

創見資訊股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國 101 及 100 年度第一季
(股票代碼 2451)

公司地址：台北市內湖區行忠路 70 號
電 話：(02)2792-8000

創見資訊股份有限公司
民國 101 及 100 年度第一季財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6 ~ 7
五、	損益表	8
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	11 ~ 43
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 26
	(五) 關係人交易	27 ~ 29
	(六) 抵(質)押之資產	29
	(七) 重大承諾事項及或有事項	30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30

項	目	頁	次
(十)	其他	31 ~ 35	
(十一)	附註揭露事項	36 ~ 43	
	1. 重大交易事項相關資訊	36 ~ 40	
	2. 轉投資事業相關資訊	41 ~ 42	
	3. 大陸投資資訊	43	
(十二)	營運部門資訊	43	

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12000182 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

創見資訊股份有限公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國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，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

創見資訊股份有限公司民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露，截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 3,095,271 仟元及新台幣 2,759,643 仟元；民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之投資利益分別為新台幣 19,893 仟元及新台幣 63,175 仟元。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司同期經會計師核閱之財務報表及所揭露之相關資訊而可能須作適當調整及揭露之影響外，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」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

創見資訊股份有限公司已編製民國 101 年度第一季之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

王輝賢

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 6 日

創見資訊股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 9,820,126	44	\$ 5,866,712	28
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)	-	-	500,845	3
1120	應收票據淨額		10,156	-	358	-
1140	應收帳款淨額	四(三)	1,174,037	5	1,766,291	8
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	1,696,325	8	1,954,311	9
1178	其他應收款	四(四)	289,736	1	1,742,337	8
120X	存貨	四(五)	3,377,070	15	3,620,561	17
1280	其他流動資產	四(十)	74,780	-	27,025	-
11XX	流動資產合計		<u>16,442,230</u>	<u>73</u>	<u>15,478,440</u>	<u>73</u>
基金及投資						
1450	備供出售金融資產 - 非流動	四(六)	265,223	1	250,627	1
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(七)	-	-	-	-
	流動		446,055	2	626,452	3
1421	採權益法之長期股權投資	四(八)	3,095,271	14	2,759,643	13
1440	其他金融資產 - 非流動	六	2,951	-	2,940	-
14XX	基金及投資合計		<u>3,809,500</u>	<u>17</u>	<u>3,639,662</u>	<u>17</u>
固定資產						
		四(九)、五及六				
1501	土地		632,768	3	738,305	4
1521	房屋及建築		1,310,602	6	674,508	3
1531	機器設備		309,739	1	222,275	1
1551	運輸設備		10,381	-	10,553	-
1561	辦公設備		9,590	-	6,667	-
1681	其他設備		5,959	-	7,230	-
15XY	成本及重估增值		2,279,039	10	1,659,538	8
15X9	減：累計折舊		(288,370)	(1)	(281,814)	(1)
1670	未完工程及預付設備款		15,726	-	690,471	3
15XX	固定資產淨額		<u>2,006,395</u>	<u>9</u>	<u>2,068,195</u>	<u>10</u>
無形資產						
1770	遞延退休金成本	四(十二)	14	-	15	-
其他資產						
1800	出租資產		161,566	1	-	-
1820	存出保證金		13,234	-	14,547	-
1XXX	資產總計		<u>\$ 22,432,939</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,200,859</u>	<u>100</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 3 月 31 日			100 年 3 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	應付票據		\$	897	-	\$	30,724	-
2140	應付帳款			1,009,921	4		1,815,064	9
2150	應付帳款 - 關係人	五		538,253	2		533,386	2
2160	應付所得稅	四(十)		487,822	2		145,574	1
2170	應付費用			352,971	2		223,910	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)		-	-		343,005	2
2280	其他流動負債			2,843	-		2,832	-
21XX	流動負債合計			<u>2,392,707</u>	<u>10</u>		<u>3,094,495</u>	<u>15</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十二)		20,097	-		18,247	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十)		292,438	1		100,658	1
2888	其他負債 - 其他			93,432	1		82,528	-
28XX	其他負債合計			<u>405,967</u>	<u>2</u>		<u>201,433</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>2,798,674</u>	<u>12</u>		<u>3,295,928</u>	<u>16</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十三)		4,307,617	19		4,257,044	20
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十一)(十四)		4,975,222	22		4,655,683	22
3250	受贈資產			4,106	-		4,106	-
3270	合併溢額			35,128	-		35,128	-
3272	認股權			-	-		35,737	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十五)		2,162,186	10		2,014,650	10
3350	未分配盈餘			7,986,486	36		6,815,287	32
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			102,631	1		39,394	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十二)		(6,334)	-		(4,725)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(六)		67,223	-		52,627	-
3XXX	股東權益總計			<u>19,634,265</u>	<u>88</u>		<u>17,904,931</u>	<u>84</u>
重大承諾事項及或有事項								
負債及股東權益總計				<u>\$ 22,432,939</u>	<u>100</u>		<u>\$ 21,200,859</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國 101 年 4 月 26 日核閱報告。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：呂致遠

