

股票代號：2451

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

九十四年度  
年 報

**Transcend**  
*Exceeding Your Expectations*

中華民國九十五年四月三十日刊印

---

本公司揭露年報資訊網址：<http://www.transcend.com.tw>

主管機關指定之年報資訊申報網站：<http://mops.tse.com.tw>

一、本公司發言人

發言人姓名：張達文

職稱：業務一處協理

電話：(02) 2792-8000

電子郵件信箱：[steve@transcend.com.tw](mailto:steve@transcend.com.tw)

代理發言人姓名：李玉菁

職稱：財會處協理

電話：(02) 2792-8000

電子郵件信箱：[lydia@transcend.com.tw](mailto:lydia@transcend.com.tw)

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：台北市內湖區行忠路 70 號

電話：(02) 2792-8000

傳真：(02) 2793-2222

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 1 段 83 號 5 樓

電話：(02) 2361-3033

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：蔡金拋、杜佩玲

事務所名稱：資誠會計師事務所

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、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：盧森堡證券交易所

網址：<http://www.bloomberg.com>

common code：017202910

isin code：xs0172029109

六、本公司網址

<http://www.transcend.com.tw>

# 目

# 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概況.....	2
一、公司簡介.....	2
二、公司組織.....	5
三、資本及股份.....	17
四、公司債辦理情形.....	23
五、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形.....	26
參、營運概況.....	27
一、業務內容.....	27
二、市場及產銷概況.....	34
三、從業員工.....	42
四、環保支出資訊.....	42
五、勞資關係.....	43
六、重要契約.....	44
肆、資金運用計劃執行情形.....	46
伍、財務概況.....	47
一、最近五年度簡明資產負債及損益表.....	47
二、最近五年度財務分析.....	49
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	53
四、最近年度財務報表及會計師查核報告.....	54
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	93
六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對公司財務之影響.....	135

<b>陸、財務狀況及經營結果分析之檢討與風險事項</b> .....	136
一、財務狀況.....	136
二、經營結果.....	137
三、現金流量.....	138
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	139
五、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.....	139
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估.....	139
七、其他重要事項.....	142
<b>柒、公司治理運作情形</b> .....	143
一、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.....	143
二、治理守則及相關規章.....	144
三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	144
<b>捌、有關會計師之資訊</b> .....	145
一、公費資訊.....	145
二、更換會計師資訊.....	145
三、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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	145
<b>玖、特別記載事項</b> .....	146
一、關係企業相關資料.....	146
二、內部控制制度執行狀況.....	151
三、董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明.....	152
四、私募有價證券辦理情形.....	152
五、子公司持有或處分本公司股票情形.....	152
六、股東會及董事會之重要決議.....	152
七、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之處罰、主要缺失與改善情形.....	154
八、其他必要補充說明事項.....	154

# 壹、致股東報告書

九十四年在創見資訊全體同仁辛勤耕耘與股東鼎力支持下，締造了全年度營收台幣達 164.02 億元，較九十三年度 145.88 億元，增長 12%，九十四年度營業毛利為 20.97 億，毛利率約為 13%，營業淨利為 17 億，稅前淨利為 17.37 億，純益為 14.53 億元，以流通在外加權平均股本 31.71 億元計算每股稅後盈餘為 4.58 元。

在產品規劃上，創見去年積極經營快閃記憶體應用相關產品線，主攻消費性電子市場，推出數位相機、手機、手持式裝置專用記憶卡，USB 2.0 規格、大容量、多功能 JetFlash™ 系列行動碟及 T. sonic™ 系列 MP3 音樂行動碟等熱賣商品，廣獲市場好評，且獲得世界各大知名電腦雜誌肯定。隨身硬碟產品 StoreJet 1.8” 更榮獲 2005 年德國 iF 工業設計獎與第 13 屆台灣國家品質形象銀獎等殊榮。記憶體方面，創見與各國國際大廠密切合作，於第一時間推出相容產品，更持續研發高品質、大容量記憶體，讓廣大的電腦族群享受更高、更穩定的電腦效率，領導品牌的地位更行鞏固。

今年，在產品研發上，創見仍以高附加價值的產品作為產品多角化的目標。在全球消費性電子產品需求大幅成長的情形下，相較九十三年度快閃記憶體產品線營收佔比重 37%，九十四年度快閃記憶體產品線佔創見總營收比重已躍升為 50%，預計今年將持續成長近 55% 之比重。創見除持續擴大現有 DRAM 相關產品及快閃記憶體相關產品的市佔率外，並將產品觸角延伸至 MP3 相關產品及以硬碟為儲存媒介的消費性電子產品。創見本著多年的硬體研發經驗，將不斷研製新產品，不斷增加產品廣度，積極爭取消費者的品牌認同。

展望今年營運佈局，創見將持續以強化品牌知名度，佈建海外服務據點與零售行銷通路，擴大市場佔有率為營運方針，包括九十四年設立的英國及美東子公司，可望於今年業績逐步加溫。此外，創見並將積極佈局中國，並計劃於今年啓用中國上海工廠，在產能規劃與營運績效上獲得更佳的競爭力，將創見推向另一高峰。提昇生產製程、品管能力及工程技術，厚植研究發展實力，落實全球運籌式管理及精緻綿密的服務網絡，種種努力，皆使得消費者對於創見品牌的認同度不斷提昇，因此，我們相信今年公司業績將能持續維持高成長。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，締造更佳的業績。

董事長 束崇萬

## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立登記日期：中華民國七十八年八月三十日

### (二)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134.75%。
- 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61.85%。
- 民國85年 -研製FAX CARD及GAME MEMORY CARD。  
-成立發貨中心、保稅工廠，以利外銷發展。  
-與日本MAXELL技術合作。
- 民國86年 -通過IS9001國際品質認證許可。  
-轉投資日本子公司，使全球行銷網更為穩固。  
-合併萬登股份有限公司，額定及實收資本增至新台幣壹億捌仟貳佰萬元整。  
-擴充南港路三段之工廠廠房。  
-研發影像記憶體擴充卡、數位相機影像儲存卡。  
-辦理盈餘轉增資新台幣壹億捌仟貳佰萬元整暨現金增資新台幣陸仟零柒拾萬元整，額定及實收資本增至新台幣肆億貳仟肆佰柒拾萬元整，並同時補辦股票公開發行。

- 民國87年 -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 -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，額定資本額增為貳拾億元，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 -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57.43億，成長41.8%。
- 民國90年 -北京、上海銷售據點成立  
 -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 -成立深圳銷售據點  
 -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 -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 - 增加隨身硬碟及多媒體產品線
- 年度營收145.88億元，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 - 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)分公司成立
  - 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

(三)最近年度及截止年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無

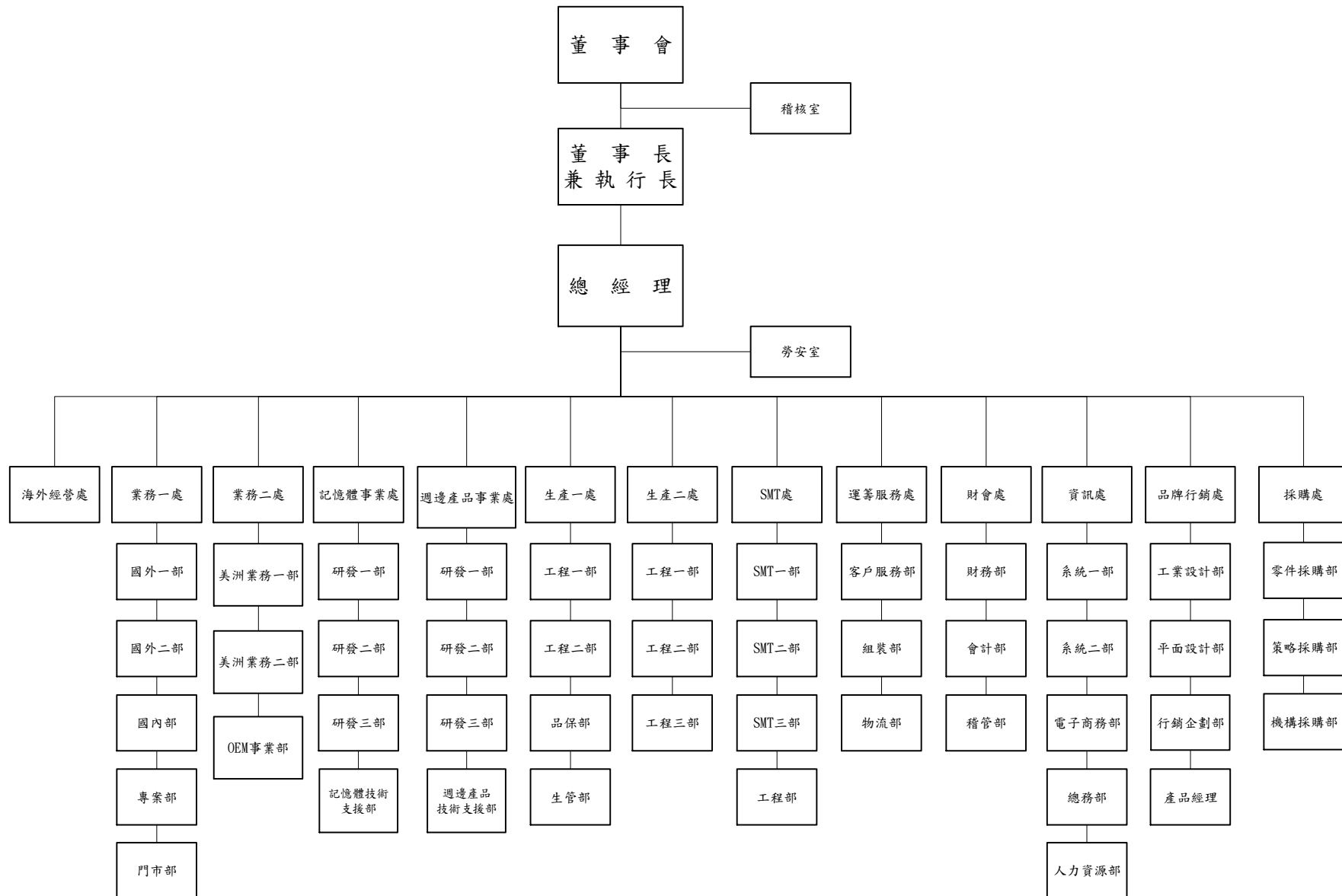
(四)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無



## 二、公司組織

### (一)組織系統

#### 1.組織結構



## 2.各主要部門所營業務

主要部門	職掌及功能
稽核室	負責檢查及評估內部控制制度、內部稽核制度及內部控制自行評估程序是否健全，並提出分析評估等建議。
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。
海外經營處	負責海外分公司之行銷規劃、售後服務及營運管理等相關業務
業務一處	負責國內、外銷售計劃之擬定、客戶之開發與維護、新商機之蒐集與反映、業務之推展等相關事宜。
業務二處	負責美洲市場客戶開發與維護、新商機之蒐集與反映、業務之推展以及全球 OEM 業務開發與推廣等相關事宜。
記憶體事業處	負責記憶體及儲存類產品之研發設計、測試、技術支援、客戶服務等相關事宜。
週邊產品事業處	負責其它週邊類產品之研發設計、測試、技術支援與客戶服務等相關事宜。
生產一處	負責記憶體及儲存類產品之生產、測試、修護及生產排程控制、生產技術、製程品質之提昇等相關事宜。
生產二處	負責其它週邊類產品之生產、測試、修護與生產排程控制、生產技術、製程品質之提昇等相關事宜。
SMT 處	負責各類產品之生產、生產技術、製程品質之提昇等相關事宜。
財會處	負責會計帳務、報表編列、差異分析、稅務、財務及股務之規劃、處理與控制、檢查及評估海外分公司控制制度及評估程序是否健全，並提出分析評估等建議之相關業務。
品牌行銷處	負責產品及市場情報蒐集、擬定產品市場定位及價格策略、塑造公司及產品形象；執行產品外觀設計配色及開發事宜；訂定行銷計劃與執行、傳播媒體之聯繫與運用、產品庫存之掌控。
資訊處	負責規劃資訊系統及電子商務之開發與維護、網路建置與維護及各項電腦軟硬體之設置、管理；負責總務、工務、文具用品管理；招募、人力發展、教育訓練、薪資考勤作業及勞資關係處理等相關事宜。
運籌服務處	負責各類產品包裝、出貨作業管理、維修品及客訴問題處理、客戶支援與服務等相關事宜。
採購處	負責公司營運所需原物料、零組件、產品、機器設備及事務性用品之採購、維護安全庫存等相關事宜。

(二)董事、監察人及經理人

1.董事及監察人資料

95年4月16日

職稱	姓名	就任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份(95.04.16)		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(學)歷	目前兼任本公司其他職務	目前兼任他公司其他職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率				職稱	姓名	關係
董事長	東崇萬	92.06.03	3	92.06.03	3,590,330	1.79	3,579,579	1.12	84,186	0.03	0	0	成功大學 惠普科技專案經理	執行長	註一	總經理	東崇政	兄弟
董事	萬全投資(股)公司 代表人：東崇政	93.06.11	3	93.06.11	18,194,548	8.02	23,993,261	7.53	386,112	0.12	0	0	台北工專	總經理	註二	董事長	東崇萬	兄弟
董事	中華開發工銀科技顧問股份有限公司 代表人：楊鎧蟬	92.06.03	3	92.06.03	50,000	0.02	73,846	0.02	0	0	0	0	美國堪薩斯州立大學 企管碩士	無	註三	無	無	無
董事	許家祥	92.06.03	3	92.06.03	1,594,807	0.8	1,847,860	0.58	392,440	0.12	0	0	逢甲大學	無	Transcend Information Europe B.V.董事	無	無	無
董事	范成炬	92.06.03	3	92.06.03	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機工程學系 普訊創業投資(股)總經理	無	註四	無	無	無
董事	陳世鴻	92.06.03	3	92.06.03	21,150	0.01	31,237	0.01	22,153	0.01	0	0	大同工學院電機工程系	無	日立亞洲(股)公司台北分公司總經理	無	無	無
董事	張鴻瑜	92.06.03	3	92.06.03	83,850	0.04	113,944	0.04	34,411	0.01	0	0	清華大學碩士 優派國際總經理	無	無	無	無	無
監察人	萬民投資(股)公司 代表人：施祖佑	92.06.03	3	92.06.03	16,336,130	8.14	24,127,660	7.58	0	0	0	0	逢甲大學	無	均豪精密工業(股)公司副總經理	無	無	無
監察人	吳文正	92.06.03	3	92.06.03	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學	無	弘育聯合會計師事務所會計師	無	無	無
監察人	許俊毅	92.06.03	3	92.06.03	0	0	0	0	0	0	0	0	美國德州大學碩士 中華開發工業銀行投資部副理	無	聯合管理顧問(股)公司執行董事	無	無	無

註一：下列各公司董事：  
 創意科技(股)公司；Transcend Information Inc.；Transcend Information Europe B. V.；Transcend Information UK Limited；Transcend Information Maryland, Inc.。  
 下列各公司監察人：  
 萬安投資(股)公司；合誠投資(股)公司。  
 下列公司總經理：  
 Transcend Information Trading GmbH

註二：下列各公司董事：  
 創意科技(股)公司；萬安投資(股)公司；萬情投資(股)公司；萬民投資(股)公司；合誠投資(股)公司；萬全投資(股)公司；創見資訊(上海)有限公司；  
 欣創投資(股)公司；Saffire Investment Ltd.；Memhiro Pte. Ltd.；Transcend Japan Inc.。  
 下列各公司監察人：  
 政全科技開發(股)公司；樹民投資(股)公司。

註三：下列各公司董事：  
 旭揚創投(股)公司；中華開發工銀科技顧問(股)公司；華晶科技(股)公司；飛信半導體(股)公司；復興航空運輸(股)公司；飛寶科技(股)公司；威寶電信(股)公司；華鴻科技(股)公司；晶磊半導體(股)公司；同欣電子工業(股)公司；中國化學合成工業(股)公司；願景創業投資(股)公司。  
 下列各公司監察人：  
 廣明光電(股)公司

註四：下列各公司董事：  
 微星科技(股)公司；研華(股)公司；拓宇科技(股)公司；華亞電子(股)公司；至上電子(股)公司。

法人股東之主要股東

95年4月16日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中華開發工銀科技顧問股份有限公司 萬民投資股份有限公司 萬全投資股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司 東崇萬 東崇萬

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

95年4月16日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司

2.董事或監察人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及其相關資料：

姓名	條件 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	符合獨立性情形							備註
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
束崇萬	是					√	√	√	
萬全投資(股)公司 代表人：束崇政	是						√		
中華開發工銀科技顧問(股)公司 代表人：楊鑑蟬	是	√	√	√	√	√	√		
許家祥	是			√	√	√	√	√	
范成炬	是	√	√	√	√	√	√	√	
陳世鴻	是	√	√	√	√	√	√	√	
張鴻瑜	是	√	√	√	√	√	√	√	
萬民投資(股)公司 代表人：施祖佑	是	√	√	√		√	√		
吳文正	是	√	√	√	√	√	√	√	
許俊毅	是	√	√	√	√	√	√	√	

符合獨立性情形：

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 非直接或間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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

3.總經理、副總經理、協理及單位主管資料

95年4月16日

職稱	姓名	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	束崇政	80.06.01	3,877,977	1.22%	386,122	0.12%	0	0%	台北工專	註一	董事長	束崇萬	兄弟
品牌行銷處副總經理	邱智恆	91.09.04	277,349	0.09%	226,340	0.07%	0	0%	台北工專	無	無	無	無
系統處資訊長	張利民	91.09.04	105,586	0.03%	13,292	0.00%	0	0%	夏威夷太平洋大學	無	無	無	無
記憶體事業處協理	朱立偉	94.09.01	5,000	0.00%	0	0.00%	0	0%	台灣大學	無	無	無	無
週邊產品事業處協理	郭玉群	94.09.01	28,000	0.01%	0	0.00%	0	0%	交通大學	無	無	無	無
業務一處 協理	張達文	93.04.12	224,051	0.07%	1,179	0.00%	0	0%	東海大學	無	無	無	無
生產一處 協理	廖書偉	92.11.01	92,149	0.03%	0	0.00%	0	0%	成功大學	無	無	無	無
生產二處 協理	許福特	92.12.15	122,553	0.04%	0	0.00%	0	0%	國立台北科技大學	無	無	無	無
SMT處 協理	蔡和蒼	94.04.01	8,000	0.00%	0	0.00%	0	0%	中央大學	無	無	無	無
運籌服務處協理	廖顯庭	94.09.01	57,528	0.02%	2,214	0.00%	0	0%	The City University of New York	無	無	無	無
採購處 協理	鄒定基	94.05.01	20,000	0.01%	0	0.00%	0	0%	台灣大學	無	無	無	無
財會處財務長	李玉菁	89.08.01	455,604	0.14%	211,063	0.07%	0	0%	淡江大學	無	無	無	無

註一：下列各公司董事：

創意科技(股)公司；萬安投資(股)公司；萬情投資(股)公司；萬全投資(股)公司；萬民投資(股)公司；創見資訊(上海)有限公司。  
合誠投資(股)公司；欣創投資(股)公司；Saffire Investment Ltd.；Memhiro Pte. Ltd.；Transcend Japan Inc.。

下列各公司監察人：

政全科技開發(股)公司；樹民投資(股)公司。

4.九十四年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
(1)董事之酬金

單位：仟元，仟股，市價為元

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額						前四項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利	股票紅利		現金紅利	股票紅利											
									股數	市價		金額	股數									市價	金額
董事長兼執行長	東崇萬																						
董事兼總經理	萬全投資股份有限公司代表人:東崇政																						
董事	許家祥																						
董事	中華開發工銀科技顧問股份有限公司代表人:楊鑑嬋	1,225	1,225	1,822	1,822	0	0	150	37	64.69	2,394	150	37	64.69	2,394	5,591	5,591	0.38%	0.38%	0	0	提供轎車2輛,一輛租金65,另一輛成本2,482	提供轎車2輛,一輛租金65,另一輛成本2,482
董事	范成炬																						
董事	陳世鴻																						
董事	張鴻瑜																						

註：係揭露取得94年度盈餘擬議分配之員工紅利資訊，市價係94年12月份均價

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	6	6
2,000,000元(含)~5,000,000元	1	1
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0
10,000,000元(含)~50,000,000元	0	0
50,000,000元以上	0	0
總計	7	7

## (2) 監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純益之比例 (%)		其他報酬	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
監察人	萬民投資股份有限公司 代表人:施祖佑	525	525	0	0	0	0	525	525	0.04%	0.04%	0	0
監察人	吳文正												
監察人	許俊毅												

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元以上	0	0
總計	3	3





## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位:仟股;新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價	金額	金額		
經理人	執行長	束崇萬	505	64.69	32,668	865	33,533	2.31%
	總經理	束崇政						
	品牌行銷處副總經理	邱智恆						
	系統處資訊長	張利民						
	記憶體事業處協理	朱立偉						
	週邊產品事業處協理	郭玉群						
	業務一處協理	張達文						
	生產一處協理	廖書偉						
	生產二處協理	許福特						
	SMT處協理	蔡和蒼						
	運籌服務處協理	廖顯庭						
	採購處協理	鄒定基						
	財會處財務長	李玉菁						

註：係揭露取得 94 年度盈餘擬議分配之員工紅利資訊，市價係 94 年 12 月份均價

## (5)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並說明給付酬金之政策、標 與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

職稱	酬金佔稅後純益比例			
	93 年度		94 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	1.32%	1.32%	0.38%	0.38%
監察人	0.04%	0.04%	0.04%	0.04%
總經理及副總經理	1.15%	1.15%	2.26%	2.26%

本公司董事及監察人依出 及列 董事會情形，給予車馬費， 執行長、總經理及副總經理除參考同業及市場行情給薪外，於公司年度決算盈餘時，依公司章程提 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。

(三)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 變動情形

職稱	姓名	94 年度(註一)		年度截至 4 月 16 日止	
		持有股數 增( )數	質 股數 增( )數	持有股數 增( )數	質 股數 增( )數
董事長 兼執行長	束崇萬	590,993 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
董事	萬全投資股份有限公司	2,175,464 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
董事	許家祥	225,742 (250,000)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
董事	中華開發工銀科技顧問股份有限公司	6,695 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
董事	范成炬	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
董事	陳世鴻	2,832 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
董事	張鴻瑜	10,331 (9,000)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
監察人	萬民投資股份有限公司	2,187,650 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
監察人	吳文正	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
監察人	許俊毅	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
總經理	束崇政	536,209 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
副總經理	邱智恆	131,538 (82,000)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
協理	張利民	61,586 (26,000)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
協理	廖書偉	38,363 (11,000)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
協理	許福特	38,391 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
協理	張達文	77,965 (25,000)	0 (0)	0 (4,000)	0 (0)
協理	蔡和蒼	8,000 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
協理	鄒定基	20,000 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
協理	廖顯庭	32,490 (0)	0 (0)	0 (20,000)	0 (0)
協理	郭玉群	28,000 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
協理	朱立偉	5,000 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
財會主管	李玉菁	93,141 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
持股百分十以上股東	萬情投資股份有限公司	5,638,155 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)

(註一)：上 股東股權移轉及股權質 之交易相對人並無關係人之情事。

(四)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

日期：95年4月16日

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	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
Transcend Japan Inc.	6,400	100%	-	-	6,400	100%
Saffire Investment Ltd. (註2)	14,300,000	100%	-	-	14,300,000	100%
Transcend Information UK Limited	50,000	100%	-	-	50,000	100%

註1：係公司之長期投資。

註2：截至民國95年4月16日止，其中計有USD3,000,000(3,000,000股) 未成相關設立登記程序。

### 三、資本及股份

#### (一)公司資本及股份

##### 1.股本來源

單位：股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產充股者	其他(證期會核文號)
78.08	1,000	10,000	10,000	10,000	10,000	設立股本		
80	1,000	20,000	20,000	20,000	20,000	現金增資		
81.04	1,000	60,000	60,000	60,000	60,000	現金增資		
83.08	1,000	102,000	102,000	102,000	102,000	現金增資		
84.06	10	16,200,000	162,000	16,200,000	162,000	現金增資		
86.09	10	18,200,000	182,000	18,200,000	182,000	合併增資	合併萬登公司 20,000 仟元	86.09.22 經(86)商第 116591 號
86.11	10	42,470,000	424,700	42,470,000	424,700	盈餘轉增資 182,000 仟元 現金增資 60,700 仟元		86.11.11 (86) 台財證(一)第 82320 號
87.10	-	55,211,100	552,110	55,211,000	552,110	盈餘轉增資 84,940 仟元 資本公積轉增資 42,470 仟元		87.10.13 (87) 台財證(一)第 86413 號
88.07	-	200,000,000	2,000,000	93,858,700	938,587	盈餘轉增資 331,266 仟元 資本公積轉增資 55,211 仟元		88.07.07 (88) 台財證(一)第 62633 號
89.06	-	200,000,000	2,000,000	132,500,000	1,325,000	盈餘轉增資 328,505 仟元 資本公積轉增資 46,929 仟元 現金增資 10,979 仟元		89.05.11 (89) 台財證(一)第 41367 號
90.05	-	250,000,000	2,500,000	166,512,000	1,665,120	盈餘轉增資 331,250 仟元 員工紅利轉增資 8,870 仟元		90.05.18 (90) 台財證(一)第 130911 號
91.07	-	250,000,000	2,500,000	200,600,000	2,006,000	盈餘轉增資 333,024 仟元 員工紅利轉增資 7,856 仟元		91.07.17 台財證(一)第 0910139696 號
92.07	-	340,000,000	3,400,000	226,100,000	2,261,000	盈餘轉增資 240,720 仟元 員工紅利轉增資 14,280 仟元		92.07.08 台財證(一)第 0920129391 號
93.07	-	340,000,000	3,400,000	227,077,143	2,270,771	海外第一次無保可轉換公司債轉換新股 9,771 仟元		93.10.18 台證上第 0930026802 號

93.10	-	340,000,000	3,400,000	276,374,400	2,763,744	盈餘轉增資 452,200 仟元 員工紅利轉增 資 19,285 仟元 及海外第一次 無保可轉換 公司債轉換新 股 21,488 仟元	93.07.06 證期(一) 第 0930129285 號
93.12	-	340,000,000	3,400,000	278,227,725	2,782,277	海外第一次無 保可轉換公 司債轉換新 股 18,533 仟元	93.12.16 台證上 第 09300327571 號
94.04	-	340,000,000	3,400,000	286,822,825	2,868,228	海外第一次無 保可轉換公 司債轉換新 股 85,951 仟元	
94.08	-	427,800,000	4,278,000	317,545,107	3,175,451	盈餘轉增資 286,823 仟元 員工紅利轉增 資 20,400 仟元	94.08.02 金管證一 第 0940131411 號
94.10	-	427,800,000	4,278,000	318,377,757	3,183,778	海外第一次無 保可轉換公 司債轉換新 股 8,327 仟元	94.10.21 台證上 第 0940030737 號
95.04	-	427,800,000	4,278,000	318,440,513	3,184,405	海外第一次無 保可轉換公 司債轉換新 股 627 仟元	95.04.20 台證上 第 0950008106 號

