

壹、致股東報告.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、公司設立.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	5
一、公司組織.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	18
五、更換會計師資訊.....	18
六、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.....	18
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	19
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	20
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	22
肆、募資情形.....	23
一、資本及股份.....	23
二、公司債辦理情形.....	29
三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形.....	30
四、併購或受讓他公司股份辦理情形.....	30
五、資金運用計劃執行情形.....	30
伍、營運概況.....	31
一、業務內容.....	31
二、市場及產銷概況.....	37
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料.....	45
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	45

六、重要契約.....	46
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>47</b>
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.....	52
四、最近年度財務報表及會計師查核報告.....	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	98
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.....	148
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>149</b>
一、財務狀況.....	149
二、經營結果.....	150
三、現金流量.....	152
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	152
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.....	152
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估.....	153
七、其他重要事項.....	155
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>161</b>
一、關係企業相關資料.....	156
二、內部控制制度執行狀況.....	160
三、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	161
四、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	161
五、其他必要補充說明事項.....	161
六、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有 重大影響之事項.....	161
七、股東會及董事會之重要決議.....	161

# 壹、致股東報告書

九十五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 258.31 億元，較九十四年度 164.02 億元，增長 57.48%，九十五年度營業毛利為 29.78 億，毛利率約為 11.53%，營業淨利為 24.99 億，稅前淨利為 27.17 億，純益為 24.31 億元，以流通在外加權平均股本 33.62 億元計算每股稅後盈餘為 7.23 元

在產品規劃上，創見去年積極經營快閃記憶體相關產品線，主攻消費性電子市場，推出數位相機、手機、手持行動裝置專用記憶卡，USB 2.0 規格、高容量、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媒體肯定。記憶體方面，創見與各國際大廠密切合作，於第一時間推出相容產品，並持續研發高品質、高容量記憶體，讓廣大電腦族群享受更高、更穩定的電腦效率，領導品牌的地位更形鞏固。創見於去年榮獲九十五年度台灣優良品牌、第 14 屆台灣精品獎，並再度獲選為台灣前二十大國際品牌殊榮，由於可見創見優質品牌形象已深獲大眾肯定。

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，相較九十四年度快閃記憶體產品線營收佔比重 50%，九十五年度快閃記憶體產品線佔創見總營收比重已躍升為 56%。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，將不斷研製新產品以增加產品廣度，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。今年創見的市場開拓火力將比去年更甚，其中美洲、大陸及 OEM 市場將是年度強攻重點，搭配 MP3 等策略產品，以及大陸新增產能強力支援，2007 年營運可望維持去年攀升力道，業績成長可期。除此之外，藉由提昇生產製程、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，俾使消費者提昇對於創見品牌的認同度，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，締造更佳的成绩。

董事長 束崇萬

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

設立日期：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 - 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 - 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

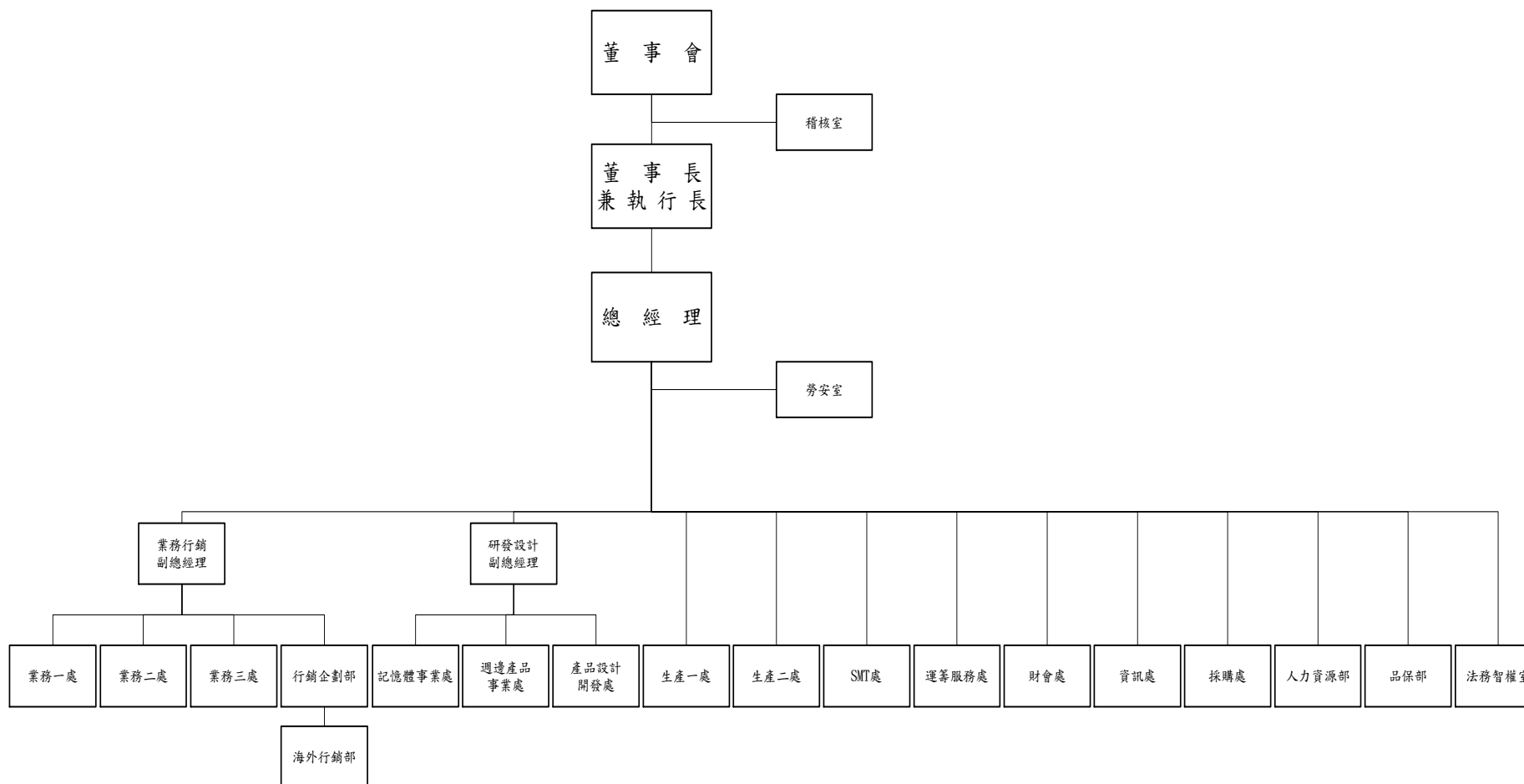
民國95年

- 中國上海工廠落成
- 全球首家同時通過ISO 9001、ISO 14001及HSPM(QC 080000)驗證之記憶體模組廠
- 宣佈擴大終身保固服務至JetFlash系列行動碟(JetFlash210除外)及數位記憶卡(工業用記憶卡除外)
- 榮獲經濟部國貿局頒發九十五年度台灣優良品牌殊榮
- 共計六項產品榮獲第十四屆台灣精品獎
- 獲選台灣前二十大國際品牌
- 榮獲2006年NOVA通路理想品牌五冠王殊榮
- 榮獲PC DIY 2006年第四屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王

