

創見資訊股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年度第一季
(股票代碼 2451)

公司地址：台北市內湖區行忠路 70 號
電 話：(02)2792-8000

創見資訊股份有限公司
民國九十九及九十八年度第一季財務報表
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 |
| 四、 | 資產負債表 | 5 |
| 五、 | 損益表 | 6 |
| 六、 | 股東權益變動表 | 不適用 |
| 七、 | 現金流量表 | 7 ~ 8 |
| 八、 | 財務報表附註 | |
| | (一) 公司沿革 | 9 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 9 ~ 13 |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 13 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 14 ~ 28 |
| | (五) 關係人交易 | 28 ~ 32 |
| | (六) 質押之資產 | 32 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 32 ~ 33 |
| | (八) 重大之災害損失 | 33 |
| | (九) 重大之期後事項 | 33 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|----|------|
| (十) | 其他 | 33 | ~ 38 |
| (十一) | 附註揭露事項 | 39 | ~ 50 |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 39 | ~ 46 |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 46 | ~ 48 |
| | 3. 大陸投資資訊 | 48 | ~ 50 |
| (十二) | 部門別財務資訊 | 50 | |

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000102 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九十九年及九十八年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

創見資訊股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,527,900 仟元及新台幣 2,117,003 仟元(已減除表列其他負債之長期股權投資貸方餘額分別為新台幣 0 元及新台幣 3,044 仟元)；民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日認列之投資利益分別為新台幣 275,430 仟元及新台幣 186,120 仟元。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司同期經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」暨中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，創見資訊股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

王輝賢

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號
(81)台財證(六)第 33095 號

中華民國九十九年四月二十二日

創見資訊股份有限公司

資產負債表

民國99年及98年3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

| | 99年3月31日 | | 98年3月31日 | |
|------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | |
| 流動資產 | | | | |
| 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 5,224,883 | 24 | \$ 6,036,111 | 32 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) | 1,677,650 | 8 | 904,851 | 5 |
| 應收帳款淨額(附註四(三)) | 6,275 | - | 5,899 | - |
| 應收帳款 - 關係人淨額(附註五) | 1,828,904 | 9 | 773,524 | 4 |
| 其他應收款(附註五) | 2,299,056 | 11 | 2,392,881 | 13 |
| 存貨(附註四(四)) | 296,671 | 1 | 163,634 | 1 |
| 其他流動資產(附註四(九)) | 4,824,449 | 23 | 4,062,905 | 21 |
| 流動資產合計 | 16,223,723 | 76 | 14,543,880 | 77 |
| 基金及投資(附註四(五)(六)(七)及六) | | | | |
| 備供出售金融資產 - 非流動 | 176,599 | 1 | - | - |
| 以成本衡量之金融資產 - 非流動 | 800,475 | 3 | 839,125 | 5 |
| 採權益法之長期股權投資 | 2,527,900 | 12 | 2,120,047 | 11 |
| 其他金融資產 - 非流動 | 3,180 | - | 3,396 | - |
| 基金及投資合計 | 3,508,154 | 16 | 2,962,568 | 16 |
| 固定資產(附註四(八)及六) | | | | |
| 成本 | | | | |
| 土地 | 738,305 | 4 | 738,305 | 4 |
| 房屋及建築 | 691,755 | 3 | 688,138 | 4 |
| 機器設備 | 165,088 | 1 | 170,536 | 1 |
| 運輸設備 | 12,643 | - | 13,844 | - |
| 辦公設備 | 14,768 | - | 23,448 | - |
| 其他設備 | 8,519 | - | 10,921 | - |
| 成本及重估增值 | 1,631,078 | 8 | 1,645,192 | 9 |
| 減：累計折舊 | (260,650) | (1) | (273,932) | (2) |
| 未完工程及預付設備款 | 256,995 | 1 | 10,733 | - |
| 固定資產淨額 | 1,627,423 | 8 | 1,381,993 | 7 |
| 無形資產 | | | | |
| 遞延退休金成本 | 17 | - | 18 | - |
| 其他資產(附註四(三)) | 23,525 | - | 4,811 | - |
| 存出保證金 | | | | |
| 資產總計 | \$ 21,382,842 | 100 | \$ 18,893,270 | 100 |
| 負債及股東權益 | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 應付票據 | \$ 65,961 | - | \$ 42,021 | - |
| 應付帳款(附註五) | 833,729 | 4 | 1,039,504 | 5 |
| 應付所得稅(附註四(九)) | 831,470 | 4 | 677,882 | 4 |
| 應付費用 | 287,353 | 1 | 415,522 | 2 |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十)) | - | - | 1,057,415 | 6 |
| 其他流動負債 | 5,235 | - | 4,915 | - |
| 流動負債合計 | 2,023,748 | 9 | 3,237,259 | 17 |
| 長期負債 | | | | |
| 應付公司債(附註四(十)) | 441,303 | 2 | - | - |
| 其他負債 | | | | |
| 應計退休金負債(附註四(十一)) | 19,972 | - | 19,689 | - |
| 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(九)) | 223,233 | 1 | 136,124 | 1 |
| 其他負債 - 其他(附註四(七)) | 74,876 | 1 | 119,721 | 1 |
| 其他負債合計 | 318,081 | 2 | 275,534 | 2 |
| 負債總計 | 2,783,132 | 13 | 3,512,793 | 19 |
| 股東權益 | | | | |
| 股本(附註四(十二)) | | | | |
| 普通股股本 | 4,241,123 | 20 | 3,945,430 | 21 |
| 資本公積(附註四(十)(十三)) | | | | |
| 普通股溢價 | 4,551,944 | 21 | 4,115,414 | 22 |
| 受贈資產 | 4,106 | - | 4,106 | - |
| 合併溢價 | 35,128 | - | 35,128 | - |
| 認股權(附註四(十四)) | 46,939 | - | 114,872 | 1 |
| 保留盈餘(附註四(十四)) | | | | |
| 法定盈餘公積 | 1,579,239 | 7 | 1,354,535 | 7 |
| 未分配盈餘 | 7,943,585 | 37 | 5,554,914 | 29 |
| 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 金融商品之未實現損益(附註四(五)) | 97,049 | 1 | - | - |
| 累積換算調整數 | 106,763 | 1 | 260,537 | 1 |
| 未認為退休基金成本之淨損失 | (6,166) | - | (4,459) | - |
| 股東權益總計 | 18,599,710 | 87 | 15,380,477 | 81 |
| 重大承諾事項及或有事項(附註五及七) | | | | |
| 重大之期後事項(附註九) | | | | |
| 負債及股東權益總計 | \$ 21,382,842 | 100 | \$ 18,893,270 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國九十九年四月二十二日核閱報告。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