## 2.最近年度及截止年報 印日止已發行之股份種類

95 年 4 月 16 日

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股數(註)	未發行股份	合計	
普通股 (股)	318,440,513	109,359,487	427,800,000	-

註：屬上市公司股票

## 3.總括申報制度相關資訊

本公司並無以總括申報制度募集發行有價證券情事。

### (二)股東結構

95 年 4 月 16 日

股東結構	政 機 構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	庫 股	合計
人 數	0	12	50	56	14,613	0	14,731
持有股數 (股)	0	20,475,908	189,988,399	22,522,970	85,453,236	0	318,440,513
持有比率%	0.00%	6.43%	59.66%	7.07%	26.84%	0.00%	100.00%

(三)股權分 情形

普通股  
每股面額十元

95年4月16日(註一)

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持有比率%
1-999	3,410	859,275	0.27%
1,000-5,000	8,505	17,894,745	5.62%
5,001-10,000	1,480	11,211,516	3.52%
10,001-15,000	470	5,851,339	1.84%
15,001-20,000	246	4,465,354	1.40%
20,001-30,000	227	5,679,219	1.78%
30,001-40,000	103	3,655,194	1.15%
40,001-50,000	72	3,268,055	1.03%
50,001-100,000	107	7,898,690	2.48%
100,001-200,000	49	6,433,833	2.02%
200,001-400,000	24	6,665,888	2.09%
400,001-600,000	8	3,777,876	1.19%
600,001-800,000	3	2,308,499	0.73%
800,001-1000,000	3	2,751,755	0.86%
1,000,001 股以上	24	235,719,275	74.02%
合 計	14,731	318,440,513	100.00%

註一：係股務代理公司所提供之最近期股權分 基 日。

註二：本公司本年度截至年報刊印日止 無發行特別股。

(四)主要股東名稱:持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

95年4月16日

主要股東名稱	持有股數	持有比率%
萬情投資股份有限公司	62,183,390	19.53%
政全科技開發股份有限公司	24,274,368	7.62%
萬安投資股份有限公司	24,143,014	7.58%
萬民投資股份有限公司	24,127,660	7.58%
萬全投資股份有限公司	23,993,261	7.53%
合誠投資股份有限公司	12,940,236	4.06%
欣創投資股份有限公司	11,260,960	3.54%
中華開發工業銀行股份有限公司	7,012,946	2.20%
銀行託管月球資本主基金公司投資專戶	6,292,000	1.98%
樹民投資股份有限公司	4,921,465	1.55%

(五)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；仟股

項 目		年 度		93 年	94 年	年 度 截 至 95 年 3 月 31 日 (註二)
每股 市價	最 高			107.00	97.00	72.7
	最 低			61.00	53.9	49.4
	平 均			76.39	75.21	63.73
每股 淨值	分 配 前			20.74	20.84	22.34
	分 配 後			15.40	(註一)	(註一)
每股 盈餘	加權平均股數			305,391	317,122	318,441
	每股盈餘	整前		6.85	4.58	4.28(註三)
		整後		6.17	(註一)	(註一)
每股 股利	現金股利			3.99	(註一)	
	無 配股	盈餘配股		1.00	(註一)	
		資本公積配股			(註一)	
	積未付股利					
投資	本益比			12.38	16.42	14.89(註三)
報酬	本利比			19.15	(註一)	
分析	現金股利 利率			5.22%	(註一)	

註一：依據九十五年股東 會決議分配

註二：九十五年第一季財務報告係經會計師核

註三：九十五年第一季之每股盈餘及本益比已 一年為單位換算

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

就 年度可分配之盈餘提 百分之五十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額百分之五。



2. 本次股東會擬議股利分配之情形

單位：元

年 度		94 年度 (本次股東會擬訂)
每股股利		
現金股利		3.0
無 配 股	盈餘	0.2
	資本公積	0.3
合計		3.5

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明  
無此一情事。

(七) 本次無 配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

單位：元

年 度		項 目	95 年度(預估) 分配 94 年度盈餘
期初實收資本額			3,183,777,570
本年度配股配 情 形	每股現金股利		3.0(註一)
	盈餘轉增資每股配股數		0.2(註一)
	資本公積轉增資每股配股數		0.3(註一)
營業績效變化 情形	營業利益		(註二)
	營業利益較去年同期增( )比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增( )比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增( )比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比 數)		
擬制性每股盈 餘及本益比	盈餘轉增資全數 改配 現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	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	
	未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：本年度配股配 情形係以 94 年 股數 318,377,757 股計算， 後因海外可  
轉換公司之影響，配股率可能變動之，屆時依除權基 日股東名 記載各股東持有  
股數平均分配。

註二：95 年度未公開財務預測， 無須揭露 95 年預估資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或：

本公司年度總決算有盈餘，應提稅、補以往年度虧損後，次提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限，依法提列特別盈餘公積。其餘董事會在不影響業務狀況、法規定及基於平股利政策時於保一部份後，擬案提股東會同意，依下列比例分派之：

(1)員工紅利：不得低於百分之三。

2.董事會通過擬議配發九十四年度員工分紅及董事、監察人酬勞資訊：

單位：元

揭露資訊	金額
擬配發員工紅利－現金	\$27,370,000
擬配發員工紅利－股票	11,730,000
擬配發董事、監察人酬勞	
擬議配發員工股票紅利股數 及其占盈餘轉增資之比例	1,173,000 股， 占盈餘轉增資 15.55%
考擬議配發員工紅利及董事、 監察人酬勞後之設算每股盈餘	4.46(基本 EPS) 4.39( EPS)

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

上年度盈餘分配時有關員工紅利及董事、監察人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。

(九)公司買本公司股份情形：無此情形。

四、公司債之辦理情形。

公司債種類	海外第1次無保可轉換公司債	
發行(辦理)日期	92年07月17日	
面額	美金1,000元	
發行及交易地點	海外各地發行 盧森堡交易所掛牌	
發行價格	依票面金額發行	
總額	美金35,000仟元	
利率	0%	
期限	五年期 期日：97年07月17日	
保證機構	無	
受託人	J.P. Morgan Corporate Trustee Services Limited	
銷機構	Yuanta Core Pacific Securities (HK) Co., Ltd.	
簽證律師	小律師	
簽證會計師	勤業信會計師事務所 張人會計師、陳清祥會計師	
方法	債券持有人得於發行1.5及3年時，或本公司普通股於台灣證券交易所(股)公司下市或止交易時，以面額之100%賣給本公司。期時以面額 本金。	
未本金	美金7,600仟元	
或提前清之條	<p>1.發行公司在發行1.5年後，發行公司普通股在台灣證券交易所依時市場率換算為美元之收價格，連續二十個交易日收價格均達轉換價格(以定價日議定之固定率換算為美元)130%以上，發行公司得依債券面額部份或全部債券；另於超過百分之九十之本公司債已、買、註銷或行使轉換權利時，發行公司得依債券面額全部債券。</p> <p>2. 中華民國稅法變更，致使發行公司於發行日後因本公司債稅負增加，且發行公司運用合理之努力仍無法稅時，發行公司得依債券面額全部債券。</p>	
限制條	本公司債不得於中華民國內直接募集、銷售或交付。	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至95年04月16日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	美金27,400仟元

	<p>發行及轉換（交換或認股）辦法</p>	<p>1.轉換程序</p> <p>債券持有人於 求轉換時，應依受託契約之規定檢附轉換通知書及其他依中華民國法 要求之相關文件或證明，中華民國 外之轉換代理人向發行公司提出轉換申 。</p> <p>依目前中華民國法 規定，發行公司之債券持有人行使轉換權，應 發行公司於轉換代理人或發行公司收 轉換通知後之五個營業日內，發給新發行之普通股股份。發行公司每季至 一次應向經濟部商業司申 辦理增加實收資本額之變更登記。 中華民國相關法 有所變更，得依變更後之有關法 辦理之。</p> <p>2.轉換期間</p> <p>除已 、買 或行使轉換權以及法 規定及契約另行約定( 有之)之 止過戶期間外，於本公司債發行後(不含發行日)第三十日起至 期日前三十日止，債券持有人得 求將本公司債轉換為發行公司新發行之普通股股份。現行法 規定之 止轉換期間 下：</p> <p>(a)股東 會開會前六十日內及股東 時會開會前三十日內。</p> <p>(b) 發行公司辦理無 配股、現金股 或現金增資時，自發行公司向台灣證券交易所 辦無 配股 止過戶除權公告日、現金股 止過戶除 公告日或現金增資認股 止過戶除權公告日至 前三個營業日起，至權利分派基 日止。</p> <p>3.轉換價格</p> <p>截至 95 年 4 月 16 日止轉換價格為新台幣 54.93 元/股，得轉換之普通股股數係 公司債發行面額 以定價日決定之 率作為分子， 以 求轉換時之轉換價格作為分母，計算得之。轉換時， 有不足一股之股份，將不以現金或其他方式支付。</p>
--	-----------------------	---

4. 轉換價格之 整

(a)本公司債發行後， 發行公司普通股股數發生變動時(包括不限於現金增資、現金增資參與發行海外存託憑證、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資或其他受託契約所規定之情形)，轉換價格應依以下公式 整(實際 整方式將依受託契約為 ，向下 整，向上則不予 整，計算至新台幣角為止，分以下四 五入)

整後價格 =

整前轉換價格  $\times \frac{[(ENS \times P) + (NNS \times PNI)]}{[(ENS \times P) + (NNS \times P)]}$

其中，ENS=新股發行前之股數

NNS=新發行之股數

PNI=新股發行價格(新股 係屬無 配股部份，則其 金額為0)。

P=股份市價

(b)除上 轉換價格 整外，自發行日後至 期日前之每年二月二十五日為轉換價格 整基 日， 在轉換價格 整基 日前連續20個交易日以 時 率換算之美元平均收 價格低於以定價日固定 率換算之美元轉換價格，則依受託契約之規定，重新設定轉換價格。

新訂定之轉換價格不得低於發行時轉換價格之 80% (可因公司普通股股份發生變動 整)。

註： 基 日前連續20個交易日之平均收 價(依 時 率)小於轉換價格(依定價日固定 率)時

(c)特別重設條 ：發行公司得於發行 1.5年、3年及 期日前第30日為特別重設基 日，以基 日前10、15、20個交易日發行公司普通股收 價之簡單算數平均數 低者為 ， 以一定成數為標 ，訂定特別轉換價格。本特別轉換價格，並不受上 整下限以發行時轉換價格之 80%限

		<p>制。本公司債持有人依本項所訂定之特別轉換價格提出求轉換者，應於本公司公告之特定期間（至多不得超過七個交易日）內提出，提前或特定期間後始提出者，則復用訂定本特別轉換價格前之轉換價格。前特別轉換價格所依據之時價一定成數，係本公司債持有人於選依特別轉換價格轉換後，其所轉換股份以時價計算之金額，以不高於本轉換公司債受行使賣權或期日應支付之債券面額、期應計票面利及利補金之合計總額之110%為限。</p> <p>期日前之特別重設，其轉換期間不受所規定之轉換期間所限制。</p> <p>5.轉換年度有關股利之屬</p> <p>本公司債持有人在轉換前不得享有股利或股，轉換後持有發行公司普通股所享有依法分派股利或股之權利，與發行公司其他普通股股東相同。</p>
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能情形及對現有股東權益影響	依目前海外可轉換公司債流通餘額計算，全數轉換為普通股，則需要發行 4,769,473 股，佔已發行股份總數比率 1.50%，對股東權益影響微小。	
交換標的託保管機構名稱	JP Morgan Chase Bank	

公司債種類		海外第1次無保可轉換公司債			
項	年 度 目	92年	93年	94年	年度截至95年04月30日
		轉換公司債市價	最高	110	132
	最低	106	103.5	102	104
	平均	107	112	116	110
轉換價格		NTD95.00	NTD64.17	NTD54.93	NTD54.93
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期:92年7月17日，發行時轉換價格:新台幣95元			
行轉換義務方式		交付發行新股			

五、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、併購及受讓（包括合併、收購及分割）之辦理情形：無此情形。

## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務

##### 1.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)電腦軟體硬體之設計及製造加工買賣業務。
- (2)電腦軟體硬體之維修及諮詢業務。
- (3)電腦及其週邊設備電腦 零件製造加工買賣業務。
- (4)各種事務機器週邊設備 製造加工買賣業務。
- (5)一 進出 貿易。(許可業務除外)
- (6)雷射印表機記憶體擴充卡、電腦記憶體擴充卡之製造加工買賣業務。
- (7)電源器之製造加工及買賣。
- (8)前各項產品之投標、報價及代理。
- (9)除許可業務外，得經營法 非 止或限制之業務。

##### 2.最近二年度營業比重

單單位：新台幣仟元

項 目	94 年度		93 年度	
	金額	%	金額	%
標 型記憶體擴充卡	4,068,665	24.81	4,139,500	28.38
特殊型記憶體擴充卡	3,076,189	18.75	4,263,255	29.22
消費性電子產品	8,281,904	50.49	5,412,344	37.10
其他	975,324	5.95	773,118	5.30
合計	16,402,082	100.00	14,588,217	100.00

##### 3.目前主要商品項目

- (1)記憶體擴充卡：包含 上型/ 記型電腦專用記憶卡、 服器/工作站專用記憶卡、路器(Router)專用記憶卡、雷射印表機及傳真機專用記憶卡等。
- (2)快閃記憶體應用產品：包含 Compact Flash Card、MMC、MMCplus、RS-MMC、MMCmobile、MMCmicro、SD Card、miniSD、microSD、Memory Stick (Duo)、Memory Stick Pro (Duo)、xD-Picture Card, 各式轉接卡與讀卡機及使用在特殊工業應用平台之 IDE 介面快閃碟 組以及符合 USB 2.0 規格之行動碟和各種多功能行動碟等等。
- (3)多媒體產品： MP3 音樂 機及多功能相 音樂 機。
- (4)儲存類產品：各式行動硬碟儲存裝置。

#### 4.計劃開發之新商品

##### (1)DRAM 記憶體擴充卡：

高容量 DDR2-400/533/667 服务器專用之記憶體卡、高容量 DDR2-533/667/800 工作站電腦用之記憶體卡、高容量 DDR2-667/800 桌上型電腦用之記憶體卡、高容量 DDR2-667/800 筆記型電腦用之記憶體卡、高容量 DDR2-667 FB-DIMM (Intel 服务器用)。

##### (2)快閃記憶體應用產品：

數種具備時新造型之快閃記憶體行動碟；結合 MP3、FM 收音機、錄音功能、A-B 環播、同步、Line-In 及行動碟功能之 USB 2.0 多合一快閃記憶體行動碟；更高之 USB 2.0 快閃記憶體行動碟；各種更高容量最新規格之小型快閃記憶體卡；各種更高速度最新規格之快閃記憶體卡；各類工業級不同介面之快閃記憶體組。

##### (3)多媒體產品：

MP3/數位多功能播機。

##### (4)儲存類 (Storage) 產品：

具備份、保密、電子郵件功能並具時新造型之新 USB 2.0 高容量可攜式行動硬碟 1.8/2.5 吋；具備 OTG/OLED/FILE Management 功能之新高容量可攜式行動硬碟數位相機。

#### (二)產業概況：

##### 1.產業之現況與發展

##### (1)記憶體產業概況

綜合各專業市場機構發佈的報告指出 2006 年 DRAM 景氣指標將為小幅的供不應求，目前 DDR400 與 DDR2 為市場主流，預計 2006 年下半年 DDR2 的需求將被大量發掘，我們從 DRAM 產業的供應面與需求面關係來探討，對記憶體產業前景持審慎樂觀看法，從供應面來說，於 2006 年快閃記憶體的需求不斷增進，各 DRAM 製造商提高一定的產能生產快閃記憶體，對於 DRAM 的供應量產生了一定的效應，另外 DDR2 在 2006 年下半年成為市場的大必對晶廠及後段測產能造成影響。所以在供應面上因來應不至於有超預期的超額供給，從需求面來電腦資訊產品、網路應用、通訊產品及消費性電子產品所需的記憶體容量不斷上升，將帶動一定程度的需求成長，總言之不管從供應與需求來，對今年 DRAM 產業的審慎樂觀預估應是業界的多數共同看法，本公司亦不斷時時推出新產品，2GB、4GB 高容量及 DDR2-667、DDR2-800 等新產品，配合 Intel 高服务器的 FB-DIMM，以配合客戶的需求，並不斷的創新技術及提升服務的品質，因此 2006 年在記憶體出貨量成長應是可以預期的結果。



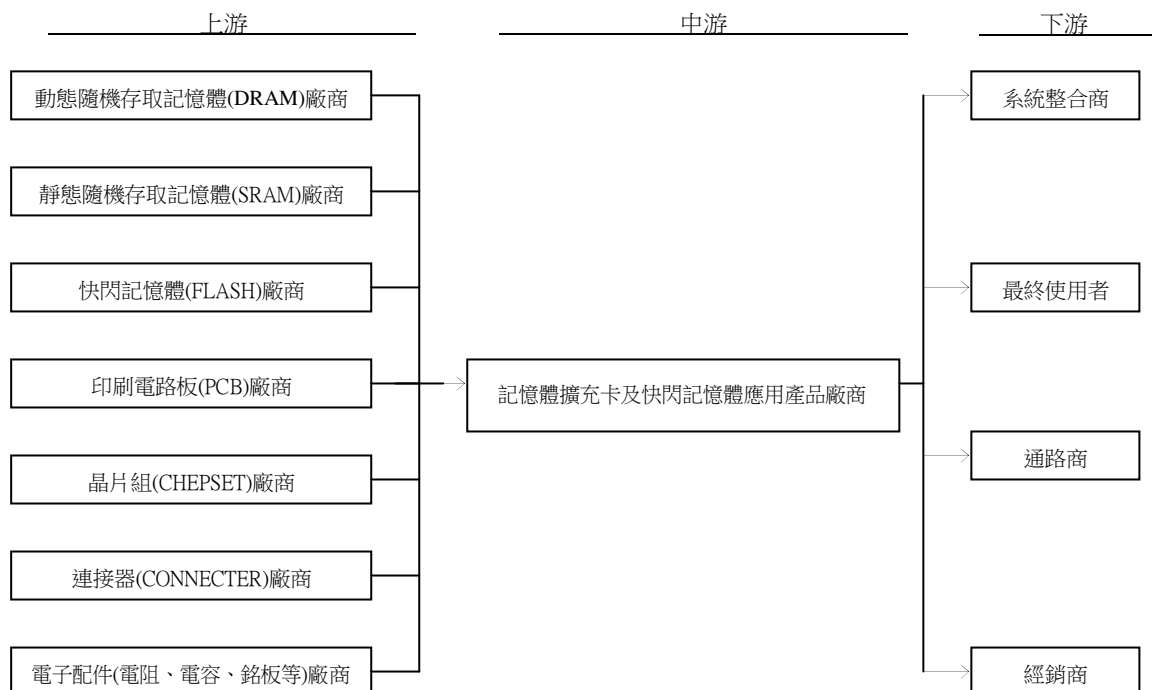
(2)快閃記憶體產業概況

快閃記憶體產業中最重要的應用 小型儲存記憶卡（包含 Compact Flash 卡、Secure Digital (SD) 卡、miniSD 卡、microSD 卡、MMC 卡、MMCplus 卡、RS-MMC 卡、MMCmobile 卡、MMCmicro 卡、Memory Stick、Memory Stick Duo、Memory Stick Pro、Memory Stick Pro Duo 以及 xD-Picture 卡）-- 在手機、數位相機、數位錄影機、PDA、Notebook、MP3 及 MPEG-4 多媒體播 機、 機等 3C 消費性電子產品的快 發展下，今年總體出貨展望樂觀，另外諸 Apple iPod series、Sony PSP 等明星產品亦將大幅增加快閃記憶體的消 量，所以全年快閃記憶體供需狀況大致為上半年供過於求，下半年略 供不應求的景況， 全年快閃記憶體產品的出貨量將大幅成長。

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、T.sonic MP3 行動碟和最近正在積極研發的多媒體應用產品為主，另有部分產品考量 使用者儲存容量的需求亦考 以內建小 硬碟為儲存媒介來開發產品。創見之小型記憶卡和行動碟，在世界各地更是受 媒體之肯定，並榮獲 斯、德國、日本、美國、台灣等專業電腦雜誌所 之獎項。

除此之外， 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 整解決方案之後， 要 應客戶在技術與應用方面的問題，並能進一步協 客戶 低其營運風險， 是優質服務的精 所在。在整體電腦資訊產業逐 成 之際，從事硬體製造的公司普 面 了因標 化 導致利 下的情形，此時 有 好的服務及創新突破的產品 能創造附加價值， 能在競爭 的產業環 中取得一 之地。

2.產業上、中、下 之關聯性



### 3. 產業之發展 及競爭情形

記憶體產業目前產值以 DDR、DDR2、Flash 相關產品為最主要的應用，以今明 年的狀況來說， 於新產能增加的 度不至於失控，加上微軟 將推出 Vista 新作業系統，Flash 在多媒體手機、隨身儲存的應用亦 發展，在供給增加可獲得控制，需求不斷增加的情況之下，預期整個記憶體產業仍可相 健康的發展。

創見十數年來 持於自有行銷通路的佈建，在產品研發、品質管理、供應商關係上亦精益求精， 然本產業的進入門 不高， 在百家爭 的情況下，要能持續成長、穩定獲利， 有創見 此穩 穩 的 法 能 保領 。目前國內同業有威 、 、宇、勤 等，國外較大的競爭對手為 Kingston 與 SanDisk。

#### (三)技術及研發概況

##### 1.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
94	72,633	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推出 1GB DDR2-400/533/667 記型電腦專用記憶體 組.</li> <li>2. 推出 256MB/512MB/1GB/2GB DDR2-400/533/667 工作站/ 服器專用記憶體 組.</li> <li>3. 推出 512MB/1GB DDR2-800 上型電腦專用記憶體 組</li> <li>4. 推出 256MB/512MB DDR2-533 Micro-DIMM 記型電腦專用記憶體 組</li> <li>5. 推出 0.72 英 1GB DDR400 服器專用記憶體 組</li> <li>6. 推出 128MB~2GB 採 動式 USB 接 設計之 USB 行動碟</li> <li>7. 推出 512MB/1GB OLED panel，具備錄音、FM、A-B 環播、 同步之多功能 MP3 player</li> <li>8. 推出 512MB 具備 卡、 功能之 MP3 player</li> <li>9. 推出平均存取 度可達 150X、高容量 (4GB) 之 Secure Digital 記憶卡</li> <li>10. 推出平均存取 度可達 80X 的 miniSD 記憶卡</li> <li>11. 推出 microSD 記憶卡</li> <li>12. 推出 MMCplus、MMCmobile、MMCmicro 記憶卡。</li> <li>13. 推出平均存取 度可達 120X、高容量 (4GB) 之 CompactFlash 記憶卡</li> <li>14. 推出工業級高容量 (4GB) 的 CompactFlash 記憶卡</li> <li>15. 推出高容量 (2GB) 40-pin IDE 介面快閃記憶體 組</li> <li>16. 推出高容量 (2GB) 44-pin IDE 介面快閃記憶體 組</li> <li>17. 推出具備多種實用軟體之高容量 2.5 可 式行動硬碟</li> <li>18. 推出支援市面上所有主流記憶卡之 型多 讀卡機</li> </ol>

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	研究發展成果
95	18,896	1. 轉換所有產品符合 RoHS 色規 2. 推出 2GB DDR2-533 記型電腦專用記憶體 組 3. 推出 0.72 英 512MB/1GB DDR2-533 上型電腦專用記憶體 組 4. 推出 512MB DDR2-533 Mini-DIMM 服器專用記憶體 組 5. 推出超 DDR400 上型電腦專用記憶體 組 6. 推出 4GB DDR400/333 高容量 服器專用記憶體 組 7. 推出 4GB 採 動式 USB 接 設計之 USB 行動碟 8. 推出 2GB OLED panel，具備錄音、FM、A-B 環播、同步之多功能 MP3 player 9. 推出 平式 USB 介面快閃記憶體 組 10. 推出高容量 (8GB) 2.5 IDE 介面快閃記憶體 碟機 11. 推出高容量 (8GB) 1.8 IDE 介面快閃記憶體 碟機 12. 推出具備 OTG 功能、OLED 面 之 1.8 英 高容量行動硬碟

上 九十五年資料 總自民國九十五年一月一日起至四月三十日止，研究發展支出至第一季止。

## 2. 未來年度研究發展計劃

### (1) DRAM 記憶體擴充卡：

- ① 高容量 DDR2-400/533/667 服器專用之記憶體卡。
- ② 高容量 DDR2-533/667/800 中、大型工作站電腦用之記憶體卡。
- ③ 高容量 DDR2-667/800 上型電腦用之記憶體卡。
- ④ 高容量 DDR2-667/800 記型電腦用之記憶體卡。
- ⑤ 高容量 DDR2-667 FB-DIMM (Intel 高 服器用)。

### (2) 快閃記憶體應用產品：

- ① 內建其他 合功能之快閃記憶體行動碟。
- ② 具備時 新造型之快閃記憶體行動碟。
- ③ 結合 MP3、FM 收音機、錄音功能、A-B 環播、同步、Line-In 及行動碟功能之 USB 2.0 多合一快閃記憶體行動碟。
- ④ 更高 之 USB 2.0 快閃記憶體行動碟。
- ⑤ 各種更高容量最新規格之小型快閃記憶體卡。
- ⑥ 各種更高 度最新規格之快閃記憶體卡。
- ⑦ 各類工業級不同介面之快閃記憶體 組。

(3)多媒體產品：

- ①MP3/數位 多功能播 機。
- ②可 式 晶影音播 機。

(4)儲存類 (Storage) 產品:

- ①具備份、保密、電子郵件功能並具時 造型之新 USB 2.0 大容量可 式行動硬碟 1.8 /2.5 。
- ②具備 OTG/OLED/FILE Management 功能之新 大容量可 式行動硬碟 數位相 。

(四)長、 期業務發展計劃：

有別於台灣大多數 DRAM 組廠均以 OEM 方式的經營型 取微 的"製造利"。創見 持專 出自 的路以自有品牌路線為主，不 以品牌經營有效 低 價的風險 且 品牌經營所獲的價值更是公司成長之重要因 ，因此持續深耕品牌市場於全球市場是公司不變的目標。