創見資訊股份有限公司

損益表

民國101年及100年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101年1月1日至3月31日			100年1月1日至3月31日										
		金	額	%	金	額	%								
營業收入															
4110	銷貨收入	\$	5,872,657	101	\$	7,633,520	101								
4170	銷貨退回	(51,841)	(1)	(32,164)	(1)								
4190	銷貨折讓	(22,880)	-	(25,378)	-								
4100	銷貨收入淨額		5,797,936	100		7,575,978	100								
營業成本															
5110	銷貨成本														
		四(五)(十八) 及五	(4,901,562)	(85)	(6,570,607)	(87)							
5910	營業毛利		896,374	15		1,005,371	13								
5920	聯屬公司間未實現利益	(79,393)	(1)	(82,017)	(1)								
5930	聯屬公司間已實現利益		90,833	2		108,062	2								
	營業毛利淨額		907,814	16		1,031,416	14								
營業費用															
		四(十八)													
6100	推銷費用	(84,343)	(1)	(118,926)	(2)								
6200	管理及總務費用	(53,622)	(1)	(37,367)	-								
6300	研究發展費用	(34,121)	(1)	(42,695)	(1)								
6000	營業費用合計	(172,086)	(3)	(198,988)	(3)								
6900	營業淨利		735,728	13		832,428	11								
營業外收入及利益															
7110	利息收入	四(四)	20,041	1		13,607	-								
7121	採權益法認列之投資收益	四(八)	19,893	-		63,175	1								
7160	兌換利益		-	-		128,367	2								
7310	金融資產評價利益	四(二)	-	-		642	-								
7480	什項收入		7,692	-		36,757	-								
7100	營業外收入及利益合計		47,626	1		242,548	3								
營業外費用及損失															
7510	利息費用	(3)	-	(1,805)	-								
7560	兌換損失	(97,008)	(2)	(-	-								
7630	減損損失	四(七)	-	-	(128,603)	(1)								
7650	金融負債評價損失	四(二)	-	-	(310)	-								
7880	什項支出		-	-	(331)	-								
7500	營業外費用及損失合計	(97,011)	(2)	(131,049)	(1)								
7900	繼續營業單位稅前淨利		686,343	12		943,927	13								
8110	所得稅費用	四(十)	(69,837)	(1)	(56,425)	(1)							
9600	本期淨利		\$ 616,506	11		\$ 887,502	12								
<table style="width:100%; border:none;"> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align:center">稅 前</td> <td style="text-align:center">稅 後</td> <td></td> <td style="text-align:center">稅 前</td> <td style="text-align:center">稅 後</td> </tr> </table>											稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後								
基本每股盈餘															
9750	本期淨利	四(十七)	\$ 1.59	\$ 1.43		\$ 2.22	\$ 2.09								
稀釋每股盈餘															
9850	本期淨利	四(十七)	\$ 1.59	\$ 1.43		\$ 2.19	\$ 2.06								

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國101年4月26日核閱報告。

董事長：束崇萬

經理人：束崇政

會計主管：呂致遠

創見資訊股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 616,506	\$ 887,502
調整項目		
未實現銷貨毛利	79,393	82,017
已實現銷貨毛利	(90,833)	(108,062)
金融資產評價利益	-	(642)
金融負債評價損失	-	310
壞帳回升利益	(607)	-
存貨跌價損失(回升利益)	18,593	(14,800)
減損損失	-	128,603
採權益法認列之投資收益	(19,893)	(63,175)
折舊費用(含出租資產)	28,224	14,766
處分固定資產損失	-	55
應付公司債折價攤銷數	-	1,805
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	504,098	(40,915)
其他應收款	38,311	57,334
存貨	500,908	(751,227)
遞延所得稅資產及負債	(4,314)	(86,578)
其他流動資產	(14,298)	24,116
應付票據及帳款	(799,006)	753,331
應付所得稅	72,652	135,236
應付費用	(47,842)	(44,681)
其他流動負債	(1,366)	335
應計退休金負債	43	101
其他負債-其他	17,251	-
營業活動之淨現金流入	<u>897,820</u>	<u>975,431</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>	<u>100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 14,154)	(\$ 117,970)
處分固定資產價款	-	1,785
存出保證金減少	183	-
投資活動之淨現金流出	(13,971)	(116,185)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加	-	511
融資活動之淨現金流入	-	511
本期現金及約當現金增加	883,849	859,757
期初現金及約當現金餘額	8,936,277	5,006,955
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,820,126	\$ 5,866,712
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付所得稅	\$ 1,499	\$ 7,767
不影響現金流量之融資活動		
轉換公司債轉換成股本(含轉換溢價)	\$ -	\$ 15,383

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國 101 年 4 月 26 日核閱報告。

董事長：束崇萬

經理人：束崇政

會計主管：呂致遠

創見資訊股份有限公司

財務報表附註

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

創見資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 78 年 8 月設立。主要營業項目為電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件之製造、加工及買賣等。本公司於民國 89 年 11 月經核准上市，自民國 90 年 5 月 3 日起股票於台灣證券交易所上市買賣。截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 1,230 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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非

流動負債：

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.本公司係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
- 4.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及轉換權，請詳附註二、(十一)說明。

(四)應收票據及帳款、其他應收款

- 1.應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
- 2.本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。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推銷費用後之餘額。

(六)備供出售金融資產

- 1.本公司係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.備供出售金融資產係以公平價值評價，且其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。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

3. 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，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產/出租資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 2 至 55 年外，餘為 2 至 10 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊列為當期營業外支出。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標

的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：

- (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
 - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為股東權益。
 - (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用（利益）。
2. 因購置設備或技術及研究發展支出等所產生之所得稅抵減採當期認列

法處理。

3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十六) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列當期費用。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 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」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年第一季之財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 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」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動對民國 100 年第一季之財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年3月31日	100年3月31日
零用金及庫存現金	\$ 415	\$ 567
支票及活期存款	2,124,711	3,666,145
定期存款	7,695,000	2,200,000
	<u>\$ 9,820,126</u>	<u>\$ 5,866,712</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融商品-流動

