

創見資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告書  
民國 104 年及 103 年第一季  
(股票代碼 2451)

公司地址：台北市內湖區行忠路 70 號  
電 話：(02)2792-8000

創見資訊股份有限公司及子公司  
民國104年及103年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告書  
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>                 | <u>頁</u> | <u>次</u> |
|----------|--------------------------|----------|----------|
| 一、       | 封面                       | 1        |          |
| 二、       | 目錄                       | 2 ~ 3    |          |
| 三、       | 會計師核閱報告書                 | 4        |          |
| 四、       | 合併資產負債表                  | 5 ~ 6    |          |
| 五、       | 合併綜合損益表                  | 7        |          |
| 六、       | 合併權益變動表                  | 8        |          |
| 七、       | 合併現金流量表                  | 9        |          |
| 八、       | 合併財務報告附註                 | 10 ~ 42  |          |
|          | (一) 公司沿革                 | 10       |          |
|          | (二) 通過財務報告之日期及程序         | 10       |          |
|          | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用       | 10 ~ 11  |          |
|          | (四) 重大會計政策之彙總說明          | 12 ~ 14  |          |
|          | (五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源 | 14       |          |
|          | (六) 重要會計項目之說明            | 14 ~ 30  |          |
|          | (七) 關係人交易                | 30 ~ 31  |          |
|          | (八) 質押之資產                | 31       |          |
|          | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾      | 31       |          |

| 項    | 目       | 頁       | 次 |
|------|---------|---------|---|
| (十)  | 重大之災害損失 | 31      |   |
| (十一) | 重大期後事項  | 31      |   |
| (十二) | 其他      | 31 ~ 34 |   |
| (十三) | 附註揭露事項  | 35 ~ 41 |   |
| (十四) | 營運部門資訊  | 42      |   |



資誠

會計師核閱報告書

(104)財審報字第 14004830 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

創見資訊股份有限公司及其子公司民國 104 年及民國 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資誠聯合會計師事務所

林鈞堯



會計師

周建宏



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 104 年 4 月 29 日

~4~

  
 創見資訊股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國104年3月31日及民國103年12月31日、3月31日  
 (民國104年及103年3月31日之合併資產負債表未經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註     | 104年3月31日            |            | 103年12月31日           |            | 103年3月31日            |            |
|--------------|----------------|--------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|              |                |        | 金                    | %          | 金                    | %          | 金                    | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |        |                      |            |                      |            |                      |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$ 10,816,047        | 43         | \$ 11,565,344        | 44         | \$ 10,757,242        | 44         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之   | 六(二)   |                      |            |                      |            |                      |            |
|              | 金融資產—流動        |        | 92,710               | -          | 53,545               | -          | -                    | -          |
| 1147         | 無活絡市場之債務工具投資—  | 六(三)   |                      |            |                      |            |                      |            |
|              | 流動             |        | 630,679              | 3          | 637,025              | 3          | 564,158              | 2          |
| 1150         | 應收票據淨額         |        | 5,126                | -          | -                    | -          | 3,562                | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(四)   | 2,775,812            | 11         | 2,993,131            | 11         | 2,750,479            | 11         |
| 1200         | 其他應收款          |        | 231,840              | 1          | 283,316              | 1          | 274,232              | 1          |
| 1210         | 其他應收款—關係人      | 七      | -                    | -          | -                    | -          | 10,457               | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(五)   | 6,120,689            | 25         | 6,364,987            | 24         | 5,974,014            | 24         |
| 1470         | 其他流動資產         |        | 40,057               | -          | 44,515               | -          | 18,183               | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |        | <u>20,712,960</u>    | <u>83</u>  | <u>21,941,863</u>    | <u>83</u>  | <u>20,352,327</u>    | <u>82</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |        |                      |            |                      |            |                      |            |
| 1523         | 備供出售金融資產—非流動   | 六(六)   | 223,624              | 1          | 232,639              | 1          | 299,624              | 1          |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(七)   | 334,366              | 1          | 332,593              | 1          | 221,092              | 1          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(八)、七 |                      |            |                      |            |                      |            |
|              |                | 及八     | 3,100,919            | 12         | 3,160,974            | 12         | 3,279,621            | 13         |
| 1760         | 投資性不動產淨額       | 六(九)   | 295,892              | 1          | 298,614              | 1          | 301,587              | 1          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        |        | 117,288              | 1          | 92,319               | 1          | 96,262               | 1          |
| 1900         | 其他非流動資產        | 六(十)及  |                      |            |                      |            |                      |            |
|              |                | 八      | 197,028              | 1          | 234,238              | 1          | 218,853              | 1          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |        | <u>4,269,117</u>     | <u>17</u>  | <u>4,351,377</u>     | <u>17</u>  | <u>4,417,039</u>     | <u>18</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |        | <u>\$ 24,982,077</u> | <u>100</u> | <u>\$ 26,293,240</u> | <u>100</u> | <u>\$ 24,769,366</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104年3月31日及民國103年12月31日、3月31日  
 (民國104年及103年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                | 附註                 | 104年3月31日 |                   | 103年12月31日 |                   | 103年3月31日 |                   |           |
|----------------------|--------------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                      |                    | 金額        | %                 | 金額         | %                 | 金額        | %                 |           |
| <b>流動負債</b>          |                    |           |                   |            |                   |           |                   |           |
| 2100                 | 短期借款               | 六(十一)     | \$ 478,240        | 2          | \$ 903,300        | 4         | \$ 593,500        | 2         |
| 2150                 | 應付票據               |           | -                 | -          | 8                 | -         | 11                | -         |
| 2170                 | 應付帳款               |           | 1,619,528         | 7          | 3,202,531         | 12        | 2,141,199         | 9         |
| 2180                 | 應付帳款一關係人           | 七         | 82,964            | -          | 74,185            | -         | 40,717            | -         |
| 2200                 | 其他應付款              |           | 354,474           | 1          | 475,052           | 2         | 384,602           | 2         |
| 2230                 | 本期所得稅負債            |           | 434,723           | 2          | 319,927           | 1         | 348,144           | 1         |
| 2300                 | 其他流動負債             |           | 7,082             | -          | 60,063            | -         | 35,936            | -         |
| 21XX                 | <b>流動負債合計</b>      |           | <u>2,977,011</u>  | <u>12</u>  | <u>5,035,066</u>  | <u>19</u> | <u>3,544,109</u>  | <u>14</u> |
| <b>非流動負債</b>         |                    |           |                   |            |                   |           |                   |           |
| 2570                 | 遞延所得稅負債            |           | 444,537           | 2          | 485,378           | 2         | 397,188           | 2         |
| 2600                 | 其他非流動負債            | 六(十二)     | 71,179            | -          | 54,191            | -         | 54,622            | -         |
| 25XX                 | <b>非流動負債合計</b>     |           | <u>515,716</u>    | <u>2</u>   | <u>539,569</u>    | <u>2</u>  | <u>451,810</u>    | <u>2</u>  |
| 2XXX                 | <b>負債總計</b>        |           | <u>3,492,727</u>  | <u>14</u>  | <u>5,574,635</u>  | <u>21</u> | <u>3,995,919</u>  | <u>16</u> |
| <b>股本</b>            |                    |           |                   |            |                   |           |                   |           |
|                      |                    | 六(十三)     |                   |            |                   |           |                   |           |
| 3110                 | 普通股股本              |           | 4,307,617         | 17         | 4,307,617         | 16        | 4,307,617         | 18        |
| <b>資本公積</b>          |                    |           |                   |            |                   |           |                   |           |
|                      |                    | 六(十四)     |                   |            |                   |           |                   |           |
| 3200                 | 資本公積               |           | 4,799,075         | 19         | 4,799,075         | 18        | 4,799,075         | 19        |
| <b>保留盈餘</b>          |                    |           |                   |            |                   |           |                   |           |
|                      |                    | 六(十五)     |                   |            |                   |           |                   |           |
| 3310                 | 法定盈餘公積             |           | 3,053,235         | 12         | 3,053,235         | 12        | 2,733,339         | 11        |
| 3350                 | 未分配盈餘              |           | 9,340,018         | 38         | 8,504,167         | 32        | 8,875,858         | 36        |
| <b>其他權益</b>          |                    |           |                   |            |                   |           |                   |           |
|                      |                    | 六(十六)     |                   |            |                   |           |                   |           |
| 3400                 | 其他權益               |           | (10,595)          | -          | 54,511            | 1         | 57,558            | -         |
| 31XX                 | <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |           |                   |            |                   |           |                   |           |
|                      | 合計                 |           | <u>21,489,350</u> | <u>86</u>  | <u>20,718,605</u> | <u>79</u> | <u>20,773,447</u> | <u>84</u> |
| 3XXX                 | <b>權益總計</b>        |           | <u>21,489,350</u> | <u>86</u>  | <u>20,718,605</u> | <u>79</u> | <u>20,773,447</u> | <u>84</u> |
| <b>重大或有負債及未認列之合約</b> |                    |           |                   |            |                   |           |                   |           |
| <b>承諾</b>            |                    |           |                   |            |                   |           |                   |           |
| 3X2X                 | 負債及權益總計            |           | \$ 24,982,077     | 100        | \$ 26,293,240     | 100       | \$ 24,769,366     | 100       |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國104年及103年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                           | 附註         | 104年1月1日至3月31日 |       | 103年1月1日至3月31日 |       |
|------------------------------|------------|----------------|-------|----------------|-------|
|                              |            | 金額             | %     | 金額             | %     |
| 4000 營業收入                    | 六(十七)      | \$ 6,131,745   | 100   | \$ 6,794,611   | 100   |
| 5000 營業成本                    | 六(五)及七     | ( 4,827,011)   | ( 79) | ( 5,467,852)   | ( 81) |
| 5900 營業毛利                    |            | 1,304,734      | 21    | 1,326,759      | 19    |
| 營業費用                         | 六(二十)      |                |       |                |       |
| 6100 推銷費用                    |            | ( 280,885)     | ( 5)  | ( 281,855)     | ( 4)  |
| 6200 管理費用                    |            | ( 61,563)      | ( 1)  | ( 91,112)      | ( 1)  |
| 6300 研究發展費用                  |            | ( 33,947)      | -     | ( 45,938)      | ( 1)  |
| 6000 營業費用合計                  |            | ( 376,395)     | ( 6)  | ( 418,905)     | ( 6)  |
| 6900 營業利益                    |            | 928,339        | 15    | 907,854        | 13    |
| 營業外收入及支出                     |            |                |       |                |       |
| 7010 其他收入                    | 六(十八)      | 51,372         | 1     | 42,665         | 1     |
| 7020 其他利益及損失                 | 六(十九)      | ( 38,264)      | -     | 74,539         | 1     |
| 7050 財務成本                    |            | ( 1,816)       | -     | ( 2,666)       | -     |
| 7060 採用權益法之關聯企業及<br>合資損益之份額  | 六(七)       | 1,773          | -     | ( 163)         | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計              |            | 13,065         | 1     | 114,375        | 2     |
| 7900 稅前淨利                    |            | 941,404        | 16    | 1,022,229      | 15    |
| 7950 所得稅費用                   | 六(二十一)     | ( 105,553)     | ( 2)  | ( 121,418)     | ( 2)  |
| 8200 本期淨利                    |            | \$ 835,851     | 14    | \$ 900,811     | 13    |
| 其他綜合損益                       |            |                |       |                |       |
| 後續可能重分類至損益之項目                |            |                |       |                |       |
| 8361 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額   | 六(十六)      | (\$ 67,579)    | ( 1)  | \$ 15,934      | -     |
| 8362 備供出售金融資產未實<br>現評價(損失)利益 | 六(六)       | ( 9,015)       | -     | 35,202         | 1     |
| 8399 與可能重分類之項目相<br>關之所得稅     | 六(十六)(二十一) | 11,488         | -     | ( 2,709)       | -     |
| 8300 本期其他綜合(損失)利<br>益之稅後淨額   |            | (\$ 65,106)    | ( 1)  | \$ 48,427      | 1     |
| 8500 本期綜合利益總額                |            | \$ 770,745     | 13    | \$ 949,238     | 14    |
| 淨利歸屬於：                       |            |                |       |                |       |
| 8610 母公司業主                   |            | \$ 835,851     | 14    | \$ 900,811     | 13    |
| 綜合利益總額歸屬於：                   |            |                |       |                |       |
| 8710 母公司業主                   |            | \$ 770,745     | 13    | \$ 949,238     | 14    |
| 每股盈餘                         | 六(二十二)     |                |       |                |       |
| 9750 基本每股盈餘                  |            | \$ 1.94        |       | \$ 2.09        |       |
| 9850 稀釋每股盈餘                  |            | \$ 1.94        |       | \$ 2.09        |       |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠





創見資訊股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國104年及103年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 附註             | 歸屬          | 於本          |         |         | 母公      |          |             | 司公          |           |            | 業主           |     |    | 權益 |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |              |
|----------------|-------------|-------------|---------|---------|---------|----------|-------------|-------------|-----------|------------|--------------|-----|----|----|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------|
|                |             | 資本          | 公積      | 盈餘      | 資本      | 公積       | 盈餘          | 未分配         | 盈餘        | 其他         | 權            | 益   | 權  | 益  | 總  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |              |
|                | 普通          | 發行          | 溢價      | 一       | 受贈      | 一        | 資本          | 公積          | 一         | 法定         | 盈餘           | 未分配 | 盈餘 | 國外 | 營運 | 機 | 構 | 財 | 備 | 出 | 售 | 金 | 融 | 資 | 權 | 益 | 總            |
|                | 股本          | 溢價          | 一       | 受贈      | 一       | 資本       | 公積          | 一           | 法定        | 盈餘         | 未分配          | 盈餘  | 盈餘 | 營運 | 機  | 構 | 財 | 備 | 出 | 售 | 金 | 融 | 資 | 權 | 益 | 總 |              |
| 103年1月1日至3月31日 |             |             |         |         |         |          |             |             |           |            |              |     |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |              |
| 103年1月1日餘額     | \$4,307,617 | \$4,759,841 | \$4,106 | \$4,106 | \$4,106 | \$35,128 | \$2,733,339 | \$7,975,047 | \$27,764  | (\$18,633) | \$19,824,209 |     |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |              |
| 本期淨利           | -           | -           | -       | -       | -       | -        | -           | 900,811     | -         | -          | 900,811      |     |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 900,811      |
| 本期其他綜合損益       | -           | -           | -       | -       | -       | -        | -           | -           | 13,225    | 35,202     | 48,427       |     |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 48,427       |
| 103年3月31日餘額    | \$4,307,617 | \$4,759,841 | \$4,106 | \$4,106 | \$4,106 | \$35,128 | \$2,733,339 | \$8,875,858 | \$40,989  | \$16,569   | \$20,773,447 |     |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | \$20,773,447 |
| 104年1月1日至3月31日 |             |             |         |         |         |          |             |             |           |            |              |     |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |              |
| 104年1月1日餘額     | \$4,307,617 | \$4,759,841 | \$4,106 | \$4,106 | \$4,106 | \$35,128 | \$3,053,235 | \$8,504,167 | \$104,927 | (\$50,416) | \$20,718,605 |     |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | \$20,718,605 |
| 本期淨利           | -           | -           | -       | -       | -       | -        | -           | 835,851     | -         | -          | 835,851      |     |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 835,851      |
| 本期其他綜合損益       | -           | -           | -       | -       | -       | -        | -           | -           | (56,091)  | (9,015)    | (65,106)     |     |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | (65,106)     |
| 104年3月31日餘額    | \$4,307,617 | \$4,759,841 | \$4,106 | \$4,106 | \$4,106 | \$35,128 | \$3,053,235 | \$9,340,018 | \$48,836  | (\$59,431) | \$21,489,350 |     |    |    |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | \$21,489,350 |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國104年及103年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 附註                   | 104年1月1日<br>至3月31日 | 103年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>     |                    |                    |
| 合併稅前淨利               | \$ 941,404         | \$ 1,022,229       |
| 調整項目                 |                    |                    |
| 不影響現金流量之收益費損項目       |                    |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利   | 六(二)(十九)           | -                  |
| 益                    | ( 39,165 )         | -                  |
| 處分金融資產利益             | 六(三)(十九)           | ( 2,432 )          |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之   | 六(七)               | -                  |
| 份額                   | ( 1,773 )          | 163                |
| 存貨(回升利益)跌價損失         | 六(五)               | ( 25,650 )         |
| 折舊費用                 | 六(二十)              | 60,055             |
| 利息收入                 | 六(十八)              | ( 46,619 )         |
| 利息費用                 | 1,816              | -                  |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)    | 六(十九)              | ( 1 )              |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數     |                    |                    |
| 與營業活動相關之資產之淨變動       |                    |                    |
| 應收票據及帳款              | 213,005            | ( 19,925 )         |
| 其他應收款                | 41,897             | ( 11,538 )         |
| 其他應收款—關係人            | -                  | ( 10,457 )         |
| 存貨                   | 269,948            | ( 917,927 )        |
| 其他流動資產               | 4,458              | 18,128             |
| 與營業活動相關之負債之淨變動       |                    |                    |
| 應付票據及帳款              | ( 1,574,232 )      | ( 534,673 )        |
| 其他應付款                | ( 120,578 )        | ( 6,845 )          |
| 其他流動負債               | ( 52,981 )         | ( 14,077 )         |
| 其他非流動負債              | 16,988             | 5,273              |
| 營運產生之現金流出            | ( 314,685 )        | ( 431,926 )        |
| 收取之利息                | 56,198             | 30,418             |
| 支付之利息                | ( 1,816 )          | ( 2,363 )          |
| 支付之所得稅               | ( 45,079 )         | ( 31,651 )         |
| 營業活動之淨現金流出           | ( 305,382 )        | ( 435,522 )        |
| <b>投資活動之現金流量</b>     |                    |                    |
| 處分無活絡市場之債券投資         | 556,530            | -                  |
| 取得無活絡市場之債券投資         | ( 547,400 )        | ( 436,329 )        |
| 取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產) | 六(八)               | ( 15,616 )         |
| 處分不動產、廠房及設備          | 六(八)               | 30                 |
| 其他非流動資產減少(增加)        | 37,210             | ( 35,162 )         |
| 投資活動之淨現金流入(流出)       | 30,754             | ( 466,047 )        |
| <b>籌資活動之現金流量</b>     |                    |                    |
| 短期借款減少               | ( 418,760 )        | -                  |
| 籌資活動之淨現金流出           | ( 418,760 )        | -                  |
| 匯率影響數                | ( 55,909 )         | 19,306             |
| 本期現金及約當現金減少數         | ( 749,297 )        | ( 882,263 )        |
| 期初現金及約當現金餘額          | 11,565,344         | 11,639,505         |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$ 10,816,047      | \$ 10,757,242      |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國 104 年度及 103 年度第一季