1. 期業務發展計劃

(1)大陸生產基地的佈建

創見以記憶體 組起家， 次 入快閃記憶體相關產品，並進一步往 MP3 數位播 器等消費性電子產品發展。消費性電子需要較多人力資源的投入，為 保公司的競爭力，今年將著重於大陸生產基地的佈建， 低人力成本佔整體成本的比重。

(2)美國市場的經營

美國是記憶體 組、快閃記憶體相關產品最大的單一市場， 目前佔創見整體營收的比重並不高，今年創見會以多管 下的方式，投 更多的業務能量，更多的行銷資源來擴增美國市場的市佔率。

(3) OEM 業務團 的建立

隨著大陸生產基地的佈建，以及近 年生產品質的不斷精進，創見有信心在自有品牌的經營之外，選 一 策略性的夥 提供 OEM/ODM 的服務， 代工客戶的加入，更能提高生產效率，對上 的 供應商 更有採購議價的能力。

2.長期業務發展計劃

(1)通路的掌

①全球 整佈局

創見目前除台北總公司外，另外在美國加州、美國馬里蘭州、荷蘭 特 、德國 堡、英國 、日本東京、大陸及香港 設有銷售據點。行銷全球超過 100 個國家，超過七成五客戶來自台灣以外的市場，為了使服務的觸角延伸更廣 ，未來配合業務擴展將在更多的地方設立銷售據點，使創見的品牌更深植於全球市場。

## ② 台灣行銷經驗推動

創見為台灣組廠第一家股票上市公司，在競爭的台灣市場上，創見成功將品牌形象定位於市場之第一級，且品牌銷售市場佔有率為國內業界第一；在市場穩居領導地位，現在 Transcend 在台灣是代表高質、高售後服務及高附加價值的品牌，創見人的績效要歸功於優秀的業務團隊，和不斷創新的行銷策略。創見在台灣市場的經營作法，已積極在海外各據點落實並將經驗推廣至世界各地。

## ③ 用在地行銷專

為使全球業務人員能更深入了解客戶及了解市場，創見於世界各地子公司招募優秀業務人員，採全面地化及管理人員本土化，以期重其本國語言優勢及文化瞭解，深入市場的開發及經營。

## ④ 電子商務

管創見已成功在世界各地完成通路佈局，有於美、日等成熟度高的市場，已有通路平化的趨勢。並為顧客無法在通路購得創見產品的廣大消費者，創見積極發展線上購物網提供第一手產品資訊，和最簡便的交易方式，以最快的運送方式將訂購的產品交消費者。

## (2) 的行銷及產品策略

### ① 在地化的行銷推動

創見主要是以自有品牌「Transcend」來推動市場，因此在品牌的行銷推動上不遺餘力。創見結合各地的通路商提供行銷預算，以符合各地的風土民情，進行各種行銷活動、廣告、新產品發表、新產品媒體測試、經銷商訓練及競標、road show，期以最快的時間攻佔市場並建立創見的品牌，達以有效的資源獲得最大的行銷效果。

### ② 產品線的整合性與多选择性

創見最大優勢在於產品的多选择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、行動硬碟及小螢幕等。發展之多媒體相關產品種類高達 2000 多種，為有效發掘各通路的優勢，未來主要策略為依產品特性不同去切割市場，並尋求最佳的通路商經營區分出的市場，此更能將品牌及通路價值發揮至極致。

## (3) 善售後服務

市場多數的客戶看重的不是價格上的許差異，而是售後服務和產品的品質，口碑傳開來，品牌價值就自然顯現，在現今各家產品功能及效能差異越來越小的今日，創見將會更持續在售後服務作業及產品品質上作改善以縮小與競爭者的差距，使創見的代理商及使用者能無後顧之憂。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品及銷售地區

本公司主要產品為各式記憶體、數位記憶卡、USB 行動碟、可式硬碟產品、多媒體產品等，依其各式功能分別應用於個人電腦、印表機、記型電腦、工作站、數位相機及 PDA 等產品。銷售地區及美國、洲、亞洲、、非洲及台灣等地區，為區市場變動風險，本公司致力於分市場方向，使各區銷售比例均發展。最近二年度主要產品銷售地區分佈情形下：

單位：新台幣仟元

銷售地區	94 年度		93 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	3,742,397	22.82	2,640,057	18.10
美洲	1,295,966	7.90	1,554,600	10.65
洲	6,844,374	41.73	6,373,189	43.69
亞洲	4,085,068	24.90	3,403,088	23.33
其他	434,277	2.65	617,283	4.23
合計	16,402,082	100.00	14,588,217	100.00

#### 2.市場佔有率

DRAM 記憶體產業 快閃記憶體產業 於產品區分 (SDRAM、DDR、DDR2、快閃記憶卡、行動碟、MP3 播器等)，且有合約市場和現貨市場之別，不易推算精確的市佔率，綜合各家市場機構的推估，創見 (Transcend) 在全球的市佔率約在 2% ~3% 間，展望未來，將以 5% 市佔率且具合理獲利為中期努力的目標。

#### 3.市場未來供需狀況與成長性

##### (1)記憶體擴充卡

綜合各專業市場機構發佈的報告指出 2006 年 DRAM 景指標將為小幅的供不應求，目前 DDR400 與 DDR2 為市場主流，預計 2006 年下半年 DDR2 的需求將被大量發，我們從 DRAM 產業的供應面與需求面關係來討，對記憶體產業前景持審樂觀法，從供應面來說，於 2006 年快閃記憶體的需求不斷增，各 DRAM 製造商提一定的產能生產快閃記憶體，對

於 DRAM 的供應量產生了一定的 效應，另外 DDR2 在 2006 下半年成為市場的大 必對晶 廠及後段 測產能造成影響。所以在供應面上因 來 應 不至於有超 預期的超額供給， 從需求面來 電腦資訊產品、網路應用、通訊產品及消費性電子產品所需的記憶體容量不斷 升，將 動一定程度的需求成長，總 言之不管從供應與需求來 ，對今年 DRAM 產業的審 樂觀預估應是業界的多數共同 法，本公司亦不斷 時推出新產品， 2GB、4GB 高容量及 DDR2-667、DDR2-800 等新產品， 配 Intel 高 服务器的 FB-DIMM，以配合客戶的需求，並不斷的創新技術及提升服務的品 質，因此 2006 年在記憶體出貨量成長應是可以預期的結果。

#### (2)快閃記憶卡

隨著可 式市場、無線通訊及多媒體影音存取時代的來 ，消費者對快閃記憶卡高 讀 能力和容量的需求 增，快閃記憶卡產品市場 現高度成長。今後大容量、低 電、高存取 度將會是快閃記憶卡 。快閃記憶卡主要是使用 NAND 型的快閃記憶體，2005 年的主要供應商為南 的三星電子、日本的東 (Toshiba)半導體、南 的海力士(Hynix)電子以及美國的美光(Micron)半導體，隨著此產業的 發展，各大廠持續擴充產能，預料在供給充足的情況下可使快閃記憶體的價格更 於合理，進 動數位裝置之快閃記憶卡和個人行動碟銷售的大幅成長。

### 4.公司競爭利基

#### (1)銷售網路國際化，市場通路廣

本公司致力於自有品牌行銷，以全球客戶為其市場 地，建立國際化之市場通路，歷經多年來市場開發，客戶已達五千多個，且客源仍在不斷拓展中。 本公司外銷比率近八成且銷售金額逐年成長觀之，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，獲利亦持續成長。

#### (2) 立品牌形象，深耕 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 流的產品，並配合多國 言說明書與多國產品型錄的製作，深耕 地市場，獲得消費者對創見產品的高度支持。

#### (3)有效利用採購優 ，拓展產品競爭力

創見已經營記憶卡市場長達十七年， 於採購種類 多且數量 大，並與 DRAM、Flash 原廠間具備長期 好的合作關係，可取得最佳的成本結構，為創見產品提高價格優 。且因能 過和原廠的深度合作 一步將商品導入市場， 佔市場 機。

## 5.公司發展 景之有利與不利因 與因應對策

### (1)有利因

#### ①產品 身保固，品牌形象佳

本公司 持高品質的理 設計製造記憶體 組及快閃記憶體相 關產品，歷經多年努力，其產品品質已在全球市場樹立 好形象，為 給消費者更深一 品質保 ，領 推出記憶體 組 身保固 售 後服務，且在民國 86 年成為台灣 一榮獲 ISO9001 品質認證之記憶 體擴充卡製造商，顯示本公司在記憶體擴充卡市場多年之耕耘已建立 優質品牌形象。自 2006 年起，更在主流的快閃記憶卡和行動碟產品 加入 身保固 售後服務，對品牌形象更有加分的效果。

#### ②產品線 整，產品種類多

記憶體擴充卡產品應用 面 廣，其中包括個人電腦、 記型電 腦、印表機、 服器、工作站、路 器、傳真機等，除個人電腦使用 標 規格記憶體擴充卡外，其餘使用之記憶體擴充卡皆具 量多 及 高附加價值之特性， 足之廠商需同時掌 多種產品之研發設計、生 產技術及物料管理，且須具備 善之通路能力。本公司以 量多 之 特殊記憶卡為主要經營方向，歷經多年努力產品達二千多種，為全球 前三大特殊用 記憶卡供應商，亦為本公司穩定獲利之關 因 之 一。針對新興的快閃記憶體市場，本公司亦 持相類 的成功策略， 善的產品規劃，提供客戶一次購足且具備多 選 之深度服 務。

#### ③ 立品牌形象，深耕 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 流的產品，並配合多國 言說明書與多 國產品型錄的製作，深耕 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

本公司致力於自有品牌行銷，以全球客戶為市場 地，建立國際 化之市場通路，歷經多年來市場開發，客戶已達五千多個，且客源仍 在不斷拓展中。 本公司外銷比率近八成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 善之全球運籌管理能力

本公司之記憶體擴充卡係以 量多 為其產品主，並於美國、德國、荷蘭、英國、大陸、香港及日本均設有營業據點，於產品種類多，客戶 世界各地，為有效控管存貨並掌 銷售對象，本公司及各海外銷售據點均建構功能 備之電腦資訊系統，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 時掌，除可 低庫存積 產生之成本，亦可 保交期 利，提升產品形象及競爭力。

⑥有效利用採購優，拓展產品競爭力

創見已經營記憶卡市場長達十七年，於採購種類 多且數量 大，並與 DRAM、Flash 原廠間具備長期 好的合作關係，可取得最佳的 成本結構，為創見產品提高價格優。且能 過和原廠的深度合作 一步將商品導入市場， 佔市場 機。

(2)不利因 與因應對策

①關 性原料 DRAM 價格 動，影響營運之穩定性。

本公司關 性原料 DRAM、Flash 價格 動，各下 廠商 無法有效掌 供應來源及控制庫存量，則在 供不應求，行情高 時，將無法因應客戶之強 需求並提供 量產品；另在 供過於求，行情 重下 時，將因原 高進價原料產生過高之生產成本及庫存積 成本。市場價格變動 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 善的電腦系統， 資訊系統的輔 加強對 合理庫存 的掌

②標 型記憶卡產品、快閃記憶卡產品進入 低，易流於價格。

多數同業廠商為 高營業額 大量擴充產能，市場上的需求並未 期的樂觀。為了 補新增的產能空， 價競爭， 至流 輸出，造成市場價格，不利於產品推展。除非掌 利基產品與通路，或具備品牌價值，否則公司不易穩定發展， 者 是公司長期努力的目標。

因應對策：本公司除標 型產品之外，在 DRAM 以及 Flash 相關產品皆有一定比重的特殊型產品，以 增加與競爭對手的差異化及提高 率，並提供客戶一次購足的服務。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

#### (1)DRAM 記憶體擴充卡：

佔本公司營業額約 45%之主要產品之一為記憶體擴充卡，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、網路系統等設備，如：個人電腦、筆記型電腦、雷射印表機、伺服器、工作站、路由器、傳真機等。

#### (2)快閃記憶體應用產品：

另一佔本公司營業額約 50%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、個人數位處理器(PDA)、MP3 播放器、以及智慧型手機。USB 快閃行動碟(JetFlash) 應用在個人電腦的資料儲存。並積極發展多功能之快閃行動碟，具備 MP3 播放、錄音、FM 收音與錄音、語言學等具差異化及附加價值之產品。

#### (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(包含數位影像及音樂)。本公司積極開發符合上述功能之可攜式裝置數位相簿 (Digital Album)使消費者可以隨身享受多媒體影音功能。

#### (4)儲存類(Storage)產品

##### ①可攜式行動硬碟：

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，且提高了個人資料移動效率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。

##### ②掌上型大容量數位相簿：

能獨立運作之相簿儲存功能，且不需接電腦即可存取數位相簿。大容量儲存之需要，使得消費者若使用本裝置不用另外購買多快閃記憶卡，即可滿足數萬張相簿的容量需要與移動需要。



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商
動 隨機存取記憶體-DRAM	Samsung、Infineon、Elpida、Hynix、Mosel、Nanya、PSC、ProMos、Micron、Winbond
隨機存取記憶體-SRAM	Samsung、Winbond、Hynix
快閃記憶體 Flash	Samsung、Renesas、Hynix、Infineon、Micron
印 電路 -PCB	昇、定、欣強
主被動元件-ACTIVE & PASSIVE COMPONENT	建智、世平、國巨、
連接器-CONNECTER	慶、航、榮
晶 組-CHIPSET	創、SigmaTel、安國、慧榮、揚智、聯

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.主要進貨供應廠商名單

單位：新台幣仟元

供應廠商	94 年度		供應廠商	93 年度	
	金額	佔全年進貨淨額%		金額	佔全年進貨淨額%
A	6,616,146	43.75	A	3,959,134	33.68
B	1,358,854	8.99	B	1,848,334	15.73
C	1,160,346	7.67	C	1,576,146	13.41

註：因商業機密及契約保密之限制，供應廠商名稱以代號代表之。

2.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

客戶名稱	94 年度		客戶名稱	93 年度	
	金額	佔全年銷貨淨額%		金額	佔全年銷貨淨額%
甲	2,744,942	16.74%	甲	2,994,891	20.53%
	1,630,195	9.94%		1,482,164	10.16%
	1,288,001	7.85%		1,508,846	10.34%
	1,216,216	7.42%		1,392,953	9.55%

註：因商業機密及契約保密之限制，客戶名稱以代號代表之。

## (五)最近二年度生產量值表

單位：仟，值-新台幣仟元

產品別	94 年度			93 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
標 型記憶體擴充卡	4,000	3,160	3,613,352	3,800	2,467	3,847,146
特殊型記憶體擴充卡	2,400	1,850	3,036,442	2,280	1,824	3,524,518
消費性電子產品	12,000	10,782	7,585,477	6,600	5,164	4,603,204
其他	2,100	2,456	847,997	1,160	1,040	548,003
合計	20,500	18,248	15,083,268	13,840	10,495	12,522,871

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：，值-新台幣仟元

產品別	94 年度				93 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量 ( )	值	量 ( )	值	量 ( )	值	量 ( )	值
標 型記憶體擴充卡	649,846	963,279	2,487,505	3,105,386	544,428	1,051,735	1,834,020	3,087,765
特殊型記憶體擴充卡	152,179	363,776	1,408,137	2,712,413	172,501	500,500	1,619,046	3,762,755
消費性電子產品	2,437,073	1,949,707	7,875,989	6,332,197	1,014,153	817,190	3,968,305	4,595,154
其他	1,039,179	465,635	12,564,376	509,689	2,340,651	270,632	4,690,281	502,486
合計	4,278,277	3,742,397	24,336,007	12,659,685	4,071,733	2,640,057	12,111,652	11,948,160

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報 印日止從業員工資料

年 度		94 年度	93 年度	年度截至 95 年 4 月 30 日
員 工 人 數	直接員工	411	425	402
	間接員工	222	199	228
	合 計	633	624	630
平 均 年		30.1	29.4	30.1
平 均 服 務 年 資		3.1	2.4	3.0
學 歷 分 %	士	0%	0.2%	0%
	碩 士	18.5%	11.4%	19.2%
	大 學	56.7%	60.4%	55.9%
	高中以下	24.8%	28%	24.9%
	合 計	100%	100%	100%

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因 環 所受損失及處分之總額及未來因應對策及可能之支出

本公司目前主要產品之製造過程以 件、 及組裝為主，並無造成重大環之 。最近年度及截至年報刊印日為止，並無因環 、觸 法規， 受 重大損失或 之情事發生。

### (二) RoHS 相關資訊揭露

截至 94 年 12 月 31 日止，Ro S 相關資訊揭露 下：

- 1.本公司產品有直、間接外銷 洲或 及 環保指 (RoHS)規 。
- 2.本公司產品直、間接外銷 洲因應 環保指 相關情形 下：

	清查中	改善中	已 成
產品 3 項	0	0	3
零組件 7283 件	0	0	7283
供應商 35 家	0	0	35

- 3.本公司因應 環保指 (RoHS)進度為 100%， 洲之經銷據點亦已經參與 地 WEEE 之 收組織體系之中，符合相關法 要求。

4.本公司產品目前 未取得其他公司或單位之 色產品環保認證， 已經獲得經濟部工業局及 IECQ 相關補 ，將於今年度進行 HSPM(有 物質管理系統)之驗證，取得國際標 組織之認同證明， 保本公司不 在產品或製程/研發管制...等各環 ，皆能符合色環保要求。

## 五、勞資關係

本公司處於變動快 的電子產業，競爭的 不單 在產品技術的研發，人 的網 與育更是公司 定市場 圖不可或缺的基石。創見深知企業的動力來自於優 人 的努力，因此，在薪酬政策、福利制度、員工發展計劃等無不 所能建構出最佳的工作環 ，讓員工與企業並 合作以達 的 界。以下 本公司勞資關係之情形：

### 一 福利制度

公司對員工的 顧是 行育樂全方位的方向努力，除依規定參加健保、勞保及實行 制度外，並依法成立職工福利 員會， 勞資 方推 員，定期 辦 、聯 會、體育競 及 團 動等以維繫同仁情 ， 每年的家庭日 動，更 近了員工家庭與企業的距 ，創造 大家庭 的夥 關係。另公司提供有團體保險、定期健康檢查及教育訓練補 、生日 券、生育 金等福利。

### 二 員工發展

增強員工知能與專業一直是公司對員工教育訓練的方向，在知 的今日，企業與員工需相輔相成 向成長，有 於此，創見以企業內訓、員工外訓、工作 三方面實行員工發展計劃。

#### 1.企業內訓

企業內部教育訓練分為 類：新進人員教育訓練、能力提昇教育訓練。所有新進人員均需參加第一類教育訓練，以 了解並融入公司。另公司針對不同職位及職能之員工，規劃其所 合的能力提昇訓練 程。

#### 2.員工外訓

員工除接受企業內部訓練 程外，對於特殊專業知能部份，公司會安排員工至其他學 機構接受訓練。

#### 3.工作

工作的 性實為員工發展重要之一環，對於優 的員工，公司會協 其進行工作 ， 使員工在工作技能及知能上有更深廣的延伸。除 部門的工作 外，表現傑出的員工 有機會派往海外子公司學 與歷 ， 不單 是員工本身能力的提昇，更為公司 出全方位的經理人。

### 三 通管

員工任 的創意、建議或申訴事項，皆可 過電話、電子郵件與直屬主管進行 通，反映事項 及其他部門，必要時則 集相關人員會議討 。員工亦可 過員工意見箱來表達其意見，人力資源部門就其所提事項進行處理並 。 通管 ，使員工與公司向交流更加 通。

### 四 制度

本公司依勞基法、勞工 金條例及相關法 訂定 制度，並依法提 勞工 備金， 監督 員會負責 備金監督事宜。對於 用於勞工 金條例的員工，公司則每月依法提 備金至勞保局設立之勞工 金個人專戶。

### (五)勞資

1.最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資 所受損失 無。

2.目前及未來可能發生之估計金額與因應 施 無有預估會產生損失之勞資 事件。

### 六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度 期之供銷、技術合作、工程、長期契約及其他足以影響股東權益之重要契約 下：

契約性質	事人	契約起 日期	主要內容	限制條
技術合約	Rambus Inc.	87.10.27~	PCB Layout 使用權 Logo 使用權 提供 PBC Gerber	無
技術合約	Sony Coporation	92.01.27~	Memory Stick -player/recorder/IC/Chipset Agreement	無
技術合約	Trend Micro Software Agreement Certificate	94.8.24~95.9.15	User License Pack	無
技術合約	Intel Americas, Inc.	93.03.09~96.12.31	Intel Pre-release Program and License Agreement (IPLA)	無



技術合約	聯強國際股份有限公司	93.10.01~	供應支援售後服務	無
技術合約	Fuji/Olympus/Toshiba	94.11.16~	XD-Picture Card. License Agreement	無
商標專利	世界法律事務所	94.09.01~96.08.31	年律師顧問契約書	無
環保契約	科技股份有限公司	95.01.15~96.01.14	事業 物清除契約書	無

## 肆、資金運用計劃執行情形

一、前各次發行或私募有價證券 未 成或最近三年內已 成且計劃效益 未顯現者之分析：

本公司截至目前為止所有有價證券之發行均已執行 ，且無效益未顯現之情事。

## 伍、財務概況

### 一、最近五年簡明資產負債表及損益表

#### (一)資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	最近五年度財務資料（註一）					年度截至 95年3月31日 財務資料（註二）
		90年	91年	92年	93年	94年	
流動資產		2,381,955	3,061,281	4,839,504	5,798,525	5,771,844	6,020,651
基金及長期投資		57,405	69,858	167,973	165,699	496,471	814,431
其他金融資產		-	-	-	-	3,285	3,246
固定資產		964,015	1,141,865	1,175,019	1,201,427	1,418,224	1,412,065
其他資產		12,261	7,483	265,968	245,507	55,465	55,216
資產總額		3,415,636	4,280,487	6,448,464	7,411,158	7,745,289	8,305,609
流動負債	分配前	772,340	641,020	822,878	780,406	1,061,254	1,134,040
	分配後	860,840	1,317,280	1,633,513	1,958,296	（註三）	（註三）
長期負債		-	-	1,188,950	800,678	-	-
其他負債		34,283	35,183	70,922	60,707	48,433	57,125
負債總額	分配前	806,623	676,203	2,082,750	1,641,791	1,109,687	1,191,165
	分配後	895,123	1,352,463	2,893,385	2,819,681	（註三）	（註三）
股本		1,665,120	2,006,000	2,261,000	2,782,277	3,183,778	3,184,405
資本公積		131,968	130,660	130,660	416,970	927,675	930,495
保盈餘	分配前	817,240	1,471,898	1,969,108	2,570,977	2,539,131	2,879,765
	分配後	387,860	540,638	686,988	1,085,864	（註三）	（註三）
金融商品之未實現 損益							133,000
積換算整數		(5,315)	(4,274)	4,946	(857)	(14,982)	(13,221)
股東權益 總額	分配前	2,609,013	3,604,284	4,365,714	5,769,367	6,635,602	7,114,444
	分配後	2,520,513	2,928,024	3,555,079	4,591,477	（註三）	（註三）

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十五年度第一季財務報告係經會計師核 。

註三： 股東會決議分配。

## (二)簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					年度截至 95年3月31日 財務資料(註二)
		90年	91年	92年	93年	94年	
營業收入		4,716,274	6,455,470	9,515,481	14,588,217	16,402,082	4,479,345
營業毛利		744,643	1,504,193	1,891,804	2,371,865	2,096,646	411,978
營業利益		533,619	1,267,691	1,607,826	1,980,410	1,700,175	312,507
營業外收入及利益		126,343	170,888	302,823	199,926	109,360	58,753
營業外費用及損失		47,529	10,690	28,896	2,746	72,337	1,905
繼續營業部門 稅前利益		612,433	1,427,889	1,881,753	2,177,590	1,737,198	369,355
繼續營業部門 稅後利益		483,971	1,082,730	1,428,470	1,883,973	1,453,267	337,911
會計原則變動之 積影響數							2,724
本期利益		483,971	1,082,730	1,428,470	1,883,973	1,453,267	340,635
每股 盈餘 (元)	(註三)	2.91	5.4	6.32	6.85	4.58	1.07
	(註四)	1.59	3.57	4.71	6.17	4.58	1.07

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十五年度第一季財務報告係經會計師核。

註三：流通在外加權平均股數計算。

註四：整後之股數計算。

## (三)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
90年度	勤業會計師事務所	張人、陳清祥	無保意見
91年度	勤業會計師事務所	張人、陳清祥	修正式無保意見
92年度	資誠會計師事務所	蔡金、杜佩玲	修正式無保意見
93年度	資誠會計師事務所	蔡金、杜佩玲	修正式無保意見
94年度	資誠會計師事務所	蔡金、杜佩玲	修正式無保意見

