



創見資訊股份有限公司  
*Transcend Information, Inc.*

一〇四年度  
年 報

中華民國一百零五年六月十四日刊印

---

本公司揭露年報資訊網址: <http://www.transcend.com.tw>  
主管機關指定之年報資訊申報網站: [http://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q5](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q5)

一、本公司發言人

發言人姓名：呂致遠

職稱：財務長

電話：(02) 2792-8000#7533

電子郵件信箱：ir@transcend-info.com

代理發言人姓名：楊丹婷

職稱：品牌行銷處經理

電話：(02) 2792-8000#7533

電子郵件信箱：renee\_yang@transcend-info.com

二、總公司、工廠地址及電話

總公司：台北市內湖區行忠路70號

電話：(02) 2792-8000

傳真：(02) 2793-2222

工廠：台北市內湖區行善路70號

電話：(02) 7720-0600

傳真：(02) 2792-0517

三、辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

電話：(02) 6636-5566

網址：<http://www.ctbcbank.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林鈞堯、周建宏

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號國際貿易大樓27樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<http://www.pwc.com/tw>

五、本公司網址 <http://tw.transcend-info.com>

<b>1.</b>	<b>致股東報告書</b>	<b>1</b>
<b>2.</b>	<b>公司簡介</b>	<b>2</b>
2.1.	設立日期	2
2.2.	公司沿革	2
<b>3.</b>	<b>公司治理報告</b>	<b>7</b>
3.1.	組織系統	7
3.2.	董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
3.3.	公司治理運作情形	20
3.4.	會計師公費資訊	38
3.5.	更換會計師資訊	38
3.6.	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	38
3.7.	最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	39
3.8.	持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	41
3.9.	公司、公司董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	46
3.10.	其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要訊息	46
<b>4.</b>	<b>募資情形</b>	<b>49</b>
4.1.	資本及股份	49
4.2.	公司債辦理情形	56
4.3.	特別股辦理情形	56
4.4.	海外存託憑證辦理情形	56
4.5.	員工認股權憑證辦理情形	56
4.6.	限制員工權利新股辦理情形	56
4.7.	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
4.8.	資金運用計畫執行情形	57
<b>5.</b>	<b>營運概況</b>	<b>58</b>
5.1.	業務內容	58
5.2.	市場及產銷概況	66
5.3.	從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	74

5.4.	環保支出資訊	74
5.5.	勞資關係	74
5.6.	重要契約	77
<b>6.</b>	<b>財務概況</b>	<b>78</b>
6.1.	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則	78
6.2.	簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則	82
6.3.	最近五年度財務分析	86
6.4.	最近年度財務報告之審計委員會查核報告	94
6.5.	最近年度財務報告	95
6.6.	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	150
6.7.	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	200
<b>7.</b>	<b>財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	<b>200</b>
7.1.	財務狀況	200
7.2.	財務績效	201
7.3.	現金流量	202
7.4.	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	202
7.5.	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	202
7.6.	風險事項	203
7.7.	其他重要事項	206
<b>8.</b>	<b>特別記載事項</b>	<b>208</b>
8.1.	關係企業相關資料	208
8.2.	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	211
8.3.	最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形	211
8.4.	其他必要補充說明事項	211
<b>9.</b>	<b>最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b>	<b>211</b>

## 1. 致股東報告書

創見過去三年已逐步將核心競爭力移轉至工業級產品應用，此大方針也成為引領創見穩定獲利的基石。在此本人謹向所有客戶、股東及員工對創見的支持與貢獻，致上最誠摯的謝意。

回顧一百零四年，創見全年累積合併營收達新台幣 249 億元，平均毛利率 18.9%。營業利益 30.5 億元，營業利率 12.2%。2015 年全年稅前盈餘 37 億元，稅前淨利率 14.9%；稅後盈餘 32.2 億元，稅後淨利率 12.9%，每股稅後盈餘為 7.48 元。

創見經營自有品牌多年，在 B2B 及 B2C 市場都奠定主流品牌的定位。目前創見在全球行銷 140 餘國，除了台北總公司，海外另有 13 個分公司，並成功導入人才在地化，增進全球協調機制，強化組織凝聚力，以「在地服務、全球經營」為理念，提供當地市場最即時的高品質服務，成為各地消費者信賴的品牌。

近幾年，創見全力發展利基市場，除了基礎穩固的工控市場，亦致力於開發高規格、高附加價值的產品。去年除了藉由調整韌體演算法及篩選內建記憶體顆粒，開發獨家 SuperMLC 工業級 SSD 外，在行車紀錄器產品線亦大有突破，其中雙鏡頭行車紀錄器 DrivePro 520 更獲得各項媒體獎項肯定，包括享譽國際的日本 Good Design 設計大獎。2016 年創見也將持續開發各項工業用及消費型產品，透過嶄新且實用產品的問市，強化品牌經營。

放眼全球行銷通路策略，創見除了在地化行銷活動，亦積極參與德國、英國、荷蘭、美國與日本等國際性工控類大展，或與當地代理商合作參與消費性產品秀展，全力打造創見專業的品牌形象。而創見不僅積極拓展實體通路，同時也結合官方網站購物系統與 Amazon 等全球知名網路零售購物通路，使虛實通路效益發揮極大化，在歐、美、亞洲等地市場都屢傳銷售佳績。

為了響應企業社會責任，創見已連續六年贊助多項高中、大專體育賽事，並擴大到 U12 世界盃少棒錦標賽，觸角延伸至國際賽事。為了從基礎開始培育，以教育的觀點，為社會培養長遠的人才，創見更於 2015 年正式啟動「偏鄉棒球種子計畫」，以新竹五峰國小為首站，邀請前國手參與棒球營，把正確的棒球知識帶進偏鄉小學，也將棒球種子散播到全台各地，鼓勵更多學校及球員朝夢想前進。

最後，希望諸位股東能秉持以往對本公司的支持與愛護，繼續給予創見鼓勵與指教，我們亦將不斷創新突破，締造更佳的成绩。

董事長 東崇萬



## 2. 公司簡介

### 2.1. 設立日期

設立日期：中華民國七十八年八月三十日

### 2.2. 公司沿革

民國78年	-公司設立，定名創見資訊股份有限公司，成立於基隆路一段 -額定及實收資本為新台幣壹仟萬元整 -主要產品為雷射印表機記憶體擴充卡(JRAM)、中文列印驅動程式及軟體保護鎖(KEY PRO)
民國79年	-成功研發台灣第一台智慧型中英文雷射印表機控制器(ICPC)
民國80年	-額定及實收資本增至新台幣貳仟萬元整 -成功研發電腦記憶體擴充卡(PCRAM)
民國81年	-總公司遷址至忠孝東路六段；工廠遷址至南港路三段 -成功研發軟體保護鎖之串連性與網路共用性 -額定及實收資本增至新台幣陸仟萬元整
民國82年	-榮獲中小企業傑出資訊應用獎
民國83年	-額定及實收資本增至新台幣壹億零貳佰萬元整 -與經濟部工業局輔導合作「軟體工業五年發展推動計劃」 -研製PCMCIA SRAM CARD產品 -年度營收15億，成長135%
民國84年	-額定及實收資本增至新台幣壹億陸仟貳佰萬元整 -增購忠孝東路六段467號3樓之廠房 -研製PCMCIA FLASH CARD產品 -接獲SIEMENS OEM訂單 -與MINOLTA合作開發雷射印表機整合列印系統 -天下雜誌排名第349大製造業，第49大資訊業 -商業週刊排名第331大製造業，第74大電腦業 -年度營收24億，成長62%
民國85年	-研製FAX CARD及GAME MEMORY CARD -成立發貨中心、保稅工廠，以利外銷發展 -與日本MAXELL技術合作
民國86年	-通過IS9001國際品質認證許可 -轉投資日本子公司，使全球行銷網更為穩固 -合併萬登股份有限公司，額定及實收資本增至新台幣壹億捌仟貳佰萬元整 -擴充南港路三段之工廠廠房 -研發影像記憶體擴充卡、數位相機影像儲存卡 -辦理盈餘轉增資新台幣壹億捌仟貳佰萬元整暨現金增資新台幣陸仟零柒拾萬元整，額定及實收資本增至新台幣肆億貳仟肆佰柒拾萬元整，並同時補辦股票公開發行

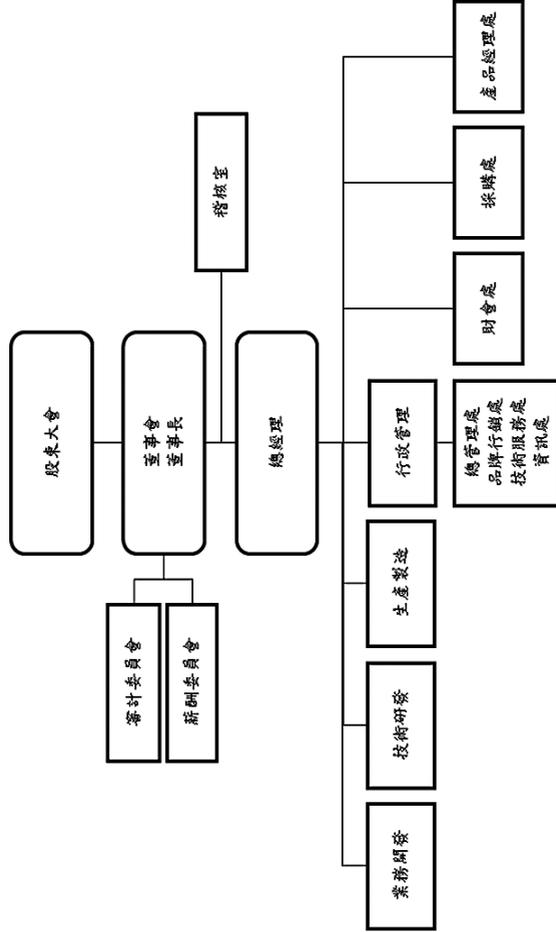
民國87年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-購買內湖重劃區土地約1,500坪</li> <li>-榮獲第七屆國家磐石獎</li> <li>-辦理盈餘轉增資新台幣捌仟肆佰玖拾肆萬元整，資本公積轉增資新台幣肆仟貳佰肆拾柒萬元整，額定及實收資本增至新台幣伍億伍仟貳佰壹拾壹萬元整</li> <li>-100%購入美國、荷蘭二家子公司</li> </ul>
民國88年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-辦理盈餘轉增資新台幣參億參仟壹佰貳拾陸萬陸仟元整，資本公積轉增資新台幣伍仟伍佰貳拾壹萬壹仟元整，額定資本額為新台幣貳拾億元，實收資本增加至新台幣玖億參仟捌伍拾捌萬柒仟元整</li> <li>-榮獲第二屆小巨人獎</li> <li>-100%購入日本、德國二家子公司</li> <li>-天下雜誌排名第305大製造業，獲利率排名第106名</li> <li>-中華徵信所製造業排名第312名，經營績效排名第11名</li> <li>-年度營收43億，成長34%</li> </ul>
民國89年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-開始研發DDR規格記憶卡</li> <li>-電子商務起跑，於台灣市場設立線上購物網站</li> <li>-香港銷售據點成立</li> <li>-辦理盈餘轉增資新台幣參億貳仟捌佰伍拾萬伍仟肆佰伍拾元整，資本公積轉增資新台幣肆仟陸佰玖拾貳萬玖仟參佰伍拾元整，現金增資壹仟零玖拾柒萬捌仟貳佰元整，額定資本額仍為新台幣貳拾億元，實收資本額增為新台幣拾參億貳仟伍佰萬元整</li> <li>-通過上市審查，預計2001年第二季掛牌上市</li> <li>-年度營收57.4億，成長42%</li> </ul>
民國90年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-90年5月3日正式掛牌上市</li> <li>-辦理盈餘轉增資新台幣參億參仟壹佰貳拾伍萬元整，員工紅利轉增資新台幣捌佰捌拾柒萬元整，額定資本額增為新台幣貳拾伍億元，實收資本額增為新台幣壹拾陸億陸仟伍佰壹拾貳萬元整</li> <li>-推出全新包裝快閃記憶卡(Flash Card)系列產品</li> </ul>
民國91年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-增加繪圖卡產品線</li> <li>-隨身碟產品研發上市</li> <li>-推出讀卡機系列產品</li> <li>-辦理盈餘轉增資新台幣參億肆仟捌拾捌萬元整，額定資本額增為新台幣貳拾伍億元，實收資本額增為新台幣貳拾億陸佰萬元整</li> </ul>
民國92年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-營運總部搬遷至內湖</li> <li>-增加磁碟儲存系統及顯示系統相關產品線</li> <li>-發行海外可轉換公司債三千五百萬美金</li> <li>-年度營收95.15億元，成長47%</li> <li>-繪圖卡榮獲台灣PC Shopper雜誌評選為編輯推薦產品</li> <li>-天下雜誌排名第183大製造業</li> <li>-商業周刊全台灣資產報酬率最高企業排名第10名</li> <li>-中華徵信所製造業經營績效排名第9名</li> <li>-榮獲PC DIY 2003年第一屆玩家推薦品牌最佳品牌3冠王</li> </ul>

民國93年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-增加隨身硬碟及多媒體產品線</li> <li>-年度營收145.9億元，成長53%</li> <li>-StoreJet 1.8"隨身硬碟榮獲美國PC Magazine雜誌評選為編輯推薦產品</li> <li>-商業周刊1000大製造業排名第165名</li> <li>-天下雜誌股東權益報酬率最高50家公司第28名</li> <li>-中華徵信所全台灣製造業經營績效綜合指標第14名</li> <li>-榮獲PC DIY 2004年第二屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王</li> </ul>
民國94年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-中國上海工廠動工</li> <li>-研發T.sonic MP3音樂行動碟系列產品</li> <li>-英國、美國東岸(馬里蘭州)子公司成立</li> <li>-商業周刊排名第117大製造業</li> <li>-天下雜誌全台灣資產報酬率最高企業排名第10名</li> <li>-天下雜誌全台灣股東權益報酬率最高企業排名第37名</li> <li>-榮獲工業設計奧斯卡金像獎—2005德國iF工業設計獎</li> <li>-榮獲台灣第13屆國家品質形象獎</li> <li>-榮獲PC DIY 2005年第三屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王</li> </ul>
民國95年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-中國上海工廠落成</li> <li>-全球首家同時通過ISO 9001、ISO 14001及HSPM(QC 080000)驗證之記憶體模組廠</li> <li>-宣佈擴大終身保固服務至JetFlash系列行動碟(JetFlash210除外)及數位記憶卡(工業用記憶卡除外)</li> <li>-榮獲經濟部國貿局頒發九十五年度台灣優良品牌殊榮</li> <li>-共計六項產品榮獲第十四屆台灣精品獎</li> <li>-獲選台灣前二十大國際品牌</li> <li>-榮獲2006年NOVA通路理想品牌五冠王殊榮</li> <li>-榮獲PC DIY 2006年第四屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王</li> </ul>
民國96年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-創見二十周年暨中國上海廠區開幕</li> <li>-連續三年榮獲經濟部「台灣二十大國際品牌」，品牌價值為1.8億美金</li> <li>-經全球知名市場研究機構GfK認證，為2006年台灣快閃記憶體產品(含記憶卡及USB行動碟)第一品牌</li> <li>-商業周刊於2007年公布「兩岸三地1000大上市櫃排行」，資產報酬率排名第19名，電子零組件第6大企業</li> <li>-天下雜誌於2007年公布「1000大製造業」，半導體行業別排名第18名</li> <li>-數位時代於2007年公布「台灣科技100強」，台灣科技業排名第5名</li> <li>-中華徵信所於2007年公布「台灣地區企業排名TOP5000」，製造業經營績效排名第15名，電腦零組業排名第7名</li> </ul>

民國97年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-韓國子公司成立</li> <li>-榮獲美國商業週刊「2008全球科技100強」第62名佳績</li> <li>-連續四年獲選為台灣前二十大國際品牌，品牌資產為2.44億美金</li> <li>-大中華區創見直營門市達16家</li> <li>-創見榮登全球第二大隨身碟品牌（Santa Clara Consulting Group, USA）</li> <li>-榮獲台灣商業周刊「2008兩岸三地電子零組件」第四大企業</li> <li>-榮獲德國Red Dot設計大獎</li> <li>-榮獲日本Good Design設計大獎</li> </ul>
民國98年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-StoreJet 25M及StoreJet 25C行動硬碟，榮獲德國紅點設計大獎</li> <li>-JetFlash T5隨身碟勇奪日本Good Design設計大獎</li> <li>-連續五年獲選為台灣前二十大國際品牌，品牌資產為2.12億美金</li> <li>-以「非揮發性記憶體裝置及其控制方法」專利技術，榮獲「98年國家發明創作獎」銀牌獎殊榮</li> <li>-全球首家取得五項品質管理系統驗證的記憶體模組廠商</li> <li>-榮獲GfK 2008年隨身碟及可攜式多媒體播放器台灣銷售雙料冠軍</li> <li>-Gartner: 2008年創見隨身碟市佔率達11.6%，穩居全球第3大隨身碟品牌</li> <li>-正式啟用Facebook、Twitter及噗浪，提供消費者即時互動平台</li> </ul>
民國99年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-獲選為台灣第十大國際品牌，品牌資產為2.4億美金</li> <li>-8項產品榮獲第18屆「台灣精品獎」肯定</li> <li>-創見數位相框榮獲日本2010 Digital Camera Grand-Prix金獎肯定</li> <li>-以「可擴充容量之行動碟、堆疊式行動儲存裝置及其控制電路」專利技術，榮獲「99年國家發明創作獎」金牌獎殊榮</li> <li>-推出全系列USB3.0系列產品</li> </ul>
民國100年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-台北內湖新廠落成啟用，增添業績成長動能</li> <li>-美國邁阿密分公司成立</li> <li>-連續六年獲選為台灣前二十大國際品牌</li> <li>-7項產品榮獲第19屆「台灣精品獎」肯定</li> <li>-建立完整SSD產品線，涵括商規與工規產品</li> <li>-以「非揮發性記憶體裝置與資料的存取電路及其方法」專利技術，再獲「發明獎銀牌獎」殊榮</li> <li>-贊助HBL等青年體育賽事，響應企業社會責任</li> <li>-獲100年度行政院創造就業貢獻獎肯定</li> <li>-首度實施「打工度假」（Working Holiday）方案，招募全球菁英人才</li> </ul>
民國101年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-拓展無線儲存裝置產品線</li> <li>-再度蟬聯台灣前二十大國際品牌</li> <li>-連續八年獲台灣精品獎殊榮，共五項產品得獎</li> <li>-蟬聯十年「NOVA通路理想品牌」</li> <li>-擴大贊助所有中學與大專體育賽事，包括籃球、排球、啦啦隊與足、壘球等</li> <li>-獲台北市勞工局「幸福企業二星級」肯定</li> <li>-根據Gartner 2012全球製造商排名，創見同列全球第三大隨身碟製造商與四大記憶卡製造商</li> </ul>

民國102年	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 「2013台灣國際品牌價值調查」第15名，品牌價值1.39億美金</li> <li>- 根據2013 Gartner調查排名，創見為全球第三大隨身碟製造商、第五大記憶卡製造商</li> <li>-7項產品榮獲第22屆「台灣精品獎」肯定</li> <li>-獲台北市勞工局「幸福企業一星級」肯定</li> <li>-美國矽谷分公司成立</li> <li>-拓展行車記錄器產品線</li> <li>-獲ISO/TS 16949品質管理系統認證，符合汽車工業嚴格品管標準</li> <li>-以「可自我檢測使用狀態的儲存裝置及其檢測方法」專利技術奪下「102年國家發明創作獎銀牌」</li> <li>-持續贊助所有中學與大專體育賽事，包括籃球、排球、棒球、啦啦隊、足球、壘球、熱舞等，並擴大到世界中學生羽毛球、世界大學運動錦標賽、亞洲大學籃球錦標賽等國際賽事</li> </ul>
民國103年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-開發蘋果升級系列產品線</li> <li>-擴充行車記錄器產品線，並獲資訊月百大創新產品獎</li> <li>-5項產品榮獲第23屆「台灣精品獎」肯定</li> <li>-「2014台灣國際品牌價值調查」品牌價值1.42億美金</li> <li>-根據2014 Gartner調查排名，創見為全球第四大隨身碟製造商、第五大記憶卡製造商</li> <li>-榮獲教育部體育署「體育推手獎」銅質獎</li> <li>-贊助第二屆黑豹旗高中棒球聯賽</li> <li>-贊助富邦LPGA台灣錦標賽</li> <li>-持續贊助所有中學與大專體育賽事，包括籃球、排球、棒球、啦啦隊、足球、壘球、熱舞等，並擴大到世界中學生羽毛球、世界大學運動錦標賽、亞洲大學籃球錦標賽等國際賽事</li> </ul>
民國104年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-開發穿戴式攝影機產品線</li> <li>-推出獨家SuperMLC SSD產品，效能比擬SLC SSD</li> <li>-DrivePro 520行車記錄器及JetDrive Lite蘋果專用擴充卡榮獲日本Good Design設計大獎</li> <li>-8項產品榮獲第24屆「台灣精品獎」肯定</li> <li>-「2015台灣國際品牌價值調查」品牌價值1.5億美金</li> <li>-榮獲教育部體育署「體育推手獎」銀質獎</li> <li>-贊助第三屆黑豹旗高中棒球聯賽</li> <li>-啟動「偏鄉棒球種子計畫」，長期資助偏鄉國小學童</li> <li>-持續贊助所有中學與大專體育賽事，包括HBL高中籃球、HVL高中排球、UBA大專籃球、UBL大專排球等活動</li> <li>-贊助U12世界盃少棒錦標賽，觸角延伸至國際賽事</li> </ul>

3. 公司治理報告  
 3.1. 組織系統  
 3.1.1. 組織結構



### 3.1.2. 各主要部門所營業務

單位	工作執掌
業務開發	負責全球各市場、實體/虛擬通路、公司直營店及專案品牌、工規、網通/POS/醫療/軍用/車載用途、OEM 客戶之銷售計畫擬定、客戶之開發與維護、業務之經營與推展、新商機之蒐集與反應。
技術研發	負責快閃記憶體類產品、PC、手機週邊產品及行車攝影機(CVR)之研發設計相關事宜。
生產製造	負責產品生產、測試、修護及生產排程控制、產品出貨作業、生產技術、製程品質之提昇等相關事宜。
行政管理	負責品牌行銷、法務管理、人力資源管理、總務事項、技術支援與服務及資訊、網路、電腦等軟硬體建置相關事宜。
財會處	負責公司財務分析、會計帳務、報表編列、差異分析、資金調度，且規劃公司稅務、財務、股務及各項投資，並監控各子公司之現金流。
採購處	負責了解公司產品或營運所需原物料、零組件、機器設備、事務性用品的品質狀況及價格趨勢後，進行議價及採購。另須維護採購品的安全庫存，並協助處理呆滯料件。
產品經理處	負責公司產品的合理定價及公平配貨，彙整分析各產品線之產品資訊及優缺點，並協助客製化需求的管理。
稽核室	負責監控及評估母公司及子公司設計之各種內部控制制度及其執行是否有效，並提出改進建議。

3.2. 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
3.2.1. 董事

105年4月16日

職稱	國籍或注冊地	姓名	選(免)/任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女、現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	其他關係人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	東崇茂	104.06.12	3	92.06.03	6,723,453	1.56%	8,892,453	2.06%	-	0.00%	-	0.00%	執行長；創見資訊股份有限公司 董事長；台灣興稅半導體(股)公司 董事；創見科技(股)公司；Transcend Information Trading GmbH Hamburg 法人董事代表；伊奇科技(股)公司；普訊控制層投資(股)公司；普訊系研發投資(股)公司；普訊印刷業投資(股)公司 監察人；萬安科技(股)公司 總經理；Transcend Information Trading GmbH Hamburg	總經理	東崇茂	兄弟	
董事	中華民國	東崇茂	104.06.12	3	92.06.11	6,072,098	1.41%	6,244,098	1.45%	-	0.00%	-	0.00%	總經理；創見資訊(股)公司 董事長；創見科技(股)公司；茂全科技開發(股)公司；創見資訊(股)公司 執行董事；台灣興稅半導體(股)公司；萬安投資(股)公司；萬安投資(股)公司；萬全投資(股)公司；創見資訊(上海)有限公司；Safire Investment Ltd.；Memhiro Pte. Ltd.；Transcend Japan Inc.；創見資訊(香港)有限公司；創見資訊(上海)有限公司； 至士電子(股)公司 法人董事代表；台灣興稅半導體(股)公司	董事長	東崇茂	兄弟	
董事	中華民國	曹志鵬	104.06.12	3	104.06.12	-	0%	97,840	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	國立中山大學機械工程 創見資訊(股)公司副總經理	台灣興稅半導體(股)公司總經理	無	無	配偶
董事	中華民國	崔麗珠	104.06.12	3	104.06.12	-	0%	8,892,453	2.06%	-	0.00%	-	0.00%	淡江大學法文系	萬安投資(股)公司監察人	董事長	東崇茂	配偶
董事	中華民國	許安祥	104.06.12	3	92.06.03 (於98.6.13 兩任任期屆 滿後未續 任)	834,244	0.19%	834,244	0.19%	44,744	0.01%	-	0.00%	逢甲大學自動控制工 程學系 創見資訊(股)公司大 中華地區總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	邱晉恆	104.06.12	3	104.06.12	162,572	0.04%	162,572	0.04%	124,471	0.03%	-	0.00%	台北工專電子工程科 創見資訊(股)公司副 總經理 Transcend Japan Inc.監察人	創見科技股份有限公司董事	無	無	無

職稱	關係處址	姓名	選(解)任日期	任期	如法選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女、現任持有股份		利用他人名義持有股份		主要親(學)歷	目前兼任本公司或其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他王爺、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			關係	姓名	關係
獨立董事	中華民國	王智心	104.06.12	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國賓夕法尼亞大學會計學博士 臺北大學會計學系教授 附屬公共事務民間會計師 行政院公共事務管理委員會副主委 中華民國內政部國庫署副署長 附屬公共事務民間會計師 行政院公共事務管理委員會副主委 財團法人(IFS)翻譯實驗室 臺北大學圖書館館長、副館長 臺北大學會計學系教授	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳其良	104.06.12	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國加州大學洛杉磯分校MBA 政治大學企業管理系學士 神戶資訊(股)公司總經理 應普科技(股)公司中國區總經理 應普科技(股)公司中國區財務總監 美國惠譽公司亞太地區業務發展總經理 應普科技(股)公司台灣區財務副總 應普科技(股)公司台灣區財務經理及前德業勝台灣會光電科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	陳清民	104.06.12	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立政治大學公管系 新遠望公司全球執行副總裁及國際管理官 美商遠望公司亞太區總裁 威利通電子中國商業電子事業部總經理 威利通電子中國商業電子事業部總經理 威利通電子中國商業電子事業部總經理 威利通電子中國商業電子事業部總經理	無	無	無	

3.2.2. 法人股東之主要股東

無。

3.2.3. 主要股東為法人者其主要股東

無。

3.2.4. 董事是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數					
		商務、法律、會計 或公司業務所須之專 科系之公私大專院校 講師以上	法官、檢察官、會計 師或其他與公司業務 所須之證書之專門職 業及技術人員	商務、法律、財 務、會計或公司業 務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10				
東崇鴻			√														√		0
曾忠敏			√																0
崔麗珠			√																0
許家祥			√																0
邱智恆			√																0
陳麗良			√																1
陳樂民			√																0
王怡心			√																0

符合獨立性情形:

1. 非為公司或其關係企業之受僱人
2. 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股前百分之五之子公司之獨立董事者，不在此限)
3. 非本人或其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之五以上或持股前百分之五之自然人股東
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親屬
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東
7. 非為公司或其關係企業提供商務、法律、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣貴公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係
9. 未有公司法第30條各款情事之一
10. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選

3.2.5. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

105年4月16日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有一股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長	中華民國	束崇萬	80.06.01	8,892,453	2.06%	-	0.00%	-	0.00%	國立成功大學電機系 創見資訊董事長	註一	總經理	束崇政	兄弟
董事兼總經理	中華民國	束崇政	80.06.01	6,244,098	1.45%	-	0.00%	-	0.00%	台北工專土木工程科 創見資訊總經理	註二	董事長	束崇萬	兄弟
稽核長	中華民國	陳缸任	104.08.06	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立台灣大學會計研究所 創見資訊財會處經理	無	無	無	無
協理兼財會主管	中華民國	呂致遠	98.03.01	20,741	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	廣州大學金研所 創見資訊財會處協理 創見資訊管理處協理 創見資訊荷蘭子公司協理	註三	無	無	無
協理	中華民國	劉智峰	95.10.02	-	0.00%	77,665	0.02%	-	0.00%	中山大學金研所 創見資訊荷蘭子公司總經理 創見資訊業務處協理	無	無	無	無
協理	中華民國	林金佑	98.05.01	3,103	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立清華大學動力機械所 創見資訊採購處協理 創見資訊業務處協理	無	無	無	無

註一：下列公司董事長：台灣典範半導體(股)公司

下列各公司董事：創意科技(股)公司；Transcend Information Trading GmbH Hamburg

下列各公司法人董事代表：仲琦科技(股)公司；普訊陸創業投資(股)公司；普訊泰創業投資(股)公司

下列公司監察人：萬安科技(股)公司

下列公司總經理：Transcend Information Trading GmbH Hamburg

註二：下列各公司總經理：創見資訊(股)公司

下列各公司董事長：創意科技(股)公司；政全科技開發(股)公司；樹民投資(股)公司

下列各公司執行董事：台灣典範半導體(股)公司-法人代表；創見資訊(上海)有限公司；

下列各公司董事：萬安科技(股)公司；萬情投資(股)公司；萬民投資(股)公司；萬全投資(股)公司； Safire Investment Ltd.； Memhiro Pre. Ltd.； Transcend Japan Inc； 創見資訊(香港)有限公司； 創款貿易(上海)有限公司； 至上電子(股)公司

下列公司法人董事代表：台灣典範半導體(股)公司

註三：下列公司董事：Transcend Japan Inc

### 3.2.6. 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### I. 董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金										兼任員工報酬及酬金				A、B、C、D、E、F及G(七項酬金占稅後溢息之比例)		其他應歸本公司以外之機構董事酬金									
		報酬(A)		連任連任金(B)		董事酬金(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後溢息之比例		薪資、獎金及社費等(E)		連任連任金(F)		員工服務(G)			員工服務酬勞(得應酬款數)		員工服務酬勞占得應酬款數(H)		取有酬款員工總計得款數(I)		A、B、C、D、E、F及G(七項酬金占稅後溢息之比例)		
		本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司		本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司	本公司	所有公司	
董事長	陳雪慧																										
董事	陳金政																										
董事	瑞士投資股份有限公司 (代表人:曾忠勳)																										
董事	趙冠廷																										
董事	廖慶熙																										
董事	瑞成投資股份有限公司 (代表人:董龍珠)																										
董事	年復開發工程材料技研有限公司 瑞奇有限公司 (代表人:詹德輝)	6,000				6,050	6,050	480	480	0.39%	0.39%	13,691			909										0.84%		0.84%
董事	陳世鴻																										
監事	陳重慶																										
監事	陳耀興																										
監事	王偉心																										
監事	符文強																										
監事	謝志勳																										
監事	廖麗琪																										
監事	邱晉臣																										

本公司101年內除給發派發董事會決議給發員工酬勞新台幣35,703,703元，截至申報日為止本公司給發配各名單與本表一致。

給付本公司各董事酬金概距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	東崇萬、東崇政、曾忠鵬、崔麗珠、許家祥、邱智恆、陳翼良、陳崇民、王怡心	東崇萬、東崇政、曾忠鵬、崔麗珠、許家祥、邱智恆、陳翼良、陳崇民、王怡心	東崇萬、東崇政、曾忠鵬、崔麗珠、許家祥、邱智恆、陳翼良、陳崇民、王怡心	曾忠鵬、崔麗珠、許家祥、邱智恆、陳翼良、陳崇民、王怡心
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)			東崇政	東崇政
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			東崇萬	東崇萬
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	9	9	9	9

## II. 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註二)		員工酬勞(D)		A、B、C及D等四項總額占親屬純益之比例(%)		取得員工認股權憑證取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	東崇萬													
兼執行長	東崇萬													
董事	東崇政													
兼總經理	東崇政	12,364	12,364	5,924	5,924	4,931	4,931	999	999	0.75%	0.75%	-	-	無
副總經理	張建文(註三)													
副總經理	胡家銘(註四)													