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

創見資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)民國 78 年 8 月於中華民國設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件之製造、加工及買賣等。本公司自民國 90 年 5 月 3 日起股票於台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 4 月 29 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

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

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

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

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 103 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 103 年度合併財務報告閱讀。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確認福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

###### 1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 103 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱                    | 子公司<br>名稱   | 業務性質  | 所持有股權百分比  |            |           | 說明 |
|-------------------------------|---|---|-----------|------------|-----------|----|
|                               |   |   | 104年3月31日 | 103年12月31日 | 103年3月31日 |    |
| 創見資訊<br>(股)公司                 | Saffire Investment<br>Ltd. (Saffire)                                  | 投資控股公司  | 100       | 100        | 100       | -  |
|                               | Transcend Japan Inc.<br>(Transcend Japan)                             | 電腦記憶體之<br>進口及批發   | 100       | 100        | 100       | -  |
|                               | Transcend Information<br>Inc. (Transcend USA)                         | 電腦記憶體之<br>進口及批發   | 100       | 100        | 100       | -  |
|                               | Transcend Korea Inc.<br>(Transcend Korea)                             | 電腦記憶體之<br>進口及批發   | 100       | 100        | 100       | -  |
| Saffire<br>Investment<br>Ltd. | Memhiro Pte. Ltd.<br>(Memhiro)  | 投資控股公司  | 100       | 100        | 100       | -  |
| Memhiro<br>Pte. Ltd.          | Transcend Information<br>Europe B. V.<br>(Transcend Europe)           | 電腦記憶體之<br>進口及批發   | 100       | 100        | 100       | -  |
|                               | Transcend Information<br>Trading GmbH, Hamburg<br>(Transcend Germany) | 電腦記憶體之<br>進口及批發   | 100       | 100        | 100       | -  |
|                               | 創見資訊(上海)有限公司<br>(上海創見)  | 記憶體擴充卡、<br>外接式儲存裝<br>置等空白媒體<br>及其他磁碟機<br>之產銷業務                      | 100       | 100        | 100       | -  |
|                               | 創歆貿易(上海)有限公司<br>(上海創歆)  | 擴充內存模組、<br>外接式儲存裝<br>置及相關存儲<br>類設備及零件<br>之批發、代理<br>、進出口、零<br>售及相關服務 | 100       | 100        | 100       | -  |
|                               | 創見資訊(香港)股份有限<br>公司(創見香港)  | 電腦記憶體之<br>進口及批發   | 100       | 100        | 100       | -  |

3. 未列入合併報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 員工福利

新增部分說明如下，餘與民國 103 年度合併財務報告相同。

##### 退休金

##### 確定福利計畫

- (1) 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- (2) 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- (3) 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註五。

#### 六、重要會計項目之說明

##### (一) 現金及約當現金

|            | <u>104年3月31日</u>     | <u>103年12月31日</u>    | <u>103年3月31日</u>     |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及零用金   | \$ 1,157             | \$ 1,523             | \$ 852               |
| 支票存款及活期存款  | 1,235,349            | 2,245,438            | 4,447,962            |
| 定期存款       | 9,191,421            | 8,925,923            | 6,308,428            |
| 約當現金-附買回債券 | 388,120              | 392,460              | -                    |
| 合計         | <u>\$ 10,816,047</u> | <u>\$ 11,565,344</u> | <u>\$ 10,757,242</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 現金及約當現金內於 103 年 3 月 31 日計 \$3,050 因提供質押用途受限制，已重分類至其他非流動資產，請詳附註八。民國 104 年 3 月 31 日及 103 年 12 月 31 日，本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 民國 104 年 3 月 31 日及 103 年 12 月 31 日本集團持有之附買回債券，年利率 1.50%，係屬一個月內到期，且具高度流動性之約當現金。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 104年3月31日 | 103年12月31日 | 103年3月31日 |
|---|---|-----------|------------|-----------|
|---|---|-----------|------------|-----------|

流動項目：

持有供交易之金融資產

|            |    |        |    |        |    |   |
|------------|----|--------|----|--------|----|---|
| 非避險之衍生金融工具 | \$ | 92,710 | \$ | 53,545 | \$ | - |
|------------|----|--------|----|--------|----|---|

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益分別計\$120,541 及\$0。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

104年3月31日

| 衍生金融資產 | 合約金額(名目本金) | 契約期間 |
|--------|------------|------|
|--------|------------|------|

流動項目：

|        |    |            |                        |
|--------|----|------------|------------------------|
| 遠期外匯合約 | 歐元 | 3,000 仟元   | 民國103年11月6日至104年4月20日  |
| "      | "  | 1,200 仟元   | 民國103年11月25日至104年4月23日 |
| "      | "  | 5,200 仟元   | 民國103年11月25日至104年5月18日 |
| "      | "  | 3,900 仟元   | 民國103年12月10日至104年6月8日  |
| "      | "  | 4,200 仟元   | 民國104年1月27日至104年7月20日  |
| "      | "  | 5,600 仟元   | 民國104年2月3日至104年7月27日   |
| "      | "  | 5,000 仟元   | 民國104年3月13日至104年9月8日   |
| "      | "  | 1,000 仟元   | 民國104年3月13日至104年5月28日  |
| "      | "  | 6,500 仟元   | 民國104年3月19日至104年9月14日  |
| "      | "  | 1,000 仟元   | 民國104年3月19日至104年5月28日  |
| "      | 日圓 | 460,000 仟元 | 民國103年11月10日至104年4月27日 |
| "      | "  | 800,000 仟元 | 民國103年12月10日至104年6月8日  |
| "      | "  | 875,000 仟元 | 民國104年3月19日至104年9月14日  |
| "      | "  | 875,000 仟元 | 民國104年3月25日至104年9月14日  |

103年12月31日

| 衍生金融資產 | 合約金額(名目本金) | 契約期間 |
|--------|------------|------|
|--------|------------|------|

流動項目：

|        |    |              |                        |
|--------|----|--------------|------------------------|
| 遠期外匯合約 | 歐元 | 16,000 仟元    | 民國103年11月6日至104年4月20日  |
| "      | "  | 4,200 仟元     | 民國103年11月25日至104年4月23日 |
| "      | "  | 5,200 仟元     | 民國103年11月25日至104年5月18日 |
| "      | "  | 3,900 仟元     | 民國103年12月10日至104年6月8日  |
| "      | 日圓 | 1,910,000 仟元 | 民國103年11月10日至104年4月27日 |
| "      | "  | 800,000 仟元   | 民國103年12月10日至104年6月8日  |

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

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 無活絡市場之債券投資-流動

| 項 目   | 104年3月31日         | 103年12月31日        | 103年3月31日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： |                   |                   |                   |
| 理財商品  | \$ 51,629         | \$ 51,500         | \$ -              |
| 附買回債券 | 579,050           | 585,525           | 564,158           |
|       | <u>\$ 630,679</u> | <u>\$ 637,025</u> | <u>\$ 564,158</u> |

1. 本集團理財商品投資之對象為中國工商銀行、中國銀行、中國建設銀行、上海浦東發展銀行及富邦華一銀行，係中國地區知名銀行；附買回債券投資之對象為元大國際資產管理股份有限公司。
2. 本集團於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於當期損益之處分金融資產利益分別為\$3,259 及\$2,432。
3. 本集團未有將無活絡市場之債券投資提供質押之情況。

(四) 應收帳款

|        | 104年3月31日           | 103年12月31日          | 103年3月31日           |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款   | \$ 2,808,175        | \$ 3,026,355        | \$ 2,799,844        |
| 減：備抵呆帳 | ( 32,363)           | ( 33,224)           | ( 49,365)           |
|        | <u>\$ 2,775,812</u> | <u>\$ 2,993,131</u> | <u>\$ 2,750,479</u> |