# 參、公司治理報告

## 一、公司之組織系統

### (一)組織結構



## (二)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。
業務一處	負責國外銷售計劃之擬定、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	負責國內銷售計劃之擬定、客戶之開發與維護、新商機之蒐集與反映、業務之推展以及電子商務之開發與維護等相關事宜。
業務三處	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。
產品設計開發處	負責公司產品形象塑造、外觀設計及開發等相關事宜。
資訊處	負責規劃資訊系統、網路建置與維護及各項電腦軟硬體之設置、管理以及總務、工務、文具用品之管理等相關事宜。
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及維護安全庫存;擬訂產品市場定位及價格之策略、蒐集與分析產品、市場情報，掌控產品庫存等相關事宜。
人力資源部	公司人力資源管理及組織發展等相關事宜。
品保部	負責公司品質保證系統之規劃、運作；協調相關單位追蹤與預防重大品質異常、全面提昇及確保產品品質並符合 ISO 之規範。
法務智權室	負責公司法務、合約、專利及智慧財產權管理等相關事務。



## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

96年4月13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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				股數	持股比例	職稱
董事長	東崇萬	95.06.14	3	92.06.03	3,579,579	1.12	5,552,995	1.65	88,382	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	東崇政	95.06.14	3	93.06.11	3,877,977	1.22	5,021,266	1.49	405,366	0.12	0	0	台北工專	總經理	註二	董事長	東崇萬	兄弟
董事	萬全投資(股)公司 代表人：邱智恆	95.06.14	3	95.06.14	23,993,261	7.53	25,189,153	7.46	-----	-----	0	0	台北工專	副總經理	Transcend Information Europe B.V. 董事	無	無	無
董事	許家祥	95.06.14	3	92.06.03	1,847,860	0.58	1,519,495	0.45	297,514	0.09	0	0	逢甲大學	無	Transcend Information Europe B.V. 董事	無	無	無
董事	范成炬	95.06.14	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	註三	無	無	無
董事	陳世鴻	95.06.14	3	92.06.03	31,237	0.01	32,793	0.01	23,257	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	95.06.14	3	92.06.03	113,944	0.04	57,623	0.02	26,126	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	95.06.14	3	92.06.03	24,127,660	7.58	25,330,250	7.50	-----	-----	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	中華開發工銀科技顧問股份有限公司 代表人：楊鏗輝	95.06.14	3	92.06.03	73,846	0.02	77,526	0.02	-----	-----	0	0	美國堪薩斯州立大學企管碩士	無	註四	無	無	無
監察人	許俊毅	95.06.14	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 Hamburg

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；創啟貿易(上海)有限公司。  
 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：至上電子(股)公司。  
 下列各公司獨立董事：研華(股)公司；友達光電(股)公司。  
 下列各公司獨立監察人：華寶通訊(股)公司。

註四：下列各公司董事：  
 中華開發工銀科技顧問(股)公司；飛信半導體(股)公司；中華開發知識經濟創業投資(股)公司；太景生物科技(股)公司；復興航空運輸(股)公司；威寶電信(股)公司；同欣電子工業(股)公司；American Major Industry Fund, L.L.C.；Tai Gen Biotechnology Boldings Limited(Cayman Islands)；科冠能源科技(股)公司；能元科技(股)公司。  
 下列各公司監察人：  
 大聯大投資控股(股)公司；中歐創業投資(股)公司。

## (二)法人股東之主要股東

### 法人股東之主要股東

96年4月13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

96年4月13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

(三)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 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
東崇萬			v						v	v		v	v	0
東崇政			v							v		v	v	0
萬全投資(股)公司代表人：邱智恆			v			v	v	v	v	v	v	v		0
許家祥			v				v	v	v	v	v	v	v	0
范成炬			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	2
陳世鴻			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
張鴻瑜			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
萬民投資(股)公司代表人：施祖佑			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v		0
中華開發工銀科技顧問股份有限公司代表人：楊鎧蟬			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v		0
許俊毅			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0

符合獨立性情形：

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第30條各款情事之一。
10. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)總經理、副總經理、協理及單位主管資料

96年4月13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
董事長兼執行長	束崇萬	80.06.01	5,552,995	1.65%	88,382	0.03%	0	0%	成功大學	註一	總經理	束崇政	兄弟
總經理	束崇政	80.06.01	5,021,266	1.49%	405,366	0.12%	0	0%	台北工專	註二	董事長	束崇萬	兄弟
副總經理	邱智恆	92.11.01	157,933	0.05%	207,621	0.06%	0	0%	台北工專	註三	無	無	無
副總經理	張達文	95.10.01	186,022	0.06%	1,237	0.00%	0	0%	東海大學	無	無	無	無
協理	公延隆	96.01.01	10,246	0.00%	0	0.00%	0	0%	文化大學	無	無	無	無
協理	朱立偉	94.07.04	35,249	0.01%	0	0.00%	0	0%	台灣大學	無	無	無	無
協理	郭玉群	94.07.04	53,895	0.02%	0	0.00%	0	0%	交通大學	無	無	無	無
協理	劉智鋒	95.10.01	32,026	0.01%	0	0.00%	0	0%	中山大學	無	無	無	無
協理	蔡和蒼	93.11.01	33,398	0.01%	0	0.00%	0	0%	中央大學	無	無	無	無
協理	廖書偉	92.11.01	59,942	0.02%	0	0.00%	0	0%	成功大學	無	無	無	無
協理	黃胤峰	95.05.08	44,945	0.01%	0	0.00%	0	0%	交通大學	無	無	無	無
協理	廖顯庭	94.09.05	49,449	0.01%	2,324	0.00%	0	0%	The City University of New York	無	無	無	無
協理	戴棟乾	95.07.01	15,000	0.00%	0	0.00%	0	0%	台灣大學	無	無	無	無
協理	曾忠鶴	95.09.01	20,249	0.01%	0	0.00%	0	0%	中山大學	無	無	無	無
協理	黃國倉	95.12.01	249	0.00%	0	0.00%	0	0%	Boston University	無	無	無	無
協理	林芳毅	96.03.05	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	交通大學	無	無	無	無
協理	鄒定基	94.05.01	40,000	0.01%	0	0.00%	0	0%	台灣大學	無	無	無	無
財務長	李玉菁	89.08.01	438,263	0.13%	205,835	0.06%	0	0%	淡江大學	註四	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 Hamburg

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.創歆貿易(上海)有限公司。

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：

Transcend Information Europe B.V.