## 二、最近五年度財務分析

本公司最近五年財務比例暨最近二年度財務比例變動原因說明 下：

分析項目		最近五年度財務分析 (註二)					年度截至95年3月31日(註三)	
		90年	91年	92年	93年	94年		
財務結構	負債佔資產比率(%)	23.58	15.80	32.30	22.15	14.33	14.34	
	長期資金佔固定資產比率(%)	270.64	315.65	472.73	546.85	467.88	503.83	
債能力	流動比率(%)	309.84	477.56	588.12	743.01	543.87	530.90	
	動比率(%)	236.32	345.55	456.26	632.76	371.11	409.78	
	利保數( )	172.6	960.6	3,841.31	34,025.84	157,928.09	369,356.00	
經營能力	應收 項週轉率(次)	8.06	9.16	8.54	9.57	8.43	8.22	
	平均收現日數	45	40	43	38	43	44	
	存貨週轉率(次)	8.12	7.58	8.62	13.56	11.54	10.94	
	平均銷貨日數	45	48	42	27	32	33	
	固定資產週轉率(次)	4.89	6.13	8.21	12.28	12.52	12.66	
	總資產週轉率(次)	1.38	1.68	1.77	2.11	2.16	2.23	
獲利能力	資產報酬率(%)	15.33	28.17	26.64	27.19	19.18	16.84	
	股東權益報酬率(%)	19.4	34.85	35.85	37.18	23.43	19.66	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	32.05	63.19	71.11	71.18	53.40	39.25
		稅前純益	36.78	71.18	83.23	78.27	54.56	46.4
	純益率(%)	10.26	16.77	15.01	12.91	8.86	7.54	
每股盈餘(元)(註一)	1.59	3.57	4.71	6.17	4.58	1.07		
現金流量	現金流量比率(%)	83.71	87.19	114.82	218.05	13.34	72.79	
	現金流量 比率(%)	134.44	141.21	114.77	130.08	75.63	84.01	
	現金 投資比率(%)	14.8	12.88	4.99	13.58	-14.77	11.3	
度	營業 度	2.37	1.45	1.02	1.02	0.76	1.12	
	財務 度	1.01	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債佔資產比率：94年海外可轉換公司債轉換股本計6.05億，負債總額較93年大幅下，負債佔資產比例亦22.15%至14.33%。
2. 流動比率：於海外可轉換公司債債權人可於95年7月17日行使賣權，94年將海外可轉換公司債分類至一年內期之流動負債計2.53億。94年流動負債較93年大幅增加，流動比率因下。
3. 動比率：94年提高備貨，期庫存較93年增加9.31億，造成其餘動資產比重下，且同前，因海外可轉換公司債分類，94年流動負債較93年大幅上升，造成94年動比率較93年下41%。
4. 利保數：94年利支出約12千元較93年支出64千元有大幅下，94年利保數大為提高。
5. 資產報酬率：94年因毛利率下3.4%，營業毛利較93年2.75億，加上換較93年增加1.69億的損失，稅後損益較93年下23%，加上94年平均總資產較93年略為上升9%，94年資產報酬率較93年下29%。
6. 股東權益報酬率：於盈餘分配轉增資及海外可轉換公司債使股東權益持續增加，94年平均股東權益較93年增加1.13億元(22%)，94年淨利亦較93年度下4.31億(23%)，股東權益報酬率93年37.18%至94年23.43%。
7. 營業利益占實收資本比率：於94年營業利益因營業毛利下較93年下14%，加上94年因盈餘轉增資及海外可轉換公司債轉換使股本較93年增加14%，致使94年營業淨利占實收資本比率較93年下25%。
8. 稅前純益占實收資本比率：於94年率動造成換損失約0.57億，相較93年換利益1.12億，影響業外收支計1.69億，加上94年營業利益較93年下2.80億，整體稅前純益較93年4.40億(20%)。94年股本增加4.02億(14%)，94年稅前純益占實收資本比率下30%。
9. 純益率：94年純益率下主要原因係電子產品市場競爭，致使購料成本下產生約\$3.85億之有利成本價格差，同業間價競爭，致使銷貨價格大幅下因產生約\$5.23億之不利價格差異。導致毛利率93年16.03%至94年12.78%，相對純益率亦93年12.91%至8.86%。
10. 每股盈餘：於94年稅後淨利較93年4.31億，每股盈餘亦6.17至4.58。
11. 現金流量比率：94年因提高備貨，營業動現金流入較93年大幅。加上海外可轉換公司債分類至流動負債，使94流動負債較93約增加2.81億。現金流量比率93的218.08至94年的13.34。
12. 現金流量比率：94年除提高備貨外，現金股利發亦較93年高出3.56億，造成現金流量比例93年度130.08至94年75.63。
13. 現金投資比率：民國94年本公司因營業動所產生的淨現金流入較上年度大幅，且本期發之現金股利相較去年大幅增加，致使民國94年現金投資比率較上年度下。
14. 營業度：於94年提高備貨，製造成本較銷貨成本約高出8.56億，營運93年1.02至0.76。

註一：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。

註三：九十五年度第一季財務報告係經會計師核。

## 1.財務結構

(1)負債占資產比率 =  $\frac{\text{負債總額}}{\text{資產總額}}$ 。

(2)長期資金占固定資產比率 =  $\frac{(\text{股東權益淨額} - \text{長期負債})}{\text{固定資產淨額}}$ 。

## 2. 債能力

(1)流動比率 =  $\frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$ 。

(2)動比率 =  $\frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付費用})}{\text{流動負債}}$ 。

(3)利保數 =  $\frac{\text{所得稅及利費用前純益}}{\text{本期利支出}}$ 。

## 3.經營能力

(1)應收項(包括應收帳與因營業產生之應收票據)週轉率 =  $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{各期平均應收項(包括應收帳與因營業產生之應收票據)餘額}}$ 。

- (2)平均收現日數 365 應收 項週轉率。
- (3)存貨週轉率 銷貨成本 平均存貨額。
- (4)應付 項(包括應付帳 與因營業 產生之應付票據)週轉率 銷貨成本 各期平均應付 項(包括應付帳 與因營業 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 費用 ( 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。(註3)

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率 營業 動淨現金流量 流動負債。
- (2)淨現金流量 比率 最近五年度營業 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 投資比率 (營業 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)。(註4)

#### 6. 度：

- (1)營運 度 (營業收入淨額 變動營業成本及費用) 營業利益(註5)。
- (2)財務 度 營業利益 (營業利益 利 費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在 量時應特別 意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為 ， 非以年 已發行股數為基 。
2. 有現金增資或庫 股交易者，應考 其流通期間，計算加權平均股數。
3. 有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應 增資比例 整， 無 考 增資之發行期間。
4. 特別股為不可轉換之 積特別股，其 年度股利(不 是否發 )應自稅後淨利 除或增加稅後淨損。 特別股 為非 積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利 除； 為虧損，則不必 整。

註4：現金流量分析在 量時應特別 意下列事項：

- 1.營業 動淨現金流量係指現金流量表中營業 動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數 在期 餘額大於期初餘額時方予計入， 年 存貨 ，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指 除 計 前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動， 有 及估計或主觀 斷，應 意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造 本公司九十四年度財務報表，業經資誠會計師事務所蔡金、杜佩玲會計師查核 事，連同九十四年度營業報告書及盈餘分配表等，經本監察人審查，認為符合公司法等相關法，依公司法第二一九條之規定，報 察。

此 上

本公司九十五年股東 會

創見資訊股份有限公司

監察人 萬民投資股份有限公司 代表人：施祖佑

吳文正

許俊毅

中華民國九十五年三月二十三日



#### 四、最近年度財務報表及會計師查核報告

##### 會計師查核報告

95 財審報 第05001146號

創見資訊股份有限公司 公

創見資訊股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核 事。上開財務報表之編製係管理之責任，本會計師之責任則為 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九十四年度及九十三年度採權益法評價之曾 公司 Transcend Information Inc. 與 Transcend Information Tradin m , am r , 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 公司所 任其他會計師查核之財務報表評價 得，本會計師並未查核等財務報表。民國九十四年度及民國九十三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 9,229 仟元及新台幣 2,025 仟元，截至民國九十四年及民國九十三年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 49,684 仟元及新台幣 38,436 仟元。

本會計師係依 「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一 公認審計 則規劃並執行查核工作，以合理 信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以 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 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。

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 財務報表在所有重大方面係依 「證券發行人財務報告編製 則」及中華民國一 公認會計原則編製，足以 表達創見資訊股份有限公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及民國九十三年一月一日至十二月三十一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九十四年度及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保 意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所  
會 計 師：

蔡金拋

杜佩玲

前財政部證期會：76 台財證一第11412號  
核 簽 證 文 號：84 台財證六第13377號

民 國 九 十 五 年 三 月 十 五 日

創見資訊股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 94 年及 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約 現金 附註四 一	\$ 546,603	7	\$ 1,420,883	19	2120 應付票據	\$ 64,250	1	\$ 22,656	-
1110 期投資 附註四 二 及十一	1,244,047	16	1,791,779	24	2140 應付帳	486,161	6	408,956	6
1120 應收票據淨額	7,143	-	9,786	-	2160 應付所得稅 附註四 八	145,424	2	158,478	2
1140 應收帳 淨額 附註四 三	401,237	5	279,878	4	2170 應付費用	107,287	2	104,483	1
1150 應收帳 關係人淨額 附註五及十一	1,739,367	23	1,435,790	19	2270 一年或一營業週期內 期長期負債				
120 存貨 附註四 四	1,677,092	22	745,730	10	附註四 九	252,945	3	-	-
1298 其他流動資產 其他 附註四 八	156,355	2	114,679	2	2298 其他流動負債 其他	5,187	-	85,833	1
11 流動資產合計	5,771,844	75	5,798,525	78	21 流動負債合計	1,061,254	14	780,406	10
基金及長期投資 附註四 五 及十一					長期附 負債				
142101 採權益法之長期投資	495,346	6	158,246	2	2410 應付公司債 附註四 九	-	-	800,678	11
142102 採成本法之長期投資	1,125	-	7,453	-	24 長期附 負債合計	-	-	800,678	11
14 基金及長期投資合計	496,471	6	165,699	2	其他負債				
1440 其他金融資產 非流動 附註六	3,285	-	-	-	2810 應計 金負債 附註四 十	21,082	-	18,422	-
固定資產 附註四 六 及六					2860 延所得稅負債 非流動 附註四 八	1,030	-	-	-
成本					2880 其他負債 其他 附註四 五	26,321	-	42,285	1
1501 土地	722,731	10	601,268	8	28 其他負債合計	48,433	-	60,707	1
1521 房 及建	641,243	8	552,292	8	負債總計	1,109,687	14	1,641,791	22
1531 機器設備	149,616	2	74,398	1	股東權益				
1551 運輸設備	6,981	-	6,321	-	股本				
1561 辦公設備	21,020	-	20,435	-	3110 普通股股本 附註四 十一	3,183,778	41	2,782,277	37
1681 其他設備	4,769	-	4,134	-	資本公積				
15 成本及重估增值	1,546,360	20	1,258,848	17	3211 普通股 價 附註四 十二	868,020	11	357,315	5
15 9 : 計	( 130,446 )	( 2 )	( 71,247 )	( 1 )	3270 合併 額	59,655	1	59,655	1
1670 未 工程及預付設備	2,310	-	13,826	-	保 盈餘				
15 固定資產淨額	1,418,224	18	1,201,427	16	3310 法定盈餘公積 附註四 十三	696,021	9	507,623	7
其他資產					3320 特別盈餘公積 附註四 十四	857	-	-	-
1820 存出保證金	4,191	-	4,191	-	3350 未分配盈餘 附註四 十四	1,842,253	24	2,063,354	28
1860 延所得稅資產 非流動 附註四 八	-	-	1,980	-	股東權益其他 整項目				
1880 其他資產 其他 附註四 七	51,274	1	239,336	4	3420 積換算 整數	( 14,982 )	-	( 857 )	-
18 其他資產合計	55,465	1	245,507	4	3 股東權益總計	6,635,602	86	5,769,367	78
1 資產總計	\$ 7,745,289	100	\$ 7,411,158	100	重大 事項及或有負債 附註五及七				
					重大之期後事項 附註九				
					自債及股東權益總計	\$ 7,745,289	100	\$ 7,411,158	100

參 後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十五年三月十五日查核報告。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：李玉菁



創見資訊股份有限公司  
股東權益變動表  
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 盈 餘			積換算 整數	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
<u>93 年 度</u>							
93年1月1日餘額	\$ 2,261,000	\$ 130,660	\$ 364,776	\$ 4,274	\$ 1,600,058	\$ 4,946	\$ 4,365,714
92年度盈餘指 及分配：							
法定盈餘公積	-	-	142,847	-	( 142,847)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	( 4,274)	4,274	-	-
股票股利	452,200	-	-	-	( 452,200)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 791,350)	-	( 791,350)
員工紅利	19,285	-	-	-	( 38,570)	-	( 19,285)
積換算 整變動數	-	-	-	-	-	( 5,803)	( 5,803)
轉換公司債轉換成股本	49,792	286,310	-	-	-	-	336,102
93年度淨利	-	-	-	-	1,883,973	-	1,883,973
未發 現金股利本期 轉數	-	-	-	-	16	-	16
93年12月31日餘額	<u>\$ 2,782,277</u>	<u>\$ 416,970</u>	<u>\$ 507,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,063,354</u>	<u>(\$ 857)</u>	<u>\$ 5,769,367</u>
<u>94 年 度</u>							
94年1月1日餘額	\$ 2,782,277	\$ 416,970	\$ 507,623	\$ -	\$ 2,063,354	(\$ 857)	\$ 5,769,367
93年度盈餘指 及分配：							
法定盈餘公積	-	-	188,398	-	( 188,398)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	857	( 857)	-	-
股票股利	286,823	-	-	-	( 286,823)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 1,147,290)	-	( 1,147,290)
員工紅利	20,400	-	-	-	( 51,000)	-	( 30,600)
積換算 整變動數	-	-	-	-	-	( 14,125)	( 14,125)
轉換公司債轉換成股本	94,278	510,705	-	-	-	-	604,983
94年度淨利	-	-	-	-	1,453,267	-	1,453,267
94年12月31日餘額	<u>\$ 3,183,778</u>	<u>\$ 927,675</u>	<u>\$ 696,021</u>	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 1,842,253</u>	<u>(\$ 14,982)</u>	<u>\$ 6,635,602</u>

參 後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十五年三月十五日查核報告。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司  
現金流量表  
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>93</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業動之現金流量</u>		
本期淨利	\$            1,453,267	\$            1,883,973
整項目		
已實現銷貨毛利	(            15,649)	(            12,998)
處分期投資利益	(            21,324)	(            18,537)
帳費用	4,141	7,452
存貨價及損失轉列收入數	8,191	(            117)
採權益法認列之投資收益	(            21,027)	(            3,529)
長期投資性價損失	6,328	-
費用	44,518	38,540
處分及報廢固定資產淨利益損失	(            37)	901
置資產價值升利益	-	(            9,973)
應付公司債未實現換損失利益變動數	57,250	(            52,171)
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳	(            426,434)	(            422,512)
存貨	(            939,553)	261,093
延所得稅資產及負債	(            12,484)	(            9,201)
其他流動資產	(            26,183)	(            24,408)
應付票據及帳	118,799	106,311
應付所得稅	(            13,054)	(            127,879)
應付費用	2,804	40,985
其他流動負債	(            80,646)	41,161
應計金負債	2,660	2,593
營業動之淨現金流入	<u>          141,567</u>	<u>          1,701,684</u>

續次

創見資訊股份有限公司  
現金流量表  
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>94</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>93</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>投資 動之現金流量</u>						
期投資    增加	\$		569,056	(\$		422,124)
取得長期投資 子公司	(		329,312)	-		
其他金融資產 非流動增加	(		3,285)	-		
購置固定資產	(		73,411)	(		64,810)
處分固定資產價			195			18,474
存出保證金			-			8,194
投資 動之淨現金流入 流出			<u>163,243</u>	(		<u>460,266)</u>
<u>融資 動之現金流量</u>						
應付 期票券			-	(		100,000)
發 現金股利	(		1,147,290)	(		790,531)
發 員工紅利	(		30,600)	(		23,137)
存入保證金    增加	(		<u>1,200)</u>			<u>190</u>
融資 動之淨現金流出	(		<u>1,179,090)</u>	(		<u>913,478)</u>
本期現金及約 現金    增加	(		874,280)			327,940
期初現金及約 現金餘額			<u>1,420,883</u>			<u>1,092,943</u>
期 現金及約 現金餘額	\$		<u>546,603</u>	\$		<u>1,420,883</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利	\$		<u>11</u>	\$		<u>64</u>
本期支付所得稅	\$		<u>309,469</u>	\$		<u>430,690</u>
<u>不影響現金流量之融資 動</u>						
本期已 告未發 之現金股利及員工紅利	\$		<u>-</u>	\$		<u>803</u>
轉換公司債 面額 轉換成股本	\$		<u>604,983</u>	\$		<u>336,102</u>

參 後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十五年三月十五日查核報告。

董事長：束崇萬

經理人：束崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司

財務報表附註

民國 94 年及 93 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，經歷次增資後，截至民國 94 年 12 月 31 日止，額定股本及實收股本各為 4,278,000 及 3,183,778，每股面額 10 元。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 上市，並自民國 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 94 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 650 人。

二、重要會計政策之 總說明

本財務報表係依 「證券發行人財務報告編製 則」及中華民國一 公認會計原則編製。重要會計政策 總說明 下：

一 外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易事項係 交易 日期 率換算成新台幣入帳，其與實際收付時之 換差額，列為 期損益。 期 並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之 期 率予以評價整，因 整 產生之 換差額列為 期損益。

二 生性金融商品

1. 期外 買賣合約：

險性質之 期外 買賣合約，於訂約日以 日之 期 率 量入帳，訂約日 期 率與約定期 率間之差額於合約期間 銷。資產負債表日未結清之合約則以 日之 期 率 整，所產生之 換差額列為 期損益。

2. 選 權買賣合約：

選 權買賣之權利金支出或收入以成本入帳，資產負債表日並 公平市價評價， 屬規 存之資產或負債之風險且以公平價值法評價者，未實現選 權交易損益列為 期損益； 屬規 預期交易風險者，未實現選 權交易損益 延至實際交易發生時，作為交易價格之 整項目。非 險性質合約 公平價值法評價，未實現選 權損益認列於 期損益。



### 三 約 現金

為配合現金流量表之表達，約 現金係指同時具備下列條件之 期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 將 期且利率變動對其價值之影響 者。

### 四 期投資

係投資有價證券，以取得成本為入帳基 ，成本之計算採移動平均法； 期 並 成本與市價 低法評價， 有成本高於市價時， 提列 價損失，列為 期營業外支出；市價 升時則在原認列損失之 內認列升利益，列為 期營業外收入。

### 五 備 帳

備 帳係依據過去實際發生 帳之經驗， 量資產負債表日應收票據、應收帳 等各項債權之帳 情形及其收 可能性，予以評估提列。

### 六 存貨

採 續 存制，以取得成本為入帳基 ，成本之結轉 加權平均法計算。 期 除就 及過時存貨提列備 損失 備外，其餘存貨採成本與市價 低法評價；比較成本與市價 低時，採總額比較法，原料以重置成本為市價，其餘 淨變現價值為市價。

### 七 長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基 ，持有被投資公司有表決權之股權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額 5 年平均 銷。持有表決權之股權比例未達 20% 且對被投資公司無重大影響力者，採成本法評價。
2. 外幣長期投資所產生之 換差額列為「 積換算 整數」，並作為股東權益之 整項目。
3. 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其他 直接或間接持有表決權股份未超過 50%， 符合有控制能力之條件者，採權益法評價並編製半年度及年度合併報表。

### 八 固定資產

1. 以取得成本為入帳基 ，並將購建期間之有關利 資本化。
2. 係依估計經濟 用年限，加計一年 值，採平均法提列。 期已 足 在使用之固定資產，仍繼續提列 。主要固定資產之 用年數除房 及建 為 2 至 55 年外，餘為 2 至 10 年。

3. 支出效益及於以後各期之重大增、改或大修列為資本支出，經性維護及修理支出則列為期費用。
4. 資產出售或報時，其成本與計均分別轉銷，處分損益列為期營業外收支項下。

#### 九 轉換公司債

1. 債券持有人行使轉換權利時，面值法處理，亦將轉換公司債及其相關科目列為「普通股股本」及「資本公積」，不認列轉換損益。
2. 附有賣權之轉換公司債係依其約定賣日劃分為流動負債及長期負債。

#### 十 員工金

金辦法屬定給付辦法者，係依據精算結果認列淨金成本，淨金成本包括期服務成本、利成本、基金資產之預期報酬及未認列過性淨給付義務與金損益之銷數。未認列過性淨給付義務20年提。金辦法屬定提辦法者，則依權責發生基將應提之基金數額認列為期之金成本。

#### 十一 收入、成本及費用

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

#### 十二 所得稅

1. 本公司依財務會計則公報第二十二號「所得稅之會計處理則」之規定，作期間及同期間所得稅分，將可除時性差異、虧損、所得稅及應稅時性差異所產生之所得稅影響數，認列為延所得稅資產或負債。同時將延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長，劃分為流動或非流動項目估列入帳。另對延所得稅資產評估其可能實現性，設置備評價科目，以淨額列於資產負債表。以前年度、低估之所得稅，列為年度所得稅費用之整項目。
2. 本公司所得稅之會計處理，依財務會計則公報第十二號「所得稅之會計處理」之規定，因購置設備或技術、研究發展及人訓等所產生之所得稅採期認列法處理。
3. 本公司自民國87年度「稅合一制度」實施後，年度盈餘於次年度經股東會決議不作分配者，應將未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 十三 資產 損

1. 環 變更或 事件發生 顯示本公司所 有資產之可 收金額低 於其帳面價值時，應認列 損損失。可 收金額係指一項資產之淨 公平價值或其使用價值， 者較高者。淨公平價值係指一項資產在 公平交易下可收 之淨處分金額， 使用價值係指將一項資產在未 來可使用年限內可產生之預計現金流量予以 現計算。
2. 以前年度認列資產 損之情況不 存在時，則可在以前年度提列 損失金額之 內予以 轉。已認列之商 損損失不得 轉。

### 十四 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依 一 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 量、評估與揭露，其中包括 設及估計之採用， 等 設及估計與實際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理 及其影響

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發 財務會計 則公報第三十五號「資 產 損之會計處理 則」。此項會計原則變動對民國 94 年 12 月 31 日之總資 產及民國 94 年度之本期淨利並無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### 一 現金及約 現金

	94年12月31日	93年12月31日
零用金及庫存現金	80	183
支票及 期存	399,098	943,058
定期存	114,125	380,478
附賣 債券	33,300	97,164
	<u>546,603</u>	<u>1,420,883</u>

截至民國94年及93年12月31日止，屬一年期以上定期存 合約之金額分別為 82,125 及 245,010 。

#### 二 期投資

	94年12月31日	93年12月31日
上市及上櫃公司股票		3,305
受 益 憑 證	1,026,332	1,584,072
債 券	217,715	204,402
	<u>1,244,047</u>	<u>1,791,779</u>

### 三 應收帳 淨額

	94年12月31日	93年12月31日
應收帳	412,821	287,898
：備帳	11,584	8,020
	<u>401,237</u>	<u>279,878</u>

截至民國94年12月31日止，本公司應收帳轉列收帳列「其他資產」之金額為 6,440，業已全數提列備帳。

### 四 存貨

	94年12月31日	93年12月31日
製成品	363,885	327,246
在製品	238,545	141,277
原料	1,108,231	302,585
	1,710,661	771,108
備價及損失	33,569	25,378
	<u>1,677,092</u>	<u>745,730</u>

### 五 長期股權投資

#### 1. 長期股權投資明 下：

被投資公司	94年12月31日 之持股比例	帳 面 價 值	
		94年12月31日	93年12月31日
採權益法評價：			
Transcend Ja an Inc.	100%	95,909	103,655
Saffire In estment td.	100%	399,437	54,591
Transcend Information U imited	100%	885	
加：長期投資 餘轉列其他 負債 其他		885	
小計		<u>495,346</u>	<u>158,246</u>
採成本法評價：			
集 科技股份有限公司	2%	1,125	7,453
小計		<u>1,125</u>	<u>7,453</u>
合 計		<u>496,471</u>	<u>165,699</u>

2. 民國94年及93年1月1日至12月31日採權益法認列之投資損益金額如下：

被投資公司	94年度	93年度
Transcend Ja an Inc.	2,329	461
Saffire Investment Ltd.	22,501	3,068
Transcend Information U limited	3,803	
	<u>21,027</u>	<u>3,529</u>

3. 採權益法評價之長期股權投資及其相關投資損益，係依據被投資公司民國94及93年度經會計師查核之財務報表計算。

#### 六 固定資產

	94年12月31日		
	原始成本	計	帳面價值
土地	722,731		722,731
房及建	641,243	68,105	573,138
機器設備	149,616	43,893	105,723
運輸設備	6,981	4,978	2,003
辦公設備	21,020	10,214	10,806
其他設備	4,769	3,256	1,513
未工程及預付設備	2,310		2,310
	<u>1,548,670</u>	<u>130,446</u>	<u>1,418,224</u>
	93年12月31日		
	原始成本	計	帳面價值
土地	601,268		601,268
房及建	552,292	29,872	522,420
機器設備	74,398	27,834	46,564
運輸設備	6,321	4,550	1,771
辦公設備	20,435	6,428	14,007
其他設備	4,134	2,563	1,571
未工程及預付設備	13,826		13,826
	<u>1,272,674</u>	<u>71,247</u>	<u>1,201,427</u>

七 其他資產 其他

	94 年	12 月	31 日
	成 本	計	帳 面 價 值
處分資產			
土 地	31,500		31,500
房 及 建	41,995	7,121	34,874
辦 公 設 備	1,086	1,014	72
：備 價 損 失	15,172		15,172
	<u>59,409</u>	<u>8,135</u>	<u>51,274</u>
	93 年	12 月	31 日
	成 本	計	帳 面 價 值
出租資產			
土 地	121,463		121,463
房 及 建	81,429	15,854	65,575
辦 公 設 備	207	180	27
處分資產			
土 地	31,500		31,500
房 及 建	41,995	6,169	35,826
辦 公 設 備	1,086	969	117
：備 價 損 失	15,172		15,172
	<u>262,508</u>	<u>23,172</u>	<u>239,336</u>

八 所得稅

	94 年 度	93 年 度
所得稅費用	283,931	293,617
延所得稅資產負債淨變動數	12,484	9,201
以前年度所得稅 低 高估數	17,566	1,736
及 稅	<u>133,425</u>	<u>146,076</u>
應付所得稅	<u>145,424</u>	<u>158,478</u>

1. 民國94年及93年12月31日之 延所得稅資產與負債總額 下：

	94年12月31日	93年12月31日
1 延所得稅資產總額	<u>27,605</u>	<u>23,689</u>
2 延所得稅負債總額	<u>10,398</u>	<u>18,966</u>

2. 民國94年及93年12月31日產生 延所得稅資產 負債 之明 下：

項 目	94 年 12 月 31 日		93 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 價 及 損失	33,569	8,392	25,378	6,344
未實現銷貨毛利	25,246	6,312	40,895	10,224
未實現 換損失 利益	14,130	3,533	55,300	13,825
		<u>18,237</u>		<u>2,743</u>
非流動項目：				
金未提 數	15,973	3,993	13,313	3,328
依權益法認列之國外 投資利益	41,592	10,398	20,565	5,141
未實現資產 價損失	15,172	3,793	15,172	3,793
未實現長期投資 性 價損失	6,328	1,582		
		<u>1,030</u>		<u>1,980</u>
		<u>17,207</u>		<u>4,723</u>

3. 本公司生產資料儲存媒體及電腦及其週邊設備產品符合 進產業升級條例之規定，得享受五年 稅，截至民國 94 年 12 月 31 日止，可享受稅之明 下：

核 日期及文號	增資擴展設備 開始作業日期	稅期間	稅生產 設備成本
93. 4. 14 北市建一 第09370306300號	93年1月1日	93. 01. 01 97. 12. 31	35,119
94. 11. 7 北市建一 第09470339400號	94年10月1日	94. 10. 01 99. 09. 30	76,089

4. 民國 93 年度及 92 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，依規定須加徵 10%營利事業所得稅金額分別為 20,940 及 2,109，已列為民國 94 年度及 93 年度之所得稅費用。

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 91 年度。

## 九 應付公司債

	94年12月31日	93年12月31日
應付公司債	252,945	800,678
：一年內 期部分	252,945	
		800,678

民國 92 年 7 月本公司於盧森堡證券交易所發行第 1 次五年期無 保海外轉換公司債，發行總額為美金 35,000 仟元，依債券面額十足發行，票面利率為 0%。發行條件 下：