註一：本公司104年度經董事會通過分派員工酬勞新台幣35,703,755元，截至年報刊印日為止本次員工酬勞配發名單尚未確定。

註二：其他報酬金提供機車二輛。每月租金為新台幣100,200元。

註三：104年11月1日解任(退休)

註四：104年3月1日解任

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	胡家銘(註二)	胡家銘(註二)
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	東崇政	東崇政
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	東崇萬、張建文(註一)	東崇萬、張建文(註一)
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

註一：104年11月1日解任

註二：104年3月1日解任

註三：同職位人員以姓氏筆畫數排列。

III. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日 單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼執行長	東崇萬	-	3,713	3,713	0.12%
	董事兼總經理	東崇政				
	副總經理(註一)	張達文				
	副總經理(註二)	胡家銘				
	協理兼 財會主管	呂致遠				
	協理	劉智鋒				
	協理(註三)	徐中輔				
	協理	林金佑				
	處長(註四)	李明枝				
	處長(註五)	黃胤峯				
	處長(註六)	李卓璋				
	處長(註六)	王人敏				
	處長(註六)	黃士哲				
	處長(註六)	吳俊佑				
	處長(註六)	顏明吉				
	處長(註七)	王致煒				
	處長(註八)	蔡英地				
	處長(註一)	李增河				
	處長(註一)	陳清榮				
	處長(註四)	林靜怡				
處長(註一)	張光一					
稽核長(註九)	陳虹任					

註一：於104年11月1日解任

註二：於104年3月1日解任

註三：於105年4月13日解任

註四：於105年8月6日解任

註五：於104年3月1日解任

註六：於105年1月1日解任

註七：於104年6月27日解任

註八：於104年8月1日解任

註九：於104年8月6日就任

IV. 前十大取得員工酬勞人士姓名、職位及員工酬勞金額

104年12月31日 單位：新台幣仟元

姓名(註一)	職位	本公司員工酬勞金額(註二)			
		現金	股票		
			股數	市價	金額
束崇萬	董事長兼執行長	2,691	0	不適用	0
束崇政	總經理				
劉智鋒	協理				
林金佑	協理				
徐中輔	協理(註三)				
呂致遠	協理兼財會主管				
王入敏	處長(註四)				
李卓璋	處長(註四)				
吳俊佑	處長(註四)				
黃士哲	處長(註四)				

註一：同職位人員以姓氏筆劃數排序。

註二：係104年度取得103年度盈餘之實際分配情形。

註三：於105年4月13日解任

註四：於105年1月1日解任

3.2.7. 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者  
無。

3.2.8. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性之說明

職稱	酬金占稅後純益比例			
	104年度		103年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	0.84%	0.84%	0.83%	0.83%
監察人	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
總經理及副總經理	0.75%	0.75%	0.73%	0.73%

本公司董事及監察人（已於101年6月15日改選任獨立董事，並成立審計委員會，替代監察人）依出席及列席董事會情形，給予車馬費，並於公司年度有獲利時依章程規定發放董事酬勞。而執行長、總經理及副總經理除參考同業及市場行情給薪外，於公司年度有獲利時，依公司章程提撥之員工酬勞中，考量其年度工作績效，決定員工酬勞之配發數額。

### 3.3. 公司治理運作情形

#### 3.3.1. 董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席次數	委託 出席次數	實際 出(列)席率 (%)	備註
董事長	束崇萬	5	0	100%	連任 (104.06.12 改選)
董事	束崇政	5	0	100%	連任 (104.06.12 改選)
董事	萬全投資股份有限公司 (代表人:曾忠鶴)	2	0	100%	舊任 (104.06.12 改選, 未續任)
董事	范成炬	2	0	100%	舊任 (104.06.12 改選, 未續任)
董事	倪集熙	2	0	100%	舊任 (104.06.12 改選, 未續任)
董事	萬民投資股份有限公司 (代表人: 崔麗珠)	2	0	100%	舊任 (104.06.12 改選, 未續任)
董事	中華開發工銀科技顧問 股份有限公司 (代表人:楊鑑蟬)	2	0	100%	舊任 (104.06.12 改選, 未續任)
董事	陳世鴻	2	0	100%	舊任 (104.06.12 改選, 未續任)
董事	曾忠鶴	3	0	100%	新任 (104.06.12 改選)
董事	崔麗珠	3	0	100%	新任 (104.06.12 改選)
董事	邱智恆	3	0	100%	新任 (104.06.12 改選)
董事	許家祥	3	0	100%	新任 (104.06.12 改選)
獨立董事	陳翼良	4	1	80%	連任 (104.06.12 改選)
獨立董事	陳樂民	5	0	100%	連任 (104.06.12 改選)
獨立董事	王怡心	5	0	100%	連任 (104.06.12 改選)

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司獨立董事並無反對或保留董事會議決事項。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司並無出席董事對利害關係議案應迴避之情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標：本公司於 100 年成立薪酬委員會及 101 年成立審計委員會，以協助董事會執行其職責。董事會並於 102 年度制定「董事及經理人道德行為準則」，引導董事及經理人行為符合道德標準以健全公司治理。

3.3.2. 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 4 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席次數	委託 出(列)席次數	實際 出(列)席率(%)	備註
獨立董事	陳翼良	4	0	100%	連任 (104.06.12 改選)
獨立董事	陳樂民	4	0	100%	連任 (104.06.12 改選)
獨立董事	王怡心	4	0	100%	連任 (104.06.12 改選)
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。</p> <p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。</p> <p>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：</p> <p>(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 104 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。</p> <p>(二)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 104 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。</p>					

### 3.3.3. 公司薪酬委員會組成、職責及運作情形

為健全公司治理及強化薪資報酬管理機能，本公司爰依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設置薪酬委員會。本公司薪資報酬委員會成員人數為三人，一年至少召開兩次常會。成員由董事會決議委任之，由三名符合專業資格與獨立性之外部專家組成。

#### (一) 薪酬委員會成員資料

身分別	條件	是否具有五年以上工作經驗		符合獨立性情形							兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數			
		高薪、財務、會計或公司業務所須之相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之專業國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	高薪、財務、會計或公司業務所須之專業經驗	1	2	3	4	5	6		7	8	
獨立董事	陳翼良		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事	陳樂民		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
獨立董事	王怡心	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

符合獨立性情形：

1. 非為公司或其關係企業之受僱人
2. 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上之子公司之獨立董事者，不在此限)
3. 非本人及其配偶、未成年子女或或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東或受僱人，或持股前五名法人股東之股東
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、總經理人或持股百分之五以上股東
7. 非為公司或其關係企業提供財務、法律、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(監事)、監察人(監事)、經理人及其配偶
8. 未有公司法第30條各款情事之一

(二) 薪酬委員會運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：104年6月12日至107年6月11日，最近年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席次數	委託 出席次數	實際 出(列)席率(%)	備註
召集人	陳翼良	2	0	100%	連任
委員	王怡心	2	0	100%	連任
委員	陳樂民	2	0	100%	連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

3.3.4. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	v		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定創見資訊股份有限公司治理實務守則，並於官網揭露。 <a href="http://tw.transcend-info.com/about/policies">http://tw.transcend-info.com/about/policies</a>	無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	v		本公司設有發言人與投資人關係單位，處理股東建議或糾紛等問題。	無差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	v		本公司按時申報內部人(董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東)之持股變動情形，並每年於股東會年報公布前十大股東名單。	無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	v		本公司已訂定關係人交易控制作業落實風險控管機制。	無差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	v		公司已訂定並於官網揭露員工從業道德行為守則，禁止員工透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便，致使本人或第三人獲取私利。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	v		董事具備商務、財務或公司業務所需之工作經驗，具備執行職務所需之能力。 九名董事中，有兩位係女性。	無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	v		公司目前已設置薪資報酬委員會及審計委員會，該二委員會皆由全體獨立董事所組成。其他各類功能性委員會持續評估中。	無差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	v		(A)本公司訂有董事會議事規範，董事會議事運作控制作業亦列入內部稽核項目之一，定期將稽核結果匯報與審計委員會及董事會。  (B) 本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法。	(A)無差異。  (B) 本公司將參考相關法令規定及業界實務作法訂定適宜的董事會績效評估。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	v		本公司董事會每年定期評估所屬簽證會計師之獨立性，查其未擔任本公司之董事或獨立董事，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪，除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，非利害關係人，其獨立性應屬無疑。	無差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	v		本公司設有發言人制度、網站等多種管道提供本公司最新訊息與溝通管道。另設有利害關係人專區，以回應利害關係人(員工、供應商、股東及客戶)所關切的議題。 <a href="http://tw.transcend-info.com/about/stakeholders">http://tw.transcend-info.com/about/stakeholders</a>	無差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	v		本公司委任中國信託股務代理部辦理股東會事務。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	v		<p>1. 本公司設有企業網站，網址為: <a href="http://tw.transcend-info.com">tw.transcend-info.com</a>，即時揭露相關資訊。</p> <p>2. 財務資訊揭露之情形： 本公司網站中、英文版皆設有投資者訊息專欄，揭露財務資訊，定期更新供投資人參考。 <a href="http://tw.transcend-info.com/about/month_sales">http://tw.transcend-info.com/about/month_sales</a> <a href="http://www.transcend-info.com/about/month_sales">http://www.transcend-info.com/about/month_sales</a></p> <p>3. 公司治理資訊揭露之情形： 本公司已將董事會等委員會組成、各年度稽核計劃、公司組織及經營團隊、重要公司內規及利害關係人專區等資訊於公司網站揭露。 <a href="http://tw.transcend-info.com/about/board_of_directors">http://tw.transcend-info.com/about/board_of_directors</a></p>	無差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	v		<p>1. 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，依規定落實發言人制度，法說會過程與簡報檔均設置於公司網站。 <a href="http://tw.transcend-info.com/about/conference">http://tw.transcend-info.com/about/conference</a></p> <p>2. 本公司已架設英文網站，供各國投資者查詢及了解相關資訊。</p>	無差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	v		<p>(一) 員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本年報「5.5 勞資關係」（第74-76頁）。</p> <p>(二) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利及客戶政策之執行情形：於官網設置利害關係人專區。</p> <p>(三) 董事及監察人進修之情形：請參閱本年報「民國一百零四年董事進修情形」（第26-27頁）。</p> <p>(四) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「7.6 風險事項」（第203-206頁）。</p> <p>(五) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買責任保險，並於公開資訊觀測站公告。</p>	無差異。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	v		<p>本公司民國一百零五年二月已依台灣證券交易所公司治理中心建置的公司治理評鑑指標進行公司治理自評，將針對評鑑結果進行檢討與可行之改進方式評估。</p> <p>本公司民國一百零四年第二屆公司治理評鑑得分位於上市公司前百分之三十五。</p>	無差異。

### 3.3.5 董事及經理人進修狀況

#### 董事進修情形

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事長 束崇萬	103/12/11	中華民國內部稽核協會	董監事的法令遵循義務及義務違反的法律效果	3
	104/11/04	證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3
	104/08/06	中華民國內部稽核協會	董事會議事實務與爭議研討；內線交易/短線交易之法律責任	3
董事 束崇政	96/11/16	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3
	97/10/31	社團法人中華公司治理協會	企業如何進行轉型與變革	3
	98/10/06	證券暨期貨市場發展基金會	IFRS 轉換計劃之影響及挑戰	3
	99/10/26	證券暨期貨市場發展基金會	從友達等公司 LCD 面板價格國際卡特爾案談美國反托拉斯法訴訟	3
	100/08/30	社團法人中華公司治理協會	薪資報酬委員會設置實務與管理	3
	103/10/31	社團法人中華公司治理協會	從董事會高度看公司治理評鑑	3
	103/12/11	中華民國內部稽核協會	董監事的法令遵循義務及義務違反的法律效果	3
	104/09/17	證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信風險控管與社會責任新視界	3
董事 曾忠鶴	103/12/11	中華民國內部稽核協會	董監事的法令遵循義務及義務違反的法律效果	3
	104/09/17	證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信風險控管與社會責任新視界	3
	104/08/06	中華民國內部稽核協會	董事會議事實務與爭議研討；內線交易/短線交易之法律責任	3
	105/01/29	中華民國會計研究發展基金會	買賣自家公司股票之法律責任與案例解析	3
董事 崔麗珠	103/12/11	中華民國內部稽核協會	董監事的法令遵循義務及義務違反的法律效果	3
	104/11/04	證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3
	104/08/06	中華民國內部稽核協會	董事會議事實務與爭議研討；內線交易/短線交易之法律責任	3
董事 邱智恆	105/01/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	經濟犯罪中「脫產行為」的法律責任與案例解析	3
	104/11/20	社團法人中華公司治理協會	專業董監事的公司治理觀與有效能董事會的建構	3
	104/08/06	中華民國內部稽核協會	董事會議事實務與爭議研討；內線交易/短線交易之法律責任	3
董事 許家祥	104/11/05	社團法人中華公司治理協會	公司治理國際高峰論壇	3
	104/08/06	中華民國內部稽核協會	董事會議事實務與爭議研討；內線交易/短線交易之法律責任	3
獨立董事 陳樂民	101/10/19	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
	102/09/16	證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信經營與社會責任座談會	3
	103/12/11	中華民國內部稽核協會	董監事的法令遵循義務及義務違反的法律效果	3
	104/10/12	證券暨期貨市場發展基金會	企業如何做好社會責任與報告書實務	3
	104/08/06	中華民國內部稽核協會	董事會議事實務與爭議研討；內線交易/短線交易之法律責任	3
獨立董事 陳翼良	101/05/11	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3
	101/10/09	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3
	102/05/14	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3
	102/08/20	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3
	103/11/24	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3
	103/12/11	中華民國內部稽核協會	董監事的法令遵循義務及義務違反的法律效果	3
	104/08/13	社團法人中華公司治理協會	美國反托拉斯法與台灣企業—為何您應該關心與您所該知道的	3
	104/08/06	中華民國內部稽核協會	董事會議事實務與爭議研討；內線交易/短線交易之法律責任	3
獨立董事 王怡心	102/09/30	證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信經營與社會責任座談會	3
	103/08/25	證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3
	104/11/26	中華民國內部稽核協會	落實公司治理的新利器—鑑識稽核與數位鑑識	3
	104/10/01	中華民國內部稽核協會	2015 年內部稽核專業論壇	8
	104/09/21	台灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心、中華民國內部稽核協會	2015 年公司治理評鑑座談會	3
	104/07/05~104/07/08	加拿大國際內部稽核協會 (IIA Canada)	2015 國際內部稽核研討會	15
	104/04/09~104/04/10	中華民國內部稽核協會	104 年度研討會「董事會的千里眼與順風耳」	12

#### 經理人進修情形

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
協理兼財會主管 呂致遠	104/06/23~ 104/06/24	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核長 陳虹任	104/09/09~ 104/09/23	內部稽核協會	初任稽核人員 18 小時職前訓練套裝班	18

### 3.3.6 履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	√		本公司已於 103 年制定企業社會責任實務守則，提供公司履行社會責任之依據。主要有四構面：落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露。由公司內各專職人員及主管辦理及監督。	無差異。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？		√	本公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，業已訂定創見資訊股份有限公司企業社會責任實務守則，並貫徹於日常營運。社會責任教育訓練定期舉辦等專案尚在評估中。	差異原因請詳左說明。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司以品牌行銷處為主要推動單位，其餘各處處長則依事務性質擔任組長，由品牌行銷處長管轄統籌，除企業社會責任推廣外，並收集利害關係人意見，與董事長定期討論日常業務推廣事項及資料匯總，另針對重要推廣項目每季向董事會匯報。	無差異。
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√		本公司訂有合理之薪資報酬政策及明確有效之績效考核制度、獎勵與懲戒制度，如有違反企業社會責任者將影響前述考核、獎勵及懲戒。	無差異。
二、發展永續環境				
(一) 公司是否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？	√		<p>1. 產品方面:本公司於產品產製過程中,使用符合RoHS歐盟環保標準零組件,產品均獲得RoHS認證,降低對環境負荷衝擊。</p> <p>2. 節約能源:辦公室區域改 T5 節能燈管,並不定期向同仁宣導,休息及下班時間隨手關燈、關電腦,以及多走樓梯少搭電梯等節能觀念。</p> <p>3. 資源回收:主要有廢紙類、廢塑膠、金屬類及廢燈管,由資源回收商進行回收,頻率約 1.5~2 個週/次。</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	v		通過 ISO14001 環境管理系統驗證，依生產特性規劃、導入、運作環境管理制度，並設有專責單位負責維護及監督。	無差異。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	v		創見資訊持續使用汙染量較少的耗材及產品零組件，以降低對環境所造成的衝擊。產品方面也積極研發耗能較低的產品，將能減少消費者電力的使用。 本公司104及103年二氧化碳排放量分別為3,822噸及4,054噸。	無差異。
三、維護社會公益				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	v		本公司參照勞基法及國際人權公約制定聘雇相關管理政策與程序，例如招募(聘僱前)、績效考核(聘僱中)、離職(終止聘雇)等管理辦法。且將禁止雇用童工、禁止非自願性的勞動或服務、禁止歧視等勞動原則，明文揭露在公司內部的人事規章中。	無差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	v		本公司設有員工意見箱、廠長信箱及董事長信箱，供員工提出訴願、反映問題，員工意見先依需求內容轉知相關單位，各單位協瞭解情形後，呈報並由稽核室、廠長或董事長進一步回覆及處理，若無重大異常事項，於收件後兩周內告知申訴人員處理結果。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、維護社會公益</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	v		<p>本公司目前已通過ISO14001(環境管理系統)及OHSAS18001(職安衛管理系統)之審核及驗證，提供公司員工安全與環境之工作環境。</p> <p>本公司設有健康管理室，並依勞工健康保護法令之規定，聘有護理人員專職辦理臨場勞工健康服務事宜，亦特約從事勞工健康服務之醫師提供臨場服務。</p> <p>此外，本公司針對所有新進同仁，於其入職前提供一般體格檢查；並就所有在職同仁，依法令規定之頻率提供一般健康檢查，前述檢查之費用均由本公司負擔。</p> <p>在安全與健康教育方面，本公司除每月舉行健康促進宣導外，並定期舉辦勞工安全衛生暨消防安全訓練。</p>	無差異。
<p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p>	v		<p>透過每週、每月召開之各式會議，向同仁宣達與營運變動相關之各項訊息。</p>	無差異。
<p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	v		<p>本公司除視員工目前業務上所需，規畫、設計、提供適當之專業訓練外，並參酌個別員工之適性、專業、能力等面向之發展，提供跨部門輪調之機會與訓練。</p>	無差異。
<p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	v		<p>本公司係消費性電子產品主要廠商，消費者對產品之建議與指教為產品持續改善最重要依據。本公司設立客服中心專責處理消費者對於產品之相關問題，並訂定消費者意見處理相關作業程序，以提供消費者最即時問題排解及產品服務。</p>	無差異。
<p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p>	v		<p>本公司之產品包裝，除遵循產品標示等相關法規及國際準則外，若有相關認證亦清楚標示，如：歐盟CE驗證／美國FCC驗證／通用RoHS標誌等，以利出口及保障公司權益。</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	v		<p>在導入新供應商前，均有標準供應商評鑑流程，其中文件審查的部分即會對供應商過往記錄做調查。</p> <p>每一供應商均需簽定「環保規範符合保證書」以確保供應商須符合創見環保規定。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	v		<p>公司已於官網及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。</p>	<p>無差異。</p>
<p>五、</p> <p>公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司已於103年訂定企業社會責任守則，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異，實際運作亦無重大異常。</p>				
<p>六、</p> <p>其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>1. 環保：請參閱股東會年報-5.4.環保支出資訊。</p> <p>2. 消費者權益：本公司設有專責客服中心處理客訴問題，直營店亦提供消費者產品退換貨服務。</p> <p>3. 人權：針對員工權益，請參閱股東會年報-5.5.1. 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與勞資間之協議實施情形。</p> <p>4. 安全衛生：本公司針對營運場所取得OHSAS18001:2007/TOSHMS職業安全衛生管理系統認證。</p>				
<p>七、</p> <p>公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>				

### 3.3.7 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	v		本公司制定「公司誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」與「員工從業道德行為守則」等規章，並要求董事與全體員工遵循。	無差異。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	v		本公司制定「公司誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」。所有守則均公告於公司官網，提供相關人士查閱並要求所有員工及董事遵循。	無差異。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	v		本公司制定「公司誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」，已涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。誠信經營及從業道德係本公司核心指引，守則內容公告於官網供相關人士隨時查閱。本公司提供內部及外部舉報管道，若查明屬實，視其情節大小予以不同程度的懲戒。	無差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	v		與供應商往來前要求提供「供應商道德承諾書」；與客戶往來前依公司政策徵信，若涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約。	無差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	v		本公司由總管理處負責誠信經營政策的制訂及監督執行，並向董事會報告。	無差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	v		若遇有利益衝突而需迴避之事項，當迴避。「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」與「員工行為規範管理辦法施行細則」、董事會議事規範皆有明確規範。如董事、經理人或員工有違反道德行為準則時，公司應依據道德行為準則訂定之懲戒措施處理。	無差異。

評估項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	v 本公司係依國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製財務報告。104年度合併財務報告資誠聯合會計師事務所出具無保留意見。 各營運活動制訂內部控制制度。內部稽核單位依其稽核計畫查核，並定期匯報與審計委員會及董事會。	無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	v 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，以建立良好商業運作之架構，特訂定公司誠信經營守則，並貫徹於日常營運。誠信經營訓練定期舉辦等專案尚在評估中。	差異原因請詳左方說明。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？  (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	v 公司設有員工意見箱等建議與通報管道及外部舉報管道，由稽核室專責受理。  v 由稽核室受理檢舉案件，直接匯報與董事長，並保密呈報者身份。  v 由稽核室受理檢舉案件，直接匯報與董事長，並保密呈報者身份。	無差異。  無差異。  無差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	v 於官網及公開資訊觀測站揭露相關的誠信經營守則。並於官網設立公司治理專區及於年報揭露誠信經營攸關之資訊。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司已於103年訂定公司誠信經營守則，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異，實際運作亦無重大異常。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司定期檢視「上市上櫃公司誠信經營守則」更新情況，並適時檢視現況及評估修正。		

公司治理守則及相關規章查詢方式

公司治理守則與其他規章已揭露於公司官網，請參閱

<http://tw.transcend-info.com/about/policies>

### 3.3.8 其他

無。

### 3.3.9 內部控制制度執行狀況

#### 內部控制聲明書

創見資訊股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一百零五年三月十日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 104 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 105 年 3 月 10 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

創見資訊股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

會計師審查報告

本公司無需委託會計師專案審查內部控制制度，故無會計師審查報告。

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

3.3.11 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

股東會	日期	重要決議事項	執行情形
股東常會	104.06.12	一、103 年度決算表冊案	全體出席股東同意通過
		二、103 年度盈餘分配案	全體出席股東同意通過，自 103 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 3,359,941,065 元，員工現金紅利新台幣 30,243,527 元，分發董監酬勞新台幣 6,048,680 元。已訂定 104 年 7 月 6 日為除息基準日，並於 104 年 7 月 29 日發放現金股利。
		三、修訂「董事選舉辦法」案 配合修訂「○○股份有限公司董事及監察人選任程序」部分條文，修訂本公司「董事選舉辦法」。	全體出席股東同意通過
		四、改選董事案 (一)本屆董事原任期自 101 年 6 月 15 日至 104 年 6 月 14 日止。 (二)本次改選應選董事 9 席(含獨立董事 3 席)，任期 3 年，自 104 年 6 月 12 日至 107 年 6 月 11 日止。	全體出席股東同意通過，當選董事六名東崇萬、東崇政、曾忠鶴、崔麗珠、許家祥、邱智恆，當選獨立董事三名陳翼良、陳樂民及王怡心。
		五、解除董事競業禁止之限制案 因本公司董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法二〇九條規定，擬請股東會解除新任董事之競業禁止限制。	全體出席股東同意通過

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	104.03.12	一、103 年度營業報告書及財務報表暨合併報表案	全體出席董事同意通過，並提請股東會承認。已於 104 年 6 月 12 日經股東常會承認。
		二、103 年度盈餘分配案	全體出席董事同意通過，自 103 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 3,359,941,065 元，員工現金紅利 30,243,527 元，分發董監酬勞 6,048,680 元，並提請股東會承認。已訂定 104 年 7 月 6 日為除息基準日，並於 104 年 6 月 12 日股東常會承認後，於 104 年 7 月 29 日發放現金股利。
		三、改選董事	全體出席董事同意通過，並提請股東會改選。全體出席股東同意通過，當選董事 9 名東崇萬、東崇政、曾忠鶴、崔麗珠、許家祥、邱智恆，當選獨立董事三名陳翼良、陳樂民及王怡心。
		四、本公司擬解除董事競業禁止之限制案 (一)因本公司董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法二〇九條規定，擬請股東會解除新任董事之競業禁止限制。 (二)解除董事競業禁止之限制案，業經審計委員會審查通過。	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。已於 104 年 6 月 12 日經股東常會承認。
		五、本公司 104 年度董事及經理人薪資報酬案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理。
董事會	104.04.29	一、本公司 104 年股東常會擬改選之董事及獨立董事候選人案	經審查後，股東萬民投資股份有限公司提名之董事候選人東崇萬、東崇政、曾忠鶴、崔麗珠、許家祥、邱智恆皆為符合董事資格之人選，獨立董事候選人陳翼良、王怡心、陳樂民皆為符合獨立董事資格之人選，經全體出席董事一致同意通過，送交股東常會選舉之。全體出席股東同意通過，當選董事 9 名東崇萬、東崇政、曾忠鶴、崔麗珠、許家祥、邱智恆，當選獨立董事三名陳翼良、陳樂民及王怡心。
董事會	104.06.12	一、選任董事長案	經表決，董事崔麗珠女士兩票，董事東崇萬先生七票，通過選任董事東崇萬先生為董事長。
		二、薪資報酬委員會成員選任案	全體出席董事同意通過選任獨立董事陳翼良、陳樂民、王怡心擔任本公司薪資報酬委員會委員。
董事會	104.08.06	本公司內部稽核主管異動	全體出席董事同意通過
董事會	104.11.05	一、本公司 105 年度稽核計畫案	全體出席董事同意通過，並請稽核部門依規定辦理
		二、本公司 104 年度董事及經理人薪資報酬案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	104.11.05	酬案執行結果	規定辦理。
		三、修訂本公司章程案 (一) 依公司法第一百七十條修訂本公司「公司章程」。 (二) 依公司法第二百三十五條、第二百三十五條之一及第二百四十條修訂本公司「公司章程」。	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
		四、新增「申請暫停及恢復交易作業程序」中華民國 104 年 7 月 13 日臺灣證券交易所股份有限公司臺證上一字第 1041803064 號函，修訂「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」部分條文，依主管機關要求訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理。
董事會	105.03.10	一、104 年度員工酬勞及董事酬勞分派案	經主席徵詢所有出席董事，一致同意通過自 104 年度獲利中提撥員工酬勞新台幣 35,703,755 元(以現金發放)，分發董事酬勞新台幣 5,040,000 元。
		二、105 年度董事及經理人薪資報酬案	經主席徵詢所有出席董事，一致同意通過，並請經理部門依規定辦理。
		三、104 年度營業報告書及財務報表暨合併報表案	經主席徵詢所有出席董事，一致同意通過，並提請股東會承認。
		四、104 年度盈餘分配案	經主席徵詢所有出席董事，一致同意通過，自 104 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 2,929,179,390 元，並提請股東會承認。
		五、修訂本公司章程案 105 年股東常會日期確認，應修改公司章程第廿四條。	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
		六、訂定 105 年股東常會召開時間、地點、召集事由及依公司法第一七二條之一規定之股東提案受理處所及受理期間	經主席徵詢所有出席董事，一致同意通過，並請經理部門依規定辦理。

3.3.12. 最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見，之主要且有紀錄或聲明內容  
無。

3.3.13. 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

105 年 4 月 16 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	胡家銘	102.10.01	104.03.01	辭職
內部稽核主管	李明枝	101.05.01	104.08.06	職務輪調
業務主管	張達文	95.10.01	104.11.01	退休

3.3.14 與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

證照	人數	
	內部稽核	財務
中華民國會計師(CPA)	1	5
美國會計師(AICPA)	-	1

3.4. 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	周建宏	104.01.01-104.12.31	-

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			2,217	2,217
2	2,000 千元(含)~4,000 千元				
3	4,000 千元(含)~6,000 千元				
4	6,000 千元(含)~8,000 千元		6,510		6,510
5	8,000 千元(含)~10,000 千元				
6	10,000 千元(含)以上				

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	6,510	-	-	-	2,217	8,727	104.01.01
	周建宏							104.12.31

3.4.1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上  
是，移轉訂價新台幣 1,302(仟元)及稅務諮詢新台幣 915(仟元)。

3.4.2. 更換會計師事務所之更換前後審計公費金額及原因  
不適用。

3.4.3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上之金額、比例及原因  
無。

3.5. 更換會計師資訊  
無。

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

3.7. 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

3.7.1 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	104年度		當年度截至4月16日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼 執行長	束崇萬	2,395,000	(1,200,000)	-	-
董事兼總 經理	束崇政	172,000	-	-	-
董事	曾忠鶴	-	-	-	-
董事	許家祥(就任日期：104/6/12)	-	-	-	-
董事	邱智恆(就任日期：104/6/12)	-	-	-	-
董事	崔麗珠	-	-	-	-
獨立董事	陳翼良	-	-	-	-
獨立董事	陳樂民	-	-	-	-
獨立董事	王怡心	-	-	-	-
協理	劉智鋒	-	-	-	-
協理兼財 會主管	呂致遠	-	-	-	-
協理	林金佑	-	-	-	-
內部稽核 主管	陳虹任(就任日期：104/8/6)	-	-	-	-
10%以上 股東	萬情投資股份有限公司	-	-	-	-
董事	萬全投資股份有限公司 (解任日期：104/6/12)	-	-	-	-
董事	范成炬(解任日期：104/6/12)	-	-	-	-
董事	倪集熙(解任日期：104/6/12)	-	-	-	-
董事	萬民投資股份有限公司 (解任日期：104/6/12)	-	-	-	-
董事	中華開發工銀科技顧問股份有 限公司(解任日期：104/6/12)	-	-	-	-
董事	陳世鴻(解任日期：104/6/12)	-	-	-	-
副總經理	張達文(解任日期：104/11/1)	(54,000)	-	-	-
副總經理	胡家銘(解任日期：104/3/1)	-	-	-	-
協理	黃胤峰(解任日期：104/3/1)	-	-	-	-
協理	徐中輔(解任日期：105/4/13)	-	-	-	-
協理	顏明吉(解任日期：105/1/1)	-	-	-	-

職稱	姓名	104年度		當年度截至4月16日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協理	黃士哲(解任日期:105/1/1)	-	-	-	-
協理	陳清榮(解任日期:104/11/1)	-	-	-	-
協理	王致煒(解任日期:104/6/27)	-	-	-	-
協理	林靜怡(解任日期:104/8/6)	-	-	-	-
內部稽核 主管	李明枝(解任日期:104/8/6)	-	-	-	-
協理	王人敏(解任日期:105/1/1)	-	-	-	-
協理	李增河(解任日期:104/11/1)	-	-	-	-
協理	蔡英地(解任日期:104/8/1)	-	-	-	-
協理	張光一(解任日期:104/11/1)	-	-	-	-
協理	李卓璋(解任日期:105/1/1)	-	-	-	-
協理	吳俊佑(就任日期:105/1/1)	-	-	-	-

註:股數持有增減及質押情形係以經理人在任期間為基準

### 3.7.2. 股權移轉資訊

無。

### 3.7.3. 股權質押資訊

姓名	質押 變動 原因	變動日期	交易相 對人	交易相對人 與公司董 事、監察人及 持股比例超 過百分之十 股東之關係	股數	持股比 率	質押比 率	質借(贖 回)金額
束崇萬	贖回	104.06.24	財政部 台北國 稅局	-	1,200,000	2.06%	0.00%	0