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

|         | 104年3月31日         | 103年12月31日        | 103年3月31日         |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 30天內    | \$ 328,804        | \$ 620,543        | \$ 508,116        |
| 31-90天  | 36,034            | 19,446            | 38,820            |
| 91-180天 | 2,141             | 1,037             | 4,596             |
|         | <u>\$ 366,979</u> | <u>\$ 641,026</u> | <u>\$ 551,532</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

- (1) 於民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$32,363、\$33,224 及\$49,365。
- (2) 備抵呆帳變動表如下：

|             | 104年             | 103年             |
|-------------|------------------|------------------|
|             | 個別評估之減損損失        | 個別評估之減損損失        |
| 1月1日        | \$ 33,224        | \$ 47,322        |
| 本期沖銷未能收回之款項 | ( 49)            | -                |
| 匯率影響數       | ( 812)           | 2,043            |
| 3月31日       | <u>\$ 32,363</u> | <u>\$ 49,365</u> |



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

|     | 104年3月31日           | 103年12月31日          | 103年3月31日           |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 群組1 | \$ 1,106,878        | \$ 905,678          | \$ 649,371          |
| 群組2 | 1,301,955           | 1,446,427           | 1,549,576           |
|     | <u>\$ 2,408,833</u> | <u>\$ 2,352,105</u> | <u>\$ 2,198,947</u> |

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

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

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

|     | 104年3月31日           |                     |                     |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 3,334,822        | (\$ 58,887)         | \$ 3,275,935        |
| 在製品 | 1,270,232           | ( 5,466)            | 1,264,766           |
| 製成品 | 1,616,965           | ( 36,977)           | 1,579,988           |
| 合計  | <u>\$ 6,222,019</u> | <u>(\$ 101,330)</u> | <u>\$ 6,120,689</u> |

  

|     | 103年12月31日          |                     |                     |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 3,864,256        | (\$ 85,740)         | \$ 3,778,516        |
| 在製品 | 856,658             | ( 14,430)           | 842,228             |
| 製成品 | 1,771,056           | ( 26,813)           | 1,744,243           |
| 合計  | <u>\$ 6,491,970</u> | <u>(\$ 126,983)</u> | <u>\$ 6,364,987</u> |

  

|     | 103年3月31日           |                    |                     |
|-----|---------------------|--------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵跌價損失             | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 3,832,992        | (\$ 48,166)        | \$ 3,784,826        |
| 在製品 | 796,362             | ( 9,663)           | 786,699             |
| 製成品 | 1,441,486           | ( 38,997)          | 1,402,489           |
| 合計  | <u>\$ 6,070,840</u> | <u>(\$ 96,826)</u> | <u>\$ 5,974,014</u> |

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

|              | 104年1月1日至3月31日      | 103年1月1日至3月31日      |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本      | \$ 4,852,661        | \$ 5,448,000        |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | ( 25,650)           | 19,852              |
|              | <u>\$ 4,827,011</u> | <u>\$ 5,467,852</u> |

民國 104 年度第一季產生回升利益係因本集團積極處理呆滯存貨所致。

2. 本集團存貨未有提供質押之情況。

(六) 備供出售金融資產-非流動

| 項目      | 104年3月31日  | 103年12月31日 | 103年3月31日  |
|---------|------------|------------|------------|
| 非流動項目：  |            |            |            |
| 上市櫃公司股票 | \$ 281,930 | \$ 281,930 | \$ 281,930 |
| 其他      | 31,125     | 31,125     | 31,125     |
| 小計      | 313,055    | 313,055    | 313,055    |
| 評價調整    | ( 59,431)  | ( 50,416)  | 16,569     |
| 累計減損    | ( 30,000)  | ( 30,000)  | ( 30,000)  |
| 合計      | \$ 223,624 | \$ 232,639 | \$ 299,624 |

1. 本集團於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$9,015)及\$35,202。
2. 本集團備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

| 關聯企業名稱        | 104年3月31日  | 103年12月31日 | 103年3月31日  |
|---------------|------------|------------|------------|
| 台灣典範半導體股份有限公司 | \$ 334,366 | \$ 332,593 | \$ 221,092 |

1. 本集團主要關聯企業之基本資訊如下：

| 關聯企業<br>名稱            | 主要營<br>業場所 | 持股比率      |            |           | 關係之性質 | 衡量方法 |
|-----------------------|------------|-----------|------------|-----------|-------|------|
|                       |            | 104年3月31日 | 103年12月31日 | 103年3月31日 |       |      |
| 台灣典範半<br>導體股份有<br>限公司 | 台灣         | 12.88%    | 12.88%     | 13.55%    | 半導體封裝 | 權益法  |

民國 103 年 9 月台灣典範半導體股份有限公司增發新股，本集團認購股數計 10,843 仟股，增加採用權益法之投資之帳面金額\$103,008，持股比例下降為 12.88%。

2. 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

|             | 台灣典範半導體股份有限公司 |              |              |
|-------------|---------------|--------------|--------------|
|             | 104年3月31日     | 103年12月31日   | 103年3月31日    |
| 流動資產        | \$ 2,435,594  | \$ 2,553,825 | \$ 1,518,239 |
| 非流動資產       | 1,581,870     | 1,481,686    | 1,446,530    |
| 流動負債        | ( 375,530)    | ( 397,229)   | ( 328,325)   |
| 非流動負債       | ( 63,810)     | ( 75,239)    | ( 98,389)    |
| 淨資產總額       | \$ 3,578,124  | \$ 3,563,043 | \$ 2,538,055 |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 460,871    | \$ 458,929   | \$ 344,001   |
| 股權淨值差異      | ( 126,505)    | ( 126,336)   | ( 122,909)   |
| 關聯企業帳面價值    | \$ 334,366    | \$ 332,593   | \$ 221,092   |

綜合損益表

|            | 台灣典範半導體股份有限公司  |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 104年1月1日至3月31日 | 103年1月1日至3月31日 |
| 收入         | \$ 527,163     | \$ 497,409     |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 15,081      | (\$ 9,155)     |
| 本期綜合損益總額   | \$ 15,081      | (\$ 9,155)     |

3. 採用權益法之關聯企業損益之份額如下：

| 被投資公司         | 104年1月1日至3月31日 | 103年1月1日至3月31日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 台灣典範半導體股份有限公司 | \$ 1,773       | (\$ 163)       |

4. 台灣典範半導體股份有限公司係有公開報價，其公允價值於民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日分別為 \$588,418、\$521,022 及 \$467,400。

(八) 不動產、廠房及設備

|           | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>        | <u>機器設備</u>       | <u>運輸設備</u>     | <u>辦公設備</u>      | <u>其他</u>        | <u>合計</u>           |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|
| 104年1月1日  |                   |                     |                   |                 |                  |                  |                     |
| 成本        | \$ 724,203        | \$ 2,774,759        | \$ 824,587        | \$ 9,402        | \$ 48,271        | \$ 64,797        | \$ 4,446,019        |
| 累計折舊      | <u>-</u>          | <u>( 730,255)</u>   | <u>( 467,879)</u> | <u>( 6,120)</u> | <u>( 36,300)</u> | <u>( 44,491)</u> | <u>( 1,285,045)</u> |
|           | <u>\$ 724,203</u> | <u>\$ 2,044,504</u> | <u>\$ 356,708</u> | <u>\$ 3,282</u> | <u>\$ 11,971</u> | <u>\$ 20,306</u> | <u>\$ 3,160,974</u> |
| 104年      |                   |                     |                   |                 |                  |                  |                     |
| 1月1日      | \$ 724,203        | \$ 2,044,504        | \$ 356,708        | \$ 3,282        | \$ 11,971        | \$ 20,306        | \$ 3,160,974        |
| 增添(含移轉)   | -                 | 1,000               | 11,028            | -               | 133              | 3,456            | 15,617              |
| 處分        | -                 | -                   | ( 16)             | -               | -                | ( 15)            | ( 31)               |
| 折舊費用      | -                 | ( 29,156)           | ( 26,330)         | ( 301)          | ( 946)           | ( 1,370)         | ( 58,103)           |
| 淨兌換差額     | <u>( 1,830)</u>   | <u>( 13,791)</u>    | <u>( 1,314)</u>   | <u>( 27)</u>    | <u>( 468)</u>    | <u>( 108)</u>    | <u>( 17,538)</u>    |
| 3月31日     | <u>\$ 722,373</u> | <u>\$ 2,002,557</u> | <u>\$ 340,076</u> | <u>\$ 2,954</u> | <u>\$ 10,690</u> | <u>\$ 22,269</u> | <u>\$ 3,100,919</u> |
| 104年3月31日 |                   |                     |                   |                 |                  |                  |                     |
| 成本        | \$ 722,373        | \$ 2,753,990        | \$ 830,615        | \$ 9,325        | \$ 47,364        | \$ 66,208        | \$ 4,429,875        |
| 累計折舊      | <u>-</u>          | <u>( 751,433)</u>   | <u>( 490,539)</u> | <u>( 6,371)</u> | <u>( 36,674)</u> | <u>( 43,939)</u> | <u>( 1,328,956)</u> |
|           | <u>\$ 722,373</u> | <u>\$ 2,002,557</u> | <u>\$ 340,076</u> | <u>\$ 2,954</u> | <u>\$ 10,690</u> | <u>\$ 22,269</u> | <u>\$ 3,100,919</u> |

