

股票代號：2451



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

一〇一一年度
年 報

中華民國 102 年 6 月 13 日 刊 印

本公司揭露年報資訊網站：<http://tw.transcend-info.com>
主管機關指定之年報資訊申報網站：<http://mops.twse.com.tw/>

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)2181-1911

網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林鈞堯、王輝賢

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>

1.	致股東報告書	1
2.	公司簡介	2
2.1.	設立日期	2
2.2.	公司沿革	2
3.	公司治理報告	6
3.1.	組織系統	6
3.2.	董事、監察人、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	24
3.4.	會計師公費資訊	39
3.5.	更換會計師資訊	39
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	39
3.7.	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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	40
3.8.	持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	42
3.9.	公司、公司之董事、監察人、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	44
4.	募資情形	48
4.1.	資本及股份	48
4.2.	公司債辦理情形	54
4.3.	特別股辦理情形	54
4.4.	海外存託憑證辦理情形	54
4.5.	員工認股權憑證辦理情形	55
4.6.	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	56
4.7.	資金運用計畫執行情形	56
5.	營運概況	57
5.1.	業務內容	57
5.2.	市場及產銷概況	64
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	70
5.4.	環保支出資訊	71
5.5.	勞資關係	71
5.6.	重要契約	73
6.	財務概況	74
6.1.	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料	74
6.2.	簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則	76
6.3.	最近五年度財務分析	78
6.4.	最近年度財務報告之審計委員會查核報告	82
6.5.	最近年度財務報表	83
6.6.	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	125
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	181
7.	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	181
7.1.	財務狀況	181
7.2.	經營結果	182
7.3.	現金流量	183
7.4.	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	183

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 -----	184
7.6.	風險事項 -----	184
7.7.	其他重要事項 -----	187
8.	特別記載事項 -----	188
8.1.	關係企業相關資料 -----	188
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 -----	191
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 -----	191
8.4.	其他必要補充說明事項 -----	191
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 -----	191

1. 致股東報告書

去年是創見品牌發揚光大的一年，即使全球經濟反彈力道不如預期，創見依舊以成熟的牌力、高效率管理，以及精準的利基市場經營，提供全球消費者最高品質的產品與服務，並保持穩定的獲利水準，擺脫原物料價格對營運的影響。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。

回顧一百零一年，創見全年合併營收達新台幣 262 億元，平均毛利率 18.9%。合併營業利益 34 億元，營業利益率 13%。合併稅前盈餘 33.4 億元，稅前淨利率 12.8%；合併稅後盈餘 28.5 億元，稅後淨利率 10.9%，每股稅後盈餘為 6.61 元，表現亮眼。

創見經營自有品牌多年，不僅締造高度的品牌價值，連帶也提升整體營運表現。目前創見在全球行銷 140 餘國，除了台北總公司，海外另有 12 個子公司，以「在地服務、全球經營」為理念，結合「全球虛擬倉庫」當日出貨的優勢，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。2012 年創見更榮獲台北市勞工局「幸福企業二星級」肯定，從裡到外展現創見精神。

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，例如能「隨拍即看」的 Wi-Fi SD 記憶卡，以及不需傳輸線就能同步存取分享的 StoreJet Cloud 無線儲存碟，研發腳步領先業界。加上更臻成熟的記憶卡與隨身碟系列，各式速度與容量齊備，種類十分多元，從消費品到工業用產品，創見都能全力滿足消費者的需求。

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 Embedded World、英國 ICE、美國 ESC 與日本 ESEC 等國際性工控類大展，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全球知名網路零售購物通路，使虛實通路效益發揮極大化，提供消費者更完善的購物體驗，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，創見去年擴大贊助多項高中、大專體育賽事，從籃球、排球、足球、壘球到啦啦隊，所有受年輕學子歡迎的活動皆大力支持，希望藉此鼓勵更多學生從事健康的體育活動，並進一步將創見精神向下紮根，為年輕一代記錄並儲存生活中精彩的每一刻。

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 束崇萬



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"> -購買內湖重劃區土地約1,500坪 -榮獲第七屆國家磐石獎 -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 -100%購入美國、荷蘭二家子公司
民國88年	<ul style="list-style-type: none"> -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，額定資本額為貳拾億元，實收資本增加至新台幣玖億參仟捌佰伍拾捌萬柒仟元整 -榮獲第二屆小巨人獎 -100%購入日本、德國二家子公司 -天下雜誌排名第305大製造業，獲利率排名第106名 -中華徵信所製造業排名第312名，經營績效排名第11名 -年度營收43億，成長34%
民國89年	<ul style="list-style-type: none"> -開始研發DDR規格記憶卡 -電子商務起跑，於台灣市場設立線上購物網站 -香港銷售據點成立 -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，額定資本額仍為貳拾億元，實收資本額增為拾參億貳仟伍佰萬元整 -通過上市審查，預計2001年第二季掛牌上市 -年度營收57.4億，成長42%
民國90年	<ul style="list-style-type: none"> -90年5月3日正式掛牌上市 -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，額定資本額增為貳拾伍億元，實收資本額增為壹拾陸億陸仟伍佰壹拾貳萬元整 -推出全新包裝快閃記憶卡(Flash Card)系列產品
民國91年	<ul style="list-style-type: none"> -增加繪圖卡產品線 -隨身碟產品研發上市 -推出讀卡機系列產品 -辦理盈餘轉增資新台幣參億肆仟捌拾捌萬元整，額定資本額增為貳拾伍億元，實收資本額增為貳拾億陸佰萬元整
民國92年	<ul style="list-style-type: none"> -營運總部搬遷至內湖 -增加磁碟儲存系統及顯示系統相關產品線 -發行海外可轉換公司債三千五百萬美金 -年度營收95.15億元，成長47% -繪圖卡榮獲台灣PC Shopper雜誌評選為編輯推薦產品 -天下雜誌排名第183大製造業 -商業周刊全台灣資產報酬率最高企業排名第10名 -中華徵信所製造業經營績效排名第9名 -榮獲PC DIY 2003年第一屆玩家推薦品牌最佳品牌3冠王

民國93年	<ul style="list-style-type: none"> -增加隨身硬碟及多媒體產品線 -年度營收145.9億元，成長53% -StoreJet 1.8”隨身硬碟榮獲美國PC Magazine雜誌評選為編輯推薦產品 -商業周刊1千大製造業排名第165名 -天下雜誌股東權益報酬率最高50家公司第28名 -中華徵信所全台灣製造業經營績效綜合指標第14名 -榮獲PC DIY 2004年第二屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王
民國94年	<ul style="list-style-type: none"> -中國上海工廠動工 -研發T.sonic MP3音樂行動碟系列產品 -英國、美國東岸(馬里蘭州)子公司成立 -商業周刊排名第117大製造業 -天下雜誌全台灣資產報酬率最高企業排名第10名 -天下雜誌全台灣股東權益報酬率最高企業排名第37名 -榮獲工業設計奧斯卡金像獎—2005德國iF工業設計獎 -榮獲台灣第13屆國家品質形象獎 -榮獲PC DIY 2005年第三屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王
民國95年	<ul style="list-style-type: none"> -中國上海工廠落成 -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 -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) -榮獲經濟部國貿局頒發九十五年度台灣優良品牌殊榮 -共計六項產品榮獲第十四屆台灣精品獎 -獲選台灣前二十大國際品牌 -榮獲2006年NOVA通路理想品牌五冠王殊榮 -榮獲PC DIY 2006年第四屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王
民國96年	<ul style="list-style-type: none"> -創見二十周年暨中國上海廠區開幕 -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 -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 -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 -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 -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 -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

民國97年	<ul style="list-style-type: none"> -韓國子公司成立 -榮獲美國商業週刊「2008全球科技100強」第62名佳績 -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 -大中華區創見直營門市達16家 -創見榮登全球第二大隨身碟品牌（Santa Clara Consulting Group, USA） -榮獲台灣商業周刊「2008兩岸三地電子零組件」第四大企業 -榮獲德國Red Dot設計大獎 -榮獲日本Good Design設計大獎
民國98年	<ul style="list-style-type: none"> -StoreJet 25M及StoreJet 25C行動硬碟，榮獲德國紅點設計大獎 -JetFlash T5隨身碟勇奪日本Good Design設計大獎 -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 -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 -全球首家取得五項品質管理系統驗證的記憶體模組廠商 -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 -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 -正式啓用Facebook、Twitter及噗浪，提供消費者即時互動平台
民國99年	<ul style="list-style-type: none"> -獲選為台灣第十大國際品牌，品牌資產為2.4億美金 -8項產品榮獲第18屆「台灣精品獎」肯定 -創見數位相框榮獲日本2010 Digital Camera Grand-Prix金獎肯定 -推出全系列USB3.0系列產品 -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
民國100年	<ul style="list-style-type: none"> -台北內湖新廠落成啟用，增添業績成長動能 -美國邁阿密分公司成立 -連續六年獲選為台灣前二十大國際品牌 -7項產品榮獲第19屆「台灣精品獎」肯定 -建立完整SSD產品線，涵括商規與工規產品 -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 -贊助HBL等青年體育賽事，響應企業社會責任 -獲100年度行政院創造就業貢獻獎肯定 -首度實施「打工度假」（Working Holiday）方案，招募全球菁英人才
民國101年	<ul style="list-style-type: none"> -拓展無線儲存裝置產品線 -再度蟬聯台灣前二十大國際品牌 -連續八年獲台灣精品獎殊榮，共五項產品得獎 -蟬聯十年「NOVA通路理想品牌」 -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 -獲台北市勞工局「幸福企業二星級」肯定 -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

3.1.2. 各主要部門所營業務

主要部門	執掌及功能
稽核室	負責監控及評估母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。
勞安室	負責規畫及督導各部門之勞工安全衛生管理、規劃及實施勞工安全衛生教育訓練、健康檢查並辦理其他有關勞工安全衛生管理事項。
業務一處	負責獨立國協、俄羅斯等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。
業務二處	負責國內實體/虛擬通路、公司直營店之銷售計畫擬定、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。
業務三處	負責南亞、中東、埃及與非洲等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。
業務四處	負責工業規格 IPC 系統廠、網通/POS/醫療/軍用/車載用途等客戶及 OEM 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。
業務五處	負責東南亞、大洋區及 OEM 等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。
業務六處	負責獨南歐、北歐、東歐及土耳其等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。
記憶體事業處	負責記憶體類產品之研發設計相關事宜。
快閃記憶體事業處	負責快閃記憶體類產品之研發設計相關事宜。
週邊產品事業處	負責其他週邊產品之研發設計相關事宜。
生管處	負責臺北內湖廠生產排程控制、產品包裝、產品修護及產品出貨作業等相關事宜。
製造處	負責臺北內湖廠產品之生產、測試、產品修護及生產技術、製程品質之提昇等相關事宜。
奉賢生產處	負責上海奉賢廠之產品生產、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。
品牌行銷處	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。

主要部門	執掌及功能
總管理處	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。
技術服務處	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。
資訊處	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。
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。
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。

3.2. 董事、監察人、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、監察人

職稱	姓名	選(視)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	具配偶或二親等以內關係之其他主管、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			股數	持股比例	職稱	姓名	關係
董事長	東崇嵩	101.06.15	3	92.06.03	6,349,139	1.47%	6,349,139	1.47%	290,218	0.07%	-	0.00%	成功大學電機系 慈普科技專業經理	執行長：創見資訊股份有限公司 董事長：台灣興銳半導體(股)公司 董事：創意科技(股)公司；Transcend Information Inc.；Transcend Information UK Limited；Transcend Information Trading GmbH Hamburg；仲琦科技(股)公司-法人代表 監察人：萬安投資(股)公司 總經理：Transcend Information Trading GmbH Hamburg；Transcend Information UK Limited	總經理	東崇政	兄弟
董事	東崇政	101.06.15	3	93.06.11	5,629,229	1.31%	5,629,229	1.31%	442,869	0.10%	-	0.00%	台北工專土木工 程科	總經理：創見資訊(股)公司 董事長：創意科技(股)公司 董事：萬安投資(股)公司；萬情投資(股)公司；萬民投資(股)公司；萬全投資(股)公司；創見資訊(上海)有限公司；Saffire Investment Ltd.；Memhro Pte. Ltd.；Transcend Japan Inc.；Transcend Korea Ltd.；Transcend (H.K.) Limited；創啟貿易(上海)有限公司；至上電子(股)公司 總經理：Transcend Korea Ltd.	董事長	東崇嵩	兄弟
董事	萬全投資股份有限 公司	101.06.15	3	92.06.03	29,545,896	6.86%	29,545,896	6.86%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無	無
董事 代表人	曹忠鶴	101.06.15	3	92.06.03	97,840	0.02%	97,840	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	國立中山大學機 械工程所	副總經理：創見資訊(股)公司	無	無	無
董事	范成矩	101.06.15	3	92.06.03	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	台灣大學電機工 程學系 台灣微軟總裁/總 經理	董事長：翰軒(股)公司 董事：賽微科技(股)公司；貝登堡國際(股)公 司 獨立董事：研華(股)公司；佳世達(股)公司 監察人：華寶通訊(股)公司	無	無	無
董事	倪集熙	101.06.15	3	98.06.16	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	交通大學電子系	董事長：翰門企業股份有限公司；瑞偉電子有 限公司 董事：台灣公信電子(股)公司；丞信電子(股) 公司；交大創業投資(股)公司 獨立董事：華興電子工業(股)公司；至上電子 (股)公司	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配稱、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配稱或二親等以內關係之其他主管、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			職稱	姓名	關係
董事	萬民投資股份有限公司	101.06.15	3	101.06.15	29,711,397	6.90%	29,711,397	6.90%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
董事代表人	崔應珠	101.06.15	3	101.06.15	98,314	0.02%	98,314	0.02%	6,541,043	1.52%	-	0.00%	淡江大學法文系	監察人：萬情投資(股)公司	董事長	朱崇萬
董事	中華開發工銀科技股份有限公司	101.06.15	3	101.06.15	90,933	0.02%	90,933	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
董事代表人	楊登輝	101.06.15	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國堪薩斯州立大學企管碩士 政治大學企業管理系學士 中華開發工業銀行直接投資部副總經理	董事：宏致電子(股)公司；同欣電子工業(股)公司；能元科技(股)公司；群豐科技(股)公司；中華開發創業投資(股)公司；中華開發工銀科技顧問(股)公司；CDIB Venture Capital(Hong Kong) Corporation Limited；中華開發股權投資管理有限公司；CDIB Capital Investment I Limited；CDIB Capital Investment II Limited；CDIB Capital Investment III Limited；CDIB Global Markets I Limited；CDIB Global Markets II Limited；Asia Best Healthcare Co., Ltd 監察人：益邦製藥(股)公司；威實電信(股)公司	無	無
董事	陳世鴻	101.06.15	3	101.06.15	38,463	0.01%	38,463	0.01%	27,278	0.01%	-	0.00%	大同學院電機工程系	董事、總經理：台灣日立亞太股份有限公司	無	無
獨立董事	陳翼良	101.06.15	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 神坊資訊(股)公司總經理 惠普科技(股)公司中國區總經理 惠普科技(股)公司中國區財務總監 美國惠普公司亞太地區業務發展總經理 惠普科技(股)公司台灣區財務副總 惠普科技(股)公司台灣區財務經理及南區業務經理	董事：巨研科技(股)公司；泓彥資訊(股)公司；泰華油脂工業(股)公司 獨立董事：隆達電子(股)公司	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配稱、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、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			職稱	姓名	關係
獨立董事	陳崇民	101.06.15	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立政治大學企管系 美商迪堡公司全球執行副總裁/國際營運官 美商迪堡公司亞太區總裁兼亞太區創辦人 飛利浦電子中國商業電子事業部總經理 NCR中國有限公司中國總經理 NCR台灣分公司副總經理 AT&T中國集團董事	無	無	無
獨立董事	王怡心	101.06.15	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國肯塔基大學會計學博士 中興大學會計學系副教授、教授 中華民國內部稽核協會編譯委員會主任委員 中華民國內部稽核協會常務理事 中華民國內部稽核協會副理事長 財團法人中華民國會計研究發展基金會國際會計準則(IFRS)翻譯審審專業委員會委員 國家通訊傳播委員會電信事業普及服務基金管理委員會委員 臺北大學圖書館館長、會計學系教授、副校長 中華民國內部稽核協會理事長	無	無	無

3.2.2. 法人股東之主要股東

102年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
萬全投資(股)公司	萬安投資(股)公司(67.00%)、崔麗珠(24.48%)、萬情投資(股)公司(5.52%)、東崇萬(3.00%)
萬民投資(股)公司	萬安投資(股)公司(66.9%)、崔麗珠(24.48%)、萬情投資(股)公司(5.52%)、東崇萬(3.1%)
中華開發工銀科技顧問(股)公司	中華開發工業銀行(股)公司(100%)

3.2.3. 主要股東為法人者其主要股東

102年4月15日

法人名稱	法人之主要股東
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司(100%)
萬安投資(股)公司	東崇萬(24.78%)、崔麗珠(15.34%)、東道安(31.93%)、東道晴(17.91%)、合誠投資(股)公司(0.02%)、東道欣(10.02%)
萬情投資(股)公司	Dual Power International PTE.Ltd (99.09%)、東崇萬(0.89%)、崔麗珠(0.01%)、合誠投資(股)公司(0.01%)

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		符合獨立性情形										兼任其他 公司獨立 董事家數				
		商務、財務、會計或公司之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須之專門職業及技術人員	商務、法律、會計或公司業務所須之專業經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10			
東崇萬				√							√					√		0
東崇政				√							√					√		0
倪集熙				√			√				√					√		2
范成炬				√			√				√					√		2
萬全投資(股)公司 代表人:曾忠鶴				√			√				√					√		0
萬民投資(股)公司 代表人:崔麗珠				√											√			0
中華開發工銀科技 顧問股份有限公司 代表人:楊鍾蟬								√							√			0
陳世鴻				√				√							√			0
陳翼良				√				√							√			2
陳樂民				√				√							√			0
王怡心	√							√							√			1

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十之自然人股東)
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司或親屬或三親等以內直系血親親屬
4. 非前三款所列人員已發行股份總額百分之五以上之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬
5. 非直接持有公司或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)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、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

102年4月15日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要學(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			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長	束崇萬	80.06.01	6,349,139	1.47%	290,218	0.07%	-	0.00%	註一	總經理	束崇政	兄弟
董事兼總經理 大中華地區總經理	束崇政 許家祥	80.06.01 98.05.01	5,629,229 1,234,244	1.31% 0.29%	442,869 142,744	0.10% 0.03%	-	0.00%	註二	董事長	束崇萬	兄弟
副總經理	張達文	95.10.01	201,719	0.05%	1,374	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
副總經理	陳蒼義	100.04.01	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	註三	無	無	無
副總經理	曾志鶴	100.05.01	97,840	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理兼 財會主管	呂致遠	98.03.01	20,741	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	註四	無	無	無
協理	黃胤峯	95.05.08	133,240	0.03%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	徐明寬	97.09.01	12,481	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無

102年4月15日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		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			職稱	姓名	關係
協理	劉智鋒	95.10.01	96,665	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	顏明吉	98.02.10	82,945	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	徐中輔	97.01.01	57,705	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	胡家銘	99.05.01	10,205	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	林金佑	98.05.01	3,103	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	王致煒	100.03.01	306	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	陳清榮	99.06.01	83	0.00%	53	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	方文政	99.05.01	-	0.00%	30,967	0.01%	-	0.00%	無	無	無	無

102年4月15日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		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
協理	黃士哲	99.05.01	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	德州大學企研所 創見資訊業務處協理 創見資訊業務處資深經理	無	無	無
協理	陳仲景	100.05.01	364	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	清華大學工業工程與管理所 創見資訊奉賢廠經理 創見資訊奉賢廠課長	無	無	無
協理	林經堯	100.05.01	-	0.00%	9	0.00%	-	0.00%	交通大學機械所 創見資訊生產處資深經理 創見資訊奉賢廠資深經理	無	無	無
協理	林靜怡	100.09.01	49	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	淡江大學企業管理學系 創見資訊品牌行銷處經理 創見資訊記憶體事業處經理	無	無	無
協理	李明枝	101.05.01	670	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	台北大學企業管理系 創見資訊人力資源部資深經理 創見資訊財會處經理	無	無	無
協理	許政詳	101.06.01	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立台灣大學會計研究所 創見資訊資訊處經理 鴻海精密工業課長	無	無	無
協理	王人敏	102.01.01	14,276	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國伊利諾大學香濱分校企研所 創見資訊業務處經理 創見資訊採購處經理	無	無	無
協理	陳協駿	102.03.01	35	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立成功大學電機系 創見資訊快閃記憶體事業處經理 創見資訊快閃記憶體事業處工程師	無	無	無

102年4月15日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		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
協理	李增河	102.03.01	-	0.00%	2,000	0.00%	-	0.00%	國立台灣科技大學資管所 創見資訊快閃記憶體事業處經理 創見資訊快閃記憶體事業處資深工程師	無	無	無	無
協理	蔡英地	102.04.01	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立政治大學會計研究所 創見資訊泰賢廠財務總監 創見資訊財會處經理	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 Inc.； Transcend Information UK Limited；

Transcend Information Trading GmbH Hamburg； 仲琦科技(股)公司(法人代表)

下列公司監察人：萬安投資(股)公司

下列各公司總經理： Transcend Information Trading GmbH Hamburg、 Transcend Information UK Limited

註二：

下列公司董事長：創意科技(股)公司

下列各公司董事：萬安投資(股)公司； 萬情投資(股)公司； 萬民投資(股)公司； 創見資訊(上海)有限公司

Saffire Investment Ltd.； Memhiro Pte. Ltd.； Transcend Japan Inc.； Transcend Korea Ltd.； Transcend (H.K.) Limited； 創啟貿易(上海)有限公司； 至上電子(股)公司

下列公司總經理： Transcend Korea Ltd.