3.8. 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係
萬情投資股份有限公司 代表人:東崇裕	76,312,600	17.72%	-	-	-	-	萬安科技股份有限公司	董事長為同一人
							萬民投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人
							政全科技開發(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							東崇萬	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	31,747,645	7.37%	-	-	-	-	-	
政全科技開發股份有限公司 代表人:東崇政	30,565,701	7.10%	-	-	-	-	萬情投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬安科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬民投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							東崇萬	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係
萬安科技股份有限公司 代表人:東崇裕	30,125,854	6.99%	-	-	-	-	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬民投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							東崇萬	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
萬民投資股份有限公司 代表人:東崇裕	29,711,397	6.90%	-	-	-	-	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬安科技股份有限公司	董事長為同一人
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							東崇萬	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係
萬全投資股份有限公司 代表人:東崇裕	29,545,896	6.86%	-	-	-	-	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬安科技股份有限公司	董事長為同一人
							萬民投資股份有限公司	董事長為同一人
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							東崇萬	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
欣創投資股份有限公司 代表人:東崇政	14,118,294	3.28%	-	-	-	-	合誠投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬情投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬安科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬民投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							東崇萬	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係
合誠投資股份有限公司 代表人:東崇政	13,296,462	3.09%	-	-	-	-	欣創投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬情投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬安科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬民投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
東崇萬	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係							
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡金融管理局一委託經理人新加坡政府投資有限公司操作投資專戶	9,914,589	2.30%	-	-	-	-	-	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
東崇萬	8,892,453	2.06%	-	-	-	-	萬安科技股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬民投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發(股)公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬關係
							合誠投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬情投資股份有限公司	與該公司董事長為二親等以內之親屬關係

3.9. 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

105年4月16日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
台灣典範半導體(股)公司	51,842,975	13%	12,172,000	3%	64,014,975	16%
Saffire Investment Ltd.	36,600,000	100%	-	-	36,600,000	100%
Transcend Information Inc. (USA)	625,000	100%	-	-	625,000	100%
Transcend Japan Inc.	6,400	100%	-	-	6,400	100%
Transcend Korea Inc.	40,000	100%	-	-	40,000	100%

註：係公司採權益法之投資

3.10 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要訊息

本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，於辦法訂定及後續修訂時，公司會以 e-mail 通知所有員工，並於公司內部網站發佈公告及將最新的辦法放置於公司內部網站以供查詢，所有相關部門及同仁處理可能之重大資訊及其揭露，都應遵守相關程序及法令之規定。

內部重大資訊處理作業程序內容如下：

**第一章 總則**

**第一條 本作業程序之目的**

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

**第二條 內部重大資訊處理應依法令及本作業程序進行**

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。

**第三條 適用對象**

本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。

其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

**第四條 內部重大資訊涵蓋範圍**

本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司處理內部重大資訊專責單位擬訂並經董事會決議通過，擬訂時應考量證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心相關規章。

**第五條 處理內部重大資訊專責單位**

本公司應設置處理內部重大資訊專責單位，並依公司規模、業務情況及管理需要，由適任及適

當人數之成員組成，並經董事會通過，其職權如下：

- 一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。
- 二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。
- 三、負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。
- 四、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度。
- 五、其他與本作業程序有關之業務。

## **第二章 內部重大資訊保密作業程序**

### **第六條 保密防火牆作業-人員**

本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。

知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。

本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

### **第七條 保密防火牆作業-物**

本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。

公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

### **第八條 保密防火牆之運作**

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

- 一、採用適當防火牆管控措施並定期測試。
- 二、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

### **第九條 外部機構或人員保密作業**

本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

## **第三章 內部重大資訊揭露之處理程序**

### **第十條 內部重大資訊揭露之原則**

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。
- 三、資訊應公平揭露。

### **第十一條 發言人制度之落實**

本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。

本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

## **第十二條 內部重大資訊揭露之紀錄**

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

## **第十三條 對媒體不實報導之回應**

媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

## **第四章 異常情形之處理**

### **第十四條 異常情形之報告**

本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。

專責單位於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。

### **第十五條 違規處理**

有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

- 一、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。
- 二、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

## **第五章 內部控制作業及內部教育宣導**

### **第十六條 內控機制**

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

### **第十七條 教育宣導**

本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

## **第六章 附則**

### **第十八條**

本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

#### 4. 募資情形

##### 4.1. 資本及股份

##### 4.1.1. 股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
78/8	10	10,000	10,000	10,000	10,000	設立股本	-	-
80	10	20,000	20,000	20,000	20,000	現金增資	-	-
81/4	10	60,000	60,000	60,000	60,000	現金增資	-	-
83/8	10	102,000	102,000	102,000	102,000	現金增資	-	-
84/6	10	16,200,000	162,000	16,200,000	162,000	現金增資	-	-
86/9	10	18,200,000	182,000	18,200,000	182,000	合併增資	合併萬登公司 20,000仟元	86.09.22經(86)商字第 116591號函
86/11	10	42,470,000	424,700	42,470,000	424,700	盈餘轉增資182,000 仟元	-	86.11.11(86)台財證(一)第 82320號函
						現金增資60,700仟元	-	
87/10	10	55,211,100	552,110	55,211,000	552,110	盈餘轉增資84,940仟 元	-	87.10.13(87)台財證(一)第 86413號函
						資本公積轉增資 42,470仟元	-	
88/7	10	200,000,000	2,000,000	93,858,700	938,587	盈餘轉增資331,266 仟元	-	88.07.07(88)台財證(一)第 62633號函
						資本公積轉增資 55,211仟元	-	
89/6	10	200,000,000	2,000,000	132,500,000	1,325,000	盈餘轉增資328,505 仟元	-	89.05.11(89)台財證(一)第 41367號函
						資本公積轉增資 46,929仟元	-	
						現金增資10,979仟元	-	
90/5	10	250,000,000	2,500,000	166,512,000	1,665,120	盈餘轉增資331,250 仟元	-	90.05.18(90)台財證(一)第 130911號函
						員工紅利轉增資 8,870仟元	-	
91/7	10	250,000,000	2,500,000	200,600,000	2,006,000	盈餘轉增資333,024 仟元	-	91.07.17台財證(一)第 0910139696號函
						員工紅利轉增資 7,856仟元	-	
92/7	10	340,000,000	3,400,000	226,100,000	2,261,000	盈餘轉增資240,720 仟元	-	92.07.08台財證(一)第 0920129391號函
						員工紅利轉增資 14,280仟元	-	
93/7	10	340,000,000	3,400,000	227,077,143	2,270,771	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股9,771仟元	-	93.10.18台證上字第 0930026802號函

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
93/10	10	340,000,000	3,400,000	276,374,400	2,763,744	盈餘轉增資452,200 仟元 員工紅利轉增資 19,285仟元及海外第 一次無擔保可轉換 公司債轉換新股 21,488仟元	-	93.07.06證期(一)字第 0930129285號函
93/12	10	340,000,000	3,400,000	278,227,725	2,782,277	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股18,533仟元	-	93.12.16台證上字第 09300327571號函
94/4	10	340,000,000	3,400,000	286,822,825	2,868,228	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股85,951仟元	-	
94/8	10	427,800,000	4,278,000	317,545,107	3,175,451	盈餘轉增資286,823 仟元 員工紅利轉增資 20,400仟元	-	94.08.02金管證一字第 0940131411號函
94/10	10	427,800,000	4,278,000	318,377,757	3,183,778	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股8,327仟元	-	94.10.21台證上字第 0940030737號函
95/4	10	427,800,000	4,278,000	318,440,513	3,184,405	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股627仟元	-	95.04.20台證上字第 0950008106號函
95/10	10	427,800,000	4,278,000	336,539,636	3,365,396	盈餘轉增資63,688仟 元 資本公積轉增資 95,532仟元 員工紅利轉增資 11,730仟元	-	95.08.07金管證一字第 0950134589號函
96/1	10	427,800,000	4,278,000	337,520,624	3,375,206	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股9,810仟元	-	96.01.15台證上字第 09600012481號函
96/7	10	427,800,000	4,278,000	337,935,576	3,379,356	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股4,150仟元	-	96.08.09台證上字第 09600228821號函
96/11	10	427,800,000	4,278,000	370,553,243	3,705,532	盈餘轉增資33,752仟 元	-	96.07.26金管證一字第 0960039296號函
	-					員工紅利轉增資 11,547仟元	-	
	128					現金增資250,000仟 元	-	96.08.02金管證一字第 0960039249號函
	10					國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股30,878仟元	-	96.11.30台證上字第 09600354331號函

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
97/4	10	427,800,000	4,278,000	370,645,655	3,706,457	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股924仟元	-	97.04.14台證上字第 09700090471號函
97/10	10	500,000,000	5,000,000	394,542,998	3,945,430	盈餘轉增資60,095仟 元	-	97.08.20金管證一字第 0970042255號函
						資本公積轉增資 148,258仟元	-	
98/10	10	500,000,000	5,000,000	418,890,844	4,188,908	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股30,620仟元	-	97.11.03台證上字第 0970032155號函
						盈餘轉增資52,708仟 元	-	
98/10	10	500,000,000	5,000,000	418,890,844	4,188,908	資本公積轉增資 157,820仟元	-	98.08.04金管證發字第 0980038801號函
						國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股32,950仟元	-	
99/3	10	500,000,000	5,000,000	423,972,167	4,239,722	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股49,993仟元	-	99.04.14台證上字第 09900086901號函
						96年度第一次員工 認股權憑證轉換新 股820仟元	-	
99/8	10	500,000,000	5,000,000	424,600,742	4,246,007	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股5,726仟元	-	99.09.03台證上字第 09900263541號函
						96年度第一次員工 認股權憑證轉換新 股560仟元	-	
100/3	10	500,000,000	5,000,000	425,476,653	4,254,767	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股8,759仟元	-	100.04.11台證上一字第 10000105351號函
100/4	10	500,000,000	5,000,000	425,704,385	4,257,044	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股2,277仟元	-	100.05.20台證上一字第 1000015878號函
100/8	10	500,000,000	5,000,000	425,751,097	4,257,511	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股467仟元	-	100.09.22台證上一字第 10000311611號函
100/10	10	500,000,000	5,000,000	425,754,122	4,257,541	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股30仟元	-	100.11.23台證上一字第 10000371081號函
101/3	10	500,000,000	5,000,000	430,761,675	4,307,617	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股50,076仟元	-	101.04.17台證上一字第 10100080801號函

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	430,761,675	69,238,325	500,000,000	-

本公司並無以總括申報制度募集發行有價證券情事。

#### 4.1.2. 股東結構

105年4月16日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	-	11	67	11,417	465	11,960
持有股數	-	15,239,568	236,349,598	49,993,987	129,178,522	430,761,675
持股比例	0.00%	3.54%	54.86%	11.61%	29.99%	100.00%

#### 4.1.3. 股權分散情形

105年4月16日(註一)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~999	4,268	666,264	0.15%
1,000~5,000	6,176	11,406,770	2.65%
5,001~10,000	667	5,016,909	1.16%
10,001~15,000	222	2,732,121	0.63%
15,001~20,000	110	1,947,443	0.45%
20,001~30,000	114	2,833,286	0.66%
30,001~40,000	64	2,196,634	0.51%
40,001~50,000	37	1,694,065	0.39%
50,001~100,000	108	7,723,796	1.79%
100,001~200,000	75	11,019,367	2.56%
200,001~400,000	45	13,159,659	3.06%
400,001~600,000	16	7,775,928	1.81%
600,001~800,000	7	4,759,695	1.10%
800,001~1,000,000	10	8,666,151	2.01%
1,000,001以上	41	349,163,587	81.07%
合計	11,960	430,761,675	100.00%

註一：係股務代理公司所提供之最近期股權分散基準日

註二：本公司本年度截至年報刊印日止尚無發行特別股

#### 4.1.4. 主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
萬情投資股份有限公司		76,312,600	17.72%
花旗（台灣）商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶		31,747,645	7.37%
政全科技開發股份有限公司		30,565,701	7.10%
萬安科技股份有限公司		30,125,854	6.99%
萬民投資股份有限公司		29,711,397	6.90%
萬全投資股份有限公司		29,545,896	6.86%
欣創投資股份有限公司		14,118,294	3.28%
合誠投資股份有限公司		13,296,462	3.09%
花旗（台灣）商業銀行受託保管新加坡金融管理局—委託經理人新加坡政府投資有限公司操作投資專戶		9,914,589	2.30%
東崇萬		8,892,453	2.06%
合計		274,230,891	63.67%

#### 4.1.5. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

項目	年度		103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日 (註二)
每股市價	最高		113.50	122.00	107.50
	最低		85.70	68.10	81.30
	平均		99.71	99.52	93.64
每股淨值	分配前		48.10	47.59	49.06
	分配後		40.30	(註一)	(註一)
每股盈餘	加權平均股數		430,762	430,762	430,762
	每股盈餘	調整前	8.67	7.48	5.80(註四)
		調整後(註三)	8.67	7.48	5.80(註四)
每股股利	現金股利		7.80	(註一)	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	(註一)	不適用
		資本公積配股	-	(註一)	不適用
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比		11.50	13.3	16.14(註四)
	本利比		12.77	(註一)	不適用
	現金股利殖利率		7.83	(註一)	不適用

註一：係民國 105 年股東常會決議後定案。

註二：民國 105 年第 1 季合併財務報告係依國際會計準則編製且經會計師核閱。

註三：係追溯調整無償配股。

註四：民國 105 年第 1 季之每股盈餘及本益比已按一年為單位換算。

#### 4.1.6. 公司股利政策及執行狀況

##### 1. 股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分配之：

一、提繳稅款。

二、彌補已往虧損。

三、提列百分之十為法定盈餘公積，法定公積已達本公司資本額時，不在此限。

四、依法令規定提列特別盈餘公積。

五、在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌於保留一部份。

六、其餘之盈餘分派由董事會訂定經股東會決議之。

本公司股利政策係考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃並兼顧股東利益。在無重大投資計畫或其他特殊情形下，發放比例約為稅後盈餘 80%~90%，其中現金股利不得低於股利總額百分之五。

##### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

每股股利		年度
		104年度 (本次股東會擬訂)
現金股利	盈餘	6.80
	資本公積	0.00
無償配股	盈餘	0.00
	資本公積	0.00
合計		6.80

##### 3. 預期股利政策將有重大變動時之說明

無此情形。

4.1.7. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目		年度	105年度 (預估)
期初實收資本額			4,307,617仟元
本年度配股配息情形	每股現金股利	盈餘	6.80元
		資本公積	- 元
	盈餘轉增資每股配股數		- 股
	資本公積轉增資每股配股數		- 股
營業績效變化情形	營業利益		本公司未編製105年度財務預測，故無需填列。
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	本公司未編製105年度財務預測，故無需填列。
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
擬制年平均投資報酬率			
若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	本公司未編製105年度財務預測，故無需填列。	
	擬制年平均投資報酬率		

預估或擬制資料所依據之各項基本假設：無。

4.1.8. 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

配合 104 年 5 月公司法修正，本公司於 104 年 11 月 5 日董事會修訂公司章程，尚待 105 年 6 月 14 日股東常會決議修訂員工及董事酬勞分派成數。

依擬議修訂之公司章程，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其中屬股票之發放對象包括本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。

上述估列金額與董事會決議之發放金額有差異時，則依會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派員工及董事酬勞等資訊

單位：新台幣元

揭露資訊	金額
員工酬勞-現金	\$ 35,703,755
董事酬勞	5,040,000

較估列金額減少新台幣 493,989 元，與帳列數差異視為會計估計變動，列為 105 年度之損益。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形前一年度盈餘分配時有關員工及董事酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形相同。103 年度帳上並未估列董事酬勞，股東會決議實際配發之金額，視為會計估計變動，列為 104 年度之損益。

4.1.9. 公司買回本公司股份情形

無此情形。

4.2. 公司債辦理情形

無。

4.3. 特別股辦理情形

無。

4.4. 海外存託憑證辦理情形

無。

4.5. 員工認股權憑證辦理情形

4.5.1. 尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

無。

4.5.2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

無。

4.6. 限制員工權利新股辦理情形

4.6.1. 尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

無。

4.6.2. 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

無。

4.7. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形  
無。

4.8. 資金運用計畫執行情形

本公司截至目前為止所有有價證券之發行均已執行完畢，且無效益未顯現之情事。

## 5. 營運概況

### 5.1. 業務內容

#### 5.1.1. 業務範圍

本公司所營業務之主要內容

本公司經濟部核發之變更登記表記載之所營主要內容為：

1. 電腦及其週邊設備製造業。
2. 資料儲存媒體製造及複製業。
3. 電腦及事務性機器設備批發業。
4. 資訊軟體批發業。
5. 電子材料批發業。
6. 國際貿易業。
7. 倉儲業。
8. 資訊軟體服務業。
9. 電子零組件製造業。
10. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

最近二年度營業比重

單位:新台幣仟元

項目	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
工控產品	8,491,656	34.08	6,415,905	23.57
策略性產品	4,635,402	18.61	5,254,041	19.30
消費型FLASH產品	8,671,496	34.81	11,841,299	43.51
標準型DRAM產品	3,114,733	12.50	3,708,250	13.62
合計	24,913,287	100.00	27,219,495	100.00

目前主要商品項目

1. 記憶體擴充卡：包含桌上型/筆記型電腦專用記憶體模組、伺服器/工作站專用記憶體模組、路由器(Router)專用記憶體模組、雷射印表機及傳真機專用記憶體模組等。
2. 快閃記憶體應用產品：包含 Compact Flash Card、CFast Card、SD Card、SDHC Card、SDXC Card、SD UHS-I Card、microSD Card、microSDHC Card、microSDXC Card、microSD UHS-I Card、UHS-II Card、eMMC、各式轉接卡與讀卡機及使用在特殊工業應用平台之 PATA/SATA/USB 介面快閃碟模組、PATA/SATA/USB 介面之 SSD 以及符合 USB 2.0、USB3.0 & USB3.1 規格之行動碟和各種多功能行動碟等。
3. 多媒體產品：如行車紀錄器、穿戴式攝影機、MP3 音樂播放機等。
4. 儲存類產品：各式行動硬碟儲存裝置、外接式 DVD 燒錄器、無線儲存裝置、無線記憶卡及固態硬碟(SSD)等。

計劃開發之新商品

1. 記憶體產品  
高速 DDR4-2133/2400、高容量低電壓伺服器/工作站電腦/桌上型電腦/筆記型電腦專用之記憶體模組、超頻 DDR4 模組、電競專用記憶體模組等。
2. 數位記憶卡  
各種更高容量、更高速之最新規格之小型快閃記憶卡；各類工業級不同介面之快閃記憶

體模組。高耐久度、具加密功能之數位記憶卡等。

### 3. USB 行動碟

Type-C 系列行動碟、內建其他複合功能之快閃記憶體行動碟、具備時尚新造型之快閃記憶體行動碟、超高容量快閃記憶體行動碟。極小化、輕量化之快閃記憶體行動碟。具加密規格之快閃行動碟等。

### 4. 多媒體產品

行車紀錄器、穿戴式攝影機、網路攝影機、MP3 音樂播放機、及無線儲存產品等。

### 5. 儲存設備

2.5”、各類介面大容量 SSD(Solid State Disk)固態硬碟、各類時尚造型及不同功能取向之 2.5”/3.5”大容量行動硬碟及外接式 DVD、BD 燒錄器等。

### 6. 週邊產品

Type-C 介面相關周邊產品如 Hub & 讀卡機。具備時尚新造型並支援最新記憶卡規格，具有加密功能之讀卡機。適用 OTG 行動碟之讀卡機等。

## 5.1.2. 產業概況

### 現況與發展

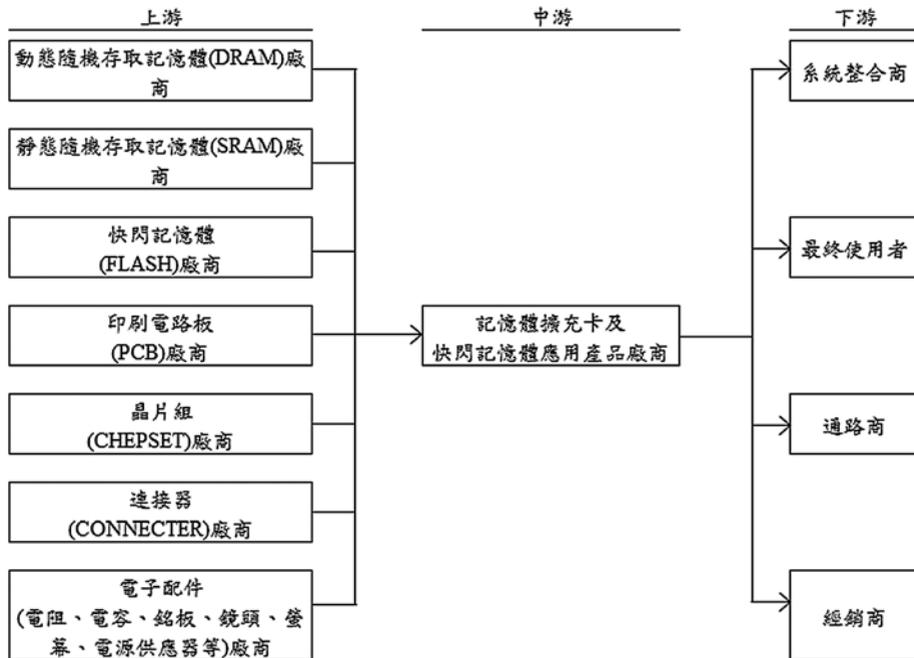
#### 1. DRAM 記憶體產業概況

2015 年隨著物聯網的興起，工業電腦、雲端電腦及伺服器的數量增加，高速 DDR4 價格不斷向 DDR3 靠攏，記憶體模組搭載容量亦持續上升。創見會持續開發更穩定的工業電腦及伺服器專用記憶體模組，預期在工業市場的擴展，2016 年在記憶體商品出貨量仍可穩定成長。

#### 2. 快閃記憶體產業概況

快閃記憶體供給面近年來在主要供應商製程持續轉換，TLC 與 3D Nand 的加速發展下，供應商生產成本逐步下滑，有助出貨量持續成長。2016 年預期消耗快閃記憶體(Nand Flash)主要的應用仍以快閃記憶卡、手機內建快閃記憶體、隨身碟和 SSD(Solid State Disk, 固態硬碟) 產品等 4 項產品為主。手機內建快閃記憶體主要應用在智慧型手機，而一般消費型記憶卡則可同時應用在智慧型手機與數位相機。此類產品近年成長趨勢放緩，連帶影響相關週邊需求。USB 隨身碟則受到雲端儲存的發展，需求亦逐漸萎縮。故在供給大於需求的狀況下，價格預料將持平或走跌。此價格跌勢，亦將明顯刺激另一大需求—SSD。SSD 有較傳統硬碟更佳的讀寫速度、同時具有輕薄、省電與抗震等優點，由於這一兩年 Flash 價格的下跌已使 SSD 使用者逐步上升，消費者在 After market 市場也逐漸接受將傳統硬碟更換成 SSD，目前新推出的 Ultrabook/Notebook 也開始多預設搭載 SSD，預料需求將持續大幅成長。除此之外，工業 Flash 應用亦在開始爆發階段。故創見在 Flash 類產品重點發展將以此二領域為主要的目標。

上、中、下游之關聯性



發展趨勢及競爭情形

DRAM 主要應用在一般個人電腦與企業應用。個人電腦市場近年來成長停滯，但企業應用在雲端與自動化兩大趨勢發展下，DRAM 顆粒供應商紛紛以轉型與減產等策略因應。模組產業亦依上游產業調整策略，產品主要發展重心已轉向利基型產品，如同伺服器或工業應用。

Flash 需求亦面臨類似問題，記憶卡最大消耗來自於智慧型手機市場，但市場競爭激烈，成長已有明顯降溫。其他大量使用記憶卡之來源，如數位相機市場，則受到智慧型手機的快速發展擠壓。USB 隨身碟則逐漸受到雲端儲存等新興工具發展，市場面臨縮小之挑戰。但 Flash 應用層面仍在持續增加，如工業電腦或企業應用正在開始逐步發酵。

整體而言，消費型產品受到 ASP 下滑與市場萎縮的影響，同時產品本身差異化低且進入障礙相對較低的情況下，競爭日益劇烈。但工業應用市場則因近年工業電腦蓬勃發展，帶動相關零組件市場成長。另工業級應用具有品質穩定、投入大量研發、客製化能力與營運彈性及穩定供給等特色，相對進入門檻高。創見已長期在此領域經營，具有一定競爭優勢。

創見在競爭異常激烈的產業環境中，不斷突破與成長，除了原有的消費性市場外，更積極拓展工控市場與策略性產品：除了曾獲美國商業周刊全球前一百大科技公司評選第 62 名，「2015 年台灣國際品牌價值調查」中，據全球權威品牌價值調查機構 Interbrand 調查結果，創見資訊更連續 9 年榮獲經濟部國貿局選為台灣前二十大國際品牌，2015 年排名第 16 名，品牌價值高達美金 1.5 億元，在世界 140 多個國家都可見到創見品牌的足跡。另外根據全球知名市調機構 Gartner 統計，全球隨身碟及記憶卡兩項市占率排名中，創見皆名列前茅。

在全球PC需求低迷與行動裝置缺乏破壞性創新、成長趨緩等因素影響下，台灣電子業面臨重大挑戰，模組產業面對供給面趨於穩定，依賴原物料價格波動已無法帶來穩健的獲利。創見致力於打造領先的營運模式，近年來已逐漸展現成效。相較於其他同業獲利的大起大落，創見不追求短線獲利，以穩健踏實的經營理念奠下基礎，穩居產業獲利冠軍。

創見的競爭優勢展現於以下四點：

- 供應與物流
  - 緊密的供應鏈管理
  - 全球及時的物流：虛擬倉庫
- 創新與生產
  - 專業的內部研發設計團隊
  - 自有廠房與嚴謹品質控管
- 產品與庫存
  - 多項產品終身保固
  - 全球庫存即時管理
- 全面性的後勤支援
  - 嚴謹的財務會計管理
  - 高品牌知名度與完善的行銷支援
  - 產品退換貨管理及維修技術服務

雖然身為全球知名之專業記憶卡領導廠商，但對於既有的成就，創見全體同仁從不就此滿足，除積極致力於通路服務外，我們設立更宏大的遠景：利用我們在記憶卡、快閃記憶體產品、儲存設備產品、多媒體產品與工業用產品的技術優勢、全球運籌的行銷網絡與優質、專業的服務，優良的品牌形象，成為全球消費性電子與工業用產品領導廠商。

5.1.3. 技術及研發概況

最近年度截至年報刊印日止投入研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	研究發展成果
104	134,062	[USB行動碟] 高速USB3.0 OTG雙頭精品隨身碟 - JF880
		[記憶體模組] DDR4-2133記憶體模組全系列
		[多媒體產品] MP710運動風音樂播放器黑色上市，黑白雙色多重選擇
		[多媒體產品] DP220高畫質行車記錄器結合 GPS / Wi-Fi功能
		[記憶卡] 工業級寬溫SDHC/microSDHC記憶卡
		[記憶卡] UHS-I Speed Class 3高階microSD記憶卡
		[儲存裝置] e.MMC嵌入式記憶體解決方案，效能穩定再進化
		[記憶卡] MAC專用JetDrive Lite擴充卡，可擴充至256GB容量
		[隨身碟] 256GB/128GB大容量USB 3.0隨身碟，容量加倍，速度升級
		[儲存裝置] 新一代CFast 2.0 CFX650記憶卡，專為4K高階攝影量身打造
		[儲存裝置] 8TB USB 3.0 大容量外接硬碟
		[多媒體產品] DrivePro Body 10穿戴式攝影機，內建紅外線LED燈，警察、保全首選
		[記憶體模組] 16GB大容量DDR3L記憶體，容量、節能一次滿足
		[多媒體產品] DrivePro 520雙鏡頭行車紀錄器，駕駛內外兼顧
		[隨身碟] JF890S OTG雙頭隨身碟 搭配USB Type-C及USB 3.1雙介面，資料傳輸不受限
		[記憶卡] SDHC/SDXC UHS-II Class 3高階記憶卡，速度升級，更勝以往
		[記憶卡] 工業與嵌入式應用CFast 2.0 CFX700記憶卡
[固態硬碟] SATA III SSD570固態硬碟內建SLC顆粒，滿足各類工業與嵌入式應用需求		
[記憶卡] 工業級寬溫64GB microSD Class 10記憶卡，專為嚴苛工業環境設計		
[記憶卡] 8GB及16GB SDHC100I工業級寬溫記憶卡 採用高品質SLC顆粒		
105Q1	38,773	[隨身碟] JetDrive Go 300雙頭隨身碟，專為iPhone/iPad/iPod打造的儲存擴充新利器
		[記憶卡] 高耐用microSDHC/SDXC 記憶卡 專為行車記錄器與監控攝影機設計
		[固態硬碟] 超大容量1TB M.2 固態硬碟，適合輕薄型的行動裝置
		[記憶體模組] DDR4-2400記憶體模組全系列
上述104年度資料彙總自民國104年1月1日起至12月31日止，105年度研究發展支出資料彙總自105年1月1日至3月31日止。		

未來年度研究發展計劃

產品線	最近年度計劃	目前進度	預計應再投入之研發費用	預計量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
DRAM 記憶體產品	應用於筆記型電腦、桌上型電腦、伺服器及工業級高容量低電壓記憶體模組、電腦專用記憶體模組、蘋果電腦升級專用之記憶體模組	開發中	15,000,000	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 2015 年 Q2 起可量產	<ol style="list-style-type: none"> <li>支援各式介面</li> <li>產品可靠性與相容性提升</li> </ol>
Flash 產品	各式新款更高容量記憶體卡與各類工業級不同介面之快閃記憶體模組與固態硬碟、蘋果電腦專用之快閃記憶體卡/固態儲存硬碟	開發中	65,000,000	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 2015 年 Q2 起可量產	<ol style="list-style-type: none"> <li>存取容量及讀寫速度提升</li> <li>資料安全性提升</li> <li>輕薄化攜帶方便</li> </ol>
策略性產品	各類新規格/介面儲存裝置、行車紀錄器、MP3、個人攜帶式錄影設備及配件組、各類具無線功能之儲存設備等其他周邊應用產品	開發中	25,000,000	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 2015 年 Q2 起可量產	<ol style="list-style-type: none"> <li>產品功能與介面不同於市場現有販售之產品</li> <li>產品量產與上市時程掌握</li> <li>配件組的完整性</li> <li>因應不同地區市場的功能需求</li> <li>支援各式介面</li> </ol>

## 長、短期業務發展計畫

創見近幾年在一一般消費型記憶體模組及快閃記憶體產品、策略性產品的營運表現穩定成熟；特別在工業應用產品，呈現大幅成長。展望未來，記憶體模組產業在大者恒大的產業趨勢明確，將可持續穩定成長；而快閃記憶體則因各項應用增加，行銷網絡佈建完善，尤其近年來正在蓬勃發展的固態硬碟出貨量將大幅躍升；工業應用產品將持續與全球工業應用客戶深度合作，並持續推出符合客戶需求的各類產品，此類產品預期未來幾年都將有不錯的成長動能；策略性產品持續透過極大化的產品系列，產生經濟規模之效益。

## 短期業務發展計劃

### 1. 工控業務經營

創見長期以來投入大量資源經營工控產品，以優異的品質與站在客戶角度思考的經營理念，深受客戶肯定，已在工控領域為執牛耳之領導品牌。藉由與客戶建立密不可分的合作夥伴關係，創見近年來在工控業務上的成績突飛猛進。創見將更積極投入工控產品經營，配合工業電腦與自動化等發展趨勢潮流，擴大工控業務成績。

### 2. 研發部門增設

創見目前擁有完整的研發團隊，未來亦將積極招募優秀研發人員，抱持精益求精的態度，持續發表全方位多功能的產品系列，提供消費者優良產品及建立品牌忠誠度，貼近市場消費趨勢及滿足消費者需求，同時有效降低成本及提升生產效率。

## 長期業務發展計劃

### 1. 品牌經營與通路布局

#### a. 全球完整佈局

創見位於台北設立總公司，並於德國、荷蘭、英國、美國、日本、香港、北京、上海、深圳、韓國等地設立子公司或銷售據點，2013年更在美國設立第四個銷售據點，矽谷分公司。目前產品已行銷全球超過130個國家，其中八成以上客戶來自台灣以外的市場，為持續加強銷售通路的佈建、與全球通路商緊密合作及精耕3大通路體系（傳統IT通路、相機通路、電信通路），將在全球主要地區設立銷售據點，使創見的品牌形象及能見度更深植於全球市場。

#### b. 行銷活動投入

創見主要以自有品牌「Transcend」來推動市場，因此在品牌的行銷活動上不遺餘力。創見結合當地的通路商提供行銷預算，以符合當地的風土民情，舉行各種行銷活動如廣告、新產品發表、新產品媒體送測、經銷商訓練及競賽、Road show，期以快速的時間攻佔市場並建立創見的品牌，達到以有效的資源獲得最大的行銷效果。

#### c. 深化在地市場

為精耕行銷通路與全球通路商緊密合作，創見於海外子公司招募優秀人才，採業務人員在地化及管理人員本土化，以期借重其本國語言優勢及文化瞭解，深入市場開發及強化經營績效。