| | 99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 本期淨利 | \$ 510,845 | \$ 908,178 |
| 調整項目 | | |
| 未實現銷貨毛利 | 74,876 | 116,677 |
| 已實現銷貨毛利 | (31,737) | (20,040) |
| 金融資產評價利益 | (4,114) | (7,586) |
| 金融負債評價損失(利益) | 50,565 | (25,416) |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | (9,577) | (136,312) |
| 採權益法認列之投資收益 | (275,430) | (186,120) |
| 折舊費用 | 13,036 | 12,280 |
| 處分固定資產損失 | - | 1,640 |
| 應付公司債折價攤銷數 | 2,379 | 5,640 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | (1,046,491) | (351,071) |
| 應收票據及帳款 | 244,999 | (30,992) |
| 其他應收款 | (80,164) | 53,157 |
| 存貨 | (919,478) | 744,296 |
| 預付款項 | - | 147,985 |
| 遞延所得稅資產及負債 | 35,831 | (15,926) |
| 其他流動資產 | 44,954 | (1,969) |
| 應付票據及帳款 | (118,240) | (76,009) |
| 應付所得稅 | 84,706 | 289,365 |
| 應付費用 | (167,285) | (164,632) |
| 其他流動負債 | (12,781) | (10,654) |
| 應計退休金負債 | (490) | (481) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (1,603,596) | 1,252,010 |

(續次頁)

創見資訊股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

| | <u>99 年 1 月 1 日</u> <u>至 3 月 31 日</u> | <u>98 年 1 月 1 日</u> <u>至 3 月 31 日</u> |
|--------------------|--|--|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 購置固定資產 | (\$ 111,124) | (\$ 5,509) |
| 處分固定資產價款 | - | 6,465 |
| 存出保證金(增加)減少 | (10,040) | 201 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (121,164) | 1,157 |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 員工行使認股權 | 2,156 | - |
| 融資活動之淨現金流入 | 2,156 | - |
| 本期現金及約當現金(減少)增加 | (1,722,604) | 1,253,167 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 6,947,487 | 4,782,944 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 5,224,883</u> | <u>\$ 6,036,111</u> |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 34</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 440</u> | <u>\$ 237</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國九十九年四月二十二日核閱報告。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

創見資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 78 年 8 月設立。主要營業項目為電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件之製造、加工及買賣等。本公司於民國 89 年 11 月經核准上市，自民國 90 年 5 月 3 日起股票於台灣證券交易所上市買賣。截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 990 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

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

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

流動負債：

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

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(六)備供出售之金融資產

- 1.本公司係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七) 以成本衡量之金融資產

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

(八) 採權益法之長期股權投資

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

(九) 固定資產

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

(十) 非金融資產減損

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

(十一) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：

(1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費

用之調整項目。

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

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 20 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

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

(十五) 員工分紅及董監酬勞

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

(十六) 收入、成本及費用

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

(十七) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 98 年第一季稅後淨利減少 \$178,429，每股稅後盈餘減少 0.45 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 823 | \$ 679 |
| 支票及活期存款 | 2,864,060 | 4,735,662 |
| 定期存款 | <u>2,360,000</u> | <u>1,299,770</u> |
| | <u>\$ 5,224,883</u> | <u>\$ 6,036,111</u> |

截至民國99年及98年3月31日止，屬一年期以上定期存款合約之金額分別為\$0及\$84,900。

(二)公平價值變動列入損益之金融商品-流動

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| <u>交易目的金融資產</u> | | |
| 受益憑證 | \$ 1,552,325 | \$ 749,155 |
| 債券 | 56,300 | 79,758 |
| 交易目的金融資產評價調整 | <u>8,094</u> | <u>(5,943)</u> |
| 合計 | <u>1,616,719</u> | <u>822,970</u> |
| <u>交易目的金融負債</u> | | |
| 衍生性金融負債 | (17,715) | (43,356) |
| 交易目的金融負債評價調整 | <u>78,646</u> | <u>125,237</u> |
| 合計 | <u>60,931</u> | <u>81,881</u> |
| | <u>\$ 1,677,650</u> | <u>\$ 904,851</u> |

本公司於民國99年及98年第一季分別認列淨損失\$46,451及淨利益\$33,002。

(三)應收帳款淨額

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|--------|---------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 1,828,904 | \$ 773,524 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,828,904</u> | <u>\$ 773,524</u> |

截至民國99年及98年3月31日止，本公司應收帳款轉列催收款(帳列「其他資產」)之金額均為\$13,352，業已全數提列備抵呆帳。

(四) 存貨

| | 99年3月31日 | | |
|-----|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原料 | \$ 2,933,068 | (\$ 30,350) | \$ 2,902,718 |
| 在製品 | 642,865 | (2,096) | 640,769 |
| 製成品 | 1,284,818 | (3,856) | 1,280,962 |
| 合計 | <u>\$ 4,860,751</u> | <u>(\$ 36,302)</u> | <u>\$ 4,824,449</u> |

| | 98年3月31日 | | |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原料 | \$ 2,270,297 | (\$ 484,540) | \$ 1,785,757 |
| 在製品 | 872,835 | (18,645) | 854,190 |
| 製成品 | 1,475,786 | (52,828) | 1,422,958 |
| 合計 | <u>\$ 4,618,918</u> | <u>(\$ 556,013)</u> | <u>\$ 4,062,905</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 99年第一季 | 98年第一季 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 7,280,052 | \$ 6,819,280 |
| 回升利益(註) | (9,577) | (136,312) |
| | <u>\$ 7,270,475</u> | <u>\$ 6,682,968</u> |

註：民國98年第一季產生回升利益係因原料價格回升且本公司積極處理呆滯存貨，產生回升利益\$368,520，及依逐項比較法衡量提列跌價損失\$232,208所致。

(五) 備供出售之金融資產-非流動

| | 99年3月31日 | 98年3月31日 |
|--------------------|---------------|----------|
| 上櫃公司股票-安國國際科技(股)公司 | \$ 78,000 | \$ - |
| 上櫃公司股票-力晶半導體(股)公司 | 1,550 | - |
| 備供出售金融資產評價調 | <u>97,049</u> | <u>-</u> |

整

合計

\$ 176,599 \$ -

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 上櫃公司股票-安國國際科技(股)公司 | \$ 159,350 | \$ 198,000 |
| 上櫃公司股票-台灣典範半導體(股)公司 | 640,000 | 640,000 |
| 非上市櫃公司股票-集邦科技(股)公司 | 1,125 | 1,125 |
| | <u>\$ 800,475</u> | <u>\$ 839,125</u> |