註三：下列公司董事：安國國際科技(股)公司(法人代表)

註四：下列公司董事： Transcend Japan Inc

3.2.6. 最近年度支付董事、監察人、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				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F、G等七項總額占稅後地益之比例				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及待支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)			員工認購憑證(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	A、B、C、D、E、F、G等七項總額占稅後地益之比例
		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			現金紅利金額	股票紅利金額					本公司	財務報告內所有公司
董事長	卓崇萬	350	350	-	573	130	130		本公司	財務報告內所有公司							
董事	卓崇政	350	350	-	573	85	85		本公司	財務報告內所有公司							
董事	萬全投資股份有限公司(代表人:張達文)(註三)	-	-	-	574	100	100		本公司	財務報告內所有公司							
董事	萬全投資股份有限公司(代表人:邱晉恆)(註三)	350	350	-	-	30	30		本公司	財務報告內所有公司							
董事	范成炬	350	350	-	573	180	180		本公司	財務報告內所有公司							
董事	張鴻瑜(註一)	-	-	-	574	100	100		本公司	財務報告內所有公司							
董事	倪集熙	350	350	-	573	130	130		本公司	財務報告內所有公司							
董事	李英新(註一)	-	-	-	574	100	100	0.32%	本公司	財務報告內所有公司	10,514	10,514	-	-	1.47%	1.47%	
董事	萬民投資股份有限公司(代表人:崔麗珠)(註二)	350	350	-	-	20	20		本公司	財務報告內所有公司							
董事	中華開發工業科技顧問股份有限公司(代表人:楊耀輝)(註二)	350	350	-	-	30	30		本公司	財務報告內所有公司							
董事	陳世鴻(註二)	350	350	-	-	30	30		本公司	財務報告內所有公司							
獨立董事	陳翼良(註四)	350	350	-	-	80	80		本公司	財務報告內所有公司							
獨立董事	陳崇民(註四)	350	350	-	-	30	30		本公司	財務報告內所有公司							
獨立董事	王怡心(註四)	350	350	-	-	80	80		本公司	財務報告內所有公司							

本公司101年度盈餘分配監察人、董事會通過擬配發員工紅利新台幣幣5,361,402元,截至年報刊印日為止本公司員工紅利配發名單尚未確定。

註一：已於101.06.15改選董事,未轉任。

註二：原任監察人,101.06.15董事改選後改任董事。

註三：本公司董事萬全投資股份有限公司於101年6月15日出指派書,改派邱晉恆暫代張達文為該公司之法人代表人

註四：101.6.15董事改選後改選獨立董事,並成立審計委員會,替代監察人。

給付本公司各個董事酬金額區	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司	本公司	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、萬全投資股份有限公司(代表人：張達文、邱智恆)(註三)、范成炬、倪集熙、張鴻瑜(註一)、李英新(註一)、萬民投資股份有限公司(代表人：崔麗珠)(註二)、中華開發工銀科技顧問股份有限公司(代表人：楊鎧蟬)(註二)、陳世鴻(註二)、陳翼良、陳樂民、王怡心	東崇萬、東崇政、萬全投資股份有限公司(代表人：張達文、邱智恆)(註三)、范成炬、倪集熙、張鴻瑜(註一)、李英新(註一)、萬民投資股份有限公司(代表人：崔麗珠)(註二)、中華開發工銀科技顧問股份有限公司(代表人：楊鎧蟬)(註二)、陳世鴻(註二)、陳翼良、陳樂民、王怡心	東崇萬、東崇政、萬全投資股份有限公司(代表人：張達文、邱智恆)(註三)、范成炬、倪集熙、張鴻瑜(註一)、李英新(註一)、萬民投資股份有限公司(代表人：崔麗珠)(註二)、中華開發工銀科技顧問股份有限公司(代表人：楊鎧蟬)(註二)、陳世鴻(註二)、陳翼良、陳樂民、王怡心	東崇萬、東崇政、萬全投資股份有限公司(代表人：張達文、邱智恆)(註三)、范成炬、倪集熙、張鴻瑜(註一)、李英新(註一)、萬民投資股份有限公司(代表人：崔麗珠)(註二)、中華開發工銀科技顧問股份有限公司(代表人：楊鎧蟬)(註二)、陳世鴻(註二)、陳翼良、陳樂民、王怡心
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
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	13	13	13	13

註一：已於101年6月15日改選董事，未續任。

註二：原任監察人，101年6月15日董事改選後改任董事。

註三：本公司董事萬全投資股份有限公司於101年6月15日出具派書，改派邱智恆替代張達文為該公司之法人代表人。

II. 監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	萬民投資股份有限公司 (代表人:崔麗珠)			574	573	100	100			
監察人	中華開發工銀科技顧問股份有 限公司 (代表人:楊鏗蟬)	-	-	574	574	100	100	0.07%	0.07%	無
監察人	陳世鴻			573	573	100	100			

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	萬民投資股份有限公司(代表人:崔麗珠)、中華開發工銀科 技顧問股份有限公司(代表人:楊鏗蟬)、陳世鴻	萬民投資股份有限公司(代表人:崔麗珠)、中華開發工銀科 技顧問股份有限公司(代表人:楊鏗蟬)、陳世鴻
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
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	3	3

註一：101年盈餘分配，依其於100年時任監察人身份分配。101年6月15日董事改選後改任董事。

註二：101年6月15日董事改選後選任獨立董事，並成立審計委員會，替代監察人。

III. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(註二)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業獎金
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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	東崇嵩															
兼執行長	東崇政	18,702	18,702	-	-	-	-	17,021	-	17,021	-	-	-	-	-	無
董事	邱智恆(註三)															
兼總經理	張達文															
副總經理	陳蒼義															
副總經理	曾忠鶴															

註一：本公司101年度盈餘分配案經董事會通過擬配發員工紅利新台幣85,361,462元，截至年報刊印日為止本次員工紅利配發名單尚未確定。

註二：其他報酬為共提供轎車三輛。一輛於101年每月租金為新台幣100,200元；另一輛成本合計新台幣3,574,650元。

註三：於102年3月14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)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	邱智恆(註一)、陳蒼義、曾忠鶴、張達文	邱智恆(註一)、陳蒼義、曾忠鶴、張達文
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	東崇政	東崇政
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	東崇嵩	東崇嵩
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	6	6

註一：於102年3月14日解任。

註二：同職位人員以姓氏筆劃數排序。

IV. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日 單位:新台幣千元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長 兼執行長	束崇萬	-	44,419	44,419	1.56%
	董事 兼總經理	束崇政				
	大中華地區 總經理	許家祥				
	副總經理(註一)	邱智恆				
	副總經理	張達文				
	副總經理	陳蒼義				
	副總經理	曾忠鶴				
	協理兼 財會主管	呂致遠				
	稽核長	李明枝				
	協理	黃胤峯				
	協理	徐明寬				
	協理(註二)	許福特				
	協理(註三)	張同仁				
	協理	林經堯				
	協理	陳仲景				
	協理	劉智鋒				
	協理	顏明吉				
	協理(註四)	孫瑰寶				
	協理	徐中輔				
	協理(註五)	宋志翔				
	協理	胡家銘				
	協理	方文政				
	協理	林金佑				
	協理	王致煒				
協理	陳清榮					
協理	黃士哲					
協理	林靜怡					
協理	許政祥					

註一：於102年3月14日解任

註二：於101年1月10日解任

註三：於101年4月27日解任

註四：於101年5月1日解任

註五：於101年7月1日解任

V. 前十大取得員工分紅人士姓名、職位及員工分紅金額

101年12月31日 單位：新台幣千元

姓名(註一)	職位	本公司員工分紅金額(註二)			
		現金紅利	股票紅利		
			股數	市價	金額
束崇萬	董事長兼執行長	25,088	0	不適用	0
束崇政	總經理				
許家祥	大中華地區總經理				
邱智恆	副總經理				
陳蒼義	副總經理				
曾忠鶴	副總經理				
張達文	副總經理				
林金佑	協理				
徐中輔	協理				
徐明寬	協理				
黃士哲	協理				

註一：同職位人員以姓氏筆劃數排序。

註二：係101年度取得100年度盈餘之實際分配情形。

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	年度	酬金占稅後純益比例			
		101年度		100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		1.47%	1.47%	0.91%	0.91%
監察人		0.07%	0.07%	0.06%	0.06%
總經理及副總經理		1.26%	1.26%	1.24%	1.24%

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，並於公司年度決算有盈餘時依章程規定發放董監酬勞。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，於公司年度決算有盈餘時，依公司章程提撥之員工紅利中，考量其年度工作績效，決定員工紅利之配發數額。

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，董事監察人出席情形如下：

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 (101.06.15改選)
董事	束崇政	3	0	60%	連任 (101.06.15改選)
董事	萬全投資股份有限公司 (代表人:張達文)	2	0	100%	舊任 (101.06.15改選 , 改派代表人)
董事	萬全投資股份有限公司 (代表人:邱智恆)	3	0	100%	新任 (101.06.15改選 , 改派代表人)
董事	范成炬	5	0	100%	連任 (101.06.15改選)
董事	張鴻瑜	2	0	100%	舊任 (101.06.15改選 未續任)
董事	倪集熙	5	0	100%	連任 (101.06.15改選)
董事	李英新	2	0	100%	舊任 (101.06.15改選 未續任)
監察人	萬民投資股份有限公司 (代表人:崔麗珠)	2	0	100%	舊任 (101.06.15改選 , 廢除監察人, 改選任為董事)
董事	萬民投資股份有限公司 (代表人:崔麗珠)	2	0	67%	新任 (101.06.15改選 , 廢除監察人, 改選任為董事)
監察人	中華開發工銀科技顧問 股份有限公司 (代表人:楊鎧蟬)	2	0	100%	舊任 (101.06.15改選 , 廢除監察人, 改選任為董事)
董事	中華開發工銀科技顧問 股份有限公司 (代表人:楊鎧蟬)	3	0	100%	新任 (101.06.15改選 , 廢除監察人, 改選任為董事)

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
監察人	陳世鴻	2	0	100%	舊任 (101.06.15改選， 廢除監察人，改選 任為董事)
董事	陳世鴻	3	0	100%	新任 (101.06.15改選， 廢除監察人，改選 任為董事)
獨立 董事	陳翼良	3	0	100%	新任 (101.06.15改選)
獨立 董事	陳樂民	3	0	100%	新任 (101.06.15改選)
獨立 董事	王怡心	3	0	100%	新任 (101.06.15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：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。 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。					

3.3.2. 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 3次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席次數	實際 出(列)席率(%)	備註
獨立董事	陳翼良	3	100%	新任 (101.06.15成立審計委員會)
獨立董事	陳樂民	3	100%	新任 (101.06.15成立審計委員會)
獨立董事	王怡心	3	100%	新任 (101.06.15成立審計委員會)
其他應記載事項： 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。 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形： (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101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。 (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101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。				

3.3.3. 公司薪酬委員會者組成、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，由一名董事及兩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			
		商務、財務、會計或公司業務所須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門職業及技術人員	商務、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或持有表決權之股份超過百分之五之子公司之獨立董事者，不在此限)
3. 非本人及其配偶、未成年子女或與他人名義持有公司或已發行股份總額百分之十以上或持有股前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. 非為公司或關係企業提供商務、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
8. 未有公司法第30條各款情形之一

(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：101年6月15日至104年6月14日，最近年度薪資報酬委員會開會3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	3	0	100%	連任 (101.06.15改選)
委員	范成炬	1	0	100%	舊任 (101.06.15改選)
委員	王怡心	3	0	100%	連任 (101.06.15改選)
委員	陳樂民	2	0	100%	新任 (101.06.15改選)

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

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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有發言人、代理發言人等負責人員，處理股東建議或糾紛等問題。	無差異。
(二)公司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之情形	本公司按時於公開資訊觀測站申報內部人(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，並與投資人保持良好關係。	無差異。
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來已訂定關係人交易管理辦法，並對取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項制定作業程序加以規範，落實對子公司風險控管機制。	無差異。

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
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已於101年股東常會選任王怡心、陳翼良及陳樂民為獨立董事。</p> <p>本公司之簽證會計師係由董事會決議聘任，目前簽證會計師隸屬於國際性會計師事務所，已能超然獨立審查本公司。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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。</p>	<p>無差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司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)</p>	<p>1. 本公司設有企業網站，網址為:tw.transcend-info.com，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。</p> <p>3. 業務資訊揭露之情形： 本公司網站於消費性產品、工業用解決方案等介面提供即時之各項業務訊息，客戶可查詢各項產品資訊及申請維修等服務。</p> <p>4. 公司治理資訊揭露之情形： 本公司已將內部稽核各年度稽核計劃、背書保證作業程序、取得處分資產處理程序及董事會重要決議等資訊於公司網站揭露。</p> <p>1. 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。</p> <p>2. 本公司以超過17種語言架設網站，供世界各國投資者查詢及了解相關資訊。</p>	<p>無差異。</p> <p>無差異。</p>

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
	3. 本公司法人說明會過程之錄音或錄影檔案均放置於公司投資者專欄中，以利各界查詢；法人說明會之財務、業務營運資訊除公布於投資者專欄，亦已揭露於公開資訊觀測站。	
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司設有審計委員會及薪酬委員會，審計委員會相關資訊及薪酬委員會相關資訊請詳3.3.2及3.3.3。	無差異。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>公司治理實務守則之訂定尚在評估中，惟董事、監察人之行使職權，內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、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)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。 2. 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、健診補助及醫療諮詢、停車場等。 3. 投資者關係：本公司除依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息外，對於未規定之重大事項及董事會議事錄業已於公司網站提供相關資訊，並設置專員專責處理股東建議。 4. 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 6. 董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並依證券交易所「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，董事、監察人及經理人進修狀況請詳3.3.5。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 8. 客戶政策之執行情形：本公司以品質至上、優質服務、有效經營與全面雙贏四個經營哲學，提供符合客戶所需的服務，並與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤 9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險，以降低並分散董事、監察人因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。 		
<p>八、如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者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。</p>		

3.3.5 董事、監察人及經理人進修狀況

董事、監察人進修情形

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
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
董事 范成炬	95/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務進階研討會	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管理	3
	98/07/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2
	99/08/04	臺灣證券交易所	99年度上市公司負責人座談會－防制內線交易	3
	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
董事 倪集熙	93/12/03	證基會	財務報告常見問題及法律責任	3
	94/10/13	證基會	公司併購與董監事法律責任	3
	95/10/24	證券暨期貨市場發展基金會	上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任	3
	96/08/02	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	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
	99/09/07	社團法人中華公司治理協會	防企業隱憂談公司治理與內控內稽	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
	101/10/02	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宣導會	3

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
法人董事代表人 楊鎧蟬	99/10/28	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1
	99/07/21	臺灣證券交易所股份有限公司	99年度上市公司負責人座談會--公司治理	3
	97/08/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3
	101/09/24	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	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
董事 陳世鴻	101/09/17	證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務解析	3
	101/09/21	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	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

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	101/05/10 ~ 101/05/11	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/李明枝	101/12/24	中華民國內部稽核協會	導入IFRS對相關法令及查核重點應有的注意	6
	101/12/26	中華民國內部稽核協會	如何以六標準差風險評估模式(RASS)擬定稽核計畫	6

3.3.6. 履行社會責任情形

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司為鼓勵青年學子發展體能，積極參與中學至大專階段體育賽事，包括籃球、排球、足球、壘球、啦啦隊等活動，幾乎每個月都有賽事，希望藉由贊助賽事以求鼓勵之效。</p> <p>本公司各部門均積極參與執行企業社會責任相關活動，以品牌行銷處為窗口。</p> <p>本公司每年定期安排訓練課程，並將訓練相關資料登錄於員工教育訓練系統內，做為日後人員績效考核或升遷之依據。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<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. 營運方面:本公司推動文件電子化歸檔，降低紙張使用；需使用紙張之相關文件，採用低汙染製造及對環境友善相關耗材。</p> <p>本公司建立通過ISO14001環境管理系統，並設有專責單位負責維護及監督。</p> <p>本公司由品保部及總務部定期與不定期針對營運設施週遭環境進行檢視及維護工作。</p> <p>本公司營運場所適時調整冷氣開放時間及溫度，有效利用能源以達節能減碳目標。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p>	<p>本公司依勞基法規定訂定相關管理辦法，並每週由各部門主管與員工進行會議，了解員工需求，以保障員工權益。</p>	<p>無重大差異</p>

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
<p>(二)公司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之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>本公司訂有勞工安全衛生政策，每年進行員工健檢，並進行健康教育宣導。</p> <p>本公司定期舉辦考績評核，並鼓勵主管與員工正向溝通，提出參考與建議。</p> <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> <p>本公司主動邀請上下游供應鏈共同致力參與公益活動，提升企業社會責任。</p> <p>本公司遇重大國內或國外災害時，透過公益團體給予相關需受援單位金錢捐助。</p>	無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司於股東會年報中揭露企業社會責任執行情形。</p> <p>本公司尚在研擬企業社會責任報告書相關程序作業。</p>	無重大差異
<p>五、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：不適用</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</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、公司產品或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：ISO 9001:2008 (品質管理系統)、ISO 14001:2004 (環境管理系統)、QC080000 (有害物質管理系統)、OHSAS18001:2007/TOSHMS (職業安全衛生管理系統)、RoHS(歐盟環保規範)</p>		

3.3.7. 落實誠信經營情形

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>公司制定有各式規範與文件，如員工服務守則、董事及經理人行為道德準則等，要求董事、經理人、員工，均不得以不誠信之方式經營或獲取不當利益。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異情事。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>公司對商業活動均於合約中明訂誠信條款，對於供應商亦明確要求簽署道德承諾書，不得提供不法之利益。公司內部已責成總管理處為推動企業誠信經營兼職單位，推行誠信經營。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異情事。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>公司設有內部意見建議管道，直接由稽核室與經營階層彙報，發現收取不當利益之當事人，予以免職處分。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異情事。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司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放置公司網站等)。</p>	<p>公司已針對誠信經營相關資訊於官網各相關活動中揭露。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則，無重大差異情事。</p>
<p>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：無差異之情況。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：已於上述各項指標中說明。</p>		

公司治理守則及相關規章查詢方式

無。

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：一百零二年三月二十一日

本公司民國一百零一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百零一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一百零二年三月二十一日董事會通過，出席董事 11 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
股東臨時會	101.01.05	一、修訂章程案 為強化公司治理功能，保障股東之權益，擬設置獨立董事及審計委員會。依據公司法、證券交易法與主管機關相關設置獨立董事與審計委員會之法令規定，修訂本公司章程部份條文。	全體出席股東同意通過，並請經理部門依規定辦理。
		二、修訂「董事及監察人選舉辦法」案 配合獨立董事設置與修訂公司章程部份條文，修訂本公司董事及監察人選舉辦法。	全體出席股東同意通過，並請經理部門依規定辦理。
股東常會	101.06.15	一、100年度決算表冊案	全體出席股東同意通過。
		二、100年度盈餘分配案	全體出席股東同意通過，自100年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣2,369,189,213元，員工現金紅利85,984,824元，分發董監酬勞5,733,287元。已訂定101年7月5日為除息基準日，並於101年7月31日發放現金股利。
		三、改選董事案 1. 本屆董事及監察人原任期自98年6月16日至101年6月15日止。 2. 本次改選應選董事十一席，含獨立董事三席，任期三年，自101年6月15日至104年6月14日止。	全體出席股東同意通過，當選董事8名東崇萬、東崇政、萬全投資股份有限公司、范成炬、倪集熙、萬民投資股份有限公司、中華開發工銀科技顧問股份有限公司及陳世鴻，當選獨立董事三名陳翼良、陳樂民及王怡心。
		四、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。
		五、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之修正，為符合目前公司實際運作，故修正本公司「取得或處分資產處理程序」。	全體出席股東同意通過，並請經理部門依規定辦理。

股東會	日期	重要決議事項	執行情形
股東常會	101.06.15	六、修訂本公司「背書保證作業程序」案配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，為符合目前公司實際運作，故修正本公司「背書保證作業程序」。	全體出席股東同意通過，並請經理部門依規定辦理。

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	101.03.22	一、100年度財務報表暨合併報告	全體出席董事同意通過。
		二、100年度盈餘分配案	全體出席董事同意承認通過，自100年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣2,369,189,213元，員工現金紅利85,984,824元，分發董監酬勞5,733,287元。已訂定101年7月5日為除息基準日，並於101年6月15日股東常會承認後，於101年7月31日發放現金股利。
		三、本公司改選董事案	全體出席董事同意通過，並提請股東會改選。
		四、本公司截至100年11月24日止，國內第一次無擔保可轉換公司債增資基準日	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理。
		五、101年股東常會召開時間、地點、事由及依公司法一七二之一條規定之股東提案受理處所及受理期間。	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理。
董事會	101.04.26	一、101年股東常會獨立董事候選人案	經審查後，股東萬情投資股份有限公司提名之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。
		二、訂定審計委員會組織規程	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理。
		三、擬調整101年股東常會召開時間、地點、事由	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理。
董事會	101.06.15	一、選任董事長案	全體出席董事同意通過選任束崇萬先生為董事長。
		二、薪資報酬委員會設置暨成員選任案	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。
		三、審計委員會設置暨成員選任案	全體出席董事同意通過獨立董事陳翼良、陳樂民、王怡心擔任本公司審計委員會委員。

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	101.08.23	一、101年度上半年度財務報告暨合併報表	全體出席董事同意通過。
		二、修訂本公司章程案	全體出席董事同意承認通過，並提請股東會討論。
		三、修訂本公司薪資報酬委員會組織規程案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理。
董事會	101.10.25	一、擬解除本公司經理人競業禁止之限制案 提請解除競業禁止經理人名單： (1)財務長-呂致遠擔任台灣典範半導體(股)公司董事代表人。 (2)副總經理-陳蒼義擔任安國國際科有限公司董事代表人。	全體出席董事同意通過。
		二、修訂本公司「董事會議事規範」案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理。
		三、本公司為擴展香港市場並調整投資架構，擬於香港設立子公司	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理。
董事會	102.03.21	一、101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。
		二、101年度盈餘分配案	全體出席董事同意承認通過，自101年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣2,584,570,050元，員工現金紅利85,361,462元，分發董監酬勞5,165,600元，並提請股東會承認。
		三、本公司擬以資本公積配發現金案	全體出席董事同意通過，擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣215,380,838元，按股東持有股份之比例發給現金，並提請股東會討論。
		四、擬訂定102年股東常會召開時間、地點、事由及依公司法一七二之一條規定之股東提案受理處所及受理期間	全體出席董事同意通過，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或監察人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，與公司有關人士辭職解任情形之彙總

無。

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	-	10
美國會計師(CIA)	-	2
國際內部稽核師	-	2

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	王輝賢	101.01.01-101.12.31	-

單位：新臺幣千元

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	2,000千元(含)~4,000千元		3,200	350	3,550
3	4,000千元(含)~6,000千元				
4	6,000千元(含)~8,000千元				
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

單位：新臺幣千元

會計師事務所名	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	3,200	-	-	-	350	3,550	101.01.01
	王輝賢							101.12.31

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

無。

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、監察人、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、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	101年度		當年度截至4月15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	-	-	-	-
董事兼總 經理	束崇政	-	-	-	-
董事	萬全投資股份有限公司	-	-	-	-
董事	范成炬	-	-	-	-
董事	倪集熙	-	-	-	-
董事	萬民投資股份有限公司(註一)	-	-	-	-
董事	中華開發工銀科技顧問股份有 限公司(註一)	-	-	-	-
董事	陳世鴻(註一)	-	-	-	-
獨立董事	陳翼良(就任日期：101/6/15)	-	-	-	-
獨立董事	陳樂民(就任日期：101/6/15)	-	-	-	-
獨立董事	王怡心(就任日期：101/6/15)	-	-	-	-
大中華地 區總經理	許家祥	(70,000)	-	(40,000)	-
副總經理	張達文	(20,000)	-	-	-
副總經理	陳蒼義	-	-	-	-
副總經理	曾忠鶴	-	-	-	-
協理兼財 會主管	呂致遠	-	-	-	-
協理	方文政	-	-	-	-
協理	胡家銘	-	-	(1,000)	-
協理	黃胤峯	-	-	-	-
協理	劉智鋒	-	-	-	-
協理	徐中輔	-	-	-	-
協理	徐明寬	(44,000)	-	(59,000)	-
協理	顏明吉	-	-	(3,000)	-
協理	林金佑	-	-	-	-
協理	黃士哲	-	-	-	-
協理	陳清榮	-	-	-	-
協理	王致煒	-	-	-	-
協理	陳仲景	-	-	-	-
協理	林經堯	-	-	-	-
協理	林靜怡	-	-	-	-

職稱	姓名	101年度		當年度截至4月15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	李明枝(就任日期：101/5/1)	-	-	-	-
協理	許政祥(就任日期：101/6/1)	-	-	-	-
協理	王人敏(就任日期：102/1/1)	-	-	-	-
協理	陳協駿(就任日期：102/3/1)	-	-	-	-
協理	李增河(就任日期：102/3/1)	-	-	-	-
協理	蔡英地(就任日期：102/4/1)	-	-	-	-
10%以上 股東	萬情投資股份有限公司	-	-	-	-
董事	張鴻瑜(解任日期：101/6/15)	(8,000)	-	-	-
董事	李英新(解任日期：101/6/15)	-	-	-	-
副總經理	邱智恆(解任日期：102/3/14)	-	-	-	-
協理	孫瑰寶(解任日期：101/5/1)	(6,000)	-	-	-
協理	宋志翔(解任日期：101/7/1)	-	-	-	-
協理	許福特(解任日期：101/1/10)	-	-	-	-
協理	張同仁(解任日期：101/4/27)	(5,000)	-	-	-

註一：原任監察人，101年6月15日董事改選後改任董事。

註二：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

無。

3.8. 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	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。
萬情投資股份有限公司 代表人:東崇裕	76,312,600	17.72%	-	-	-	-	萬民投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬安投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人
							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 代表人:東道慈	30,402,701	7.06%	-	-	-	-	-	-
萬安投資股份有限公司 代表人:東崇裕	30,025,854	6.97%	-	-	-	-	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人
							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	
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
							萬安投資股份有限公司	董事長為同一人；對萬民係採權益法之投資
							萬全投資股份有限公司	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	