	101年3月31日	100年3月31日
<u>交易目的金融資產</u>		
受益憑證	\$ -	\$ 500,000
交易目的金融資產評價調整	-	790
合計	<u>-</u>	<u>500,790</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
衍生性金融負債	-	(13,486)
交易目的金融負債評價調整	-	13,541
合計	<u>-</u>	<u>55</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 500,845</u>

本公司於民國 100 年第一季認列淨利益\$332。

(三) 應收帳款淨額

	101年3月31日	100年3月31日
應收帳款	\$ 1,197,484	\$ 1,766,291
減：備抵壞帳	(23,447)	-
	<u>\$ 1,174,037</u>	<u>\$ 1,766,291</u>

截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司應收帳款轉列催收款(帳列

「其他資產」)之金額均為\$13,352，業已全數提列備抵壞帳。

(四) 其他應收款

本公司於民國99年4月9日，經董事會決議通過資金貸與主要供應商之一，力晶科技股份有限公司(以下簡稱力晶)\$1,500,000(表列「其他應收款」)，年利率2.5%，按季付息，貸與期間為一年。力晶並提供其所持有等值之瑞晶電子股份有限公司(以下簡稱瑞晶)普通股股票126,690仟股作為擔保品，並依債權之100%設定(第一順位)質權予本公司。

民國100年4月，本公司與力晶達成協議，將上述其他應收款轉為產品預付款之買賣合約，合約期間自民國100年4月1日至8月31日止；本公司於合約屆滿已完成購貨及沖抵預付款。為確保此項資金貸與契約轉換為買賣合約，原擔保權益不受影響，本公司除取得瑞晶普通股股票74,410仟股作為擔保品外，另於特定條件成就時，得於\$450,000之額度內，行使力晶所持有瑞晶股票之購買選擇權。該選擇權係保障公司權益，對本公司無重大影響。

(五) 存貨

	101年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 2,064,037	(\$ 44,421)	\$ 2,019,616
在製品	575,514	(5,796)	569,718
製成品	826,147	(38,411)	787,736
合計	<u>\$ 3,465,698</u>	<u>(\$ 88,628)</u>	<u>\$ 3,377,070</u>

	100年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 2,228,051	(\$ 36,581)	\$ 2,191,470
在製品	819,697	(3,784)	815,913
製成品	623,546	(10,368)	613,178
合計	<u>\$ 3,671,294</u>	<u>(\$ 50,733)</u>	<u>\$ 3,620,561</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年第一季	100年第一季
已出售存貨成本	\$ 4,882,969	\$ 6,585,407
跌價損失(回升利益)	18,593	(14,800)
	<u>\$ 4,901,562</u>	<u>\$ 6,570,607</u>

民國100年第一季產生之回升利益係因原料價格回升及積極處理呆滯存貨所致。

(六) 備供出售之金融資產-非流動

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
上櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	\$ 198,000	\$ 198,000
備供出售金融資產評價調整	67,223	52,627
	<u>\$ 265,223</u>	<u>\$ 250,627</u>

(七) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
上市櫃公司股票-台灣典範半導體(股)公司	\$ 331,000	\$ 511,397
上市櫃公司股票-仲琦科技(股)公司	44,580	44,580
上市櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	39,350	39,350
非上市櫃公司股票-擎展科技(股)公司	30,000	30,000
非上市櫃公司股票-集邦科技(股)公司	1,125	1,125
	<u>\$ 446,055</u>	<u>\$ 626,452</u>

1. 上述台灣典範半導體(股)公司、安國國際科技(股)公司、仲琦科技(股)公司之股票係屬投資其私募之股票，依法於交付日起三年內不得轉讓；擎展科技(股)公司及集邦科技(股)公司之股票因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司持有之標的-台灣典範半導體(股)公司，因營運狀況未如預期，淨值已明顯下跌，業於民國100年第一季提列減損損失\$128,603，民國100年度累計提列減損損失\$309,000。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	101年3月31日 之持股比例	帳面價值	
		<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
Saffire Investment Ltd.	100%	\$ 2,856,008	\$ 2,520,066
Transcend Japan Inc.	100%	144,291	139,203
Transcend Information Inc.	100%	77,213	73,819
Transcend Korea Inc.	100%	12,308	15,371
Transcend Information UK Limited	100%	5,451	11,184
		<u>\$ 3,095,271</u>	<u>\$ 2,759,643</u>

2. 民國101年及100年第一季採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被投資公司	101年第一季	100年第一季
Saffire Investment Ltd.	\$ 26,282	\$ 35,681
Transcend Japan Inc.	4,586	21,437
Transcend Information Inc.	(7,548)	1,235
Transcend Korea Inc.	(2,153)	4,651
Transcend Information UK Limited	(1,274)	171
	<u>\$ 19,893</u>	<u>\$ 63,175</u>

民國 101 年及 100 年第一季採權益法評價之長期股權投資及其相關投資損益，係依據被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

(九) 固定資產

	101 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 632,768	\$ -	\$ 632,768
房屋及建築	1,310,602	(188,851)	1,121,751
機器設備	309,739	(87,722)	222,017
運輸設備	10,381	(6,866)	3,515
辦公設備	9,590	(2,812)	6,778
其他設備	5,959	(2,119)	3,840
未完工程及預付設備款	15,726	-	15,726
	<u>\$ 2,294,765</u>	<u>(\$ 288,370)</u>	<u>\$ 2,006,395</u>