註四：下列各公司董事：

Transcend Japan Inc.

### (五)九十五年度支付董事、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	董事酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及 E等五項總額 占稅後純益之 比例		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金)	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用(C)		薪資、獎金及特支 費等(D)		盈餘分配員工紅利(E) (註五)				員工認股權憑證 得認購股數(F)					
		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 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額								
董事長兼 執行長	東崇萬																		
董事	東崇政(註一)																		
董事	萬全投資(股)公司代 表人：邱智恆(註二)	-																	
董事	許家祥																		
董事	范成炬	0	0	0	0	1,200	1,200	0.05%	0.05%	14,687	14,687	147	6,450	147	6,450	0	0	0.92%	無
董事	陳世鴻																		
董事	張鴻瑜																		
董事	中華開發工銀科技顧 問(股)公司代表人： 楊鑑輝(註三)																		
董事	萬全投資(股)公司代 表人：東崇政(註四)																		

註一：於95年06月14日董監改選為新任董事。 註二：於95年06月14日董監改選為新任董事。註三：於95年06月14日董監改選卸任。註四：於95年06月14日董監改選卸任  
註五：係揭露取得95年度盈餘分配之員工紅利資訊，市價係95年12月31日市價計算。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
		G		H
低於2,000,000元	8	8	4	4
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0	3	3
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0	1	1
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0	0	0
100,000,000元以上	0	0	0	0
總計	8	8	8	8

## 2. 監察人之酬金

單位：仟元，仟股，市價為元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		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)公司代表人：施祖佑	0	0	0	0	550	550	0.02%	0.02%	無
監察人	中華開發工銀科技顧問股份有限公司代表人：楊鑑輝(註一)									
監察人	許俊毅									
監察人	吳文正(註二)									

註一：於95年06月14日董監改選為新任監察人。

註二：於95年06月14日董監改選卸任。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	4	D 4
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)~15,000,000元	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0
100,000,000元以上	0	0
總計	4	4

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元，仟股，市價為元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A)		獎金及 特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占 稅後純益之比例(%)		取得員工認股權 憑證數額		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		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	
						現金紅利金 額	股票紅利金 額	現金紅利金 額	股票紅利金 額					
董事長 兼執行 長	東崇萬	11,880	11,880	2815	2815	196	8,600	196	8,600	0.97%	0.97%	0	無	
總經理	東崇政													
副總經理	邱智恆													
副總經理	張達文													

註：其他報酬共提供轎車二輛，一輛租金 65,000 元，另一輛成本 2,482,000 元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	3	3
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	1	1
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	4	4

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年4月13日

單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	束崇萬	17,174	64	17,238	0.71
	總經理	束崇政				
	副總經理	邱智恆				
	副總經理	張達文				
	協理	公延隆				
	協理	朱立偉				
	協理	郭玉群				
	協理	劉智鋒				
	協理	蔡和蒼				
	協理	廖書偉				
	協理	黃胤峰				
	協理	廖顯庭				
	協理	戴棟乾				
	協理	曾鶴				
	協理	黃國倉				
	協理	林芳毅				
	協理	鄒定基				
協理	李玉菁					

(六)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、標準與組合、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			
	94年度		95年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	0.30	0.30	0.92%	0.92%
監察人	0.04	0.04	0.02%	0.02%
總經理及副總經理	2.75	2.75	0.97%	0.97%

本公司董事及監察人出及列董事會情形，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，公司程提之員工紅利中，考量其年度工作績效，決定員工紅利之配發數額。



### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次，董事監察人出列 情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 次數	託出 次數	實際出(列) 率(%)	備註
董事長	束崇萬	9	0	100	連任
董事	束崇政	4	0	57	新任 95.06.14 改選
董事	許家祥	1	0	11	連任
董事	范成炬	7	0	78	連任
董事	萬全投資(股)公司- 邱智恆	7	0	100	新任 95.06.14 改選
董事	陳世鴻	8	0	89	連任
董事	張鴻瑜	7	0	78	連任
董事	中華開發工銀科技 顧問(股)公司-楊鎧 蟬	2	0	100	任 95.06.14 改選
董事	萬全投資(股)公司- 束崇政	0	0	0	任 95.06.14 改選
監察人	萬民投資(股)公司- 施祖佑	5	0	56	連任
監察人	中華開發工銀科技 顧問(股)公司-楊鎧 蟬	6	0	86	新任 95.06.14 改選
監察人	許俊毅	7	0	78	連任
監察人	吳文正	2	0	100	任 95.06.14 改選

其他應記載事項：  
證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保 意見且有 錄或書面 明之董事會議決事項，應 明董 事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。  
董事對利 關係議案 之執行情形，應 明董事姓名、議案內容、應利益 原因以及參與表決情形。  
當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計 員會、提昇資訊 明度等）與執行情形評估。

#### (二)審計 員會運作情形：無

#### (三)公司治理運作情形及其與上市上 公司治理實務 則差異情形與原因：

項目	運作情形	與上市上 公司治理實務 則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或 等問題之方式 (二) 公司掌 實際控制公司之主 要股東及主要股東之最終 控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控 管機制及防火 之方式	(一)本公司設有發 人、代理發 人 等負責人員，處理股東建議或 等問題。 (二)本公司 時 報主要股東之持 股，並與投資人保持良好關係。 (三)本公司與關係企業間之經營、業 務及財務往來 訂定作業辦法。	無 無 無
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性 之情形	(一)本公司目前 未設置獨立董事， 但已有專業及公證人士 任董事 職位。 (二)本公司之簽證會計師係由董事會 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。	(一)未來將配合法 或現況需 求，考 設立獨立董事。 無