|           | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>        | <u>機器設備</u>       | <u>運輸設備</u>     | <u>辦公設備</u>      | <u>其他</u>        | <u>合計</u>           |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------|
| 103年1月1日  |                   |                     |                   |                 |                  |                  |                     |
| 成本        | \$ 729,847        | \$ 2,780,284        | \$ 863,765        | \$ 12,411       | \$ 53,981        | \$ 71,969        | \$ 4,512,257        |
| 累計折舊      | <u>-</u>          | <u>( 648,599)</u>   | <u>( 431,096)</u> | <u>( 9,238)</u> | <u>( 39,088)</u> | <u>( 53,361)</u> | <u>( 1,181,382)</u> |
|           | <u>\$ 729,847</u> | <u>\$ 2,131,685</u> | <u>\$ 432,669</u> | <u>\$ 3,173</u> | <u>\$ 14,893</u> | <u>\$ 18,608</u> | <u>\$ 3,330,875</u> |
| 103年      |                   |                     |                   |                 |                  |                  |                     |
| 1月1日      | \$ 729,847        | \$ 2,131,685        | \$ 432,669        | \$ 3,173        | \$ 14,893        | \$ 18,608        | \$ 3,330,875        |
| 增添(含移轉)   | -                 | 424                 | 33,558            | 691             | -                | 1,836            | 36,509              |
| 處分        | -                 | -                   | ( 41,366)         | ( 52)           | ( 2)             | ( 23)            | ( 41,443)           |
| 折舊費用      | -                 | ( 29,973)           | ( 25,093)         | ( 346)          | ( 961)           | ( 1,403)         | ( 57,776)           |
| 淨兌換差額     | <u>5,975</u>      | <u>5,019</u>        | <u>409</u>        | <u>10</u>       | <u>42</u>        | <u>1</u>         | <u>11,456</u>       |
| 3月31日     | <u>\$ 735,822</u> | <u>\$ 2,107,155</u> | <u>\$ 400,177</u> | <u>\$ 3,476</u> | <u>\$ 13,972</u> | <u>\$ 19,019</u> | <u>\$ 3,279,621</u> |
| 103年3月31日 |                   |                     |                   |                 |                  |                  |                     |
| 成本        | \$ 735,822        | \$ 2,788,026        | \$ 814,837        | \$ 10,137       | \$ 54,442        | \$ 73,343        | \$ 4,476,607        |
| 累計折舊      | <u>-</u>          | <u>( 680,871)</u>   | <u>( 414,660)</u> | <u>( 6,661)</u> | <u>( 40,470)</u> | <u>( 54,324)</u> | <u>( 1,196,986)</u> |
|           | <u>\$ 735,822</u> | <u>\$ 2,107,155</u> | <u>\$ 400,177</u> | <u>\$ 3,476</u> | <u>\$ 13,972</u> | <u>\$ 19,019</u> | <u>\$ 3,279,621</u> |

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 投資性不動產

|             | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>      | <u>合計</u>         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 104年1月1日    |                   |                   |                   |
| 成本          | \$ 137,037        | \$ 236,633        | \$ 373,670        |
| 累計折舊及減損     | —                 | ( 75,056)         | ( 75,056)         |
|             | <u>\$ 137,037</u> | <u>\$ 161,577</u> | <u>\$ 298,614</u> |
| <u>104年</u> |                   |                   |                   |
| 1月1日        | \$ 137,037        | \$ 161,577        | \$ 298,614        |
| 折舊費用        | —                 | ( 1,952)          | ( 1,952)          |
| 淨兌換差額       | —                 | ( 770)            | ( 770)            |
| 3月31日       | <u>\$ 137,037</u> | <u>\$ 158,855</u> | <u>\$ 295,892</u> |
| 104年3月31日   |                   |                   |                   |
| 成本          | \$ 137,037        | \$ 234,141        | \$ 371,178        |
| 累計折舊及減損     | —                 | ( 75,286)         | ( 75,286)         |
|             | <u>\$ 137,037</u> | <u>\$ 158,855</u> | <u>\$ 295,892</u> |
|             | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>      | <u>合計</u>         |
| 103年1月1日    |                   |                   |                   |
| 成本          | \$ 137,037        | \$ 232,509        | \$ 369,546        |
| 累計折舊及減損     | —                 | ( 66,314)         | ( 66,314)         |
|             | <u>\$ 137,037</u> | <u>\$ 166,195</u> | <u>\$ 303,232</u> |
| <u>103年</u> |                   |                   |                   |
| 1月1日        | \$ 137,037        | \$ 166,195        | \$ 303,232        |
| 增添          | —                 | 345               | 345               |
| 折舊費用        | —                 | ( 1,966)          | ( 1,966)          |
| 淨兌換差額       | —                 | ( 24)             | ( 24)             |
| 3月31日       | <u>\$ 137,037</u> | <u>\$ 164,550</u> | <u>\$ 301,587</u> |
| 103年3月31日   |                   |                   |                   |
| 成本          | \$ 137,037        | \$ 232,810        | \$ 369,847        |
| 累計折舊及減損     | —                 | ( 68,260)         | ( 68,260)         |
|             | <u>\$ 137,037</u> | <u>\$ 164,550</u> | <u>\$ 301,587</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                            | <u>104年1月1日至3月31日</u> | <u>103年1月1日至3月31日</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資性不動產之租金收入                | \$ 4,753              | \$ 4,081              |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用  | \$ 1,726              | \$ 1,966              |
| 當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ 226                | \$ 211                |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日之公允價值分別為 \$1,875,451、\$1,829,038 及 \$1,194,023。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

3. 本集團投資性不動產未有提供質押之情形。

(十) 其他非流動資產

|        | <u>104年3月31日</u>  | <u>103年12月31日</u> | <u>103年3月31日</u>  |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 長期預付租金 | \$ 116,051        | \$ 117,884        | \$ 115,898        |
| 存出保證金  | 36,780            | 67,592            | 64,810            |
| 其他     | 44,197            | 48,762            | 38,145            |
|        | <u>\$ 197,028</u> | <u>\$ 234,238</u> | <u>\$ 218,853</u> |

本集團於民國 94 年 5 月與中華人民共和國約簽訂設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，業已全額支付，於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之租金費用分別為 \$724 及 \$711。

### (十一) 短期借款

| 借款性質  | 104年3月31日         | 利率區間       | 擔保品                           |
|-------|-------------------|------------|-------------------------------|
| 銀行借款： |                   |            |                               |
| 擔保借款  | \$ 390,600        | 0.63-0.64% | Transcend Japan<br>土地及房屋建築各一筆 |
| 信用借款  | 87,640            | 0.92%      | -                             |
|       | <u>\$ 478,240</u> |            |                               |
| 借款性質  | 103年12月31日        | 利率區間       | 擔保品                           |
| 銀行借款： |                   |            |                               |
| 擔保借款  | \$ 396,900        | 0.63-0.64% | Transcend Japan<br>土地及房屋建築各一筆 |
| 信用借款  | 506,400           | 0.93-0.95% | -                             |
|       | <u>\$ 903,300</u> |            |                               |
| 借款性質  | 103年3月31日         | 利率區間       | 擔保品                           |
| 銀行借款： |                   |            |                               |
| 擔保借款  | \$ 298,600        | 0.65%      | Transcend Japan<br>土地及房屋建築各一筆 |
| 信用借款  | 294,900           | 2.46%      | -                             |
|       | <u>\$ 593,500</u> |            |                               |

### (十二) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
  - (2) 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 274 及 \$350。
  - (3) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金額為 \$2,478。
- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退



休金方式領取。

- (2) 上海創見、上海創歆及創見香港按當地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，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) Transcend Japan、Transcend Korea、Transcend USA、Transcend Europe 及 Transcend Germany 訂有確定提撥義務之退休金辦法，依據員工薪資總額之一定比率提撥，並認列退休金費用。本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (4) 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,974 及 \$10,614。

### (十三) 股本

截至民國 104 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$5,000,000，分為 500,000 仟股(含保留 \$250,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為 \$4,307,617，流通在外股數 430,762 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

### (十四) 資本公積

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

### (十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌予保留一部分後，其餘為當年度可分配盈餘。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 1%，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. 本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額 5%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益