	100 年 3 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 738,305	\$ -	\$ 738,305
房屋及建築	674,508	(177,443)	497,065
機器設備	222,275	(90,890)	131,385
運輸設備	10,553	(6,233)	4,320
辦公設備	6,667	(1,863)	4,804
其他設備	7,230	(5,385)	1,845
未完工程及預付設備款	690,471	-	690,471
	<u>\$ 2,350,009</u>	<u>(\$ 281,814)</u>	<u>\$ 2,068,195</u>

(十) 所得稅

	101 年 第一季	100 年 第一季
所得稅費用	\$ 69,837	\$ 56,425
遞延所得稅資產負債淨變動數	4,314	86,578
暫繳及扣繳稅款	(1,499)	(1,315)
期初應付所得稅	415,170	3,886
應付所得稅	<u>\$ 487,822</u>	<u>\$ 145,574</u>

註：本公司於民國 100 年第一季取得台灣典範半導體(股)公司之股東投資抵減稅額證明書，並於申報民國 99 年營利事業所得稅時，將可抵減稅額 \$128,000 皆作為當年度投資抵減。

1. 民國 101 年及 100 年 3 月 31 日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 91,178	\$ 174,142
(2) 遞延所得稅負債總額	\$ 293,881	\$ 234,514
(3) 遞延所得稅資產備抵評價	\$ 52,772	\$ 22,105

2. 民國 101 年及 100 年 3 月 31 日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	<u>101年3月31日</u>		<u>100年3月31日</u>	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 88,628	\$ 15,067	\$ 50,733	\$ 8,625
未實現銷貨毛利	79,393	13,497	82,017	13,943
未實現兌換損失(利益)	49,406	8,399	(25,809)	(4,387)
		<u>36,963</u>		<u>18,181</u>
非流動項目：				
退休金未提撥數	8,487	1,443	8,642	1,469
依權益法認列之國外				
投資利益	(1,605,058)	(272,860)	(1,353,687)	(230,127)
累積換算調整數	(123,652)	(21,021)	-	-
以成本衡量之金融資產				
減損損失	310,427	52,772	130,030	22,105
投資抵減稅額	-	-	-	128,000
減：備抵評價	-	(52,772)	-	(22,105)
		<u>(292,438)</u>		<u>(100,658)</u>
		<u>(\$ 255,475)</u>		<u>(\$ 82,477)</u>

3. 本公司民國 101 年及 100 年第一季會計所得與課稅所得之重大差異說明如下：

(1) 永久性差異：民國 101 年第一季主係合於獎勵規定之免稅所得計 \$261,146；民國 100 年第一季主係可轉換公司債折價攤銷 \$1,805。

(2) 時間性差異：如上列遞延所得稅資產(負債)本期變動情形。

4. 本公司增資擴展從事「電腦、電子產品及光學製品製造業、印刷及資料儲存媒體複製業、電腦系統設計服務業」之投資計畫，符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(於 105 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 97 年度。

(十一) 應付公司債

	101年3月31日	100年3月31日
第一次國內應付公司債	\$ -	\$ 347,100
減：應付公司債折價	-	(4,095)
減：一年內到期部分	-	(343,005)
合計	\$ -	\$ -

1. 本公司於民國 95 年 11 月經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,500,000，票面利率 0%，有效利率為 2.15%。發行條件如下：
- (1) 發行期間：五年(民國 95 年 11 月 24 日至民國 100 年 11 月 24 日)。
 - (2) 轉換期間：發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止。
 - (3) 轉換價格及其調整：發行時轉換價格定為每股新台幣 107 元。本債券發行後，遇有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整。本公司公告自民國 100 年 7 月 25 日起，依反稀釋條款之規定，轉換價格自新台幣 68.5 元調整為新台幣 66.1 元。
 - (4) 轉換價格重設：除上述轉換價格調整外，以民國 96 年至民國 100 年之無償配股除權基準日或配息基準日為價格重設之基準日，若當年度無辦理無償配股或配息時，則以 6 月 30 日為基準日，依轉換辦法規定之轉換價格訂價模式重新訂定轉換價格，若該價格低於當時轉換價格，則以該價格為新訂定之轉換價格，惟新訂定之轉換價格不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%。本公司公告自民國 97 年 9 月 26 日起，依重設條款之規定，轉換價格自新台幣 92.7 元調整為新台幣 80 元。
 - (5) 賣回權：債券持有人得於發行滿三年時，要求本公司按債券面額將債券贖回。
 - (6) 買回權：自本債券發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股連續三十個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 50%(含)以上時，或債券流通在外餘額低於發行總額之 10%時，本公司得按債券面額將債券贖回或按當時之轉換價格將其轉換為本公司之普通股。
 - (7) 本債券已於民國 100 年 11 月 24 日到期，累積已行使轉換權利之金額計\$1,373,000，按轉換當時之每股轉換價格計算，計已轉換為普通股 18,622,955 股，因轉換而產生之資本公積－普通股溢價計\$1,204,809。到期賣回轉換權利之金額計\$12,700，因到期賣回而產生之資本公積－普通股溢價計\$1,308。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$89,070。另所嵌入之買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，

並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。民國 101 年及 100 年第一季，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$884 及 \$976，截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$47,776 及 \$43,810。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年第一季本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$9,089 及 \$7,380。

(十三) 股本

民國 101 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為 \$5,000,000 (含保留 \$250,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為 \$4,307,617，每股面額 10 元。