1. 轉換權利與標的：依 求轉換 時之轉換價格轉換為本公司普通股。固定以本債券發行日新台幣對美元 率 34.472 元換算為新台幣金額
2. 轉換期間：發行之日起屆 三十日 民國 92 年 8 月 17 日，至 期日前三十日 民國 97 年 6 月 17 日 止。
3. 轉換價格及其 整：發行時轉換價格定為每股新台幣 95 元。本債券發行後， 有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之 整，截至民國 94 年 12 月 31 日之轉換價格 整為新台幣 54.93 元。
4. 轉換價格重設：除上 轉換價格 整外，自發行日後至 期日前之每年二月二十五日為轉換價格 整基 日，基 日之前 20 個營業日之平均收 價 低於 時轉換價格，則以 平均收 價為新訂之轉換價格， 新訂定之轉換價格 計前各次 整不得低於 時轉換價格之 80%。
5. 債券之 及賣 辦法：
  - 1 期 期：本債券發行期 後，本公司將一次 本金。
  - 2 提前 提前：自本債券發行 1.5 年起， 有本公司普通股連續二十個營業日之收 價格，均達 時以美元計價之轉換價格百分之一百三十 含 以上或百分之九十以上之債券已被轉換、 或買 及註銷時，本公司得提前 全部或部分債券，並應於其後 5 日內對持有人為 之通知。
  - 3 賣 辦法：債權人得於發行 第 1.5 年及第 3 年時 民國 94 年 1 月 17 日及民國 95 年 7 月 17 日，要求本公司 債券面額將債券 。
6. 本債券發行後，截至民國 94 年 12 月 31 日止， 積已行使轉換權利之金額計美金 27,300 仟元， 轉換 時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股 14,406,975 股，因轉換 產生之資本公積計 797,015。



十 金計劃

1. 本公司依據「勞動基 法」之規定，訂有 定給付之 辦法， 用 於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工 金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工 金條例」後選 繼續 用勞動基 法員工之後續服務年資。員工符合 條件者， 金之支付係 據服務年資及 前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內 含的服務年資每一年給予 個基數，超過 15 年之服務年資每 一年給予一個基數， 積最高以 45 個基數為限。本公司 月就薪資總額 2 %提 備金，以勞工 備金監督 員會之名義專戶儲存於中央信託局。
2. 截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，本公司儲存於中央信託局勞工 備金專戶餘額分別為 17,864 及 14,087。
3. 本公司以民國 94 年及 93 年 12 月 31 日為 量日 成精算評估，所採用之精算設 下：

	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
現 率	3.50%	3.00%
未來薪資 增加率	2.00%	3.00%
基金資產預期投資報酬率	2.50%	3.00%

4. 民國 94 年及 93 年 12 月 31 日之 基金提 狀況及應計 金負債之 下：

<u>項 目</u>	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
給付義務		
得給付義務	90	45
非 得給付義務	<u>33,704</u>	<u>26,289</u>
積給付義務	33,794	26,334
未來薪資增加之影響數	<u>15,170</u>	<u>19,044</u>
預計給付義務	48,964	45,378
基金資產公平價值	<u>17,864</u>	<u>14,087</u>
提 狀況	31,100	31,291
未認列過度性淨給付義務	21	22
未認列 金損失	<u>9,997</u>	<u>12,818</u>
應計 金負債	<u><u>21,082</u></u>	<u><u>18,451</u></u>

5. 民國94年及93年度淨 金成本明 下：

	94 年 度	93 年 度
服務成本	4,981	4,923
利 成本	1,361	865
基金資產之預計報酬	485	371
銷：		
未認列過 性淨給付義務	1	1
未認列 金損失	350	
淨 金成本	6,208	5,418

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工 金條例」，訂有 定 提 之 辦法， 用於本國 之員工。本公司就員工選 用「勞 工 金條例」所定之勞工 金制度部分，每月 不低於薪資之 6% 提 勞工 金至勞保局員工個人帳戶，員工 金之支付依員工個 人之 金專戶及 積收益之金額採月 金或一次 金方式領 取。民國 94 年度本公司依上開 金辦法認列之 金成本為 5,291。

十一 股本

本公司於民國 94 年 6 月 13 日經股東會決議，辦理盈餘暨員工紅利轉 增資 30,722 仟股，計 307,223。上 盈餘轉增資案業於民國 94 年 8 月 2 日經證期局核 並 成變更登記。

十二 資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除 補公司虧損及 充資本外，不得使用。 公司無虧損時， 能將超過票面金額發行股票所得之 額及受 領 與所得之資本公積 充資本。
2. 另依證券交易法規定，以公司法規定之資本公積 充資本者，每年 充之合計金額不得超過實收資本額之 10%。

十三 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘 除以前年度虧損後之餘額，須 提列 10%之法定盈餘公積，直至 公積 積數等於資本額為止，法定盈餘公 積除 補公司虧損及 充資本外，不得使用之， 充資本時，以此 項公積已達實收資本額 50%，並以 充其半數為限。截至民國 94 年 12 月 31 日止之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中分別提列至民國 93 年度為止之 積數。

#### 十四 特別盈餘公積 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算有盈餘，於提稅及補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法規定及基於平股利政策時於保一部份後，其餘為年度可分配盈餘。分派盈餘時，員工紅利不得低於年度可分派盈餘之3%，其餘之盈餘股東會決議分派之。分派之盈餘提百分之五十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額百分之五。
2. 本公司之特別盈餘公積，係依主管機關規定，就年度發生之帳列股東權益項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司民國94年度經股東會決議，每股發之現金股利及股票股利分別為4.0元及1.0元；民國93年度經股東會決議，每股發之現金股利及股票股利分別為3.5元及2.0元。
4. 本公司民國94年度盈餘分配議案，截至民國95年3月15日止，未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司民國93年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊下：

	<u>股東會及董事會 決議實際配發數</u>
1 配發情形	
員工現金紅利	<u>30,600</u>
員工股票紅利	
A. 股數	2,040仟股
B. 金額	20,400
. 占 年 流通在外股數之比例	0.73%
董監酬勞	
2 每股盈餘相關資訊 單位：新台幣元	
原每股盈餘 註1	6.85
設算每股盈餘 註2	6.67

註1：係未依民國93年度盈餘轉增資比例 整計算。

註2：每股盈餘 本期淨利 員工紅利 董監酬勞 年度加權平均流通  
在外股數

6. 民國 93 年度已分配股利之可 稅額比例為 17.54% ，另截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之股東可 稅額帳戶餘額為 179,579 ，分配屬民國 94 年度 未分配之盈餘， 加計應 稅額所產生之可 稅額計算，其預計可 稅額比率為 18.88% 。關於本公司未分配盈餘於 稅合一實施前後之金額分別為 121,097 及 1,721,156 。

十五 普通股每股盈餘

	94		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	1,737,198	1,453,267	317,122	<u>5.48</u>	<u>4.58</u>
具 作用之 在 普通股之影響： 第一次轉換公司債			4,832		
每股盈餘： 本期淨利加 在 普通股之影響	<u>1,737,198</u>	<u>1,453,267</u>	<u>321,954</u>	<u>5.40</u>	<u>4.51</u>
	93		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	2,177,590	1,883,973	305,391	<u>7.13</u>	<u>6.17</u>
具 作用之 在 普通股之影響： 第一次轉換公司債			15,846		
每股盈餘： 本期淨利加 在 普通股之影響	<u>2,177,590</u>	<u>1,883,973</u>	<u>321,237</u>	<u>6.78</u>	<u>5.86</u>

民國93年1月1日至12月31日加權平均流通在外股數，業已依民國94年度股東會決議之盈餘及員工紅利轉增資比例 整之。

十六 用人、  
、  
及 銷費用

本期發生之用人、  
、  
及 銷費用依其功能別 總 下

功能別 性質別	94 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	169,171	158,279	327,450
勞健保費用	13,135	11,417	24,552
金費用	8,089	3,410	11,499
其他用人費用	14,259	8,133	22,392
費用	26,569	17,949	44,518

功能別 性質別	93 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	130,822	127,033	257,855
勞健保費用	9,073	9,708	18,781
金費用	2,583	2,835	5,418
其他用人費用	10,848	6,941	17,789
費用	19,980	18,560	38,540

五、關係人交易

一 關係人之名稱及與本公司之關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Transcend Ja an Inc. Transcend Ja an Saffire In estment td. Saffire In estment	本公司之子公司
Transcend Information U imited Transcend U	
Transcend Information Inc. Transcend USA Transcend Information E ro e B. . Transcend E ro e	本公司之曾 公司
Transcend Information Tradin m , am r Transcend erman	
Transcend Information Mar land, Inc. Transcend MD	本公司曾 公司之子公司
創意科技股份有限公司 創意科技公司 Transcend . . imited Transcend . . 上海創建科技發展有限公司 上海創建	公司董事長為本公司總經理 實質關係人

二 與關係人間之重大交易事項：

1. 銷 貨

	<u>94 年 度</u>		<u>93 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估 科目 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估 科目 百分比</u>
Transcend E ro e	2,744,942	17	2,994,891	21
Transcend Ja an	1,630,195	10	1,482,164	10
Transcend USA	1,288,001	8	1,508,846	10
Transcend erman	1,216,216	7	1,392,953	10
其他	1,353,811	8	770,793	5
	<u>8,233,165</u>	<u>50</u>	<u>8,149,647</u>	<u>56</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，貨 係關係人之營運狀況收取。

2. 進 貨

	<u>94 年 度</u>		<u>93 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估 科目 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估 科目 百分比</u>
Transcend USA	<u>15,557</u>		<u>58,139</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，貨 係關係人之營運狀況支付。

3. 應收帳

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	佔 科目 百分比	金 額	佔 科目 百分比
Transcend Ja an	554,378	26	449,582	26
Transcend E ro e	529,625	25	614,282	36
Transcend erman	185,238	9	206,400	12
Transcend USA	181,913	8	56,871	3
創意科技公司	169,265	8	64,451	4
其 他	118,948	6	44,204	3
	<u>1,739,367</u>	<u>82</u>	<u>1,435,790</u>	<u>84</u>

4. 金支出 銷售獎勵金

	94 年 度		93 年 度	
	金 額	佔 科目 百分比	金 額	佔 科目 百分比
Transcend E ro e	13,253	39	30,038	38
Transcend erman	11,985	35	18,618	23
其他	5,122	15	18,336	23
	<u>30,360</u>	<u>89</u>	<u>66,992</u>	<u>84</u>

5. 民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日出售予關係人之消 品，帳列營業外收入金額分別為 31,977 及 13,047。

6. 書保證情形

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司為關係企業 Transcend Ja an 及 Transcend USA 融資之保證，金額分別為 2.65 億日 及 2,000 仟美元。

六、質 之資產

截至民國94年及93年12月31日止，本公司資產提供 保明 下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>保 性 質</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
固定資產及其他資產 其他	發行商業本票與 Transcend Ja an及 Transcend Information Inc. 共用額度之 保品	1,008,608	974,198
質 定期存 帳列其他 金融資產 非流動	專利使用權保證金	3,285	
		<u>1,011,893</u>	<u>974,198</u>

七、重大 事項及或有事項

截至民國 94 年 12 月 31 日止，除附註五所 者外，其他重大 事項 下：  
因購買商品所開立信用狀 未使用之金額計 200,000。

八、重大之 損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 95 年 2 月 21 日業獲經濟部投審會經審二 第 09500024490 號  
核 ，於美金 9,800 仟元額度內進行大陸投資。截至民國 95 年 3 月 15 日  
止， 至大陸金額計美金 3,000 仟元。



十、其他

一 金融商品之公平價值

1. 非 生性金融商品

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	2,827,145	2,827,145	3,248,945	3,248,945
期投資	1,244,047	1,247,518	1,791,779	1,810,118
長期股權投資	496,471	495,586	165,699	165,699
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,056,259	1,056,259	1,497,452	1,497,452
應計 金負債	21,082	31,100	18,422	31,291

2. 生性金融商品

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
預售 期外 合約		70		
<u>負 債</u>				
外幣選 權合約			35,000	77,916

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及 設 下：

- 1 期金融商品及組合式存 以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品之 期日距 資產負債表日 近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基 。此方法應用於現金及約 現金、應收 項、應付 項等科目。
- 2 期投資及長期股權投資 有公開市價可 時，則以公開之市場價格為公平價值。 無公開市價可供參考者，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 3 應計 金負債係以民國 94 年及 93 年 12 月 31 日為 量日之金精算報告所列表之提 狀況金額為公平市價。

4 衍生性金融商品之公平市價，係設本公司依約定在報表日止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一均包括期末結清合約之未實現損益。上列交易之公平市價係金融機構依其對交易未來預期之現金流量現計算得。

5 具有資產負債表信用風險之金融商品

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
	<u>保證金額</u>	<u>保證金額</u>
本公司之子公司		
Transcend Japan 信用保證	<u>265,000仟日</u>	<u>425,000仟日</u>
Transcend USA 信用保證	<u>2,000仟美元</u>	<u>5,000仟美元</u>

本公司提供業務保證對具重大影響力之被投資公司為之。其信用狀況均能全掌，未要求提供保品。被投資公司未能約，所可能發生之損失與上列金額相等。

## 二 非交易目的之衍生性金融商品

截至民國94年及93年12月31日止，本公司從事非以交易目的之衍生性金融商品未到期交易之有關資訊如下：

### 1. 預售期外合約

#### 1 合約金額或名目本金金額及信用風險

	<u>94年12月31日</u>		<u>93年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u>		<u>合約金額</u>	
	<u>名目本金</u>	<u>信用風險</u>	<u>名目本金</u>	<u>信用風險</u>
預售期外合約	<u>元1,000仟元</u>			

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考淨額交割總約定之效果後正數之合計數，代表交易對象違約，則本公司將產生之損失。本公司之交易對象均為信用好之銀行，預期對方不會違約，發生信用風險之可能性極小。

2 市場價格風險

因本公司從事期外買賣合約均為險性質，其因率變動產生之效益大致會與被險項目之損益相銷，市場價格風險並不重大。

3 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不定性

A. 未來現金流量之金額及期間：

期外契約預計於民國95年3月14日將產生元1,000仟元之現金流出及美元1,192仟元之現金流入。

B. 本公司之營運資金足以支應，無籌資風險，因期外合約之率已定，不致有重大之現金流量風險。

4 持有生性金融商品之種類、目的及達成目的之策略

本公司訂定期外合約，主要係為規外幣應收帳因率變動產生之風險，本公司之險策略係以達成能規大部分市場價格風險為目的。本公司以與被險項目公平價值變動高度負相關之生性金融商品作為險工具，並作定期評估。

5 生性金融商品於財務報表上之表達方法

期外合約所產生之應收及應付項餘額為，其差額列為流動資產或流動負債。

2. 外 選 權合約

1 合約金額或名目本金金額及信用風險：

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	合約金額	信用	合約金額	信用
	名目本金	風險	名目本金	風險
賣出買權選 權契約			元22,700仟元	
賣出賣權選 權契約			元 7,000仟元	
賣出買權選 權契約			美金 1,000仟元	
賣出買權選 權契約			美金10,500仟元	
賣出賣權選 權契約			美金21,500仟元	
買入買權選 權契約			元 7,000仟元	
買入賣權選 權契約			元 4,500仟元	
買入買權選 權契約			美金 8,000仟元	
買入賣權選 權契約			美金10,500仟元	

本公司交易對象為信用 好之銀行，預期對方不會違約， 發生信用風險之可能性極小。

2 市場價格風險：

因交易為 險性質，其因市場 率變動產生損益大致會與被 險項目之損益相 銷， 市場價格風險並不重大。

3 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不 定性：

A. 未來現金需求之金額及時間：無此情形。

B. 本公司從事外 選 權合約係為 險性質，本公司之營運資金足以支應， 無籌資風險及現金流量風險。

4 持有 生性金融商品之種類、目的及達成 目的之策略：

A. 生性金融商品之種類及其交易條件

93		年		度
合	約	作	交	交
		日	割	割
			日	率
賣出買權選	權契約	93.10.6~93.12.23	94.1.3~94.6.22	1.27~1.332 元：美元
賣出賣權選	權契約	93.12.6	94.1.21~94.3.21	1.326 元：美元
賣出買權選	權契約	93.12.23	94.4.27	32.55 美元：新台幣
賣出買權選	權契約	93.12.2~93.12.14	94.1.21~94.5.11	103.50~105.7 美元：日
賣出賣權選	權契約	93.10.13~93.12.23	94.1.18~94.6.27	100~107.30 美元：日
買入買權選	權契約	93.12.6	94.1.21~94.3.21	1.326 元：美元
買入賣權選	權契約	93.10.6~93.10.29	94.1.3~94.3.21	1.27~1.30 元：美元
買入買權選	權契約	93.10.13~93.12.14	94.1.21~94.5.11	105.20~107.25 美元：日
買入賣權選	權契約	93.12.2~93.12.14	94.1.21~94.5.11	103.50~105.7 美元：日

B. 本公司訂定外 選 權合約主要為規 預期外幣債權因 率變動 產生之風險。本公司之 險策略係以達成能 規 大部份市場價格風險為目的。本公司以與被 險項目公平價值變動 高度負相關之 生性金融商品作為 險工具，並作定期評估。

5 生性金融商品於財務報表上之表達方法：

民國 93 年 12 月 31 日屬 險性之外幣選 權交易分別依公平價值評價，並列於 期 換損益及其他流動負債之金額為 35,000。

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 則」規定，民國94年度之重大交易相關事項揭露 下：

1. 資金 與他人情形：

編號	出資金之	與往	來	資金	與業務往來有	期融通資提列備	保 品	對個別對象資	資 金	與							
註1	公 司 對	象 科	目	本期最高餘額	餘 額	利率區間	性質	註2	性 質	金 額	金必要之原因	帳 金 額	名 稱	價 值	金	與 限 額	總 限 額
1	Saffire In estment td.	Memhiro Ptd	股東往來	1,250 仟美元	1,250 仟美元			2		營運週轉						11,300 仟美元	Saffire In estment td. 對單一公司資金 融通限額為實收 資本額， 11,300仟美元， 對外資金融通總 額最高為實收資 本額， 11,300 仟美元。

註1：本公司及子公司資金 與他人編號之 方法 下：

1. 發行人 0。 2. 被投資公司 公司別 數 1開始依序編號。

註2：資金 與性質之 方法 下：

1. 有業務往來者 1。 2. 有 期融通資金之必要者 2。

2. 為他人 書保證：

註1 編號	書保證者 公司名稱	被書保證對象 公司名稱	關係註2	對單一企業 書保證之限額	本期最高 保證金額	書期 餘額	書保證以財產 保之書保證金額	計書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	書保證最高限額
0	創見資訊股公司	Transcend Information Inc.	3	對單一子公司之限額 為本公司淨值20%為 限， 6,635,602 20% 1,327,120	5,000仟美元	2,000仟美元		1%	本公司淨值40%為限 ， 6,635,602 40% 2,654,241
		Transcend Ja an Inc.	2		425,000仟日	265,000仟日		1%	

註1：編號為0表示本公司。

註2：書保證對象與本公司之關係所示 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

以下空

3. 期持有有價證券情形 金額 60,000以上者單獨揭露

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券		期			
		發行人之關係	帳列科目	股數或單位數	帳面價值	持股比率 %	市價或股權淨值
創見資訊股公司	受益憑證						
	荷銀債券基金		期投資	22,318,298.35	329,682		331,677
	建弘全家福債券基金			1,663,483.43	268,958		269,953
	JF第一債券基金			14,095,729.00	193,685		195,461
	Fors th Alternati e Income等				234,007		232,033
					<u>1,026,332</u>		<u>1,029,124</u>
	債券						
	士信 3 Month E ri o			2,000	77,960		78,350
	力晶 E B 10 等				139,755		140,044
					<u>217,715</u>		<u>218,394</u>
					<u>1,244,047</u>		<u>1,247,518</u>
	股票						
	Transcend Ja an Inc.	本公司之子公司	長期股權投資	6,400	95,909	100	95,909
Saffire In estment td.			11,300,000	399,437	100	399,437	
Transcend Information U imited			50,000	885	100	885	
集 科技股份有限公司			158,599	1,125	2		
加：長期投資 餘轉列其他負債		其他負債		885			
				<u>496,471</u>			
Saffire In estment td.	股票						
Memhiro Pte td.	本公司之子公司	長期股權投資	16,607,000	<u>10,866仟美元</u>	100	<u>10,866仟美元</u>	
Memhiro Pte td.	股票						
創見資訊 上海 有限公司	本公司之子公司	長期股權投資		9,800仟美元	100	9,800仟美元	
Transcend Information Inc.			625,000	1,514仟美元	100	1,514仟美元	
Transcend Information E ro e B. .			100	699仟美元	100	699仟美元	
Transcend Information Tradin				2 仟美元	100	2 仟美元	
m , am r				<u>12,011仟美元</u>		<u>12,011仟美元</u>	
Transcend Information E ro e B. .	Transcend Information Mar land, Inc.	本公司之子公司	長期股權投資	200,000	<u>169仟美元</u>	100	<u>169仟美元</u>



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

買、賣之 公司	有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期			
					仟單位	金額	仟單位	金額	仟單位	售價	帳面成本	處分 損益	仟單位	金額
創見資訊 股份有限 公司	士信元 MMF	期投資			9	136,251			9	139,209	136,251	2,958		
	鼎益利信				7,387	91,692	12,694	158,500	20,081	251,628	250,192	1,436		
	保誠威 二號						8,545	130,000	8,545	130,308	130,000	308		
	保誠威寶基金				12,290	150,000			12,290	150,902	150,000	902		
	建弘全家福				1,785	284,230	4,397	710,000	4,519	729,002	725,273	3,729	1,663	268,957
	荷銀債券				26,298	384,020	33,874	501,000	37,854	559,000	555,338	3,662	22,318	329,682
	統一全						14,918	205,000	14,918	205,691	205,000	691		
	JF第一債券				18,287	249,760	16,684	230,000	20,875	288,000	286,075	1,925	14,096	193,685
	建弘台灣債券						22,208	307,000	22,208	307,549	307,000	549		
	中興平安基金						9,589	100,000	9,589	100,642	100,000	642		
	建弘 AM基金				380	161,676	251	105,584	631	268,068	267,260	808		

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收付票據、帳		備註	
			進銷貨金額	佔總進銷貨之比率 %	信期間	交易條件與一交易不同之情形及原因	餘額	佔總應收付票據、帳之比率 %		
創見資訊股公司	Transcend Ja an Inc.	子公司	銷貨	1,630,195	10	係其營業狀況收	銷貨價格與一客戶相	554,378	26	
	Transcend Information E ro e B. .	曾公司		2,744,942	17		係其營業狀況收付	529,625	25	
	Transcend Information Inc.			1,288,001	8			181,913	8	
	Transcend Information Tradin m , am r			1,216,216	7			185,238	9	
	Transcend . . imited	實質關係人		377,428	2			29,991	1	
	創意科技股公司	公司董事長為本公司總經理		915,292	6	月結15天收		169,265	8	
Transcend Ja an Inc.	創見資訊股公司	母公司	進貨	1,630,195	100	係其營業狀況付	進貨價格與一客戶相	554,378	99	
Transcend Information E ro e B. .				2,744,942	100			529,625	100	
Transcend Information Inc.				1,288,001	100			181,913	100	
Transcend Information Tradin m , am r				1,216,216	99			185,238	98	
Transcend . . imited		實質關係人		377,428	100			29,991	100	
創意科技股公司		本公司董事長為公司總經理		915,292	100	月結15天付		169,265	100	

8. 應收關係人 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 項之公司	交易對象	關係	應收關係人 項餘額	週轉率 次	期 應 收 關 係 人 項		應收關係人 項期 後 收 金 額	提列備 帳金額
					金額	處理方式		
創見資訊股份有限公司	Transcend Ja an Inc.	子公司	554,378	3.25			271,363	
	Transcend Information E ro e B .	曾 公司	529,625	4.80			508,204	
	Transcend Information Inc.		181,913	10.79			181,913	
	Transcend Information Tradin m , am r		185,238	6.21			174,363	
	創意科技 股 公司	公司董事長為 本公司總經理	169,265	7.81			128,198	

9. 從事 生性商品交易： 附註十。

以下空

## 二 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業 項 目	原 始 投 資 金 額 期		持 有		被 投 資 公 司 本 公 司 認 列		備註	
				94年 12月31日	93年 12月31日	股數	比率	帳面金額	本 期 損 益 之 投 資 損 益		
創見資訊股公司	Transcend Ja an Inc.	1 8 5, ramae, To o, 111 0051, Ja an	電腦記憶體之 進 及 發	89,103	89,103	6,400	100%	95,909	7,897,267日	2,329	本公司之子公司
	Saffire In estment td.	itco B ildin , ic hams a , P. O. Bo 662, Road To n, Tortola, B. .I.	投資控股公司	378,359	51,930	11,300,000	100%	399,437	692,815美元	22,501	
	Transcend Information U imited	Unit2, adtech, Bo ndar a , emel em stead, ertfordshire, United indom	電腦記憶體之 進 及 發	2,883		50,000	100%	885	65,610 英	3,803	
Saffire In estment td.	Memhiro Pte td.	10 oe hian Rd, 17 02 e el To ers, Sin a ore 089315	投資控股公司	332,861	6,432	16,607,000	100%	10,865,916美元	695,132美元	註1	本公司子公司 Saffire In estment td. 之子公司
Memhiro Pte td.	Transcend Information Inc.	1645 Brian St. Oran e, A 92867, U.S.A.	電腦記憶體之 進 及 發	38,592	38,592	625,000	100%	1,514,326美元	179,888美元		本公司 公司 Memhiro Pte td. 之子公司
	Transcend Information E ro e B. .	airostraat 40, 3047 B , Rotterdam, the etherlands	電腦記憶體之 進 及 發	1,693	1,693	100	100%	699,285美元	329,139 元		

註1：本公司未直接認列投資損益。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業 項 目	原 始 投 資 金 額 期		持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司認列 之投資損益	備註
				94年 12月31日	93年 12月31日	股數	比率			
Memhiro Pte td.	Transcend Information Trading , amer	F hafenstrasse 54, 22335 amer , erman	電腦記憶體之 進 及 發	2,288	2,288		100%	1,877 美元	86,035 元	註1 本公司 公司 Memhiro Pte td.之子公司
	創見資訊 上海 有 限公司	上海市 區 行出 加工區中央大 1 號	記憶體擴充 卡、外接式儲 存裝置等空 媒體及其他磁 碟機之產銷業 務	326,429			100%	9,800,000美元		
Transcend Information E ro e B. .	Transcend Information Mar land, Inc.	B I Technolo Par , 514 Pro ress Dr Site R, inthic m, MD 21090, USA	電腦記憶體之 進 及 發	6,570		200,000	100%	169,011美元	30,989 美元	註1 本公司曾 公司 Transcend Information E ro e B. .之 子 公司