<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，但目前監察人三人， 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 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 通管道之情形</p>	<p>本公司設有發 人制度、網站等多管道提供本公司最新訊 與 通管道。</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(如 設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發 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 規定落實發 人制度。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>六、公司設置審計 員會等功能員會之運作情形</p>	<p>公司並未設置審計 員會等功能員會。</p>	<p>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，再評估考 設立審計員會。</p>
<p>七、公司如 據「上市上 公司治理實務 則」訂有公司治理實務 則者， 明其運作與所訂公司治理實務 則之差異情形：公司治理實務 則之訂定 在評估中。</p>		
<p>八、 明公司對 會責任(如人權、員工權益、僱員關 、環保、 區參與、 會 、 會服務、投資者關係、供應商關係及利 關係人之權利等)所採行之制度與 施及 行 會責任情形：創見深知企業的動力來自於優 人 的 力，因此，在薪酬政策、 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。此外，本公司基於共榮共生的理 ，與供應商及各利 關係人維持良好互動合作關係，提供良好有效的 通管道及資訊 ，以建立長期合作及經濟營運模式為發展方 。</p>		
<p>九、其他有 於 公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人 修之情形、董事出 及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險 量標準之執行情形、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，董事及監察人列席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 規定 表決。</p> <p>註一：董事及監察人 修之情形，參考 灣證券交易所股份有限公司發 之「上市上 公司董事、監察人 修推行要點參考範例」之規定。</p>		
<p>十、如有公司治理自評報告或 託其他專業機構之公司治理評 報告者，應 明其自評(或 外評 )結果、主要 (或建議)事項及改善情形：無</p>		

(四)公司如有訂定公司治理 則及相關規 者，應揭露其查詢方式：無

(五)其他 以增 對公司治理運作情形之 的重要資訊，得一併揭露：無

(六)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制 明書： 第160

2. 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

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員 法 處 、公司對其內部人員反內部控制制度規定之處 、主要 與改善情形：

文 號	事 由	改 善 情 形
金管證一 第 0960007686 號	未 公開發行公司取得或處分資產準則之規定，於事實發生之日 日內辦理公告 報	相關資訊均已於期限內公告

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議： 第161-163

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有錄或書面 明者，其主要內容：無

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等） 職 任情形之 總：

96年4月30日

職稱	姓名	任日期	任日期	職或 任原因
內部稽核經理	邱明發	93.7.30	95.3.23	個人人生 規劃 職

#### 四、會計師公費資訊：

(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：不 用

(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。

#### 五、更換會計師資訊：最近二年度並無更換會計師事務所之情事

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

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

職稱	姓名	95年度 (註一)		當年度截至4月13日止	
		持有股數 增( )數	質押股數 增( )數	持有股數 增( )數	質押股數 增( )數
董事長	束崇萬	178,416 (0)		1,795,000	
董事 兼總經理	束崇政	193,289 (0)		1,000,000 (50,000)	
董事	許家祥	81,635 (210,000)		(200,000)	
董事	萬全投資股份有限公司	1,195,892 (0)			
董事	范成炬	0 (0)			
董事	陳世鴻	1,556 (0)			
董事	張鴻瑜	5,679 (0)	113,944 (113,944)	(62,000)	
監察人	萬民投資股份有限公司	1,202,590 (0)			
監察人	中華開發工銀科技顧問(股)公司	3,680 (0)			
監察人	許俊毅	0 (0)			
副總經理	邱智恆	10,584 (120,000)		(10,000)	
副總經理	張達文	9,971 (44,000)		(8,000)	
協理	廖書偉	23,793 (48,000)		(8,000)	
協理	蔡和	25,398 (0)			
協理	鄒定基	20,496 (15,496)		15,000	
協理	廖顯庭	20,921 (49,000)			
協理	郭玉群	25,895 (0)			
協理	朱立偉	30,249 (0)			
協理	黃胤 (95.10.01就任)	0 (0)			
協理	戴棟乾(95.10.01就任)	0 (0)			
協理	劉智鋒(95.10.01就任)	0 (0)			
協理	曾忠鶴(95.10.01就任)	0 (0)			
協理	黃國倉(95.11.01就任)	0 (0)			
協理	公延隆(96.1.2就任)	0 (0)			
協理	林芳毅(96.4.01就任)	0 (0)			
財會主管	李玉菁	22,659 (15,000)		(25,000)	
百分之十 以上股東	萬情投資股份有限公司	3,099,396 (0)			
監察人	吳文正(95.6.14卸任)	0 (0)			
協理	張利民(95.9.20卸任)	4,066 (0)			
協理	許 特(95.10.01卸任)	16,108 (0)			

(註一)：上 股東股權移轉及股權質押之交易相對人並無關係人之情事。

## 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

96年4月16日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
萬情投資股份有限公司 代表人：東崇	65,282,786	19.34	0	0	0	0	萬全投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬民投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬安投資股份有限公司	董事長為同一人	
							合誠投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							東崇萬	與公司董事長為二親等以內之親屬關係	
萬安投資投資股份有限公司 代表人：東崇	25,286,529	7.49	0	0	0	0	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬民投資股份有限公司	董事長為同一人	
							東崇萬	與公司董事長為二親等以內之親屬關係，持股萬安超過20%	
							合誠投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
萬全投資投資股份有限公司 代表人：東崇	25,189,153	7.46	0	0	0	0	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬安投資股份有限公司	董事長為同一人；持股萬全超過20%	
							萬民投資股份有限公司	董事長為同一人	
							合誠投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							東崇萬	與公司董事長為二親等以內之親屬關係	
萬民投資投資股份有限公司 代表人：東崇	25,330,250	7.50	0	0	0	0	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬安投資股份有限公司	董事長為同一人；持股萬民超過20%	
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人	
							合誠投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	

								親屬關係	
							束崇萬	與公司董事長為二親等以內之親屬關係	
合誠投資投資股份有限公司 代表人：束崇	13,478,339	3.99	0	0	0	0	萬安投資股份有限公司	持股合誠超過20%；公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬情投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬全投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬民投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							束崇萬	與公司董事長為二親等以內之親屬關係	
欣創投資投資股份有限公司 代表人：束崇	11,572,238	3.43	0	0	0	0	合誠投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬情投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬安投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬全投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬民投資股份有限公司	公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							束崇萬	與公司董事長為二親等以內之親屬關係	
政全科技投資股份有限公司 代表人：北	25,184,271	7.46	0	0	0	0	樹民投資股份有限公司	董事長為同一人	
樹民科技投資股份有限公司 代表人：北	5,066,764	1.50	0	0	0	0	政全投資股份有限公司	董事長為同一人；持股樹民超過20%	
束崇萬	5,552,995	1.65	88,382	0.03	0	0	萬情投資股份有限公司	與公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬安投資股份有限公司	與公司董事長為二親等以內之親屬關係，持股萬安超過20%	
							萬全投資股份有限公司	與公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬民投資股份有限公司	與公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							合誠投資股份有限公司	與公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	與公司董事長為二親等以內之親屬關係	