(十四) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積—認股權請詳附註四、(十一)之說明。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌予保留一部分後，其餘為當年度可分配盈餘。分派盈餘時，董監酬勞為當年度可分配盈餘之 0.2%，員工紅利不得低於當年度可分派盈餘之 3%，其餘之盈餘由股東會決議分派之，其中現金股利不得低於股利總額 5%。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
3. 本公司之特別盈餘公積，係依主管機關函令規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
4. 本公司於民國 101 年 3 月 22 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案及於 100 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 286,616		\$ 147,536	
現金股利	2,369,189	\$ 5.5	1,276,430	\$ 3.0
合計	<u>\$ 2,655,805</u>		<u>\$ 1,423,966</u>	

附註：

	100年度		99年度	
董監酬勞	\$	5,733	\$	2,951
員工現金紅利		85,985		43,875
	<u>\$</u>	<u>91,718</u>	<u>\$</u>	<u>46,826</u>

上述民國 100 年度盈餘分配議案，尚待民國 101 年股東會決議。

5. 民國 99 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 22.33%，另截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$1,101,072，如分配屬民國 100 年度之未分配盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 19.25%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$121,097 及 \$7,865,389。
6. 本公司民國 101 年及 100 年第一季員工紅利估列金額分別為 \$17,790 及 \$27,959，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（約以不低於稅後淨利之 3% 估列）。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司民國 99 年度盈餘實際配發情形如上段所述。經股東會決議之民國 99 年度員工紅利及董監酬勞與民國 99 年度財務報表認列之差異為董監酬勞 \$2,951，已調整至民國 100 年度之損益。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 合約		本期實際 估計未來		
		(仟股)	期間	既得條件	離職率	離職率
員工認股權計畫	96.10.15	4,536	6年	2年之服務	0.00%	0.00%

2 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	101 年 第 一 季		100 年 第 一 季	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
期初流通在外認股權	2,124	\$ 107.8	2,492	\$ 107.8
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	(712)	107.8	(64)	107.8
期末流通在外認股權	<u>1,412</u>	107.8	<u>2,428</u>	107.8
期末可執行認股權	<u>1,412</u>	107.8	<u>1,814</u>	107.8

3. 酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

101 年 3 月 31 日					
行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格(元)	數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
\$ 107.8	1,412	1.54年	\$ 107.8	1,412	\$ 107.8

100 年 3 月 31 日					
行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格(元)	數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
\$ 107.8	2,428	2.54年	\$ 107.8	1,814	\$ 107.8

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

	101 年 第 一 季	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 616,506	\$ 616,506
基本每股盈餘(元)	1.43	1.43
稀釋每股盈餘(元)	1.43	1.43

	100 年 第 一 季	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 887,502	\$ 886,281
基本每股盈餘(元)	2.09	2.08
稀釋每股盈餘(元)	2.06	2.06

本公司民國96年10月15日給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約		預期存續期間	預期 股利	無風	
			價格 (元)	預期 波動率			險利 率	每單位公平 價值(元)
員工認股權 計畫	96.10.15	\$ 120	\$ 120	39.68%	4.375年	0%	2.61%	\$ 43.32

(十七) 普通股每股盈餘

	101 年 第 一 季		加權平均流 通在外股數 (仟 股)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$ 686,343	\$ 616,506	430,762	<u>\$1.59</u>	<u>\$1.43</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅	-	-	1,297		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 686,343</u>	<u>\$ 616,506</u>	<u>432,059</u>	<u>\$1.59</u>	<u>\$1.43</u>

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

	100 年 第 一 季				
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟 股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$ 943,927	\$ 887,502	425,599	<u>\$2.22</u>	<u>\$2.09</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
可轉換公司債	2,115	1,755	5,067		
員工分紅	-	-	792		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 946,042</u>	<u>\$ 889,257</u>	<u>431,458</u>	<u>\$2.19</u>	<u>\$2.06</u>

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101 年 第 一 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 107,329	\$ 102,148	\$ 209,477
勞健保費用	8,662	8,094	16,756
退休金費用	5,177	4,796	9,973
其他用人費用	5,994	3,273	9,267
折舊費用	24,951	3,273	28,224

功能別 性質別	100 年 第 一 季		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 102,141	\$ 102,592	\$ 204,733
勞健保費用	6,023	6,309	12,332
退休金費用	4,038	4,318	8,356
其他用人費用	5,928	3,446	9,374
折舊費用	11,588	3,178	14,766

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Transcend Japan Inc. (Transcend Japan)	本公司之子公司
Saffire Investment Ltd. (Saffire)	"
Transcend Information UK Limited (Transcend UK)	"
Transcend Korea Inc. (Transcend Korea)	"
Transcend Information Inc. (Transcend USA)	"
Memhiro Pte Ltd. (Memhiro)	本公司之孫公司
Transcend Information Europe B.V. (Transcend Europe)	本公司之曾孫公司
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg (Transcend Germany)	"
創見資訊(上海)有限公司(上海創見)	"
創歆貿易(上海)有限公司(上海創歆)	"
創意科技股份有限公司(創意科技)	該公司董事長為本公司總經理
Transcend (H.K.) Limited (Transcend H.K.)	該公司董事為本公司總經理
萬情投資股份有限公司(萬情投資)	該公司為本公司持股5%以上 之大股東
政全科技開發股份有限公司(政全科技)	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