註1：本公司未直接認列投資損益。

### 三 大陸投資資訊

#### 1. 大陸投資相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期 出或收 投資金額		本期期	自台灣	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期 投資 帳面價值	截至本期 止已 投資收益
				自台灣 出 積投資金額	出	收	出 積投資金額					
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 媒體及其他磁 碟機之產銷業 務	USD 9,800,000	註1	USD	USD 9,800,000	USD	USD	9,800,000	100%		326,429	
本期期 計自台灣 出		經濟部投審會	依經濟部投審會規定									
大陸地區投資金額		核 投資金額	大陸地區投資限額 註2									
USD 9,800,000		USD 9,800,000	2,490,681									

註1： 過轉投資第三地區現有公司 投資大陸公司。

註2：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。

#### 2. 與大陸被投資公司直接或間接經 第三地區所發生之重大交易事項：無此情形。

## 十二、部門別財務資訊

### 一 產業別財務資訊

本公司經營單一產業，不用。

### 二 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，不用。

### 三 外銷銷貨資訊

本公司民國 94 年度及 93 年度之外銷銷貨明 下：

<u>地 區</u>		<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
	洲	6,844,374	6,373,189
亞	洲	4,085,068	3,403,088
美	洲	1,295,966	1,554,600
其	他	434,277	617,283
		<u>12,659,685</u>	<u>11,948,160</u>

### 四 重要客戶資訊

本公司民國 94 年度及 93 年度其銷貨收入淨額達損益表銷貨收入金額 10% 以上之客戶 下：

客 户	94 年 度		93 年 度	
	金 額	比 例	金 額	比 例
客 户 甲	2,744,942	17	2,994,891	21
客 户	1,630,195	10	1,482,164	10
客 户	1,288,001	8	1,508,846	10
客 户	1,216,216	7	1,392,953	10
	<u>6,879,354</u>	<u>42</u>	<u>7,378,854</u>	<u>51</u>



五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

聲明書

本公司民國九十四年度自民國九十四年一月一日至民國九十四年十二月三十一日依「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 則」應 入編製關係企業合併財務報表之公司與依中華民國財務會計 則公報第七號應 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， 不 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 九 十 五 年 三 月 十 五 日

## 會計師查核報告

95 財審報 第05001595號

創見資訊股份有限公司 公

創見資訊股份有限公司及子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。上開合併財務報表之編製係管理之責任，本會計師之責任則為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曾公司 Transcend Information Inc. 與 Transcend Information Tradin m , am r , 其財務報表未經本會計師查核，係其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告；上公司民國九十四年度及民國九十三年度之營業收入淨額分別為新台幣 2,715,755 仟元及新台幣 3,170,814 仟元，各占合併營業收入淨額之 16%及 21%，其相關之資產總額分別為新台幣 514,135 仟元及新台幣 492,748 仟元，各占合併資產總額之 6%及 6%。

本會計師係依「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一公認審計則規劃並執行查核工作，以合理信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以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。

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，第一段所合併財務報表在所有重大方面係依「證券發行人財務報告編製則」及中華民國一公認會計原則編製，足以表達創見資訊股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蔡金拋

杜佩玲

前財政部證期會：76 台財證一第 11412 號  
核 簽 證 文 號：84 台財證六第 13377 號

民 國 九 十 五 年 三 月 十 五 日

創見資訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國94年及93年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約 現金 附註四 一	\$ 983,135	12	\$ 1,624,249	21	2100 期 附註四 八	\$ 102,048	1	\$ 229,689	3
1110 期投資 附註四 二 及十一	1,244,047	16	1,791,779	23	2120 應付票據	64,250	1	22,656	-
1120 應收票據淨額	14,332	-	21,372	-	2140 應付帳	497,238	6	419,653	5
1140 應收帳 淨額 附註四 三	1,320,454	17	1,181,208	15	2160 應付所得稅 附註四 九	157,175	2	158,478	2
1150 應收帳 關係人淨額 附註五及十一	285,225	4	108,655	2	2170 應付費用	169,520	2	125,957	2
120 存貨 附註四 四	2,019,348	25	1,081,166	14	2270 一年或一營業週期內 期長期負債				
1298 其他流動資產 其他 附註四 九	179,193	2	141,175	2	附註四 十 一	269,721	3	19,892	-
11 流動資產合計	6,045,734	76	5,949,604	77	2298 其他流動負債 其他	41,499	1	122,459	2
基金及長期投資					21 流動負債合計	1,301,451	16	1,098,784	14
142102 採成本法之長期投資 附註四 五 及十一	1,125	-	7,453	-	長期附 負債				
14 基金及長期投資合計	1,125	-	7,453	-	2410 應付公司債 附註四 十	-	-	800,678	10
1440 其他金融資產 非流動 附註六	3,285	-	-	-	2420 長期 附註四 十一	42,420	1	65,545	1
固定資產 附註四 六 及六					24 長期附 負債合計	42,420	1	866,223	11
成本					其他負債				
1501 土地	852,159	10	740,741	10	2810 應計 金負債 附註四 十二	21,082	-	18,422	1
1521 房 及建	856,008	11	778,636	10	2860 延所得稅負債 非流動 附註四 九	1,030	-	-	-
1531 機器設備	159,080	2	82,555	1	2880 其他負債 其他	274	-	1,469	-
1551 運輸設備	11,581	-	7,082	-	28 其他負債合計	22,386	-	19,891	1
1561 辦公設備	59,052	1	55,476	1	2 負債總計	1,366,257	17	1,984,898	26
1681 其他設備	5,051	-	4,786	-	股東權益				
15 成本及重估增值	1,942,931	24	1,669,276	22	股本				
15 9 : 計	( 197,275 )	( 2 )	( 131,703 )	( 2 )	3110 普通股股本 附註四 十三	3,183,778	40	2,782,277	36
1670 未 工程及預付設備	108,351	1	13,826	-	資本公積				
15 固定資產淨額	1,854,007	23	1,551,399	20	3211 普通股 價 附註四 十四	868,020	11	357,315	4
無形資產					3270 合併 額	59,655	1	59,655	1
1780 其他無形資產	37,308	-	-	-	保 盈餘				
17 無形資產合計	37,308	-	-	-	3310 法定盈餘公積 附註四 十五	696,021	8	507,623	6
其他資產					3320 特別盈餘公積 附註四 十六	857	-	-	-
1820 存出保證金	4,366	-	4,493	-	3350 未分配盈餘 附註四 十六	1,842,253	23	2,063,354	27
1830 延費用	4,760	-	-	-	股東權益其他 整項目				
1860 延所得稅資產 非流動 附註四 九	-	-	1,980	-	3420 積換算 整數	( 14,982 )	-	( 857 )	-
1880 其他資產 其他 附註四 七	51,274	1	239,336	3	3 股東權益總計	6,635,602	83	5,769,367	74
18 其他資產合計	60,400	1	245,809	3	重大 事項及或有負債 附註四 八 及七				
					重大之期後事項 附註九				
1 資產總計	\$ 8,001,859	100	\$ 7,754,265	100	1 自借及股東權益總計	\$ 8,001,859	100	\$ 7,754,265	100

參 後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十五年三月十五日查核報告。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：李玉菁



創見資訊股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	保 盈 餘					積 換 算 整 數	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
93 年 度							
93年1月1日餘額	\$ 2,261,000	\$ 130,660	\$ 364,776	\$ 4,274	\$ 1,600,058	\$ 4,946	\$ 4,365,714
92年度盈餘指 及分配：							
法定盈餘公積	-	-	142,847	-	( 142,847)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	( 4,274)	4,274	-	-
股票股利	452,200	-	-	-	( 452,200)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 791,350)	-	( 791,350)
員工紅利	19,285	-	-	-	( 38,570)	-	( 19,285)
積換算 整變動數	-	-	-	-	-	( 5,803)	( 5,803)
轉換公司債轉換成股本	49,792	286,310	-	-	-	-	336,102
93年度合併淨利	-	-	-	-	1,883,973	-	1,883,973
未發 現金股利本期 轉數	-	-	-	-	16	-	16
93年12月31日餘額	<u>\$ 2,782,277</u>	<u>\$ 416,970</u>	<u>\$ 507,623</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,063,354</u>	<u>( \$ 857)</u>	<u>\$ 5,769,367</u>
94 年 度							
94年1月1日餘額	\$ 2,782,277	\$ 416,970	\$ 507,623	\$ -	\$ 2,063,354	( \$ 857)	\$ 5,769,367
93年度盈餘指 及分配：							
法定盈餘公積	-	-	188,398	-	( 188,398)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	857	( 857)	-	-
股票股利	286,823	-	-	-	( 286,823)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 1,147,290)	-	( 1,147,290)
員工紅利	20,400	-	-	-	( 51,000)	-	( 30,600)
積換算 整變動數	-	-	-	-	-	( 14,125)	( 14,125)
轉換公司債轉換成股本	94,278	510,705	-	-	-	-	604,983
94年度合併淨利	-	-	-	-	1,453,267	-	1,453,267
94年12月31日餘額	<u>\$ 3,183,778</u>	<u>\$ 927,675</u>	<u>\$ 696,021</u>	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 1,842,253</u>	<u>( \$ 14,982)</u>	<u>\$ 6,635,602</u>

參 後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十五年三月十五日查核報告。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>93</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業 動之現金流量</u>		
合併總損益	\$            1,453,267	\$            1,883,973
整項目		
處分期投資利益	(            21,324)	(            18,537)
帳費用	6,369	19,636
存貨價及損失轉列收入數	8,239	(            211)
長期投資性價損失	6,328	-
費用	55,242	48,904
處分及報固定資產淨利益損失	(            37)	861
置資產價值升利益	-	(            9,973)
應付公司債未實現換損失利益變動數	57,250	(            52,171)
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳	(            315,145)	(            260,906)
存貨	(            946,421)	161,354
延所得稅資產及負債	(            14,080)	(            8,977)
其他流動資產	(            35,053)	(            32,597)
應付票據及帳	119,179	106,590
應付所得稅	(            1,303)	(            128,931)
應付費用	43,563	54,683
其他流動負債	(            80,960)	55,811
應計金負債	2,660	2,593
營業動之淨現金流入	<u>          337,774</u>	<u>         1,822,102</u>
<u>投資 動之現金流量</u>		
期投資增加	569,056	(            422,124)
其他金融資產非流動增加	(            3,285)	-
購置固定資產	(            170,783)	(            68,500)
處分固定資產價	1,032	18,792
其他無形資產增加	(            37,308)	-
存出保證金	127	-
延費用增加	(            4,760)	-
其他資產	-	8,203
投資動之淨現金流入 流出	<u>          354,079</u>	<u>(            463,629)</u>

續 次

創見資訊股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>93</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>融資 動之現金流量</u>		
期	(\$            127,641)	(\$            45,035)
應付 期票券	-	(            100,000)
長期	(            26,241)	(            21,824)
發 現金股利	(            1,147,290)	(            790,531)
發 員工紅利	(            30,600)	(            23,137)
存入保證金      增加	(            1,195)	184
融資 動之淨現金流出	(            1,332,967)	(            980,343)
本期現金及約 現金      增加	(            641,114)	378,130
期初現金及約 現金餘額	1,624,249	1,246,119
期 現金及約 現金餘額	<u>\$            983,135</u>	<u>\$            1,624,249</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利	<u>\$            7,310</u>	<u>\$            7,012</u>
本期支付所得稅	<u>\$            316,318</u>	<u>\$            433,058</u>
<u>不影響現金流量之融資 動</u>		
本期已 告未發 之現金股利及員工紅利	<u>\$                    -</u>	<u>\$            803</u>
轉換公司債 面額 轉換成股本	<u>\$            604,983</u>	<u>\$            336,102</u>

參 後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十五年三月十五日查核報告。

董事長：束崇萬

經理人：束崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國94年及93年12月31日

單位：新台幣仟元

除特別註明者外

一、合併財務報表編製個體概

一 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，經歷次增資後，截至民國 94 年 12 月 31 日止，額定股本及實收股本各為 4,278,000 及 3,183,778，每股面額 10 元。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。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數合計約為 850 人。本公司於民國 89 年 11 月經核 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。

二 列入合併財務報表編製個體內之子公司概 下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>與本公 司關係</u>	<u>主 要 營 業 項 目</u>	<u>本公司或子 公司之持股 或出資比例</u>
Saffire Investment Ltd. Saffire	註1	投資控股公司	100%
Transcend Ja an Inc. Transcend Ja an		電腦記憶體之進 及 發	
Transcend Information U imited Transcend U 註5			
Memhiro Pte. td. Memhiro	註2	投資控股公司	
Transcend Information Inc. Transcend USA	註3	電腦記憶體之進 及 發	
Transcend Information E ro e B. . Transcend E ro e			



公 司 名 稱	與本公 司關係	主 要 營 業 項 目	本公司或子 公司之持股 或出資比例
Transcend Information Trading, Inc. Transcend International 創見資訊 上海 有限公司 創見 上海 註5	註3	電腦記憶體之進 及 發  記憶體擴充卡、外接 式儲存裝置等空 媒體及其他磁碟機 之產銷業務	100%
Transcend Information Marketing, Inc. Transcend MD 註5	註4	電腦記憶體之進 及 發	

註1：本公司之子公司。

註2：Saffire之子公司。

註3：Memhiro之子公司。

註4：Memhiro之 公司。

註5：係本年度新增之合併個體。

三 未列入合併財務報表之子公司：無。

四 子公司會計期間不同之 整及處理方式：無。

五 國外子公司營業之特殊風險：無。

## 二、重要會計政策之 總說明

本財務報表係依 「證券發行人財務報告編製 則」及中華民國一 公認會計原則編製。重要會計政策 總說明 下：

### 一 合併報表編製原則

1. 本公司依中華民國財務會計 則公報第七號「合併財務報表」之規定，自民國 94 年 1 月 1 日起，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其他 直接或間接持有表決權股份未超過 50%，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數 入合併個體。於 次 用修訂後財務會計 則公報第七號「合併財務報表時」，不 重編以前年度合併財務報表。另就聯屬公司相 間交易未實現內部利益及資產負債表科目餘額予以 銷。

## 二 子公司外幣財務報表換算基

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、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，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「匯率換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

## 三 外幣交易

本公司之會計記錄係以功能性貨幣為記帳單位。外幣交易事項係按交易日期之匯率算入帳，其與實際收付時之匯率換差額，列為当期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之匯率予以評價調整，因調整產生之匯差額列為当期損益。

## 四 衍生性金融商品

### 1. 遠期外幣買賣合約：

遠期外幣買賣合約，於訂約日以訂約日之匯率量入帳，訂約日期之匯率與約定期間之匯率間之差額於合約期間內銷帳。資產負債表日未結清之合約則以訂約日之匯率調整，所產生之匯差額列為当期損益。

### 2. 選擇權買賣合約：

選擇權買賣之權利金支出或收入以成本入帳，資產負債表日並按公平市價評價，屬規避存之資產或負債之風險且以公平價值法評價者，未實現選擇權交易損益列為当期損益；屬規避預期交易風險者，未實現選擇權交易損益延至實際交易發生時，作為交易價格之調整項目。非規避性質合約按公平價值法評價，未實現選擇權損益認列於当期損益。

## 五 約現金

為配合現金流量表之表達，約現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

3. 隨時可轉換成定額現金者。

4. 將短期且利率變動對其價值之影響極小者。

## 六 短期投資

係投資有價證券，以取得成本為入帳基礎，成本之計算採移動平均法；短期並按成本與市價孰低法評價，有成本高於市價時，提列評價損失，列為当期營業外支出；市價上升時則在原認列損失之範圍內認列升利益，列為当期營業外收入。

## 七 備用帳

備用帳係依據過去實際發生帳之經驗，按資產負債表日應收票

據、應收帳等各項債權之帳情形及其收可能性，予以評估提列。

#### 八 存貨

採續存制，以取得成本為入帳基，本公司、Transcend Japan、Transcend erman 及 Transcend Europe 之成本結轉加權平均法計算，Transcend USA 進出法計算。期除就及過時存貨提列備損失備外，其餘存貨採成本與市價低法評價；比較成本與市價低時，採總額比較法，原料以重置成本為市價，其餘淨變現價值為市價。

#### 九 長期股權投資

以取得成本為入帳基，持有被投資公司有表決權之股權比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有表決權之股權比例未達 20% 且對被投資公司無重大影響力者，採成本法評價。

#### 十 固定資產

1. 以取得成本為入帳基，並將購建期間之有關利資本化。
2. 係依估計經濟用年限，加計一年值，採平均法提列。期已足在使用之固定資產，仍繼續提列。主要固定資產之用年數除房及建為 2 至 55 年外，餘為 2-13 年。
3. Transcend USA 之提列政策，除房及建與本公司相同外，餘係依數餘額法提列，用年數為 7 年。
4. 支出效益及於以後各期之重大增、改或大修列為資本支出，經性維護及修理支出則列為期費用。
5. 資產出售或報時，其成本與計均分別轉銷，處分損益列為期營業外收支項下。

#### 十一 無形資產

創見上海土地使用權所支付之權利金，係合約期間平均銷為費用。

#### 十二 轉換公司債

1. 債券持有人行使轉換權利時，面值法處理，亦將轉換公司債及其相關科目列為「普通股股本」及「資本公積」，不認列轉換損益。
2. 附有賣權之轉換公司債係依其約定賣日劃分為流動負債及長期負債。

### 十三 員工 金

1. 本公司 金辦法屬 定給付 辦法者，係依據精算結果認列淨 金成本，淨 金成本包括 期服務成本、利 成本、基金資產之預期報酬及未認列過 性淨給付義務與 金損益之 銷數。未認列過 性淨給付義務 20 年 提。 金辦法屬 定提 辦法者，則依權責發生基 將應提 之 基金數額認列為 期之 金成本。
2. Transcend USA 及 Transcend E ro e 訂有 定提 義務之 金辦法，依據員工薪資總額之一定比率提 ，並認列 金費用。

### 十四 收入、成本及費用

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

### 十五 所得稅

1. 本公司依財務會計 則公報第二十二號「所得稅之會計處理 則」之規定，作 期間及同期間所得稅分 ，將可 除 時性差異、虧損 、所得稅 及應 稅 時性差異所產生之所得稅影響數，認列為 延所得稅資產或負債。同時將 延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長 ，劃分為流動或非流動項目估列入帳。另對 延所得稅資產評估其可能實現性，設置備 評價科目，以淨額列於資產負債表。以前年度 、低估之所得稅，列為 年度所得稅費用之 整項目。
2. 本公司所得稅 之會計處理，依財務會計 則公報第十二號「所得稅 之會計處理」之規定，因購置設備或技術、研究發展及人 訓等所產生之所得稅 採 期認列法處理。
3. 本公司自民國 87 年度「 稅合一制度」實施後， 年度盈餘於次年度經股東會決議不作分配者，應將 未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 十六 資產 損

1. 環 變更或 事件發生 顯示本公司所 有資產之可 收金額低於其帳面價值時，應認列 損損失。可 收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值， 者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易下可收 之淨處分金額， 使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以 現計算。
2. 以前年度認列資產 損之情況不 存在時，則可在以前年度提列損失金額之 內予以 轉。已認列之商 損損失不得 轉。

### 十七 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依 一 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 量、評估與揭露，其中包括 設及估計之採用， 等 設及估計與實際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發 財務會計 則公報第三十五號「資產 損之會計處理 則」。此項會計原則變動對民國 94 年 12 月 31 日之總資產及民國 94 年度之本期合併淨利並無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### 一 現金及約 現金

	94年12月31日	93年12月31日
零用金及庫存現金	346	277
支票及 期存	761,164	1,144,714
定期存	188,325	382,094
附賣 債券	33,300	97,164
	<u>983,135</u>	<u>1,624,249</u>

截至民國94年及93年12月31日止，屬一年期以上定期存 合約之金額分別為 82,125 及 245,010 。

#### 二 期投資

	94年12月31日	93年12月31日
上市及上櫃公司股票		3,305
受 益 憑 證	1,026,332	1,584,072
債 券	217,715	204,402
	<u>1,244,047</u>	<u>1,791,779</u>

#### 三 應收帳 淨額

	94年12月31日	93年12月31日
應 收 帳	1,347,732	1,202,117
：備 帳	27,278	20,909
	<u>1,320,454</u>	<u>1,181,208</u>

截至民國94年12月31日止，本公司應收帳 轉列 收 帳列「其他資產」之 金額為 10,728，業已全數提列備 帳。

#### 四 存貨

	94年12月31日	93年12月31日
製成品	657,518	637,580
在製品	238,545	141,277
原料	1,108,231	302,585
在存貨	49,991	26,422
	2,054,285	1,107,864
備價及損失	34,937	26,698
	<u>2,019,348</u>	<u>1,081,166</u>

#### 五 長期股權投資

長期股權投資明 下：

被投資公司	94年12月31日 之持股比例	帳 面 價 值	
		94年12月31日	93年12月31日
集 科技股份有限公司	2%	<u>1,125</u>	<u>7,453</u>

採成本法評價：

#### 六 固定資產

	94 年 12 月 31 日		
	原始成本	計	帳面價值
土地	852,159		852,159
房及建	856,008	102,650	753,358
機器設備	159,080	50,973	108,107
運輸設備	11,581	5,964	5,617
辦公設備	59,052	34,349	24,703
其他設備	5,051	3,339	1,712
未工程及預付設備	108,351		108,351
	<u>2,051,282</u>	<u>197,275</u>	<u>1,854,007</u>

	93 年 12 月 31 日		
	原始成本	計	帳面價值
土地	740,741		740,741
房及建	778,636	59,313	719,323
機器設備	82,555	34,366	48,189
運輸設備	7,082	5,177	1,905
辦公設備	55,476	29,823	25,653
其他設備	4,786	3,024	1,762
未工程及預付設備	13,826		13,826
	<u>1,683,102</u>	<u>131,703</u>	<u>1,551,399</u>

七 其他資產 其他

	94 年 12 月 31 日		帳面價值
	成 本	計	
處分資產			
土 地	31,500		31,500
房 及 建	41,995	7,121	34,874
辦 公 設 備	1,086	1,014	72
：備 價損失	15,172		15,172
	<u>59,409</u>	<u>8,135</u>	<u>51,274</u>
	93 年 12 月 31 日		
	成 本	計	帳面價值
出租資產			
土 地	121,463		121,463
房 及 建	81,429	15,854	65,575
辦 公 設 備	207	180	27
處分資產			
土 地	31,500		31,500
房 及 建	41,995	6,169	35,826
辦 公 設 備	1,086	969	117
：備 價損失	15,172		15,172
	<u>262,508</u>	<u>23,172</u>	<u>239,336</u>

八 期

	94年12月31日		93年12月31日	
銀行	<u>102,048</u>		<u>229,689</u>	
利率區間	0.76%	4.57%	0.62%	3.04%

截至民國 94 及 93 年 12 月 31 日止，本公司開立信用狀作為關係企業 Transcend Ja an 及 Transcend USA 融資之保證，金額分別為 2.65 億日 及 2,000 仟美元，暨 4.25 億日 及 5,000 仟美元。

九 所得稅

	94 年 度	93 年 度
所得稅費用	295,576	295,559
延所得稅資產負債淨變動數	14,080	8,977
以前年度所得稅 低 高估數	17,566	1,736
及 稅	<u>134,915</u>	<u>147,794</u>
應付所得稅	<u>157,175</u>	<u>158,478</u>

1. 民國 94 年及 93 年 12 月 31 日之 延所得稅資產與負債總額 下：

	94年12月31日	93年12月31日
1 延所得稅資產總額	32,058	26,546
2 延所得稅負債總額	10,398	18,966

2. 民國 94 年及 93 年 12 月 31 日產生 延所得稅資產 負債 之明 下：

項 目	94 年 12 月 31 日		93 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 帳	6,136	1,534	5,424	1,356
未實現存貨 價 及 損失	35,996	8,999	27,640	6,910
未實現銷貨毛利	25,246	6,312	40,895	10,224
未實現 換損失 利益	14,130	3,533	55,300	13,825
其他	9,248	2,312	3,740	935
		<u>22,690</u>		<u>5,600</u>
非流動項目：				
金未提 數	15,973	3,993	13,313	3,328
依權益法認列之國外				
投資利益	41,592	10,398	20,565	5,141
未實現資產 價損失	15,172	3,793	15,172	3,793
未實現長期投資 性 價損失	6,328	1,582		
		<u>1,030</u>		<u>1,980</u>
		<u>21,660</u>		<u>7,580</u>

3. 本公司生產資料儲存媒體及電腦及其週邊設備產品符合 進產業升級條例之規定，得享受五年 稅，截至民國 94 年 12 月 31 日止，可享受稅之明 下：

核 日期及文號	增資擴展設備 開始作業日期	稅期間	稅生產 設備成本
93.4.14北市建一 第09370306300號	93年1月1日	93.01.01 97.12.31	35,119
94.11.7北市建一 第09470339400號	94年10月1日	94.10.01 99.09.30	76,089



4. 民國 93 年度及 92 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，依規定須加徵 10% 營利事業所得稅金額分別為 20,940 及 2,109，已列為民國 94 年度及 93 年度之所得稅費用。
5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 91 年度。

十 應付公司債

	94年12月31日	93年12月31日
應付公司債	252,945	800,678
：一年內 期部分	252,945	
	<u>252,945</u>	<u>800,678</u>

民國 92 年 7 月本公司於盧森堡證券交易所發行第 1 次五年期無 保海外轉換公司債，發行總額為美金 35,000 仟元，依債券面額十足發行，票面利率為 0%。發行條件 下：

1. 轉換權利與標的：依 求轉換 時之轉換價格轉換為本公司普通股。
 

固定以本債券發行日新台幣對美元 率 34.472 元換算為新台幣金額
2. 轉換期間：發行之日起屆 三十日 民國 92 年 8 月 17 日，至 期日前三十日 民國 97 年 6 月 17 日 止。
3. 轉換價格及其 整：發行時轉換價格定為每股新台幣 95 元。本債券發行後， 有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之 整，截至民國 94 年 12 月 31 日之轉換價格 整為新台幣 54.93 元。
4. 轉換價格重設：除上 轉換價格 整外，自發行日後至 期日前之每年二月二十五日為轉換價格 整基 日，基 日之前 20 個營業日之平均收 價 低於 時轉換價格，則以 平均收 價為新訂之轉換價格， 新訂定之轉換價格 計前各次 整不得低於 時轉換價格之 80%。
5. 債券之 及賣 辦法：
  - 1 期 整：本債券發行期 後，本公司將一次 整 本金。
  - 2 提前 整：自本債券發行 1.5 年起， 有本公司普通股連續二十個營業日之收 價格，均達 時以美元計價之轉換價格百分之一百三十 含 以上或百分之九十以上之債券已被轉換、 或買 及註銷時，本公司得提前 全部或部分債券，並應於其後 5 日內對持有人為 之通知。
  - 3 賣 辦法：債權人得於發行 第 1.5 年及第 3 年時 民國 94 年 1 月 17 日及民國 95 年 7 月 17 日，要求本公司 債券面額將債券 。