上述安國國際科技(股)公司及台灣典範半導體(股)公司之股票係屬投資其私募之股票，依法於交付日起三年內不得轉讓；集邦科技(股)公司之股票因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>99年3月31日</u> <u>之持股比例</u> | <u>帳 面 價 值</u> | |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| | | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
| Saffire Investment Ltd. | 100% | \$ 2,374,470 | \$ 2,020,691 |
| Transcend Japan Inc. | 100% | 136,982 | 99,356 |
| Transcend Korea Inc. | 100% | 9,533 | - |
| Transcend Information UK Limited | 100% | 6,915 | - |
| | | <u>2,527,900</u> | <u>2,120,047</u> |
| 長期投資貸方餘額轉列其他負債-其他 | | | |
| Transcend Information | 100% | - | (2,470) |
| UK Limited | | |) |
| Transcend Korea Inc. | 100% | - | (574) |
| | | |) |
| | | <u>-</u> | <u>(3,044)</u> |
| | | <u>\$ 2,527,900</u> | <u>\$ 2,117,003</u> |

2. 民國 99 年及 98 年第一季採權益法認列之投資(損)益金額如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>99 年 第 一 季</u> | <u>98 年 第 一 季</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Saffire Investment Ltd. | \$ 229,381 | \$ 178,483 |
| Transcend Japan Inc. | | |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | 41,945 | 12,127 |
| Transcend Information UK Limited | (2,754 | 46 1) |
| Transcend Korea Inc. | (| 4,02 |
| | <u>1,350</u> | <u>9)</u> |
| | <u>\$</u> | <u>\$</u> |
| | <u>275,430</u> | <u>186,120</u> |

民國 99 年及 98 年第一季採權益法評價之長期股權投資及其相關投資損益，係依據被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

(八) 固定資產

| | <u>99 年 3 月 31 日</u> | | |
|------------|----------------------|-----------------|---------------------|
| | <u>原始成本</u> | <u>累計折舊</u> | <u>帳面價值</u> |
| 土地 | \$ 738,305 | \$ - | \$ 738,305 |
| 房屋及建築 | 691,755 | (172,350 | 519,405 |
| | |) | |
| 機器設備 | 165,088 | (66,627 | 98,461 |
| | |) | |
| 運輸設備 | 12,643 | (5,403 | 7,240 |
| | |) | |
| 辦公設備 | 14,768 | (11,493 | 3,275 |
| | |) | |
| 其他設備 | 8,519 | (4,777 | 3,742 |
| | |) | |
| 未完工程及預付設備款 | 256,995 | - | 256,995 |
| | <u>\$ 1,888,073</u> | <u>(\$</u> | <u>\$ 1,627,423</u> |
| | | <u>260,650)</u> | |

| | <u>98 年 3 月 31 日</u> | | |
|-------|----------------------|-------------|-------------|
| | <u>原始成本</u> | <u>累計折舊</u> | <u>帳面價值</u> |
| 土地 | \$ 738,305 | \$ - | \$ 738,305 |
| 房屋及建築 | 688,138 | (150,971 | 537,167 |
| | |) | |
| 機器設備 | 170,536 | (91,331 | 79,205 |
| | |) | |
| 運輸設備 | 13,844 | (4,774 | 9,070 |
| | |) | |

| | | | | | |
|------------|---------------------|---|---------------------|---|---------------------|
| 辦公設備 | 23,448 | (| 20,329 |) | 3,119 |
| 其他設備 | 10,921 | (| 6,527 |) | 4,394 |
| 未完工程及預付設備款 | 10,733 | | - | | 10,733 |
| | <u>\$ 1,655,925</u> | | <u>(\$ 273,932)</u> | | <u>\$ 1,381,993</u> |

(九) 所得稅

| | <u>99年第一季</u> | <u>98年第一季</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 所得稅費用 | \$ 120,977 | \$ 273,676 |
| 遞延所得稅資產負債淨變動數 (| 35,831) | 15,926 |
| 以前年度所得稅低估數 | (| 6,374) |
| 暫繳及扣繳稅款 (| 440) | 237) |
| 期初應付所得稅 | 746,764 | 388,517 |
| 核定應補繳稅款尚未支付數 | - | 6,374 |
| 應付所得稅 | <u>\$ 831,470</u> | <u>\$ 677,882</u> |

1. 民國 99 年及 98 年 3 月 31 日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| (1) 遞延所得稅資產總額 | <u>\$ 54,819</u> | <u>\$ 185,867</u> |
| (2) 遞延所得稅負債總額 | <u>\$ 226,461</u> | <u>\$ 138,580</u> |

2. 民國 99 年及 98 年 3 月 31 日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

| 項 目 | <u>99年3月31日</u> | | <u>98年3月31日</u> | |
|------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | 金 額 | 所得稅影響 數 | 金 額 | 所得稅影響 數 |
| 流動項目： | | | | |
| 未實現存貨跌價 及呆滯損失 | \$ 36,302 | \$ 7,261 | \$ 556,013 | \$ 139,003 |

| | | | | |
|-------------------|-------------|-------------------|------------|-------------------|
| 未實現銷貨毛利 | 74,876 | 14,975 | 116,677 | 29,169 |
| 未實現兌換損失 | 154,870 | 30,974 | 55,013 | 13,753 |
| 其他 | (8,094) | (1,619) | 5,943 | 1,486 |
| | | <u> </u> | | <u> </u> |
| | | 51,591 | | 183,411 |
| 非流動項目： | | | | |
| 退休金未提撥數 | 6,621 | 1,324 | 8,396 | 2,099 |
| 依權益法認列之國外 投資利益 | (1,124,211) | (224,842) | (554,321) | (138,580) |
| 以成本衡量之金融資 產 | | | | |
| 減損損失 | 1,427 | <u>285</u> | 1,427 | <u>357</u> |
| | | (223,233) | | (136,124) |
| | | <u> </u> | | <u> </u> |
| | | (\$ | | \$ 47,287 |
| | | <u>171,642)</u> | | |

3. 本公司民國 99 年及 98 年第一季會計所得與課稅所得之重大差異說明如下：

(1) 永久性差異：民國 99 年及 98 年第一季主係交易目的金融負債評價損失約 \$50,000 及利益約 \$25,000。

(2) 時間性差異：如上列遞延所得稅資產(負債)本期變動情形。

4. 本公司生產資料儲存媒體及電腦及其週邊設備產品符合促進產業升級條例之規定，得享受五年免稅，截至民國 99 年 3 月 31 日止，可享受免稅之明細如下：

| <u>核准日期及文號</u> | <u>增資擴展設備 開始作業日期</u> | <u>免稅期間</u> | <u>免稅生產 設備成本</u> |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|
| 94.11.7 北市建一字 第 09470339400 號 | 94 年 10 月 1 日 | 94.10.01~99.09.30 | \$ <u>76,089</u> |