	101 年 第 一 季		100 年 第 一 季	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend Japan	\$ 560,598	10	\$ 450,295	6
Transcend Europe	398,534	7	804,783	11
Transcend USA	309,066	5	532,747	7
Transcend H. K.	197,296	3	219,257	3
Transcend Korea	116,662	2	167,845	2
Transcend Germany	97,473	2	93,980	1
其他	170,261	3	95,919	1
	<u>\$ 1,849,890</u>	<u>32</u>	<u>\$ 2,364,826</u>	<u>30</u>

本公司與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對關係人之授信期間，除 Transcend Korea 及創意科技分別為月結 60 天及月結 15 天外，餘皆為月結 120 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

2. 進 貨

	101 年 第 一 季		100 年 第 一 季	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
上海創見	\$ 330,275	5	\$ 370,968	5
其他	-	-	20,445	-
	<u>\$ 330,275</u>	<u>5</u>	<u>\$ 391,413</u>	<u>5</u>

(1) 本公司與上海創見之交易模式，已依據前財政部證券暨期貨管理委員會(87)台財證(六)字第 00747 號規定，按委託加工之會計處理方式辦理。

(2) 本公司與上海創見進貨交易係屬去料加工，未有其他交易可供比較，對關係人之付款期間為貨到 60 天，對一般供應商約為貨到 7~30 天。

3. 應收帳款

	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend Japan	\$ 836,552	29	\$ 776,437	21
Transcend Europe	338,104	12	377,640	10
Transcend USA	288,588	10	382,782	10
Transcend H. K.	119,694	4	218,431	6
其他	113,387	4	199,021	5
	<u>\$ 1,696,325</u>	<u>59</u>	<u>\$ 1,954,311</u>	<u>52</u>

4. 應付帳款

	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金 額	估該科目 百分比	金 額	估該科目 百分比
上海創見	\$ 538,247	35	\$ 533,386	23
Transcend USA	6	-	-	-
	<u>\$ 538,253</u>	<u>35</u>	<u>\$ 533,386</u>	<u>23</u>

5. 固定資產

(1) 民國 100 年第一季出售固定資產予上海創見之價款為\$1,785，帳列處分固定資產損失\$55。

(2) 民國 101 年及 100 年第一季向創見上海購買固定資產之價款分別為\$1,435及\$43,093。

6. 什項收入

民國 101 年及 100 年第一季出售予關係人之消耗品，帳列營業外收入金額分別為\$3,500及\$13,201。

7. 背書保證情形

截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司為關係企業背書保證情形，請詳附註十 5(5)。

8. 租賃合約

(1) 本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，租賃期間 10 年(自民國 98 年 4 月 10 日至民國 108 年 4 月 9 日)，每年支付租金\$35,633(未稅)，土地租金係按中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價報告中區域環境內平均地面層租金價格為訂價依據，並於簽約日及以後各年度同月同日預付次一年度之租金。未來需支付之租金總額，請詳附註七、(二)說明。

(2) 本公司於民國 97 年 7 月 1 日與創意科技簽訂廠房承租合約，廠房租金係按前手租金價格為訂價依據，每月支付租金\$200(未稅)，民國 100 年第一季之租金費用為\$400，本公司自民國 100 年 3 月起已與創意科技提前解約。

六、抵(質)押之資產

資 產 名 稱	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		101年3月31日	100年3月31日
固定資產	金融機構綜合授信額度之擔保品	\$ 827,140	\$ 1,172,933
質押定期存款(帳列其他金融資產-非流動)	專利使用權保證金	2,951	2,940
		<u>\$ 830,091</u>	<u>\$ 1,175,873</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 3 月 31 日止，除附註五所述背書保證及租賃合約之外，尚有重大承諾或有事項摘要如下：

(一) 本公司進口原料已開立信用狀尚未使用之餘額計\$260,000。

(二) 本公司與萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，租賃期間 10 年(自民國 98 年 4 月 10 日至民國 108 年 4 月 9 日)，預計未來 5 年內每年度應付租金總額及自第 6 年起應付租金總額及其折現值明細如下：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>租 金 總 額</u>
101年4月1日至106年3月31日	\$ 187,074
106年4月1日至108年4月9日(折算現值為\$69,398)	74,830
	<u>\$ 261,904</u>

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

金融商品之公平價值

1. 金融商品之公平價值

	101 年 3 月 31 日		
	<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評估方法 估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 12,990,380	\$ -	\$ 12,990,380
備供出售之金融資產-			
非流動	265,223	265,223	-
以成本衡量之金融資產-			
非流動	446,055	-	-
存出保證金	13,234	-	13,234
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,902,042	-	1,902,042

	100 年 3 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 11,330,009	\$ -	\$ 11,330,009
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	500,790	500,790	-
備供出售之金融資產- 非流動	250,627	250,627	-
以成本衡量之金融資產- 非流動	626,452	-	-
存出保證金	14,547	-	14,547
負 債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,603,084	-	2,603,084
應付公司債(含一年內到期)	343,005	-	345,335
<u>衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	55	-	55

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品(公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債)，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款與應付票據及款項等。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- (4) 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定存款利率為準。
- (5) 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
- (6) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之

未實現損益。

2. 本公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產分別為 \$9,822,278 及 \$5,866,731。

3. 財務風險控制策略

(1) 本公司之風險管理目標，係適當考慮總體經濟、產業發展、市場競爭及公司營運發展對公司財務影響下，分析及辨認本公司所有風險(包含市場價格風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(2) 為了達成有效管理公司資產、負債及收支，減少匯率變動風險的風險管理目標，本公司之避險策略為運用遠期外匯交易或外幣選擇權交易，根據公司的資產及負債淨部位以及未來現金流量預估，進行避險性操作，以有效降低匯率波動所產生之市場價格風險。