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
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
							萬安投資股份有限公司	董事長為同一人；對萬全係採權益法之投資
							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
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	24,100,390	5.59%	-	-	-	-	-	
合誠投資股份有限公司 代表人:東崇政	16,179,462	3.76%	-	-	-	-	欣創投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬安投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係；對合誠係採權益法之投資
							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
							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
欣創投資股份有限公司 代表人:東崇政	14,167,294	3.29%	-	-	-	-	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
							萬安投資股份有限公司	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
							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

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
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	7,849,589	1.82%	-	-	-	-	-	-
中華開發工業銀行股份有限公司	7,150,287	1.66%	-	-	-	-	-	-

3.9. 公司、公司之董事、監察人、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

102年4月15日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、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
Saffire Investment Ltd.	36,600,000	100%	-	-	36,600,000	100%
Transcend Information Inc. (USA)	625,000	100%	-	-	625,000	100%
Transcend Information UK Limited	50,000	100%	-	-	50,000	100%
Transcend Japan Inc.	6,400	100%	-	-	6,400	100%
Transcend Korea Inc.	-	100%	-	-	-	100%

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、採行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 (千元)	股數 (股)	金額 (千元)	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 20,000千元	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 千元	-	86.11.11(86)台財證(一)第 82320號函
						現金增資60,700千元	-	
87/10	10	55,211,100	552,110	55,211,000	552,110	盈餘轉增資84,940千 元	-	87.10.13(87)台財證(一)第 86413號函
						資本公積轉增資 42,470千元	-	
88/7	10	200,000,000	2,000,000	93,858,700	938,587	盈餘轉增資331,266 千元	-	88.07.07(88)台財證(一)第 62633號函
						資本公積轉增資 55,211千元	-	
89/6	10	200,000,000	2,000,000	132,500,000	1,325,000	盈餘轉增資328,505 千元	-	89.05.11(89)台財證(一)第 41367號函
						資本公積轉增資 46,929千元	-	
						現金增資10,979千元	-	
90/5	10	250,000,000	2,500,000	166,512,000	1,665,120	盈餘轉增資331,250 千元	-	90.05.18(90)台財證(一)第 130911號函
						員工紅利轉增資 8,870千元	-	
91/7	10	250,000,000	2,500,000	200,600,000	2,006,000	盈餘轉增資333,024 千元	-	91.07.17台財證(一)第 0910139696號函
						員工紅利轉增資 7,856千元	-	
92/7	10	340,000,000	3,400,000	226,100,000	2,261,000	盈餘轉增資240,720 千元	-	92.07.08台財證(一)第 0920129391號函
						員工紅利轉增資 14,280千元	-	
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9,771千元	-	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 (千元)	股數 (股)	金額 (千元)	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	-	93.07.06證期(一)字第 0930129285號函
						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	-	
93/12	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	-	94.08.02金管證一字第 0940131411號函
						員工紅利轉增資 20,400仟元	-	
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	-	95.08.07金管證一字第 0950134589號函
						資本公積轉增資 95,532仟元	-	
						員工紅利轉增資 11,730仟元	-	
						海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股10,041仟元	-	
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
	-					-		
	128					現金增資250,000仟 元	-	
	10					國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股30,878仟元	-	

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (千元)	股數 (股)	金額 (千元)	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	-	
						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
98/10	10	500,000,000	5,000,000	418,890,844	4,188,908	盈餘轉增資52,708仟 元	-	98.08.04金管證發字第 0980038801號函
						資本公積轉增資 157,820仟元	-	
						國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股32,950仟元	-	98.10.08台證上字第 09800253561號函
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

102年4月15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	-	13	92	12,716	348	13,169
持有股數	-	19,454,565	253,856,014	55,261,880	102,189,216	430,761,675
持股比例	0.00%	4.52%	58.93%	12.83%	23.72%	100.00%

4.1.3. 股權分散情形

102年4月15日(註一)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~999	5,051	759,396	0.18%
1,000~5,000	6,494	12,323,475	2.86%
5,001~10,000	742	5,445,570	1.26%
10,001~15,000	220	2,661,465	0.62%
15,001~20,000	121	2,184,849	0.51%
20,001~30,000	123	3,020,179	0.70%
30,001~40,000	73	2,569,482	0.60%
40,001~50,000	48	2,189,070	0.51%
50,001~100,000	102	7,243,674	1.68%
100,001~200,000	70	10,134,921	2.35%
200,001~400,000	39	11,107,200	2.58%
400,001~600,000	24	11,573,711	2.69%
600,001~800,000	16	11,153,679	2.59%
800,001~1,000,000	9	8,211,660	1.91%
1,000,001以上	37	340,183,344	78.97%
合計	13,169	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	持有股數	持股比例
萬情投資股份有限公司	76,312,600	17.72%
政全科技開發股份有限公司	30,402,701	7.06%
萬安投資股份有限公司	30,025,854	6.97%
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%
花旗（台灣）商業銀行受託保管 新加坡政府投資專戶	24,100,390	5.59%
合誠投資股份有限公司	16,179,462	3.76%
欣創投資股份有限公司	14,167,294	3.29%
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	7,849,589	1.82%
中華開發工業銀行股份有限公司	7,150,287	1.66%
合計	265,445,470	61.63%

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	100年	101年	當年度截至 102年3月31日 (註二)
每股市價	最高		90.30	90.90	101.00
	最低		57.10	72.20	79.50
	平均		76.07	80.06	86.73
每股淨值	分配前		44.17	45.01	47.26
	分配後		38.67	(註一)	(註一)
每股盈餘	加權平均股數		426,331	430,762	430,762
	每股盈餘	調整前	6.72	6.61	8.08(註三)
		調整後	1.22	(註一)	(註一)
每股股利	現金股利		5.50	(註一)	-
	無償配股	盈餘配股	-	(註一)	-
		資本公積配股	-	(註一)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		11.32	12.11	10.73(註三)
	本利比		13.83	(註一)	-
	現金股利殖利率		7.23	(註一)	-

註一：俟民國102年股東常會決議後定案。

註二：民國102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：民國102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

依公司章程規定現金股利不得低股利總額百分之五。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

年度		101年度 (本次股東會擬訂)
現金股利	盈餘	6.00
	資本公積	0.50
無償配股	盈餘	0.00
	資本公積	0.00
合計		6.50

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

年度		102年度 (預估)	
項目			
期初實收資本額		4,307,617千元	
本年度配股配息情形	每股現金股利	盈餘	6.00元
		資本公積	0.50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102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102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102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. 員工分紅及董事酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損後，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限，再依法令提列特別盈餘公積。其餘由董事會在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌於保留一部份後，擬案提請股東會同意，再依下列比例分派之：

董事酬勞：千分之二。

員工紅利：不得低於百分之三。

2. 本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利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

若上述估列金額與股東會決議之發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於股東常會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

單位：新台幣元

揭露資訊	金額
擬配發員工紅利-現金	\$ 85,361,462
擬配發董事酬勞	5,165,600
考慮擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘	6.61 (基本EPS)
	6.59 (稀釋EPS)

4. 前一年度員工分紅及董事酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅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紅利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。

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

102年4月15日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	96年9月28日
發行(辦理)日期	96年10月15日
發行單位數	4,536仟股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.05%
認股存續期間	96年10月15日至102年10月14日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間 可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%
已執行取得股數	138仟股
已執行認股金額	新台幣14,877,780元
未執行認股數量	1,160仟股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣107.81元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.27%
對股東權益影響	對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為0.27%

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

102年4月15日

職稱	姓名	取得認股數量(千股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量(千股)	認股價格(元)	認股金額(千元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量(千股)	認股價格(元)	認股金額(千元)	認股數量占已發行股份總數比率
大中華地區總經理	許家祥	904	0.21%	8	107.81	862,480	0.00%	896	107.81	96,598	0.21%
副總經理	張達文										
副總經理	陳蒼義										
協理兼財會主管	呂致遠										
協理	黃胤峯										
協理	徐明寬										
協理	曾忠鶴										
協理	劉智鋒										
協理	顏明吉										
協理	徐中輔										
協理	胡家銘										
協理	王致煒										
協理	林經堯										
協理	陳清榮										
協理	方文政										
協理	黃士哲										
協理	李明枝										

4.6. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

4.7. 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:新台幣千元

項目	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
DRAM記憶體模組	2,722,273	10.73	4,828,146	16.56
NAND FLASH快閃記憶體	14,711,661	57.96	18,825,965	64.55
策略性產品	7,741,234	30.50	5,320,206	18.24
其他	206,985	0.82	188,547	0.65
合計	25,382,153	100.00	29,162,864	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、MMC、MMCplus、SD Card、SDHC Card、SDXC Card、SD UHS-I Card、miniSD Card、microSD UHS-I Card，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 規格之行動碟和各種多功能行動碟等。
3. 多媒體產品：如 MP3 音樂播放機及數位相框。
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等。

計劃開發之新商品

1. 記憶體產品：高容量低電壓 DDR3-1333/1600 伺服器/工作站電腦用之記憶體模組、高容量低電壓 DDR3-1600/1866/2133/2400 桌上型電腦用之記憶體模組、高容量低電壓 DDR3-1333/1600/1866 筆記型電腦用之記憶體模組。
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。
3. USB 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。

4. 多媒體產品：MP3 音樂播放機、專業錄音筆、及無線儲存或多媒體產品。
5. 儲存設備：1” /1.8” /2.5” 大容量 SSD(Solid State Disk)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。
6. 週邊產品：具備時尚新造型並支援最新記憶卡規格，同時具備修復檔案功能之讀卡機。桌上型及筆記型電腦專用之 USB3.0 擴充卡。

5.1.2. 產業概況

現況與發展

1. DRAM 記憶體產業概況

2012 年下半年價格持續緩跌至 12 月反彈上揚，DRAM 各主要供應商紛減產或投入利基型 DRAM 生產，整體供需將可望平衡，價格將逐漸走穩。

本公司品牌專賣店及海外子公司持續的設立，提供客戶商品諮詢及產品售後服務，加深創見品牌能見度，即時了解及反應客戶需求；通路佈建完整性的提升，積極加強與全球一線通路廠商合作，及繼續切入更多新興市場國家，因此 2013 年在記憶體商品出貨量穩定成長應是可以預期的結果。

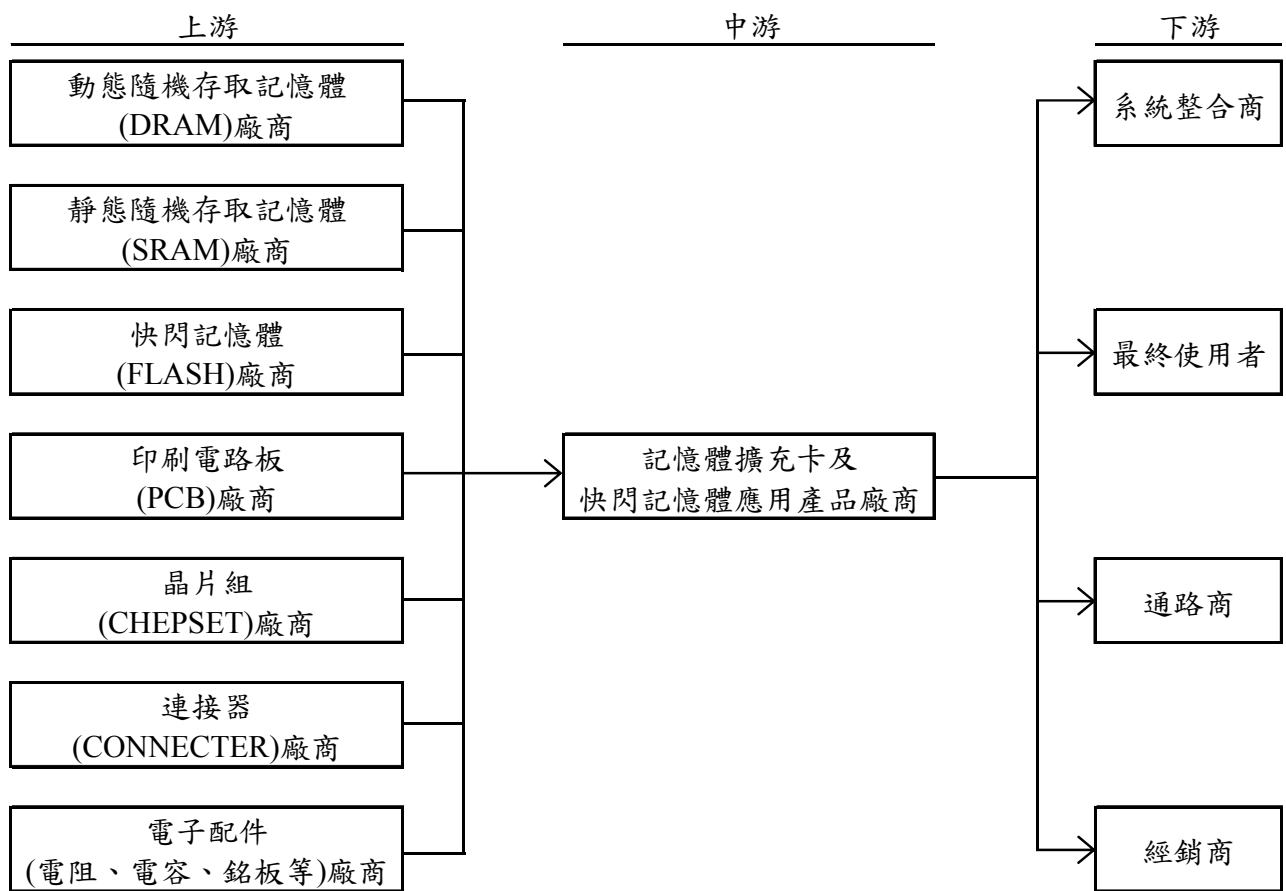
2. 快閃記憶體產業概況

展望 2013 年，原先消耗快閃記憶體產能主要的應用以快閃記憶卡、手機內建快閃記憶體、隨身碟和目前正在積極研發的 SSD(Solid State Disk)產品等 4 項產品為主預期在智慧型手機以及平板電腦的新增需求下，快閃記憶體的消耗量持續增加，加上主要供應商如 Toshiba、Sandisk 等均有效控制供貨，整體價格料將可持續走升。

創見資訊快閃記憶體相關產品的發展，主要是以小型儲存記憶卡、讀卡機、JetFlash 行動碟、SSD(Solid State Disk)和 MP3 系列產品與數位相框產品為主。創見之小型記憶卡和行動碟，在世界各地更是受到媒體之肯定，並屢屢榮獲俄羅斯、德國、日本、美國、台灣等專業電腦雜誌所頒之獎項。

除此之外，如何滿足客戶的需求更是我們不斷精進的目標。在提供高品質的產品與完整解決方案之後，還要迅速回應客戶在技術與應用方面的問題，並能進一步協助客戶降低其營運風險，這便是優質服務的精神所在。在整體電腦資訊產業逐漸成熟之際，從事硬體製造的公司普遍面臨了因標準化而導致利潤下降的情形，此時唯有良好的服務及創新突破的產品才能創造附加價值，也才能在競爭激烈的產業環境中取得一席之地。

上、中、下游之關聯性



發展趨勢及競爭情形

近年來，在電腦、數位相機、手機、網路通訊與數位影音等產品的快速成長帶動下，消費者對記憶體產品的需求量也日漸增加，使得記憶體產業呈現高度成長。隨著市場規模的擴大，記憶體產品帶來了巨大商機，特別是快閃記憶體的前景看好，更加印證記憶體產業的重要性。

創見在競爭異常激烈的產業環境中，不斷突破與成長：天下雜誌一千大製造業排行榜中，創見由 1994 年的 461 名，進步到 2009 年的 78 名；美國商業周刊 2009 年全球前一百大科技公司創見名列第 62 名；創見更連續數年榮獲經濟部國貿局選為台灣前二十大國際品牌，2010 年排名第 10 名，品牌價值高達美金 2.4 億元。另外根據全球知名市調機構 Gartner 2012 年四月份的統計，2011 年創見隨身碟全球市占率達 7.9%，世界排名第三；記憶卡市占率 6.1%，名列第四。

創見的競爭優勢展現於以下四點：

- 締造品牌價值
 - 在地服務、全球營運
 - 大規模的研發與技術服務團隊
 - 多元化全球行銷
- 進攻利基市場
 - 深耕工控市場
 - 高附加價值/特殊型產品
- 全球虛擬倉庫
 - 當日出貨服務
 - 全球七大據點
- 高效率管理

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，成為記憶體產業一流的領導廠商。

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
101	145,155	1.推出32GB Ulimite系列microSDHC Class 10記憶卡
		2.推出全新固態硬碟，採用SLC記憶體技術 - SSD500
		3.推出最新飆速USB 3.0隨身碟 - JF780
		4.推出工規耐溫Half Slim SATA 固態硬碟 - HSD310I
		5.推出全新64GB 600X CF卡
		6.推出全新工規microSDHC記憶卡
		7.推出全新16GB DDR3-1600 RDIMM與8GB DDR3L-1333低電壓RDIMM記憶體模組
		8.推出最高512GB的新一代SATA III 6Gb/s SSD720固態硬碟
		9.推出新款PATA介面 2.5” 固態硬碟 - PSD320
		10.推出先進的MSA720 SATA III微型mSATA SSD
		11.推出新款PATA介面 2.5” SLC 固態硬碟 - PSD520
		12.推出新一代32GB大容量SDHC Class 10 UHS-I超高速記憶卡
		13.推出eMMC MLC NAND Flash解決方案
		14.推出新款SSD320，提供高階平價的SSD
		15.推出8GB套裝 aXeRam™ DDR3-2400 和DDR3-2133超頻記憶體模組
		16.推出輕巧美型的JetFlash 360 USB隨身碟
		17.推出第一張128GB超大容量Class 10 SDXC記憶卡
		18.推出8倍速超薄外接式DVD燒錄機，厚度僅13.9mm
		19.推出全新4埠USB 3.0集線器，快速充電iPad的絕佳新選擇
		20.推出全新1000x極速CF記憶卡
		21.推出Wi-Fi SD記憶卡 無線分享高畫質的動人影像
		22.推出最新ESD200可攜式固態硬碟，搭載USB 3.0介面極速新介面
102	42,818	1.發表全系列SD/microSD記憶卡資料防護解決方案
		2.推出兩款進階版固態硬碟，分別是MSA740、MSA630 mSATA SSD與HSD630 Half-slim SSD
		3.推出針對高運算伺服器用的32GB DDR3低負載記憶體模組
上述101年度資料彙總自民國101年1月1日起至12月31日止，102年度研究發展支出資料彙總自102年1月1日至3月31日止。		

未來年度研究發展計劃

產品線	最近年度計畫	目前進度	預計應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
記憶體產品	高容量低電壓DDR3-1333/1600伺服器電腦用之記憶體模組	開發中	2,250,000	2013/Q4	存取容量及讀寫速度提升
	高容量低電壓DDR3-1333/1600工作站電腦用之記憶體模組	開發中	2,250,000	2013/Q4	降低功耗與提升散熱效果
	高容量低電壓DDR3-1600/2133/2400桌上型電腦用之記憶體模組	開發中	1,500,000	2013/Q3	產品可靠度與相容性提升
	高容量低電壓DDR3-1333/1600筆記型電腦用之記憶體模組	開發中	1,500,000	2013/Q3	開發適用於不同平台之產品以增加銷售
數位記憶卡	各種更高容量最新規格之小型快閃記憶卡	開發中	11,250,000	2013/Q2	1. Support UHS-I interface 2. 容量至 64GB micorSDXC
	各種更高速度最新規格之快閃記憶卡	開發中	11,250,000	2013/Q2	1. Support UHS-I interface 2. 速度提升
	各類工業級不同介面之快閃記憶體模組	開發中	6,000,000	2013/Q4	1. mSATA mini規格(Q2開始送樣) 2. 特殊規格
	各類無線應用之快閃記憶體模組	評估中	2,100,000	2013/Q4	支援 WiFi SDXC card
USB行動碟	內建其他複合功能之快閃記憶體行動碟	評估中	6,000,000		功能與介面不同於現有市場販售之產品
	具備時尚新造型之快閃記憶體行動碟	開發中	5,000,000	2013/Q4	功能與介面不同於現有市場販售之產品
	更高速、高容量之最新功能快閃記憶體行動碟	評估中	3,750,000	2013/Q3	1. USB 3.0 2. 速度提升
	運動功能之MP3音樂播放器等各式多媒體產品	已達量產規模	28,000,000	2013/Q4	功能與介面不同於現有市場販售之產品
儲存設備	1" /1.8" /2.5" 高容量SSD(Solid State Disk)硬碟	開發中	13,125,000	2013/Q2	1. 降低待機功率 2. 開發功能以強化可靠性 3. 各尺寸SSD提供SATA 3.0規格
	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	已達量產規模 目前開發新樣式中	2,000,000	2013/Q3	透過增加新外型以增加銷售
	外接式DVD、BD燒錄器	已達量產規模 目前開發新外觀中	2,000,000	2013/Q3	透過增加新外型以增加銷售
	各類具無線功能之儲存設備	評估中	2,100,000	2013/Q4	具WiFi之其他整合功能之設備
週邊產品	具備時尚新造型並支援最新記憶卡規格，同時具備修復檔案功能之讀卡機	評估中	2,100,000	2013/Q4	Support SD/SDXC UHS-II card
	桌上型及筆記型電腦專用之USB2.0轉USB3.0擴充卡	評估中	1,400,000	2013/Q3	擴充USB3.0 port數至4 ports

5.1.4. 長、短期業務發展計畫

近年記憶體模組在 PC 產業受到平板電腦與智慧型手機的快速崛起下，標準型記憶體模組成長受到擠壓。快閃記憶體則各項應用持續蓬勃發展，一般型產品則逐步走向成熟。創見近年來積極朝向多元發展的策略明確，除持續投入品牌的發展外，工控利基市場更為發展重點，將繼續投入大量資源全力衝刺。

短期業務發展計畫

1. 生產基地的佈建

因應龐大出貨需求，創見於 2009 年開始興建台北二廠，以確保未來供貨無虞，已於 2011 年落成啟用，並規劃達到 18 條生產線的產能，屆時兩岸共有 32 條生產線，單月總產能將可超越 1,500 萬片規模，完全滿足出貨所需，維持強勁出貨成長動能，同時加速全球市佔率提升的步伐。

2. OEM 及工控業務經營

創見憑藉優良品質，已完成國際電腦系統大廠模組產品認證，搭配大陸上海廠產線與台北二廠的完工，同時全球電腦代工大廠均以中國大陸及台灣為生產重鎮，創見藉由大陸上海廠與台北二廠的地利之便及自身記憶體模組之優良品質，全力預估今年 OEM 及工控業務業務營收貢獻比重將持續攀升，以產生營運經濟規模之效應。

研發部門增設

創見目前擁有研發人員超過百名，未來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。

長期業務發展計畫

1. 通路的掌握

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、邁阿密、日本、香港、北京、上海、深圳、韓國等地設立子公司或銷售據點。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. 台灣行銷經驗推動

創見為第一家台灣模組廠股票上市公司，在競爭激烈的台灣市場脫穎而出，成功塑造頂級品牌形象，同時穩居記憶體相關產品市場佔有率國內第一；成為市場領導廠商，台灣地區 Transcend 代表高質感、高售後服務及高附加價值的品牌，這些傲人的績效要歸功於優秀的業務團隊，及不斷創新的行銷策略，及縝密的通路體系。創見在台灣市場之經營模式，已積極落實於海外據點及子公司，並將經驗推廣至創見全球通路客戶端。

c. 雇用當地行銷專才

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。

d. 電子商務

市場消費模式日趨多元，消費者購買商品除了前往實體店家購買，網路購物的客層比例也逐漸提高，因此創見積極發展線上購物網，提供第一手產品資訊，和最輕鬆簡便的交易方式。

2. 靈活的行銷及產品策略

a. 在地化的行銷活動

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。

b. 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、數位相框、無線功能之儲存裝置及固態硬碟產品種類高達 2000 多種。