項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工紅利估列金額分別為 \$7,523 及 \$8,107。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(員工分紅係依章程規定約以不低於當年度可分派盈餘之 1%估列)。

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

6. 本公司於民國 104 年 3 月 12 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分配案及民國 103 年 6 月 12 日經股東會決議通國民國 102 年度盈餘分配案如下：

|        | 103年度               |                  | 102年度               |                  |
|--------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|        | 金額                  | 每股股利(元)          | 金額                  | 每股股利(元)          |
| 法定盈餘公積 | \$ 373,521          |                  | \$ 319,896          |                  |
| 現金股利   | <u>3,359,941</u>    | \$ 7.8           | <u>2,886,103</u>    | \$ 6.7           |
| 合計     | <u>\$ 3,733,462</u> |                  | <u>\$ 3,205,999</u> |                  |
| 附註：    |                     |                  |                     |                  |
|        |                     | 103年度            |                     | 102年度            |
| 董監酬勞   |                     | \$ 6,049         |                     | \$ 5,192         |
| 員工現金分紅 |                     | <u>30,243</u>    |                     | <u>25,962</u>    |
|        |                     | <u>\$ 36,292</u> |                     | <u>\$ 31,154</u> |

上述民國 103 年度盈餘分配議案，尚待民國 104 年股東會決議，本財務報告並未反映此應付股利。

#### (十六)其他權益項目

|                      | 備供出售投資金融<br>資產未實現損益 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 | 總計                 |
|----------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| 104年1月1日             | (\$ 50,416)         | \$ 104,927            | \$ 54,511          |
| 備供出售金融資產<br>未實現損益變動數 | ( 9,015)            | -                     | ( 9,015)           |
| 外幣換算變動數              | -                   | ( 67,579)             | ( 67,579)          |
| 相關所得稅影響數             | -                   | 11,488                | 11,488             |
| 104年3月31日            | <u>(\$ 59,431)</u>  | <u>\$ 48,836</u>      | <u>(\$ 10,595)</u> |

|                      | 備供出售投資金融<br>資產未實現損益 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 | 總計               |
|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------|
| 103年1月1日             | (\$ 18,633)         | \$ 27,764             | \$ 9,131         |
| 備供出售金融資產<br>未實現損益變動數 | 35,202              | -                     | 35,202           |
| 外幣換算變動數              | -                   | 15,934                | 15,934           |
| 相關所得稅影響數             | -                   | (2,709)               | (2,709)          |
| 103年3月31日            | <u>\$ 16,569</u>    | <u>\$ 40,989</u>      | <u>\$ 57,558</u> |

(十七) 營業收入

|      | 104年1月1日至3月31日      | 103年1月1日至3月31日      |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | <u>\$ 6,131,745</u> | <u>\$ 6,794,611</u> |

(十八) 其他收入

|      | 104年1月1日至3月31日   | 103年1月1日至3月31日   |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 46,619        | \$ 38,584        |
| 租金收入 | 4,753            | 4,081            |
| 合計   | <u>\$ 51,372</u> | <u>\$ 42,665</u> |

(十九) 其他利益及損失

|                         | 104年1月1日至3月31日     | 103年1月1日至3月31日   |
|-------------------------|--------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產淨利益 | \$ 120,541         | \$ -             |
| 處分金融資產利益                | 3,259              | 2,432            |
| 處分不動產、廠房<br>及設備(損)益     | (1)                | 855              |
| 淨外幣兌換(損)益               | (166,904)          | 69,260           |
| 其他                      | 4,841              | 1,992            |
| 合計                      | <u>(\$ 38,264)</u> | <u>\$ 74,539</u> |

(二十) 費用性質之額外資訊

|                            | 104年1月1日至3月31日 | 103年1月1日至3月31日 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 薪資費用                       | \$ 354,227     | \$ 395,756     |
| 勞健保費用                      | 37,810         | 39,992         |
| 退休金費用                      | 12,248         | 10,964         |
| 其他用人費用                     | 16,169         | 15,514         |
| 不動產、廠房及設備折舊<br>費用(含投資性不動產) | 60,055         | 59,742         |

## (二十一)所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

|          | <u>104年1月1日至3月31日</u> | <u>103年1月1日至3月31日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 當期所得稅：   |                       |                       |
| 當期所得產生   |                       |                       |
| 之所得稅     | \$ 157,296            | \$ 139,412            |
| 以前年度     |                       |                       |
| 所得稅低估    | <u>2,759</u>          | <u>416</u>            |
| 當期所得稅總額  | <u>159,875</u>        | <u>139,828</u>        |
| 遞延所得稅：   |                       |                       |
| 暫時性差異之原始 |                       |                       |
| 產生及迴轉    | ( <u>54,322</u> )     | ( <u>18,410</u> )     |
| 遞延所得稅總額  | ( <u>54,322</u> )     | ( <u>18,410</u> )     |
| 所得稅費用    | <u>\$ 105,553</u>     | <u>\$ 121,418</u>     |

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|        | <u>104年1月1日至3月31日</u> | <u>103年1月1日至3月31日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 國外營運機構 |                       |                       |
| 換算差額   | <u>(\$ 11,488)</u>    | <u>\$ 2,709</u>       |

2. 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。

3. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北國稅局核定至民國 101 年度。

#### 4. 未分配盈餘相關資訊

|        | <u>104年3月31日</u>    | <u>103年12月31日</u>   | <u>103年3月31日</u>    |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 86年度以前 | \$ 121,097          | \$ 121,097          | \$ 121,097          |
| 87年度以後 | <u>9,218,921</u>    | <u>8,383,070</u>    | <u>8,754,761</u>    |
| 合計     | <u>\$ 9,340,018</u> | <u>\$ 8,504,167</u> | <u>\$ 8,875,858</u> |

5. 民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$988,601、\$1,971,495 及 \$1,028,831，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 15.89%，民國 103 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 14.86%。

(二十二) 每股盈餘

|                              | 104年1月1日至3月31日 |                    |             |
|------------------------------|----------------|--------------------|-------------|
|                              | 稅後金額           | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |                |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 835,851     | 430,762            | \$ 1.94     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |                |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 835,851     | 430,762            |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>員工分紅       | -              | 340                |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 835,851     | 431,102            | \$ 1.94     |
|                              | 103年1月1日至3月31日 |                    |             |
|                              | 稅後金額           | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |                |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 900,811     | 430,762            | \$ 2.09     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |                |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 900,811     | 430,762            |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>員工分紅       | -              | 676                |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 900,811     | 431,438            | \$ 2.09     |

(二十三) 營業租賃

1. 本集團以營業租賃將部分土地暨房屋及建築出租，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列 \$4,753 及 \$4,081 之租金收入為當期損益。本集團依一系列之租賃協議出租前開廠辦大樓，該些協議分別於民國 105 年及 106 年屆滿。且該些協議並無續約權，另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

|            | 104年3月31日 | 103年12月31日 | 103年3月31日 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 不超過1年      | \$ 18,989 | \$ 19,085  | \$ 9,439  |
| 超過1年但不超過5年 | 19,326    | 24,218     | 15,435    |
|            | \$ 38,315 | \$ 43,303  | \$ 24,874 |

2. 本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，租賃期間 10 年(自民國 98 年 4 月 10 日至民國 108 年 4 月 9 日)，每年支付租金\$35,633(未稅)，土地租金係按中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價報告中區域環境內平均地面層租金價格為訂價依據，並於簽約日及以後各年度同月同日預付次一年度之租金。民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆認列\$8,908 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

|            | <u>104年3月31日</u>  | <u>103年12月31日</u> | <u>103年3月31日</u>  |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年      | \$ 37,415         | \$ 37,415         | \$ 37,415         |
| 超過1年但不超過5年 | 115,362           | 124,716           | 149,659           |
| 超過5年       | -                 | -                 | 3,118             |
|            | <u>\$ 152,777</u> | <u>\$ 162,131</u> | <u>\$ 190,192</u> |

## 七、關係人交易

### (一)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進貨

|            | <u>104年1月1日至3月31日</u> | <u>103年1月1日至3月31日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 採用權益法之關聯企業 | \$ 119,895            | \$ 57,209             |

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

#### 2. 應付關係人款項

|             | <u>104年3月31日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年3月31日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 應付帳款        |                  |                   |                  |
| 一採用權益法之關聯企業 | \$ 82,964        | \$ 74,185         | \$ 40,717        |

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

#### 3. 財產交易

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日以帳面價值出售固定資產予本集團採用權益法之關聯企業-台灣典範半導體之價款計\$10,457，並為其代購固定資產計\$3,874，截至民國 103 年 3 月 31 日止，其他應收款餘額為\$10,457。

#### 4. 租賃合約

本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，請詳附註六(二十三)說明。

## (二) 主要管理階層薪酬資訊

|             |                       |                       |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
|             | <u>104年1月1日至3月31日</u> | <u>103年1月1日至3月31日</u> |
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 23,675             | \$ 23,972             |