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 96 年度。

(十) 應付公司債

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 第一次國內應付公司 債 | 455,900 | 1,115,700 |
| 減：應付公司債折價 | (14,597) | (58,285) |

值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。

3. 民國 97 年度因可轉換公司債轉換價格重設，致重設權價值變動轉列資本公積計 \$48,622。

(十一) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。民國 99 年及 98 年第一季，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$1,034 及 \$1,039，截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$41,945 及 \$35,356。
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 99 年及 98 年第一季本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,787 及 \$7,231。

(十二) 股本

民國 99 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為 \$5,000,000，實收資本額為 \$4,241,123，每股面額 10 元。

(十三) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積-認股權請詳附註四、(十)之說明。

(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。分派盈餘時，董監酬勞為當年度可分配盈餘之 0.2%，員工紅利不得低於當年度可分配盈餘之 3%，其餘之盈餘由股東會決議分派之，其中現金股利不得低於股利總額 5%。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 本公司之特別盈餘公積，係依主管機關函令規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
4. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議通過民國 97 年度盈餘分派案如下：

| | <u>97年度</u> | | <u>每股股利(元)</u> |
|--------|-------------------------|----|----------------|
| | <u>金額</u> | | |
| 法定盈餘公積 | \$ 224,704 | | |
| 股票股利 | \$ 40,400 | \$ | 0.1 |
| 現金股利 | | | 3.3 |
| | <u>1,303,000</u> | | |
| 合計 | <u>\$ 1,568,104</u> | | |

註：配發董監酬勞\$2,700、員工股票紅利\$84,633及員工現金紅利\$56,422。

(1) 本公司於民國 98 年 6 月 16 日經股東會通過，以資本公積轉增資\$157,820。

(2) 本公司民國 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 4 月 22 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 民國 97 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 24.39%，另截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$1,031,720，如分配屬民國 98 年度之未分配盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 23.42%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$121,097 及\$7,822,488。
6. 本公司民國 99 年及 98 年第一季員工紅利估列金額分別為\$32,462 及\$56,301，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(約以稅後淨利之 6%估列)。本公司董

事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國99年3月31日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 | 本期實際離職率 | 估計未來離職率 |
|---------|----------|-------|------|-------|---------|---------|
| 員工認股權計畫 | 96.10.15 | 4,536 | 6年 | 2年之服務 | 6.63% | 4.71% |

2 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

| | 99年3月31日 | | 98年3月31日 | |
|---------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 認股權數量 | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量 | 加權平均履約價格(元) |
| 年初流通在外認股權 | 3,904 | \$ 107.8 | 4,240 | \$ 120.0 |
| 本期給與認股權 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調整認股股數 | - | - | - | - |
| 本期放棄認股權 | - | - | (32) | - |
| 本期執行認股權 | (20) | 107.8 | - | - |
| 本期逾期失效認股權 | (222) | - | - | - |
| 年底流通在外認股權 | <u>3,662</u> | 107.8 | <u>4,208</u> | 120.0 |
| 年底可執行認股權 | <u>1,802</u> | 107.8 | <u>-</u> | - |

3. 酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 99年3月31日 | | | | | |
|------------|--------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| 行使價格之範圍(元) | 期末流通在外之認股選擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
| | 數量 | 加權平均預期剩餘存續期限 | 加權平均履約價格(元) | 數量 | 加權平均履約價格(元) |
| \$ 107.8 | 3,662 | 3.54年 | \$ 107.8 | 1,802 | \$ 107.8 |

| 98年3月31日 | | | | | |
|------------|--------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| 行使價格之範圍(元) | 期末流通在外之認股選擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
| | 數量 | 加權平均預期剩餘存續期限 | 加權平均履約價格(元) | 數量 | 加權平均履約價格(元) |
| | | | | | |

\$ 120.0 4,208 3.125年 \$ 120.0 - \$ -

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

| | <u>99 年 第 一 季</u> | |
|-----------|-------------------|--------------|
| | <u>財務報表資訊</u> | <u>擬制性資訊</u> |
| 本期淨利 | \$ 510,845 | \$ 507,109 |
| 基本每股盈餘(元) | 1.21 | 1.20 |
| 稀釋每股盈餘(元) | 1.20 | 1.19 |

| | <u>98 年 第 一 季</u> | |
|-----------|-------------------|--------------|
| | <u>財務報表資訊</u> | <u>擬制性資訊</u> |
| 本期淨利 | \$ 908,178 | \$ 895,332 |
| 基本每股盈餘(元) | 2.19 | 2.16 |
| 稀釋每股盈餘(元) | 2.06 | 2.03 |

民國97年1月1日之前，本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

| <u>協議之類</u> | <u>給與日</u> | <u>股價</u> | <u>履約</u> | <u>預期</u> | <u>預期存</u> | <u>預期</u> | <u>無風</u> | <u>每單位公平</u> |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|--------------|
| <u>型</u> | | <u>(元)</u> | <u>價格</u> | <u>波動率</u> | <u>續期間</u> | <u>股利</u> | <u>險利</u> | <u>價值(元)</u> |
| | | | <u>(元)</u> | | | | <u>率</u> | |
| 員工認股 權計畫 | 96.10.1 5 | \$120 | \$ 120 | 39.68% | 4.375 年 | 0% | 2.61% | \$ 43.32 |

(十六) 普通股每股盈餘

| | <u>99 年 第 一 季</u> | | | | |
|----------|-------------------|------------|----------------------------------|----------------|------------|
| | <u>金 額</u> | | <u>加權平均流 通在外股數 (仟 股)</u> | <u>每股盈餘(元)</u> | |
| | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 本期淨利 | \$ 631,822 | \$ 510,845 | \$ 423,936 | \$ 1.49 | \$ 1.21 |
| 具稀釋作用之潛在 | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 普通股之影響： | | | | | |
| 員工認股權 | - | - | | 32 | |
| 員工分紅 | - | - | | 1,533 | |
| 稀釋每股盈餘： | | | | | |
| 本期淨利加潛在 普通股之影響 | <u>\$ 631,822</u> | <u>\$ 510,845</u> | <u>\$ 425,501</u> | <u>\$1.48</u> | <u>\$1.20</u> |