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

本公司主要產品為各式記憶體擴充卡、數位記憶卡、USB 行動碟、可攜式硬碟產品、多媒體產品等，依其各式功能分別應用於桌上型電腦、印表機、筆記型電腦、工作站/伺服器、數位相機、手機、車用導航器等產品。銷售地區遍及美洲、歐洲、亞洲、澳、紐、非洲及台灣等地區，為減少區域市場變動風險，本公司致力於分散市場方向，使各區域銷售比例均衡發展。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	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
台灣	2,602,962	10.26	2,327,801	7.98
美洲	1,958,897	7.72	2,355,786	8.08
歐洲	6,993,390	27.55	8,267,883	28.35
亞洲	13,022,581	51.31	15,606,993	53.52
其他	804,323	3.17	604,401	2.07
合計	25,382,153	100.00	29,162,864	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、快閃記憶卡、隨身碟、MP3 播放器、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中期努力的目標。

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 2GB/4GB 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，8GB 模組出貨也持續成長；上游記憶體廠商持續整合效益下，DRAM 市場預期價格有持續上揚的契機。

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，在智慧型手機、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 消費性電子產品的持續發展下，今年整體需求展望樂觀。另外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，亦增加快閃記憶體的消耗量，2013 年全年因平板電腦與智慧型手機的需求持續增加且上游廠商持續降低供給及產出的影響下，價格可望保持穩定甚至有上揚的契機。

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，並已深植消費者心中。同時創見積極地參加國際商展，如：德國 Cebit、台灣 Computex、美國 CES 等知名商展，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！為貼近市場及了解消費者購買習性，1999 年創見在台北開設第一間創見品牌專賣店，提供消費者即時產品諮詢、迅速退換貨的售後服務、及維修等多元服務。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 MP3 多媒體播放器、數位相框、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(JetFlash220/210 除外)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、數位相框、讀卡機、無線功能之儲存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，不斷推出符合消費者需求的各種新產品。惟因應數位娛樂裝置隨身化的潮流，除了原有的高品質記憶體與 Flash 產品外，創見新增加可攜式硬碟產品線與多媒體產品線，推出的多款消費性電子產品，包括 StoreJet、數位相框及 MP3 音樂行動碟等產品皆已獲得全球許多專業電腦雜誌與獎項的肯定。

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、邁阿密、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，透過網際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，故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 iF design award、reddot design award、Good Design award 等重要工業設計大獎。

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，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

佔本公司營業額第一位之主要產品為快閃記憶卡，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、個人數位助理器(PDA)、MP3 播放器、以及智慧型手機。

2. 記憶體產品

佔本公司營業額第二位的主要產品為記憶體擴充卡，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 音樂播放機及數位相框使消費者可以輕鬆享受多媒體影音功能。

4. 儲存設備

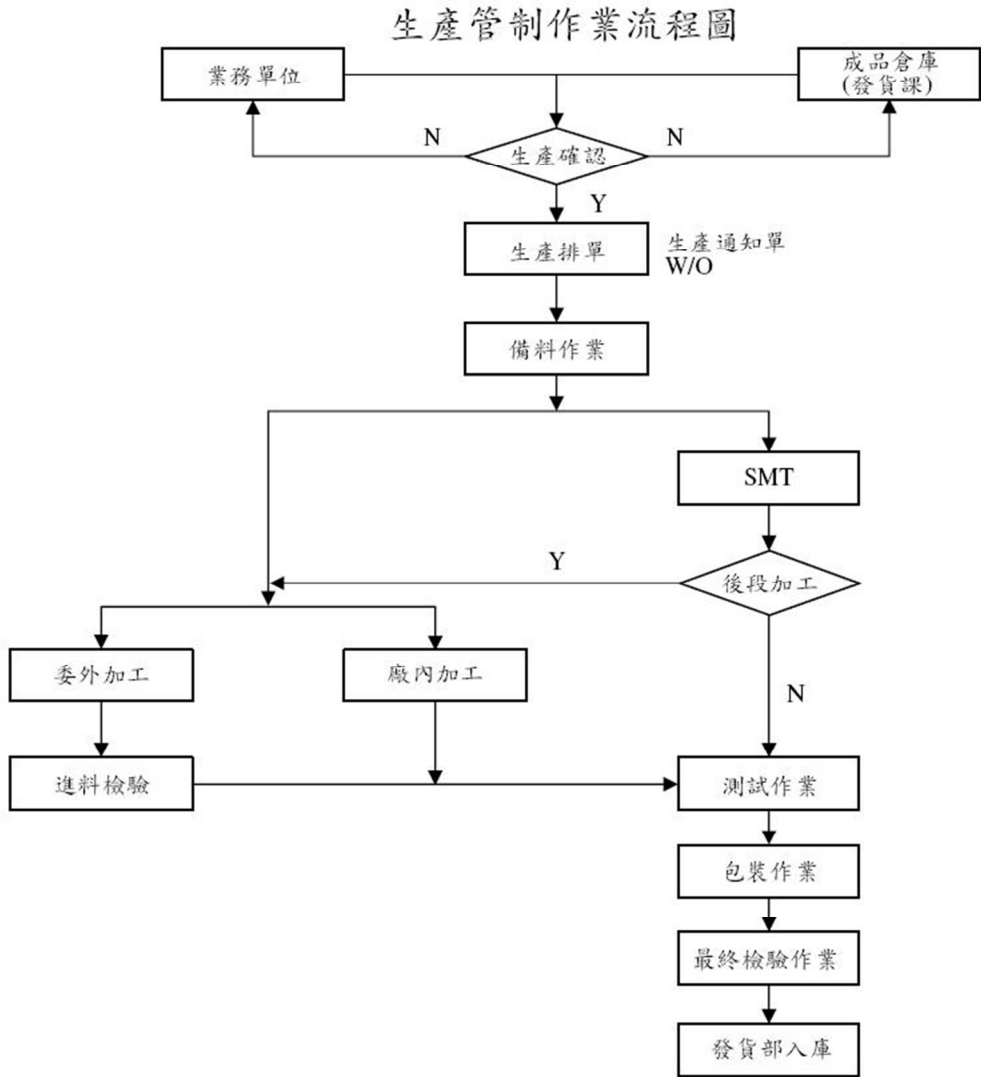
隨著資訊與人的移動需求，可攜式行動硬碟具備體積小高容量易於攜帶，而且提高了個人資料移動輕便且兼具保密與安全的設計，提供各行專業人士一個完整的行動資料解決方案。工控應用需求與日俱增，創見推出許多符合各種不同工業應用之儲存產品，如 SSD、快閃記憶模組及工規 CF/SD 記憶卡等。

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 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，也開發了無線儲存裝置 StoreJet Cloud，讓使用者另外享有自己獨立的雲端空間，可透過無線網路在此個人雲

端中執行任何文件與多媒體檔案。更開發了無線 SD 記憶卡，使用者可於拍照的同時，享有直接透過智慧型手機與平板電腦來瀏覽照片，也可直接上傳社群網站分享照片。

產製過程



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	Samsung、Elpida、Hynix、Micron
快閃記憶體Nand Flash	Samsung、Hynix、Micron
硬碟機-Hard Drive	Samsung、Seagate、WD、Toshiba
控制晶片-Controller	安國、慧榮、智微、銀燦、祥碩、LSI(美商艾薩)
面板-Panel	友達、奇美、勝華
印刷電路板-PCB	健鼎、欣強、翔昇、弘捷
光碟機-Optical Disk Device	TSST

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客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例
主要進貨供應商

單位:新台幣仟元

項目	100年			101年			102年度截至前一季止(註三)					
	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	12,941,944	50.20	無	A	5,549,409	24.58	無	D	2,630,320	48.13	無
2	B	3,609,174	14.00	無	B	3,385,481	14.99	無				
3					C	3,266,132	14.47	無				
	其他	9,229,954	35.80		其他	10,377,489	45.96		其他	2,834,954	51.87	
	進貨淨額	25,781,072	100.00		進貨淨額	22,578,511	100.00		進貨淨額	5,465,274	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

單位:新台幣仟元

項目	100年			101年			102年度截至前一季止(註三)					
	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	3,069,371	10.52	曾孫公司	乙	2,388,009	9.41	子公司	丙	268,063	3.80	無
	其他	26,093,493	89.48		其他	22,994,144	90.59		其他	6,783,066	96.20	
	銷貨淨額	29,162,864	100.00		銷貨淨額	25,382,153	100.00		銷貨淨額	7,051,129	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。

註三:自102年度第1季開始依國際會計準則編製合併財務報表,改以揭露合併銷售資料。

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	101年度			100年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
DRAM 記憶體模組	17,000	5,694	2,241,494	20,000	9,267	4,531,688
NAND FLASH 快閃記憶體	125,000	90,589	12,278,249	130,000	90,615	16,046,693
策略性產品	16,000	10,063	6,331,585	8,000	7,303	4,753,593
合計	158,000	106,346	20,851,328	158,000	107,185	25,331,974

5.2.6. 最近二年度銷售量值

單位：片；值：新台幣仟元

產品別	101年度				100年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量(片)	值	量(片)	值	量(片)	值	量(片)	值
DRAM 記憶體模組	1,560,564	763,325	4,285,682	1,958,948	1,855,716	1,135,746	6,116,311	3,692,400
NAND FLASH 快閃記憶體	5,400,000	1,079,120	81,383,533	13,632,541	4,442,099	1,132,507	83,775,859	17,693,458
策略性產品	1,536,997	1,394,299	8,145,926	6,346,935	594,134	657,760	5,001,896	4,662,446
其他	1,721,541	153,571	19,370,745	53,414	988,565	69,023	39,057,687	119,524
合計	10,219,102	3,390,315	113,185,886	21,991,838	7,880,514	2,995,036	133,951,753	26,167,828

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		100年度	101年度	當年度截至 102年4月15日
員工人數	直接員工	843	819	805
	間接員工	382	407	427
	合計	1,225	1,226	1,232
平均年歲		31.7	31.5	31.8
平均服務年資		3.9	4.2	4.4
學歷 分布比率	博士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩士	20.4%	21.6%	22.6%
	大專	50.3%	51.9%	51.2%
	高中	27.5%	24.6%	24.4%
	高中以下	1.8%	1.9%	1.8%

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。對於出差員工並額外增加飛安險，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，福委會每年舉辦年終餐會、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，因此公司提供員工每年度健康檢查補助，且員工之親友也可參加公司安排的健康檢查優惠方案。除此之外並提供優惠的員工餐廳與咖啡廳供員工享用。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。創見大樓並設有籃球場及活動中心，供同仁健身及休閒娛樂。

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、一般能力提升課程、經營管理培育、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、五大基礎課程、業務、採購能力以及主管能力提升課程等訓練，並配合法令規定參與相關外部訓練。民國 101 年參與各項教育訓練達 1,131 人次，訓練時數共 4,562 小時，總訓練費用為 866,051 元。

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，在公司所訂立之服務守則中，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. 禁止利用職務上之便利圖謀個人利益，不接受往來客戶廠商之饋贈或有條件招待或與之金錢往來。
2. 禁止利用職務關係對廠商/客戶要求、期約或收受賄賂、回扣、餽贈、優惠交易或其他不正當利益。
3. 禁止接受與職務有關廠商/客戶之食、宿、交通、娛樂、旅遊、冶遊或其他類似情形之免費或優惠招待。
4. 禁止意圖為私人不正利益而高估預算、底價或應付契約價金，或為不當之規劃、設計、招標、審標、決標、履約管理或驗收。
5. 禁止為廠商/客戶請託或關說。
6. 禁止藉婚喪喜慶機會向廠商/客戶索取金錢或財物。
7. 禁止要求廠商提供與職務無關之服務。
8. 禁止利用職務關係與廠商/客戶有借貸或非經公開交易之投資關係。
9. 禁止於公司任職期間同時為廠商/客戶所僱用。
10. 禁止利用職務關係媒介親友至廠商/客戶處所任職。
11. 禁止利用職務所獲非公開資訊圖私人不正利益。
12. 禁止利用公司場所營私或公器私用。
13. 禁止利用職務關係募款或從事商業活動。

創見所有同仁均恪守上述規定，對於任何違反服務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
授權	Microsoft Corp.	102.1.1~106.12.31	WINDOWS MEDIA COMPONENTS FINAL PRODUCT AGREEMENT	無
授權	Apple Inc.	101.6.14~102.6.13	Apple's Mac Logo Trademark License	無
授權	Apple Inc.	101.9.14~102.9.13	Mac OS X Universal Logo License	無
授權	Apple Inc.	101.9.6~102.9.5	Mac developer program	無
授權	Apple Inc.	101.7.1~102.6.30	iOS developer program	無
授權	USB Implementer Forum	100.9.9~102.11.17	USB-IF Trademark License Agreement	無
授權	The CompactFlash Association	102.2.10~103.2.9	License and Sublicense Agreement	無
授權	SD Association, SD-3C LLC	98.8.18~102.12.31	SD Host/Ancillary Product License Agreement	無
授權	香港商施華洛世奇有限公司台灣分公司	101.1.1~101.12.31	商標授權	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
保險	幸福人壽保險股份有限公司	101.1.1~102.12.31	團體保險合約書	無
承攬	福氣食品有限公司	101.1.1~102.6.1	員工膳食委外辦理契約書	
承攬	長榮警備保全股份有限公司	100.7.1~103.1.1	警備保全合約	無
承攬	新達電腦股份有限公司	101.8.1~102.12.31	設備維護	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

6.1.1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 102年3月31 日財務資料 (註二)
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產						19,492,650	20,079,471
不動產、廠房及設備						3,473,891	3,459,643
無形資產						-	-
其他資產						965,869	1,088,824
資產總額						23,932,410	24,627,938
流動負債	分配前					4,251,713	3,867,955
	分配後					(註三)	(註三)
非流動負債						386,278	402,815
負債總額	分配前					4,637,991	4,270,770
	分配後					(註三)	(註三)
歸屬於母公司業主之 權益				不適用		19,294,419	20,357,168
股本						4,307,617	4,307,617
資本公積						5,014,456	5,014,456
保留盈餘	分配前					10,088,613	10,958,258
	分配後					(註三)	(註三)
其他權益						(116,267)	76,837
庫藏股票						-	-
非控制權益						-	-
權益總額	分配前					19,294,419	20,357,168
	分配後					(註三)	(註三)

註一：自102年度第1季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97~100年度均無資料。

註二：102年度第1季合併財務報告係經會計師核閱。

註三：俟股東會決議分配。

6.1.2. 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 102年3月31 日財務資料 (註二)
		97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入							7,051,129
營業毛利							1,304,016
營業損益							921,672
營業外收入及支出							80,300
稅前淨利							1,001,972
繼續營業單位本期淨利							869,645
停業單位損失							-
本期淨利(損)							869,645
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						不適用	193,104
本期綜合損益總額							1,062,749
淨利歸屬於母公司業主							869,645
淨利歸屬於非控制權益							-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主							1,062,749
綜合損益總額歸屬於非 控制權益							-
每股盈餘(元)	(註三)						2.02
	(註四)						(註五)

註一：自102年度第1季開始依國際會計準則編製合併財務報表，並無上開最近五年度財務資料。

註二：102年度第1季合併財務報告係經會計師核閱。

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。

註五：101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-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		13,620,350	16,211,271	13,923,316	16,597,621	18,165,294
基金及投資		2,722,638	3,285,342	3,704,332	3,813,966	3,792,576
固定資產		1,396,869	1,529,335	1,966,830	2,182,031	1,983,472
無形資產		18	17	15	14	0
其他資產		5,012	13,485	14,547	13,417	175,434
資產總額		17,744,887	21,039,450	19,609,040	22,607,049	24,116,776
流動負債	分配前	3,193,549	2,237,348	2,263,857	3,168,270	4,320,634
	分配後	4,496,549	4,782,248	3,540,287	5,537,460	(註二)
長期負債		-	455,464	-	-	-
其他負債		131,649	220,248	343,866	411,117	409,548
負債總額	分配前	3,325,198	2,913,060	2,607,723	3,579,387	4,730,182
	分配後	4,628,198	5,457,960	3,884,153	5,948,577	(註二)
股本		3,945,430	4,238,603	4,254,767	4,307,617	4,307,617
資本公積		4,269,520	4,624,013	4,717,549	5,014,456	5,014,456
保留盈餘	分配前	6,001,271	9,011,979	7,942,435	9,532,166	10,008,358
	分配後	4,657,871	6,031,668	6,518,469	6,876,361	(註二)
金融商品未實現損益		-	134,690	99,940	6,922	(21,011)
累積換算調整數		207,927	123,271	(8,649)	172,835	77,174
未認列為退休金成本之淨損失		(4,459)	(6,166)	(4,725)	(6,334)	-
股東權益總額	分配前	14,419,689	18,126,390	17,001,317	19,027,662	19,386,594
	分配後	13,116,689	15,146,079	15,577,351	16,371,857	(註二)

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：俟股東會決議分配。

6.2.2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)				
		97年	98年	99年	100年	101年
營業收入		33,316,015	33,411,368	31,439,881	29,162,864	25,382,153
營業毛利		2,378,071	5,605,250	2,474,461	3,764,402	3,897,031
營業損益		1,543,628	4,792,719	1,729,938	2,962,477	3,114,132
營業外收入及利益		1,343,100	810,238	584,395	715,241	395,174
營業外費用及損失		27,454	27,767	446,617	329,432	257,534
繼續營業部門稅前損益		2,859,274	5,575,190	1,867,716	3,348,286	3,251,772
繼續營業部門損益		2,247,037	4,354,108	1,475,356	2,866,161	2,845,382
本期損益		2,247,037	4,354,108	1,475,356	2,866,161	2,845,382
每股盈餘(元)	(註二)	5.43	10.42	3.48	6.72	6.61
	(註三)	5.27	9.88	3.47	6.70	(註四)

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：按流通在外加權平均股數計算。

註三：按追溯調整後之股數計算。

註四：101年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

6.2.3. 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
97年度	資誠會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	修正式無保留意見
98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
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

6.3. 最近五年度財務分析

6.3.1 財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31 日財務資料
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)						17.34
	長期資金占 不動產、廠房及設備比 率(%)						600.06
償債能力	流動比率(%)						519.12
	速動比率(%)						355.31
	利息保障倍數(%)						200395.40
經營能力	應收款項週轉率(次)						10.31
	平均收現日數						35
	存貨週轉率(次)						3.68
	應付款項週轉率(次)						7.44
	平均銷貨日數						99
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)					不適用	8.14
	總資產週轉率(次)						1.16
獲利能力	資產報酬率(%)						14.33
	權益報酬率(%)						17.55
	占實收資本 比率(%)	營業利益					85.59
		稅前純益					93.04
	純益率(%)						12.33
現金流量	每股盈餘(元)(註一)						2.02
	現金流量比率(%)						9.37
	現金流量允當比率(%)						125.78
槓桿度	現金再投資比率(%)						1.74
	營運槓桿度						1.38
	財務槓桿度						1.00
最近二年度各項財務比率變動原因：(達20%者) 因尚無年度資料可供比較，故無變動達20%者。							

註一：係按追溯調整後之加權平均股數計算。

註二：自102年度第一季採用國際會計準則編製合併財務報表，並無上開最近五年度財務資料。

註三：102年度第1季合併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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額

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) 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 = (歸屬於母公司業主之損益 - 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 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

分析項目		年度	最近五年度財務資料				
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)	18.70	13.90	13.30	15.83	19.61	
	長期資金占 固定資產比率(%)	1032.30	1215.00	864.00	872.02	977.41	
償債能力	流動比率(%)	426.50	724.60	615.00	523.87	420.43	
	速動比率(%)	271.20	546.40	485.30	399.22	288.56	
	利息保障倍數(%)	127.40	303.60	215.30	570.63	250137.31	
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.50	8.89	7.80	8.26	7.78	
	平均收現日數	38	41	47	44	47	
	存貨週轉率(次)	6.58	6.00	8.56	7.53	4.52	
	應付款項週轉率(次)	19.57	25.55	21.85	12.79	6.99	
	平均銷貨日數	55	61	43	48	81	
	固定資產週轉率(次)	23.70	22.80	17.99	14.06	12.19	
	總資產週轉率(次)	1.90	1.72	1.55	1.38	1.09	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.90	22.50	7.29	13.60	12.18	
	股東權益報酬率(%)	16.20	26.80	8.40	15.91	14.81	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	39.12	113.10	40.66	68.77	72.29
		稅前純益	72.50	131.50	43.90	77.73	75.49
	純益率(%)	6.74	13.03	4.69	9.83	11.21	
	每股盈餘(元)(註一)	5.72	10.42	3.48	6.72	6.61	
現金流量	現金流量比率(%)	75.20	165.20	120.70	127.01	60.39	
	現金流量允當比率(%)	64.80	90.80	94.95	127.43	108.79	
	現金再投資比率(%)	6.20	12.56	1.06	13.93	1.19	
槓桿度	營運槓桿度	0.84	1.15	1.34	1.22	1.21	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.01	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101年度存貨增加，使期末應付帳款增加，致負債占資產比率上升。
2. 流動比率：係因101年度流動負債增加，致流動比率下降。
3. 速動比率：係因101年度流動負債增加，致速動比率下降。
4. 利息保障倍數：係因101年度應付公司債已轉換完畢故無利息費用，致利息保障倍數上升。
5. 存貨週轉率：係因101年度期末存貨增加，致存貨週轉率下降。
6. 應付帳款週轉率：係因101年度存貨餘額增加，使101年度應付帳款餘額增加，致應付帳款週轉率下降。
7. 平均銷貨日數：係因101年度存貨週轉率下降，致平均銷貨日數上升。
8. 總資產週轉率：係因101年度整體銷貨收入下降，致總資產週轉率下降。
9. 現金流量比率：係因101年度所得稅付現數及交易目的金融商品收現數差異，使營業活動現金減少，以及流動負債增加，致現金流量允當比率下降。
10. 現金再投資比率：係因101年度營業現金流量減少且100年度現金股利發放較多，致現金再投資率上升。

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一百零一年度營業報告書、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、王輝賢會計師查核竣事。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 

中華民國一〇二年三月二十一日

6.5. 最近年度財務報表



會計師查核報告

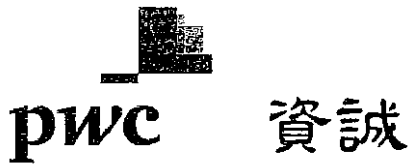
(102)財審報字第 12003164 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

創見資訊股份有限公司民國 101 年及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。創見資訊股份有限公司民國 101 年度及民國 100 年度採權益法評價之子公司及曾孫公司-Transcend Information Inc. 與 Transcend Information Trading GmbH, Hamburg，其所認列之投資收益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國 101 年度及民國 100 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益，分別為新台幣 29,633 仟元及新台幣 35,718 仟元，均占稅前淨利之 1%，截至民國 101 年及民國 100 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 161,999 仟元及新台幣 137,022 仟元，分別占資產總額之 0.7%及 0.6%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw



依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達創見資訊股份有限公司民國 101 年及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

創見資訊股份有限公司已編製民國 101 年及民國 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式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