4. 重大財務風險資訊

(1) 權益類金融商品投資

A. 市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

C. 流動性風險

a. 本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故無流動性風險。

b. 本公司投資以成本衡量之金融資產部分標的並無活絡市場，其餘因屬投資私募之上櫃公司股票，受限於法令規定三年內不得轉讓，故具有重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(2) 債券及票券類金融商品投資

A. 市場風險

本公司從事之債務投資，均為浮動利率之債券投資，故預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

因本公司交易對象，係信用卓越之國際金融機構，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

C. 流動性風險

本公司投資之債務類金融商品均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故無流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司操作之債務類金融商品，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(3) 債券類金融商品負債

A. 市場風險

本公司發行之債務類商品，係為零利率之債券負債，故預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品，係為零利率之債券負債，因此無利率變動之現金流量風險。

(4) 應收款項

A. 市場風險

本公司之應收款項主要為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

C. 流動性風險

本公司之應收款項主要為 1 年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項主要為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(5) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

項	目	101年3月31日	100年3月31日
---	---	-----------	-----------

信用保證承諾-

Transcend Japan

日幣500,000仟元

日幣500,000仟元

本公司提供業務保證承諾僅對具重大影響力之被投資公司為之。其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與上列金額相等。

(6)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	101年3月31日			100年3月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 57,068	29.5100	\$ 1,684,068	\$ 99,617	29.4000	\$ 2,928,740
日幣：新台幣	2,353,366	0.3592	845,329	2,407,891	0.3550	854,801
歐元：新台幣	10,499	39.4100	413,765	16,397	41.7100	683,919
英鎊：新台幣	396	47.2400	18,686	809	47.4600	38,395
港幣：新台幣	4,014	3.8020	15,263	1,040	3.7770	3,928
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金：新台幣	99,398	29.5100	2,933,221	88,227	29.4000	2,593,874
日幣：新台幣	401,702	0.3592	144,291	392,121	0.3550	139,203
英鎊：新台幣	115	47.2400	5,451	236	47.7600	11,271
韓元：新台幣	469,770	0.0262	12,308	569,294	0.0270	15,371
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	43,862	29.5100	1,294,361	101,522	29.4000	2,984,747

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國101年第一季之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註2)	對單一企業背書保證之 限額(註3)	本期最高背書 保證金額(註4)	期末背書保證 餘額(註4)	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5)	備註
0	創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	2	\$ 3,926,853	\$ 179,600	\$ 179,600	-	1	\$ 7,853,706	-

註1：編號為0表示本公司。

註2：背書保證對象與本公司之關係所示如下：

1. 有業務關係之公司
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司
3. 公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之子公司

註3：為本公司淨值20%為限，即\$19,634,265x20%= \$3,926,853

註4：本期及期末最高背書保證金額為500,000仟日圓。

註5：為本公司淨值40%為限，即\$19,634,265x40%= \$7,853,706

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與 有 價 證 券		期			未		備 註
		發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	股數或單位數	帳 面 價 值	持股比率(%)	市 價 或 股 權 淨 值		
創見資訊(股)公司	股票								
	安國國際科技(股)公司	-	備供出售之金融 資產-非流動	5,220,933	\$ 265,223	6	\$ 265,223	-	
	台灣典範半導體(股)公司	-	以成本衡量之金 融資產-非流動	41,000,000	\$ 331,000	14	\$ -	-	
	安國國際科技(股)公司	-	"	1,000,000	39,350	1	-	-	
	仲琦科技(股)公司	-	"	3,060,017	44,580	2	-	-	
	擎展科技(股)公司	-	"	2,500,000	30,000	3	-	-	
	集邦科技(股)公司	-	"	60,816	1,125	1	-	-	
					\$ 446,055				
	Saffire Investment Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	36,600,000	\$ 2,856,008	100	\$ 2,872,275	-	
	Transcend Japan Inc.	"	"	6,400	144,291	100	144,291	-	
	Transcend Information Inc.	"	"	625,000	77,213	100	77,213	-	
	Transcend Information UK Limited	"	"	50,000	5,451	100	5,451	-	
	股權								
	Transcend Korea Inc.	"	"	-	12,308	100	12,308	-	
					\$ 3,095,271				
Saffire Investment Ltd.	股票								
	Memhiro Pte Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	55,132,000	\$ 2,834,285	100	\$ 2,834,285	-	
Memhiro Pte Ltd.	股票								
	Transcend Information Europe B.V.	本公司之子公司	採權益法之長期 股權投資	100	\$ 129,574	100	\$ 129,620	-	
	股權								
	創見資訊(上海)有限公司	"	"	-	2,620,958	100	2,621,018	-	
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	-	50,797	100	50,797	-	
	創歆貿易(上海)有限公司	"	"	-	2,942	100	2,942	-	
					\$ 2,804,271				

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		未		
				股數或單位數	帳 面 價 值	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
創見資訊(上海)有限公司	理財商品							
	建行利得盈VIP尊享2012年第14期	-	無活絡市場之債券投資-流動	-	\$ 70,738	-	\$ -	-
	建行利得盈VIP尊享2012年第17期	-	"	-	47,159	-	-	-
	建行利得盈VIP尊享2012年第18期	-	"	-	47,159	-	-	-
	工銀理財共贏3號2012年第7期D款	-	"	-	47,159	-	-	-
	工銀理財共贏3號2012年第7期C款	-	"	-	47,159	-	-	-
	工銀理財共贏3號2012年第10期D款	-	"	-	47,159	-	-	-
	工銀理財共贏3號2012年第11期C款	-	"	-	47,159	-	-	-
	中銀集富理財計劃2011年第236期	-	"	-	47,159	-	-	-
	中銀集富理財計劃2012年第067期	-	"	-	47,159	-	-	-
	中銀集富理財計劃2012年第070期	-	"	-	47,159	-	-	-
	中銀集富理財計劃2012年第092期	-	"	-	70,736	-	-	-
					<u>\$ 565,905</u>			