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

| | | | | | |
|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| | <u>98 年 第 一 季</u> | | | | |
| | <u>金 額</u> | | <u>加權平均流</u> | <u>每股盈餘(元)</u> | |
| | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> | <u>通在外股數</u> | <u>稅 前</u> | <u>稅 後</u> |
| | | | (仟 股) | | |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 本期淨利 | \$1,181,854 | \$ 908,178 | \$ 414,270 | <u>\$2.85</u> | <u>\$2.19</u> |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響： | | | | | |
| 轉換公司債 | (19,775) | (19,775) | 13,946 | | |
| 員工分紅 | - | - | 2,800 | | |
| 稀釋每股盈餘： | | | | | |
| 本期淨利加潛在 普通股之影響 | <u>\$1,162,079</u> | <u>\$ 888,403</u> | <u>\$ 431,016</u> | <u>\$2.70</u> | <u>\$2.06</u> |

上述加權平均流通在外股數，業已依民國98年股東會決議通過之未分配盈餘及資本公積轉增資比例追溯調整之。

(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | | | |
|-----|-------------------|---------|-----|
| | <u>99 年 第 一 季</u> | | |
| 功能別 | | | |
| 性質別 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合 計 |

| | | | | |
|--------|----|--------|----|---------|
| 用人費用 | | | | |
| 薪資費用 | \$ | 77,734 | \$ | 94,535 |
| 勞健保費用 | | 4,424 | | 6,371 |
| 退休金費用 | | 3,205 | | 4,616 |
| 其他用人費用 | | 4,964 | | 4,039 |
| 折舊費用 | | 9,528 | | 3,508 |
| | | | | 172,269 |
| | | | | 10,795 |
| | | | | 7,821 |
| | | | | 9,003 |
| | | | | 13,036 |

| | | | | | | | | |
|--------|-----|---------|----|---------|----|---|---|---------|
| | 功能別 | 98 | 年 | 第 | 一 | 季 | | |
| 性質別 | | | | | | | | |
| | | 屬於營業成本者 | | 屬於營業費用者 | | | 合 | 計 |
| 用人費用 | | | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ | 93,934 | \$ | 100,323 | \$ | | | 194,257 |
| 勞健保費用 | | 5,547 | | 6,403 | | | | 11,950 |
| 退休金費用 | | 3,837 | | 4,433 | | | | 8,270 |
| 其他用人費用 | | 5,799 | | 3,971 | | | | 9,770 |
| 折舊費用 | | 8,063 | | 4,217 | | | | 12,280 |

五、關係人交易

關係人名稱

與本公司之關係

| | |
|--|----------------------|
| Transcend Japan Inc. (Transcend Japan) | 本公司之子公司 |
| Saffire Investment Ltd. (Saffire) | " |
| Transcend Information UK Limited (Transcend UK) | " |
| Transcend Korea Inc. (Transcend Korea) | " |
| Memhiro Pte Ltd. (Memhiro) | 本公司之孫公司 |
| Transcend Information Inc. (Transcend USA) | 本公司之曾孫公司 |
| Transcend Information Europe B. V. (Transcend Europe) | " |
| Transcend Information Trading GmbH, Hamburg (Transcend Germany) | " |
| 創見資訊(上海)有限公司(上海創見) | " |
| 創歆貿易(上海)有限公司(上海創歆) | " |
| Transcend Information Maryland, Inc. (Transcend MD) | Transcend Europe之子公司 |

| | |
|---|-------------------|
| 創意科技股份有限公司(創意科技) | 該公司董事長為本公司總經理 |
| Transcend (H.K.) Limited (Transcend H.K.) | 該公司董事為本公司總經理 |
| 萬情投資股份有限公司(萬情投資) | 該公司為本公司持股5%以上之大股東 |
| 政全科技開發股份有限公司(政全科技) | ” |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

| | 99 年 第 一 季 | | 98 年 第 一 季 | |
|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | 金 額 | 佔該科目 百分比 | 金 額 | 佔該科目 百分比 |
| Transcend Europe | \$ 823,670 | 10 | \$ 596,766 | 8 |
| Transcend Japan | 646,822 | 8 | 1,107,991 | 14 |
| Transcend USA | 590,138 | 7 | 516,437 | 7 |
| Transcend H. K. | 296,050 | 4 | 492,654 | 6 |
| Transcend Germany | 223,641 | 3 | 275,154 | 4 |
| 其他 | 192,570 | 2 | 161,608 | 2 |
| | <u>\$ 2,772,891</u> | <u>34</u> | <u>\$ 3,150,610</u> | <u>41</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，除創意科技及 Transcend Korea 分別為月結 15~30 天及月結 60 天外，餘皆為月結 120 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

2. 進 貨

| | 99 年 第 一 季 | | 98 年 第 一 季 | |
|------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金 額 | 佔該科目 百分比 | 金 額 | 佔該科目 百分比 |
| 上海創見 | <u>\$ 351,095</u> | <u>5</u> | <u>\$ 900,358</u> | <u>16</u> |

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

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

3. 應收帳款

| | 99 年 3 月 31 日 | | | 98 年 3 月 31 日 | | |
|-------------------|---------------|-----------|------|---------------|-----------|------|
| | | | 佔該科目 | | | 佔該科目 |
| | 金 | 額 | 百分比 | 金 | 額 | 百分比 |
| Transcend Japan | \$ | 901,078 | 22 | \$ | 1,082,040 | 34 |
| Transcend Europe | | 492,246 | 12 | | 368,205 | 12 |
| Transcend USA | | 460,227 | 11 | | 370,297 | 12 |
| Transcend H. K. | | 196,066 | 5 | | 305,325 | 10 |
| 上海創見 | | 106,694 | 3 | | - | - |
| Transcend Germany | | 56,431 | 1 | | 132,171 | 4 |
| 其他 | | 86,314 | 2 | | 134,843 | 5 |
| | \$ | 2,299,056 | 56 | \$ | 2,392,881 | 77 |

4. 應付帳款

| | 99 年 3 月 31 日 | | | 98 年 3 月 31 日 | | |
|------|---------------|---|------|---------------|--------|------|
| | | | 佔該科目 | | | 佔該科目 |
| | 金 | 額 | 百分比 | 金 | 額 | 百分比 |
| 上海創見 | \$ | - | - | \$ | 16,182 | 2 |

5. 固定資產

民國 99 年及 98 年第一季出售固定資產予上海創見之價款分別為\$0 及 \$5,365，帳列處分固定資產利益分別為\$0 及\$180。

6. 什項收入

民國 99 年及 98 年第一季出售予關係人之消耗品，帳列營業外收入金額分別為\$18,110 及\$12,170。

7. 背書保證情形

截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司為關係企業 Transcend Japan 融資之保證，金額為日幣 500,000 仟元。