王輝賢



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 1 日

創見資訊股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日

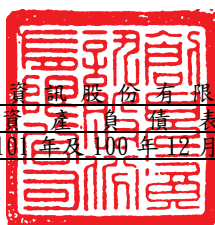


單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 9,096,189	38	\$ 8,936,277	40
1120	應收票據淨額		9,987	-	7,780	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	1,353,882	6	1,311,199	6
1150	應收帳款－關係人淨額	五	1,754,028	7	2,065,030	9
1178	其他應收款		253,596	1	328,047	1
120X	存貨	四(四)	5,620,642	23	3,896,571	17
1298	其他流動資產－其他	四(三)(九)	76,970	-	52,717	-
11XX	流動資產合計		<u>18,165,294</u>	<u>75</u>	<u>16,597,621</u>	<u>73</u>
基金及投資						
1450	備供出售金融資產－非流動	四(五)	176,989	1	204,922	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	四(六)				
	流動		326,055	1	446,055	2
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)	3,286,628	14	3,159,961	14
1440	其他金融資產－非流動	六	2,904	-	3,028	-
14XX	基金及投資合計		<u>3,792,576</u>	<u>16</u>	<u>3,813,966</u>	<u>17</u>
固定資產						
		四(八)、五及六				
1501	土地		632,768	3	738,305	3
1521	房屋及建築		1,298,106	5	1,374,302	6
1531	機器設備		346,596	1	310,147	2
1551	運輸設備		9,888	-	10,381	-
1561	辦公設備		10,905	-	9,797	-
1681	其他設備		5,525	-	5,113	-
15XY	成本及重估增值		2,303,788	9	2,448,045	11
15X9	減：累計折舊		(323,214)	(1)	(291,702)	(1)
1670	未完工程及預付設備款		2,898	-	25,688	-
15XX	固定資產淨額		<u>1,983,472</u>	<u>8</u>	<u>2,182,031</u>	<u>10</u>
無形資產						
1770	遞延退休金成本	四(十)	-	-	14	-
其他資產						
		四(二)				
1800	出租資產		159,955	1	-	-
1820	存出保證金		15,479	-	13,417	-
18XX	其他資產合計		<u>175,434</u>	<u>1</u>	<u>13,417</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 24,116,776</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,607,049</u>	<u>100</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年12月31日			100年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2120	應付票據	\$	3,607	-	\$	167	-
2140	應付帳款		3,162,845	13		1,476,701	6
2150	應付帳款 - 關係人	五	637,908	3		871,209	4
2160	應付所得稅	四(九)	196,632	1		415,170	2
2170	應付費用		317,665	1		400,813	2
2298	其他流動負債 - 其他		1,977	-		4,210	-
21XX	流動負債合計		<u>4,320,634</u>	<u>18</u>		<u>3,168,270</u>	<u>14</u>
其他負債							
2810	應計退休金負債	四(十)	14,216	-		20,054	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(九)	324,816	2		303,442	1
2888	其他負債 - 其他		70,516	-		87,621	1
28XX	其他負債合計		<u>409,548</u>	<u>2</u>		<u>411,117</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>4,730,182</u>	<u>20</u>		<u>3,579,387</u>	<u>16</u>
股東權益							
股本							
3110	普通股股本	四(十一)	4,307,617	18		4,307,617	19
資本公積							
3211	普通股溢價	四(十二)	4,975,222	21		4,975,222	22
3250	受贈資產		4,106	-		4,106	-
3270	合併溢額		35,128	-		35,128	-
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	四(十三)	2,448,801	10		2,162,186	9
3350	未分配盈餘		7,559,557	31		7,369,980	33
股東權益其他調整項目							
3420	累積換算調整數		77,174	-		172,835	1
3430	未認為退休金成本之淨損失	四(十)	-	-	(	6,334)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(五)	(	21,011)	-	6,922	-
3XXX	股東權益總計		<u>19,386,594</u>	<u>80</u>		<u>19,027,662</u>	<u>84</u>
重大承諾事項及或有事項							
重大之期後事項							
負債及股東權益總計			<u>\$ 24,116,776</u>	<u>100</u>		<u>\$ 22,607,049</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國102年3月21日查核報告。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司
損益表
民國101年及100年1月1日至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	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110 銷貨收入		\$ 25,805,416	102	\$ 29,528,635	101
4170 銷貨退回		(187,545)	(1)	(173,590)	-
4190 銷貨折讓		(235,718)	(1)	(192,181)	(1)
4100 銷貨收入淨額	五	25,382,153	100	29,162,864	100
營業成本					
5110 銷貨成本	四(四)(十六)及五	(21,502,817)	(85)	(25,415,691)	(87)
5910 營業毛利		3,879,336	15	3,747,173	13
5920 聯屬公司間未實現利益		(73,138)	-	(90,833)	-
5930 聯屬公司間已實現利益		90,833	-	108,062	-
營業毛利淨額		3,897,031	15	3,764,402	13
營業費用					
6100 推銷費用	四(十六)	(413,681)	(2)	(479,399)	(2)
6200 管理及總務費用		(224,063)	(1)	(166,580)	(1)
6300 研究發展費用		(145,155)	-	(155,946)	-
6000 營業費用合計		(782,899)	(3)	(801,925)	(3)
6900 營業淨利		3,114,132	12	2,962,477	10
營業外收入及利益					
7110 利息收入	四(三)	87,767	1	55,446	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(七)	241,922	1	294,654	1
7122 股利收入		24,584	-	19,190	-
7160 兌換利益		-	-	282,998	1
7310 金融資產評價利益		-	-	1,241	-
7480 什項收入	五	40,901	-	61,712	1
7100 營業外收入及利益合計		395,174	2	715,241	3
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(13)	-	(5,878)	-
7560 兌換損失		(135,331)	(1)	-	-
7630 減損損失	四(六)	(120,000)	-	(309,000)	(1)
7650 金融負債評價損失		-	-	(362)	-
7880 什項支出		(2,190)	-	(14,192)	-
7500 營業外費用及損失合計		(257,534)	(1)	(329,432)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		3,251,772	13	3,348,286	12
8110 所得稅費用	四(九)	(406,390)	(2)	(482,125)	(2)
9600 本期淨利		\$ 2,845,382	11	\$ 2,866,161	10
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後					
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	四(十五)	\$ 7.55	\$ 6.61	\$ 7.85	\$ 6.72
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	四(十五)	\$ 7.53	\$ 6.59	\$ 7.83	\$ 6.70

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102年3月21日查核報告。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司

股東權益變動表

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

年 度	保 留 盈 餘							計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,254,767	\$ 4,717,549	\$ 2,014,650	\$ 5,927,785	(\$ 8,649)	\$ 4,725	\$ 99,940	\$ 17,001,317
99 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配：(註一)	-	-	147,536	(147,536)	-	-	-	-
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	(1,276,430)	-	-	-	(1,276,430)
現 金 股 利	52,850	296,907	-	-	-	-	-	349,757
轉 換 公 司 債 轉 換 成 股 本	-	-	-	-	-	-	-	-
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 變 動 數	-	-	-	-	-	-	(93,018)	(93,018)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 淨 損 失 變 動 數	-	-	-	-	-	(1,609)	-	(1,609)
累 積 換 算 調 整 變 動 數	-	-	-	-	181,484	-	-	181,484
100 年 度 淨 利	-	-	-	2,866,161	-	-	-	2,866,161
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 4,307,617	\$ 5,014,456	\$ 2,162,186	\$ 7,369,980	\$ 172,835	(\$ 6,334)	\$ 6,922	\$ 19,027,662
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,307,617	\$ 5,014,456	\$ 2,162,186	\$ 7,369,980	\$ 172,835	(\$ 6,334)	\$ 6,922	\$ 19,027,662
100 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配：(註二)	-	-	286,615	(286,615)	-	-	-	-
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	(2,369,190)	-	-	-	(2,369,190)
現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 變 動 數	-	-	-	-	-	-	(27,933)	(27,933)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 淨 損 失 變 動 數	-	-	-	-	-	6,334	-	6,334
累 積 換 算 調 整 變 動 數	-	-	-	-	(95,661)	-	-	(95,661)
101 年 度 淨 利	-	-	-	2,845,382	-	-	-	2,845,382
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 4,307,617	\$ 5,014,456	\$ 2,448,801	\$ 7,559,557	\$ 77,174	-	(\$ 21,011)	\$ 19,386,594

註一：民國 99 年 度 之 董 監 酬 勞 \$2,951 及 員 工 紅 利 \$43,875 已 於 損 益 表 中 扣 除。
註二：民國 100 年 度 之 董 監 酬 勞 \$5,733 及 員 工 紅 利 \$85,985 已 於 損 益 表 中 扣 除。

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 102 年 3 月 21 日查核報告。



董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠

創見資訊股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 2,845,382	\$ 2,866,161
調整項目		
未實現銷貨毛利	73,138	90,833
已實現銷貨毛利	(90,833)	(108,062)
金融資產評價利益	-	(1,241)
金融負債評價損失	-	362
壞帳(回升利益)費用	(981)	24,054
存貨跌價及呆滯損失	16,403	4,502
減損損失	120,000	309,000
採權益法認列之投資收益	(241,922)	(294,654)
折舊費用(含出租資產)	117,109	79,395
處分及報廢固定資產(利益)損失	(156)	12,204
應付公司債折價攤銷數	-	5,878
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	-	501,389
應收票據及帳款	267,093	271,982
其他應收款	74,451	(28,376)
存貨	(1,740,474)	(1,046,540)
預付款項	(12,856)	(1,147)
遞延所得稅資產及負債	29,587	69,712
其他流動資產	(17)	10,581
應付票據及帳款	1,456,283	722,234
應付所得稅	(218,538)	404,832
應付費用	(83,148)	132,222
其他流動負債	(2,233)	1,713
應計退休金負債	510	300
其他負債—其他	591	(3,212)
營業活動之淨現金流入	<u>2,609,389</u>	<u>4,024,122</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-資金貸與減少	\$ -	\$ 1,500,000
其他金融資產-非流動減少	124	-
購置固定資產	(78,702)	(317,790)
處分固定資產價款	353	10,990
存出保證金(增加)減少	(2,062)	1,130
投資活動之淨現金(流出)流入	(80,287)	1,194,330
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放現金股利	(2,369,190)	(1,276,430)
清償應付可轉換公司債	-	(12,700)
融資活動之淨現金流出	(2,369,190)	(1,289,130)
本期現金及約當現金增加	159,912	3,929,322
期初現金及約當現金餘額	8,936,277	5,006,955
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,096,189	\$ 8,936,277
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付所得稅	\$ 595,341	\$ 128,240
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
轉換公司債轉換成股本(含轉換溢價)	\$ -	\$ 349,757

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 102 年 3 月 21 日查核報告。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司
財務報表附註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

創見資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 78 年 8 月設立。主要營業項目為電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件之製造、加工及買賣等。本公司於民國 89 年 11 月經核准上市，自民國 90 年 5 月 3 日起股票於台灣證券交易所上市買賣。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 1,230 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 本公司係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(四) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五) 存貨

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

(六) 備供出售金融資產

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

(七) 以成本衡量之金融資產

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

(八) 採權益法之長期股權投資

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

(九) 固定資產

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

(十) 非金融資產減損

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

(十一) 退休金

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

(十二) 所得稅

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

(十三) 股份基礎給付-員工獎勵

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。

(十四)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。

(十五)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。

(十六)會計估計

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

(十七)營運部門

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

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動對民國 100 年度之財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 496	\$ 488
支票及活期存款	3,470,693	4,760,789
定期存款	5,625,000	4,175,000
	<u>\$ 9,096,189</u>	<u>\$ 8,936,277</u>

(二) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 1,376,955	\$ 1,335,253
減：備抵壞帳	(23,073)	(24,054)
	<u>\$ 1,353,882</u>	<u>\$ 1,311,199</u>

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司應收帳款轉列催收款(帳列「其他資產」)之金額均為\$13,352，業已全數提列備抵壞帳。

(三) 預付款項

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

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

(四) 存貨

	101年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 3,644,078	(\$ 30,935)	\$ 3,613,143
在製品	898,026	(16,276)	881,750
製成品	1,164,976	(39,227)	1,125,749
合計	<u>\$ 5,707,080</u>	<u>(\$ 86,438)</u>	<u>\$ 5,620,642</u>

	100年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 2,323,430	(\$ 37,168)	\$ 2,286,262
在製品	706,724	(3,706)	703,018
製成品	936,452	(29,161)	907,291
合計	<u>\$ 3,966,606</u>	<u>(\$ 70,035)</u>	<u>\$ 3,896,571</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 21,486,414	\$ 25,411,189
跌價損失	16,403	4,502
	<u>\$ 21,502,817</u>	<u>\$ 25,415,691</u>

(五) 備供出售金融資產-非流動

	101年12月31日	100年12月31日
上市櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	\$ 198,000	\$ 198,000
備供出售金融資產評價調整	(21,011)	6,922
	<u>\$ 176,989</u>	<u>\$ 204,922</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
上市櫃公司股票-台灣典範半導體(股)公司	\$ 640,000	\$ 640,000
上市櫃公司股票-仲琦科技(股)公司	44,580	44,580
上市櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	39,350	39,350
非上市櫃公司股票-擎展科技(股)公司	30,000	30,000
非上市櫃公司股票-集邦科技(股)公司	<u>1,125</u>	<u>1,125</u>
小計	755,055	755,055
累計減損-以成本衡量之金融資產	(<u>429,000</u>)	(<u>309,000</u>)
合計	<u>\$ 326,055</u>	<u>\$ 446,055</u>

1. 上述台灣典範半導體(股)公司、仲琦科技(股)公司及安國國際科技(股)公司之股票係屬投資其私募之股票，依法於交付日起三年內不得轉讓；擎展科技(股)公司及集邦科技(股)公司之股票因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司持有之標的一台灣典範半導體(股)公司，因營運狀況未如預期，淨值已明顯下跌，業於民國 101 年及 100 年度分別提列減損損失\$90,000 及\$309,000。
3. 本公司持有之標的一擎展科技(股)公司，因營運狀況未如預期，業已於民國 101 年 11 月 29 日股東臨時會通過解散清算案，本公司於民國 101 年度全數提列減損損失，計\$30,000。

(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>101年12月31日</u> 之持股比例	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
Saffire Investment Ltd.	100%	\$ 3,006,865	\$ 2,899,726
Transcend Japan Inc.	100%	152,407	152,138
Transcend Information Inc.	100%	102,820	86,911
Transcend Korea Inc.	100%	18,949	14,516
Transcend Information UK Limited	100%	<u>5,587</u>	<u>6,670</u>
		<u>\$ 3,286,628</u>	<u>\$ 3,159,961</u>

2. 民國 101 年及 100 年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	101 年 度	100 年 度
Saffire Investment Ltd.	\$ 194,809	\$ 261,493
Transcend Japan Inc.	23,579	21,271
Transcend Information Inc.	19,808	11,815
Transcend Korea Inc.	3,724	4,278
Transcend Information UK Limited	2	(4,203)
	<u>\$ 241,922</u>	<u>\$ 294,654</u>

(八) 固定資產

	101 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 632,768	\$ -	\$ 632,768
房屋及建築	1,298,106	(194,664)	1,103,442
機器設備	346,596	(114,728)	231,868
運輸設備	9,888	(7,665)	2,223
辦公設備	10,905	(4,192)	6,713
其他設備	5,525	(1,965)	3,560
未完工程及預付設備款	2,898	-	2,898
	<u>\$ 2,306,686</u>	<u>(\$ 323,214)</u>	<u>\$ 1,983,472</u>
	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 738,305	\$ -	\$ 738,305
房屋及建築	1,374,302	(203,626)	1,170,676
機器設備	310,147	(77,036)	233,111
運輸設備	10,381	(6,434)	3,947
辦公設備	9,797	(2,607)	7,190
其他設備	5,113	(1,999)	3,114
未完工程及預付設備款	25,688	-	25,688
	<u>\$ 2,473,733</u>	<u>(\$ 291,702)</u>	<u>\$ 2,182,031</u>

(九) 所得稅

	101 年 度	100 年 度
所得稅費用	\$ 406,390	\$ 482,125
遞延所得稅資產負債淨變動數	(29,587)	(69,712)
以前年度所得稅高(低)估數(註)	(9,880)	124,623
暫繳及扣繳稅款	(170,291)	(121,866)
應付所得稅	<u>\$ 196,632</u>	<u>\$ 415,170</u>

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

1. 民國101年及100年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	101年12月31日	100年12月31日
(1) 遞延所得稅資產總額	<u>\$ 115,424</u>	<u>\$ 83,483</u>
(2) 遞延所得稅負債總額	<u>\$ 326,411</u>	<u>\$ 304,878</u>
(3) 遞延所得稅資產備抵評價	<u>\$ 73,173</u>	<u>\$ 52,772</u>

2. 民國101年及100年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	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	\$ 86,438	\$ 14,694	\$ 70,035	\$ 11,906
未實現銷貨毛利	73,138	12,433	90,833	15,442
未實現兌換損失	50,405	8,569	11,337	1,927
未實現銷貨折讓	24,160	4,107	-	-
其他	5,016	853	-	-
		<u>40,656</u>		<u>29,275</u>
非流動項目：				
退休金未提撥數	9,380	1,595	8,443	1,436
依權益法認列之國外投資利益	(1,827,087)	(310,605)	(1,585,165)	(269,478)
累積換算調整數	(92,980)	(15,806)	(208,235)	(35,400)
以成本衡量之金融資產減損損失	430,427	73,173	310,427	52,772
減：備抵評價		(73,173)		(52,772)
		<u>(324,816)</u>		<u>(303,442)</u>
		<u>(\$ 284,160)</u>		<u>(\$ 274,167)</u>

3. 本公司民國 101 年及 100 年度會計所得與課稅所得之重大差異說明如下：
- (1) 永久性差異：民國 101 年度主係合於獎勵規定之免稅所得計 \$1,042,684；民國 100 年度主係國內轉投資公司股利收入約 \$19,190。
- (2) 時間性差異：如上列遞延所得稅變動情形。
4. 本公司增資擴展從事「電腦、電子產品及光學製品製造業、印刷及資料儲存媒體複製業、電腦系統設計服務業」之投資計畫，符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續 5 年（於 105 年 12 月到期）免徵營利事業所得稅之獎勵。
5. 本公司營利事業所得稅結算申報，除民國 98 年度尚未核定外，餘業經財政部台北國稅局核定至民國 99 年度。
6. 民國 100 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，依規定需加徵 10% 營利事業所得稅金額計 \$21,036，已列為民國 101 年度之所得稅費用。

(十) 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 % 提撥退休基金，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。
2. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司儲存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為 \$43,205 及 \$46,936。
3. 本公司係以民國 101 年及 100 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，所採用之精算假設如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
折 現 率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

4. 民國101年及100年12月31日之退休金提撥狀況及應計退休金負債之調節如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 3,096)	(\$ 4,095)
非既得給付義務	(47,812)	(62,895)
累積給付義務	(50,908)	(66,990)
未來薪資增加之影響數	(18,833)	(26,775)
預計給付義務	(69,741)	(93,765)
退休基金資產公平價值	43,205	46,936
提撥狀況	(26,536)	(46,829)
未認列過渡性淨給付義務		
之未攤銷餘額	12	14
未認列退休金損失	12,308	33,109
補列最低退休金負債	-	(6,348)
應計退休金負債	(\$ 14,216)	(\$ 20,054)
既得給付	\$ 3,457	\$ 4,718

5. 民國101年及100年度淨退休金成本明細如下：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 1,600	\$ 1,997
利息成本	1,873	1,955
基金資產之預計報酬	(972)	(967)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	1	1
未認列退休金損失	1,032	919
縮減或清償損失	173	-
淨退休金成本	\$ 3,707	\$ 3,905

6. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國101年及100年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$35,274及\$30,201。

(十一)股本

民國 101 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$5,000,000 (含保留 \$250,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為 \$4,307,617，每股面額 10 元。

(十二)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。

(十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌予保留一部分後，其餘為當年度可分配盈餘。分派盈餘時，董監酬勞為當年度可分配盈餘之 0.2%，員工紅利不得低於當年度可分派盈餘之 3%，其餘之盈餘由股東會決議分派之，其中現金股利不得低於股利總額 5%。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
3. 本公司之特別盈餘公積，係依主管機關函令規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
4. (1) 本公司於民國 101 年 6 月 15 日及 100 年 6 月 10 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 286,615		\$ 147,536	
現金股利	2,369,190	\$ 5.5	1,276,430	\$ 3.0
合計	<u>\$ 2,655,805</u>		<u>\$ 1,423,966</u>	

附註：

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

上述民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 22 日之董事會提議相同。

- (2) 本公司於民國 102 年 3 月 21 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派及以資本公積分配現金議案如下：

	101年度	
	金額	每股股利及分配現金(元)
法定盈餘公積	\$ 284,538	
現金股利	2,584,570	\$ 6.0
資本公積分配現金	215,381	0.5
合計	<u>\$ 3,084,489</u>	

附註：

	101年度
董監酬勞	\$ 5,166
員工現金紅利	85,361
	<u>\$ 90,527</u>

前述民國 101 年度盈餘分配及以資本公積分配現金議案，截至民國 102 年 3 月 21 日止，尚未經股東會決議。

- 民國 100 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 20.93%，另截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$1,133,035，如分配屬民國 101 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 17.91%。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 \$7,438,460。
- 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利估列金額分別為 \$78,711 及 \$88,805，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（約以不低於稅後淨利之 3% 估列）。本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述。經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之差異為員工分紅 \$2,820 及董監酬勞 \$5,733，已調整至民國 101 年度之損益。
- 本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

- 截至民國 101 年 12 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		既得條件	本期實際	估計未來
		(仟股)	期間		離職率	離職率
員工認股權計畫	96.10.15	4,536	6年	2年之服務	0.00%	0.00%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	101 年 度		100 年 度	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	2,124	\$ 107.8	2,492	\$ 107.8
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	(932)	107.8	(368)	107.8
年底流通在外認股權	<u>1,192</u>	107.8	<u>2,124</u>	107.8
年底可執行認股權	<u>1,192</u>	107.8	<u>2,124</u>	107.8

3. 酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

101 年 12 月 31 日					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	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	1,192	0.79年	\$ 107.8	1,192	\$ 107.8

100 年 12 月 31 日					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	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	2,124	1.79年	\$ 107.8	2,124	\$ 107.8

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

	101 年		100 年	
	財務報表資訊		擬制性資訊	
本期淨利	\$	2,845,382	\$	2,845,382
基本每股盈餘(元)		6.61		6.61
稀釋每股盈餘(元)		6.59		6.59
本期淨利	\$	2,866,161	\$	2,864,537
基本每股盈餘(元)		6.72		6.72
稀釋每股盈餘(元)		6.70		6.70

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

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

(十五) 普通股每股盈餘

	101 年		100 年		
	金額		加權平均流 通在外股數		
	稅前	稅後	(仟股)	每股盈餘(元)	
				稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$3,251,772	\$2,845,382	430,762	\$ 7.55	\$ 6.61
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅	-	-	1,045		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	\$3,251,772	\$2,845,382	431,807	\$ 7.53	\$ 6.59

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋

作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

	100		年	度		
	金 額			加權平均流 通在外股數 (仟 股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後			稅 前	稅 後
基本每股盈餘：						
本期淨利	\$ 3,348,286	\$ 2,866,161	426,331	<u>\$ 7.85</u>	<u>\$ 6.72</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工分紅	-	-	1,165			
稀釋每股盈餘：						
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 3,348,286</u>	<u>\$ 2,866,161</u>	<u>427,496</u>	<u>\$ 7.83</u>	<u>\$ 6.70</u>	

(十六) 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：

性質別 \ 功能別	101		年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者			合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 385,167	\$ 433,856	\$	819,023
勞健保費用	32,104	31,226		63,330
退休金費用	19,842	19,139		38,981
其他用人費用	31,025	18,154		49,179
折舊費用	93,949	21,011		114,960

性質別 \ 功能別	100 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 443,212	\$ 431,062	\$ 874,274
勞健保費用	26,089	27,506	53,595
退休金費用	16,379	17,727	34,106
其他用人費用	24,216	14,198	38,414
折舊費用	66,913	12,482	79,395

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

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)	"
Transcend Information Inc. (Transcend USA)	"
Memhiro Pte Ltd. (Memhiro)	本公司之孫公司
Transcend Information Europe B.V. (Transcend Europe)	本公司之曾孫公司
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg (Transcend Germany)	"
創見資訊(上海)有限公司(上海創見)	"
創歆貿易(上海)有限公司(上海創歆)	"
創意科技股份有限公司(創意科技)	該公司董事長為本公司總經理
Transcend (H.K.) Limited (Transcend H.K.)	該公司董事為本公司總經理
萬情投資股份有限公司(萬情投資)	該公司為本公司持股5%以上之大股東
政全科技開發股份有限公司(政全科技)	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend Japan	\$ 2,388,009	9	\$ 2,234,437	8
Transcend Europe	2,271,499	9	3,057,347	10
Transcend USA	1,303,509	5	1,844,045	6
Transcend H. K.	803,952	3	582,254	2
Transcend Germany	553,412	2	544,673	2
上海創見	425,885	2	130,566	-
Transcend Korea	358,461	1	567,575	2
創意科技	190,180	1	234,628	1
上海創歆	132,958	1	185,389	1
	<u>\$ 8,427,865</u>	<u>33</u>	<u>\$ 9,380,914</u>	<u>32</u>

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

2. 進 貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
上海創見	\$ 1,433,255	6	\$ 1,721,710	7
其他	4,790	-	40,736	-
	<u>\$ 1,438,045</u>	<u>6</u>	<u>\$ 1,762,446</u>	<u>7</u>