### 2. 持續優化營運體質

#### a. 產品線的完整性與多樣性

創見最大優勢在於產品多樣性以滿足客戶一次購足，產品線包括特殊型及標準型記憶體，各種小型快閃記憶卡、行動碟、MP3多功能數位播放器、行動硬碟、行車紀錄器、隨身錄影裝置、無線功能之儲存裝置及固態硬碟產品種類高達2000多種。

#### b. 產品客製化服務及全方位工業產品方案

創見提供完善產品客製化服務，滿足不同客群需求。豐富的工控產品線，更展現多樣工業用解決方案。此外，創見秉持精益求精的精神，持續優化品管系統，更於 2013 年榮獲 ISO/TS 16949 品質管理系統認證，符合汽車工業嚴格品管標準，為客戶帶來最大的保障，更將創見產品推向全球車用市場。

創見將針對多樣性及全面性的產品功能，透過各式行銷通路，滿足不同消費族群購買特性，更進一步拓展銷售層級的深度與廣度，產生規模經濟的效益，進而擴張全球市佔率。

### 3. 完善售後服務

消費者注重售後服務和產品的品質，不只是價格上的差異，產品擁有優良的品質，品牌價值自然浮現，現今記憶體產品功能及效能差異越來越小的情形之下，創見將透過親切的產品諮詢及完整的售後服務並持續提升產品品質，以拉大與競爭對手的差距，建立創見代理商及使用者的品牌認同感。

## 5.2. 市場及產銷概況

### 5.2.1. 市場分析

#### 主要產品及銷售地區

創見具有產品多樣性與完整性，產品線含蓋消費性產品與工業應用產品，包括特殊型及標準型記憶體，各種小型快閃記憶體卡、行動碟、MP3 多功能數位播放器、行動硬碟、行車紀錄器、隨身錄影裝置、無線功能之儲存裝置等。在完整的全球布局下，全球共有 14 個營業據點與 2 個工廠，銷售地區更涵蓋至全球。在完整的行銷策略與產品的優良品質下，將創見品牌推廣給全世界。

最近二年度主要產品銷售地區分佈情形如下：

單位:新台幣仟元

銷售地區	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
台灣	4,792,190	19.24	4,751,076	17.45
美洲	2,446,343	9.82	2,545,259	9.35
歐洲	5,583,226	22.41	8,520,270	31.29
亞洲	10,947,656	43.94	10,143,998	37.27
其他	1,143,872	4.59	1,258,892	4.64
合計	24,913,287	100.00	27,219,495	100.00

#### 市場佔有率

DRAM 記憶體產業跟快閃記憶體產業由於產品區分細膩 (SDRAM、DDR、DDR2、DDR3、DDR4、快閃記憶體卡、隨身碟、MP3 播放器、行車紀錄器、隨身錄影裝置、無線功能之儲存裝置、固態硬碟等)，且又有合約市場和現貨市場之別，不易推算精準的市佔率，綜合各家市調機構的推估，創見 (Transcend) 在全球的市佔率持續成長，展望未來，將以提昇市佔率且具合理獲利為持續努力的目標。

#### 市場未來供需狀況與成長性

##### 1. 記憶體擴充卡

記憶體模組搭載率持續上升，市場主流 4GB/8GB 模組出貨比例將續創新高，同時隨著雲端電腦及伺服器數量增加，16GB/32GB 模組出貨也持續成長。

##### 2. 快閃記憶卡

NAND 型快閃記憶體主要應用在消費性電子的儲存媒介，如智慧型手機、數位相機、數位錄影機、平板電腦、Notebook、Ultrabook、MP3 及 MPEG-4 多媒體播放機、遊戲機、車用導航器等 3C 消費性電子產品。在固態硬碟的應用普及化，無論在工業電腦硬碟、行動硬碟、手持錄影機內建儲存裝置的廣泛應用，將增加快閃記憶體的消耗量，2016 年全年在供應商製程轉換加速，供貨量持續穩定增加下，價格不易呈現暴漲暴跌的態勢，價格可望維持相對健康的價格水準。

#### 公司競爭利基

##### 1. 銷售網路國際化，市場通路廣布

自 1988 年成立以來，創見資訊即致力於建立自有品牌與通路佈建，擺脫一般傳統國內廠商成為專業代工廠的制式思考。在行銷策略上，以「Transcend」高品質的品牌形象，在專業記

憶卡領域中直指「最終客戶」(End Customers)，供應經銷商、系統廠商以及零售市場，如此縮短了通路的距離，使創見與客戶雙方都可因此獲得較好的利潤。加上創見產業地位持續提升及提供完整的產品線及完善的售後服務系統，使得客源不斷增加，包含與國際一線通路廠商的策略合作，至今已經累計超過五千個忠實客戶，配合各國外子公司，形成了一個綿密而穩固的行銷網。而更難能可貴的，是這五千多個客戶平均分佈於全球五大洲，造就營業額各區域分佈相當平均，因此創見的營運非常穩定，不會受少數客戶轉單或區域性的經濟狀況影響，而遭受重大的營運波動。加上持續深耕新興市場國家銷售通路佈建，因此業績一直呈現穩定且快速成長。

## 2. 樹立品牌形象，深耕當地市場

「Transcend」是國內少數創立成功，並在國際上享有極高名聲的自有品牌。不論在本地或國際的記憶體產品市場，創見皆是穩定與高品質的代名詞，已深植消費者心中，並透過雜誌、報紙、戶外大型看板、網際網路等媒體廣告，以及新聞發佈等行銷活動，擴展創見品牌形象。對於創見品牌知名度的提昇固然有助益，而優異的產品與完善的服務，才是塑造品牌價值最關鍵因素！而 2000 年創見線上購物網站的成立，更使創見的通路結構進一步拓展延伸，同時加深創見品牌形象，並能直接取得最終消費者的意見，做為改進產品與服務的參考。

## 3. 有效利用採購優勢，拓展產品競爭力

創見經營記憶卡市場二十多年，由於採購種類繁多，數量龐大且持續增加，並與 DRAM、NAND Flash 上游廠商間建立長期良好的合作夥伴關係，可取得最佳的成本結構，提高創見產品價格競爭力，且因能透過和上游廠商的深度合作，而率先同業將商品導入市場，搶佔市場先機及成為市場領導品牌。

## 4. 持續發展策略性產品，深化品牌價值

創見從利基型記憶體模組起家，再跨入標準化的記憶體模組、快閃記憶卡市場，隨著全球傳統行銷通路的佈建完整，創見積極發展行車紀錄器、隨身錄影裝置、外接式行動硬碟、讀卡機、無線功能之儲存裝置及固態硬碟等策略性產品，藉由多樣化的產品系列，增設其他行銷通路，滿足不同消費族群購買特性，更進一步拓展銷售層級的深度與廣度。

## 公司發展遠景之有利與不利因素與因應對策

### 有利因素

#### 1. 產品終身保固，品牌形象佳

創見定位為全方位服務提供者，而非單純製造廠，並致力於提供客戶優質服務與滿意使用經驗。因此，完善的產品支援與售後服務，為創見最具競爭優勢的利基點。創見是全球首創「終身保固」的記憶體製造商，凡購買貼有 Transcend 雷射防偽標籤的記憶體模組，均享有永久產品維修或替換服務。另鑑於數位儲存產品使用量日增，創見擴大終身保固服務至 JetFlash 系列行動碟及數位記憶卡(工業用記憶卡除外)。至於其他創見產品則依照產品類別不同，提供一至五年之保固。此外，產品的任何問題，皆可經由創見品牌專賣店與全球運籌經銷體系，獲得完整而貼心的服務。創見品牌專賣店與創見線上購物網亦提供消費者七天鑑賞期之售後服務，消費者於鑑賞期內有任何產品使用問題，皆可至原購買之專賣店與創見線上購物網辦理退、換貨事宜。

#### 2. 產品線完整，產品種類多

經過十多年的發展，創見投入大量研發經費與人力，建立了完整的產品線，主要產品為各式記憶體、數位記憶卡、USB 行動碟、外接式硬碟、MP3 音樂播放器、讀卡機、無線功能之儲存裝置、行車紀錄器、隨身錄影裝置及固態硬碟等產品，超過 2000 種的產品可支援所有的電子產品所需，滿足客戶「一次購足」的需求。

累積十多年的經驗與素質優良的科技人才，創見的研發團隊與市場動向亦步亦趨，將持續推出符合市場需求的創新產品。

### 3. 樹立品牌形象，深耕當地市場

本公司過去數年來不斷在產品的外型設計及產品的包裝上，投入重要資源，設計出符合世界潮流的產品，屢次得到國際工業設計大獎的肯定，並配合多國語言說明書與多國產品型錄的製作，深耕當地市場，獲得消費者對創見產品的高度支持。

### 4. 銷售網路國際化，市場通路廣布

本公司致力於自有品牌行銷，以全球客戶為市場腹地，建立國際化之市場通路，歷經多年來市場開發，及深耕新興市場國家，在全球已經累積了超過五千個忠誠的客戶，配合各國外子公司，形成了一個綿密而穩固的行銷網。由本公司外銷比率已超過八成以上且外銷銷售額逐年成長觀之，顯示本公司已建立穩固之國際化銷售網路。近年來因品牌與通路經營成功，市場佔有率不斷提昇。

### 5. 具備完善之全球運籌管理能力

本公司之記憶體擴充卡係以少量多樣為其產品主軸，並於德國、荷蘭、英國、美國、日本、香港、北京、上海、深圳及韓國等地設立子公司或銷售據點，由於產品種類多，客戶遍布世界各地，為有效控管存貨並掌握銷售對象，本公司及各海外銷售據點均建構功能齊備之電腦資訊系統，透過網路使總公司對海外營業據點之接單及庫存狀況能充分且即時掌握，除可降低庫存積壓產生之成本，亦可確保交期順利，提升產品形象及競爭力。

### 6. 有效利用採購優勢，拓展產品競爭力

創見經營記憶卡市場二十多年，由於採購種類繁多，數量龐大且持續增加，並與 DRAM、NAND Flash 上游廠商間建立長期良好的合作夥伴關係，可取得最佳的成本結構，提高創見產品價格競爭力，且因能透過和上游廠商的深度合作，而率先同業將商品導入市場，搶佔市場先機及成為市場領導品牌。

### 7. 以卓越的工業設計提昇產品價值

電子產品的功能，各家業者可謂大同小異，創見從數年前即已體認到工業設計的重要，公司內部設有專業的工業設計團隊，力求以卓越的工業設計提昇產品價值。近幾年已先後拿下德國 iF design award、reddot design award、日本 Good Design award 等重要工業設計大獎。2015 年創見資訊除了再度拿下「台灣精品獎」殊榮，創下連續十一年的獲獎紀錄。第 22 屆時更以十年來累計獲獎超過 50 件的傲人佳績，獲頒「台灣精品成就獎」。

### 8. 專職專精的研發團隊

創見各類產品皆有專職專精的研發團隊，即使是量大標準化的記憶體模組、快閃記憶卡產品亦然，自有的研發團隊可快速解決客戶於相容性、可靠度、良率等方面的問題與需求，樹立競爭同業難以取代的障礙。

## 不利因素與因應對策

### 1. 關鍵性原料 DRAM 顆粒如價格波動劇烈，影響營運之穩定性。

本公司關鍵性原料 DRAM、NAND Flash 顆粒價格波動劇烈，各下游廠商若無法有效掌握顆粒供應來源及控制庫存量，則在顆粒供不應求，行情高漲時，將無法因應客戶之強烈需求並提供適量產品；另在顆粒供過於求，行情嚴重下跌時，又將因原先高進價原料產生過高之生產成本及庫存積壓成本。故市場價格變動常導致售價及成本不易掌控，對營運之穩定性有所影響。

因應對策：本公司建構完善的電腦資訊系統，藉由系統的輔助加強對合理庫存水準的掌握。

2. 標準型記憶卡產品、快閃記憶卡產品進入障礙低，易流於價格戰。

多數同業廠商為衝高營業額而大量擴充產能，但市場上的需求並未如期的樂觀。為了填補新增的產能空檔，紛紛殺價競爭，甚至流血輸出，造成市場價格混亂，不利於產品推展。除非掌握利基產品與通路，或具備品牌價值，否則公司不易穩定發展，這兩者都是公司長期努力的目標。

因應對策：本公司除標準型產品之外，在 DRAM 以及 NAND Flash 相關產品皆有一定比重的特殊型產品，另也開發更多工控產品與策略性產品藉以增加與競爭對手的差異化及提高利潤率，並提供客戶一次購足的服務。

## 5.2.2. 主要產品之重要用途及產製過程

### 主要產品之重要用途

#### 1. 數位記憶卡/USB 行動碟產品

佔本公司營業額主要產品為快閃記憶卡/USB 行動碟，主要應用為增加各種數位設備的資料儲存記憶容量，如多媒體手機、數位相機、平板電腦、PC/NB、MP3 播放器、以及智慧型手機。

#### 2. 記憶體產品

記憶體模組亦為本公司另一主要產品，其功能為擴充電腦資料處理容量及加快其處理速度，主要應用在個人電腦系統、網路系統、工業電腦等設備，如：桌上型電腦、筆記型電腦、雷射印表機、伺服器、工作站、路由器、傳真機等。

#### 3. 多媒體產品

多媒體產品主要應用於儲存、播放及編輯數位資料(包含數位照片、影像及音樂)。本公司積極開發符合上述功能之裝置如 MP3 音樂播放機等，使消費者可以輕鬆享受多媒體影音功能。

#### 4. 儲存設備

隨著資訊與人的移動需求，可攜式行動硬碟具備體積小高容量易於攜帶，而且提高了個人資料移動輕便且兼具保密與安全的設計，提供各行專業人士一個完整的行動資料解決方案。工控應用需求與日俱增，創見推出許多符合各種不同工業應用之儲存產品，如 SSD、快閃記憶模組及工規 CF/SD 記憶卡等。

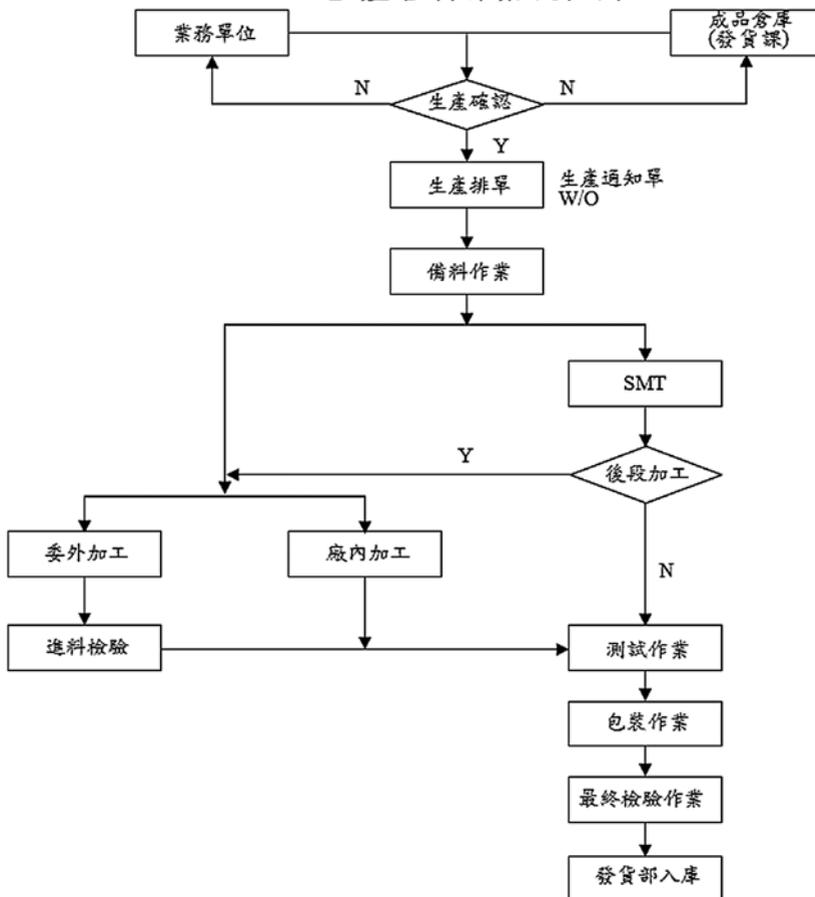
#### 5. 週邊產品

隨著數位相機、照相手機及多媒體影音裝置的日益普及，將影像、音樂及各式多媒體的資料有效、而且快速地與個人電腦或其它可攜儲存裝置做資料傳輸交換，創見推出各式可攜式讀卡機與轉接卡，提供直接、便利的存取介面，對於喜愛使用高速記憶卡傳輸數位資料及其他音樂、照片的使用者，創見讀卡機絕對是最佳選擇。USB3.0 世代的來臨，創見除了推出多款 USB3.0/3.1 相關產品外，也同時推出桌上型及筆記型電腦專用之 USB3.0 擴充卡，使用者不需更換主機板暢快享受 USB3.0 的高速快感。創見也因應目前智慧型手機、平板電腦的普及，推出 OTG 隨身碟的產品，讓資料可跨平台傳輸更便利。

隨著全球車用市場日益壯大，與個人行車安全觀念深植人心，創見於 2013 年推出行車紀錄器，同年亦通過 ISO/TS 16949 汽車工業品質管理系統認證，並於 2014、2015 年持續推出新的行車紀錄器機種，顯示創見產品普及於全球車用市場的決心。除了車用市場外，並於 2015 再推出隨身錄影裝置，對於安全監控市場有更進一步的著墨。

產製過程

生產管制作業流程圖



5.2.3. 主要原料之供應狀況

主要原材料	供應廠商
動態隨機存取記憶體- DRAM	本公司與目前業界三大DRAM供應商Samsung, Hynix與Micron均有長期良好合作關係。在全年度供給充足的情形下，透過採購策略以及嚴格庫存管控使得本公司記憶體成本具備強勁競爭優勢。
快閃記憶體Nand Flash	與目前業界領導廠商均有良好穩定關係。除透過採購策略取得穩定貨源供應以及成本優勢之外，長期建構的技術合作關係更使本公司NAND FLASH相關產品持續保持強勁競爭力。
硬碟機-Hard Drive	硬碟機供應商經過一整年的策略調整，加上市場需求尚稱穩定，價格緩跌，本公司持續控制庫存，避免跌價風險，並與主力供應商積極保持關係以穩定供應量並取得具競爭力之成本。
控制晶片-Controller	本公司慎選合作廠商，均以業界知名廠商且公司體質優良者為合作對象，確保產品品質以及成本優勢。
印刷電路板-PCB	本公司合作之對象均為全球百大PCB供應商，並依供應商能力與專長分配下單，兼收品質與成本之效益，並可穩定供貨。
光碟機-Optical Disk Device	光碟機整體市場仍呈現萎縮，價格持續下滑，本公司採取積極管理庫存的策略，供應商為業界前三大，體質相對健康，並可確保品質，供應及價格競爭力。
機構件	大部分的機構件均為客製設計，本公司經過詳細成本結構分析比較，選定有限的長期合作夥伴，以維持品質穩定，並持續接觸新廠商做成本比較，確保價格競爭力。

5.2.4. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例  
主要進貨供應廠商

最近二年度主要供應商資料

項目	103年			104年			105年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	8,092,555	36.82	無	A	6,085,999	35.09	無	A	1,369,509	28.25	無
2	C	4,261,749	19.39	無	C	2,652,566	15.29	無	C	982,225	20.26	無
3												
其他		9,625,743	43.79		其他	8,606,869	49.62		其他	2,495,459	51.49	
進貨淨額		21,980,047	100.00		進貨淨額	17,345,434	100.00		進貨淨額	4,847,193	100.00	

註一：因商業機密及契約保密之限制，供應商名稱僅以代號表示。

註二：增減變動係因配合業務需求調整所致。

主要銷貨客戶

項目	103年			104年			105年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	2,916,348	10.71	無	甲	3,019,485	12.12	無	甲	626,677	11.10	無
	其他	24,303,147	89.29		其他	21,893,802	87.88		其他	5,021,330	88.90	
銷貨淨額		27,219,495	100.00		銷貨淨額	24,913,287	100.00		銷貨淨額	5,648,007	100.00	

註一：因商業機密及契約保密之限制，銷貨客戶名稱僅以代號表示。

註二：增減變動係因配合業務需求調整所致。

5.2.5. 最近二年度生產量值

單位：仟片；值：新台幣仟元

產品別	104年度			103年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工控產品	13,970	13,372	6,571,609	10,726	9,850	4,903,021
策略性產品	5,942	5,688	4,301,703	5,967	5,479	4,928,375
消費型 FLASH產品	71,954	70,081	9,744,502	65,242	62,786	9,330,626
標準型 DRAM產品	5,720	5,166	2,798,841	6,870	4,671	3,384,195
合計	97,586	94,307	23,416,655	88,805	82,786	22,546,217

5.2.6. 最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：片；值：新台幣仟元

產品別	104年度				103年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量(片)	值	量(片)	值	量(片)	值	量(片)	值
工控產品	2,631,355	2,172,658	7,830,693	6,318,998	1,706,249	1,713,008	7,646,182	4,702,897
策略性產品	463,313	527,586	3,601,649	4,107,816	460,816	652,690	3,819,505	4,601,351
消費型 FLASH產品	3,667,220	690,299	44,575,093	7,839,718	4,074,384	967,997	56,396,635	10,817,388
標準型 DRAM產品	1,976,967	1,337,958	1,974,346	1,776,775	1,381,161	1,366,982	2,426,384	2,341,268
其他	1,060,371	63,689	1,874,917	77,790	1,919,604	50,399	1,670,350	5,515
合計	9,799,226	4,792,190	59,856,698	20,121,097	9,542,214	4,751,076	71,959,056	22,468,419

5.3. 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		103年度	104年度	當年度截至 105年4月16日
員工人數	直接員工	1,101	949	922
	間接員工	860	834	826
	合計	1,961	1,783	1,748
平均年歲		32.4	33.0	33.3
平均服務年資		4.8	5.0	5.4
學歷 分布比率	博士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩士	15.3%	16.5%	16.5%
	大專	45.1%	52.8%	53.5%
	高中	38.0%	28.6%	27.9%
	高中以下	1.6%	2.1%	2.1%

5.4. 環保支出資訊

本公司產品設計過程，對於原物料、副資材及包材之選用，均經過內部專業人員查核鑑別國際環保法規，進行產品符合度的審查，以確保產品的銷售符合國際環保法規。

本公司產品之主要製程為：焊接、裁板、組裝、測試、包裝而後銷售至客戶端，製程中並無廢氣、廢水排放，僅有事業廢棄物的產生。事業廢棄物依其性質收集分類，均委託環保署認可之合格廠商清除處理，並嚴格審核所委託廠商的合格證照，並依法令規定進行檢測與申報，確保事業廢棄物被妥善地處理。

因污染環境所受損失及處分：無。

重大環保支出：無。

5.5. 勞資關係

5.5.1. 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與勞資間之協議實施情形

員工福利措施：

1. 保險：為提供員工更多重的生活保障，除依法為員工加保勞健保外，公司特為員工規劃團體保險，保險涵蓋：定期壽險、傷害險、住院醫療險、癌症健康險等，並針對海外派駐員工規劃海外型團體保險。對於出差員工額外增加商務旅行平安保險，提供員工更多重的保障。
2. 聯誼活動：公司依法成立職工福利委員會，福委會每年舉辦 Family Day、體育競賽等活動調劑員工身心與凝聚向心力，並於活動中心設置若干康樂設施，如手足球、桌球、撞球等設備供員工於工作之餘使用。並鼓勵員工參與社團活動，透過社團活動連結同仁的情感。
3. 其他福利：員工的健康是公司重要的基礎，公司除了設有籃球場，亦與健身中心配合，提供同仁更多樣健身及休閒娛樂設施。而員工餐廳與咖啡廳亦以優惠價格提供餐點供員工享用。此外，透過與其他廠商異業結盟，公司另提供員工生活上更多的優惠訊息。

#### 員工發展訓練：

處於高度競爭的科技業，人才是決定企業勝出的關鍵因素，而人才一直是創見視為最強而有力的後盾。經由公司安排的專業能力提升課程、工作輪調、海外派駐等等學習，培養出創見員工更多元化與深度化的職能，進而達成組織的目標。

在訓練課程方面，每年均根據需求辦理新進人員訓練以及業務、採購、研發人員能力提升課程等訓練，並配合法令規定舉辦或派員參與相關外部訓練。

#### 退休制度：

本公司依勞基法、勞工退休金條例及相關法令訂定退休制度，並依法提撥勞工退休準備金，由監督委員會負責退休準備金監督事宜。

#### 其他重要協議：

本公司勞資雙方協議均以勞動基準法為原則，並配合人事管理規章，於員工進入公司服務時說明之。並視公司營運需要，適度增加或修訂相關辦法。

#### 5.5.2. 勞資糾紛所遭受之損失及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

1. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所受損失：無。
2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：尚無有預估會產生損失之勞資糾紛事件。

#### 5.5.3 員工道德價值與從業行為管理

誠信正直一直是創見核心價值之一，在公司所訂立之員工從業道德行為守則中，明確規範了每一位員工在職務上均應嚴格遵循的道德規範：

1. 誠信原則：本公司員工執行職務時，應注重團隊精神、摒棄本位主義，並應信守誠實信用原則及秉持積極進取、認真負責之態度。
2. 公平原則：本公司員工不得應性別、種族、宗教信仰、黨派、性取向、職級、國籍及年齡等因素，而彼此有任何形式之歧視和排擠。
3. 工作環境：本公司員工有責任共同維護健康與安全之工作環境，不得有任和性騷擾或其他暴力、威脅、恐嚇之行為。
4. 防止利益衝突及避免圖私利之機會：本公司員工有責任維護及增加公司正當合法獲取之利益，並應避免(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便，致使本人或第三人獲取私利之機會；(2) 與公司競爭。
5. 保密責任：本公司員工就其職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，非經本公司揭露或因執行職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人，包括本公司人員及客戶資料、發明、業務機密、技術資料或為工作目的以外之使用；離職後亦同。前述應保密之資訊、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所以可能被競爭對手利用，或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開資訊。
6. 公平交易：(1) 本公司員工應公平對待業務往來之對象；與關係人進行交易時，不得有特別優惠之情事；(2) 本公司員工於執行職務時，不得為本人或第三人之利益，而有要求、期約、交

付或收受任何形式之餽贈、招待、回扣、賄賂或其他不當利益之行為。但其中饋贈或招待為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。

7. 保護並適當使用公司資產：(1) 本公司名義限於執行公司業務時使用；(2) 本公司員工執行職務時，應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受竊取、干擾、破壞或入侵等情事，以保障本公司各項資產之機密性、完整性及可用性。
8. 遵守法令、規章：(1) 本公司員工應遵守適用於本公司之法律、規則及命令，包括內線交易及智慧財產保護之相關法律；(2) 本公司員工應遵守公司擬定之各項規章制度辦法，並隨時注意公司內部網站及公告欄內各項公告事項。
9. 正確的文書紀錄及報告：本公司員工應確保所經手之各種形式文書資料正確與完整，並妥為保存。
10. 鼓勵檢舉任何非法或違反本守則之行為：本公司員工於發現違反法令、規章或本守則之行為時，得以具名檢舉方式向主管呈報，本公司將盡全力保密及保護呈報者之身分，使其免於遭受威脅。

創見所有同仁均恪守上述規定，對於任何違反員工從業道德行為守則及相關辦法之同仁，將依其行為之嚴重程度予以處分。

5.6. 重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃	萬情投資(股)公司	98.4.10~108.4.9	廠房土地承租	無
租賃	政全科技開發(股)公司	98.4.10~108.4.9	廠房土地承租	無
租賃	財團法人醫藥品查驗中心	101.1.1~105.12.31	新資訊大樓3樓辦公室租賃契約書	無
租賃	監控網科有限公司	102.5.8~105.4.30	光華門市	無
承攬	英華保全股份有限公司	103.1.1~105.1.1	系統保全服務(一、二廠)	無
授權	Intel Corporation	103.4.18~	Thunderbolt Technology License Agreement	無
授權	S.I.SV.EL S.p.A. & Audio MPEG, Inc.	103.7.1~	MP3 相關專利授權	無
租賃	順發電腦股份有限公司	103.7.1~105.6.30	新竹門市	無
承攬	優質安全衛生管理顧問有限公司	103.11.1~105.12.31	勞工作業環境檢測	無
授權	Microsoft Corporation	103.12.19~105.12.18	Windows Logo	無
租賃	專櫃廠商合約書	103.12.21~106.12.20	三創門市	無
租賃	吳榮椿	104.1.1~104.12.31	高雄門市	無
租賃	登峰國際股份有限公司	104.1.1~104.12.31	中壢門市	無
租賃	登峰國際股份有限公司	104.4.1~105.3.31	台中門市	無
授權	Apple Inc.	104.5.20~105.5.19	Mac Logo	無

6. 財務概況

6.1. 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

6.1.1. 簡明資產負債表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一、二)					當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註三)
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		19,492,650	19,866,140	21,941,863	20,017,235	20,740,476	
不動產、廠房及設備		3,473,891	3,330,875	3,160,974	2,995,091	2,944,926	
無形資產		-	-	-	-	-	
其他資產		965,869	1,051,515	1,190,403	1,050,923	1,055,983	
資產總額		23,932,410	24,248,530	26,293,240	24,063,249	24,741,385	
流動負債	分配前	4,251,713	3,979,430	5,035,066	3,232,995	3,333,575	
	分配後	7,051,665	6,865,533	8,395,007	(註四)	(註四)	
非流動負債		386,278	444,891	539,569	328,173	275,844	
負債總額	分配前	4,637,991	4,424,321	5,574,635	3,561,168	3,609,419	
	分配後	7,437,943	7,310,424	8,934,576	(註四)	(註四)	
歸屬於母公司業主之權益		19,294,419	19,824,209	20,718,605	20,502,081	21,131,966	
股本		4,307,617	4,307,617	4,307,617	4,307,617	4,307,617	
資本公積	分配前	5,014,456	4,799,075	4,799,075	4,799,075	4,799,075	
	分配後	4,799,075	4,799,075	4,799,075	(註四)	(註四)	
保留盈餘	分配前	10,088,613	10,708,386	11,557,402	11,417,080	12,040,134	
	分配後	7,504,042	7,822,283	8,197,461	(註四)	(註四)	
其他權益		(116,267)	9,131	54,511	(21,691)	(14,860)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	19,294,419	19,824,209	20,718,605	20,502,081	21,131,966	
	分配後	16,494,467	16,938,106	17,358,664	(註四)	(註四)	

註一：自102年度改採國際會計準則編製財務報表，上開最近五年度財務資料中100年度無資料。

註二：101~104年度財務報告係經會計師查核簽證。

註三：105年度第1季財務報告係經會計師核閱。

註四：104年度盈餘分配案尚未經股東會決議

## 6.1.2. 簡明資產負債表-個體財務報告

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料 (註一、二)					當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註三)	
	100年	101年	102年	103年	104年		
流動資產	不適用	18,124,638	18,789,335	20,643,955	18,769,840	不適用	
不動產、廠房及設備		1,919,956	1,838,184	1,798,337	1,718,153		
無形資產		-	-	-	-		
其他資產		3,936,553	4,325,739	4,688,441	3,415,797		
資產總額		23,981,147	24,953,258	27,130,733	23,903,790		
流動負債		4,329,309	4,708,646	5,902,738	3,124,608		
分配前		7,129,261	7,594,749	9,262,679	(註四)		
分配後		357,419	420,403	509,390	277,101		
非流動負債		4,686,728	5,129,049	6,412,128	3,401,709		
負債總額		7,486,680	8,015,152	9,772,069	(註四)		
分配前		19,294,419	19,824,209	20,718,605	20,502,081		
分配後		7,486,680	8,015,152	9,772,069	(註四)		
歸屬於母公司業主之權益		不適用	19,294,419	19,824,209	20,718,605		20,502,081
股本		4,307,617	4,307,617	4,307,617	4,307,617		
資本公積		5,014,456	4,799,075	4,799,075	4,799,075		
分配前		4,799,075	4,799,075	4,799,075	(註四)		
分配後		10,088,613	10,708,386	11,557,402	11,417,080		
保留盈餘		7,504,042	7,822,283	8,197,461	(註四)		
分配前		(116,267)	9,131	54,511	(21,691)		
分配後		-	-	-	-		
其他權益	-	-	-	-			
庫藏股票	-	-	-	-			
非控制權益	-	-	-	-			
權益總額	19,294,419	19,824,209	20,718,605	20,502,081			
分配前	16,494,467	16,938,106	17,358,664	(註四)			
分配後							