8. 租賃合約

(1)本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，租賃期間 10 年(自民國 98 年 4 月 10 日至民國 108 年 4 月 9 日)，每年支付租金\$35,633(未稅)，土地租金係按中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價報告中區域環境內平均地面層租金價格為訂價依據，並於簽約日及以後各年度同月同日預付次一年度之租金。未來需支付之租金總額，請詳附註七、(四)

說明。

(2)本公司與創意科技簽訂廠房承租合約，廠房租金係按前手租金價格為訂價依據，每月支付租金\$200(未稅)，民國99年及98年第一季之租金費用均為\$600。

六、質押之資產

| <u>資 產 名 稱</u> | <u>擔 保 性 質</u> | <u>帳 面 價 值</u> | |
|----------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
| 固定資產 | 金融機構綜合授信額度之擔保品 | \$ 1,192,886 | \$ 1,211,110 |
| 質押定期存款(帳列其他金融資產-非流動) | 專利使用權保證金 | 3,180 | 3,396 |
| | | <u>\$ 1,196,066</u> | <u>\$ 1,214,506</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國99年3月31日止，除附註五所述背書保證及租賃合約之外，尚有重大承諾或有事項摘要如下：

(一)美商 Infineon Technologies North America Corp. (Infineon)於民國98年2月19日向美國國際貿易委員會(ITC)控告19家快閃記憶體儲存產品製造及進口商(包含本公司及 Transcend USA)，涉嫌侵犯其四項專利權，要求禁止違反專利權之產品於美國製造及銷售。本公司業已委任律師針對該訴訟案蒐集相關資料俾以進行後續抗辯程序。

本公司及委任律師對於該或有損失之實現可能性及損失金額尚無法合理估計，亦未提列任何相關或有損失。

(二)本公司進口原料已開立信用狀尚未使用之餘額計\$200,000。

(三)截至民國99年3月31日止，本公司因興建新廠，已簽約而尚未給付之價款為\$190,240。

(四)本公司與萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，預計未來5年內每年度應付租金總額及自第6年起應付租金總額及其折現值明細如下：

| <u>租 賃 期 間</u> | <u>租 金 總 額</u> |
|------------------------------|-------------------|
| 99年度至104年度 | \$ 187,074 |
| 104年度至108年度(折算現值為\$ 141,199) | <u>149,659</u> |
| | <u>\$ 336,733</u> |

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 99 年 4 月 9 日，經董事會決議通過資金貸與新台幣十五億元予力晶半導體股份有限公司（以下簡稱力晶）。力晶為此資金貸與案，將提供其所持有之瑞晶電子股份有限公司普通股股票作為擔保品，並依債權之 100% 設定（第一順位）質權予本公司。

十、其他

（一）財務報表表達

民國 98 年第一季財務報表之部分科目業予重分類，俾與民國 99 年第一季財務報表比較。

（二）金融商品之公平價值

1. 金融商品之公平市價

| | 99 年 3 月 31 日 | | |
|------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>公 平 價 值</u> | | |
| | <u>帳面價值</u> | <u>公開報價 決定之金額</u> | <u>評估方法 估計之金額</u> |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| 資 產 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | \$ 9,682,494 | \$ - | \$ 9,682,494 |
| 公平價值變動列入損益之 金融資產-流動 | 1,616,719 | 1,616,719 | |
| 以成本衡量之金融資產- 非流動 | 800,475 | - | - |
| 存出保證金 | 23,525 | - | 23,525 |
| 負 債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 1,187,043 | - | 1,187,043 |
| 應付公司債 | 441,303 | - | 468,404 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | |
| 資 產 | | | |
| 公平價值變動列入損益之 金融資產-流動 | 60,931 | - | 60,931 |

| | 98 年 3 月 31 日 | | |
|------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>公 平 價 值</u> | | |
| | <u>帳面價值</u> | <u>公開報價 決定之金額</u> | <u>評估方法 估計之金額</u> |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | |
| 資 產 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | \$ 9,380,256 | \$ - | \$ 9,380,256 |
| 公平價值變動列入損益之 金融資產-流動 | 822,970 | 822,970 | - |
| 以成本衡量之金融資產- 非流動 | 839,125 | - | - |
| 存出保證金 | 4,811 | - | 4,811 |
| 負 債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | 1,497,047 | - | 1,497,047 |
| 應付公司債 | 1,057,415 | - | 1,080,005 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | |
| 資 產 | | | |
| 公平價值變動列入損益之 金融資產-流動 | 81,881 | - | 81,881 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

- (6) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
2. 本公司民國 99 年及 98 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產分別為 \$5,195,309 及 \$6,036,706。
3. 本公司民國 99 年及 98 年第一季非公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 \$3,483 及 \$2,681。

4. 財務風險控制策略

- (1) 本公司之風險管理目標，係適當考慮總體經濟、產業發展、市場競爭及公司營運發展對公司財務影響下，分析及辨認本公司所有風險（包含市場價格風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險），以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- (2) 為了達成有效管理公司資產、負債及收支，減少匯率變動風險的風險管理目標，本公司之避險策略為運用遠期外匯交易或外幣選擇權交易，根據公司的資產及負債淨部位以及未來現金流量預估，進行避險性操作，以有效降低匯率波動所產生之市場價格風險。

5. 重大財務風險資訊

(1) 權益類金融商品投資

A. 市場風險

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

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

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

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(2)債券及票券類金融商品投資

A. 市場風險

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

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(3)債券類金融商品負債

A. 市場風險

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

B. 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

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

(4)應收款項

A. 市場風險

本公司之應收款項主要為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

C. 流動性風險

本公司之應收款項主要為1年內到期，且本公司之營運資金足以

支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

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

(5) 借款

A. 市場風險

本公司借入之款項係屬浮動利率，預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(6) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

| <u>項目</u> | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|-----------------|--------------------|----------------------|
| 信用保證承諾- | | |
| Transcend Japan | <u>日幣500,000仟元</u> | <u>日幣1,500,000仟元</u> |
| Transcend USA | <u>-</u> | <u>美金2,500仟元</u> |

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

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國99年第一季之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

| 編號 (註1) | 公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期且最高餘額 | 利率區間 | 性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品名稱 | 價值 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|------------|-------------------------|-------------|------|----------|----------|----|--------|--------------|----------|-------|------|-------------|-----------|
| 1 | Saffire Investment Ltd. | Memhiro Ptd | 股東往來 | \$ 1,200 | \$ 1,200 | 2 | - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | 15,018 | \$ 18,773 |
| | | | | 仟美元 | 仟美元 | | | | | | | 仟美元 | 仟美元 |
| | | | | | | | | | | | | (註3) | (註3) |