6. 本債券發行後，截至民國 94 年 12 月 31 日止，積已行使轉換權利之金額計美金 27,300 仟元，轉換時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股 14,406,975 股，因轉換產生之資本公積計 797,015。

十一 長期

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
長期	59,196	85,437
：一年內 期部分	<u>16,776</u>	<u>19,892</u>
	<u>42,420</u>	<u>65,545</u>
利率區間	2.29% 4.80%	2.29% 4.80%

十二 金計劃

1. 本公司依據「勞動基 法」之規定，訂有 定給付之 辦法，用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工 金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工 金條例」後選 繼續 用勞動基 法員工之後續服務年資。員工符合 條件者， 金之支付係 據服務年資及 前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內 含 的服務年資每 一年給予 個基數，超過 15 年之服務年資每 一年給予 一個基數， 積最高以 45 個基數為限。本公司 月就薪資總額 2 %提 備金，以勞工 備金監督 員會之名義專戶儲存於中央信託局。
2. 截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，本公司儲存於中央信託局勞工 備金專戶餘額分別為 17,864 及 14,087。
3. 本公司以民國 94 年及 93 年 12 月 31 日為 量日 成精算評估，所採用之精算 設 下：

	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
現 率	3.50%	3.00%
未來薪資 增加率	2.00%	3.00%
基金資產預期投資報酬率	2.50%	3.00%

4. 民國 94 年及 93 年 12 月 31 日之 基金提 狀況及應計 金負 債之 下：

項 目	94年12月31日	93年12月31日
給付義務		
得給付義務	90	45
非 得給付義務	33,704	26,289
積給付義務	33,794	26,334
未來薪資增加之影響數	15,170	19,044
預計給付義務	48,964	45,378
基金資產公平價值	17,864	14,087
提 狀況	31,100	31,291
未認列過度性淨給付義務	21	22
未認列 金損失	9,997	12,818
應計 金負債	21,082	18,451

5. 民國94年度及93年度淨 金成本明 下：

	94 年 度	93 年 度
服務成本	4,981	4,923
利 成本	1,361	865
基金資產之預計報酬	485	371
銷：		
未認列過 性淨給付義務	1	1
未認列 金損失	350	
淨 金成本	6,208	5,418

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工 金條例」，訂有定提 之 辦法，用於本國 之員工。本公司就員工選 用「勞工 金條例」所定之勞工 金制度部分，每月 不低於薪資之 6%提 勞工 金至勞保局員工個人帳戶，員工 金之支付依員工個人之 金專戶及 積收益之金額採月 金或一次 金方式領取。民國 94 年度本公司依上開 金辦法認列之 金成本為 5,291。

### 十三 股本

本公司於民國 94 年 6 月 13 日經股東會決議，辦理盈餘暨員工紅利轉增資 30,722 仟股，計 307,223。上 盈餘轉增資案業於民國 94 年 8 月 2 日經證期局核 並 成變更登記。

#### 十四 資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除補公司虧損及充資本外，不得使用。  
公司無虧損時，能將超過票面金額發行股票所得之額及受領與所得之資本公積充資本。
2. 另依證券交易法規定，以公司法規定之資本公積充資本者，每年充之合計金額不得超過實收資本額之10%。

#### 十五 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘除以前年度虧損後之餘額，須提列10%之法定盈餘公積，直至公積積數等於資本額為止，法定盈餘公積除補公司虧損及充資本外，不得使用之，充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以充其半數為限。截至民國94年12月31日止之法定盈餘公積，係公司歷年自盈餘中分別提列至民國93年度為止之積數。

#### 十六 特別盈餘公積 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算有盈餘，於提稅及補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法規定及基於平股利政策時於保一部份後，其餘為年度可分配盈餘。分派盈餘時，員工紅利不得低於年度可分派盈餘之3%，其餘之盈餘股東會決議分派之。分派之盈餘提百分之五十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額百分之五。
2. 本公司之特別盈餘公積，係依主管機關規定，就年度發生之帳列股東權益項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司民國94年度經股東會決議，每股發之現金股利及股票股利分別為4.0元及1.0元；民國93年度經股東會決議，每股發之現金股利及股票股利分別為3.5元及2.0元。
4. 本公司民國94年度盈餘分配議案，截至民國95年3月15日止，未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司民國93年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊下：

股東會及董事會  
決議實際配發數

1 配發情形		
員工現金紅利		30,600
員工股票紅利		
A. 股數		2,040仟股
B. 金額		20,400
. 占 年 流通在外股數之比例		0.73%
董監酬勞		
2 每股盈餘相關資訊 單位：新台幣元		
原每股盈餘 註1		6.85
設算每股盈餘 註2		6.67

註1：係未依民國93年度盈餘轉增資比例 整計算。

註2：每股盈餘 本期淨利 員工紅利 董監酬勞 年度加權平均流通  
在外股數

5. 民國 93 年度已分配股利之可 稅額比例為 17.54% ，另截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之股東可 稅額帳戶餘額為 179,579 ，分配屬民國 94 年度 未分配之盈餘， 加計應 稅額所產生之可 稅額計算，其預計可 稅額比率為 18.88% 。關於本公司未分配盈餘 於 稅合一實施前後之金額分別為 121,097 及 1,721,156 。

十七 普通股每股盈餘

	94		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：					
本期合併淨利	1,748,843	1,453,267	317,122	<u>5.51</u>	<u>4.58</u>
具 作用之 在					
普通股之影響：					
第一次轉換公司債			4,832		
每股盈餘：					
本期合併淨利加					
在普通股之影響	<u>1,748,843</u>	<u>1,453,267</u>	<u>321,954</u>	<u>5.43</u>	<u>4.51</u>

	93		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：						
本期合併淨利	2,179,532	1,883,973	305,391	<u>7.14</u>	<u>6.17</u>	
具 作用之 在						
普通股之影響：						
第一次轉換公司債			<u>15,846</u>			
每股盈餘：						
本期合併淨利加						
在普通股之影響	<u>2,179,532</u>	<u>1,883,973</u>	<u>321,237</u>	<u>6.78</u>	<u>5.86</u>	

民國93年1月1日至12月31日加權平均流通在外股數，業已依民國94年度股東會決議之盈餘及員工紅利轉增資比例 整之。

以下空

十八 用人、          、           及 銷費用

本期發生之用人、          、           及 銷費用依其功能別 總 下

功能別 性質別	94 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	169,171	426,758	595,929
勞健保費用	13,135	46,212	59,347
金費用	8,089	4,722	12,811
其他用人費用	14,259	11,197	25,456
費用	26,569	28,673	55,242

功能別 性質別	93 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	130,822	384,784	515,606
勞健保費用	9,073	46,481	55,554
金費用	2,583	4,199	6,782
其他用人費用	10,848	8,150	18,998
費用	19,980	28,924	48,904

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

創意科技股份有限公司 創意科技

Transcend . . . imited

Transcend . . .

上海創建科技發展有限公司 上海創建

與 本 公 司 之 關 係

公司董事長為本公司總經理

實質關係人

二 與關係人間之重大交易事項：

1. 銷 貨

	94 年 度		93 年 度	
	金 額	佔 科目 百分比	金 額	佔 科目 百分比
創意科技	915,292	5	397,063	3
Transcend . .	377,428	2	306,476	2
上海創建	61,074		67,254	
	<u>1,353,794</u>	<u>7</u>	<u>770,793</u>	<u>5</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，貨係關係人之營運狀況收取。

2. 應收帳

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	佔 科目 百分比	金 額	佔 科目 百分比
創意科技	169,265	10	64,451	5
Transcend . .	85,969	5	14,128	1
上海創建	29,991	2	30,076	2
	<u>285,225</u>	<u>17</u>	<u>108,655</u>	<u>8</u>

六、質 之 資 產

截至民國94年及93年12月31日止，本公司及子公司提供

保資產明 下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>保 性 質</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
固定資產及其他資產 其他 發行商業本票及長、期 之 保品		1,048,725	1,095,558
質 定期存 帳列其他金 專利使用權保證金 融資產 非流動		3,285	
		<u>1,052,010</u>	<u>1,095,558</u>

七、重大 事項及或有事項

截至民國 94 年 12 月 31 日止，除附註四 八 所 者外，其他重大 事項  
下：

因購買商品所開立信用狀 未使用之金額計 200,000。

八、重大之 損失

無此情形。



九、重大之期後事項

本公司於民國 95 年 2 月 21 日業獲經濟部投審會經審二 第 09500024490 號核，於美金 9,800 仟元額度內進行大陸投資。截至民國 95 年 3 月 15 日止，至大陸金額計美金 3,000 仟元。

十、其他

一 金融商品之公平價值

1. 非 生性金融商品

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	2,737,310	2,737,310	3,039,675	3,039,675
期投資	1,244,047	1,247,518	1,791,779	1,810,118
長期股權投資	1,125	1,125	7,453	7,453
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,336,115	1,336,115	1,865,903	1,865,903
應計 金負債	21,082	31,100	18,422	31,291

2. 生性金融商品

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
預售 期外 合約		70		
<u>負 債</u>				
外幣選 權合約			35,000	77,916

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及 設 下：

- 1 期金融商品及組合式存 以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品之 期日距 資產負債表日 近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基 。此方法應用於現金及約 現金、應收 項、應付 項等科目。
- 2 期投資及長期股權投資 有公開市價可 時，則以公開之市場價格為公平價值。 無公開市價可供參考者，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 3 應計 金負債係以民國 94 年及 93 年 12 月 31 日為 量日之金精算報告所列示之提 狀況金額為公平市價。

4 衍生性金融商品之公平市價，係設本公司依約定在報表日止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一均包括期末結清合約之未實現損益。上列交易之公平市價係金融機構依其對交易未來預期之現金流量現計算得。

5 具有資產負債表信用風險之金融商品

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
	<u>保證金額</u>	<u>保證金額</u>
本公司之子公司		
Transcend Japan 信用保證	<u>265,000仟日</u>	<u>425,000仟日</u>
Transcend USA 信用保證	<u>2,000仟美元</u>	<u>5,000仟美元</u>

本公司提供業務保證對具重大影響力之被投資公司為之。其信用狀況均能全掌，未要求提供保品。被投資公司未能約，所可能發生之損失與上列金額相等。

## 二 非交易目的之衍生性金融商品

截至民國94年及93年12月31日止，本公司從事非以交易目的之衍生性金融商品未到期交易之有關資訊如下：

### 1. 預售期外合約

#### 1 合約金額或名目本金金額及信用風險

	<u>94年12月31日</u>		<u>93年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>	<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>
	<u>名目本金</u>		<u>名目本金</u>	
預售期外合約	<u>元1,000仟元</u>			

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考淨額交割總約定之效果後正數之合計數，代表交易對象違約，則本公司將產生之損失。本公司之交易對象均為信用好之銀行，預期對方不會違約，發生信用風險之可能性極小。

2 市場價格風險

因本公司從事期外買賣合約均為險性質，其因率變動產生之效益大致會與被險項目之損益相銷，市場價格風險並不重大。

3 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不定性

A. 未來現金流量之金額及期間：

期外契約預計於民國95年3月14日將產生元1,000仟元之現金流出及美元1,192仟元之現金流入。

B. 本公司之營運資金足以支應，無籌資風險，因期外合約之率已定，不致有重大之現金流量風險。

4 持有生性金融商品之種類、目的及達成目的之策略

本公司訂定期外合約，主要係為規外幣應收帳因率變動產生之風險，本公司之險策略係以達成能規大部分市場價格風險為目的。本公司以與被險項目公平價值變動高度負相關之生性金融商品作為險工具，並作定期評估。

5 生性金融商品於財務報表上之表達方法

期外合約所產生之應收及應付項餘額為，其差額列為流動資產或流動負債。

2. 外 選 權合約

1 合約金額或名目本金金額及信用風險：

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	合約金額	信用	合約金額	信用
	名目本金	風險	名目本金	風險
賣出買權選 權契約			元22,700仟元	
賣出賣權選 權契約			元 7,000仟元	
賣出買權選 權契約			美金 1,000仟元	
賣出買權選 權契約			美金10,500仟元	
賣出賣權選 權契約			美金21,500仟元	
買入買權選 權契約			元 7,000仟元	
買入賣權選 權契約			元 4,500仟元	
買入買權選 權契約			美金 8,000仟元	
買入賣權選 權契約			美金10,500仟元	

本公司交易對象為信用 好之銀行，預期對方不會違約， 發生信用風險之可能性極小。

2 市場價格風險：

因交易為 險性質，其因市場 率變動產生損益大致會與被 險項目之損益相 銷， 市場價格風險並不重大。

3 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不 定性：

A. 未來現金需求之金額及時間：無此情形。

B. 本公司從事外 選 權合約係為 險性質，本公司之營運資金足以支應， 無籌資風險及現金流量風險。

4 持有 生性金融商品之種類、目的及達成 目的之策略：

A. 生性金融商品之種類及其交易條件

93		年		度
合	約	作 日	交 割 日	交 割 率
賣出買權選	權契約	93.10.6~93.12.23	94.1.3~94.6.22	1.27~1.332 元：美元
賣出賣權選	權契約	93.12.6	94.1.21~94.3.21	1.326 元：美元
賣出買權選	權契約	93.12.23	94.4.27	32.55 美元：新台幣
賣出買權選	權契約	93.12.2~93.12.14	94.1.21~94.5.11	103.50~105.7 美元：日
賣出賣權選	權契約	93.10.13~93.12.23	94.1.18~94.6.27	100~107.30 美元：日
買入買權選	權契約	93.12.6	94.1.21~94.3.21	1.326 元：美元
買入賣權選	權契約	93.10.6~93.10.29	94.1.3~94.3.21	1.27~1.30 元：美元
買入買權選	權契約	93.10.13~93.12.14	94.1.21~94.5.11	105.20~107.25 美元：日
買入賣權選	權契約	93.12.2~93.12.14	94.1.21~94.5.11	103.50~105.7 美元：日

B. 本公司訂定外 選 權合約主要為規 預期外幣債權因 率變動 產生之風險。本公司之 險策略係以達成能 規 大部份市場價格風險為目的。本公司以與被 險項目公平價值變動 高度負相關之 生性金融商品作為 險工具，並作定期評估。

5 生性金融商品於財務報表上之表達方法：

民國 93 年 12 月 31 日屬 險性之外幣選 權交易分別依公平價值評價，並列於 期 換損益及其他流動負債之金額為 35,000。

三 母公司與子公司間已銷除之重大交易事項

交易事項	Transcend Ja an	Saffire	Transcend U	Transcend USA	Transcend erman	Transcend E ro e
1. 銷長期投資	95,909	399,437	885			
2. 銷相 間債權債務科目 應收 項	554,378			181,913	185,238	529,625
3. 銷損益科目						
1 銷貨交易	1,630,195			1,288,001	1,216,216	2,744,942
2 進貨交易				15,557		
3 未實現銷貨毛利	17,241			2,306	3,937	1,762
4 已實現銷貨毛利	10,595			4,984	7,365	17,951
5 推銷費用	3,162				11,985	13,253
6 其他收入	4,716			3,969	2,590	8,145



2. 為他人 書保證：

註1 編號	書保證者 公司名稱	被書保證對象 公司名稱	關係註2	對單一企業 書保證之限額	本期最高 保證金額	書期 餘額	書保證以財產 保之書保證金額	計書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	書保證最高限額
0	創見資訊股公司	Transcend Information Inc.	3	對單一子公司之限額 為本公司淨值20%為 限， 6,635,602 20% 1,327,120	5,000仟美元	2000仟美元		1%	本公司淨值40%為限 ， 6,635,602 40% 2,654,241
		Transcend Ja an Inc.	2		425,000仟日	265,000仟日		1%	

註1：編號為0表示本公司。

註2：書保證對象與本公司之關係所示 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

以下空



3. 期持有有價證券情形 金額 60,000以上者單獨揭露

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		期			
				帳列科目	股數或單位數	帳面價值	持股比率 %
創見資訊股公司	受益憑證						
	荷銀債券基金		期投資	22,318,298.35	329,682		331,677
	建弘全家福債券基金			1,663,483.43	268,958		269,953
	JF第一債券基金			14,095,729.00	193,685		195,461
	Fors th Alternati e Income等				234,007		232,033
					<u>1,026,332</u>		<u>1,029,124</u>
	債券						
	士信 3 Month E ri o			2,000	77,960		78,350
	力晶 E B 10 等				139,755		140,044
					<u>217,715</u>		<u>218,394</u>
					<u>1,244,047</u>		<u>1,247,518</u>
	Saffire Investment td.	股票					
Transcend Ja an Inc.		本公司之子公司	長期股權投資	6,400	95,909	100	95,909
Saffire Investment td.				11,300,000	399,437	100	399,437
Transcend Information U imited				50,000	885	100	885
集 科技股份有限公司				158,599	1,125	2	
加：長期投資 餘轉列其他負債			其他負債		<u>885</u>		
				<u>496,471</u>			
Memhiro Pte td.	股票						
	Memhiro Pte td.	本公司之子公司	長期股權投資	16,607,000	<u>10,866仟美元</u>	100	<u>10,866仟美元</u>
Transcend Information E ro e B. .	股票						
	創見資訊 上海 有限公司	本公司之子公司	長期股權投資		9,800仟美元	100	9,800仟美元
	Transcend Information Inc.			625,000	1,514仟美元	100	1,514仟美元
	Transcend Information E ro e B. .			100	699仟美元	100	699仟美元
	Transcend Information Tradin m , am r				<u>2 仟美元</u>	100	<u>2 仟美元</u>
				<u>12,011仟美元</u>		<u>12,011仟美元</u>	
Transcend Information E ro e B. .	Transcend Information Mar land, Inc.	本公司之子公司	長期股權投資	200,000	<u>169仟美元</u>	100	<u>169仟美元</u>

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

買、賣之 公 司	有價證券種類 及 名 稱	帳列科目	交易對象	關 係	期 初 買		入 賣		出 期		處分 損 益	處分		
					仟單位	金 額	仟單位	金 額	仟單位	售 價		帳 面 成 本	仟單位	金 額
創見資訊 股份有限 公司	士信元 MMF	期投資			9	136,251			9	139,209	136,251	2,958		
	鼎益利信				7,387	91,692	12,694	158,500	20,081	251,628	250,192	1,436		
	保誠威 二號						8,545	130,000	8,545	130,308	130,000	308		
	保誠威寶基金				12,290	150,000			12,290	150,902	150,000	902		
	建弘全家福				1,785	284,230	4,397	710,000	4,519	729,002	725,273	3,729	1,663	268,957
	荷銀債券				26,298	384,020	33,874	501,000	37,854	559,000	555,338	3,662	22,318	329,682
	統一全						14,918	205,000	14,918	205,691	205,000	691		
	JF第一債券				18,287	249,760	16,684	230,000	20,875	288,000	286,075	1,925	14,096	193,685
	建弘台灣債券						22,208	307,000	22,208	307,549	307,000	549		
	中興平安基金						9,589	100,000	9,589	100,642	100,000	642		
	建弘 AM基金				380	161,676	251	105,584	631	268,068	267,260	808		

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				應收付票據、帳		備註	
			進銷貨金額	佔總進銷貨之比率 %	信期間	交易條件與一交易不同之情形及原因	餘額	佔總應收付票據、帳之比率 %		
創見資訊股公司	Transcend Ja an Inc.	子公司	銷貨	1,630,195	10	係其營業狀況收	銷貨價格與一客戶相	554,378	26	
	Transcend Information E ro e B. .	曾公司		2,744,942	17		係其營業狀況收付	529,625	25	
	Transcend Information Inc.			1,288,001	8			181,913	8	
	Transcend Information Tradin m , am r			1,216,216	7			185,238	9	
	Transcend . . imited	實質關係人		377,428	2			29,991	1	
	創意科技股公司	公司董事長為本公司總經理		915,292	5	月結15天收		169,265	8	
Transcend Ja an Inc.	創見資訊股公司	母公司	進貨	1,630,195	100	係其營業狀況付	進貨價格與一客戶相	554,378	99	
Transcend Information E ro e B. .				2,744,942	100			529,625	100	
Transcend Information Inc.				1,288,001	100			181,913	100	
Transcend Information Tradin m , am r				1,216,216	99			185,238	98	
Transcend . . imited		實質關係人		377,428	100			29,991	100	
創意科技股公司		本公司董事長為公司總經理		915,292	100	月結15天付		169,265	100	

8. 應收關係人 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 項之公司	交易對象	關係	應收關係人 項餘額	週轉率 次	期 應 收 關 係 人 項		應收關係人 項期 後 收 金 額	提列備 帳金額
					金額	處理方式		
創見資訊股份有限公司	Transcend Ja an Inc.	子公司	554,378	3.24			271,363	
	Transcend Information E ro e B .	曾 公司	529,625	4.80			508,204	
	Transcend Information Inc.		181,913	10.79			181,913	
	Transcend Information Tradin m , am r		185,238	6.15			174,363	
	創意科技 股 公司	公司董事長為 本公司總經理	169,265	7.81			128,198	

9. 從事 生性商品交易： 附註十。

以下空

二 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業 項 目	原 始 投 資 金 額 期		持 有		被 投 資 公 司 本 公 司 認 列		備註	
				94年 12月31日	93年 12月31日	股數	比率	帳面金額	本 期 損 益 之 投 資 損 益		
創見資訊股公司	Transcend Ja an Inc.	1 8 5, ramae, To o, 111 0051, Ja an	電腦記憶體之 進 及 發	89,103	89,103	6,400	100%	95,909	7,897,267日	2,329	本公司之子公司
	Saffire In estment td.	itco B ildin , ic hams a , P. O. Bo 662, Road To n, Tortola, B. .I.	投資控股公司	378,359	51,930	11,300,000	100%	399,437	692,815美元	22,501	
	Transcend Information U imited	Unit2, adtech, Bo ndar a , emel em stead, ertfordshire, United indom	電腦記憶體之 進 及 發	2,883		50,000	100%	885	65,610 英	3,803	
Saffire In estment td.	Memhiro Pte td.	10 oe hian Rd, 17 02 e el To ers, Sin a ore 089315	投資控股公司	332,861	6,432	16,607,000	100%	10,865,916美元	695,132美元	註1	本公司子公司 Saffire In estment td. 之子公司
Memhiro Pte td.	Transcend Information Inc.	1645 Brian St. Oran e, A 92867, U.S.A.	電腦記憶體之 進 及 發	38,592	38,592	625,000	100%	1,514,326美元	179,888美元		本公司 公司 Memhiro Pte td. 之子公司
	Transcend Information E ro e B. .	airostraat 40, 3047 B , Rotterdam, the etherlands	電腦記憶體之 進 及 發	1,693	1,693	100	100%	699,285美元	329,139 元		

註1：本公司未直接認列投資損益。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業 項 目	原 始 投 資 金 額 期		持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	司 本 公 司 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				94年 12月31日	93年 12月31日	股數	比率			
Memhiro Pte td.	Transcend Information Trading , amer	F hafenstrasse 54, 22335 amer , erman	電腦記憶體之 進 及 發	2,288	2,288		100%	1,877 美元	86,035 元	註1 本公司 公司 Memhiro Pte td.之子公司
	創見資訊 上海 有 限公司	上海市 區 行出 加工區中央大 1 號	記憶體擴充 卡、外接式儲 存裝置等空 媒體及其他磁 碟機之產銷業 務	326,429			100%	9,800,000美元		
Transcend Information E ro e B. .	Transcend Information Mar land, Inc.	B I Technolo Par , 514 Pro ress Dr Site R, inthic m, MD 21090, USA	電腦記憶體之 進 及 發	6,570		200,000	100%	169,011美元	30,989 美元	註1 本公司曾 公司 Transcend Information E ro e B. .之 子 公司

註1：本公司未直接認列投資損益。

### 三 大陸投資資訊

#### 1. 大陸投資相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣出 積投資金額	本期出或收投資金額		本期期 出積投資金額	自台灣 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期投資 帳面價值	截至本期 止已 投資收益
					出	收						
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 媒體及其他磁 碟機之產銷業 務	USD 9,800,000	註1	USD	USD 9,800,000	USD	USD	9,800,000	100%		326,429	
本期期 計自台灣出 大陸地區投資金額		經濟部投審會 核投資金額		依經濟部投審會規定 大陸地區投資限額 註2								
USD 9,800,000		USD 9,800,000		2,490,681								

註1：過轉投資第三地區現有公司投資大陸公司。

註2：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。

#### 2. 與大陸被投資公司直接或間接經 第三地區所發生之重大交易事項：無此情形。

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

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

民國 94 年度

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 E ro e B . .	1	銷 貨	2,744,942	銷貨價格與一 客戶相 ， 貨 係 其營業狀況收 。	16%
		Transcend Ja an Inc.			1,630,195		10%
		Transcend Information Inc.			1,288,001		8%
		Transcend Information Tradin m , am r			1,216,216		7%
		Transcend Information E ro e B . .		應收帳	529,625		7%
		Transcend Ja an Inc.			554,378		7%
		Transcend Information Inc.			181,913		2%
		Transcend Information Tradin m , am r			185,238		2%

註一：母公司及子公司相 間之業務往來資訊應分別於編號 註明，編號之 方法 下：

1. 母公司 0。
2. 子公司依公司別 數 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 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， 屬資產負債科目者，以期 餘額佔合併總資產之方式計算； 屬損益科目者，以期中 積金額佔合併總營收之方式計算。



民國 93 年度

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 Ero e B. .	1	銷 貨	2,994,891	銷貨價格與一客戶相，貨係 其營業狀況收。	20%
		Transcend Ja an Inc.			1,482,164		10%
		Transcend Information Inc.			1,508,846		10%
		Transcend Information Tradin m , am r			1,392,953		9%
		Transcend Information Ero e B. .		應收帳	614,282		8%
		Transcend Ja an Inc.			449,582		6%
		Transcend Information Inc.			56,871		1%
		Transcend Information Tradin m , am r			206,400		3%

五 母公司與 用財務會計 則第七號公報第一次修訂條文本年度新增編入之子公司於以前年度相 間之重大交易往來情形  
無此情形。

## 十二、部門別財務資訊

### 一、產業別財務資訊

本公司及各子公司 經營單一產業， 不 用。

### 二、地區別財務資訊

本公司及各子公司無其他國外營運機構， 不 用。

### 三、外銷銷貨資訊

本公司及各子公司民國 94 年度及 93 年度之外銷銷貨明 下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
	洲	7,131,110	6,541,956
亞	洲	4,183,275	3,471,360
美	洲	1,430,775	1,676,156
其	他	434,277	617,283
		<u>13,179,437</u>	<u>12,306,755</u>