註一：自 102 年度改採國際會計準則編製財務報表，上開最近五年度財務資料中 100 年度無資料。

註二：101~104 年度財務報告係經會計師查核簽證。

註三：依證券發行人財務報告編製準則(採國際財務報導準則版本)第七條規定無須編製 105 年度第 1 季個體財務報告，故無 105 年度第一季財務資料。

註四：依股東會決議分配。

## 6.1.3. 簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣千元

年 度 項目	最近五年度財務資料(註一、二)					當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註三)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入		26,215,961	26,122,390	27,219,495	24,913,287	5,648,007
營業毛利		4,946,982	4,921,247	5,540,865	4,701,551	1,255,393
營業損益		3,420,376	3,351,566	3,747,288	3,051,596	837,899
營業外收入及支出		29,798	386,578	653,666	661,632	(151,703)
稅前淨利		3,450,174	3,738,144	4,400,954	3,713,228	686,196
繼續營業單位本期 淨利		2,948,335	3,198,957	3,735,205	3,221,902	623,398
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		2,948,335	3,198,957	3,735,205	3,221,902	623,398
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	不適用	(86,663)	130,785	45,294	(78,485)	6,487
本期綜合損益總額		2,861,672	3,329,742	3,780,499	3,143,417	629,885
淨利歸屬於 母公司業主		2,948,335	3,198,957	3,735,205	3,221,902	623,398
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		2,861,672	3,329,742	3,780,499	3,143,417	629,885
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(註四)		6.84	7.43	8.67	7.48	1.45
每股盈餘(註五)		6.83	7.41	8.66	(註六)	(註六)

註一：自102年度改採國際會計準則編製財務報表，上開最近五年度財務資料中100年度無資料。

註二：101~104年度財務報告係經會計師查核簽證。

註三：105年度第1季財務報告係經會計師核閱。

註四：按流通在外加權平均股數計算。

註五：按追溯調整後之股數計算。

註六：104年度盈餘分配案尚未經股東會決議

## 6.1.4. 簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣千元

年 度	最近五年度財務資料(註一、二)					當年度截至105年 3月31日財務資 料(註三)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入		25,382,153	25,087,848	26,325,967	24,021,076	不適用
營業毛利		3,897,031	4,001,048	4,565,971	3,790,203	
營業損益		3,130,559	3,155,987	3,556,810	2,885,888	
營業外收入及支出		227,640	504,832	747,948	643,250	
稅前淨利		3,358,199	3,660,819	4,304,758	3,529,138	
繼續營業單位本期 淨利		2,948,335	3,198,957	3,735,205	3,221,902	
停業單位損失		-	-	-	-	
本期淨利(損)		2,948,335	3,198,957	3,735,205	3,221,902	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(86,663)	130,785	45,294	78,485	
本期綜合損益總額	不適用	2,861,672	3,329,742	3,780,499	3,143,417	
淨利歸屬於 母公司業主		2,948,335	3,198,957	3,735,205	3,221,902	
淨利歸屬於非控制 權益		-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		2,861,672	3,329,742	3,780,499	3,143,417	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	-	-	-	
每股盈餘(註四)		6.84	7.43	8.67	7.48	
每股盈餘(註五)		6.83	7.41	8.66	(註六)	

註一：自102年度改採國際會計準則編製財務報表，上開最近五年度財務資料中100年度無資料。

註二：101~104年度財務報告係經會計師查核簽證。

註三：依證券發行人財務報告編製準則(採國際財務報導準則版本)第七條規定無須編製105年度第一季個體財務報告，故無105年度第一季財務資料

註四：按流通在外加權平均股數計算。

註五：按追溯調整後之股數計算。

註六：104年度盈餘分配案尚未經股東會決議

## 6.2. 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

### 6.2.1. 簡明資產負債表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料	
		100年	101年
流動資產		17,278,033	19,557,824
基金及投資		654,005	505,948
固定資產		4,051,878	3,623,106
無形資產		119,576	113,244
其他資產		39,402	198,875
資產總額		22,142,894	23,998,997
流動負債	分配前	2,761,885	4,243,038
	分配後	5,131,075	7,042,990
長期負債		-	-
其他負債		353,347	369,365
負債總額	分配前	3,115,232	4,612,403
	分配後	5,484,422	7,412,355
股本		4,307,617	4,307,617
資本公積	分配前	5,014,456	5,014,456
	分配後	5,014,456	4,799,075
保留盈餘	分配前	9,532,166	10,008,358
	分配後	7,162,976	7,423,787
金融商品未實現損益		6,922	(21,011)
累積換算調整數		172,835	77,174
未認列為退休金成本之淨損失		(6,334)	-
股東權益	分配前	19,027,662	19,386,594
	分配後	16,658,472	16,586,642
總額			

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：自102年度改採國際財務報導準則編製財務報表。

6.2.2. 簡明資產負債表-母公司財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一、註二)	
		100年	101年
流動資產		16,597,621	18,165,294
基金及投資		3,813,966	3,792,576
固定資產		2,182,031	1,983,472
無形資產		14	-
其他資產		13,417	175,434
資產總額		22,607,049	24,116,776
流動負債	分配前	3,168,270	4,320,634
	分配後	5,537,460	7,120,586
長期負債		-	-
其他負債		411,117	409,548
負債總額	分配前	3,579,387	4,730,182
	分配後	5,948,577	7,530,134
股本		4,307,617	4,307,617
資本公積	分配前	5,014,456	5,014,456
	分配後	5,014,456	4,799,075
保留盈餘	分配前	9,532,166	10,008,358
	分配後	7,162,976	7,423,787
金融商品未實現損益		6,922	(21,011)
累積換算調整數		172,835	77,174
未認列為退休金成本之淨損失		(6,334)	-
股東權益總額	分配前	19,027,662	19,386,594
	分配後	16,658,472	16,586,642

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：自102年度改採國際財務報導準則編製財務報表。

6.2.3. 簡明損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一、註二)	
		100年	101年
營業收入		30,219,732	26,215,961
營業毛利		4,977,432	4,946,982
營業損益		3,292,245	3,403,949
營業外收入及利益		467,005	199,677
營業外費用及損失		348,367	259,879
繼續營業部門稅前損益		3,410,883	3,343,747
繼續營業部門損益		2,866,161	2,845,382
本期損益		2,866,161	2,845,382
每股盈餘(元)	(註三)	6.72	6.61
	(註四)	6.70	6.59

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：自102年度改採國際財務報導準則編製財務報表。

註三：按流通在外加權平均股數計算。

註四：按追溯調整後之股數計算。

6.2.4. 簡明損益表-母公司財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一、註二)	
		100年	101年
營業收入		29,162,864	25,382,153
營業毛利		3,764,402	3,897,031
營業損益		2,962,477	3,114,132
營業外收入及利益		715,241	395,174
營業外費用及損失		329,432	257,534
繼續營業部門稅前損益		3,348,286	3,251,772
繼續營業部門損益		2,866,161	2,845,382
本期損益		2,866,161	2,845,382
每股盈餘(元)	(註三)	6.72	6.61
	(註四)	6.70	6.59

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：自102年度改採國際財務報導準則編製財務報表。

註三：按流通在外加權平均股數計算。

註四：按追溯調整後之股數計算。

6.2.5. 會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
99年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	修正式無保留意見
100年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	修正式無保留意見
101年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	修正式無保留意見
102年度	資誠聯合會計師事務所	王輝賢、周建宏	修正式無保留意見
103年度	資誠聯合會計師事務所	周建宏、張淑瓊	無保留意見
104年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、周建宏	無保留意見

### 6.3. 最近五年度財務分析

#### 6.3.1 財務分析-國際財務報導準則

##### (1)合併財務報告

年度	分析項目	最近五年度財務資料(註二、三)					當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註四)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構	負債占資產比率(%)		19.38	18.25	21.20	14.80	14.59
	長期資金占 不動產、廠房及設備比率(%)		566.53	608.52	672.52	695.48	726.94
償債能力	流動比率(%)		458.47	499.22	435.78	619.15	622.17
	速動比率(%)		310.73	370.75	308.48	477.92	463.35
	利息保障倍數(%)		2,183.27	634.58	537.11	1,022.24	537.93
經營能力	應收款項週轉率(次)		10.09	9.62	9.50	8.03	7.84
	平均收現日數		36	38	38	45	47
	存貨週轉率(次)		3.97	3.75	3.79	3.71	3.59
	應付款項週轉率(次)		8.44	7.02	7.23	8.21	9.27
	平均銷貨日數		92	97	96	98	102
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		7.30	7.68	8.39	8.09	7.61
	總資產週轉率(次)		1.14	1.08	1.08	0.99	0.93
獲利能力	資產報酬率(%)		12.85	13.30	14.81	12.81	10.24
	權益報酬率(%)		15.48	16.36	18.43	15.63	11.98
	稅前純益占實收 資本額比率 (%)(註7)	營業利益	79.40	77.81	86.99	70.84	77.81
		稅前純益	80.09	86.78	102.17	86.20	63.72
	純益率(%)		11.25	12.25	13.72	12.93	11.04
	每股盈餘(元)(註一)		6.84	7.43	8.67	7.48	5.79
現金流量	現金流量比率(%)		65.49	94.00	61.81	102.15	33.39
	現金流量允當比率(%)		118.93	124.82	97.49	95.91	90.91
	現金再投資比率(%)		2.09	4.52	1.03	(0.26)	(10.09)
槓桿度	營運槓桿度		1.41	1.44	1.44	1.50	1.46
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

不適用

最近二年度各項財務比率變動原因：(達20%者)

- 1.負債占資產比率：係因103年底大量進貨之應付帳款，已於104年度支付，致負債占資產比率下降。
- 2.流動比率：係因103年底大量進貨之應付帳款已於104年度支付，流動負債減少，故流動比率上升。
- 3.速動比率：係因103年底大量進貨之應付帳款已於104年度支付，流動負債減少，故速動比率上升。
- 4.利息保障倍數：係因104年到期償還短期借款，利息費用減少，故利息保障倍數上升。
- 5.現金流量比率：主要係104年度應付帳款等流動負債減少，致現金流量比率上升。
- 6.現金再投資比率：主要係104年度發放金額較高的現金股利，致現金再投資比率下降。

註一：係按追溯調整後之加權平均股數計算。

註二：自102年度採用國際會計準則編製合併財務報表，並無上開100年度的財務資料。

註三：101~104年度財務報告係經會計師查核簽證。

註四：105年度第1季財務報告係經會計師核閱。

## 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

## 2. 償債能力

(1) 流動比率=流動資產/流動負債

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

## 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

## 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額

(2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

## 5. 現金流量

(1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

(2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)

(3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

## 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

## (2)個體財務報告

年度	分析項目	最近五年度財務資料(註二、三)					當年度截至 105年3月 31日財務資 料(註四)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構	負債占資產比率(%)		19.54	20.55	23.63	14.23	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		1,023.56	1,101.34	1,152.10	1,209.39	
償債能力	流動比率(%)		418.65	399.04	349.74	600.71	
	速動比率(%)		287.98	298.66	247.14	465.18	
	利息保障倍數(%)		258,324.00	3,650.87	689.98	2,130.84	
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.75	8.45	9.32	8.28	
	平均收現日數		47	43	39	44	
	存貨週轉率(次)		4.52	4.08	4.05	3.95	
	應付款項週轉率(次)		6.99	5.47	5.02	5.93	
	平均銷貨日數		81	89	90	92	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		13.18	13.35	14.48	13.66	
	總資產週轉率(次)	不適用	1.10	1.03	1.01	0.94	
獲利能力	資產報酬率(%)		12.73	13.08	14.36	12.63	
	權益報酬率(%)		15.48	16.36	18.43	15.63	
	稅前純益 占實收資 本額比率 (%) (註7)	營業利益	72.67	73.27	82.57	66.99	
	稅前純益	77.96	84.98	99.93	81.93		
	純益率(%)		11.62	12.75	14.19	13.41	
	每股盈餘(元) (註一)		6.84	7.43	8.67	7.48	
現金流量	現金流量比率(%)		60.27	95.46	54.74	110.92	
	現金流量允當比率(%)		108.83	123.61	100.36	102.43	
	現金再投資比率(%)		1.20	8.42	1.63	0.51	
槓桿度	營運槓桿度		1.21	1.23	1.24	1.27	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因：(達20%者)

- 1.負債占資產比率：係因103年底大量進貨之應付帳款，已於104年度支付，致負債佔資產比率下降。
- 2.流動比率：係因103年底大量進貨之應付帳款已於104年度支付，流動負債減少，致流動比率上升。
- 3.速動比率：係因103年底大量進貨之應付帳款，已於104年度支付，流動負債減少，致速動比率上升。
- 4.利息保障倍數：係因104年到期償還短期借款，利息費用減少，致利息保障倍數上升。
- 5.現金流量比率：主要係104年度營業活動現金流量增加及應付帳款等流動負債減少，致現金流量比率上升。
- 6.現金再投資比率：主要係104年度發放金額較高的現金股利，致現金再投資比率下降。

註一：係按追溯調整後之加權平均股數計算。

註二：自102年度採用國際會計準則編製個體財務報表，並無上開100年度的財務資料。

註三：101~104年度財務報告係經會計師查核簽證。

註四：依證券發行人財務報告編製準則(採國際財務報導準則版本)第七條規定無須編製105年度第一季個體財務報告，故無105年度第一季財務資料。

## 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

## 2. 償債能力

(1) 流動比率=流動資產/流動負債

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

## 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

## 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額

(2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

## 5. 現金流量

(1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

(2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)

(3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

## 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

6.3.2 財務分析 -我國財務會計準則

(1)合併財務報告

分析項目		年度	最近五年度財務資料	
			100年	101年
財務結構	負債占資產比率(%)		14.07	19.22
	長期資金占			
	固定資產比率(%)		469.60	535.08
償債能力	流動比率(%)		625.59	460.94
	速動比率(%)		459.21	311.37
	利息保障倍數		516.63	2115.96
經營能力	應收款項週轉率(次)		11.07	10.09
	平均收現日數		33	36
	存貨週轉率(次)		6.50	3.97
	應付款項週轉率(次)		16.46	8.44
	平均銷貨日數		56	92
	固定資產週轉率(次)		7.65	6.83
	總資產週轉率(次)		1.45	1.14
獲利能力	資產報酬率(%)		13.80	12.34
	股東權益報酬率(%)		15.91	14.81
	占實收資本	營業利益	76.43	79.02
	比率(%)	稅前純益	79.18	77.62
	純益率(%)		9.48	10.85
現金流量	每股盈餘(元)(註一)		6.72	6.61
	現金流量比率(%)		145.22	65.44
	現金流量允當比率(%)		122.55	118.84
槓桿度	現金再投資比率(%)		14.02	2.03
	營運槓桿度		1.47	1.42
	財務槓桿度		1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(達20%者)

因自102年度開始採用國際財務報導準則編製財務報表，故102年~103年無依我國財務會計準則編製的資料可供比較。

註一：係按追溯調整後之加權平均股數計算。

註二：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

## 2. 償債能力

(1) 流動比率=流動資產/流動負債

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

## 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

## 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額

(2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

## 5. 現金流量

(1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

(2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)

(3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

## 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

## (2)母公司財務報告

分析項目		年度	最近五年度財務資料		
			100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)		15.83	19.61	
	長期資金占 固定資產比率(%)		872.02	977.41	
償債能力	流動比率(%)		523.87	420.43	
	速動比率(%)		399.22	288.56	
	利息保障倍數		570.63	250137.31	
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.26	7.78	
	平均收現日數		44	47	
	存貨週轉率(次)		7.53	4.52	
	應付款項週轉率(次)		12.79	6.99	
	平均銷貨日數		48	81	
	固定資產週轉率(次)		14.06	12.19	
	總資產週轉率(次)		1.38	1.09	
獲利能力	資產報酬率(%)		13.60	12.18	
	股東權益報酬率(%)		15.91	14.81	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		68.77	72.29
		稅前純益		77.73	75.49
	純益率(%)		9.83	11.21	
	每股盈餘(元)(註一)		6.72	6.61	
現金流量	現金流量比率(%)		127.01	60.39	
	現金流量允當比率(%)		127.43	108.79	
	現金再投資比率(%)		13.93	1.19	
槓桿度	營運槓桿度		1.22	1.21	
	財務槓桿度		1.00	1.00	
最近二年度各項財務比率變動原因：(達20%者)					
因自102年度開始採用國際財務報導準則編製財務報表，故102年~103年無依我國財務會計準則編製的資料可供比較。					

註一：係按追溯調整後之加權平均股數計算

註二：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

## 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

## 2. 償債能力

(1) 流動比率=流動資產/流動負債

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

## 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

## 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額

(2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

## 5. 現金流量

(1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

(2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)

(3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

## 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

6.4. 最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一百零四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯、周建宏會計師查核竣事。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，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

創見資訊股份有限公司審計委員會

獨立董事 王怡心



獨立董事 陳樂民



獨立董事 陳翼良



中華民國一〇五年三月十日

## 6.5. 最近年度財務報告

### 創見資訊股份有限公司及子公司

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：創見資訊股份有限公司



負責人：東崇萬



中華民國 105 年 3 月 10 日

會計師查核報告書

(105)財審報字第 15002590 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

創見資訊股份有限公司及子公司民國 104 年及民國 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達創見資訊股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

創見資訊股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 0 日

  
 創見資訊股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	11,195,368	46	\$	11,565,344	44
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		15,768	-		53,545	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	六(三)		897,180	4		637,025	3
1150	應收票據淨額			959	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		3,203,340	13		2,993,131	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七		9,347	-		-	-
1200	其他應收款			129,031	1		283,316	1
130X	存貨	六(五)		4,513,756	19		6,364,987	24
1470	其他流動資產			52,486	-		44,515	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>20,017,235</u>	<u>83</u>		<u>21,941,863</u>	<u>83</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)		184,304	1		232,639	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		317,555	1		332,593	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八		2,995,091	13		3,160,974	12
1760	投資性不動產淨額	六(九)		290,581	1		298,614	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		72,777	-		92,319	1
1900	其他非流動資產	六(十)		185,706	1		234,238	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>4,046,014</u>	<u>17</u>		<u>4,351,377</u>	<u>17</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>24,063,249</u>	<u>100</u>	\$	<u>26,293,240</u>	<u>100</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$	901,425	4	\$	903,300	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)						
				13	-		-	-
2150	應付票據			-	-		8	-
2170	應付帳款			1,589,112	7		3,202,531	12
2180	應付帳款—關係人	七		58,560	-		74,185	-
2200	其他應付款			366,932	2		475,052	2
2230	本期所得稅負債			280,861	1		319,927	1
2300	其他流動負債			36,092	-		60,063	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>3,232,995</u>	<u>14</u>		<u>5,035,066</u>	<u>19</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		259,348	1		485,378	2
2600	其他非流動負債	六(十二)		68,825	-		54,191	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>328,173</u>	<u>1</u>		<u>539,569</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,561,168</u>	<u>15</u>		<u>5,574,635</u>	<u>21</u>
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十三)		4,307,617	18		4,307,617	16
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十四)		4,799,075	20		4,799,075	18
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		3,426,756	14		3,053,235	12
3350	未分配盈餘			7,990,324	33		8,504,167	32
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十六)		(21,691)	-		54,511	1
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>20,502,081</u>	<u>85</u>		<u>20,718,605</u>	<u>79</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>20,502,081</u>	<u>85</u>		<u>20,718,605</u>	<u>79</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	七及九 十一	\$	<u>24,063,249</u>	<u>100</u>	\$	<u>26,293,240</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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及子公司  
合併綜合損益表  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		( 調 整 後 ) 103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 24,913,287	100	\$ 27,219,495	100
5000 營業成本	六(五)及七	( 20,211,736)	( 81)	( 21,678,630)	( 80)
5900 營業毛利		4,701,551	19	5,540,865	20
營業費用	六(二十)				
6100 推銷費用		( 1,096,006)	( 4)	( 1,180,034)	( 4)
6200 管理費用		( 419,887)	( 2)	( 439,532)	( 1)
6300 研究發展費用		( 134,062)	( 1)	( 174,011)	( 1)
6000 營業費用合計		( 1,649,955)	( 7)	( 1,793,577)	( 6)
6900 營業利益		3,051,596	12	3,747,288	14
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	162,637	1	193,524	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	517,669	2	460,021	1
7050 財務成本		( 3,636)	-	( 8,209)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 15,038)	-	8,330	-
7000 營業外收入及支出合計		661,632	3	653,666	2
7900 稅前淨利		3,713,228	15	4,400,954	16
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 491,326)	( 2)	( 665,749)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 3,221,902	13	\$ 3,735,205	14
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 2,283)	-	(\$ 86)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十六)	( 33,575)	-	92,968	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損失	六(六)	( 48,335)	-	( 31,783)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十六)(二十一)	5,708	-	( 15,805)	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 3,143,417	13	\$ 3,780,499	14
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 3,221,902	13	\$ 3,735,205	14
綜合利益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 3,143,417	13	\$ 3,780,499	14
每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 7.48		\$ 8.67	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.47		\$ 8.66	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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  
及子公司  
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		母子公司		業盈餘		王		之		權		益
	普通股本	資本公積一 發行溢價	資本公積一 受贈資產	資本公積一 合併溢額	法定盈餘	未分配盈餘	換	差	額	備出集	現	益	
	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 2,733,339	\$ 7,975,047	\$	27,764	(\$ 18,633)	\$	19,824,209		
六(十五)	-	-	-	-	319,896	( 319,896)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	( 2,886,103)	-	-	-	-	( 2,886,103)	-	-
	-	-	-	-	-	3,735,205	-	-	-	-	3,735,205	-	-
六(十六)	-	-	-	-	-	( 86)	-	77,163	( 31,783)	-	45,294	-	-
	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,053,235	\$ 8,504,167	\$	104,927	(\$ 50,416)	\$	20,718,605		
	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,053,235	\$ 8,504,167	\$	104,927	(\$ 50,416)	\$	20,718,605		
六(十五)	-	-	-	-	373,521	( 373,521)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	( 3,359,941)	-	-	-	-	( 3,359,941)	-	-
	-	-	-	-	-	3,221,902	-	-	-	-	3,221,902	-	-
六(十六)	-	-	-	-	-	( 2,283)	-	27,867	( 48,335)	-	78,485	-	-
	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,426,756	\$ 7,990,324	\$	77,060	(\$ 98,751)	\$	20,902,081		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：朱崇萬



經理人：朱崇政



會計主管：呂致遠

創見資訊股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前淨利		\$ 3,713,228	\$ 4,400,954
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損(益)	六(二)(十九)	37,778 (	53,545)
處分金融資產利益	六(三)(十九)	( 4,888)	( 13,023)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	15,038 (	8,330)
壞帳費用	六(四)	2,549	13,200
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	六(二)(十九)	13	-
折舊費用	六(二十)	243,897	236,547
利息收入	六(十八)	( 143,861)	( 176,359)
利息費用		3,636	8,209
股利收入	六(十九)	( 11,016)	( 13,781)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	960	1,800
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		( 959)	4,158
應收帳款		( 213,426)	( 274,609)
應收帳款-關係人		( 9,347)	-
其他應收款		118,240 (	23,247)
存貨		1,851,231 (	1,289,048)
其他流動資產		( 7,971)	( 8,204)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 8)	( 1,207)
應付帳款		( 1,613,419)	532,947
應付帳款-關係人		( 15,625)	28,384
其他應付款		( 108,120)	81,242
其他流動負債		( 23,971)	10,050
其他非流動負債		12,351	4,756
營運產生之現金流入		3,846,310	3,460,894
收取現金股利		11,016	13,781
收取之利息		179,906	170,818
支付之利息		( 3,636)	( 8,209)
支付之所得稅		( 731,172)	( 525,162)
營業活動之淨現金流入		3,302,424	3,112,122
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分無活絡市場之債券投資		1,463,601	364,425
取得無活絡市場之債券投資		( 1,722,585)	( 862,978)
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(八)	( 87,083)	( 23,399)
處分不動產、廠房及設備	六(八)	381	9,939
取得採用權益法之投資		-	( 103,008)
其他非流動資產減少(增加)		48,532	( 70,658)
投資活動之淨現金流出		( 297,154)	( 685,679)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加		( 14,025)	343,560
發放現金股利	六(十五)	( 3,359,941)	( 2,886,103)
籌資活動之淨現金流出		( 3,373,966)	( 2,542,543)
匯率影響數		( 1,280)	41,939
本期現金及約當現金減少數		( 369,976)	( 74,161)
期初現金及約當現金餘額		11,565,344	11,639,505
期末現金及約當現金餘額		\$ 11,195,368	\$ 11,565,344

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

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及子公司  
合併財務報表附註  
民國 104 年度及 103 年度

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)民國 78 年 8 月於中華民國設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)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。本公司自民國 90 年 5 月 3 日起股票於台灣證券交易所上市買賣。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 10 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

#### 1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

#### 2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

### (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### (二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製。

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確認福利負債。

2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損

益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持有股權百分比		
			104年12月31日	103年12月31日	說明
創見資訊 (股)公司	Saffire Investment Ltd. (Saffire)	投資控股公司	100	100	-
	Transcend Japan Inc. (Transcend Japan)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	-
	Transcend Information Inc. (Transcend USA)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	-
	Transcend Korea Inc. (Transcend Korea)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	-
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte. Ltd. (Memhiro)	投資控股公司	100	100	-
Memhiro Pte. Ltd.	Transcend Information Europe B. V. (Transcend Europe)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	-
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg (Transcend Germany)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	-
	創見資訊(上海)有限公司 (上海創見)	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	100	100	-
	創歆貿易(上海)有限公司 (上海創歆)	擴充內存模組、 外接式儲存裝 置及相關存儲 類設備及零件 之批發、代理 、進出口、零 售及相關服務	100	100	-
	創見資訊(香港)股份有限 公司(創見香港)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	-

3. 未列入合併報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 應收款

##### 1. 應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

##### 2. 無活絡市場之債券投資

- (1) 係屬非原始產生之放款及應收款，係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：
  - A. 未分類為透過損益按公允價值衡量。
  - B. 未指定為備供出售。
  - C. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。
- (2) 本集團對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交易日會計。
- (3) 無活絡市場之債券投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

#### (八) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

1. 衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產/負債。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債係採用交割日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按實際產能分攤)，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (十一) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，處理方式如下：

(1)無活絡市場之債券投資

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十二)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- 1.收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- 2.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三)採用權益法之投資-關聯企業

- 1.關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
- 2.本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
- 3.當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
6. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年～55年
機器設備	2年～10年
運輸設備	3年～5年
辦公設備及其他	3年～5年

#### (十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為8至55年。

#### (十六) 營業租賃

營業租賃之租金收益(費用)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期利益(費用)。

#### (十七) 長期預付租金

長期預付租金主係創見上海土地使用權所支付之權利金，採直線法於土地使用期間50年平均攤銷。

#### (十八) 非金融資產減損

本集團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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使

用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

### (二十三) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### (二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (二十五) 收入認列

本集團製造並銷售電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### (二十六) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報表採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事長。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

#### 投資性不動產

本集團持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產成本不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

## (二)重要會計估計及假設

### 1.採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據預期可收到未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

### 2.存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$4,513,756。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,399	\$ 1,523
支票存款及活期存款	765,955	2,245,438
定期存款	10,019,978	8,925,923
約當現金-附買回債券	408,036	392,460
合計	<u>\$ 11,195,368</u>	<u>\$ 11,565,344</u>

- 1.本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 2.民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。
- 3.民國 104 年及 103 年 12 月 31 日本集團持有之附買回債券，年利率 1.50%，係屬一個月內到期，且具高度流動性之約當現金。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項	目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
非避險之衍生金融工具		\$ 15,768	\$ 53,545
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生金融工具		(\$ 13)	\$ -

1. 本集團持有供交易之金融資產/負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益分別計 \$121,316 及 \$104,559。

2. 有關非避險之衍生金融資產/負債之交易及合約資訊說明如下：

		104年12月31日		
		合約金額		契約期間
衍生性金融資產		(名目本金)		
流動項目：				
遠期外匯合約	歐元	800	仟元	民國104年7月8日至105年1月4日
"	"	5,800	仟元	民國104年8月25日至105年2月8日
"	"	16,000	仟元	民國104年12月4日至105年5月31日
"	日圓	1,000,000	仟元	民國104年8月26日至105年2月16日
		合約金額		
衍生性金融負債		(名目本金)		契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	港幣	6,000	仟元	民國104年9月4日至105年2月1日

		103年12月31日		
		合約金額		契約期間
衍生性金融資產		(名目本金)		
流動項目：				
遠期外匯合約	歐元	16,000	仟元	民國103年11月6日至104年4月20日
"	"	4,200	仟元	民國103年11月25日至104年4月23日
"	"	5,200	仟元	民國103年11月25日至104年5月18日
"	"	3,900	仟元	民國103年12月10日至104年6月8日
"	日圓	1,910,000	仟元	民國103年11月10日至104年4月27日
"	"	800,000	仟元	民國103年12月10日至104年6月8日

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易（賣歐元、日圓及港幣買美金），係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 無活絡市場之債務工具投資-流動

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
理財商品	\$ 289,263	\$ 51,500
附買回債券	607,917	585,525
	<u>\$ 897,180</u>	<u>\$ 637,025</u>

1. 本集團理財商品投資之對象為富邦華一銀行、中國銀行及中國工商銀行，係中國地區知名銀行；附買回債務工具投資之對象為元大國際資產管理股份有限公司。
2. 本集團於民國 104 年及 103 年度認列於當期損益之處分金融資產利益分別為 \$23,763 及 \$13,023。
3. 本集團未有將無活絡市場之債務工具投資提供質押之情況。

(四) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 3,234,920	\$ 3,026,355
減：備抵呆帳	( 31,580)	( 33,224)
	<u>\$ 3,203,340</u>	<u>\$ 2,993,131</u>

1. 本集團針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 90% 之理賠金。
2. 已逾期但未減損之金融資產帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 494,992	\$ 620,543
31-90天	14,396	19,446
91-180天	-	1,037
181天以上	95	-
	<u>\$ 509,483</u>	<u>\$ 641,026</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$31,580 及 \$33,224。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	104年度		103年度	
	個別評估之減損損失		個別評估之減損損失	
1月1日	\$	33,224	\$	47,322
提列減損損失		2,549		13,200
本期沖銷未能收回之款項 (		4,861)	(	27,577)
匯率影響數		668		279
12月31日	\$	31,580	\$	33,224

4.本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 1,042,437	\$ 905,678
群組2	1,651,420	1,446,427
	<u>\$ 2,693,857</u>	<u>\$ 2,352,105</u>

群組 1：綜合考量客戶交易量、資本額及營運概況，評估信用額度於\$20,000以下者。

群組 2：綜合考量客戶交易量、資本額及營運概況，評估信用額度於\$20,000以上者。

5.本集團並未持有任何的擔保品。

#### (五)存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,248,645	(\$ 37,532)	\$ 2,211,113
在製品	1,005,839	( 7,184)	998,655
製成品	1,330,171	( 26,183)	1,303,988
合計	<u>\$ 4,584,655</u>	<u>(\$ 70,899)</u>	<u>\$ 4,513,756</u>
	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,864,256	(\$ 85,740)	\$ 3,778,516
在製品	856,658	( 14,430)	842,228
製成品	1,771,056	( 26,813)	1,744,243
合計	<u>\$ 6,491,970</u>	<u>(\$ 126,983)</u>	<u>\$ 6,364,987</u>

1.本集團當期認為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已售存貨成本	\$ 20,267,820	\$ 21,628,621
存貨(回升利益)跌價損失	( 56,084)	50,009
	<u>\$ 20,211,736</u>	<u>\$ 21,678,630</u>

民國 104 年度產生回升利益係因本集團積極處理呆滯存貨所致。

2.本集團存貨未有提供質押之情況。

(六)備供出售金融資產-非流動

項目	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 281,930	\$ 281,930
其他	31,125	31,125
小計	313,055	313,055
評價調整	( 98,751)	( 50,416)
累計減損	( 30,000)	( 30,000)
合計	\$ 184,304	\$ 232,639

1.本集團於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額分別為\$48,335 及\$31,783。

2.本集團備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(七)採用權益法之投資

關聯企業名稱	104年12月31日	103年12月31日
台灣典範半導體股份有限公司	\$ 317,555	\$ 332,593

1.本集團主要關聯企業之基本資訊如下：

關聯企業 名稱	主要營 業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		104年12月31日	103年12月31日		
台灣典範半 導體股份有 限公司	台灣	12.88%	12.88%	半導體封裝	權益法