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者：無。
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者：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者：

銷(進)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				應收(付)票據、帳款				
			銷(進)貨金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註		
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	銷貨	\$ 560,598	10	月結120天	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	對一般客戶約為月結30~60天收款	\$ 836,552	29	-
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	"	398,534	7	"	"	"	338,104	12	-
"	Transcend Information, Inc.	子公司	"	309,066	5	"	"	"	288,588	10	-
"	Transcend (H.K.) Limited	該公司董事為本公司總經理	"	197,296	3	"	"	"	119,694	4	-
"	Transcend Korea Inc.	子公司	"	116,662	2	月結60天	"	"	41,031	1	-
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	同受最終母公司控制	"	204,306	35	貨到30天	"	對一般客戶約為貨到7-60天收款	98,979	41	-
創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	(進貨)	(330,275)	(5)	貨到60天	註1	對一般廠商約為貨到7-30天付款	(538,247)	(35)	-

註1:創見資訊(股)公司與創見資訊(上海)有限公司進貨交易係屬去料加工,本公司未有其他交易可供比較。

註2:創見資訊(股)公司銷予上述子孫公司等之銷貨,亦即等同各子孫公司向母公司之進貨,本公司不再另行揭露。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	回	金 額	
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	836,552	2.45	\$ -	-	\$ -	173,371	\$ -
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	338,104	3.57	-	-	-	219,065	-
"	Transcend Information Inc.	子公司	288,588	4.06	-	-	-	97,059	-
"	Transcend (H.K.) Limited	該公司董事為本公司總經理	119,694	7.45	-	-	-	47,558	-
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(股)公司	最終母公司	538,247	3.54	-	-	-	237,567	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(四)。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有			被投資公司本期(損)益		本期認列之投資損益		備註	
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別		金額(註1)
創見資訊(股)公司	Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	新台幣	\$1,202,418	新台幣	\$1,202,418	36,600,000	100	新台幣	\$ 2,856,008	新台幣	\$ 16,901	新台幣	\$ 26,282	註2
	Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	89,103	新台幣	89,103	6,400	100	新台幣	144,291	新台幣	4,586	新台幣	4,586	註2
	Transcend Information, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	38,592	新台幣	38,592	625,000	100	新台幣	77,213	新台幣	(7,548)	新台幣	(7,548)	註2
	Transcend Korea Inc.	南韓	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	6,132	新台幣	6,132	-	100	新台幣	12,308	新台幣	(2,153)	新台幣	(2,153)	註2
	Transcend Information UK Limited	英國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	2,883	新台幣	2,883	50,000	100	新台幣	5,451	新台幣	(1,274)	新台幣	(1,274)	註2
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股公司	新台幣	1,156,920	新台幣	1,156,920	55,132,000	100	新台幣	2,834,285	新台幣	16,944	新台幣	-	註3
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	1,693	新台幣	1,693	100	100	新台幣	129,574	新台幣	(4,179)	新台幣	-	註4

註 1：除本公司之子公司外，其餘未直接認列投資損益。

註 2：本公司之子公司。

註 3：本公司之孫公司。

註 4：本公司之曾孫公司。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司		本 期 (損) 益		本 期 認 列 之 投 資 損 益		備註		
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額		幣別	金額(註1)
Memhiro Pte Ltd.	創見資訊(上海)有限公司	中國大陸	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	新台幣	\$ 1,134,178	新台幣	\$ 1,134,178	-	100	新台幣	\$ 2,620,958	新台幣	\$ 17,891	新台幣	-	註2
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	2,288	新台幣	2,288	-	100	新台幣	50,797	新台幣	385	新台幣	-	註2
	創歆貿易(上海)有限公司	中國大陸	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	新台幣	16,310	新台幣	16,310	-	100	新台幣	2,942	新台幣	2,911	新台幣	-	註2

註 1：本公司未直接認列投資損益。

註 2：本公司之曾孫公司。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註2)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2)	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(註2)	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	備註
					匯出	收	回						
創見資訊(上海)有限公司	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	\$ 1,134,178	(註1)	\$ 1,134,178	\$ -	\$ -	\$ 1,134,178	100	\$ 17,935	\$ 2,620,958	\$ -		
創歆貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310	(註1)	16,310	-	-	16,310	100	2,911	2,942	-		

2. 轉投資大陸地區限額：

大陸被投資公司名稱	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(註3)
創見資訊(上海)有限公司	\$ 1,134,178	\$ 1,134,178	\$ -
創歆貿易(上海)有限公司	16,310	16,310	-
	<u>\$ 1,150,488</u>	<u>\$ 1,150,488</u>	<u>\$ 11,780,559</u>

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：(1)創見資訊(上海)有限公司：實收資本額 34,600 仟美金，本期期初及期末自台灣匯出累積投資金額皆為 34,600 仟美金。

(2)創歆貿易(上海)有限公司：實收資本額 500 仟美金，本期期初及期末自台灣匯出累積投資金額皆為 500 仟美金。

註3：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：請詳附註五。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。