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

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

3. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend Japan	\$ 733,049	23	\$ 991,852	29
Transcend Europe	486,739	16	554,144	16
Transcend USA	297,566	10	319,686	9
Transcend H. K.	132,325	4	92,187	3
Transcend Germany	43,136	1	24,924	1
上海創歆	21,541	1	31,832	1
Transcend Korea	12,623	-	33,818	1
其他	27,049	1	16,587	-
合計	<u>\$ 1,754,028</u>	<u>56</u>	<u>\$ 2,065,030</u>	<u>60</u>

4. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
上海創見	<u>\$ 637,908</u>	<u>17</u>	<u>\$ 871,209</u>	<u>37</u>

5. 固定資產

- (1) 民國 101 及 100 年度出售固定資產予上海創見之價款分別為 \$196 及 \$2,707，分別帳列處分固定資產利益 \$40 及損失 \$27。
- (2) 民國 101 年及 100 年度向創見上海購買固定資產之價款分別為 \$36,302 及 \$44,344。

6. 什項收入

民國 101 年及 100 年度出售予關係人之消耗品，帳列營業外收入金額分別為 \$19,216 及 \$35,322。

7. 背書保證情形

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司為關係企業背書保證情形，請詳附註十(一)5(4)。

8. 租賃合約

- (1) 本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，租賃期間 10 年(自民國 98 年 4 月 10 日至民國 108 年 4 月 9 日)，每年支付租金 \$35,633(未稅)，土地租金係按中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價報告中區域環境內平均地面層租金價格為訂價依據，並於簽約日及以後各年度同月同日預付次一年度之租金。未來需支付之租金總額，請詳附註七(二)說明。
- (2) 本公司於民國 97 年 7 月 1 日與創意科技簽訂廠房承租合約，廠房租金係按前手租金價格為訂價依據，每月支付租金 \$200(未稅)，民國 100

年度之租金費用為\$400，本公司自民國 100 年 3 月起已與創意科技提前解約。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪資及獎金	\$ 48,192	\$ 53,865
業務執行費用	1,425	2,425
董監酬勞及員工紅利	40,609	27,551
	<u>\$ 90,226</u>	<u>\$ 83,841</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>擔 保 性 質</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
固定資產	金融機構綜合授信額度之擔保品	\$ 820,830	\$ 829,244
質押定期存款(帳列其他金融資產-非流動)	專利使用權保證金	2,904	3,028
		<u>\$ 823,734</u>	<u>\$ 832,272</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，除附註五所述背書保證及租賃合約之外，尚有重大承諾或有事項摘要如下：

- (一) 本公司進口原料已開立信用狀尚未使用之餘額計\$100,000。
- (二) 本公司與萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，租賃期間 10 年（自民國 98 年 4 月 10 日至民國 108 年 4 月 9 日），預計未來 5 年內每年度應付租金總額及自第 6 年起應付租金總額及其折現值明細如下：

<u>租 賃 期 間</u>	<u>租 金 總 額</u>
102年1月1日至106年度12月31日	\$ 187,074
107年1月1日至108年4月9日(折算現值為\$34,937)	37,415
	<u>\$ 224,489</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 102 年 3 月 21 日經董事會決議通過民國 101 年度盈餘分配案，請詳附註四(十三)4(2)說明。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

1. 金融商品之公平市價

	101 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 12,467,682	\$ -	\$ 12,467,682
備供出售金融資產- 非流動	176,989	176,989	-
以成本衡量之金融資產- 非流動	326,055	-	326,055
存出保證金	15,479	-	15,479
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	4,122,025	-	4,122,025

	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 12,648,333	\$ -	\$ 12,648,333
備供出售金融資產-非流動	204,922	204,922	-
以成本衡量之金融資產-			
非流動	446,055	-	446,055
存出保證金	13,417	-	13,417
負 債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	2,748,890	-	2,748,890

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品(公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債)，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款與應付票據及款項等。
 - (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (3) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
 - (4) 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定存款利率為準。
 - (5) 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
 - (6) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
2. 本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產分別為\$9,096,173 及\$8,937,150。
3. 本公司民國 101 年及 100 年度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\$87,767及\$55,446。

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) 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。

(3) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
信用保證承諾-			
Transcend Japan		<u>日幣500,000仟元</u>	<u>日幣500,000仟元</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。

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

(外幣：功能性貨幣)	101年12月31日		100年12月31日			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 62,465	29.0400	\$ 1,813,984	\$ 70,119	30.2750	\$ 2,122,853
日幣：新台幣	2,797,391	0.3364	941,042	2,604,925	0.3906	1,017,484
歐元：新台幣	15,483	38.4900	595,941	16,814	39.1800	658,773
英鎊：新台幣	608	46.8300	28,473	1,184	46.7300	55,328
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金：新台幣	107,083	29.0400	3,109,685	98,650	30.2750	2,986,637
日幣：新台幣	453,053	0.3364	152,407	389,498	0.3906	152,138
韓元：新台幣	694,103	0.0273	18,949	551,949	0.0263	14,516
英鎊：新台幣	119	46.8300	5,587	143	46.7300	6,670
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	108,265	29.0400	3,144,016	65,181	30.2750	1,973,355

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象	對單一企業背書保證之上限	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	備註
(註1)	公司名稱	關係(註2)	(註3)	金額(註4)	金額(註4)	背書保證金額	報表淨值之比率	最高限額	(註5)
0	創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	\$ 3,877,319	\$ 168,200	\$ 168,200	-	1	\$ 7,754,638	-

註1：編號為0表示本公司。

註2：背書保證對象與本公司之關係所示如下：

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

註3：為本公司淨值20%為限，即\$19,386,594x20%= \$3,877,319

註4：本期及期末最高背書保證金額為500,000仟日圓。

註5：為本公司淨值40%為限，即\$19,386,594x40%= \$7,754,638

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末		
				股數或單位數	帳面價值	持股比例(%)
創見資訊(股)公司	股票					
安國國際科技(股)公司	安國國際科技(股)公司	-	備供出售之金融資產-非流動	5,220,933	\$ 176,989	6
台灣典範半導體(股)公司	台灣典範半導體(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	41,000,000	\$ 241,000	14
仲琦科技(股)公司	仲琦科技(股)公司	-	"	3,060,017	44,580	2
安國國際科技(股)公司	安國國際科技(股)公司	-	"	1,000,000	39,350	1
學展科技(股)公司	學展科技(股)公司	-	"	259,812	-	2
集邦科技(股)公司	集邦科技(股)公司	-	"	60,816	1,125	1
				\$ 326,055		
Saffire Investment Ltd.	Saffire Investment Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	36,600,000	\$ 3,006,865	100
Transcend Japan Inc.	Transcend Japan Inc.	"	"	6,400	152,407	100
Transcend Information Inc.	Transcend Information Inc.	"	"	625,000	102,820	100
Transcend Information UK Limited	Transcend Information UK Limited	"	"	50,000	5,587	100
Transcend Korea Inc.	Transcend Korea Inc.	"	"	-	18,949	100
				\$ 3,286,628		
Saffire Investment Ltd.	Saffire Investment Ltd.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	55,132,000	\$ 2,996,163	100
Memhiro Pte Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	100	\$ 148,954	100
					\$ 148,957	
					\$ 2,746,408	
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(上海)有限公司	"	"	-	2,746,408	100
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	-	59,179	100
創啟貿易(上海)有限公司	創啟貿易(上海)有限公司	"	"	-	12,318	100
					\$ 2,966,859	

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 目	股 數 或 單 位 數	帳 面 價 值	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
創 見 資 訊 (上 海) 有 限 公 司	理 財 商 品							
	工 行 “如 意 人 生 II” 2012 年 第 128 期	-	無 活 絡 市 場 之 債 券 投 資 - 流 動	-	\$ 140,517	-	\$ -	-
	工 行 法 人 人 民 幣 理 財 產 品 2012 第 315 期	-	”	-	46,712	-	-	-
	建 行 利 得 盈 VIP 專 享 2012 年 第 290 期	-	”	-	141,758	-	-	-
	建 行 利 得 盈 VIP 專 享 2012 年 第 402 期	-	”	-	93,955	-	-	-
	建 行 利 得 盈 VIP 專 享 2012 年 第 323 期	-	”	-	47,122	-	-	-
					<u>\$ 470,064</u>			

4. 累 積 買 進 或 賣 出 同 一 有 價 證 券 之 金 額 達 新 台 幣 一 億 元 或 實 收 資 本 額 百 分 之 二 十 以 上 者：無。

5. 取 得 不 動 產 之 金 額 達 新 台 幣 一 億 元 或 實 收 資 本 額 百 分 之 二 十 以 上 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：

銷(進)貨之公司	交易對象	關係	銷(進)貨	金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款	
						授信期間	授信期間	單價	授信期間	餘	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	\$2,388,009	9	月結120天	對一般客戶約為月結30-60天收款	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	\$ 733,049	23	-
"	Transcend Information Europe B. V.	曾孫公司	"	2,271,499	9	"	"	"	486,739	16	-
"	Transcend Information, Inc.	子公司	"	1,303,509	5	"	"	"	297,566	10	-
"	Transcend (H.K.) Limited	該公司董事為本公司總經理	"	803,952	3	"	"	"	132,325	4	-
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	曾孫公司	"	553,412	2	"	"	"	43,136	1	-
"	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	"	425,885	2	"	"	"	-	-	-
"	Transcend Korea Inc.	子公司	"	358,461	1	月結60天	"	"	12,623	-	-
"	創意科技(股)公司	該公司董事長為本公司總經理	"	190,180	1	月結15天	"	"	29,922	1	-
"	創歡貿易(上海)有限公司	曾孫公司	"	132,958	1	月結120天	"	"	21,541	1	-
Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	同受最終母公司控制	"	749,516	31	貨到30天	對一般客戶約為貨到7-60天收款	"	76,197	28	-
創見資訊(上海)有限公司	創歡貿易(上海)有限公司	"	"	108,738	1	月結60天	對一般客戶約為月結30-60天收款	"	9,223	-	-
創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	(進貨)	(1,433,255)	6	貨到60天	對一般廠商約為貨到7-30天付款	註1	(637,908)	17	-

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	處理方式	應收關係人款項	應收關係人款項期後收回金額	應收關係人款項期後收	提列備抵呆帳金額
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	733,049	2.77	\$	-	-	\$	495,885	\$
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	486,739	4.36		-	-		569,153	
"	Transcend Information Inc.	子公司	297,566	4.22		-	-		224,223	
"	Transcend (H.K.) Limited	該公司董事為本公司總經理	132,325	7.16		-	-		152,715	
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(股)公司	最終母公司	637,908	7.49		-	-		610,531	

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(三)。

(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		持 有 未 持		被 投 資 公 司		備註	
				幣別	本期末	幣別	上期末	比率	帳面金額	幣別	金額		幣別	金額(註1)
創見資訊(股)公司	Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	新台幣	\$1,202,418	新台幣	\$1,202,418	36,600,000	100	\$ 3,006,865	新台幣	\$ 194,809	註2
	Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	89,103	新台幣	89,103	6,400	100	152,407	新台幣	23,579	註2
	Transcend Information, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	38,592	新台幣	38,592	625,000	100	102,820	新台幣	19,808	註2
	Transcend Korea Inc.	南韓	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	6,132	新台幣	6,132	-	100	18,949	新台幣	3,724	註2
	Transcend Information UK Limited	英國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	2,883	新台幣	2,883	50,000	100	5,587	新台幣	2	註2
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股公司	新台幣	1,156,920	新台幣	1,156,920	55,132,000	100	2,996,163	新台幣	196,419	註3
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	1,693	新台幣	1,693	100	100	148,954	新台幣	17,999	註4

註1：除本公司之子公司外，其餘未直接認列投資損益。

註2：本公司之子公司。

註3：本公司之孫公司。

註4：本公司之曾孫公司。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原幣別	開始		期數	比率	期末		持有		被投資公司		備註
					本期期末	上期期末			幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
Memhiro Pte Ltd.	創見資訊(上海)有限公司	中國大陸	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	新台幣	\$ 1,134,178	\$ 1,134,178	-	100	新台幣	\$ 2,746,408	新台幣	\$ 156,572	新台幣	156,557	註2
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	2,288	2,288	-	100	新台幣	59,179	新台幣	9,825	新台幣	9,825	註2
	創啟貿易(上海)有限公司	中國大陸	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	新台幣	16,310	16,310	-	100	新台幣	12,318	新台幣	12,340	新台幣	12,340	註2

註1：本公司未直接認列投資損益。

註2：本公司之曾孫公司。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式(註1)	本月初自台灣匯出累積投資金額(註3)	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額(註3)	本期期末自台灣匯出累積投資金額(註3)	本公司直接或間接投資或持股比例	本期認列投資損益(註2)	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銷業務	\$ 1,134,178	(註1)	\$ 1,134,178	\$ -	\$ -	\$ 1,134,178	100	\$ 156,557	\$ 2,746,408	\$ -
創歆貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲額設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310	(註1)	16,310	-	-	16,310	100	12,340	12,318	-

2. 轉投資大陸地區限額：

大陸被投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投資會核准投資金額		依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註4)	
	美元	新台幣	美元	新台幣	美元	新台幣
創見資訊(上海)有限公司	\$ 1,134,178	\$ -	\$ 1,134,178	\$ -	\$ -	\$ -
創歆貿易(上海)有限公司	16,310	-	16,310	-	-	-
	<u>\$ 1,150,488</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,150,488</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,631,956</u>

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：本期認列之投資損益係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：(1)創見資訊(上海)有限公司：實收資本額 34,600 仟美金，本月初及期末自台灣匯出累積投資金額皆為 34,600 仟美金。

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

註4：依據經濟部投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

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

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

6.6. 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

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

本公司民國 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 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財務會計準則公報第七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 102 年 3 月 21 日



會計師查核報告

(102)財審報字第 12004096 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 101 年及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東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。列入上開合併財務報表之子公司 -Transcend Information Inc. 與曾孫公司 -Transcend Information Trading GmbH, Hamburg，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告；上述公司民國 101 年度及民國 100 年度之營業收入淨額分別為新台幣 2,958,740 仟元及新台幣 3,980,242 仟元，各占合併營業收入淨額 11%及 13%，其相關之資產總額分別為新台幣 636,489 仟元及新台幣 684,112 仟元，均占合併資產總額之 3%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw



依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達創見資訊股份有限公司及子公司民國 101 年及民國 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

創見資訊股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用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(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製創見資訊股份有限公司及其子公司之合併財務報表。創見資訊股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

王輝賢



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 1 日

創見資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 9,872,243	41	\$ 9,708,263	44
1360 無活絡市場之債券投資 - 流動	四(二)	470,064	2	96,140	-
1120 應收票據淨額		9,987	-	7,780	-
1140 應收帳款淨額	四(三)	2,418,600	10	2,430,418	11
1150 應收帳款 - 關係人淨額	五	162,247	1	108,774	1
1178 其他應收款		278,281	1	331,478	2
120X 存貨	四(五)	6,222,330	26	4,502,324	20
1298 其他流動資產 - 其他	四(四)(十)	124,072	1	92,856	-
11XX 流動資產合計		<u>19,557,824</u>	<u>82</u>	<u>17,278,033</u>	<u>78</u>
基金及投資					
1450 備供出售金融資產 - 非流動	四(六)	176,989	1	204,922	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(七)	326,055	1	446,055	2
1440 其他金融資產 - 非流動	六	2,904	-	3,028	-
14XX 基金及投資合計		<u>505,948</u>	<u>2</u>	<u>654,005</u>	<u>3</u>
固定資產					
固定資產原始成本					
1501 土地		780,103	3	906,623	4
1521 房屋及建築		2,864,163	12	3,020,494	14
1531 機器設備		814,401	4	851,703	4
1551 運輸設備		17,820	-	20,322	-
1561 辦公設備		52,365	-	59,801	-
1681 其他設備		66,298	-	68,027	-
15XY 成本及重估增值		4,595,150	19	4,926,970	22
15X9 減：累計折舊		(974,942)	(4)	(901,962)	(4)
1670 未完工程及預付設備款		2,898	-	26,870	-
15XX 固定資產淨額		<u>3,623,106</u>	<u>15</u>	<u>4,051,878</u>	<u>18</u>
無形資產					
1770 遞延退休金成本	四(十一)	-	-	14	-
1780 其他無形資產	四(九)	113,244	-	119,562	1
17XX 無形資產合計		<u>113,244</u>	<u>-</u>	<u>119,576</u>	<u>1</u>
其他資產					
1800 出租資產	四(三)	159,955	1	-	-
1820 存出保證金		34,419	-	33,017	-
1888 其他資產 - 其他		4,501	-	6,385	-
18XX 其他資產合計		<u>198,875</u>	<u>1</u>	<u>39,402</u>	<u>-</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 23,998,997</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,142,894</u>	<u>100</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款		\$	168,200	1	\$	-	-
2120	應付票據			3,608	-		167	-
2140	應付帳款			3,323,331	14		1,713,204	8
2160	應付所得稅	四(十)		248,417	1		427,409	2
2170	應付費用			459,905	2		561,565	2
2298	其他流動負債 - 其他			39,577	-		59,540	-
21XX	流動負債合計			<u>4,243,038</u>	<u>18</u>		<u>2,761,885</u>	<u>12</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十一)		14,216	-		20,054	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十)		324,722	1		300,478	2
2888	其他負債 - 其他			30,427	-		32,815	-
28XX	其他負債合計			<u>369,365</u>	<u>1</u>		<u>353,347</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>4,612,403</u>	<u>19</u>		<u>3,115,232</u>	<u>14</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十二)		4,307,617	18		4,307,617	19
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十三)		4,975,222	21		4,975,222	23
3250	受贈資產			4,106	-		4,106	-
3270	合併溢額			35,128	-		35,128	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十四)		2,448,801	10		2,162,186	10
3350	未分配盈餘			7,559,557	32		7,369,980	33
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			77,174	-		172,835	1
3430	未認為退休金成本之淨損失	四(十一)		-	-	(	6,334)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(六)	(	21,011)	-		6,922	-
3XXX	股東權益總計			<u>19,386,594</u>	<u>81</u>		<u>19,027,662</u>	<u>86</u>
重大承諾事項及或有事項								
重大之期後事項								
負債及股東權益總計			\$	<u>23,998,997</u>	<u>100</u>	\$	<u>22,142,894</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併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102年3月21日查核報告。

董事長：東崇萬



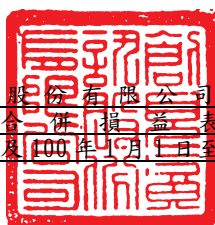
經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司及子公司
合併損益表
民國101年及100年1月1日至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	101 年 度			100 年 度		
		金	額	%	金	額	%
營業收入							
4110	銷貨收入	\$	26,937,252	103	\$	30,887,961	102
4170	銷貨退回	(231,771)	(1)	(250,159)	(1)
4190	銷貨折讓	(489,520)	(2)	(418,070)	(1)
4100	銷貨收入淨額	五	26,215,961	100	30,219,732	100	
營業成本							
5110	銷貨成本	四(五)(十七)	(21,268,979)	(81)	(25,242,300)	(83)	
5910	營業毛利		4,946,982	19	4,977,432	17	
營業費用							
四(十七)							
6100	推銷費用	(	982,033)	(4)	(1,114,977)	(4)
6200	管理及總務費用	(	415,845)	(2)	(414,264)	(1)
6300	研究發展費用	(	145,155)	-	(155,946)	(1)
6000	營業費用合計	(	1,543,033)	(6)	(1,685,187)	(6)
6900	營業淨利		3,403,949	13	3,292,245	11	
營業外收入及利益							
7110	利息收入	四(四)	95,494	1	64,541	-	
7122	股利收入		24,584	-	19,190	-	
7160	兌換利益		-	-	294,855	1	
7310	金融資產評價利益		27,973	-	1,663	-	
7480	什項收入	五	51,626	-	86,756	-	
7100	營業外收入及利益合計		199,677	1	467,005	1	
營業外費用及損失							
7510	利息費用	(	1,581)	-	(6,615)	-
7560	兌換損失	(	134,923)	(1)	-	-
7630	減損損失	四(七)	(120,000)	-	(309,000)	(1)	
7650	金融負債評價損失		-	-	(362)	-	
7880	什項支出	(	3,375)	-	(32,390)	-
7500	營業外費用及損失合計	(	259,879)	(1)	(348,367)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利		3,343,747	13	3,410,883	11	
8110	所得稅費用	四(十)	(498,365)	(2)	(544,722)	(2)	
9600XX	合併總損益		\$ 2,845,382	11	\$ 2,866,161	9	
歸屬於：							
9601	合併淨損益		\$ 2,845,382	11	\$ 2,866,161	9	
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後							
基本每股盈餘							
四(十六)							
9750	本期淨利		\$ 7.76	\$ 6.61	\$ 8.00	\$ 6.72	
稀釋每股盈餘							
四(十六)							
9850	本期淨利		\$ 7.74	\$ 6.59	\$ 7.98	\$ 6.70	

請參閱後附合併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102年3月21日查核報告。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		2,845,382	\$		2,866,161
調整項目						
金融資產處分及評價利益	(		27,973)	(		1,663)
金融負債評價損失			-			362
壞帳費用			10,673			21,726
存貨跌價及呆滯損失			16,395			2,064
減損損失			120,000			309,000
折舊費用(含出租資產)			237,463			206,204
處分及報廢固定資產(利益)損失	(		746)			13,704
各項攤提			2,956			2,932
應付公司債折價攤銷數			-			5,878
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			-			501,389
應收票據及帳款	(		54,535)			344,348
其他應收款			53,197	(		31,586)
存貨	(		1,736,401)	(		1,241,352)
預付款項			-	(		1,147)
遞延所得稅資產及負債			24,134			82,791
其他流動資產	(		31,105)			31,198
其他無形資產			3,634			-
應付票據及帳款			1,613,568			360,428
應付所得稅	(		178,992)			375,552
應付費用	(		101,660)			160,542
其他流動負債	(		19,963)			1,865
應計退休金負債			510			300
營業活動之淨現金流入			<u>2,776,537</u>			<u>4,010,696</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
無活絡市場之債券投資增加	(\$ 350,943)	(\$ 95,694)
其他應收款-資金貸與減少	-	1,500,000
其他金融資產-非流動減少	124	-
購置固定資產	(53,904)	(450,372)
處分固定資產價款	3,579	13,820
存出保證金增加	(1,402)	(11,420)
其他資產-其他減少	1,612	6,525
投資活動之淨現金(流出)流入	(400,934)	962,859
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	168,200	-
發放現金股利	(2,369,190)	(1,276,430)
清償應付可轉換公司債	-	(12,700)
其他負債-其他(減少)增加	(2,388)	4,060
融資活動之淨現金流出	(2,203,378)	(1,285,070)
匯率影響數	(8,245)	181,484
本期現金及約當現金增加	163,980	3,869,969
期初現金及約當現金餘額	9,708,263	5,838,294
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,872,243	\$ 9,708,263
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 753	\$ 151
本期支付所得稅	\$ 653,223	\$ 207,038
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
轉換公司債轉換成股本(含轉換溢價)	\$ -	\$ 349,757

請參閱後附合併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102年3月21日查核報告。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

創見資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國78年8月設立。主要營業項目為電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件之製造、加工及買賣等。本公司於民國89年11月經核准上市，自民國90年5月3日起股票於台灣證券交易所上市買賣。截至民國101年12月31日止，本公司及子公司員工人數合計約為2,360人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

(1)本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力者將全數納入合併財務報表編製個體，並按季編製合併財務報表。

(2)本公司與合併子公司間及合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
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 UK Limited (Transcend UK)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	-

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
創見資訊 (股)公司	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	-

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 國外子公司營業之特殊風險：無。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，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。

(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，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。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(六) 無活絡市場之債券投資

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，並加計取得之交易成本。
2. 無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。
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，且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，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

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

(八) 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。

(九) 備供出售金融資產

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

(十) 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。

(十一) 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。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. Transcend USA 之折舊提列政策，除房屋及建築與本公司相同外，餘係依倍數餘額遞減法提列，耐用年數為 5 至 7 年。
4. 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。
5. 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。
6. 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。