2.本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 2,185,495	\$ 2,553,825
非流動資產	1,721,692	1,481,686
流動負債	( 376,768)	( 397,229)
非流動負債	( 52,011)	( 75,239)
淨資產總額	<u>\$ 3,478,408</u>	<u>\$ 3,563,043</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 448,027	\$ 458,929
股權淨值差異	( 130,472)	( 126,336)
	<u>\$ 317,555</u>	<u>\$ 332,593</u>

綜合損益表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	104年度	103年度
收入	\$ 1,840,628	\$ 2,218,278
繼續營業單位本期淨損	(\$ 109,560)	\$ 61,742
本期綜合損益總額	<u>(\$ 112,234)</u>	<u>\$ 54,968</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3.採用權益法之關聯企業損益之份額如下：

被投資公司	104年度	103年度
台灣典範半導體股份有限公司	<u>(\$ 15,038)</u>	<u>\$ 8,330</u>

4.台灣典範半導體股份有限公司係有公開報價，其公允價值於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 \$414,225 及 \$521,022。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
104年1月1日							
成本	\$ 724,203	\$ 2,774,759	\$ 824,587	\$ 9,402	\$ 48,271	\$ 64,797	\$ 4,446,019
累計折舊	-	( 730,255)	( 467,879)	( 6,120)	( 36,300)	( 44,491)	( 1,285,045)
	<u>\$ 724,203</u>	<u>\$ 2,044,504</u>	<u>\$ 356,708</u>	<u>\$ 3,282</u>	<u>\$ 11,971</u>	<u>\$ 20,306</u>	<u>\$ 3,160,974</u>
104年							
1月1日	\$ 724,203	\$ 2,044,504	\$ 356,708	\$ 3,282	\$ 11,971	\$ 20,306	\$ 3,160,974
增添(含移轉)	-	27,829	44,435	-	6,753	6,716	85,733
處分	-	( 650)	( 1)	( 148)	( 332)	( 210)	( 1,341)
折舊費用	-	( 117,922)	( 107,656)	( 1,196)	( 4,237)	( 5,034)	( 236,045)
淨兌換差額	3,928	( 15,272)	( 2,518)	2	( 174)	( 196)	( 14,230)
12月31日	<u>\$ 728,131</u>	<u>\$ 1,938,489</u>	<u>\$ 290,968</u>	<u>\$ 1,940</u>	<u>\$ 13,981</u>	<u>\$ 21,582</u>	<u>\$ 2,995,091</u>
104年12月31日							
成本	\$ 728,131	\$ 2,774,915	\$ 847,161	\$ 7,452	\$ 46,682	\$ 66,614	\$ 4,470,955
累計折舊	-	( 836,426)	( 556,193)	( 5,512)	( 32,701)	( 45,032)	( 1,475,864)
	<u>\$ 728,131</u>	<u>\$ 1,938,489</u>	<u>\$ 290,968</u>	<u>\$ 1,940</u>	<u>\$ 13,981</u>	<u>\$ 21,582</u>	<u>\$ 2,995,091</u>

103年1月1日

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
成本	\$ 729,847	\$ 2,780,284	\$ 863,765	\$ 12,411	\$ 53,981	\$ 71,969	\$ 4,512,257
累計折舊	-	(648,599)	(431,096)	(9,238)	(39,088)	(53,361)	(1,181,382)
	<u>\$ 729,847</u>	<u>\$ 2,131,685</u>	<u>\$ 432,669</u>	<u>\$ 3,173</u>	<u>\$ 14,893</u>	<u>\$ 18,608</u>	<u>\$ 3,330,875</u>
103年							
1月1日	\$ 729,847	\$ 2,131,685	\$ 432,669	\$ 3,173	\$ 14,893	\$ 18,608	\$ 3,330,875
增添(含移轉)	-	2,705	28,736	1,624	2,241	8,113	43,419
處分	-	-	(8,875)	(190)	(908)	(1,766)	(11,739)
折舊費用	-	(117,237)	(100,845)	(1,435)	(4,131)	(5,061)	(228,709)
淨兌換差額	(5,644)	27,351	5,023	110	(124)	412	27,128
12月31日	<u>\$ 724,203</u>	<u>\$ 2,044,504</u>	<u>\$ 356,708</u>	<u>\$ 3,282</u>	<u>\$ 11,971</u>	<u>\$ 20,306</u>	<u>\$ 3,160,974</u>

103年12月31日

成本	\$ 724,203	\$ 2,774,759	\$ 824,587	\$ 9,402	\$ 48,271	\$ 64,797	\$ 4,446,019
累計折舊	-	(730,255)	(467,879)	(6,120)	(36,300)	(44,491)	(1,285,045)
	<u>\$ 724,203</u>	<u>\$ 2,044,504</u>	<u>\$ 356,708</u>	<u>\$ 3,282</u>	<u>\$ 11,971</u>	<u>\$ 20,306</u>	<u>\$ 3,160,974</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
104年1月1日			
成本	\$ 137,037	\$ 236,633	\$ 373,670
累計折舊及減損	—	( 75,056)	( 75,056)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 161,577</u>	<u>\$ 298,614</u>
<u>104年</u>			
1月1日	\$ 137,037	\$ 161,577	\$ 298,614
增添	—	1,350	1,350
折舊費用	—	( 7,852)	( 7,852)
淨兌換差額	—	( 1,531)	( 1,531)
12月31日	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 153,544</u>	<u>\$ 290,581</u>
104年12月31日			
成本	\$ 137,037	\$ 233,860	\$ 370,897
累計折舊及減損	—	( 80,316)	( 80,316)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 153,544</u>	<u>\$ 290,581</u>
	土地	房屋及建築	合計
103年1月1日			
成本	\$ 137,037	\$ 232,509	\$ 369,546
累計折舊及減損	—	( 66,314)	( 66,314)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 166,195</u>	<u>\$ 303,232</u>
<u>103年</u>			
1月1日	\$ 137,037	\$ 166,195	\$ 303,232
增添	—	345	345
折舊費用	—	( 7,838)	( 7,838)
淨兌換差額	—	2,875	2,875
12月31日	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 161,577</u>	<u>\$ 298,614</u>
103年12月31日			
成本	\$ 137,037	\$ 236,633	\$ 373,670
累計折舊及減損	—	( 75,056)	( 75,056)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 161,577</u>	<u>\$ 298,614</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104年度	103年度
投資性不動產之租金收入	\$ 18,776	\$ 17,165
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 6,956	\$ 6,940
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 896	\$ 898

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$1,496,157 及 \$1,829,038。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

3. 本集團投資性不動產未有提供質押之情形。

(十) 其他非流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
長期預付租金	\$ 112,799	\$ 117,884
存出保證金	36,793	67,592
其他	36,114	48,762
	\$ 185,706	\$ 234,238

本集團於民國 94 年 5 月與中華人民共和國約簽訂設定土地使用權合約，租期年限為 50 年，業已全額支付，於民國 104 年及 103 年度認列之租金費用分別為 \$2,895 及 \$2,819。

(十一) 短期借款

借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款：			
擔保借款	\$ 409,050	0.38-0.65%	Transcend Japan 土地及房屋建築各一筆
信用借款	492,375	0.90%	-
	\$ 901,425		
借款性質	103年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款：			
擔保借款	\$ 396,900	0.63-0.64%	Transcend Japan 土地及房屋建築各一筆
信用借款	506,400	0.93-0.95%	-
	\$ 903,300		

## (十二) 退休金

1.(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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)的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% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 42,426	\$ 50,576
計畫資產公允價值	( 25,435)	( 27,307)
淨確定福利負債	\$ 16,991	\$ 23,269

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 50,576	(\$ 27,307)	\$ 23,269
當期服務成本	649	-	649
利息費用(收入)	1,008	( 560)	448
前期服務成本	( 1,796)	-	( 1,796)
	<u>50,437</u>	<u>( 27,867)</u>	<u>22,570</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 199)	( 199)
人口統計假設變動影響數	360	-	360
財務假設變動影響數	3,809	-	3,809
經驗調整	( 1,687)	-	( 1,687)
	<u>2,482</u>	<u>( 199)</u>	<u>2,283</u>
提撥退休基金	-	( 2,199)	( 2,199)
支付退休金	( 10,493)	4,830	( 5,663)
12月31日餘額	\$ 42,426	(\$ 25,435)	\$ 16,991

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
103年度			
1月1日餘額	\$ 55,354	(\$ 31,206)	\$ 24,148
當期服務成本	857	-	857
利息費用(收入)	1,104	( 641)	463
前期服務成本	408	-	408
	<u>57,723</u>	<u>( 31,847)</u>	<u>25,876</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	( 133)	( 133)
人口統計假設變動影響數	505	-	505
經驗調整	( 286)	-	( 286)
	<u>219</u>	<u>( 133)</u>	<u>86</u>
提撥退休基金	-	( 2,693)	( 2,693)
支付退休金	( 7,366)	7,366	-
12月31日餘額	<u>\$ 50,576</u>	<u>(\$ 27,307)</u>	<u>\$ 23,269</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104 年及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下

	104年度	103年度
折現率	<u>1.50%</u>	<u>2.00%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係預設台灣壽險業第 5 回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,666)	\$ 1,752	\$ 1,739	(\$ 1,662)
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,874)	\$ 1,968	\$ 1,963	(\$ 1,878)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,484。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 16 年。

- 2.(1)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。
- (2)上海創見、上海創歆及創見香港按當地規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 12.5%~22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)Transcend Japan、Transcend Korea、Transcend USA、Transcend Europe 及 Transcend Germany 訂有確定提撥義務之退休金辦法，依據員工薪資總額之一定比率提撥，並認列退休金費用。本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (4)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$51,459 及 \$45,243。

#### (十三)股本

截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$5,000,000，分為 500,000 仟股(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，流通在外股數 430,762 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十四)資本公積

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。

(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，由股東會決議分派之。
2. 本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額 5%。
3. 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。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 有關員工酬勞(紅利)及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十)。
6. (1) 本公司分別於民國 104 年 6 月 12 日及民國 103 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 103 年及民國 102 年度盈餘分配案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 373,521		\$ 319,896	
現金股利	<u>3,359,941</u>	\$ 7.8	<u>2,886,103</u>	\$ 6.7
合計	<u>\$3,733,462</u>		<u>\$3,205,999</u>	

附註：

	103年度	102年度
董事酬勞	\$ 6,049	\$ 5,192
員工現金分紅	<u>30,243</u>	<u>25,962</u>
	<u>\$ 36,292</u>	<u>\$ 31,154</u>

民國 103 年及民國 102 年盈餘實際分派情形與股東會決議一致，並無差異。

(2)本公司於民國 105 年 3 月 10 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 322,190	
特別盈餘公積	21,691	
現金股利	2,929,179	\$ 6.8
合計	\$ 3,273,060	

前述民國 104 年度盈餘分配案，尚未經股東會決議。

(十六) 其他權益項目

	備供出售投資金融 資產未實現損益	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
104年1月1日	(\$ 50,416)	\$ 104,927	\$ 54,511
備供出售金融資產			
未實現損益變動數	( 48,335)	-	( 48,335)
外幣換算變動數	-	( 33,575)	( 33,575)
相關所得稅影響數	-	5,708	5,708
104年12月31日	(\$ 98,751)	\$ 77,060	(\$ 21,691)
	備供出售投資金融 資產未實現損益	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
103年1月1日	(\$ 18,633)	\$ 27,764	\$ 9,131
備供出售金融資產			
未實現損益變動數	( 31,783)	-	( 31,783)
外幣換算變動數	-	92,968	92,968
相關所得稅影響數	-	( 15,805)	( 15,805)
103年12月31日	(\$ 50,416)	\$ 104,927	\$ 54,511

(十七) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 24,913,287	\$ 27,219,495

(十八) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 143,861	\$ 176,359
租金收入	18,776	17,165
合計	\$ 162,637	\$ 193,524

(十九) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產淨利益	\$ 122,759	\$ 104,559
透過損益按公允價值衡量		
之金融負債淨損失	( 1,443)	-
處分金融資產利益	23,763	13,023
處分不動產、廠房及設備損失	( 960)	( 1,800)
淨外幣兌換利益	326,013	304,389
股利收入	11,016	13,781
其他	36,521	26,069
合計	\$ 517,669	\$ 460,021

(二十) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 1,445,730	\$ 1,561,989
勞健保費用	157,657	177,181
退休金費用	50,760	46,972
其他用人費用	74,097	62,362
不動產、廠房及設備折舊 費用(含投資性不動產)	243,897	236,547

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利不低於1%，董事酬勞不高於0.2%。

惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國105年3月10日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董事酬勞不高於0.2%。此章程修正案將提民國105年股東會決議。

2. 本公司民國104年依該年度之獲利情況，分別以1%及0.2%估列員工酬勞及董事酬勞。民國104年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為\$34,909及\$6,329，前述金額帳列薪資費用科目。董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$35,704及\$5,040，其中員工酬勞將採現金之方式發放。民國104年度財務報告估列之金額與董事會決議金額之差異數將調整次年度之損益。

民國103年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以1%及0.2%為基礎估列員工紅利及董事酬勞，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。本公司民國103

年度員工紅利及董事酬勞之估列金額為\$33,620，前述金額帳列薪資費用科目。經股東會決議實際配發員工紅利及董事酬勞金額為\$36,292。民國 103 年度財務報告估列之金額與股東會決議金額之差異數已調整民國 104 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之		
所得稅	\$ 679,008	\$ 572,765
未分配盈餘加徵	166	-
以前年度		
所得稅低估	<u>12,932</u>	<u>32,357</u>
當期所得稅總額	<u>692,106</u>	<u>605,122</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原		
始產生及迴轉	( 200,780)	60,627
遞延所得稅總額	( 200,780)	60,627
所得稅費用	<u>\$ 491,326</u>	<u>\$ 665,749</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 5,708)	\$ 15,805

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 635,569	\$ 770,780
按稅法規定剔除項目之所得		
稅影響數(含免稅所得稅	( 157,341)	( 156,067)
影響數)		
未分配盈餘加徵	166	-
以前年度所得稅低估數	12,932	32,357
最低稅負制之所得稅影響數	-	18,679
所得稅費用	<u>\$ 491,326</u>	<u>\$ 665,749</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 12,440	(\$ 9,697)	\$ -	\$ 2,743
退休金提列數超過 提撥數	7,498	( 1,455)	-	6,043
未休假獎金	6,695	( 5,281)	-	1,414
未實現銷貨折讓	17,644	17,190	-	34,834
未實現銷貨毛利	17,858	( 8,088)	-	9,770
未實現存貨跌價及 呆滯損失	21,637	( 9,532)	-	12,105
其他	8,547	( 2,679)	-	5,868
合計	<u>\$ 92,319</u>	<u>(\$ 19,542)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,777</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利得	(\$ 45,522)	\$ 21,247	\$ -	(\$ 24,275)
金融資產評價利益	( 4,153)	1,475	-	( 2,678)
未實現金融資產處 分利益	( 16,435)	-	-	( 16,435)
國外營運機構兌換 差額	( 56,869)	-	5,708	( 51,161)
按權益法認列之投 資淨利益	( 362,056)	197,581	-	( 164,475)
其他	( 343)	19	-	( 324)
合計	<u>(\$ 485,378)</u>	<u>\$ 220,322</u>	<u>\$ 5,708</u>	<u>(\$ 259,348)</u>

## 103年度

	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 9,400	\$ 3,040	\$ -	\$ 12,440
退休金提列數超過 提撥數	7,738	( 240)	-	7,498
未休假獎金	4,082	2,613	-	6,695
未實現銷貨折讓	13,549	4,095	-	17,644
未實現銷貨毛利	23,929	( 6,071)	-	17,858
未實現存貨跌價及 呆滯損失	13,133	8,504	-	21,637
其他	7,084	1,463	-	8,547
合計	<u>\$ 78,915</u>	<u>\$ 13,404</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,319</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利得	(\$ 1,340)	(\$ 44,182)	\$ -	(\$ 45,522)
金融資產評價利益	-	( 4,153)	-	( 4,153)
未實現金融資產處 分利益	( 16,435)	-	-	( 16,435)
國外營運機構兌換 差額	( 41,064)	-	( 15,805)	( 56,869)
按權益法認列之投 資淨利益	( 336,331)	( 25,725)	-	( 362,056)
其他	( 372)	29	-	( 343)
合計	<u>(\$ 395,542)</u>	<u>(\$ 74,031)</u>	<u>(\$ 15,805)</u>	<u>(\$ 485,378)</u>

## 4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 73,173</u>	<u>\$ 73,173</u>

5. 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。
6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北國稅局核定至民國 102 年度。

7.未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
86年度以前	\$ 121,097	\$ 121,097
87年度以後	<u>7,869,227</u>	<u>8,383,070</u>
合計	<u>\$ 7,990,324</u>	<u>\$ 8,504,167</u>

8.民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$928,556 及 \$971,495，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.82%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 15.22%。

(二十二) 每股盈餘

	104年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
		每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 3,221,902</u>	<u>430,762</u>
		<u>\$ 7.48</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 3,221,902	430,762
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>522</u>
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 3,221,902</u>	<u>431,284</u>
		<u>\$ 7.47</u>
		103年度
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
		每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 3,735,205</u>	<u>430,762</u>
		<u>\$ 8.67</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 3,735,205	430,762
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	<u>-</u>	<u>445</u>
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 3,735,205</u>	<u>431,207</u>
		<u>\$ 8.66</u>

### (二十三)營業租賃

- 1.本集團以營業租賃將部分土地暨房屋及建築出租，民國104年及103年度分別認列\$18,776及\$17,165之租金收入為當期損益。本集團依一系列之租賃協議出租前開廠辦大樓，該些協議分別於民國105年及106年屆滿。且該些協議並無續約權，另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 19,075	\$ 19,085
超過1年但不超過5年	<u>5,035</u>	<u>24,218</u>
	<u>\$ 24,110</u>	<u>\$ 43,303</u>

- 2.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。因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 37,415	\$ 37,415
超過1年但不超過5年	<u>87,301</u>	<u>124,716</u>
	<u>\$ 124,716</u>	<u>\$ 162,131</u>

### 七、關係人交易

#### (一)與關係人間之重大交易事項

##### 1.營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
銷貨		
其他關係人	\$ 53,640	\$ -

本公司與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對關係人仲琦科技之授信期間為貨到30天，對一般客戶約為月結30~60天。

##### 2.進貨

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品購買		
採用權益法之關聯企業	\$ 415,868	\$ 368,841

本公司與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對關係人台灣典範半導體之授信期間為月結30天，對一般客戶約為月結30~45天。

### 3. 應收關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款		
-其他關係人	\$ 9,347	\$ -

應收關係人款項主要來自銷貨，對關係人之授信期間仲琦科技為貨到 30 天。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

### 4. 應付關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付帳款		
-採用權益法之關聯企業	\$ 58,560	\$ 74,185

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後月結 30 天到期。該應付款項並無附息。

### 5. 財產交易

民國 104 年度自本集團採用權益法之關聯企業-台灣典範半導體購置固定資產之金額計\$117。民國 103 年度以帳面價值出售固定資產予本集團採用權益法之關聯企業-台灣典範半導體之價款計\$10,497，並為其代購固定資產計\$3,874，截至民國 103 年 12 月 31 日止，價款已全數收回。

### 6. 租賃合約

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，請詳附註六(二十三)說明。

## (二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 80,248	\$ 97,163

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 156,561	\$ 957,822	金融機構綜合授信 額度之擔保品

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 104 年 12 月 31 日止，除附註十三(一)2.所述背書保證及附註六(二十三)及七所述租賃合約之外，無重大承諾事項。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大期後事項

請詳附註六(十五)6.(2)說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團目前自有資金狀況充足，日常營運活動可穩定創造現金流入。同時短期並無重大資本支出之計畫，除考量匯率風險所進行之借款等特殊狀況外，自有資金足以因應，無舉債之需求及必要。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、無活絡市場之債券投資及其他金融資產(帳列其他非流動資產))的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

(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。

### 3.重大財務風險之性質及程度

#### (1)市場風險

##### 匯率風險

- A.本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為台幣，子公司之功能性貨幣為日幣、韓元、美金、歐元、英鎊及人民幣等），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：

104年12月31日				
	幣別	外幣金額	匯率	帳面金額
金融資產	美金：新台幣	379,299	32.8250	\$ 12,450,490
	日幣：新台幣	190,272	0.2727	51,887
	歐元：新台幣	7,393	35.8800	265,261
	英鎊：新台幣	195	48.6700	9,491
金融負債	美金：新台幣	48,231	32.8250	\$ 1,583,183
	美金：人民幣	2,486	6.5703	81,603
103年12月31日				
	幣別	外幣金額	匯率	帳面金額
金融資產	美金：新台幣	331,867	31.6500	\$ 10,503,591
	日幣：新台幣	1,090,586	0.2646	288,569
	歐元：新台幣	16,468	38.4700	633,524
	人民幣：新台幣	353,396	5.0920	1,799,492
	美金：人民幣	51,329	6.2156	1,624,554
金融負債	美金：新台幣	138,173	31.6500	\$ 4,373,175

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國104年及103年度之全部兌換利益（含已實現及未實現）分別為\$326,013及\$304,389。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美金升值或貶值1%，本集團於民國104年及103年度之淨利將分別增加或減少\$108,673及\$77,550。

### 價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$1,843 及 \$2,326。

### 利率風險

- A. 本集團之主要付息資產為現金及約當現金、無活絡市場之債券投資及短期借款，因現金及約當現金均為 12 個月以內到期且無活絡市場之債券投資及短期借款係維持在固定利率，評估無重大之利率變動現金流量風險。
- B. 本集團並未使用任何金融工具以規避其利率風險。

### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、附買回債券及無活絡市場之債券投資-流動，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，

本集團持有貨幣市場部位分別為\$12,092,548及\$12,202,369，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C.本集團之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，均為一年內到期償還之金融負債。

(三)公允價值資訊

- 1.本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。
- 2.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之部分權益工具的公允價值皆屬之。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
- 3.民國104年及103年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 183,179	\$ -	\$ 1,125	\$ 184,304
透過損益按公允價值衡量				
金融資產	\$ -	\$ 15,768	\$ -	\$ 15,768
透過損益按公允價值衡量				
金融負債	\$ -	(\$ 13)	\$ -	(\$ 13)
103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 231,514	\$ -	\$ 1,125	\$ 232,639
透過損益按公允價值衡量				
金融資產	\$ -	\$ 53,545	\$ -	\$ 53,545

4. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為備供出售金融資產。
5. 遠期外匯合約取得之公允價值估計均屬於第二等級。
6. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
7. 第三等級金融商品於民國 104 年及 103 年度未有變動。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：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		對單一企業背書保證限額 (註3)	本期最高背書保證餘額 (註4)	期末背書保證餘額 (註4)	實際動支金額 (註5)	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6)	屬母公司對子公司背書保證 (註7)	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	2	\$4,100,416	\$545,400	\$545,400	\$409,050	-	2	\$8,200,832	Y	-	-	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 終行人球0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
  - (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) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
  - (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由各自出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：為本公司淨值20%為限，即 $\$20,502,081 \times 20\% = \$4,100,416$

註4：為本期末最高背書保證金額為2,000,000仟日圓。

註5：實際動支背書保證金額為1,500,000仟日圓。

註6：為本公司淨值40%為限，即 $\$20,502,081 \times 40\% = \$8,200,832$

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證。

3. 期末持有有價證券情形 ( 不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分 ) :

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳列科目	期 末			備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	
創見資訊(股)公司	股票						
	安國際科技(股)公司	-	備供出售之金融 資產-非流動	6,220,933	\$ 134,372	8	\$ 134,372
	仲琦科技(股)公司	其他關係人	"	3,060,017	48,807	1	48,807
	學展科技(股)公司	-	"	259,812	-	2	-
	集邦科技(股)公司	-	"	60,816	1,125	1	1,125
					<u>\$ 184,304</u>		
	債券						
	元大國際資產管理(股)公司- S&P評等投資等級以上之附買回 債券	-	無活躍市場之債 券投資-流動		<u>\$ 607,917</u>	-	-
創見資訊(上海)有限公司	理財商品						
	中國工商銀行結構性存款商品	-	無活躍市場之債 券投資-流動		\$ 203,100	-	-
	中國銀行結構性存款商品				<u>86,163</u>	-	-
					<u>\$ 289,263</u>		

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額已屬請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額之欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億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：

		交易情形				交易條件與一般交易不同之情形				應收(付)票據、帳款		
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	銷(進)貨金額	佔總銷(進)貨之比率		單價	授信期間	銷貨價格與一般客戶約客戶無明顯差異	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
				銷貨	金額						9	月結120天
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	\$ 2,081,682	9	2,081,682	對一般客戶約為月結30-60天收帳	9	月結120天	\$ 257,305	9	-	
"	Transcend Information Europe B. V.	曾孫公司	1,976,607	8	1,976,607	"	8	"	119,132	4	-	
"	Transcend Information, Inc.	子公司	975,385	4	975,385	"	4	"	147,360	5	-	
"	Transcend Korea Inc.	子公司	807,258	3	807,258	月結60天	3	月結60天	36,470	1	-	
"	創啟貿易(上海)有限公司	曾孫公司	783,994	3	783,994	"	3	月結120天	231,985	8	-	
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg (H.V.) Ltd.	曾孫公司	683,530	3	683,530	"	3	"	29,265	1	-	
"	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	558,783	2	558,783	"	2	"	83,153	3	-	
"	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	201,191	1	201,191	"	1	"	-	-	-	
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	同受最終母公司控制	578,227	26	578,227	對一般客戶約為貨到7-60天收帳	26	貨到30天	29,026	17	-	
創見資訊(上海)有限公司	創啟貿易(上海)有限公司	同受最終母公司控制	200,619	5	200,619	對一般客戶約為月結30-60天收帳	5	月結60天	65,069	15	-	
創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	609,589	3	609,589	註1	3	貨到160天	507,903	25	-	
"	台灣典範半導體股份有限公司	採用權益法之關聯企業	415,868	2	415,868	進貨價格與一般廠商無明顯差異	2	月結30天	58,560	3	-	

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	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	匯轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金 額
					金額	處理方式	金額	處理方式		
創見資訊(股)公司	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	\$ 119,132	15.68	\$ -	-	\$ -	\$ 119,132	\$ -	-
"	Transcend Japan Inc.	子公司	257,305	16.75	-	-	-	257,305	-	-
"	Transcend Information Inc.	子公司	147,360	10.95	-	-	-	130,019	-	-
"	創見貿易(上海)有限公司	曾孫公司	231,985	9.34	-	-	-	80,720	-	-
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(股)公司	最終母公司	507,903	1.15	-	-	-	507,903	-	-

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)。

10. 母公司及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年度

(個別交易金額未達合併總營收及合併總資產 1%者，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	合併總營收或總 資產之比率(註3)
0	創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	1	銷貨	\$ 2,081,662	銷貨價格與一般客戶無明顯 差異	8%
"	"	Transcend Information Europe B. V.	"	"	1,976,607	"	8%
"	"	Transcend Information, Inc.	"	"	975,385	"	4%
"	"	Transcend Korea Inc.	"	"	807,258	"	3%
"	"	創軟貿易(上海)有限公司	"	"	783,994	"	3%
"	"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	683,530	"	3%
"	"	Transcend Information(H.K) Ltd.	"	"	558,733	"	2%
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	"	1,976,607	"	1%
1	創見資訊(上海)有限公司	創軟貿易(上海)有限公司	3	"	200,619	"	1%
0	創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限公司	1	進貨	609,589	係去料加工，本公司未 有其他交易可供比較	2%
"	"	Transcend Japan Inc.	"	應收帳款	257,305	月結120天	1%
"	"	創軟貿易(上海)有限公司	"	"	231,985	"	1%
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	應付帳款	507,903	貨到60天	2%
2	Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	3	銷貨	578,227	銷貨價格與一般客戶無明顯 差異	2%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填 0。

(2)子公司依阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露)：

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

(二)續投資事業相關資訊  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)：

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	被投資公司 本期認列之 投資損益 (註1)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
初見資訊 (股)公司	Saffire Investment Ltd.	英屬海峽群 島	投資控股公司	\$ 1,202,418	\$ 1,202,418	36,600,000	100	\$ 2,224,023	(\$ 29,106)	註2
	Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之 進口及批發	89,103	89,103	6,400	100	193,580	18,802	註2
	Transcend Information, Inc.	美國	電腦記憶體之 進口及批發	38,592	38,592	625,000	100	154,680	14,105	註2
	Transcend Korea Inc.	南韓	電腦記憶體之 進口及批發	6,132	6,132	40,000	100	39,059	8,822	註2
	台灣興翰半導體 (股)公司	台灣	進口及批發 半導體封裝等 業務	354,666	354,666	51,842,975	12.88	317,555	( 109,560)	註5
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股公司	1,156,920	1,156,920	55,132,000	100	2,276,265	( 16,679)	註3
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之 進口及批發	1,693	1,693	100	100	192,199	21,305	註4
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之 進口及批發	2,288	2,288	-	100	82,575	16,973	註4
初見資訊(香港) 股份有限公司	Hamburo 初見資訊(香港) 股份有限公司	香港	電腦記憶體之 進口及批發	7,636	7,636	2,000,000	100	8,964	309	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。

註5：請詳附註六(七)。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	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	(2)	\$ 1,134,178	-	\$ 1,134,178	\$ 71,492	100	\$ 71,579	\$1,944,138	\$1,159,827	-	
創觀貿易(上海)有限公司	擴充内存模組、外接式儲存裝置、相關存儲媒體備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310	(2)	16,310	-	16,310	10,002	100	10,002	24,434	-	-	

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟研投審會核准投資金額		依經濟研投審會規定赴大陸地區投資限額	
	\$		\$		\$	
創見資訊(上海)有限公司	1,134,178		1,134,178		-	
創觀貿易(上海)有限公司	16,310		16,310		-	
合計	\$ 1,150,488		\$ 1,150,488		\$ 12,301,249	

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司(Memhiro Pre Ltd.)再投資大陸。
- (3)其他方式。

註 2：本期認列之投資損益係以台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為認列基礎。

註 3：本表係以新臺幣列示。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團董事長係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

##### (二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	104年度	103年度
部門收入	\$ 24,913,287	\$ 27,219,495
部門損益	\$ 3,221,902	\$ 3,735,205

##### (三)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

##### (四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自銷售產品收入，故不再揭露收入組成明細。

##### (五)地區別資訊

本公司及子公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 4,792,190	\$ 1,983,462	\$ 4,751,076	\$ 2,102,410
亞洲	10,947,656	1,367,605	10,143,998	1,496,542
美洲	2,446,343	90,952	2,545,259	61,867
歐洲	5,583,226	29,359	8,520,270	33,007
其他	1,143,872	-	1,258,892	-
合計	\$ 24,913,287	\$ 3,471,378	\$ 27,219,495	\$ 3,693,826

##### (六)重要客戶資訊

民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入		收入	
甲	\$	3,019,485	\$	2,916,348

6.6. 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告書

(105)財審報字第 15002589 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 104 年及民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達創見資訊股份有限公司民國 104 年及民國 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 0 日

  
 創見資訊股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國104年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金		\$	10,867,629	45	\$	10,807,417	40
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)						
	融資產—流動			15,768	-		53,545	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	六(三)		607,917	3		585,525	2
1150	應收票據淨額			959	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		2,000,096	8		1,709,341	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七		914,017	4		1,178,290	5
1200	其他應收款			128,738	1		254,029	1
130X	存貨	六(五)		4,219,148	18		6,041,633	22
1470	其他流動資產			15,568	-		14,175	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>18,769,840</u>	<u>79</u>		<u>20,643,955</u>	<u>76</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)		184,304	1		232,639	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		2,928,897	12		4,087,977	15
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八		1,718,153	7		1,798,337	7
1760	投資性不動產淨額	六(九)		213,296	1		214,878	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		42,708	-		64,006	-
1900	其他非流動資產			46,592	-		88,941	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>5,133,950</u>	<u>21</u>		<u>6,486,778</u>	<u>24</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>23,903,790</u>	<u>100</u>	\$	<u>27,130,733</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 創見資訊股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104年12月31日	103年12月31日
			金額	金額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十)	\$ 492,375	\$ 506,400
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	13	-
2150	應付票據		-	7
2170	應付帳款		1,495,689	3,090,479
2180	應付帳款－關係人	七	566,463	1,679,508
2200	其他應付款		298,512	350,741
2220	其他應付款項－關係人	七	86	988
2230	本期所得稅負債		269,336	271,173
2300	其他流動負債		2,134	3,442
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>3,124,608</u>	<u>5,902,738</u>
<b>非流動負債</b>				
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	259,110	485,121
2600	其他非流動負債	六(十一)	17,991	24,269
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>277,101</u>	<u>509,390</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>3,401,709</u>	<u>6,412,128</u>
<b>權益</b>				
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十二)	4,307,617	4,307,617
<b>資本公積</b>				
3200	資本公積	六(十三)	4,799,075	4,799,075
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	六(十四)	3,426,756	3,053,235
3350	未分配盈餘合計		7,990,324	8,504,167
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益	六(十五)	( 21,691)	54,511
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>20,502,081</u>	<u>20,718,605</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>		七及九		
<b>重大之期後事項</b>		十一	\$ 23,903,790	\$ 27,130,733