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

日期：96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)	21,800,000	100%	-	-	21,800,000	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96年4月16日止，其中計有USD700,000(700,000股) 未 成相關設立登記程序



# 肆、募資情形

## 一、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		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外財產充股款者	其他(證期會核文號)
78.08	10	10,000	10,000	10,000	10,000	設立股本		
80	10	20,000	20,000	20,000	20,000	現金增資		
81.04	10	60,000	60,000	60,000	60,000	現金增資		
83.08	10	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
95.10	-	427,800,000	4,278,000	336,539,636	3,365,396	盈餘轉增資 63,688 仟元 資本公積轉增 資 95,532 仟元 員工紅利轉增 資 11,730 仟元 海外第一次無 保可轉換公 司債轉換新 股 10,041 仟元	95.08.07 金管證一 第 0950134589 號
96.1	-	427,800,000	4,278,000	337,520,624	3,375,206	海外第一次無 保可轉換公 司債轉換新 股 9,810 仟元	96.01.15 台證上 第 09600012481 號

## 2. 最近年度及截止年報 印日止已發行之股份 類

96 年 4 月 16 日

股份 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)	337,520,624	90,279,376	427,800,000	-

註：屬上市公司股票

## 3. 總括 報制度相關資訊

本公司並無以總括 報制度募集發行有價證券情事。

(二)股東結構:

96年4月16日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	庫 股
人 數	1	27	130	68	10,479	0
持有股數	2,644,000	20,385,424	227,390,256	30,157,521	56,943,423	0
持有比率%	0.78%	6.04%	67.37%	8.94%	16.87%	0.00%

(三)股權分 情形:

普通股每股面額十元

96年4月13日(註一)

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	4,153	918,444	0.27%
1,000-5,000	5,186	9,733,952	2.88%
5,001-10,000	595	4,711,338	1.40%
10,001-15,000	169	2,172,255	0.64%
15,001-20,000	122	2,245,329	0.67%
20,001-30,000	98	2,546,527	0.75%
30,001-40,000	60	2,180,414	0.65%
40,001-50,000	55	2,580,262	0.76%
50,001-100,000	102	7,744,526	2.29%
100,001-200,000	61	9,162,279	2.72%
200,001-400,000	40	11,154,677	3.31%
400,001-600,000	15	6,896,859	2.04%
600,001-800,000	10	7,042,996	2.09%
800,001-1000,000	6	5,492,552	1.63%
1,000,001 股以上	33	262,938,214	77.90%
合 計	10,705	337,520,624	100.00%

註一：係股務代理公司所提供之最近期股權分 基準日。

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:

96年4月13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	65,282,786	19.34%
萬民投資股份有限公司	25,330,250	7.50%
萬安投資股份有限公司	25,286,529	7.49%
萬全投資股份有限公司	25,189,153	7.46%
政全科技開發股份有限公司	25,184,271	7.46%
合誠投資股份有限公司	13,478,339	3.99%
欣創投資股份有限公司	11,572,238	3.43%
中華開發工業銀行股份有限公司	7,362,491	2.18%
東崇萬	5,552,995	1.65%
樹民投資股份有限公司	5,066,764	1.50%

(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		當年度截至 96年3月31日 (註二)	
		94年	95年		
每股 市價	最 高	97.0	98.1	130	
	最 低	53.9	49.4	84	
	平 均	75.21	71.36	97.33	
每股 淨值	分 配 前	20.84	24.61	27.35	
	分 配 後	17.76	(註一)	(註一)	
每股 盈餘	加權平均股數		317,222	336,172	337,521
	每股盈餘	調整前	4.58	7.23	10.72(註三)
		調整後	4.35	(註一)	(註一)
每股 股利	現 金 股 利		3.0	(註一)	
	無 配股	盈餘配股	0.2	(註一)	
		資本公積配股	0.3	(註一)	
	積未付股利				
投資 報酬 分析	本益比		17.29	9.87	9.08(註三)
	本利比		25.07	(註一)	
現金股利 利率		3.99%	(註一)		

註一: 民國九十六年股東常會決議後定案。

註二: 九十六年第一季財務報告係經會計師核

註三: 九十六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:

就當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		95 年度 (本次股東會擬訂)
每股股利		
現金股利		3.6
無 配 股	盈餘	0.1
	資本公積	0
合計		3.7

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:

本公司未公佈 96 年度之財務預測，不 用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞:

1. 公司 程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範:

本公司年度總決算如有盈餘，應 提 稅款、 補以往年度虧損後，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本額時，不在此限，再 法 提列特別盈餘公積。其餘由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，再 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九十五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	26,943,000
擬配發員工紅利 股票	11,547,000
擬配發董事、監察人酬勞	2,566,000
擬議配發員工股票紅利股數 及其占盈餘轉增資之比例	1,154,700 股， 占盈餘轉增資 25.49%
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	7.23(基本 EPS) 7.01( 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。**

## 二、公司債辦理情形：

公司債類	92年度海外第1次無保可轉換公司債	95年度國內第1次無保可轉換公司債
發行日期	民國92年07月17日	民國95年11月24日
面額	美金壹仟元	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	海外各地發行 交易所掛牌	中華民國證券買賣中心掛牌
發行價格	面額發行	面額發行
總額	美金 仟伍佰萬元	新台幣壹拾伍億元
利率	0%	0%
期限	五年期 期日：97年07月17日	五年期 期日：100年11月24日
保證機構	無	無
受託人	Bank of New York	中國信託商業銀行股份有限公司信託部
銷機構	Yuanta Core Pacific Securities (HK) Co., Ltd.	元大華證券股份有限公司
簽證律師	小律師	高秉律師
簽證會計師	張人會計師、陳清祥會計師	蔡金會計師、會計師
方法	除轉換辦法轉換或外，餘期時以現金一次本	除轉換辦法轉換或外，餘期時以現金一次本
未金額	美金肆佰伍拾萬元	新台幣壹拾伍億元
或提前清之條款	1. 發行公司在發行 1.5 年後，如發行公司普通股在台灣證券交易所當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，發行公司得債券面額全部債券。 2. 當中華民國稅法變更，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力仍無法稅時，發行公司得債券面額全部債券。	本轉換公司債發行一個月之日起至發行期間屆前四十日止，本公司普通股股票在台灣證券交易所之收價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%(含)以上時，發行公司得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，發行公司得債券面額全部債券。
限制條款	本公司債不得於中華民國內直接募集、銷售或交付。	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	無
附其他權利	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	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	至 newmops. tse. com. tw 網址查詢
對股權可能情形及對現有股東權益影響	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 2,942,971 股，佔已發行股份總數比率 0.87%，對股東權益影響小。	目前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 14,018,691 股，佔已發行股份總數比率 4.15%，對股東權益影響屬有限。
交換標的託保管機構名稱	Bank of New York	不用