(十二) 無形資產

上海創見土地使用權所支付之權利金，係按土地使用期間 50 年平均攤銷為費用。

(十三) 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。

(十四) 退休金

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

(十五) 所得稅

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

(十六) 股份基礎給付-員工獎勵

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。

(十七) 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之每股公平價值(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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 營運部門

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

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之合併財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動對民國 100 年度之合併財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 814	\$ 1,083
支票及活期存款	3,917,527	5,459,103
定期存款	5,953,902	4,248,077
	<u>\$ 9,872,243</u>	<u>\$ 9,708,263</u>

(二) 無活絡市場之債券投資-流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
理財商品	<u>\$ 470,064</u>	<u>\$ 96,140</u>

於民國 101 年及 100 年度分別認列淨利益\$27,973 及\$422。上列理財商品，利率按合約約定計算，並於一年內到期。

(三) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 2,475,867	\$ 2,477,012
減：備抵壞帳	(57,267)	(46,594)
	<u>\$ 2,418,600</u>	<u>\$ 2,430,418</u>

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司應收帳款轉列催收款(帳列「其他資產」)之金額分別為\$13,352 及\$17,437，業已全數提列備抵壞帳。

(四) 預付款項

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

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

(五) 存貨

	101 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 3,532,935	(\$ 30,935)	\$ 3,502,000
在製品	898,082	(16,276)	881,806
製成品	1,877,955	(39,431)	1,838,524
合計	<u>\$ 6,308,972</u>	<u>(\$ 86,642)</u>	<u>\$ 6,222,330</u>

	100 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 2,324,033	(\$ 37,168)	\$ 2,286,865
在製品	706,760	(3,706)	703,054
製成品	1,541,778	(29,373)	1,512,405
合計	<u>\$ 4,572,571</u>	<u>(\$ 70,247)</u>	<u>\$ 4,502,324</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 21,252,584	\$ 25,240,236
跌價損失	16,395	2,064
	<u>\$ 21,268,979</u>	<u>\$ 25,242,300</u>

(六) 備供出售金融資產-非流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
上市櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	\$ 198,000	\$ 198,000
備供出售金融資產評價調整	(21,011)	6,922
	<u>\$ 176,989</u>	<u>\$ 204,922</u>

(七) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
上市櫃公司股票-台灣典範半導體(股)公司	\$ 640,000	\$ 640,000
上市櫃公司股票-仲琦科技(股)公司	44,580	44,580
上市櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	39,350	39,350
非上市櫃公司股票-擎展科技(股)公司	30,000	30,000
非上市櫃公司股票-集邦科技(股)公司	1,125	1,125
小計	755,055	755,055
累計減損-以成本衡量之金融資產	(429,000)	(309,000)
合計	<u>\$ 326,055</u>	<u>\$ 446,055</u>

1. 上述台灣典範半導體(股)公司、仲琦科技(股)公司及安國國際科技(股)公司之股票係屬投資其私募之股票，依法於交付日起三年內不得轉讓；擎展科技(股)公司及集邦科技(股)公司之股票因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司持有之標的—台灣典範半導體(股)公司，因營運狀況未如預期，淨值已明顯下跌，業於民國 101 年及 100 年度分別提列減損損失 \$90,000 及 \$309,000。
3. 本公司持有之標的—擎展科技(股)公司，因營運狀況未如預期，業已於民國 101 年 11 月 29 日股東臨時會通過解散清算案，本公司於民國 101 年度全數提列減損損失，計 \$30,000。

(八) 固定資產

	101 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 780,103	\$ -	\$ 780,103
房屋及建築	2,864,163	(544,802)	2,319,361
機器設備	814,401	(330,516)	483,885
運輸設備	17,820	(12,575)	5,245
辦公設備	52,365	(35,873)	16,492
其他設備	66,298	(51,176)	15,122
未完工程及預付設備款	2,898	-	2,898
	<u>\$ 4,598,048</u>	<u>(\$ 974,942)</u>	<u>\$ 3,623,106</u>

	100 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 906,623	\$ -	\$ 906,623
房屋及建築	3,020,494	(515,652)	2,504,842
機器設備	851,703	(286,656)	565,047
運輸設備	20,322	(14,872)	5,450
辦公設備	59,801	(38,394)	21,407
其他設備	68,027	(46,388)	21,639
未完工程及預付設備款	26,870	-	26,870
	<u>\$ 4,953,840</u>	<u>(\$ 901,962)</u>	<u>\$ 4,051,878</u>

(九) 無形資產

	101年12月31日	100年12月31日
土地使用權	\$ 133,490	\$ 137,693
減:累計攤銷	(20,246)	(18,131)
	<u>\$ 113,244</u>	<u>\$ 119,562</u>

(十) 所得稅

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
所得稅費用	\$ 498,365	\$ 544,722
遞延所得稅資產負債淨變動數	(24,134)	(82,791)
以前年度所得稅高(低)估數(註)	(7,947)	125,412
暫繳及扣繳稅款	(217,867)	(159,934)
應付所得稅	<u>\$ 248,417</u>	<u>\$ 427,409</u>

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

1. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
(1)遞延所得稅資產總額	<u>\$ 140,036</u>	<u>\$ 102,642</u>
(2)遞延所得稅負債總額	<u>\$ 326,411</u>	<u>\$ 304,878</u>
(3)遞延所得稅資產備抵評價	<u>\$ 73,173</u>	<u>\$ 52,772</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
備抵壞帳	\$ 20,348	\$ 7,437	\$ 10,801	\$ 4,346
未實現存貨跌價 及呆滯損失	86,636	14,775	70,247	11,990
未實現銷貨毛利	73,138	12,433	90,833	15,442
未實現兌換損失	50,405	8,569	11,337	1,927
未實現銷貨折讓	36,340	9,096	-	-
其他	46,659	<u>12,864</u>	16,066	<u>11,765</u>
		<u>65,174</u>		<u>45,470</u>
非流動項目：				
退休金未提撥數	9,380	1,595	8,443	1,436
依權益法認列之國外 投資利益	(1,827,087)	(310,605)	(1,585,169)	(269,478)
累積換算調整數	(92,980)	(15,806)	(208,235)	(35,400)
以成本衡量之金融資 產減損損失	430,427	73,173	310,427	52,772
其他	176	94	6,921	2,964
減：備抵評價		(73,173)		(52,772)
		(324,722)		(300,478)
		<u>(\$ 259,548)</u>		<u>(\$ 255,008)</u>

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

(1) 永久性差異：民國 101 年度主係合於獎勵規定之免稅所得計 \$1,042,684；民國 100 年度主係國內轉投資公司股利收入約 \$19,190。

(2) 時間性差異：如上列遞延所得稅變動情形。

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

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，除民國 98 年度尚未核定外，餘業經財政部台北國稅局核定至民國 99 年度。

6. 民國 100 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，依規定需加徵 10%營利事業所得稅金額計 \$21,036，已列為民國 101 年度之所得稅費用。

(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 %提撥退休基金，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。
2. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司儲存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為 \$43,205 及 \$46,936。
3. 本公司係以民國 101 年及 100 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，所採用之精算假設如下：

	101年12月31日	100年12月31日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%

4. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況及應計退休金負債之調節如下：

項 目	101年12月31日	100年12月31日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 3,096)	(\$ 4,095)
非既得給付義務	(47,812)	(62,895)
累積給付義務	(50,908)	(66,990)
未來薪資增加之影響數	(18,833)	(26,775)
預計給付義務	(69,741)	(93,765)
退休基金資產公平價值	43,205	46,936
提撥狀況	(26,536)	(46,829)
未認列過度性淨給付義務		
之未攤銷餘額	12	14
未認列退休金損失	12,308	33,109
補列最低退休金負債	-	(6,348)
應計退休金負債	(\$ 14,216)	(\$ 20,054)
既得給付	\$ 3,457	\$ 4,718

5. 民國101年及100年度淨退休金成本明細如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
服務成本	\$ 1,600	\$ 1,997
利息成本	1,873	1,955
基金資產之預計報酬	(972)	(967)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	1	1
未認列退休金損失	1,032	919
縮減或清償損失	173	-
淨退休金成本	<u>\$ 3,707</u>	<u>\$ 3,905</u>

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$35,274 及 \$30,201。

7. 上海創見及創歆貿易按中華人民共和國政府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，本公司除按月提撥外，無進一步義務。

8. 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。

(十二) 股本

民國 101 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$5,000,000 (含保留 \$250,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為 \$4,307,617，每股面額 10 元。

(十三) 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。分派盈餘時，董監酬勞為當年度可分配盈餘之0.2%，員工紅利不得低於當年度可分派盈餘之3%，其餘之盈餘由股東會決議分派之，其中現金股利不得低於股利總額5%。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
3. 本公司之特別盈餘公積，係依主管機關函令規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
4. (1)本公司於民國101年6月15日及100年6月10日，經股東會決議通過民國100年度及99年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 286,615		\$ 147,536	
現金股利	<u>2,369,190</u>	\$ 5.5	<u>1,276,430</u>	\$ 3.0
合計	<u>\$ 2,655,805</u>		<u>\$ 1,423,966</u>	

附註：

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

上述民國100年度盈餘分配情形與本公司民國101年3月22日之董事會提議相同。

- (2)本公司於民國102年3月21日經董事會提議民國101年度盈餘分派及以資本公積分配現金議案如下：

	101年度	
	金額	每股股利及分配現金(元)
法定盈餘公積	\$ 284,538	
現金股利	2,584,570	\$ 6.0
資本公積分配現金	215,381	0.5
合計	\$ 3,084,489	

附註：

	101年度	
董監酬勞	\$	5,166
員工現金紅利		85,361
	\$	90,527

前述民國 101 年度盈餘分配及以資本公積分配現金議案，截至民國 102 年 3 月 21 日止，尚未經股東會決議。

- 民國 100 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 20.93%，另截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$1,133,035，如分配屬民國 101 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 17.91%。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 \$7,438,460。
- 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利估列金額分別為 \$78,711 及 \$88,805，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（約以不低於稅後淨利之 3% 估列）。本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述。經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞與民國 100 年度財務報表認列之差異為員工分紅 \$2,820 及董監酬勞 \$5,733，已調整至民國 101 年度之損益。
- 本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配案、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

- 截至民國 101 年 12 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		既得條件	本期實際	估計未來
		(仟股)	期間		離職率	離職率
員工認股權計畫	96.10.15	4,536	6年	2年之服務	0.00%	0.00%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	101 年 度		100 年 度	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	2,124	\$ 107.8	2,492	\$ 107.8
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	(932)	107.8	(368)	107.8
年底流通在外認股權	<u>1,192</u>	107.8	<u>2,124</u>	107.8
年底可執行認股權	<u>1,192</u>	107.8	<u>2,124</u>	107.8

3. 酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

101 年 12 月 31 日					
期末流通在外之認股選擇權				期末可行使認股選擇權	
行使價格 之範圍(元)	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	1,192	0.79年	\$ 107.8	1,192	\$ 107.8

100 年 12 月 31 日					
期末流通在外之認股選擇權				期末可行使認股選擇權	
行使價格 之範圍(元)	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	2,124	1.79年	\$ 107.8	2,124	\$ 107.8

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

	101 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 2,845,382	\$ 2,845,382
基本每股盈餘(元)	6.61	6.61
稀釋每股盈餘(元)	6.59	6.59

	100 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 2,866,161	\$ 2,864,537
基本每股盈餘(元)	6.72	6.72
稀釋每股盈餘(元)	6.70	6.70

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

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

(十六) 普通股每股盈餘

	101 年 度		加權平均流 通在外股數 (仟 股)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後			
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$3,343,747	\$2,845,382	430,762	\$ 7.76	\$ 6.61
具稀釋作用之潛 普通股之影 員工分紅	-	-	1,045		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛 普通股之影響	\$3,343,747	\$2,845,382	431,807	\$ 7.74	\$ 6.59

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每

股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

	100		年 加權平均流 通在外股數 (仟 股)	度	
	金 額			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$3,410,883	\$2,866,161	426,331	<u>\$ 8.00</u>	<u>\$ 6.72</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅	-	-	1,165		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$3,410,883</u>	<u>\$2,866,161</u>	<u>427,496</u>	<u>\$ 7.98</u>	<u>\$ 6.70</u>

(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：

功能別 性質別	101		年 合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 385,167	\$ 840,387	\$ 1,225,554
勞健保費用	54,320	78,229	132,549
退休金費用	19,842	23,280	43,122
其他用人費用	44,688	28,202	72,890
折舊費用	159,706	75,608	235,314
攤銷費用	309	2,647	2,956

功能別 性質別	100		年 合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 443,212	\$ 859,573	\$ 1,302,785
勞健保費用	43,600	78,369	121,969
退休金費用	16,379	21,190	37,569
其他用人費用	36,926	30,615	67,541
折舊費用	136,377	69,827	206,204
攤銷費用	300	2,632	2,932

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

	101 年 度		100 年 度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
Transcend H.K.	\$ 803,952	3	\$ 582,254	2
創意科技	190,180	1	234,628	1
	<u>\$ 994,132</u>	<u>4</u>	<u>\$ 816,882</u>	<u>3</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 Transcend H.K. 及創意科技分別為月結 120 天及月結 15 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

2. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
Transcend H.K.	\$ 132,325	5	\$ 92,187	4
創意科技	29,922	1	16,587	1
合計	<u>\$ 162,247</u>	<u>6</u>	<u>\$ 108,774</u>	<u>5</u>

3. 租賃合約

- (1) 本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，租賃期間 10 年(自民國 98 年 4 月 10 日至民國 108 年 4 月 9 日)，每年支付租金\$35,633(未稅)，土地租金係按中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價報告中區域環境內平均地面層租金價格為訂價依據，並於簽約日及以後各年度同月同日預付次一年度之租金。未來需支付之租金總額，請詳附註七(二)說明。
- (2) 本公司於民國 97 年 7 月 1 日與創意科技簽訂廠房承租合約，廠房租金係按前手租金價格為訂價依據，每月支付租金\$200(未稅)，民國 100 年度之租金費用為\$400，本公司自民國 100 年 3 月起已與創意科技提前解約。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 55,957	\$ 62,870
業務執行費用	1,425	2,425
董監酬勞及員工紅利	45,464	33,654
合計	<u>\$ 102,846</u>	<u>\$ 98,949</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

資 產 名 稱	擔 保 性 質	帳 面	價 值
		101年12月31日	100年12月31日
固定資產	金融機構綜合授信額度之擔保品	\$ 1,021,236	\$ 1,064,753
質押定期存款(帳列其他金融資產-非流動)	專利使用權保證金	2,904	3,028
		<u>\$ 1,024,140</u>	<u>\$ 1,067,781</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，除附註五所述背書保證及租賃合約之外，尚有重大承諾或有事項摘要如下：

- (一) 本公司進口原料已開立信用狀尚未使用之餘額計\$100,000。
- (二) 本公司與萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，租賃期間 10 年(自民國 98 年 4 月 10 日至民國 108 年 4 月 9 日)，預計未來 5 年內每年度應付租金總額及自第 6 年起應付租金總額及其折現值明細如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
102年1月1日至106年度12月31日	\$ 187,074
107年1月1日至108年4月9日(折算現值為\$34,937)	37,415
	<u>\$ 224,489</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 102 年 3 月 21 日經董事會決議通過民國 101 年度盈餘分配案，請詳附註四(十四)4(2)說明。

十、其他

(一)金融資產之公平價值

1. 金融商品之公平市價

	101 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 12,741,358	\$ -	\$ 12,741,358
無活絡市場之債券投資-流動	470,064	-	-
備供出售金融資產-非流動	176,989	176,989	-
以成本衡量之金融資產-			
非流動	326,055	-	-
存出保證金	34,419	-	34,419
負 債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	3,955,044	-	3,955,044

	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 12,586,713	\$ -	\$ 12,586,713
無活絡市場之債券投資-流動	96,140	-	-
備供出售金融資產-非流動	204,922	204,922	-
以成本衡量之金融資產-			
非流動	446,055	-	-
存出保證金	33,017	-	33,017
負 債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	2,274,936	-	2,274,936

本公司及子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. 本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產分別為\$9,871,909 及\$9,610,513。
 3. 本公司及子公司民國 101 年及 100 年度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\$95,494 及\$64,541。

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

本公司從事之債券投資，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) 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。

(4) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
信用保證承諾-			
Transcend Japan		<u>日幣500,000仟元</u>	<u>日幣500,000仟元</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。

(5) 本公司及子公司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：

(外幣:功能性貨幣)	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 50,800	29.0400	\$ 25,908	30.2750
日幣:新台幣	618,289	0.3364	65,715	0.3906
歐元:新台幣	1,789	38.4900	2,045	39.1800
美金:歐元(註)	1,580	0.7545	2,228	0.7727
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 86,298	29.0400	\$ 36,405	30.2750
美金:人民幣(註)	5,105	6.2318	8,340	6.2981

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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

1. 資金貸與他人情形：無。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證公司名稱	對對象關係(註2)	對單一企業背書保證之限額(註3)	本期最高背書保證金額(註4)	期末背書保證餘額(註4)	以財產擔保之背書保證金額	額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	備註
0	創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	2	\$ 3,877,319	\$ 168,200	\$ 168,200	-	1	\$ 7,754,638	-

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指示如下：

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

註3：為本公司淨值20%為限，即\$19,386,594x20%= \$3,877,319

註4：本期及期末最高背書保證金額為500,000仟日圓。

註5：為本公司淨值40%為限，即\$19,386,594x40%= \$7,754,638

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	股數或單位數	帳面價值	持股比例(%)	期末市價或股權淨值	備註
創見資訊(股)公司	股票							
	安國國際科技(股)公司	-	備供出售之金融資產-非流動	5,220,933	\$ 176,989	6	\$ 176,989	-
	台灣典範半導體(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	41,000,000	\$ 241,000	14	\$ -	-
	仲琦科技(股)公司	-	"	3,060,017	44,580	2	-	-
	安國國際科技(股)公司	-	"	1,000,000	39,350	1	-	-
	擎展科技(股)公司	-	"	259,812	-	2	-	-
	集邦科技(股)公司	-	"	60,816	1,125	1	-	-
					\$ 326,055			
	Saffire Investment Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	36,600,000	\$ 3,006,865	100	\$ 3,033,567	-
	Transcend Japan Inc.	"	"	6,400	152,407	100	152,407	-
	Transcend Information Inc.	"	"	625,000	102,820	100	102,820	-
	Transcend Information UK Limited	"	"	50,000	5,587	100	5,587	-
	股權 Transcend Korea Inc.	"	"	-	18,949	100	18,949	-
					\$ 3,286,628			
Saffire Investment Ltd.	股票							
	Memhiro Pte Ltd.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	55,132,000	\$ 2,996,163	100	\$ 2,996,163	-
Memhiro Pte Ltd.	股票							
	Transcend Information Europe B.V.	本公司之曾孫公司	採權益法之長期股權投資	100	\$ 148,954	100	\$ 148,957	-
	股權 創見資訊(上海)有限公司 Transcend Information Trading GmbH, Hamburg 創歎貿易(上海)有限公司	" " "	" " "	- - -	2,746,408 59,179 12,318	100 100 100	2,746,525 59,179 12,318	- - -
					\$ 2,966,859			

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 目 列 類	股 數 或 單 位 數	帳 面 價 值	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
創 見 資 訊 (上 海) 有 限 公 司	理 財 商 品							
	工 行 “如 意 人 生 II” 2012 年 第 128 期	-	無 活 絡 市 場 之 債 券 投 資 - 流 動	-	\$ 140,517	-	\$ -	-
	工 行 法 人 人 民 幣 理 財 產 品 2012 第 315 期	-	"	-	46,712	-	-	-
	建 行 利 得 盈 VIP 尊 享 2012 年 第 290 期	-	"	-	141,758	-	-	-
	建 行 利 得 盈 VIP 尊 享 2012 年 第 402 期	-	"	-	93,955	-	-	-
	建 行 利 得 盈 VIP 尊 享 2012 年 第 323 期	-	"	-	47,122	-	-	-
					\$ 470,064			

4. 累 積 買 進 或 賣 出 同 一 有 價 證 券 之 金 額 達 新 台 幣 一 億 元 或 實 收 資 本 額 百 分 之 二 十 以 上 者：無。
5. 取 得 不 動 產 之 金 額 達 新 台 幣 一 億 元 或 實 收 資 本 額 百 分 之 二 十 以 上 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：

銷(進)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形			交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因	應收(付)票據、帳款		
			銷(進)貨 金 額	佔總銷(進) 貨之比率(%)	授信期間		餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率(%)	備 註
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	銷貨	9	月結120天	銷貨價格與一般 客戶無明顯差異	\$ 733,049	23	-
"	Transcend Information Europe B. V.	曾孫公司	"	9	"	"	486,739	16	-
"	Transcend Information, Inc.	子公司	"	5	"	"	297,566	10	-
"	Transcend (H. K.) Limited	該公司董事 為本公司總 經理	"	3	"	"	132,325	4	-
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	曾孫公司	"	2	"	"	43,136	1	-
"	創見資訊(上海)有限 公司	曾孫公司	"	2	"	"	-	-	-
"	Transcend Korea Inc.	子公司	"	1	月結60天	"	12,623	-	-
"	創意科技(股)公司	該公司董事 長為本公司 總經理	"	1	月結15天	"	29,922	1	-
"	創歎貿易(上海)有限 公司	曾孫公司	"	1	月結120天	"	21,541	1	-
Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	同受最終母 公司控制	"	31	貨到30天	對一般客戶約為貨 到7-60天收款	76,197	28	-
創見資訊(上海)有 限公司	創歎貿易(上海)有限 公司	"	"	1	月結60天	對一般客戶約為貨 到7-60天收款	9,223	-	-
創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限 公司	曾孫公司	(進貨)	6	貨到60天	註1	(637,908)	17	-

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收		提列備抵呆帳金額
			金額	週轉率	金額	處理方式	金額	金額	
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	733,049	2.77	\$ -	-	\$ -	495,885	\$ -
"	Transcend Information Europe B. V.	曾孫公司	486,739	4.36	-	-	-	569,153	-
"	Transcend Information Inc.	子公司	297,566	4.22	-	-	-	224,223	-
"	Transcend (H.K.) Limited	該公司董事為本公司總經理	132,325	7.16	-	-	-	152,715	-
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(股)公司	最終母公司	637,908	7.49	-	-	-	610,531	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(三)。

(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：

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		未 持 有		被 投 資 公 司		備註
				幣別	本期末	幣別	帳面金額	幣別	金額		金額(註1)
創見資訊(股)公司	Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股	新台幣	\$ 1,202,418	新台幣	\$ 3,006,865	新台幣	\$ 194,809	註2
Transcend Japan Inc.	Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	89,103	新台幣	152,407	新台幣	23,579	註2
Transcend Information, Inc.	Transcend Information, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	38,592	新台幣	102,820	新台幣	19,808	註2
Transcend Korea Inc.	Transcend Korea Inc.	南韓	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	6,132	-	18,949	新台幣	3,724	註2
Transcend Information UK Limited	Transcend Information UK Limited	英國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	2,883	50,000	5,587	新台幣	2	註2
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股	新台幣	1,156,920	新台幣	2,996,163	新台幣	196,419	註3
Memhiro Pte Ltd.	Memhiro Pte Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	1,693	100	148,954	新台幣	17,999	註4

註 1：除本公司之子公司外，其餘未直接認列投資損益。

註 2：本公司之子公司。

註 3：本公司之孫公司。

註 4：本公司之曾孫公司。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原		投		資		金		期	末	持		有		被		備註
				幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額			幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額		幣別	金額
Memhiro Pte Ltd.	創見資訊(上海)有限公司	中國大陸	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	新台幣	\$ 1,134,178	新台幣	\$ 1,134,178	新台幣	\$ 1,134,178	-	100	新台幣	\$ 2,746,408	新台幣	\$ 156,572	新台幣	156,557	註2		
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	2,288	新台幣	2,288	新台幣	2,288	-	100	新台幣	59,179	新台幣	9,825	新台幣	9,825	註2		
	創歐貿易(上海)有限公司	中國大陸	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	新台幣	16,310	新台幣	16,310	新台幣	16,310	-	100	新台幣	12,318	新台幣	12,340	新台幣	12,340	註2		