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇嵩



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



  
 創見資訊股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			103 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 24,021,076	100		\$ 26,325,967	100	
5000 營業成本	六(五)及七	( 20,267,171)	( 84)		( 21,777,028)	( 83)	
5900 營業毛利		3,753,905	16		4,548,939	17	
5910 未實現銷貨利益		( 34,559)	-		( 70,857)	-	
5920 已實現銷貨利益		70,857	-		87,889	-	
5950 營業毛利淨額		3,790,203	16		4,565,971	17	
營業費用	六(十九)						
6100 推銷費用		( 572,201)	( 2)		( 629,163)	( 2)	
6200 管理費用		( 198,052)	( 1)		( 205,987)	( 1)	
6300 研究發展費用		( 134,062)	( 1)		( 174,011)	( 1)	
6000 營業費用合計		( 904,315)	( 4)		( 1,009,161)	( 4)	
6900 營業利益		2,885,888	12		3,556,810	13	
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)及七	144,734	-		172,465	1	
7020 其他利益及損失	六(十八)	502,588	2		430,406	2	
7050 財務成本		( 1,657)	-		( 6,248)	-	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 2,415)	-		151,325	-	
營業外收入及支出合計		643,250	2		747,948	3	
7900 稅前淨利		3,529,138	14		4,304,758	16	
7950 所得稅費用	六(二十)	( 307,236)	( 1)		( 569,553)	( 2)	
8200 本期淨利		\$ 3,221,902	13		\$ 3,735,205	14	
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 2,283)	-		(\$ 86)	-	
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十五)	( 33,575)	-		92,968	-	
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(六)	( 48,335)	-		( 31,783)	-	
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅		5,708	-		( 15,805)	-	
8500 本期綜合利益總額		\$ 3,143,417	13		\$ 3,780,499	14	
每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘		\$ 7.48			\$ 8.67		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.47			\$ 8.66		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



單位：新台幣仟元



創見  
資訊工業股份有限公司  
合併資產負債表  
民國104年12月31日

附註	普通	股本	資本公積	資本公積— 受贈資產	資本公積— 合併溢額	積餘	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財 務報表換算之兒 他額	其他	備供出售金融資 產未實現損益	權益總額						
103年1月1日至12月31日																		
	\$	4,307,617	\$	4,759,841	\$	4,106	\$	35,128	\$	2,733,339	\$	7,975,047	\$	18,633	\$	19,824,209		
102年盈餘分配及指撥：(註一) 六(十四)																		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	319,896	(	319,896)	-	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(	2,886,103)	-	-	-	(	2,886,103)	-	2,886,103		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,735,205		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
六(六)(五)																		
103年12月31日餘額	\$	4,307,617	\$	4,759,841	\$	4,106	\$	35,128	\$	3,053,235	\$	8,504,167	\$	104,927	\$	50,416	\$	20,718,605
104年1月1日至12月31日																		
104年1月1日餘額	\$	4,307,617	\$	4,759,841	\$	4,106	\$	35,128	\$	3,053,235	\$	8,504,167	\$	104,927	\$	50,416	\$	20,718,605
103年盈餘分配及指撥：(註二) 六(十四)																		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	373,521	(	373,521)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(	3,359,941)	-	-	-	(	3,359,941)	-	3,359,941		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,221,902		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
六(六)(五)																		
104年12月31日餘額	\$	4,307,617	\$	4,759,841	\$	4,106	\$	35,128	\$	3,426,756	\$	7,990,324	\$	77,060	\$	98,751	\$	20,502,081

註一：民國102年度之營業額\$5,102及員工酬勞\$5,102已於綜合損益表中扣除。  
註二：民國103年度之營業額\$8,019及員工酬勞\$8,019已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：朱崇嵩



經理人：朱崇政



會計主管：呂致遠

  
 創見科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 104 年及 103 年 1 月至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 3,529,138	\$ 4,304,758
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
未實現銷貨毛利		34,559	70,857
已實現銷貨毛利		( 70,857 )	( 87,889 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損(益)	六(二)(十八)	37,777	( 53,545 )
處分金融資產利益	六(三)(十八)	( 343 )	( 10,804 )
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(七)	2,415	( 151,325 )
壞帳費用	六(四)	3,550	12,463
折舊費用	六(十九)	133,619	126,323
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	六(十八)	13	-
利息費用		1,657	-
利息收入	六(十七)	( 136,145 )	( 164,053 )
股利收入	六(十八)	( 11,016 )	( 13,781 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	-	( 525 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據及帳款		( 40,750 )	( 137,464 )
其他應收款		118,351	( 11,555 )
存貨		1,822,485	( 1,328,465 )
其他流動資產		( 1,393 )	( 1,048 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據及帳款		( 2,707,842 )	863,255
其他應付款		( 52,229 )	73,637
其他應付款項－關係人		( 902 )	988
其他流動負債		( 1,308 )	( 1,173 )
其他非流動負債		759	22,888
營運產生之現金流入		2,661,538	3,513,542
收取現金股利		1,170,843	13,781
收取之利息		143,085	159,087
支付之利息		( 1,657 )	( 6,248 )
支付之所得稅		( 508,078 )	( 448,865 )
營業活動之淨現金流入		3,465,731	3,231,297
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得無活絡市場之債券投資		( 751,339 )	( 765,473 )
處分無活絡市場之債券投資		729,290	265,265
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(八)	( 51,853 )	( 64,341 )
處分不動產、廠房及設備	六(八)	-	695
取得採用權益法之投資	六(七)	-	( 103,008 )
其他非流動資產減少(增加)		42,349	( 70,564 )
投資活動之淨現金流出		( 31,553 )	( 737,426 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加		( 14,025 )	211,260
發放現金股利	六(十四)	( 3,359,941 )	( 2,886,103 )
籌資活動之淨現金流出		( 3,373,966 )	( 2,674,843 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		60,212	( 180,972 )
期初現金及約當現金餘額		10,807,417	10,988,389
期末現金及約當現金餘額		\$ 10,867,629	\$ 10,807,417

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所

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  
個體財務報告附註  
民國 104 年及 103 年度

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)民國 78 年 8 月於中華民國設立。本公司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。本公司自民國 90 年 5 月 3 日起股票於台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 10 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製。

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確認福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (四) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

### (六) 應收款

#### 1. 應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## 2. 無活絡市場之債券投資

(1) 係屬非原始產生之放款及應收款，係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：

A. 未分類為透過損益按公允價值衡量。

B. 未指定為備供出售。

C. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(2) 本公司對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交易日會計。

(3) 無活絡市場之債券投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

1. 衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產/負債。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債係採用交割日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

### (八) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按實際產能分攤)，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

### (九) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

### (十) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，處理方式如下：

(1) 無活絡市場之債券投資

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損

益者，依減少比例重分類至損益。

9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年 ~ 55年
機器設備	2年 ~ 10年
運輸設備	3年 ~ 5年
辦公設備及其他	3年 ~ 5年

### (十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 8 至 55 年。

#### (十五) 營業租賃

營業租賃之租金收益(費用)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期利益(費用)。

#### (十六) 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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十九) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場

殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

## (二十一) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十二) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (二十三) 收入認列

本公司製造並銷售電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件相關產品。收入係正常營業活動中對本公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 投資性不動產

本公司持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產成本不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 1. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據預期可收到未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

##### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$4,219,148。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 940	\$ 1,195
支票存款及活期存款	504,668	1,743,482
定期存款	9,953,985	8,670,280
約當現金-附買回債券	408,036	392,460
合計	<u>\$ 10,867,629</u>	<u>\$ 10,807,417</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日持有之附買回債券，年利率 1.50%，係屬一個月內到期，且具高度流動性之約當現金。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
非避險之衍生金融工具	\$ 15,768	\$ 53,545
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具	(\$ 13)	\$ -

1. 本公司持有供交易之金融資產/負債於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之淨利益分別計 \$121,316 及 \$104,559。
2. 有關非避險之衍生金融資產/負債之交易及合約資訊說明如下：

		104年12月31日		
		合約金額		
		(名目本金)		契約期間
衍生性金融資產				
流動項目：				
遠期外匯合約	歐元	800	仟元	民國104年7月8日至105年1月4日
"	"	5,800	仟元	民國104年8月25日至105年2月8日
"	"	16,000	仟元	民國104年12月4日至105年5月31日
"	日圓	1,000,000	仟元	民國104年8月26日至105年2月16日
		合約金額		
衍生性金融負債				契約期間
		(名目本金)		
流動項目：				
遠期外匯合約	港幣	6,000	仟元	民國104年9月4日至105年2月1日

103年12月31日

衍生性金融資產	合約金額		契約期間
	(名目本金)		
流動項目：			
遠期外匯合約	歐元	16,000 仟元	民國103年11月6日至104年4月20日
"	"	4,200 仟元	民國103年11月25日至104年4月23日
"	"	5,200 仟元	民國103年11月25日至104年5月18日
"	"	3,900 仟元	民國103年12月10日至104年6月8日
"	日圓	1,910,000 仟元	民國103年11月10日至104年4月27日
"	"	800,000 仟元	民國103年12月10日至104年6月8日

本公司簽訂之遠期外匯交易係預購美金之遠期交易（賣歐元、日圓及港幣買美金），係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 無活絡市場之債務工具投資

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
附買回債券	\$ 607,917	\$ 585,525

1. 附買回債券投資之對象為元大國際資產管理股份有限公司，信用品質良好。

2. 本公司於民國104年及103年度認列於當期損益之處分金融資產利益分別為\$11,813及\$10,804。

3. 本公司未有將無活絡市場之債務工具投資提供質押之情況。

(四) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 2,027,137	\$ 1,733,015
減：備抵呆帳	( 27,041)	( 23,674)
	\$ 2,000,096	\$ 1,709,341

1. 本公司針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得90%之理賠金。

2. 已逾期但未減損之金融資產帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 277,271	\$ 446,239
31-90天	-	4,001
	\$ 277,271	\$ 450,240

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國104年及103年12月31日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為\$27,041及\$23,674。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	104年		103年	
	個別評估之減損損失		個別評估之減損損失	
1月1日	\$	23,674	\$	36,398
本期提列減損損失		2,675		9,989
匯率影響數		875		2,474
本期沖銷未能收回之款項	(	183)	(	25,187)
12月31日	\$	27,041	\$	23,674

4.本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日		103年12月31日	
群組1	\$	666,252	\$	228,300
群組2		1,056,573		1,030,801
	\$	1,722,825	\$	1,259,101

群組 1：綜合考量客戶交易量、資本額及營運概況，評估信用額度於\$20,000以下者。

群組 2：綜合考量客戶交易量、資本額及營運概況，評估信用額度於\$20,000以上者。

5.本公司並未持有任何的擔保品。

#### (五)存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,270,393	(\$ 37,532)	\$ 2,232,861
在製品	1,005,818	( 7,184)	998,634
製成品	1,013,605	( 25,952)	987,653
合計	\$ 4,289,816	(\$ 70,668)	\$ 4,219,148
	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,876,671	(\$ 85,740)	\$ 3,790,931
在製品	856,651	( 14,430)	842,221
製成品	1,435,071	( 26,590)	1,408,481
合計	\$ 6,168,393	(\$ 126,760)	\$ 6,041,633

1.當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 20,323,263	\$ 21,727,033
存貨(回升利益)跌價損失	( 56,092)	49,995
	\$ 20,267,171	\$ 21,777,028

民國 104 年度產生回升利益係因本集團積極處理呆滯存貨所致。

2. 本公司存貨未有提供質押之情況。

(六) 備供出售金融資產-非流動

項目	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 281,930	\$ 281,930
其他	31,125	31,125
小計	313,055	313,055
評價調整	( 98,751)	( 50,416)
累計減損	( 30,000)	( 30,000)
合計	<u>\$ 184,304</u>	<u>\$ 232,639</u>

1. 本公司於民國 104 年度及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額分別為 \$48,335 及 \$31,783。

2. 本公司備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

	104年	103年
1月1日	\$ 4,087,977	\$ 3,747,410
增加採用權益法之投資	9,759	103,008
採用權益法之投資損益份額	( 2,415)	151,325
採用權益法之投資盈餘分派	( 1,159,827)	-
未實現銷貨利益	26,978	( 6,734)
其他權益變動 (附註六(十五))	( 33,575)	92,968
12月31日	<u>\$ 2,928,897</u>	<u>\$ 4,087,977</u>

被投資公司	104年12月31日	103年12月31日
子公司：		
Saffire Investment Ltd.	\$ 2,224,023	\$ 3,423,984
Transcend Japan Inc.	193,580	183,679
Transcend Information Inc.	154,680	117,188
Transcend Korea Inc.	39,059	30,533
關聯企業：		
台灣典範半導體股份有限公司	317,555	332,593
	<u>\$ 2,928,897</u>	<u>\$ 4,087,977</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四 (三)。

## 2. 關聯企業

(1) 本集團主要關聯企業之基本資訊如下：

關聯企業 名稱	主要營 業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		104年12月31日	103年12月31日		
台灣典範半 導體股份有 限公司	台灣	12.88%	12.88%	半導體封裝	權益法

(2) 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

### 資產負債表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 2,185,495	\$ 2,553,825
非流動資產	1,721,692	1,481,686
流動負債	( 376,768)	( 397,229)
非流動負債	( 52,011)	( 75,239)
淨資產總額	<u>\$ 3,478,408</u>	<u>\$ 3,563,043</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 448,027	\$ 458,929
股權淨值差異	( 130,472)	( 126,336)
	<u>\$ 317,555</u>	<u>\$ 332,593</u>

### 綜合損益表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	104年度	103年度
收入	\$ 1,840,628	\$ 2,218,278
繼續營業單位本期淨損	(\$ 109,560)	\$ 61,742
本期綜合損益總額	<u>(\$ 112,234)</u>	<u>\$ 54,968</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 採用權益法之關聯企業損益之份額如下：

被投資公司	104年度	103年度
台灣典範半導體股份有限公司	<u>(\$ 15,038)</u>	<u>\$ 8,330</u>

(4) 台灣典範半導體股份有限公司係有公開報價，其公允價值於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 \$414,225 及 \$521,022。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
104年1月1日							
成本	\$ 601,268	\$ 1,213,693	\$ 431,397	\$ 1,360	\$ 10,198	\$ 12,858	\$2,270,774
累計折舊	-	(240,677)	(219,300)	(900)	(7,071)	(4,489)	(472,437)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 973,016</u>	<u>\$ 212,097</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 3,127</u>	<u>\$ 8,369</u>	<u>\$1,798,337</u>
104年度							
1月1日	\$ 601,268	\$ 973,016	\$ 212,097	\$ 460	\$ 3,127	\$ 8,369	\$1,798,337
增添(含移轉)	-	3,191	37,996	-	2,713	6,603	50,503
折舊費用	-	(50,017)	(75,805)	(215)	(1,790)	(2,860)	(130,687)
12月31日	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 926,190</u>	<u>\$ 174,288</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 4,050</u>	<u>\$ 12,112</u>	<u>\$1,718,153</u>
104年12月31日							
成本	\$ 601,268	\$ 1,214,248	\$ 457,892	\$ 930	\$ 9,548	\$ 17,207	\$2,301,093
累計折舊	-	(288,058)	(283,604)	(685)	(5,498)	(5,095)	(582,940)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 926,190</u>	<u>\$ 174,288</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 4,050</u>	<u>\$ 12,112</u>	<u>\$1,718,153</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
103年1月1日							
成本	\$ 601,268	\$1,258,805	\$ 373,613	\$ 5,099	\$ 10,410	\$ 5,557	\$2,254,752
累計折舊	-	(236,640)	(167,137)	(4,320)	(5,591)	(2,880)	(416,568)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$1,022,165</u>	<u>\$ 206,476</u>	<u>\$ 779</u>	<u>\$ 4,819</u>	<u>\$ 2,677</u>	<u>\$1,838,184</u>
103年度							
1月1日	\$ 601,268	\$1,022,165	\$ 206,476	\$ 779	\$ 4,819	\$ 2,677	\$1,838,184
增添(含移轉)	-	2,365	73,752	-	181	7,301	83,599
處分	-	-	(170)	-	-	-	(170)
折舊費用	-	(51,514)	(67,961)	(319)	(1,873)	(1,609)	(123,276)
12月31日	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 973,016</u>	<u>\$ 212,097</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 3,127</u>	<u>\$ 8,369</u>	<u>\$1,798,337</u>

103年12月31日							
成本	\$ 601,268	\$1,213,693	\$ 431,397	\$ 1,360	\$ 10,198	\$ 12,858	\$2,270,774
累計折舊	-	(240,677)	(219,300)	(900)	(7,071)	(4,489)	(472,437)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 973,016</u>	<u>\$ 212,097</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 3,127</u>	<u>\$ 8,369</u>	<u>\$1,798,337</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
104年1月1日			
成本	\$ 137,037	\$ 126,453	\$ 263,490
累計折舊及減損	-	( 48,612)	( 48,612)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 77,841</u>	<u>\$ 214,878</u>
104年度			
1月1日	\$ 137,037	\$ 77,841	\$ 214,878
增添	-	1,350	1,350
折舊費用	-	( 2,932)	( 2,932)
12月31日	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 76,259</u>	<u>\$ 213,296</u>
104年12月31日			
成本	\$ 137,037	\$ 125,770	\$ 262,807
累計折舊及減損	-	( 49,511)	( 49,511)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 76,259</u>	<u>\$ 213,296</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
103年1月1日			
成本	\$ 137,037	\$ 126,109	\$ 263,146
累計折舊及減損	-	( 45,566)	( 45,566)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 80,543</u>	<u>\$ 217,580</u>
103年度			
1月1日	\$ 137,037	\$ 80,543	\$ 217,580
增添	-	345	345
折舊費用	-	( 3,047)	( 3,047)
12月31日	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 77,841</u>	<u>\$ 214,878</u>
103年12月31日			
成本	\$ 137,037	\$ 126,453	\$ 263,490
累計折舊及減損	-	( 48,612)	( 48,612)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 77,841</u>	<u>\$ 214,878</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104年度	103年度
投資性不動產之租金收入	\$ 8,589	\$ 8,412
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 2,036	\$ 2,149
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 896	\$ 898

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$1,227,183 及 \$1,634,489。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

3. 本公司投資性不動產未有提供質押之情形。

(十) 短期借款

借款性質	104年12月31日	利率區間
銀行借款-信用借款	\$ 492,375	0.90%
借款性質	103年12月31日	利率區間
銀行借款-信用借款	\$ 506,400	0.93%-0.95%

(十一) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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)的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% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 42,426	\$ 50,576
計畫資產公允價值	( 25,435 )	( 27,307 )
淨確定福利負債	\$ 16,991	\$ 23,269

## (3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 50,576	(\$ 27,307)	\$ 23,269
當期服務成本	649	-	649
利息費用(收入)	1,008	( 560)	448
前期服務成本	( 1,796)	-	( 1,796)
	<u>50,437</u>	<u>( 27,867)</u>	<u>22,570</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	( 199)	( 199)
人口統計假設變動影響數	360	-	360
財務假設變動影響數	3,809	-	3,809
經驗調整	( 1,687)	-	( 1,687)
	<u>2,482</u>	<u>( 199)</u>	<u>2,283</u>
提撥退休基金	-	( 2,199)	( 2,199)
支付退休金	( 10,493)	4,830	( 5,663)
12月31日餘額	<u>\$ 42,426</u>	<u>(\$ 25,435)</u>	<u>\$ 16,991</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
103年度			
1月1日餘額	\$ 55,354	(\$ 31,206)	\$ 24,148
當期服務成本	857	-	857
利息費用(收入)	1,104	( 641)	463
前期服務成本	408	-	408
	<u>57,723</u>	<u>( 31,847)</u>	<u>25,876</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	( 133)	( 133)
人口統計假設變動影響數	505	-	505
經驗調整	( 286)	-	( 286)
	<u>219</u>	<u>( 133)</u>	<u>86</u>
提撥退休基金	-	( 2,693)	( 2,693)
支付退休金	( 7,366)	7,366	-
12月31日餘額	<u>\$ 50,576</u>	<u>(\$ 27,307)</u>	<u>\$ 23,269</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機

構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104 年及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下

	104年度	103年度
折現率	1.50%	2.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係預設台灣壽險業第 5 回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 1,666)	\$ 1,752	\$ 1,739	(\$ 1,662)
之影響				
103年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 1,874)	\$ 1,968	\$ 1,963	(\$ 1,878)
之影響				

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,484。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 16 年。

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 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$44,618 及\$40,584。

## (十二)股本

截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$5,000,000，分為 500,000 仟股(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，流通在外股數 430,762 仟股，每股面額 10 元。本公司已發

行股份之股款均已收訖。

(十三) 資本公積

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。

(十四) 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，由股東會決議分派之。
2. 本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額 5%。
3. 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。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 有關員工酬勞（紅利）及董事酬勞資訊，請詳附註六（十九）。
6. (1) 本公司分別於民國 104 年 6 月 12 日及民國 103 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 103 年度及民國 102 年度盈餘分派及資本公積發放現金案，內容如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 373,521		\$ 319,896	
現金股利	<u>3,359,941</u>	\$ 7.8	<u>2,886,103</u>	\$ 6.7
合計	<u>\$3,733,462</u>		<u>\$3,205,999</u>	

附註：

	103年度	102年度
董事酬勞	\$ 6,049	\$ 5,192
員工現金分紅	<u>30,243</u>	<u>25,962</u>
	<u>\$ 36,292</u>	<u>\$ 31,154</u>

民國 103 年度及民國 102 年度盈餘實際分派情形與股東會決議一

致，並無差異。

(2)本公司於民國 105 年 3 月 10 日經董事會提議民國 104 年度盈餘分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 322,190	
特別盈餘公積	21,691	
現金股利	2,929,179	\$ 6.8
合計	\$ 3,273,060	

前述民國 104 年度盈餘分配案，尚未經股東會決議。

(十五) 其他權益項目

	備供出售金融資產 未實現損益變動數	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
104年1月1日	(\$ 50,416)	\$ 104,927	\$ 54,511
備供出售金融資產 未實現損益變動數	( 48,335)	-	( 48,335)
外幣換算變動數	-	( 33,575)	( 33,575)
相關所得稅變動數	-	5,708	5,708
104年12月31日	(\$ 98,751)	\$ 77,060	(\$ 21,691)

	備供出售金融資產 未實現損益變動數	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
103年1月1日	(\$ 18,633)	\$ 27,764	\$ 9,131
備供出售金融資產 未實現損益變動數	( 31,783)	-	( 31,783)
外幣換算變動數	-	92,968	92,968
相關所得稅變動數	-	( 15,805)	( 15,805)
103年12月31日	(\$ 50,416)	\$ 104,927	\$ 54,511

(十六) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 24,021,076	\$ 26,325,967

(十七) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 136,145	\$ 164,053
租金收入	8,589	8,412
合計	\$ 144,734	\$ 172,465

(十八) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$ 122,759	\$ 104,559
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	( 1,443)	-
處分金融資產利益	11,813	10,804
處分不動產、廠房及設備利益	-	525
淨外幣兌換利益	328,401	276,167
股利收入	11,016	13,781
其他	30,042	24,570
合計	\$ 502,588	\$ 430,406

(十九) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 993,765	\$ 1,035,660
勞健保費用	79,189	79,294
退休金費用	43,919	42,313
其他用人費用	45,172	40,608
不動產、廠房及設備折舊費用 (含投資性不動產)	133,619	126,323

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利不低於1%，董事酬勞不高於0.2%。

惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國105年3月10日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董事酬勞不高於0.2%。此章程修正案將提民國105年股東會決議。

2. 本公司民國104年依該年度之獲利情況，分別以1%及0.2%估列員工酬勞及董事酬勞。民國104年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為\$34,909及\$6,329，前述金額帳列薪資費用科目。董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$35,704及\$5,040，其中員工酬勞將採現金之方式發放。民國104年度財務報告估列之金額與董事會決議金額之差異數將調整次年度之損益。

民國103年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以1%及0.2%為基礎估列員工紅利及董事酬勞，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。本公司民國103年度員工紅利及董事酬勞之估列金額為\$33,620，前述金額帳列薪資費

用科目。經股東會決議實際配發員工紅利及董事酬勞金額為\$36,292。民國 103 年度財務報告估列之金額與股東會決議金額之差異數已調整民國 104 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 500,153	\$ 468,859
未分配盈餘加徵	166	-
以前年度所得稅低估	5,922	32,293
當期所得稅總額	<u>506,241</u>	<u>501,152</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 199,005 )	68,401
遞延所得稅總額	( 199,005 )	68,401
所得稅費用	<u>\$ 307,236</u>	<u>\$ 569,553</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
國外營運機構換算差額	\$ ( 5,708 )	\$ 15,805

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 599,953	\$ 731,865
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數(含免稅所得稅影響數)	( 298,805 )	( 213,284 )
未分配盈餘加徵	166	-
以前年度所得稅低估數	5,922	32,293
最低稅負制之所得稅影響數	-	18,679
所得稅費用	<u>\$ 307,236</u>	<u>\$ 569,553</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 400	(\$ 206)	\$ -	\$ 194
退休金提列數超過 提撥數	7,499	( 1,456)	-	6,043
未休假獎金	4,494	( 3,080)	-	1,414
未實現銷貨折讓	12,206	1,067	-	13,273
未實現銷貨毛利	17,858	( 8,088)	-	9,770
未實現存貨跌價及 呆滯損失	21,549	( 9,535)	-	12,014
合計	<u>\$ 64,006</u>	<u>(\$ 21,298)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,708</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利得	(\$ 45,522)	\$ 21,247	\$ -	(\$ 24,275)
金融資產評價利益	( 4,153)	1,475	-	( 2,678)
未實現金融資產處 分利益	( 16,435)	-	-	( 16,435)
國外營運機構兌換 差額	( 56,869)	-	5,708	( 51,161)
按權益法認列之投 資淨利益	( 362,056)	197,581	-	( 164,475)
其他	( 86)	-	-	( 86)
合計	<u>(\$ 485,121)</u>	<u>\$ 220,303</u>	<u>\$ 5,708</u>	<u>(\$ 259,110)</u>

## 103年度

	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 3,618	(\$ 3,218)	\$ -	\$ 400
退休金提列數超過 提撥數	7,738	( 239)	-	7,499
未休假獎金	1,584	2,910	-	4,494
未實現銷貨折讓	8,428	3,778	-	12,206
未實現銷貨毛利	23,929	( 6,071)	-	17,858
未實現存貨跌價及 呆滯損失	13,050	8,499	-	21,549
合計	<u>\$ 58,347</u>	<u>\$ 5,659</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,006</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利得	(\$ 1,340)	(\$ 44,182)	\$ -	(\$ 45,522)
金融資產評價利益	-	( 4,153)	-	( 4,153)
未實現金融資產處 分利益	( 16,435)	-	-	( 16,435)
國外營運機構兌換 差額	( 41,064)	-	( 15,805)	( 56,869)
按權益法認列之投 資淨利益	( 336,331)	( 25,725)	-	( 362,056)
其他	( 86)	-	-	( 86)
合計	<u>(\$ 395,256)</u>	<u>(\$ 74,060)</u>	<u>(\$ 15,805)</u>	<u>(\$ 485,121)</u>

## 4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 73,173	\$ 73,173

5. 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。

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北國稅局核定至民國102年度。

## 7. 未分配盈餘相關資訊

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
86年度以前	\$ 121,097	\$ 121,097
87年度以後	7,869,227	8,383,070
合計	<u>\$ 7,990,324</u>	<u>\$ 8,504,167</u>

8.民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$928,556 及 \$971,495，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.82%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 15.22%。

(二十一) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 3,221,902	430,762	\$ 7.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 3,221,902	430,762	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	522	
屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	\$ 3,221,902	431,284	\$ 7.47
<u>103年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 3,735,205	430,762	\$ 8.67
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 3,735,205	430,762	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	445	
屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	\$ 3,735,205	431,207	\$ 8.66

(二十二) 營業租賃

1.本公司以營業租賃將部分土地暨房屋及建築出租，民國 104 年度及 103 年度分別認列 \$8,589 及 \$8,412 之租金收入為當期損益。本公司依一系列之租賃協議出租前開廠辦大樓，該些協議於民國 105 年屆滿。且該些協議並無續約權，另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 9,005	\$ 8,820
超過1年但不超過5年	<u>-</u>	<u>8,820</u>
	<u>\$ 9,005</u>	<u>\$ 17,640</u>

2. 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。因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 37,415	\$ 37,415
超過1年但不超過5年	<u>87,301</u>	<u>124,716</u>
	<u>\$ 124,716</u>	<u>\$ 162,131</u>

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品銷售		
— 子公司	\$ 8,068,360	\$ 9,300,594
— 其他關係人	<u>53,640</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 8,122,000</u>	<u>\$ 9,300,594</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 為月結 60 天及仲琦科技為貨到 30 天，餘皆為月結 120 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

#### 2. 進貨

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品購買		
— 子公司	\$ 609,589	\$ 808,631
— 採用權益法之關聯企業	<u>415,868</u>	<u>368,841</u>
合計	<u>\$ 1,025,457</u>	<u>\$ 1,177,472</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。其進貨交易係屬去料加工，未有其他交易可供比較，授信期間為月結 60 天，對一般客戶約為月結 30~45 天。

(2)本公司與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對採用權益法之關聯企業台灣典範半導體之授信期間為月結 30 天，對一般客戶約為月結 30~45 天。

### 3. 應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收關係人款項		
—子公司	\$ 904,670	\$ 1,178,290
—其他關係人	<u>9,347</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 914,017</u>	<u>\$ 1,178,290</u>

應收關係人款項主要來自銷售，對關係人之授信期間 Transcend H.K. 為月結 120 天及仲琦科技為貨到 30 天。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

### 4. 應付帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付關係人款項		
—子公司	\$ 507,903	\$ 1,605,323
—採用權益法之關聯企業	<u>58,560</u>	<u>74,185</u>
合計	<u>\$ 566,463</u>	<u>\$ 1,679,508</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後月結 30 天到期。該應付款項並無附息。

### 5. 其他應付款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他應付款項		
—子公司	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 988</u>

其他應付關係人款項主要來自雜項購入交易。該其他應付款項並無附息。

### 6. 財產交易

(1)民國 104 年及 103 年度向創見上海購買固定資產之價款分別為\$3,324 及\$47,564。

(2)民國 104 年度自本公司採用權益法之關聯企業-台灣典範半導體購置固定資產之金額計\$117。民國 103 年度無此情形。

### 7. 什項收入

民國 104 年度及 103 年度出售予關係人之消耗品，帳列營業外收入金額分別為\$12,378 及\$12,516。

### 8. 租賃合約

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，請詳附註六(二十三)說明。

### 9.背書保證情形：

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司對關係企業背書保證情形，請詳附註十三(一)2。

#### (二)主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 74,584	\$ 94,454

### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 804,004	金融機構綜合授信額度之擔保品

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 104 年 12 月 31 日止，除附註七及十三(一)2.所述背書保證及附註六(二十二)及七所述租賃合約之外，尚無重大承諾事項。

### 十、重大之災害損失

無此情形。

### 十一、重大之期後事項

請詳附註六(十四)6.(2)說明。

### 十二、其他

#### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障本公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司目前自有資金狀況充足，日常營運活動可穩定創造現金流入。同時短期並無重大資本支出之計畫，除考量匯率風險所進行之借款等特殊狀況外，自有資金足以因應，無舉債之需求及必要。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、無活絡市場之債券投資及其他金融資產(帳列其他非流動資產))的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

### 2. 財務風險管理政策

(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。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 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：

104年12月31日

	外幣金額	匯率	帳面新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 387,717	32.8250	\$ 12,726,811
日幣：新台幣	1,133,819	0.2727	309,192
歐元：新台幣	11,528	35.8800	413,625
英鎊：新台幣	195	48.6700	9,491
人民幣：新台幣	46,723	4.9950	233,381
港幣：新台幣	2,003	4.2350	8,483