年度		95 年度		96 年度截至 4 月 16 日止	
公司債 類		92 年度國外第一次無保轉換公司債	95 年度國內第一次無保轉換公司債	92 年度國外第一次無保轉換公司債	95 年度國內第一次無保轉換公司債
轉換公司債市價	最高	166	118.5	228	123.8
	最低	104	103	150	108.5
	平均	135	110.7	189	116.2
轉換價格		52.71 元	107 元	52.71 元	107 元
發行日期及發行時轉換價格		民國 92 年 7 月 17 日新台幣 95 元	民國 95 年 11 月 24 日新台幣 107 元	民國 92 年 7 月 17 日新台幣 95 元	民國 95 年 11 月 24 日新台幣 107 元
行轉換義務方式		以發行新股方式支付	以發行新股方式支付	以發行新股方式支付	以發行新股方式支付

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

**四、併購或受讓他公司股份辦理情形：無**

**五、資金運用計劃執行情形：**

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、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範

##### 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 事務機器週邊設備 製造加工買賣業務。
- (5) 一 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

單位：新台幣仟元

項 目	95 年度		94 年度	
	金額	%	金額	%
標準型記憶體擴充卡	6,714,885	26.00	4,068,665	24.81
特殊型記憶體擴充卡	2,850,095	11.03	3,076,189	18.75
消費性電子產品	14,582,978	56.45	8,281,904	50.49
其他	1,683,290	6.52	975,324	5.95
合計	25,831,248	100.00	16,402,082	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、 路由器(Router)專用記憶卡、雷射印表機及 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)、D-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 介面快閃碟模組以及符合 USB 2.0 規格之行動碟和各 多功能行動碟等等。
- (3) 多媒體產品：如 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) 記憶體產品

高容量 DDR2-800 1066 U-DIMM 記憶卡、高容量 DDR2-667 800 R-DIMM 記憶卡、高容量 DDR3 服器 工作站電腦用之記憶卡、高容量 DDR3 記型 上型電腦用

之記憶卡。

(2)數位記憶卡

各 更高容量、更高 度之最新規格之小型快閃記憶卡；各類工業級不同介面之快閃記憶體模組。

(3)USB 行動碟

內建其他 合功能之快閃記憶體行動碟、具備時 新造型之快閃記憶體行動碟、結合 FM-transmitter MP3 Player 之 USB 2.0 多合一快閃記憶體行動碟、結合 MP3 器、圖 顯示器、影 器、FM 收音機、 學 機、數位錄音機、USB 身碟等功能之多合一快閃記憶體行動碟。

(4)多媒體產品

MP3 數位 多功能 機、大容量並具時 造型之數位相 。

(5)儲存設備

1.8" 2.5" 大容量 SSD(Solid State Disk)硬碟、1.8" 2.5" 大容量 SSD-SATA 硬碟。

(6)週邊產品

具備時 新造型並支援最新記憶卡規格之讀卡機。

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展

#### (1)記憶體產業概況

2006 年對台灣的 DRAM 產業 ，是相當 收的一年， 過 2005 年供過於求，以及 DDR2 世代轉換不 的 影，2006 年台灣 DRAM 產業各個廠商均 出一張 的成績單， 2007 年市場需求獲得 Vista 加持，再加上供給 仍有無法 接的 ，因此目前 來，2007 年 DRAM 產業仍將有機會處於 幅供不應求或是供需平 情況。

本公司亦不斷 時推出新產品以配合客戶的需求，並不斷的創新技術及提升服務的品質，因此 2007 年在記憶體出貨量大幅成長應是可以預期的結果。

#### (2)快閃記憶體產業概況

相較 2005 年，2006 年 NAND 型 Flash 價格下 ，除了是各家 NAND 型 Flash 大廠新產能陸續開出外，製程的提升以及各廠 MLC (Multi-Level-Cell) 製程量產，整個產業主流於 2006 年下半已 利由 SLC 轉移至 MLC 製程， 是造成供給 增的原因之一。

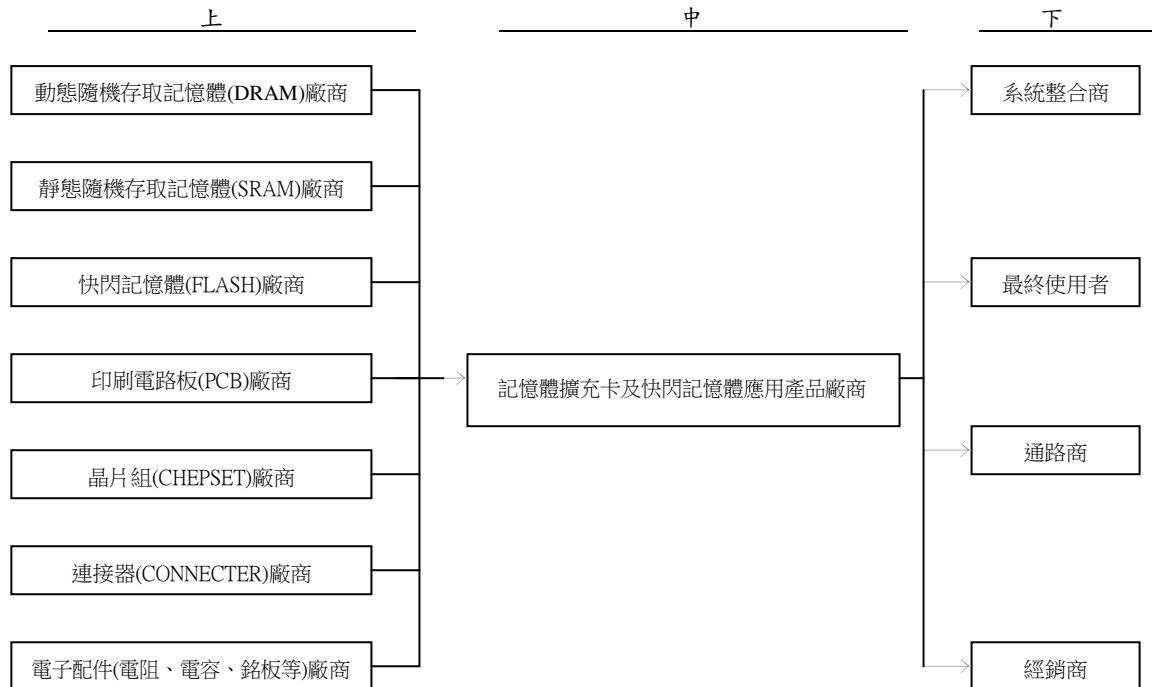
展望 2007 年，預期消 NAND 型 Flash 產能最主要的終 應用產品，仍是以快閃記憶卡、隨身碟、MP3 器等 3 項產品為主；此外，最具想像空間的應用，則是個人電腦(PC)領 ，此部分對 NAND 型 Flash 產業 ，是個 新的應用領 、全新的里程 。