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目                  | 帳面價值              |                   |                   | 擔保用途               |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                       | 104年3月31日         | 103年12月31日        | 103年3月31日         |                    |
| 不動產、廠房及設備             | \$ 150,907        | \$ 957,822        | \$ 985,510        | 金融機構綜合授信<br>額度之擔保品 |
| 質押定期存款(帳列其他非<br>流動資產) | -                 | -                 | 3,050             | 專利使用權保證金           |
|                       | <u>\$ 150,907</u> | <u>\$ 957,822</u> | <u>\$ 988,560</u> |                    |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 104 年 3 月 31 日止，除附註十三(一)2.所述背書保證及附註六(二十三)及七所述租賃合約之外，無重大承諾事項。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註十二。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註十二。

#### 2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註十二。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 103 年合併財務報告附註十二。

#### 匯率風險

本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為台

幣，子公司之功能性貨幣為日幣、韓元、美金、歐元、英鎊及人民幣等)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 104年3月31日  |         |           |         |               |
|------------|---------|-----------|---------|---------------|
|            | 幣別      | 外幣金額      | 匯率      | 帳面金額          |
| 金融資產       | 美金：新台幣  | 336,643   | 31.3000 | \$ 10,536,926 |
|            | 日幣：新台幣  | 1,259,929 | 0.2604  | 328,086       |
|            | 歐元：新台幣  | 10,576    | 33.6500 | 355,882       |
|            | 人民幣：新台幣 | 176,049   | 5.0440  | 887,991       |
|            | 美金：人民幣  | 93,248    | 6.2054  | 2,918,666     |
| 金融負債       | 美金：新台幣  | 98,311    | 31.3000 | 3,077,134     |
| 103年12月31日 |         |           |         |               |
|            | 幣別      | 外幣金額      | 匯率      | 帳面金額          |
| 金融資產       | 美金：新台幣  | 331,867   | 31.6500 | \$ 10,503,591 |
|            | 日幣：新台幣  | 1,090,586 | 0.2646  | 288,569       |
|            | 歐元：新台幣  | 16,468    | 38.4700 | 633,524       |
|            | 人民幣：新台幣 | 353,396   | 5.0920  | 1,799,492     |
|            | 美金：人民幣  | 51,329    | 6.2156  | 1,624,554     |
| 金融負債       | 美金：新台幣  | 138,173   | 31.6500 | \$ 4,373,175  |
| 103年3月31日  |         |           |         |               |
|            | 幣別      | 外幣金額      | 匯率      | 帳面金額          |
| 金融資產       | 美金：新台幣  | 78,246    | 30.4950 | \$ 2,386,112  |
|            | 人民幣：新台幣 | 591,593   | 4.9150  | 2,907,680     |
|            | 美金：人民幣  | 43,739    | 6.2035  | 271,335       |
|            | 日幣：新台幣  | 2,779,093 | 0.2986  | 829,837       |
|            | 歐元：新台幣  | 11,339    | 41.8700 | 474,764       |
| 金融負債       | 美金：新台幣  | 101,583   | 30.4950 | \$ 3,097,774  |
|            | 人民幣：新台幣 | 60,000    | 4.9150  | 294,900       |

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之全部兌換損益(含已實現及未實現)分別為(\$166,904)及\$69,260。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美金升值或貶值 1%，本集團於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將分別增加或減少\$74,598 及\$7,117。

### (三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價



值資訊請詳附註六、(九)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之部分權益工具的公允價值皆屬之。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接（如價格）或間接（如自價格推導而來）自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。本集團投資之部份無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 104年3月31日   | 第一等級       | 第二等級      | 第三等級     | 合計         |
|-------------|------------|-----------|----------|------------|
| 金融資產：       |            |           |          |            |
| 備供出售金融資產    |            |           |          |            |
| 權益證券        | \$ 222,499 | \$ -      | \$ 1,125 | \$ 223,624 |
| 透過損益按公允價值衡量 |            |           |          |            |
| 金融資產        | \$ -       | \$ 92,710 | \$ -     | \$ 92,710  |
| 103年12月31日  | 第一等級       | 第二等級      | 第三等級     | 合計         |
| 金融資產：       |            |           |          |            |
| 備供出售金融資產    |            |           |          |            |
| 權益證券        | \$ 231,514 | \$ -      | \$ 1,125 | \$ 232,639 |
| 透過損益按公允價值衡量 |            |           |          |            |
| 金融資產        | \$ -       | \$ 53,545 | \$ -     | \$ 53,545  |
| 103年3月31日   | 第一等級       | 第二等級      | 第三等級     | 合計         |
| 金融資產：       |            |           |          |            |
| 備供出售金融資產    |            |           |          |            |
| 權益證券        | \$ 298,499 | \$ -      | \$ 1,125 | \$ 299,624 |

4. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等

級之工具主要包括權益工具，其分類為備供出售金融資產。

5. 遠期外匯合約取得之公允價值估計均屬於第二等級，係根據目前之遠期匯率評價。
6. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
7. 第三等級金融商品於民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 103 年度未有變動。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

| 編號<br>(註1) | 背書保證<br>者公司名稱 | 被背書保證對象                 |            | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註3) | 本期最高背<br>書保證餘額<br>(註4) | 期末背書<br>保證餘額<br>(註4) | 實際動<br>支金額<br>(註5) | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書保證<br>最高限額<br>(註6) | 屬母公司對子<br>公司背書保證<br>(註7) | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 | 備註 |
|------------|---------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|--------------------|----|
|            |               | 公司名稱                    | 關係<br>(註2) |                         |                        |                      |                    |                      |                                      |                      |                          |                      |                    |    |
| 0          | 創見資訊<br>(股)公司 | Transcend Japan<br>Inc. | 2          | \$4,297,870             | \$ 520,800             | \$ 520,800           | \$390,600          | -                    | 2                                    | \$8,595,740          | Y                        | -                    | -                  | -  |

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：為本公司淨值 20%為限，即 $\$21,489,350 \times 20\% = \$4,297,870$

註 4：本期及期末最高背書保證金額為 2,000,000 仟日圓。

註 5：實際動支背書保證金額為 1,500,000 仟日圓。

註 6：為本公司淨值 40%為限，即 $\$21,489,350 \times 40\% = \$8,595,740$

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱<br>(註1)                       | 與有價證券發行人<br>之關係(註2) | 帳列科目              | 期         |                   | 末       |            | 備註<br>(註4) |
|--------------|---|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|---------|------------|------------|
|              |   |                     |                   | 股數或單位數    | 帳面金額<br>(註3)      | 持股比率(%) | 公允價值       |            |
| 創見資訊(股)公司    | 股票                                      |                     |                   |           |                   |         |            |            |
|              | 安國國際科技(股)公司                             | -                   | 備供出售之金融<br>資產-非流動 | 6,220,933 | \$ 172,009        | 8       | \$ 172,009 | -          |
|              | 仲琦科技(股)公司                               | -                   | "                 | 3,060,017 | 50,490            | 1       | 50,490     | -          |
|              | 擎展科技(股)公司                               | -                   | "                 | 259,812   | -                 | 2       | -          | -          |
|              | 集邦科技(股)公司                               | -                   | "                 | 60,816    | 1,125             | 1       | 1,125      | -          |
|              |   |                     |                   |           | <u>\$ 223,624</u> |         |            |            |
|              | 債券                                      |                     |                   |           |                   |         |            |            |
|              | 元大國際資產管理(股)公司-<br>S&P評等投資等級以上之附買<br>回債券 | -                   | 無活絡市場之債<br>券投資-流動 | -         | <u>\$ 579,050</u> | -       | -          | -          |
| 創見資訊(上海)有限公司 | 理財商品                                    |                     |                   |           |                   |         |            |            |
|              | 富邦華一銀行"月得盈結構性<br>存款商品"第14100028期        | -                   | 無活絡市場之債<br>券投資-流動 | -         | <u>\$ 51,629</u>  | -       | -          | -          |