採權益法之長期股權投資

美金：新台幣	\$ 72,466	32.8250	\$ 2,378,703
日幣：新台幣	709,864	0.2727	193,580
韓元：新台幣	1,390,000	0.0281	39,059

金融負債

<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 48,231	32.8250	1,583,183
人民幣：新台幣	66,382	4.9950	331,578

103年12月31日

	外幣金額	匯率	帳面新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 331,867	31.6500	\$ 10,503,591
日幣：新台幣	1,090,586	0.2646	288,569
歐元：新台幣	16,468	38.4700	633,524
人民幣：新台幣	353,396	5.0920	1,799,492
美金：人民幣	51,329	6.2156	1,624,563

採權益法之長期股權投資

美金：新台幣	\$ 111,885	31.6500	\$ 3,541,172
日幣：新台幣	694,176	0.2646	183,679
韓元：新台幣	1,045,651	0.0292	30,533

金融負債

<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 138,173	31.6500	\$ 4,373,175

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年度及 103 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$328,401 及 \$276,167。

- D. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美金升值或貶值 1%，本公司於民國 104 年度及 103 年度之淨利將分別增加或減少 \$135,223 及 \$112,962。

#### 價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$1,843 及 \$2,326。

#### 利率風險

- A. 本公司之主要付息資產為現金及約當現金、無活絡市場之債券投資及短期借款，因現金及約當現金均為 12 個月以內到期且無活絡市場之債券投資及短期借款係維持在固定利率，評估無重大之利率變動現金流量風險。
- B. 本公司並未使用任何金融工具以規避其利率風險。

#### (2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

#### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控本公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回本公司財務部。本公司財務部則將剩餘資金投資於付息

之活期存款、定期存款及無活絡市場之債券投資-流動，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$11,475,546 及 \$11,392,942，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，均為一年內到期償還之金融負債。

### (三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。本公司以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(九)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之部分權益工具的公允價值皆屬之。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 183,179	\$ -	\$ 1,125	\$ 184,304
透過損益按公允價值衡量				
金融資產	\$ -	\$ 15,768	\$ -	\$ 15,768
透過損益按公允價值衡量				
金融負債	\$ -	(\$ 13)	\$ -	(\$ 13)

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 231,514	\$ -	\$ 1,125	\$ 232,639
透過損益按公允價值衡量				
金融資產	\$ -	\$ 53,545	\$ -	\$ 53,545

4. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為備供出售金融資產。
5. 遠期外匯合約取得之公允價值估計均屬於第二等級。
6. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
7. 第三等級金融商品於民國 104 年及 103 年度未有變動。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

- 資金貸與他人：無。
- 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		對單一企業背書保證限額 (註3)	本期最高背書保證餘額 (註4)	期末背書保證餘額 (註4)	實際動支金額 (註5)	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6)	屬母公司對子公司背書保證 (註7)	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	2	\$ 4,100,416	\$ 545,400	\$ 545,400	\$ 409,050	-	2	\$ 8,200,832	Y	-	-	-

註1：編號欄之說明如下：

- 發行人填0。
- 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
  - 有業務關係之公司。
  - 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
  - 母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
  - 對於直接或經由子公司間接持有普通股權超過百分之五十之母公司。
  - 基於承揽工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  - 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：為本公司淨值20%為限，即 $\$20,502,081 * 20\% = \$4,100,416$

註4：本期及期末最高背書保證金額為2,000,000仟日圓。

註5：實際動支背書保證金額為1,500,000仟日圓。

註6：為本公司淨值40%為限，即 $\$20,502,081 * 40\% = \$8,200,832$

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證。

3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	期		帳列科目	末		備註 (註4)
	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人 之關係 (註2)		股數	帳面金額 (註3)	
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	6,220,933	\$ 134,372	-
仲琦科技(股)公司		-	其他關係人	3,060,017	48,807	-
學展科技(股)公司		-	"	259,812	-	-
集邦科技(股)公司		-	"	60,816	1,125	-
				<u>1,125</u>	<u>1,125</u>	-
				<u>\$ 184,304</u>		
	債券					
元大國際資產管理(股)公司- SOP評等投資等級以上之附買回 債券		-	無活絡市場之債 券投資-流動		\$ 607,917	-
創見資訊(上海)有限公 司						
中國工商銀行結構性存款商品		-	無活絡市場之債 券投資-流動		\$ 203,100	-
中國銀行結構性存款商品					86,163	-
					<u>\$ 289,263</u>	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。  
註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約寬面受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。若積買進或賣出之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者；無。

註 5：取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者；無。

註 6：處分不動產之金額達新台幣三億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：

進(銷)單之公司		交易情形		交易條件與一般交易不同				應收(付)票據、帳款			
		交易對象名稱	關係	銷(進)貨金額	佔總額(進)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	總額	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	\$2,081,662	9	9月結120天	銷貨價格與一般客戶無異	對一般客戶約為月結30-60天收款	\$ 257,305	9	-
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	"	1,976,607	8	"	"	"	119,132	4	-
"	Transcend Information, Inc.	子公司	"	975,385	4	"	"	"	147,360	5	-
"	Transcend Korea Inc.	子公司	"	807,258	3	3月結60天	"	"	36,470	1	-
"	創啟貿易(上海)有限公司	曾孫公司	"	783,994	3	3月結120天	"	"	231,985	8	-
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	曾孫公司	"	683,530	3	"	"	"	29,265	1	-
"	Transcend Information (H.K) Ltd.	曾孫公司	"	558,733	2	"	"	"	83,153	3	-
"	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	"	201,191	1	"	"	"	-	-	-
Transcend Information Europe GmbH, Hamburg	同受最終母公司控制	同受最終	"	\$ 578,227	26	貨到30天	"	對一般客戶約為貨到7-60天收款	\$ 29,026	17	-
創見資訊(上海)有限公司	同受最終母公司控制	同受最終	"	200,619	5	月結60天	"	對一般客戶約為月結30-60天收款	65,069	15	-
創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	(進貨)	( 609,589)	( 3)	貨到60天	註1	對一般廠商約為貨到7-30天付款	( 507,903)	25	-
"	台灣興苑半導體股份有限公司	採有權益法之關聯企業	"	( 415,868)	( 2)	月結30天	進貨價格與一般廠商無異	對一般廠商約為月結30-45天付款	( 58,560)	3	-

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	交易對象名稱	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 期後收回金額	應收關係人款項 提列備抵呆帳金 額
			金額	處理方式		金額	處理方式		
創見資訊(股)公司	Transcend Information Europe B. V.	曾孫公司	\$ 119,132	-	15.68	\$ -	\$ -	\$ -	-
"	Transcend Japan Inc.	子公司	257,305	-	16.75	-	257,305	-	-
"	Transcend Information Inc.	子公司	147,360	-	10.95	-	130,019	-	-
"	創軟貿易(上海)有限公司	曾孫公司	231,985	-	9.34	-	80,720	-	-
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(股)公司	最終母公司	507,903	-	1.15	-	507,903	-	-

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年度  
(個別交易金額未達合併總營收及合併總資產 1% 者，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。)

編號 (註1)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
0		創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	1	銷貨	\$ 2,081,662	銷貨價格與一般客戶無明顯 差異	8%
"		"	Transcend Information Europe B. V.	"	"	1,976,607	"	8%
"		"	Transcend Information, Inc.	"	"	975,385	"	4%
"		"	Transcend Korea Inc.	"	"	807,258	"	3%
"		"	創歐貿易(上海)有限公司	"	"	783,994	"	3%
"		"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	683,530	"	3%
"		"	Transcend Information(H.K) Ltd.	"	"	558,733	"	2%
"		"	創見資訊(上海)有限公司	"	"	1,976,607	"	1%
1		創見資訊(上海)有限公司	創歐貿易(上海)有限公司	3	"	200,619	"	1%
0		創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限公司	1	進貨	609,589	係去料加工，本公司未 有其他交易可供比較	2%
"		"	Transcend Japan Inc.	"	應收帳款	257,305	月結120天	1%
"		"	創歐貿易(上海)有限公司	"	"	231,985	"	1%
"		"	創見資訊(上海)有限公司	"	應付帳款	507,903	貨到60天	2%
2		Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	3	銷貨	578,227	銷貨價格與一般客戶無明顯 差異	2%

交易往來情形

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填 0。

(2)子公司依阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露)：

(1)母子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

(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 (不含大陸被投資公司)：

被投資公司名稱	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		帳面金額	被投資公司 本期損益 (\$ 16,588)	本期認列之 投資損益 (\$ 29,106)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
創見資訊 (股)公司	Saffire Investment Ltd. Transcend Japan Inc.	英屬維京群 島 日本	投資控股公司 電腦記憶體之 進口及批發	\$ 1,202,418	\$ 1,202,418	36,600,000	100	\$ 2,224,023	( \$ 16,588)	( \$ 29,106)	註2
	Transcend Information, Inc.	美國	電腦記憶體之 進口及批發	89,103	89,103	6,400	100	193,580	18,802	18,802	註2
	Transcend Korea Inc.	南韓	電腦記憶體之 進口及批發	38,592	38,592	625,000	100	154,680	14,105	14,105	註2
	台灣典範半導體 (股)公司	台灣	半導體封裝等 業務	6,132	6,132	40,000	100	39,059	8,822	8,822	註2
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Investment Ltd.	新加坡	投資控股公司	354,666	354,666	51,842,975	12.88	317,555	( 109,560)	( 15,038)	註5
Memhiro Pte Information Burrone B. V. Transcend Information Trading GmbH 創見資訊(香港) 股份有限公司	Memhiro Pte Information Burrone B. V. Transcend Information Trading GmbH 創見資訊(香港) 股份有限公司	荷蘭 德國 香港	電腦記憶體之 進口及批發 電腦記憶體之 進口及批發 電腦記憶體之 進口及批發	1,156,920	1,156,920	55,132,000	100	2,276,265	( 16,679)	( 16,679)	註3
	Memhiro Pte Information Burrone B. V. Transcend Information Trading GmbH 創見資訊(香港) 股份有限公司	荷蘭 德國 香港	電腦記憶體之 進口及批發 電腦記憶體之 進口及批發 電腦記憶體之 進口及批發	1,693	1,693	100	100	192,199	21,305	21,312	註4
	Memhiro Pte Information Burrone B. V. Transcend Information Trading GmbH 創見資訊(香港) 股份有限公司	德國 香港	電腦記憶體之 進口及批發 電腦記憶體之 進口及批發	2,288	2,288	-	100	82,575	16,973	16,973	註4
	Memhiro Pte Information Burrone B. V. Transcend Information Trading GmbH 創見資訊(香港) 股份有限公司	香港	電腦記憶體之 進口及批發	7,636	7,636	2,000,000	100	8,964	309	309	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。

註 5：請詳附註六(七)。

(三)大陸投資實收

1. 基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回							
創見資訊(上海)有限公司	記憶體擴充卡、空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	\$ 1,134,178	(2)	\$ 1,134,178	-	-	-	\$ 1,134,178	\$ 71,492	100	\$ 71,579	\$1,944,138	\$1,159,827	-
創歡貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲設備及零件之批發、零售及相關服務	16,310	(2)	16,310	-	-	-	16,310	10,002	100	10,002	24,434	-	-
合計		\$ 1,150,488		\$ 1,150,488				\$ 1,150,488	\$ 81,494		\$ 81,581	\$ 2,068,572	\$ 1,159,827	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 依經濟部投資審議會規定  
 核準投資金額 赴大陸地區投資限額

公司名稱	金額	金額
創見資訊(上海)有限公司	\$ 1,134,178	\$ 1,134,178
創歡貿易(上海)有限公司	16,310	16,310
合計	\$ 1,150,488	\$ 1,150,488

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司(Memhiro Pte Ltd.)再投資大陸。
- (3)其他方式。

註 2：本期認列之投資損益係以台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為認列基礎。

註 3：本表係以新臺幣列示。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無

6.7 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響  
無此情形。

7. 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

7.1. 財務狀況

單位:新台幣仟元

項目	年度	104年度	103年度	差異		
				金額	%	說明
流動資產		20,017,235	21,941,863	(1,924,628)	(8.77)	
基金及投資		501,859	565,232	(63,373)	(11.21)	
固定資產		2,995,091	3,160,974	(165,883)	(5.25)	
其他資產		549,064	625,171	(76,107)	(12.17)	
資產總額		24,063,249	26,293,240	(2,229,991)	(8.48)	
流動負債		3,232,995	5,035,066	(1,802,071)	(35.79)	(1)
其他負債		328,173	539,569	(211,396)	(39.18)	(2)
負債總額		3,561,168	5,574,635	(2,013,467)	(36.12)	(3)
股本		4,307,617	4,307,617	0	0.00	
資本公積		4,799,075	4,799,075	0	0.00	
保留盈餘		11,417,080	11,557,402	(140,322)	(1.21)	
股東權益其他調整項目		(21,691)	54,511	(76,202)	(139.79)	(4)
股東權益總額		20,502,081	20,718,605	(216,524)	(1.05)	

增減比例變動分析說明：增減比例變動達20%以上且變動金額達新台幣1,000萬元者。

- 1.主係104年底庫存進貨金額較低，以致應付帳款餘額減少。
- 2.主係因104年第四季上海子公司盈餘匯回，相關暫時性差異影響之所得稅負債減少所致。
- 3.綜合上述1.及2.說明，負債總額較去年度減少。
- 4.主係係104年度安國、仲琦股價持續下跌所致，故產生未實現損失。

7.2. 財務績效

單位:新台幣仟元

項目	104年度	103年度	增(減)金額	變動比例	變動分析說明
營業收入	24,913,287	27,219,495	(2,306,208)	(8.47)	
營業成本	(20,211,736)	(21,678,630)	1,466,894	(6.77)	
營業毛利	4,701,551	5,540,865	(839,314)	(15.15)	
營業費用	(1,649,955)	(1,793,577)	143,622	(8.01)	
營業淨利	3,051,596	3,747,288	(695,692)	(18.57)	
營業外收入及支出					
其他收入	162,637	193,524	(30,887)	(15.96)	
其他利益及損失	517,669	460,021	57,648	12.53	
財務成本	(3,636)	(8,209)	4,573	(55.71)	
採權益法之關聯企業及 合資損益之份額	(15,038)	8,330	(23,368)	(280.53)	1
營業外收入及支出	661,632	653,666	7,966	1.22	
稅前淨利	3,713,228	4,400,954	(687,726)	(15.63)	
所得稅費用	(491,326)	(665,749)	174,423	(26.20)	2
本期淨利	3,221,902	3,735,205	(513,303)	(13.74)	

增減比例變動分析說明：增減比例變動達20%以上且變動金額達新台幣2,000萬元者。

1.主係典範今年度虧損，產生投資損失。

2.主係稅前淨利減少所致。

7.2.1. 預期未來一年銷售數量及其依據

產品項目	民國105年度預計銷售數量/仟單位
工控產品	16,000
策略性產品	4,000
消費型Flash產品	55,000
標準型DRAM產品	4,000

本公司係按民國 105 年度之產業景氣、市場研究及未來訂單預測各類產品可能的銷售量。在近一年來 TLC 與 3D Nand 的加速發展下，預期 Nand flash 價格會持續往下並往大容量邁進，有助 SSD 的銷售成長。DRAM 部份從 104 年度下半年起 DDR4 新規格逐漸佔比加重，雖 PC 市場端的逐漸萎縮，但工業電腦相對成長快速，利基型 DRAM 比重可望持續增加。消費型 Flash 產品如隨身碟與記憶卡方面，則預期市場將邁向成熟化。民國 105 年將加強固態硬碟(SSD)、外接式儲存裝置、行車紀錄器、穿戴式多媒體裝置以及各類工業用快閃記憶體產品的開發以及市場拓展，故在策略性產品及固態硬碟系列預期仍有不錯的出貨成長。

### 7.3. 現金流量

#### 7.3.1. 最近年度現金流量變動之分析說明

單位:新台幣仟元

	104年度	103年度	增(減)
營業活動之淨現金流入(出)	\$3,302,424	\$3,112,122	\$ 190,302
投資活動之淨現金流入(出)	( 297,154)	( 685,679)	388,525
融資活動之淨現金流入(出)	( 3,373,966)	( 2,542,543)	( 831,423)
	<u>(\$368,696)</u>	<u>(\$116,100)</u>	<u>(\$252,596)</u>

營業活動之淨現金流入增加，主要係 104 年度存貨減少所致。

投資活動之淨現金流出減少，主因 103 年度增加無活絡市場之債券投資及對典範之權益法投資增資認購所致。

融資活動之淨現金流出增加，係因 104 年發放 103 年度每股新台幣 7.8 元之現金股利，相較 103 年發放 102 年度每股新台幣 6.7 元之現金股利增加所致。

#### 7.3.2. 未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計劃

1. 營業活動：預估整體營業毛利將持續穩定，營業活動為淨現金流入。
2. 投資活動：除閒置資金進行適度投資外，主要將持續製程自動化作業，故預估仍為淨現金流出。
3. 融資活動：主要為發放現金股利及員工紅利等產生淨現金流出。

流動性不足之改善計劃：依公司目前營運狀況，現金流動性無不足之可能。

#### 7.4. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司除製程自動化之計劃外，並無重大資本支出之計劃；本公司截至 105 年 3 月底合併現金部位約折合新台幣 117 億元，扣除若干相關現金流出項目後，資金仍充足，故無資金短缺風險。

#### 7.5. 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

公司於 103 年主要轉投資為認購關聯企業台灣典範半導體股份有限公司之增發新股案，計認購股數 10,843 千股，增加投資之帳面金額\$103,008。

104 年度及未來一年內本公司尚無已制定之轉投資計劃。

## 7.6. 風險事項

### 7.6.1. 風險管理組織架構

本公司風險管理之組織架構如下：

組織名稱	權責範圍
董事會 (含審計委員會及薪酬委員會)	1. 訂定風險管理政策、架構及文化 2. 確保風險管理機制之有效性
高階管理階層 (執行長與總經理)	1. 執行董事會風險管理決策 2. 協調跨部門之風險管理互動與溝通 3. 重要風險之預警、評估潛在損失、處理對策之追蹤或風險解除之通報彙彙整重大風險事件處理結果
總公司各部門及各子公司	1. 執行日常風險管理活動 2. 公司管理風險決策之執行 3. 進行風險控管活動的自我評估

註：總公司各部門執掌如下：

- (1) 稽核室：負責監控及評估各分公司及子公司之各種內部控制制度是否健全，並提出改進建議。
- (2) 財會處：負責公司財務分析、會計帳務、報表編列、差異分析、資金調度，且規劃公司稅務、財務、股務及各項投資，並監控各分公司及子公司之現金流，以降低財務風險。
- (3) 採購處：負責了解公司產品或營運所需原物料、零組件、機器設備、事務性用品的品質狀況及價格趨勢後，進行議價及採購。另須維護採購品的安全庫存，並協助處理呆滯料件，以降低採購管理及呆滯料件之風險。
- (4) 產品經理處：負責公司產品的合理定價及公平配貨，彙整分析各產品線之產品資訊及優缺點，並協助客製化需求的管理，以降低產品規劃管理之風險。
- (5) 業務開發：負責市場之銷售計畫擬定、客戶之開發與維護、業務之經營與推展、新商機之蒐集與反應，以降低新客戶開發等之市場風險。
- (6) 技術研發：負責產品之研發設計相關事宜，研發之目標預估及管理、新產品研究與開發、異常追蹤與處理，以降低研發設計相關之風險。
- (7) 生產製造：負責生產排程控制、產品包裝、產品修護及產品出貨作業等相關事宜，以降低產能及出貨等風險；負責產品之生產、測試、產品修護及生產技術、製程品質之提昇等相關事宜，以降低生產製造相關之風險。
- (8) 行政管理：負責強化品牌形象、產品及市場情報蒐集、訂定行銷計劃與執行、傳播媒體之聯繫與應用、公司網站規劃及輔銷活動安排與設計等相關事宜，以降低市場行銷相關之風險；負責公司法務、合約、專利及智慧財產權管理；人力資源管理、組織發展、總務及工務管理等相關事宜，以降低行政及人力資源管理之風險；負責維修品及客訴問題處理、客戶技術支援與服務等相關事宜，以降低客戶服務營運之風險；負責規劃資訊系統、網路建置與維護及各項電腦軟硬體設置管理等相關事宜，以降低資訊安全之風險。

## 7.6.2. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

### 1. 利率

單位：新台幣仟元

項目	104年度		103年度	
	金額	比率	金額	比率
利息收(支)	140,225	4.60%	168,150	4.49%
營業利益	3,051,596	100.00%	3,747,288	100.00%

104 年度利息收入減少，主因是因 104 年人民幣貶值，原承做人民幣高利率定存轉存至美金定存所致。

本公司財務體制健全，且如有銀行借款情事發生，亦針對銀行借款利率方面，加強與銀行密切聯繫、瞭解利率走勢，以爭取最優惠的借款及資產配置之參考。另短期閒置資金之運用方面，多以台幣及外幣定期存款與低風險且百分之百保本之附買回債券投資及相關金融產品為投資標的。

### 2. 匯率變動

單位：新台幣仟元

項目	104年度		103年度	
	金額	比率	金額	比率
兌換(損)益	326,013	10.68%	304,389	8.12%
營業利益	3,051,596	100.00%	3,747,288	100.00%

104 年度兌換利益增加，主要受台幣對美元貶值及歐元、日幣對美金貶值之影響。

有鑒於匯率變動對獲利之影響，本公司擬定下述因應對策：

- (1) 本公司外銷比重約 81%，主要以美金，歐元及日圓為主，進貨部份則以美金計價為主，透過三種幣別之適當比例，及藉由經常性之進銷貨款相互沖抵，進行各幣別間之匯率波動相互抵銷，使匯率變動對本公司產生一定程度之自然避險效果。
- (2) 本公司將視各外幣之走勢，以遠匯等金融工具進行合理之避險作業。
- (3) 銷貨報價考慮匯率因素，以保障公司合理利潤。
- (4) 與金融機構之外匯部門密切聯繫，掌握匯率走勢，適時調整外幣部位，以規避匯兌風險。
- (5) 遵循公司之「取得與處分資產處理程序」規定作業，並依據外匯市場走勢決定合理避險比率及避險工具。

### 3. 通貨膨脹

本公司之產品售價及原物料進貨價格，主要係受公司定價策略及市場供需情形所決定，隨著市場供給量的增加及市場競爭激烈，進貨價格與每單位平均銷售價格均呈現下滑趨勢，故最近二年度並無受通貨膨脹之影響。

由於預期所屬產業並無通貨膨脹之情形，故並無相關因應措施。

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

1. 104 年度本公司並無從事高風險，高槓桿投資。
2. 本公司衍生性商品交易以規避風險為目標，產生之損益大都能與資產負債表上之外幣應收帳款及應付帳款重評估所產生之損益相抵銷。未來將視公司營運狀況、市場趨勢之改變定

期評估、機動調整相關之避險策略。

3. 104 年度本公司資金貸與他人情形：無。

4. 104 年度本公司背書保證情形：本公司對 Transcend Japan Inc. 背書保證金額為 2,000,000 仟日圓。依據本公司「背書保證作業程序」，本公司截至 104 年底背書保證最高限額為新台幣 8,200,832 仟元。

#### 7.6.4. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 最近年度研發計畫及未完成研發計畫之目前進度

請參閱 5.1.3. 技術及研發概況。

2. 須再投入之研發費用

預計今年第二季起須再投入研發經費約 1 億元。

3. 影響研發成功之主要因素

一般消費型產品由於進入門檻低，新產品開發必須於適當時機上市，掌握商機，故在研發上須縮短時程。同時在產品功能上必須符合快速多變的消費者需求，公司將培養更多資深且專精之研發人才。工控產品則須具備穩定的品質，以及依客戶需求進行客製化，公司已針對此產品線成立專門單位，以期提高研發能量。

#### 7.6.5. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度尚無國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務有重大影響之情事，未來亦將隨時掌握及取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

#### 7.6.6. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

DRAM 市場整體需求面受到 PC 市場衰退影響，長期而言價格將趨向緩跌。Flash 在製程轉換下，原料價格暫時出現反彈現象，然各項 Flash 終端產品預料價格將繼續維持跌勢。

公司在經營策略上已提早因應布局，朝向多元化發展與專注利基市場等策略。價格漲跌對公司整體獲利影響不大。

#### 7.6.7. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

近年來，公司產品線重心除了由記憶體模組產品轉為記憶卡及行動碟等消費性電子產品外，並陸續開發多種高毛利的策略性產品(包含 MP3 音樂播放器、外接式行動硬碟、數位相框、固態硬碟以及讀卡機等)。因而，接觸的消費者廣度與深度更為擴大，也使得創見品牌深植於更多不同族群的消費者心中。

創見本著優異的原物料庫存控管能力，將更加深並嚴格執行成本控管，戮力達成獲利目標，善盡對全體股東之責任。本公司未來將持續創新、研發高品質產品，維持一貫良好之企業形象。

自 105 年初至年報刊印日止，公司並無發生任何足以影響企業形象的風險事項發生。

#### 7.6.8. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

無。

#### 7.6.9. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

無。

#### 7.6.10. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

無。

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

無。

7.6.12. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

無。

7.6.13. 訴訟或非訟事件之處理情形

無。

7.6.14. 其他重要風險及因應措施

無。

## 7.7. 其他重要事項

本公司對於資產負債之評價科目，包括備抵呆帳、備抵存貨跌價損失、金融資產減損損失等，所依據之會計政策如下：

1. 備抵呆帳-係按應收款項之收回可能性評估提列。

(1)本公司於每一資產負債表日，依據對客戶之應收帳款帳齡分析及客戶信用評等分析評估是否存在減損之客觀證據，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。

(2)應收未收款項逾一年，且經評估已有減損之客觀證據(如客戶倒閉、隱匿等)，則提列100%減損損失。

2. 備抵存貨跌價損失

(1)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。當淨變現價值低於成本帳面價值，差額部分提列存貨跌價損失。

(2)期末存貨已逾6個月未異動者，視為呆滯存貨列入呆滯報表中，並提列100%存貨呆滯損失。

(3)期末存貨如已為本公司不再生產及銷售之產品，視為呆滯存貨列入呆滯報表中，並提列100%存貨呆滯損失。

3. 金融資產減損損失

(1)本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

(2)本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

a. 發行人或債務人之重大財務困難；

b. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

c. 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

d. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

e. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

f. 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組

金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

- g. 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - h. 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- (3) 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，處理方式如下：

a. 無活絡市場之債券投資

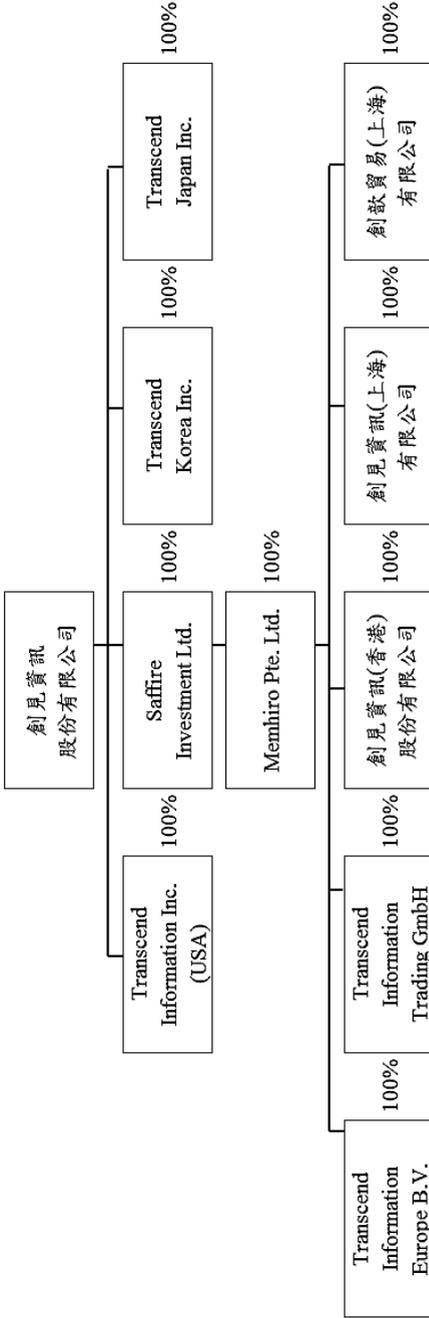
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

b. 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

- c. 本公司持有之權益投資(帳列備供出售金融資產)，因該權益投資公司營運未如預期，故於民國101年11月29日股東臨時會通過解散清算案，因已存在減損之客觀證據，故本公司依評估政策提列100%金融資產減損損失。

- 8. 特別記載事項
- 8.1. 關係企業相關資料
- 8.1.1. 關係企業組織概況



## 8.1.2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Saffire Investment Ltd.	12/18/1997	Citco Building, Wickhams Cay, P.O.BOX 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	1,202,418	係一般投資控股公司
Memhiro Pte. Ltd.	03/14/1998	10 Hoe Chiang Rd., #17-02 Keppel Towers, Singapore 089315	1,156,920	係一般投資控股公司
Transcend Japan Inc.	12/11/1996	1-8-5,Kuramae, Tokyo, 111-0051, Japan	89,103	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Information Europe B.V.	06/28/1995	Cairostraat 40, 3047 BC, Rotterdam, The Netherlands	1,693	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Information Inc.	03/28/1990	1645 N Brian St. Orange, CA 92867, U.S.A.	38,592	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Information Trading GmbH	09/29/1992	Flughafenstrasse 54, 22335 Hamburg, Germany	2,288	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Korea Inc.	07/09/2008	No.802 Shinsong Bldg.,25-4,Yoido-dong, Youngdeungpo-ku,Seoul, Korea	6,132	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
創見資訊(上海)有限公司	12/01/2005	中國上海市奉賢區閔行出口加工區中央大道1號	1,134,178	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
創歆貿易(上海)有限公司	09/21/2006	中國上海市長寧區凱旋路1010號4樓403室	16,310	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
創見資訊(香港)股份有限公司	01/08/2013	RM 17-18, 10/F, Nan Fung Comm Centre, 19 Lam Lok Street, Kowloon Bay, Hong	7,636	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發

## 8.1.3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	代表人姓名	持有股份	
			股數	持股比例
Memhiro Pte. Ltd.	董事	束崇政	55,132,000	100%
Saffire Investment Ltd.	董事	束崇政	36,600,000	100%
Transcend Japan Inc.	董事	束崇政 林大金 呂致遠	6,400	100%
	監察人	李明枝		
Transcend Information Europe B.V.	董事	Tellier, Yoann Roger Jean	100	100%
Transcend Information Inc.	董事	陳兆柏	625,000	100%
Transcend Information Trading GmbH	董事	束崇萬	-	100%
	總經理	束崇萬		
創見資訊(上海)有限公司	執行董事	束崇政	-	100%
創歆貿易(上海)有限公司	董事	束崇政	-	100%
Transcend Korea Inc.	董事	Shim Dong Hoon	40,000	100%
	總經理	Shim Dong Hoon		
創見資訊(香港)有限公司	董事	束崇政	2,000,000	100%

8.1.4. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入 (淨額)	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Transcend Japan Inc.	89,103	907,216	699,033	208,183	2,215,959	32,894	18,802	2,937.81
Saffire Investment Ltd.	1,202,418	2,318,586	-	2,318,586	-	(47)	(16,588)	(0.45)
Memhiro Pte Ltd.	1,156,920	2,276,265	-	2,276,265	-	(275)	(16,679)	(0.30)
Transcend Information Inc.	38,592	306,731	149,873	156,858	1,249,403	24,202	14,105	22.57
Transcend Information Europe B.V.	1,693	323,309	131,109	192,200	2,210,588	9,061	21,305	213,054.94
Transcend Information Trading GmbH	2,288	171,569	88,994	82,575	1,352,925	9,605	16,973	-
創見資訊(上海)有限公司	1,134,178	2,129,775	185,209	1,944,567	4,068,585	57,314	71,492	-
創歆貿易(上海)有限公司	16,310	334,152	309,717	24,434	1,042,789	13,412	10,002	-
Transcend Korea Inc.	6,132	83,488	41,926	41,562	874,212	17,537	8,822	220.55
創見資訊(香港)股份有限公司	7,636	76,299	67,335	8,964	592,681	217	309	0.15

8.1.5. 最近年度關係企業合併報表  
請參閱第 95 頁至第 149 頁。

8.1.6. 最近年度關係報告書  
本公司之從屬公司均為非公開發行公司，依規定不須編製關係報告書。

8.2. 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

8.3. 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

8.4. 其他必要補充說明事項：無。

9. 最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。







創見資訊  股份有限公司

董事長 東崇萬 