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：Saffire Investment Ltd.對單一公司資金融通限額以不超過Safffire淨值20%為限；資金融通總額以不超過Safffire淨值25%為限。

2. 為他人背書保證：

| 編號 | (註1) 公司 | 被背書對象 | 背書保證關係(註2) | 對單一企業背書保證之限額 | 本期最高背書保證金額 | 期末背書保證餘額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 |
|----|-----------|----------------------|------------|---|-------------|----------|--------------|-----------------------|---------------------------------|
| 0 | 創見資訊(股)公司 | Transcend Japan Inc. | 2 | 對單一子公司之限額為本公司淨值20%為限，即 \$18,599,710 X 20% | \$3,719,942 | 170,500 | \$ - | 1% | 本公司淨值40%為限，即 \$18,599,710 X 40% |

= \$7,439,884

(500,000 仟日 (圖)) (500,000 仟日 (圖))

- 註1：編號為0表示本公司。
 註2：背書保證對象與本公司之關係所示如下：
 1. 有業務關係之公司
 2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司
 3. 公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之子公司

3. 期末持有有價證券情形：

| 持有之公司 創見資訊(股)公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 股數或單位數 | 期 | |
|--------------------|--------------|-----------------|----------------------------|------------|---------------------|---------------------|
| | | | | | 帳面價值 | 市價或股權淨值 |
| | 受益憑證 | | | | | |
| | 富達英鎊貨幣基金 | - | 公平價值變動列入 損益之金融資產- 流動 | 37,223 | \$ 38,531 | \$ 38,531 |
| | 群益安穩基金 | - | " | 18,548,905 | 286,061 | 286,061 |
| | 日盛債券基金 | - | " | 5,814,382 | 82,133 | 82,133 |
| | 復華債券基金 | - | " | 438,982 | 6,069 | 6,069 |
| | 建弘全家福基金 | - | " | 788,652 | 134,483 | 134,483 |
| | JF第一債券基金 | - | " | 49,879,527 | 725,393 | 725,393 |
| | 新光吉星基金 | - | " | 18,906,782 | 280,205 | 280,205 |
| | | | | | <u>1,552,875</u> | <u>1,552,875</u> |
| | 債券 | | | | | |
| | 聯強CB | - | " | 563,000 | 63,844 | 63,844 |
| | | | | | <u>\$ 1,616,719</u> | <u>\$ 1,616,719</u> |
| | 股票 | | | | | |
| | 力晶半導體股份有限公司 | - | 備供出售金融資產 -非流動 | 401,550 | \$ 1,976 | \$ 1,976 |
| | 安國國際科技股份有限公司 | - | " | 3,021,169 | 174,623 | 174,623 |

| 持有之公司 | 與有價證券發行人之關係 | 帳面價值 | 持 | 市 |
|---|-------------|--------------|-----|--------------|
| 票 | 類及名稱 | 值 | 股 | 價 |
| 種類及名稱 | 關係 | 帳面價值 | 比 | 或 |
| 名稱 | 係 | 值 | 率 | 股 |
| | | | (%) | 權 |
| | | | | 淨 |
| | | | | 值 |
| 安國國際科技股份有限公司 | - | \$ 176,599 | 4 | - |
| 集邦科技股份有限公司 | - | \$ 159,350 | 1 | - |
| 台灣典範半導體股份有限公司 | - | 54,300 | 14 | - |
| Saffire Investment Ltd. | 本公司之子公司 | 640,000 | 100 | 2,387,866 |
| Transcend Japan Inc. | " | 800,475 | 100 | 136,982 |
| Transcend Information UK Limited | " | 2,374,470 | 100 | 6,915 |
| 股權 | | | | |
| Transcend Korea Inc. | 本公司之子公司 | 9,533 | 100 | 9,533 |
| 股票 | | | | |
| Saffire Investment Ltd. | | \$ 2,527,900 | | |
| Memhiro Pte Ltd. | 本公司之子公司 | | 100 | 2,346,964 |
| 股權 | | | | |
| 創見資訊(上海)有限公司 | 本公司之子公司 | \$ 2,101,780 | 100 | 2,101,856 |
| 創歆貿易(上海)有限公司 | " | (11,738) | 100 | (11,738) |
| Transcend Information Trading GmbH, Hamburg | " | 35,417 | 100 | 35,417 |
| 股票 | | | | |
| Transcend Information Inc. | " | 81,107 | 100 | 81,107 |
| Transcend Information Europe B. V. | " | 177,582 | 100 | 179,129 |
| | | \$ 2,384,148 | | \$ 2,385,771 |

Transcend Information Europe B. V. Transcend Information Maryland, Inc. 本公司之子公司 採權益法之長期 200,000 \$ 5,042 100 \$ 5,042

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

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | | 買入 | | 賣出 | | 期末 | | | | |
|------------|-----------|--------------------|------|----|-------|------------|--------|-----------|-------|------------|-----------|--------|--------|-----------|
| | | | | 期初 | 期末 | 金額(註1) | 任單位 | 金額(註1) | 任單位 | 處分損益 | 任單位 | 金額(註1) | | |
| 創見資訊股份有限公司 | 日盛債券基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | - | - | 9,000 | \$ 127,012 | 3,896 | \$ 55,000 | 7,082 | \$ 100,000 | \$ 99,949 | \$ 51 | 5,814 | \$ 82,063 |
| " | 復華債券基金 | " | - | - | 2,248 | 31,048 | - | - | 1,809 | 25,000 | 24,984 | 16 | 439 | 6,064 |
| " | 建弘全家福基金 | " | - | - | 407 | 69,411 | 382 | 65,000 | - | - | - | - | 789 | 134,411 |
| " | JF第一債券基金 | " | - | - | 8,268 | 120,195 | 41,611 | 605,000 | - | - | - | - | 49,879 | 725,195 |
| " | 新光吉星基金 | " | - | - | 7,435 | 110,109 | 17,884 | 265,000 | 6,412 | 95,000 | 94,969 | 31 | 18,907 | 280,140 |
| " | 群益安穩基金 | " | - | - | - | - | 18,549 | 286,000 | - | - | - | - | 18,549 | 286,000 |