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

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 銷(進)貨之公司                                | 交易對象名稱   | 關係             | 銷(進)貨<br>金額 | 估總銷(進)     |    | 授信期間   | 交易條件與一般交易<br>形不同之情形及原因 |                       | 應收(付)票據、帳款<br>餘額 | 估總應收(付)<br>票據、帳款<br>之比率(%) | 備註 |
|---|--|----------------|-------------|------------|----|--------|------------------------|-----------------------|------------------|----------------------------|----|
|   |  |                |             | 金          | 額  |        | 貨之比率(%)                | 單價                    |                  |                            |    |
| 創見資訊(股)公司                               | Transcend Japan Inc.                           | 子公司            | 銷貨          | \$ 658,578 | 11 | 月結120天 | 銷貨價格與一般<br>客戶無明顯差異     | 對一般客戶約為月<br>結30~60天收款 | \$ 299,397       | 11                         | -  |
| "                                       | Transcend Information<br>Europe B.V.           | 曾孫公司           | "           | 579,671    | 9  | "      | "                      | "                     | 247,079          | 9                          | -  |
| "                                       | Transcend Information,<br>Inc.                 | 子公司            | "           | 330,420    | 5  | "      | "                      | "                     | 255,746          | 9                          | -  |
| "                                       | Transcend Korea Inc.                           | 子公司            | "           | 238,768    | 4  | 月結60天  | "                      | "                     | 53,044           | 2                          | -  |
| "                                       | 創歆貿易(上海)有限公司                                   | 曾孫公司           | "           | 214,051    | 3  | 月結120天 | "                      | "                     | 212,480          | 7                          | -  |
| "                                       | Transcend Information<br>(H.K) Ltd.            | "              | "           | 166,505    | 3  | "      | "                      | "                     | 84,859           | 3                          | -  |
| "                                       | Transcend Information<br>Trading GmbH, Hamburg | 曾孫公司           | "           | 163,474    | 3  | "      | "                      | "                     | 29,747           | 1                          | -  |
| Transcend<br>Information<br>Europe B.V. | Transcend Information<br>Trading GmbH, Hamburg | 同受最終母<br>公司控制  | "           | 160,168    | 25 | 貨到30天  | "                      | 對一般客戶約為貨<br>到7~60天收款  | 20,013           | 9                          | -  |
| 創見資訊(股)公司                               | 創見資訊(上海)有限<br>公司                               | 曾孫公司           | (進貨)        | ( 157,983) | 4  | 貨到60天  | 註1                     | 對一般廠商約為貨<br>到7~30天付款  | ( 1,587,685)     | 49                         | -  |
| "                                       | 台灣典範半導體股份有<br>限公司                              | 採用權益法<br>之關聯企業 | "           | ( 119,895) | 2  | 月結30天  | 進貨價格與一般<br>廠商無明顯差異     | 對一般廠商約為月<br>結30~45天付款 | ( 82,964)        | 3                          | -  |

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司    | 交易對象                              | 關係    | 應收關係人款項餘額  | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項 |         | 提列備抵呆帳金額 |
|--------------|-----------------------------------|-------|------------|------|-----------|------|---------|---------|----------|
|              |                                   |       |            |      | 金額        | 處理方式 | 期後收回金額  | 金額      |          |
| 創見資訊(股)公司    | Transcend Information Europe B.V. | 曾孫公司  | \$ 247,079 | 7.33 | \$ -      | -    | \$ -    | 95,963  | \$ -     |
| "            | Transcend Japan Inc.              | 子公司   | 299,397    | 9.80 | -         | -    | -       | 143,204 | -        |
| "            | Transcend Information Inc.        | 子公司   | 255,746    | 5.69 | -         | -    | -       | 57,552  | -        |
| "            | 創歆貿易(上海)有限公司                      | 曾孫公司  | 212,480    | 5.41 | -         | -    | -       | 38,189  | -        |
| 創見資訊(上海)有限公司 | 創見資訊(股)公司                         | 最終母公司 | 1,587,685  | 3.35 | -         | -    | -       | 316,312 | -        |

9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(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。)

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                              | 交易往來對象                                      | 與交易人之關係<br>(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     | \$ 658,578 | 銷貨價格與一般客戶無明顯差異          | 11%               |
| "          | "                                  | Transcend Information Europe B. V.          | "               | "      | 579,671    | "                       | 9%                |
| "          | "                                  | Transcend Information, Inc.                 | "               | "      | 330,420    | "                       | 5%                |
| "          | "                                  | Transcend Korea Inc.                        | "               | "      | 238,768    | "                       | 4%                |
| "          | "                                  | 創歆貿易(上海)有限公司                                | "               | "      | 214,051    | "                       | 3%                |
| "          | "                                  | Transcend Information(H.K) Ltd.             | "               | "      | 166,505    | "                       | 3%                |
| "          | "                                  | Transcend Information Trading GmbH, Hamburg | "               | "      | 163,474    | "                       | 3%                |
| "          | "                                  | 創見資訊(上海)有限公司                                | "               | 進貨     | 157,983    | 係去料加工，本公司未<br>有其他交易可供比較 | 3%                |
| "          | "                                  | Transcend Japan Inc.                        | "               | 應收帳款   | 299,397    | 月結120天                  | 1%                |
| "          | "                                  | Transcend Information, Inc.                 | "               | "      | 255,746    | "                       | 1%                |
| "          | "                                  | 創見資訊(上海)有限公司                                | "               | 應付帳款   | 1,587,685  | 貨到60天                   | 6%                |
| 1          | Transcend Information Europe B. V. | Transcend Information Trading GmbH, Hamburg | 3               | 銷貨     | 160,168    | 銷貨價格與一般客戶無明顯差異          | 3%                |

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):

| 投資公司名稱                        | 被投資公司名稱  | 所在<br>地區   | 主要營業<br>項目      | 原始投資金額       |              | 期末持有       |       |              | 被投資公司     | 本期認列之投    | 備註 |
|-------------------------------|--|------------|-----------------|--------------|--------------|------------|-------|--------------|-----------|-----------|----|
|                               |  |            |                 | 本期期末         | 去年年底         | 股數         | 比率    | 帳面金額         | 本期(損)益    | 金額        |    |
| 創見資訊(股)<br>公司                 | Saffire Investment Ltd.                        | 英屬維<br>京群島 | 投資控股公司          | \$ 1,202,418 | \$ 1,202,418 | 36,600,000 | 100   | \$ 3,395,401 | \$ 39,372 | \$ 29,040 | 註2 |
|                               | Transcend Japan Inc.                           | 日本         | 電腦記憶體之<br>進口及批發 | 89,103       | 89,103       | 6,400      | 100   | 145,200      | ( 3,456)  | ( 3,456)  | 註2 |
|                               | Transcend Information, Inc.                    | 美國         | 電腦記憶體之<br>進口及批發 | 38,592       | 38,592       | 625,000    | 100   | 113,204      | ( 3,233)  | ( 3,233)  | 註2 |
|                               | Transcend Korea Inc.                           | 南韓         | 電腦記憶體之<br>進口及批發 | 6,132        | 6,132        | 40,000     | 100   | 33,286       | 2,892     | 2,892     | 註2 |
|                               | 台灣典範半導體(股)公司                                   | 台灣         | 半導體封裝等<br>業務    | 354,666      | 354,666      | 51,842,975 | 12.88 | 334,366      | 15,081    | 1,773     | 註5 |
| Saffire<br>Investment<br>Ltd. | Memhiro Pte Ltd.                               | 新加坡        | 投資控股公司          | 1,156,920    | 1,156,920    | 55,132,000 | 100   | 3,466,310    | 39,419    | 39,419    | 註3 |
| Memhiro Pte<br>Ltd.           | Transcend Information<br>Europe B.V.           | 荷蘭         | 電腦記憶體之<br>進口及批發 | 1,693        | 1,693        | 100        | 100   | 181,983      | 23,329    | 23,334    | 註4 |
|                               | Transcend Information Trading<br>GmbH, Hamburg | 德國         | 電腦記憶體之<br>進口及批發 | 2,288        | 2,288        | -          | 100   | 56,059       | 4,202     | 4,202     | 註4 |
|                               | 創見資訊(香港)股份有限公司                                 | 香港         | 電腦記憶體之<br>進口及批發 | 7,636        | 7,636        | 2,000,000  | 100   | 3,928        | ( 4,342)  | ( 4,342)  | 註4 |

註1：除本公司之子公司外，其餘未直接認列投資損益。

註2：本公司之子公司。

註3：本公司之孫公司。

註4：本公司之曾孫公司。

註5：請詳附註六(七)。



(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                                      | 實收資本額       | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註2) | 期末投資帳面金額    | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|---|-------------|--------------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|------------------|-------------|--------------|----|
|              |   |             |              |                 | 匯出          | 收回 |                 |           |                 |                  |             |              |    |
| 創見資訊(上海)有限公司 | 記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務              | \$1,134,178 | (2)          | \$1,134,178     | -           | -  | \$ 1,134,178    | \$ 27,313 | 100             | \$ 27,265        | \$3,197,638 | -            | -  |
| 創歆貿易(上海)有限公司 | 擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務 | 16,310      | (2)          | 16,310          | -           | -  | 16,310          | ( 11,018) | 100             | ( 11,018)        | 3,695       | -            | -  |

| 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 |
|--------------|----------------------|--------------|--------------------|
| 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       | -                  |
| 合計           | \$ 1,150,488         | \$ 1,150,488 | \$ 12,893,610      |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註 3：本表係以新臺幣列示。

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

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

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

##### (二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

|      | <u>104年1月1日至3月31日</u> | <u>103年1月1日至3月31日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 部門收入 | \$ 6,131,745          | \$ 6,794,611          |
| 部門損益 | \$ 835,851            | \$ 900,811            |

##### (三)部門損益之調節資訊

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