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 系列和最近正在積極研發的 IFD(IDE Flash Disk) 及 SSD(Solid State Disk)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頒之獎項。

除此之外，如 客戶的需求更是我們不斷精 的目標。在提供高品質的產

品與整 決方案之後，要 應客戶在技術與應用方面的問題，並能一  
 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  
 成 之際， 事硬體製造的公司普 面 了因標準化 導致利 下 的情  
 形，此時 有良好的服務及創新突破的產品 能創造附加價值， 能在 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 爭情形

記憶體產業近來高度成長，對於記憶體的需求量日 增加，我們可以預見隨著市場規模的擴大， 電腦、數位相機、手機、網路通訊、數位影音產品等等所 來的巨大商機，在在說明記憶體產業的重要性。

創見在 爭異常 的產業環 中，不斷突破與成長：天下雜誌一千大製造業排行 中，創見由 1994 年的 461 名， 2006 年的 136 名；商業周刊 2006 一千大製造業排行 中，創見 評為 107 名；商業周刊 2006 年台灣資產負債比最低企業第 24 名；連續 年獲得經濟部國貿局選為台灣前二十大國際品牌。 然身為全球知名之專業記憶卡領導廠商，但對於 有的成就，創見人 不就此 ，除積極致力於通路服務外，我們設立更 大的 景：利用我們在記憶卡、快閃記憶體產品、儲存設備產品、多媒體產品之技術優 、全球運籌的行銷網與優質、專業的服務，成為市場一流的領導廠商。 然本產業的 入門 不高，但在百家爭 的情況下，要能持續成長、穩定獲利， 有創見如此穩 穩 的 法 能常保領 。目前國內同業有威 、 、 、勤 等，國外較大的 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
95	84,464	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 轉換所有產品符合歐 RoHS 規範</li> <li>2. 推出 2GB DDR2-533 記型電腦專用記憶體模組</li> <li>3. 推出 0.72 英 512MB 1GB DDR2-533 上型電腦專用記憶體模組</li> <li>4. 推出 512MB DDR2-533 Mini-DIMM 服器專用記憶體模組</li> <li>5. 推出超 DDR400 上型電腦專用記憶體模組</li> <li>6. 推出 4GB DDR400 333 高容量 服器專用記憶體模組</li> <li>7. 推出 平式 USB 介面快閃記憶體模組</li> <li>8. 推出 DDR2-667 ECC Registered DIMM 記憶體模組</li> <li>9. 推出 2GB DDR2-667 SO-DIMM 記型電腦專用高 記憶體</li> <li>10. 推出 2GB DDR2-533 667 U-DIMM 上型電腦用記憶體</li> <li>11. 推出 4GB 40-Pin IDE 快閃記憶體模組</li> <li>12. 推出全新工業用 USB 介面快閃記憶體模組(128MB-4GB)</li> <li>13. 推出 1GB DDR2-533 Micro-DIMM 記型電腦專用記憶體模組</li> <li>14. 推出 1GB DDR2-800 SO-DIMM 記型電腦專用高 記憶體</li> <li>15. 推出 4GB 44-Pin IDE 介面快閃記憶體模組</li> <li>16. 推出 DDR2-1066 MHz Non-ECC Unbuffered 記憶體模組</li> <li>17. 推出 512MB 1GB 2GB DDR2-533 667 Fully Buffered DIMM 記憶體</li> <li>18. 推出 4GB 採 動式 USB 接 設計之 USB 行動碟</li> <li>19. 推出 MLC 製程(1GB-8GB)行動碟</li> <li>20. 推出指 識行動碟</li> <li>21. 推出 16GB 超大容量行動碟</li> <li>22. 推出 2GB OLED panel，具備錄音、FM、A-B 環、同 之多功能 MP3 player</li> <li>23. 推出可支援 Line-in 錄音功能的 2GB MP3 音樂行動碟</li> <li>24. 全系列行動碟相容 indows Vista™</li> <li>25. 推出大容量 2GB 80 (80X) miniSD™小型記憶卡</li> <li>26. 推出工業級 8GB 高容量、高效能 CF 記憶卡</li> <li>27. 推出 512MB 80 (80X) microSD™小型記憶卡</li> <li>28. 推出 1GB microSD™ 記憶卡</li> <li>29. 推出 4GB SDHC Class 6 8GB SDHC Class2 記憶卡 (SD 2.0)</li> <li>30. 推出 4GB mini SDHC 高容量記憶卡(SD 2.0)</li> <li>31. 推出高容量 (8GB) 1.8 2.5 IDE 介面快閃記憶體硬碟機</li> <li>32. 推出具備 OTG 功能、OLED 面 之 1.8 英 高容量行動硬碟</li> <li>33. 推出 3.5 英 IDE SATA 介面行動硬碟</li> <li>34. 推出 120GB 超大容量 IDE SATA 行動硬碟</li> </ol>