### 四、重要客戶資訊

本公司及各子公司民國 94 年度及 93 年度銷貨收入淨額均無達合併損益表銷貨收入金額 10%以上之客戶。

以下空

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，及其對本公司財務狀況之影響：無。

## 陸、財務狀況及經營結果分析之檢討與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

項目	年度	94 年度	93 年度	差 異		
				金額	%	說明
流動資產		5,771,844	5,798,525	26,681		
固定資產		1,418,224	1,201,427	216,797	18	
其他資產		55,465	245,507	190,042	77	1
資產總額		7,745,289	7,411,158	334,131	5	
流動負債		1,061,254	780,406	280,848	36	2
長期負債			800,678	800,678	100	3
負債總額		1,109,687	1,641,791	532,104	32	2、3
股本		3,183,778	2,782,277	401,501	14	
資本公積		927,675	416,970	510,705	122	4
保 盈餘		2,539,131	2,570,977	31,846	1	
股東權益總額		6,635,602	5,769,367	866,235	15	
增 比例變動分析說明：增 比例變動達 20%以上且變動金額達新台幣一仟萬元者分析。						

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因：

1. 本期其他資產，主係因原有之出租資產收 轉自用， 轉列固定資產所致。
2. 本期流動負債增加，主係因本期海外可轉換公司債將於一年內 期轉列流動負債所致。
3. 本期長期負債，主係因本期海外可轉換公司債持有人行使轉換權利，轉換為普通股，以及本期將於一年內 期之海外可轉換公司債轉列流動負債所致。
4. 本期資本公積增加，主係因本期海外可轉換公司債轉換成普通股時，轉銷淨額超過債券換股面額 認列之資本公積所致。

## 二、經營結果

年 度	94 年度	93 年度	增 金 額	變動 比例	變動分 析說明
營業收入總額	16,562,987	14,795,610	1,767,377	12	
：銷貨 及 讓	<u>160,905</u>	<u>207,393</u>	<u>46,488</u>	22	1
營業收入淨額	16,402,082	14,588,217	1,813,865	12	
營業成本	<u>14,321,085</u>	<u>12,229,350</u>	<u>2,091,735</u>	17	
營業毛利	2,080,997	2,358,867	277,870	12	
聯屬公司間未實現利益	25,246	40,895	15,649	38	
聯屬公司間已實現利益	<u>40,895</u>	<u>53,893</u>	<u>12,998</u>	24	
營業毛利淨額	2,096,646	2,371,865	275,219	12	
營業費用	<u>396,471</u>	<u>391,455</u>	<u>5,016</u>	1	
營業淨利	<u>1,700,175</u>	<u>1,980,410</u>	<u>280,235</u>		
營業外收入及利益					
利 收入	25,822	26,364	542	2	
採權益法認列之投資					
收益	21,027	3,529	17,498	496	
處分投資利益	21,324	18,537	2,787	15	
換利益		111,698	111,698	100	2
項收入	<u>41,187</u>	<u>39,798</u>	<u>1,389</u>	3	
	<u>109,360</u>	<u>199,926</u>	<u>90,566</u>		
營業外費用及損失					
利 費用	11	64	53	83	
其他投資損失	6,328		6,328	100	
換損失	57,799		57,799	100	2
項支出	<u>8,199</u>	<u>2,682</u>	<u>5,517</u>	206	
	<u>72,337</u>	<u>2,746</u>	<u>69,591</u>		
繼續營業部門稅前淨利	1,737,198	2,177,590	440,392		
所得稅費用	<u>283,931</u>	<u>293,617</u>	<u>9,686</u>	3	
本期淨利	<u>1,453,267</u>	<u>1,883,973</u>	<u>430,706</u>		
<p>一、增 比例變動分析說明：變動達 20%且 對金額達 2,000 萬元以上者，方予分析，分析 後。</p> <p>二、公司主要營業內容並無重大改變。</p> <p>三、預期未來一年度銷售數量及其他依據與公司預期銷售數量得以持續成長之主要影響因 次 。</p>					

### (一)增 變動主要原因

#### 1.銷貨 及 讓

主係因本公司持續加強產品品質控管，導致本年度銷貨 及 讓較上年度 。

## 2. 換利益 損失

係因本公司銷貨多以 元及日幣計價， 進貨主以美金計價，在台幣對 元及日幣 率持續升值及對美金 率持續 值之相 影響，使本年度產生 換損失。

### (二)毛利變動分析

變動未達 20% ，無需分析。

### (三)預期未來一年度銷售情形及其依據

產品項目	民國 95 年度預計銷售數量/仟單位
標 型記憶體擴充卡	3,891
特殊型記憶體擴充卡	2,116
消費性電子產品	11,997
儲存系統相關產品	472
顯示系統相關產品	181
其他	5,804

本公司係 民國 95 年度之產業景 、市場研究及未來訂單預測各類產品可能的銷售量。 於記憶體世代交 ，新規格產品持續推出，相關記憶體擴充卡需求上升， 消費性電子產品成長 、前景樂觀，預計相應的儲存裝置需求量亦大幅上揚，為民國 95 年成長最快的產品線。民國 95 年亦加強 MP3 的開發，拓展 產品線的廣度， MP3 的銷量應 有不 的表現。 預估民國 95 年銷量應 仍維持成長的 。

## 三、現金流量

### (一)本年度現金流量分析

	94 年度	93 年度	增
營業 動之淨現金流入	141,567	1,701,684	1,560,117
投資 動之淨現金流入 出	163,243	460,266	623,509
融資 動之淨現金流出	1,179,090	913,478	265,612
	<u>874,280</u>	<u>327,940</u>	<u>1,202,220</u>

1. 本期營業 動之淨現金流入 ，主係因本期市場 價競爭及預期原物料價格將上揚 提高備貨 ，致營業 動所產生之淨現金流入 。
2. 投資 動之淨現金流量變動，主係因處分 期投資之現金流入數較上期增加約 991,000，及為拓展海外銷售據點 增加長期投資約 329,000 所致。
3. 融資 動之淨現金流出增加，主係因民國 94 年度分配之現金股利較民國 93 年增加約 356,000 所致。

## (二)最近二年度流動性分析

1. 民國 94 年度因市場 價競爭及預期原物料價格將上揚 提高備貨，以致營業 動之淨現金流入較去年大幅度，使現金流量比率及現金流量 比率較去年度下。
2. 民國 94 年度本公司因營業 動所產生的淨現金流入較去年度大幅，且本期發 之現金股利相較去年大幅增加，致使民國 94 年度現金 投資比率較去年度下。

## (三)未來一年現金流動性分析：

1. 營業 動：預估產品需求仍 上升，整體營業毛利將持續穩定成長，營業 動為淨現金流入。
2. 投資 動：主要為投資大陸及購買固定資產，預計處分部分 期投資，投資 動仍有淨現金流入。
3. 融資 動：主要為發 現金股利及員工紅利等產生淨現金出。
4. 現金不足額之補 施及流動性分析：無。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 94 年度 無重大資本支出。

## 五、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：

94 年度轉投資公司產生虧損者，主要係因 年度因應公司全球市場擴展所新設立之公司，於係處於營運起步 段，業務仍在拓展中所致，預計隨著市場持續開發，銷售量增加後，虧損情形將可獲得改善。另本公司已於 94 年前往大陸投資設廠，預計 95 年將可開始生產，屆時將 營運需求情況，增加投資金額。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估

(一)最近年度利率、 率變動、通貨 情形對公司損益之影響及未來因應 施：

### 1. 率變動

(1)本公司最近二年度 損益情形

單位：新台幣仟元

項目	94 年度		93 年度	
	金額	比率	金額	比率
換(損)益	(57,799)	(3.40%)	111,698	5.64%
營業利益	1,700,175	100.00%	1,980,410	100.00%

93 年 利益佔本公司營業利益比重約 5.64%，主要係因外銷金額增加所致。

94 年 損失佔本公司營業利益比重為-3.40%，主要係因 年度 元及日 值所致。

## (2)未來因應 施

有 於 率變動對獲利之影響，本公司擬定下 因應對策：

- ①本公司外銷比重約 77%，主要以美金， 元及日 為主，進貨部份則以美金計價為主， 過三種幣別之 比例，及 經 性之進銷貨 相 ， 進行各幣別間之 率 動相 銷，使 率變動對本公司產生一定程度之自然 險效果。
- ②銷貨報價考 率因 ，以保 公司合理利 。
- ③與金融機構之外 部門密切聯繫，掌 率 ， 時 整外幣部位，以規 風險。
- ④ 公司之「取得與處分資產處理程序」規定作業，並依據外 市場 決定合理 險比率及 險工具。

## 2.利率變動

### (1)本公司最近二年度利 收支情形

單位：新台幣仟元

項目	94 年度		93 年度	
	金額	比率	金額	比率
利 收(支)	25,811	1.52%	26,300	1.33%
營業利益	1,700,175	100.00%	1,980,410	100.00%

最近二年本公司利 收入金額變化不大， 於 94 年營業利益較前一年略 ，使其佔營業利益比重略微增加至 1.52%。

### (2)未來因應 施

本公司財務體制健全，針對銀行 利率方面，加強與銀行密切聯繫、瞭解利率 ，以爭取最優惠的 及資產配置之參考。另 期 置資金之運用方面，多以低風險之相關金融產品為投資標的。

## 3.通貨

### (1)通貨 之影響

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及所決定，隨著市場供給量的增加及市場競爭 ，價格 現下 ，是 最近二年度並無受通貨 之影響。

### (2)未來因應 施

於預期所屬產業並無通貨 之情形， 並無相關因應 施。

## (二)最近年度從事高風險、高 投資、資金 與他人、 書保證及 生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應 施

- 1.九十四年度本公司並無從事高風險，高 投資。
- 2.本公司 生性商品交易以規 風險為目標，產生之損益大 能與資產負債表上之外幣應收帳 及應付帳 重評估所產生之損益相 銷。未來將 公司營運狀況、市場 之改變定期評估、機動 整相關之 險策略。



3.九十四年度本公司資金 予他人情形：本公司之子公司 SAFFIRE INVESTMENT LTD. 予本公司之 公司 MEMHIRO PTD. LTD.金額美金 1,250 仟元，SAFFIRE INVESTMENT LTD 對單一企業資金融通限額為美金 11,300 仟元，資金融通總限額為美金 11,300 仟元。

4.九十四年度本公司 書保證情形：本公司對 Transcend Information Inc.(L.A.) 書保證金額為 2,000 仟美元，本公司對 Transcend Japan Inc. 書保證金額為 265,000 仟日，依據本公司「 書保證作業程序」，本公司截至九十四年 書保證最高限額為新台幣 2,654,241 仟元。

(三)最近年度研發計劃、未 成研發計劃之目前進度、應 投入之研發費用、預計  
成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因

1.最近年度研發計劃及未 成研發計劃之目前進度

參 第 30 、營運概況一、業務內容（三）技術及研發概況。

2.須 投入之研發費用

預計今年第二季起須 投入研發經費約伍仟萬元。

3.影響研發成功之主要因

於競爭者日益增多，在研發的時程上 力較大， 需持續提昇研發 質，  
更多資深研發人，方可 其研發時程，並配合品質及生產流程之 密控  
管，使其 導入市場， 得 機。

(四)最近年度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 施

最近年度 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 及取得相關資訊，並 時研擬必要因應 施以符合公司營運  
需要。

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應 施

最近年度並無發生科技改變對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)最近年度企業形象改變對企業 機管理之影響及因應 施：

最近年度公司產品線重心 記憶體產品轉為記憶卡及行動碟等消費性電子產  
品，接觸的消費者廣度與深度更為擴大，創見優質品牌形象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 格執行成本控  
管， 力達成獲利目標，善 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 好之企業形象，最近年度並企業形象改變造成企業 機之情  
事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應 施：無

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應 施：無

(九)進貨或銷貨集中所面 之風險及因應 施：無

(十)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 施：無

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應 施：無

(十二)訴 或非 事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已 決 定或 在繫屬中之重大訴 、非 或行政爭 事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴 開始日期、主要 事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三)其他重要風險及因應 施：無

七、其他重要事項：無。

## 柒、公司治理運作情形

### 一、上市上櫃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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌 實際控制公司之主要股東及主要股東之最控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及 之方式</p>	<p>(一)本公司設有發言人、代理發言人等負責人員，處理股東建議或等問題。</p> <p>(二)本公司 時申報主要股東之持股，並與投資人保持 好關係。</p> <p>(三)本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來皆訂定作業辦法。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<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>(一)本公司目前 未設置獨立董事，已有專業及公證人士 任董事職位。</p> <p>(二)本公司之簽證會計師係 董事會決議 任，目前簽證會計師 屬於國際性會計師事務所， 能超然獨立審查本公司。</p>	<p>(一)未來將配合法 或現況需求，考 設立獨立董事。</p> <p>無</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東通之情形</p>	<p>(一)本公司目前 未設置獨立監察人， 目前監察人三人，皆為專業及公證人士 任監察人職位。</p> <p>(二)監察人得隨時審查公司財務及業務執行情形，並得 經營團 提出報告。</p>	<p>(一)未來將配合法 或現況需求，考 設立獨立監察人。</p> <p>無</p>
<p>四、建立與利 關係人 通管 之情形</p>	<p>本公司設有發言人制度、網站等多種管提供本公司最新訊 與 通管 。</p>	<p>無</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司 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 ( 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 置公司網站等)</p>	<p>(一)本公司已 設網站並揭露相關資訊。</p> <p>(二) 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>無</p> <p>無</p>

六、公司設置審計員會等功能員會之運作情形	公司並未設置審計員會等功 員會。	本公司簽證會計師屬於國際性會計師事務所，能超然獨立審查本公司。未來將配合法或現況需求，評估考設立審計員會。
七、公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：公司治理實務守則之訂定在評估中。		
八、其他有於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（董事及監察人進修之情形、董事出及監察人列董事會狀況、風險管理政策及風險量標之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利關係議案之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及會責任等）：本公司已為董事及監察人購買責任保險，董事及監察人列董事會狀況業已輸入股市觀測站，董事對於有利關係議案均依規定表決。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考例」之規定。		

二、公司有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：公司治理實務守則之訂定在評估中。

三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

## 捌、有關會計師之資訊

### 一、公費資訊

(一) 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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費				會計師之查核期間			備註	
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是否	整會計年度		查核期間
資誠會計師事務所	蔡金拋	杜佩玲	2,299						V		民國 94 年度	
資誠稅務諮詢股份有限公司	吳德						750	750				稅務諮詢

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費者，應揭露審計公費金額、比例及原因最近二年度並無更換會計師事務所之情事。

(三) 審計公費較前一年度達百分之十五以上者，應揭露審計公費金額、比例及原因無此情事。

### 二、更換會計師資訊

最近二年度及期後並無更換會計師事務所之情事。

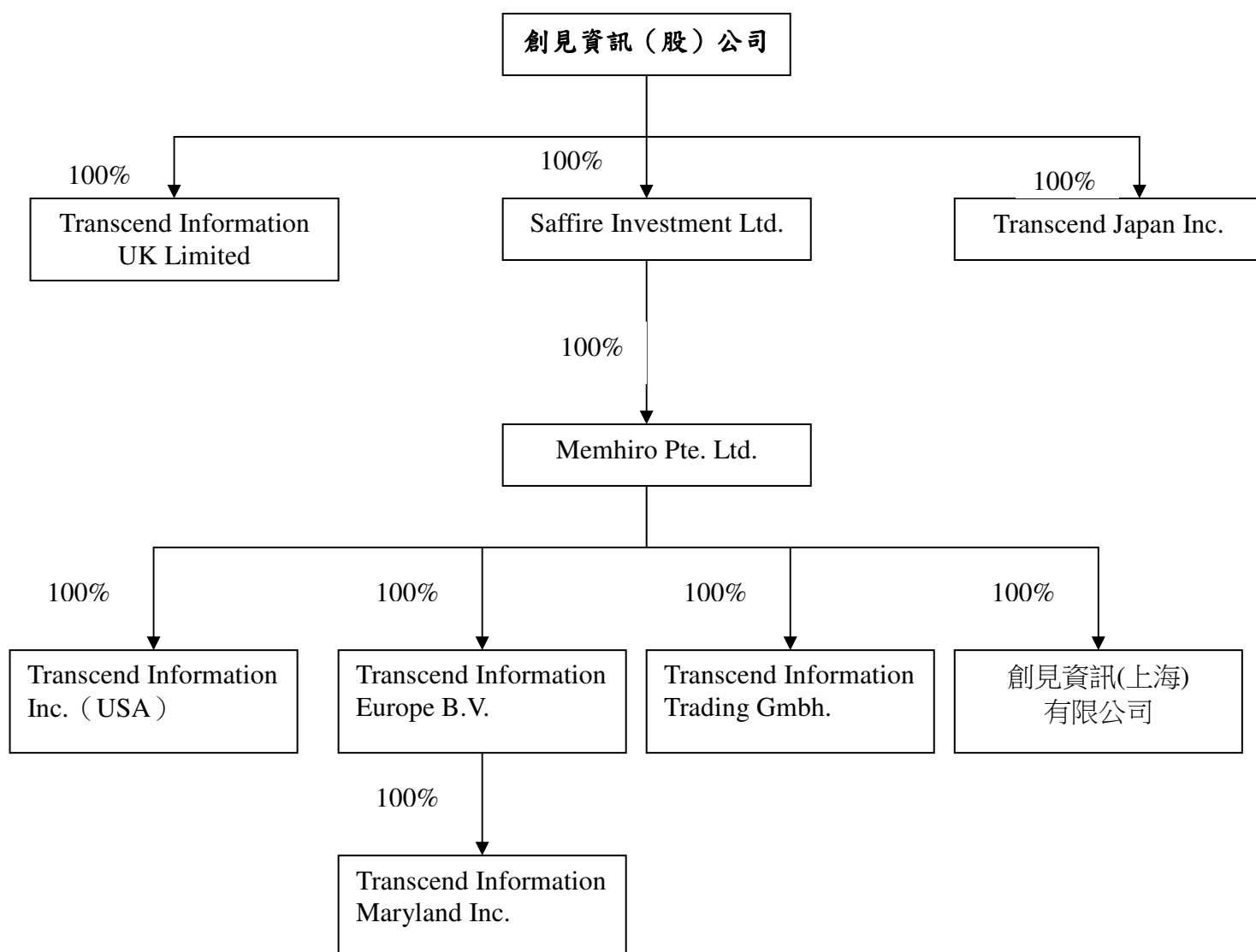
三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間無此情事。

## 玖、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織概況

關係企業組織圖



## (二)各關係企業基本資料

日期：94 年 12 月 31 日

單位：新 幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
創見資訊股份有限公司	08/30/1989	台北市內湖區行忠路 70 號	3,183,778	1.電腦軟體硬體之設計及製造加工買賣業務 2.雷射印表機記憶體擴充卡、電腦記憶體擴充卡之製造加工買賣業務。 3.電腦及其周邊設備電腦 零件製造加工買賣業務。
Saffire Investment Ltd	12/18/1997	Citco Building, Wickhams Cay, P.O.BOX 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	378,359	係一 投資控股公司
Memhiro Pte. Ltd.	03/14/1998	10 Hoe Chiang Rd., #17-02 Keppel Towers, Singapore 089315	332,861	係一 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之進 及 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之進 及 發
Transcend Inforation 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之進 及 發
Transcend Information Trading GmbH Hamburg	09/29/1992	Flughafenstrasse 54, 22335 Hamburg, Germany	2,288	係從事電腦記憶體及主機之進 及 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之進 及 發
創見資訊(上海)有限公司	12/01/2005	上海市 區 行出 加工區中央大 1 號	326,429	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空 媒體及其他磁碟機之產銷業務
Trnascend Information Maryland, Inc.	10/02/2005	BWI Technology Park, 514 Progress Dr Suite Q-R, Linthicum, MD 21090, USA	6,570	係從事電腦記憶體及主機之進 及 發

## (三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：94年12月31日

單位：新 幣仟元；股；%

企業名稱	職 稱 (註一)	姓名或代表人	持有股份(註二)(註三)	
			股 數	持股比例
創見資訊股份有限公司	董事長	東崇萬	3,579,579	1.12%
	董事	萬全投資股份有限公司 代表人：東崇政	23,993,261	7.53%
	董事	許家祥	1,847,860	0.58%
	董事	范成炬	-	-
	董事	中華開發工銀科技顧問(股)公司 代表人：楊鎧蟬	73,846	0.02%
	董事	陳世鴻	31,237	0.01%
	董事	張鴻瑜	113,944	0.04%
	監察人	吳文正	-	-
	監察人	萬民投資股份有限公司 代表人：施祖佑	24,127,660	7.58%
	監察人	許俊毅	-	-
Memhiro Pte. Ltd.	董事	東崇政	16,607,000	100%
Saffire Investment Ltd.	董事	東崇政	11,300,000	100%
Transcend Japan Inc.	董事	東崇政、邊 邊、李玉菁	6,400	100%
	監察			
Transcend Information Europe B.V.	董事	東崇萬、邱智恆、許家祥	100	100%
Transcend Information Inc.	董事	東崇萬	625,000	100%
Transcend Information Trading GmbH	總經理	東崇萬	DM50,000	100%
Transcend Information UK Limited	董事	東崇萬	50,000	100%
創見資訊(上海)有限公司	執行董事	東崇政	USD12,800,000	100%
Trnascend Information Maryland, Inc.	董事	東崇萬	200,000	100%



## (四)各關係企業營運概況

單位：新 幣仟元

企業名稱	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)
創見資訊(股)公司	3,183,778	7,745,289	1,109,687	6,635,602	16,402,082	1,700,175	1,453,267	4.58
Transcend Ja an Inc.	89,472	708,337	612,427	95,910	1,728,042	2,347	2,311	361.05
Saffire In estment td	371,205	399,450		399,450			22,285	1.97
Transcend Information U imited	2,836	2,886	3,771	885		3,803	3,803	76.05
Memhiro Pte. td.	328,500	398,008	41,063	356,945			22,360	1.35
Transcend Information Inc.	20,531	310,697	260,951	49,746	1,438,673	13,766	5,786	9.26
Transcend Information E ro e B. .	1,769	602,001	579,010	22,991	2,991,817	19,985	13,173	131,730.31
Transcend Information Tradin m	997	203,361	203,411	50	1,281,234	10,876	3,443	
創見資訊(上海)有限公 司	321,930	351,566	29,636	321,930				
Transcend Information Mar land, Inc.	6,570	6,978	1,426	5,552		997	997	4.98

(五)關係企業合併財務報表：參 第 95 至第 99 。

(六)關係報告書：本公司之從屬公司均非公開發行公司，依規定不須編製關係報告書。



## 二、內部控制制度執行狀況

### (一)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：九十五年三月二十三日

本公司民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，聲明如下：

- 一、本公司知建立、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等目標的達成，提供合理的保障。
- 二、內部控制制度有其天然限制，不盡善，有效之內部控制制度亦不能對上述三項目標之達成提供合理的保障；且，於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經發現，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原則」（以下簡稱「處理原則」）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。「處理原則」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。每個組成要素包括若干項目。前項項目參見「處理原則」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，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知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有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理保障上述目標之達成。
- 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。上述公開之內容有虛偽、隱匿等不法情事，將依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九十五年三月二十三日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，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： 束崇萬 簽章

總經理： 束崇政 簽章

(二)經證期會要求需 託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

三、董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無

四、私募有價證券辦理情形：無。

五、子公司持有或處分本公司股票情形：無。

六、股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	94.03.28	1.報告本公司資金 與他人情形。 2.報告本公司 書保證情形。 3.報告本公司對大陸地區投資情形。 4.報告本公司海外第一次無 保轉換公司債進度。 5.本公司九十三年度營業狀況報告暨 認決算表 案。 6.本公司九十三年度盈餘及員工紅利轉增資案。 7.訂定本公司海外第一次無 保可轉換公司債之增資基 日。 8.通過經理人報酬修定案。 9.修訂本公司公司章程。 10. 認本公司「內部控制制度聲明書」。 11.訂定九十四年股東 會 開時間、地點及事 。
董事會	94.04.28	1.對大陸地區投資進度報告。 2.本公司九十四年度第一季營業狀況報告暨 認決算表 案。
股東會	94.06.13	1.報告九十三年度營業狀況。 2.監察人審查九十三年度決算表 報告。 3.報告本公司資金 與他人情形。 4.報告本公司 書保證情形。 5.報告本公司對大陸地區投資情形。 6.報告本公司海外第一次無 保轉換公司債進度。 7.本公司九十三年度決算表 認。 8.九十三年度盈餘分配 認。 9.通過九十三年度盈餘及員工紅利轉增資案。 10.通過修訂公司章程。

董事會	94.08.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司九十四年度上半年營業狀況報告暨 認決算表 案。</li> <li>2.訂定本公司海外第一次無 保可轉換公司債之增資基 日。</li> <li>3.通過向土地銀行 申 展期案。</li> <li>4.通過向中國信託商業銀行申 綜合額度與外 交割案。</li> </ol>
董事會	94.10.28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司九十四年度第三季營業狀況報告暨 認決算表 案。</li> <li>2.通過延長為日本子公司 Transcend Japan Inc.之銀行提供保證金額日幣貳億貳仟伍佰萬元整。</li> <li>3.通過本公司向合作金庫銀行 展期案。</li> </ol>
董事會	95.03.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.報告本公司資金 與他人情形。</li> <li>2.報告本公司 書保證情形。</li> <li>3.報告本公司對大陸地區投資情形。</li> <li>4.報告本公司海外第一次無 保轉換公司債進度。</li> <li>5.本公司九十四年度營業狀況報告暨 認決算表 案。</li> <li>6. 認本公司「內部控制制度聲明書」。</li> <li>7. 認本公司九十五年度「內部稽核計劃」。</li> <li>8.本公司九十四年度盈餘分配案暨盈餘、資本公積及員工紅利轉增資案。</li> <li>9.訂定本公司海外第一次無 保可轉換公司債之增資基 日。</li> <li>10.任 稽核主管。</li> <li>11.訂定「關係人交易管理作業辦法」、「財務報表編製作業辦法」及「組織管理辦法」。</li> <li>12. 認本公司經理人之 任案。</li> <li>13.修訂「 書保證作業程序」。</li> <li>14.修訂子公司 Saffire Investment Ltd.之「資金 與他人作業程序」。</li> <li>15.改選董事監察人案。</li> <li>16.擬解除董事競業 止之限制案。</li> <li>17.訂定九十五年股東 會 開時間、地點及事 及股東提案受理處所及期間。</li> </ol>
董事會	95.04.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.報告九十五年度股東 會股東提案情形。</li> <li>2.本公司九十五年度第一季營業狀況報告暨 認決算表 案。</li> <li>3.通過本公司向土地銀行 申 展期案。</li> <li>4.修訂本公司公司章程。</li> </ol>

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無公司法 185 條之各項情事。

七、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之處罰、主要缺失與改善情形：無。

八、其他必要補充說明事項：

(一) 其他必要補充說明事項：無

(二) 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條第二所定對股東權益，或證券價格有重大影響之事項：無