註1：不含期末公平價值變動評價調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | 佔總銷(進) | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | |
|-----------|------------------------------------|------|-------|------------|---------|--------|-------------------|------------|------------|--------------------|
| | | | 銷(進)貨 | 金額 | 貨之比率(%) | 授信期間 | 單價 | 對一般客戶約為月結 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) |
| 創見資訊(股)公司 | Transcend Information Europe B. V. | 曾孫公司 | 銷貨 | \$ 823,670 | 10 | 月結120天 | 對一般客戶 30~60天收款 | \$ 492,246 | 12 | |
| " | Transcend Japan Inc. | 子公司 | " | 646,822 | 8 | " | " | 901,078 | 22 | |
| " | Transcend Information Inc. | 曾孫公司 | " | 590,138 | 7 | " | " | 460,227 | 11 | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|--------------|------|------------|------|-------|----|------------------|---------|---|
| " | Transcend (H. K.) Limited | 該公司董事為本公司總經理 | " | 296,050 | 4 | " | " | " | 196,066 | 5 |
| " | Transcend Information Trading GmbH, Hamburg | 曾孫公司 | " | 223,641 | 3 | " | " | " | 56,431 | 1 |
| " | 創見資訊(上海)有限公司 | " | (進貨) | (351,095) | (5) | 貨到60天 | 註1 | 對一般廠商約為貨到7~30天收款 | - | - |

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| <u>帳列應收款項之公司</u> | <u>交易對象</u> | <u>關係</u> | <u>應收關係人款項餘額</u> | <u>週轉率</u> | <u>逾期應收關係人款項</u> | | <u>應收關係人款項</u> | |
|------------------|------------------------------------|-----------|------------------|------------|------------------|-------------|----------------|-----------------|
| | | | | | <u>金額</u> | <u>處理方式</u> | <u>期後收回金額</u> | <u>提列備抵呆帳金額</u> |
| 創見資訊股份有限公司 | Transcend Japan Inc. | 子公司 | \$ 901,078 | 2.86 | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| " | Transcend Information Europe B. V. | 曾孫公司 | 492,246 | 7.56 | - | - | 205,669 | - |
| " | Transcend Information Inc. | " | 460,227 | 5.58 | - | - | 85,001 | - |
| | | | | | | | 140,455 | - |

| | | | | | | | | | |
|---|--------------------------|--------------|------|---|---|---------|---------|---------|---|
| " | Transcend (H.K.) Limited | 該公司董事為本公司總經理 | 6.22 | - | - | 196,066 | 106,694 | 38,347 | - |
| " | 創見資訊(上海)有限公司 | 曾孫公司 | 4.22 | - | - | 106,694 | 106,694 | 106,694 | - |

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 98年 12月31日 | 期末持有 股數 | 比率 | 帳面金額 | 被投資公司 本期(損)益 | 本公司認列 之投資(損)益 |
|--|----------------------------------|--------|-------------|--------------|---------------|---------------|------------|-----------|------------|-----------------|-------------------|
| | | | | 99年 3月31日 | 98年 12月31日 | | | | | | |
| 創見資訊(股)公司 | Transcend Japan Inc. | 日本 | 電腦記憶體之進口及批發 | \$ 89,103 | \$ 89,103 | 89,103 | 6,400 | 100% | \$ 136,982 | \$ 41,945 | \$ 41,945 本公司之子公司 |
| " | Saffire Investment Ltd. | 英屬維京群島 | 投資控股公司 | 1,202,418 | 1,202,418 | 36,600,000 | 100% | 2,374,470 | 237,118 | 229,381 | " |
| " | Transcend Information UK Limited | 英國 | 電腦記憶體之進口及批發 | 2,883 | 2,883 | 50,000 | 100% | 6,915 | 2,754 | 2,754 | " |
| " | Transcend Korea Inc. | 韓國 | 電腦記憶體之進口及批發 | 6,132 | 6,132 | - | 100% | 9,533 | 1,350 | 1,350 | " |
| Saffire Investment Memhiro Pte Ltd. Ltd. | | 新加坡 | 投資控股公司 | 1,156,920 | 1,156,920 | 55,132,000 | 100% | 2,346,964 | 237,165 | 註1 | 本公司之孫公司 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------------------------|----|-------------|--------|--------|---------|------|---------|--------|---|----------|
| Memhiro Pte Ltd. | Transcend Information Inc. | 美國 | 電腦記憶體之進口及批發 | 38,592 | 38,592 | 625,000 | 100% | 81,107 | 11,228 | " | 本公司之曾孫公司 |
| " | Transcend Information Europe B. V. | 荷蘭 | 電腦記憶體之進口及批發 | 1,693 | 1,693 | 100 | 100% | 177,582 | 82,453 | " | " |

註1：本公司未直接認列投資損益。

| 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 | | 期末持有股數 | 比率 | 帳面金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司認列之投資損益 | 本公司之曾孫公司 |
|------------------|---|------|---|-----------|----|--------|------|-----------|-----------|------------|----------|
| | | | | 98年12月31日 | \$ | | | | | | |
| Memhiro Pte Ltd. | Transcend Information Trading GmbH, Hamburg | 德國 | 電腦記憶體之進口及批發 | 2,288 | \$ | - | 100% | 35,417 | \$ 16,800 | 註1 | 本公司之曾孫公司 |
| " | 創見資訊(上海)有限公司 | 大陸 | 記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務 | 1,134,178 | \$ | - | 100% | 2,101,780 | 113,011 | " | " |
| " | 創啟貿易(上海)有限公司 | 大陸 | 擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務 | 16,310 | \$ | - | 100% | (11,738) | 14,678 | " | " |

Transcend Information Europe Information B.V. 美國 電腦記憶體之進口及批發 100% 200,000 6,570 5,042 - " 本公司曾孫公司之子公司

註1：本公司未直接認列投資損益。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|--------------|---|---------------|------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|--------------|--------------|
| 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業務 | \$ 1,134,178 | (註1) | \$ 1,134,178 | \$ - | \$ - | 100% | \$ 113,112 | \$ 2,101,780 | \$ - |
| | | (34,600 仟美元) | | (34,600 仟美元) | (34,600 仟美元) | (34,600 仟美元) | | (註2) | | |
| 創啟貿易(上海)有限公司 | 擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關儲存類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務 | 16,310 | (註1) | 16,310 | - | 16,310 | 100% | 14,678 | (11,738) | - |

(500 仟美元) (500 仟美元) (500 仟美元) (註2)

本期期末累計自台灣匯出
赴大陸地區投資金額

經濟部投資審議會
核准投資金額

依經濟部投資審議會規定
赴大陸地區投資限額(註3)

| | |
|------------------|-------------------|
| \$ | \$ |
| <u>1,150,488</u> | <u>11,159,826</u> |
| (| (|
| 35,100 仟美 元) | 35,100 仟美 元) |

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：本期認列之投資損益係依據被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表而得。

註3：依據經濟部投資審議會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

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

十二、部門別財務資訊

係期中財務報表，不適用。

(以下空白)