註 1：本公司未直接認列投資損益。

註 2：本公司之曾孫公司。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註3)	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額(註3)	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銷業務	\$ 1,134,178	(註1)	1,134,178	\$ -	1,134,178	100	\$ 156,557	\$ 2,746,408	\$ -
創啟貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310	(註1)	16,310	-	16,310	100	12,340	12,318	-

2. 轉投資大陸地區限額：

大陸被投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投審會核准投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)	
	赴大陸地區投資金額	依經濟部投審會規定	核准投資金額	依經濟部投審會規定	核准投資金額	依經濟部投審會規定
創見資訊(上海)有限公司	\$ 1,134,178	\$ 1,134,178	1,134,178	\$ -	1,134,178	\$ -
創啟貿易(上海)有限公司	16,310	16,310	16,310	-	16,310	-
	\$ 1,150,488	\$ 1,150,488	1,150,488	\$ 11,631,956	1,150,488	\$ 11,631,956

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台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：(1)創見資訊(上海)有限公司：實收資本額 34,600 仟美金，本期期初及期末自台灣匯出累積投資金額皆為 34,600 仟美金。

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

註4：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：請詳附註十一(四)。

(四) 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 101 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 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)	
0	創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	1	銷貨	\$ 2,388,009	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	9%	
"	"	Transcend Information Europe B. V.	"	"	2,271,499	"	9%	
"	"	Transcend Information, Inc.	"	"	1,303,509	"	5%	
"	"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	553,412	"	2%	
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	"	425,885	"	2%	
"	"	Transcend Korea Inc.	"	"	358,461	"	1%	
1	Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	3	"	749,516	"	3%	
0	創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限公司	1	進貨	1,433,255	係去料加工，本公司未 有其他交易可供比較	5%	
"	"	Transcend Japan Inc.	"	應收帳款	733,049	月結120天	3%	
"	"	Transcend Information Europe B. V.	"	"	486,739	"	2%	
"	"	Transcend Information Inc.	"	"	297,566	"	1%	
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	應付帳款	637,908	貨到60天	3%	

註一：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. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

民國100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 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)		
0	創見資訊(股)公司	Transcend Information Europe B. V.	1	銷貨	\$ 3,057,347	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	10%		
"	"	Transcend Japan Inc.	"	"	2,234,437	"	7%		
"	"	Transcend Information, Inc.	"	"	1,844,045	"	6%		
"	"	Transcend Korea Inc.	"	"	567,575	"	2%		
"	"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	544,673	"	2%		
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	進貨	1,721,710	係去料加工，本公司未 有其他交易可供比較	6%		
"	"	Transcend Japan Inc.	"	應收帳款	991,852	月結120天	4%		
"	"	Transcend Information Europe B. V.	"	"	554,144	"	3%		
"	"	Transcend Information Inc.	"	"	319,686	"	1%		
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	應付帳款	871,209	貨到60天	4%		
1	Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	3	銷貨	1,182,774	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	4%		

註一：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. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總
營收之方式計算。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)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。

(三)地區別資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	民國101年度		民國100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 2,602,962	\$ 2,158,906	\$ 2,327,801	\$ 2,195,462
亞洲	13,312,390	1,681,772	16,231,512	1,914,661
美洲	2,191,069	59,024	2,591,785	62,298
歐洲	7,305,217	35,523	8,464,233	38,435
其他	804,323	-	604,401	-
合計	<u>\$ 26,215,961</u>	<u>\$ 3,935,225</u>	<u>\$ 30,219,732</u>	<u>\$ 4,210,856</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及各子公司民國 101 年及 100 年度銷貨金額均無達合併銷貨收入 10% 以上之客戶。

十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱前金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依前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（IFRSs）及自民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依前金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採

用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司及子公司(以下簡稱本公司)業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司財務長統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	業已於98年10月28日之董事會報告
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	業已於99年10月27日之董事會報告
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	業已於100年3月28日之董事會報告
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	業已於100年10月完成辨認
5. 完成國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	業已於100年10月完成評估
6. 完成資訊系統應做調整之評估	業已於100年10月完成評估
7. 完成內部控制應做調整之評估	業已於100年10月完成評估
8. 決定IFRSs會計政策	業已於100年12月完成
9. 決定所選用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	業已於100年12月完成
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況	業已於101年3月完成
11. 完成編製IFRSs民國101年比較財務資訊之編製	預定於102年4月完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	業已於101年3月完成

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以前金管會目前已認可之 IFRSs 及自民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來前金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
備供出售金融資產	\$ 204,922	\$ 252,826	\$ 457,748	(1)
以成本衡量之金融資產	446,055	(446,055)	-	(1)
固定資產淨額	4,051,878	(343,688)	3,708,190	(2)、(6)
投資性不動產	-	316,818	316,818	(2)
其他無形資產	119,562	(119,562)	-	(8)
長期預付租金	-	119,562	119,562	(8)
其他	17,320,477	53,050	17,373,527	(3)、 (4)、 (6)、(7)
資產總計	\$ 22,142,894	(\$ 167,049)	\$ 21,975,845	
應付費用	\$ 561,565	\$ 27,745	\$ 589,310	(3)
應計退休金負債	20,054	30,931	50,985	(4)
其他	2,533,613	-	2,533,613	
負債總計	\$ 3,115,232	\$ 58,676	\$ 3,173,908	
保留盈餘	\$ 9,532,166	(\$ 42,015)	\$ 9,490,151	(1)、 (3)、 (4)、 (5)、(7)
累積換算調整數	172,835	(172,835)	-	(3)、(5)
其他	9,322,661	(10,875)	9,311,786	(1)、(4)
股東權益總計	\$ 19,027,662	(\$ 225,725)	\$ 18,801,937	

調節原因說明：

(1) 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，因此調減「以成本衡量之金融資產」\$446,055、調增「備供出售之金融資產」\$252,826，並按該日公允價值與原帳面金額之差異分別調減保留盈餘\$176,020

及調減股東權益其他調整項目(以其他股東權益列示)\$17,209。

(2)投資性不動產

本公司之不動產，依我國現行會計準則係表達於「固定資產」；依國際會計準則第40號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。本公司因此於轉換日調增投資性不動產\$316,818，並調減固定資產\$316,818。

(3)員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用\$27,745、調減保留盈餘\$21,986、調減累積換算差異數\$112及調增遞延所得稅資產(以其他資產列示)\$5,647。

(4)退休金

- A. 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第18號第23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。
- B. 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- C. 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。
- D. 本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
- E. 本公司因此於轉換日調增應計退休金負債\$30,931、調減遞延退休金成本(以其他資產列示)\$14、調減保留盈餘\$30,942、調增未認列為退休金成本之淨損失(以其他股東權益列示)\$6,334及調增遞延所得稅資產(以其他資產列示)\$6,337。

(5) 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零。本公司因此於轉換日調減累積換算差異數\$172,723，並調增保留盈餘\$172,723。

(6) 固定資產

本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。本公司因此於轉換日調減固定資產淨額\$26,870，並調增其他資產\$26,870。

(7) 遞延所得稅

我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第12號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報表中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。因此本公司於轉換日調增遞延所得稅資產(以其他資產列示)\$14,210，並調增保留盈餘\$14,210。

(8) 長期預付租金

子公司為取得土地使用權而支付之價金，依我國現行會計準則係表達於「其他無形資產」。惟依國際會計準則第17號「租賃」規定，符合長期營業租賃應表達於「長期預付租金」，因此於轉換日將調減其他無形資產淨額\$119,562，並調增長期預付租金\$119,562。

(9) 特別盈餘公積

轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘為負數，故不擬提列特別盈餘公積。

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
備供出售金融資產	\$ 176,989	\$ 240,328	\$ 417,317	(1)
以成本衡量之金融資產	326,055	(326,055)	-	(1)
固定資產淨額	3,623,106	(149,215)	3,473,891	(2)、(6)
投資性不動產	-	306,272	306,272	(2)
其他無形資產	113,244	(113,244)	-	(8)
長期預付租金	-	113,244	113,244	(8)
其他	19,759,603	(139,606)	19,619,997	(2)、 (3)、 (4)、 (6)、(7)
資產總計	\$ 23,998,997	(\$ 68,276)	\$ 23,930,721	
應付費用	\$ 459,905	\$ 8,297	\$ 468,202	(3)
應計退休金負債	14,216	15,224	29,440	(4)
其他	4,138,282	378	4,138,660	(4)
負債總計	\$ 4,612,403	\$ 23,899	\$ 4,636,302	
保留盈餘	\$ 10,008,358	\$ 80,255	\$ 10,088,613	(1)、 (3)、 (4)、 (5)、(7)
累積換算調整數	77,174	(172,723)	(95,549)	(5)
其他	9,301,062	293	9,301,355	(1)
股東權益總計	\$ 19,386,594	(\$ 92,175)	\$ 19,294,419	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$26,215,961	\$ -	\$26,215,961	
營業成本	(21,268,979)	-	(21,268,979)	
營業費用	(1,543,033)	16,427	(1,526,606)	(3)、(4)
營業淨利	3,403,949	16,427	3,420,376	
營業外收益及費損	(60,202)	90,000	29,798	(1)
稅前淨利	3,343,747	106,427	3,450,174	
所得稅費用	(498,365)	(3,474)	(501,839)	(3)、 (4)、(7)
稅後淨利	\$ 2,845,382	\$ 102,953	\$ 2,948,335	

調節原因說明：

(1) 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，並於民國 101 年 12 月 31 日調減「以成本衡量之金融資產」\$326,055、調增「備供出售之金融資產」\$240,328，並按該日公允價值與原帳面金額之差異分別調減保留盈餘\$176,020、調增營業外收益及費損\$90,000 及調增股東權益其他調整項目（以其他股東權益列示）\$293。

(2) 投資性不動產

本公司之不動產，依我國現行會計準則係表達於「固定資產」；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。本公司因此調增投資性不動產\$306,272、調減固定資產\$146,317，並調減出租資產（以其他資產列示）\$159,955。

(3) 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此調減保留盈餘\$21,986、調增應付薪資\$8,297、調減薪資費用\$13,689、調增遞延所得稅資產（以其他資產列示）\$1,411，並調減所得稅費用\$1,411。

(4) 退休金

A. 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之

市場殖利率。

- B. 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- C. 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。
- D. 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。
- E. 本公司因此調增應計退休金負債\$15,224、調減保留盈餘\$30,942、調增其他綜合損益-確定福利之精算損益\$19,317(表達於保留盈餘)、調增所得稅費用\$465、調減營業費用\$2,738、調增遞延所得稅資產(以其他資產列示)\$6,250及調增應付所得稅(以其他負債列示)\$378。

(5) 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零。本公司因此調減累積換算差異數\$172,723，並調增保留盈餘\$172,723。

(6) 固定資產

本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。本公司因此調減固定資產淨額\$2,898，並調增其他資產\$2,898。

(7) 遞延所得稅

我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第12號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報表中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。因此本公司於轉換日調增遞延所得稅資產(以其他資產列示)\$9,790、調增所得稅費用\$4,420及調增保留盈餘\$14,210。

(8)長期預付租金

子公司為取得土地使用權而支付之價金，依我國現行會計準則係表達於「其他無形資產」。惟依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，符合長期營業租賃應表達於「長期預付租金」，因此將調減其他無形資產淨額\$113,244，並調增長期預付租金\$113,244。

(三)本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 企業合併

於本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

2. 複合金融工具

於轉換日負債組成部分已不再流通在外之複合金融工具，本公司選擇無須區分為單獨之負債及權益組成部分。

3. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將部分「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

4. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

5. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

6. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為

零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

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. 財務狀況及經營結果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	101年度	100年度	差異		
				金額	%	說明
流動資產		18,165,294	16,597,621	1,567,673	9.45	
基金及投資		3,792,576	3,813,966	(21,390)	(0.56)	
固定資產		1,983,472	2,182,031	(198,559)	(9.10)	
無形資產		0	14	(14)	(100.00)	
其他資產		175,434	13,417	162,017	1,207.55	(1)
資產總額		24,116,776	22,607,049	1,509,727	6.68	
流動負債		4,320,634	3,168,270	1,152,364	36.37	(2)
其他負債		409,548	411,117	(1,569)	(0.38)	
負債總額		4,730,182	3,579,387	1,150,795	32.15	(3)
股本		4,307,617	4,307,617	0	0.00	
資本公積		5,014,456	5,014,456	0	0.00	
保留盈餘		10,008,358	9,532,166	476,192	5.00	
股東權益其他調整項目		56,163	173,423	(117,260)	(67.62)	(4)
股東權益總額		19,386,594	19,027,662	358,932	1.89	

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. 其他資產係因 101 年度將出租資產重分類至其他資產項下。
2. 流動負債係因 101 年度存貨增加，使期末應付帳款增加，致流動負債上升。
3. 負債增加係主因上述流動負債增加之原因所致。
4. 主因採權益法之長期投資中台幣對美元及日幣升值，致累積換算調整數減少所致。

7.2. 經營結果

單位：新台幣仟元

項目	101年度	100年度	增(減)金額	變動比例	變動分析說明
營業收入總額	25,805,416	29,528,635	(3,723,219)	(12.61)	
減：銷貨退回及折讓	423,263	365,771	57,492	15.72	
營業收入淨額	25,382,153	29,162,864	(3,780,711)	(12.96)	
營業成本	21,502,817	25,415,691	(3,912,874)	(15.40)	
營業毛利	3,879,336	3,747,173	132,163	3.53	
聯屬公司間未實現利益	73,138	90,833	(17,695)	(19.48)	
聯屬公司間已實現利益	90,833	108,062	(17,229)	(15.94)	
營業毛利淨額	3,897,031	3,764,402	132,629	3.52	
營業費用	782,899	801,925	(19,026)	(2.37)	
營業淨利	3,114,132	2,962,477	151,655	5.12	
營業外收入及利益					
利息收入	87,767	55,446	32,321	58.29	1
金融資產評價利益	-	1,241	(1,241)	(100.00)	
採權益法認列之投資收益	241,922	294,654	(52,732)	(17.90)	
股利收入	24,584	19,190	5,394	28.11	
兌換利益	-	282,998	(282,998)	(100.00)	2
什項收入	40,901	61,712	(20,811)	(33.72)	3
	395,174	715,241	(320,067)	(44.75)	
營業外費用及損失					
利息費用	13	5,878	(5,865)	(99.78)	
金融負債評價損失	-	362	(362)	(100.00)	
減損損失	120,000	309,000	(189,000)	(61.17)	4
兌換損失	135,331	-	135,331	N/A	2
什項支出	2,190	14,192	(12,002)	(84.57)	
	257,534	329,432	(71,898)	(21.82)	
繼續營業部門稅前淨利	3,251,772	3,348,286	(96,514)	(2.88)	
所得稅費用	406,390	482,125	(75,735)	(15.71)	
本期淨利	2,845,382	2,866,161	(20,779)	(0.72)	

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。

7.2.1. 增減變動主要原因

1. 主因本年度提高定期存款比例所致。
2. 主係101年度台幣對美元及日幣升值，致帳上產生兌換損失。
3. 主係101年度對客戶收取維修費收入總額減少所致。
4. 主係投資典範半導體因股價持續下跌及投資擊展已清算，所評估已造成永久性減損所致。

7.2.2. 預期未來一年銷售數量及其依據

產品項目	民國102年度預計銷售數量/仟單位
DRAM產品	11,300
NAND Flash產品	115,200
策略性產品	7,000

本公司民國 101 年總出貨量逾 1 億片，按民國 102 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。個人電腦產業日趨成熟，加上平板電腦的衝擊，預期 DRAM 產品的出貨成長有限，但本公司會逐步增加對工業電腦廠商的出貨比重，以增加獲利。隨著智慧型手機的日漸普及以及本公司在俄羅斯、印度、中國及中東等新興市場的通路佈建日趨完善，預期快閃記憶卡與隨身碟的銷售將有較大幅度的成長。民國 102 年亦將加強外接式硬碟、MP3、固態硬碟(SSD)、數位相框以及各類工業用快閃記憶體產品的開發以及市場拓展。

7.3. 現金流量

7.3.1. 最近年度現金流量變動之分析說明

	101年度	100年度	增(減)
營業活動之淨現金流入(出)	\$2,609,389	\$4,024,122	(\$ 1,414,733)
投資活動之淨現金流入(出)	(80,287)	1,194,330	(1,274,617)
融資活動之淨現金流入(出)	(2,369,190)	(1,289,130)	(1,080,060)
	<u>\$159,912</u>	<u>\$3,929,322</u>	<u>(\$3,769,410)</u>

單位：新台幣仟元

營業活動之淨現金流入減少，主要係 101 年度所得稅付現數及交易目的金融商品收現數差異所致。

投資活動之淨現金流入減少，主因為 100 年資金貸與力晶之款項到期所致，101 年則無此情形。

融資活動之淨現金流出增加，係因 101 年發放 100 年度每股新台幣 5.5 元之現金股利，相較 100 年發放 99 年度每股新台幣 3 元之現金股利減少所致。

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：內湖新廠預計將持續進行製程自動化作業，將視整體規劃購置自動化機台，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

內湖新廠已於 100 年度完工並正式投產，相關廠房建築支出已大致完成。

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 102 年 3 月底合併現金部位約折合新台幣 102 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

隨著市場持續開發、產品銷售量成長、工控產品發展及品牌效益持續發酵等影響，101年度各轉投資子公司整體營運呈現獲利情形，同時101年在整體投資架構及業務發展需求考慮下，以港幣2百萬元轉投資成立創見香港子公司。

未來一年內本公司尚無已制定之轉投資計畫。

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、總經理與副總經理)	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) 業務處：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) 研發處：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) 生管處：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。
- (8) 製造處：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。
- (9) 資訊處：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。
- (10) 品牌行銷處：負責強化品牌形象、產品及市場情報蒐集、訂定行銷計畫與執行、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。

- (11) 總管理處：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。
- (12) 技術服務處：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。

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	101年度		100年度	
	金額	比率	金額	比率
利息收(支)	87,754	2.82%	49,568	1.67%
營業利益	3,114,132	100.00%	2,962,477	100.00%

101年度利息收入增加，主因為101年提高定期存款比例所致。

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貨幣市場型基金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	101年度		100年度	
	金額	比率	金額	比率
兌換(損)益	(135,331)	-4.35%	282,998	9.55%
營業利益	3,114,132	100.00%	2,962,477	100.00%

101年度兌換損失增加，主要受台幣對美元及日圓升值影響。

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90%，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) 銷貨報價考慮匯率因素，以保障公司合理利潤。
- (3) 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。
- (4) 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. 101 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. 101 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 500,000 千日圓。依據本公司「背書保證作業程序」，本公司截至 101 年底背書保證最高限額為新台幣 7,754,638 千元。

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
由於競爭者日益增多，在研發時程上壓力較大，故需持續提升產品開發能力，針對每一條產品線培養更多資深且專精之研發人才，方可縮短研發時程，並配合公司品質政策及生產流程之嚴密控管，使其儘速導入市場，搶得先機。

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

101 年 2 月日商爾必達宣布破產，對整體 DRAM 產業帶來震撼。但 DRAM 產業經過此事件後，市場版圖重新洗牌，各主要供應商亦積極減產，整體供需恢復平衡，現貨價格因此看漲。

本公司對此事件持正面樂觀之態度，市場之秩序可望維持健康態勢。

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 101 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

內湖新廠已於 100 年度完工並正式投產，相關廠房建築支出已大致完成。

本公司目前產能利用良好，並無產能閒置之風險。同時自有資本充足，可依實際銷售狀

況及市場需求之變動，隨時進行調整。故擴充廠房並無重大之風險。

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，包括備抵壞帳、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：

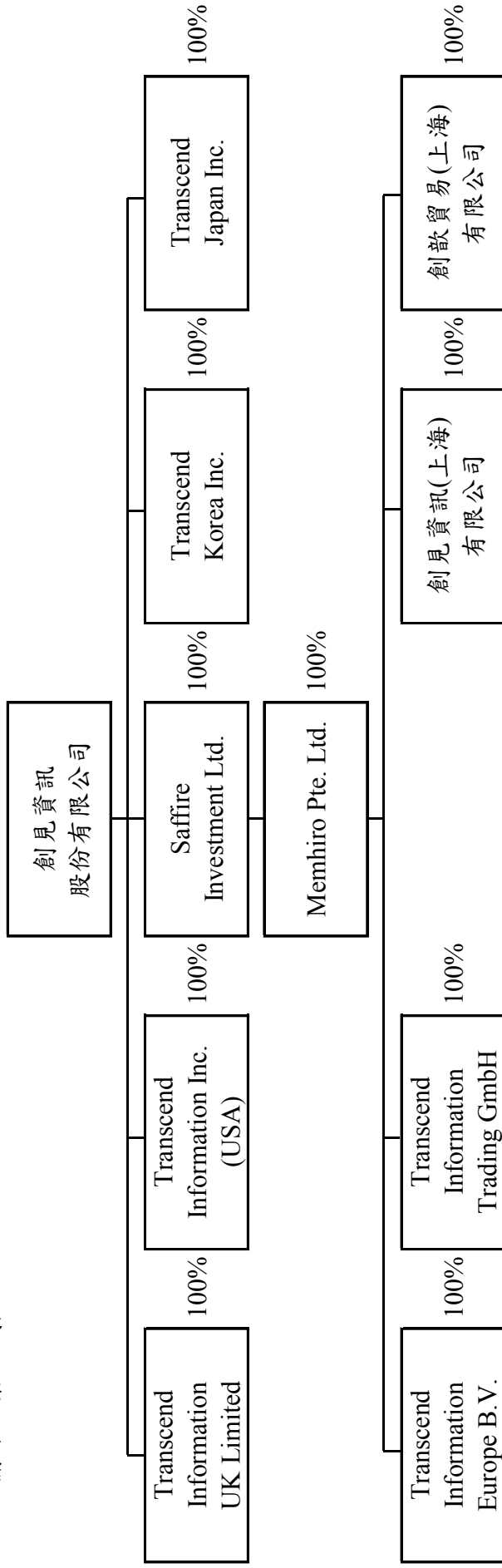
1. 備抵呆帳-係按應收款項之收回可能性評估提列。

本公司於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客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

2. 備抵存貨跌價損失-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。

3. 金融資產減損損失-期末金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損損失之認列係按金融資產之可回收金額評估，可回收金額則係參考金融資產之市價或淨值(被投資公司淨值)，若有明顯下跌時，則提列減損損失。

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 Information UK Limited	11/11/2005	Unit2, Quadtech, Boundaryway, Hemel Hempstead, Hertfordshire, United Kindom	2,883	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

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	邱智恆		
Transcend Information Europe B.V.	董事	Tellier, Yoann Roger Jean	100	100%
Transcend Information Inc.	董事	束崇萬	625,000	100%
Transcend Information Trading GmbH	董事	束崇萬	-	100%
	總經理	束崇萬		
Transcend Information UK Limited	董事	束崇萬	50,000	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	束崇政	-	100%
	總經理	束崇政		

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	1,113,498	961,091	152,407	2,586,878	39,692	23,579	3,684.22
Saffire Investment Ltd.	1,202,418	6,621,247	3,587,680	3,033,567	-	(43)	196,396	5.37
Memhiro Pte Ltd.	1,156,920	6,583,843	3,587,680	2,996,163	-	(319)	196,419	3.56
Transcend Information Inc.	38,592	399,827	297,007	102,820	1,539,216	32,227	19,808	31.69
Transcend Information Europe B.V.	1,693	621,486	472,529	148,957	2,448,550	23,517	17,999	179,990.00
Transcend Information Trading GmbH	2,288	236,662	177,483	59,179	1,419,524	360	9,825	-
Transcend Information UK Limited	2,883	5,587	-	5,587	-	-	2	0.04
創見資訊(上海)有限公司	1,134,178	5,725,446	2,978,921	2,746,525	8,790,195	150,181	156,572	-
創歎貿易(上海)有限公司	16,310	51,786	39,468	12,318	296,975	12,216	12,340	-
Transcend Korea Inc.	6,132	33,677	14,728	18,949	394,123	2,175	3,724	-

8.1.5. 最近年度關係企業合併報表
請參閱第 125 頁至第 180 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