年度	研究發展支出	研究發展成果
96	30,412	1. 高 系列行動碟，全面支援 indows Vista™ ReadyBoost™ 技術 2. 推出 2GB microSD 記憶卡 3. 推出惠普 LASERJET P2015 P3005 系列印表機專用 DDR2-533 記憶體模組 4. 推出支援 MP3 器、圖 顯示器、影 器等多功能音樂行動碟 5. 推出新一代可 式多合一讀卡機(支援 SD2.0) 6. 推出 COB 製程 行動碟 7. 推出 JetRam 240-Pin DDR2 800 Non-ECC Unbuffered 通道記憶體模組 8. 推出 16GB E pressCard 34 固 硬碟 (SSD) 系列產品 9. 推出 4GB 44-Pin IDE 介面快閃記憶體模組 10. 推出極 大容量 4GB SDHC Class 6 150X 記憶卡 (SD 2.0)

上 九十六年度資料 總自民國九十六年一月一日起至四月十四日止，研究發展支出至第一季止。

## 2. 未來年度研究發展計劃

### (1) 記憶體產品

- ① 高容量 DDR2-800 1066 U-DIMM 記憶卡。
- ② 高容量 DDR2-667 800 R-DIMM 記憶卡。
- ③ 高容量 DDR3 服 器 電腦用之記憶卡。
- ④ 高容量 DDR3 工作 站 電腦用之記憶卡。
- ⑤ 高容量 DDR3 上 型 電腦用之記憶卡。
- ⑥ 高容量 DDR3 記 型 電腦用之記憶卡。

### (2) 數位記憶卡

- ① 各 更 高 容量最新規格之小型快閃記憶卡。
- ② 各 更 高 度最新規格之快閃記憶卡。
- ③ 各類工業級不同介面之快閃記憶體模組。

### (3) USB 行動碟

- 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 更 高 、高 容量之最新功能快閃記憶體行動碟。
- ④ 結合 FM-transmitter MP3 Player 之 USB 2.0 多合一快閃記憶體行動碟。
- ⑤ 結合 MP3 器、圖 顯示器、影 器、FM 收音機、 學 機、數位 錄音機、USB 身 碟等功能之多合一快閃記憶體行動碟。

### (4) 多媒體產品

- ① MP3 數位 多 功能 機。
- ② 高 容量並具時 造型之數位像 。

### (5) 儲存設備

①1.8" 2.5" 大容量 SSD(Solid State Disk)硬碟。

②1.8" 2.5" 大容量 SSD-SATA 硬碟

(6)週邊產品

①支援 UDMA CF 卡讀卡機。

②具備時 新造型並支援最新記憶卡規格之讀卡機。

(四)長、期業務發展計劃：

創見近年無在記憶體模組或 NAND 型 Flash 產品的營運表現 現大幅成長。展望未來，記憶體模組受 Vista 系統效應影響，將 動記憶體升級市場需求； NAND 型 Flash 產品則因各項應用增加，不 是小型記憶卡或是隨身碟出貨量 將大幅躍升。

1. 期業務發展計劃

(1)大陸生產基地的佈建

為因應 大產量需求，創見大陸上海廠第一期建設已 工，並於 2006 下半年陸續量產，2007 年 1 月已 成 4 條生產線，4 月將 成另外 4 條生產線，合計共 8 條生產線，預計第二季可全產能運作。估計 岸單月合計產出約 650 萬 規模，年 月產能將可達 850 萬 準， 第二期的擴產工程計劃 已著手 行。

(2) OEM 業務經營

隨著大陸廠產能開出，加上 IT 產業在當地的群 效應，創見預計將全力主攻電腦系統客戶的業務。過去因為模組廠品質不 系統大廠客戶信 之，此市場 是由 DRAM 大廠掌 握，然近期狀況已 改變。模組廠憑藉著品質的提升、交期快，且具 性等優 異， 入此供應 鏈。在台系模組廠積極經營 攻此市場後，市場大 將 出訂單。由於大陸上海廠 地廣大，未來大陸除了 是生產基地外，創見將藉由 PC 在當地的 整生產 線，全力主攻 OEM 代工領 域，預估今年 OEM 業務比重將 去年 3% 以內提高 15% 的目標，以擴大創見整體經濟規模。

2. 長期業務發展計劃

(1)通路的掌 握

①全球 整佈局

創見目前除台北總公司外，並於德國、荷蘭、英國、美國、日本、香港、北 京、上海、深 圳等地設立 11 間分公司。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 闊，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

創見為台灣模組廠第一家股票上市公司，在 競爭 激烈的台灣市場上 脫穎而出，不 僅成功將品牌形象定位於市場之 高 級 且品牌銷售市場佔有率為國內業界第一；在市場穩 固 領導地位，現在 Transcend 在台灣是代表高質 量、高售後服務及高附加價值的品牌， 人的績效要 功於優 越的業務 發展，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 到世界各地。

③ 用當地行銷專 家

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，採全面當地化及管理人員本土化，以期 重 視其本國 文化 及文化 差異，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 成通路佈局，但有 於歐、美、日等成 度高的市場，已有通路 平化的 。並為 顧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 的交易方式，以最快的運 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 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 動上不 餘力。創見結合當地的通路商提供行銷預算，以符合當地的風土民情， 行各 行銷 動如廣告、新產品發表、新產品媒體 測、經銷商訓練及 、road show，期以快 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 整性與多 性

創見最大優 在於產品的多 性以 客戶一次購 ，產品線包括特殊型及標準型記憶體，各 小型快閃記憶卡、行動碟、MP3 多功能數位 器、行動硬碟及小 面 發展之多媒體相關產品 類高達 2000 多 ，為有效發 各通路的優 ，未來主要策略為 產品特性不同去切割市場，並 求最佳的通路商經營 區分出的市場，如此 更能將品牌及通路價值發 致。

### (3) 善售後服務

市場多數的客戶 重的不是價格上的 許差異， 是售後服務和產品的品質， 開來，品牌價值就自然 現，在現今各家產品功能及效能差異 來小的今日，創見將會更持續在售後服務作業及產品品質上作改善以 大與 爭者的差距，使創見的代理商及使用者能無後顧之 。

## 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， 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、歐洲、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 ，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如下：

單位：新台幣仟元

銷售地區	95 年度		94 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	6,053,412	23.43	3,742,397	22.82
美洲	1,980,991	7.67	1,295,966	7.90
歐洲	9,695,960	37.54	6,844,374	41.73
亞洲	7,411,837	28.69	4,085,068	24.90
其他	689,048	2.67	434,277	2.65
合計	25,831,248	100.00	16,402,082	100.00

## 2. 市場佔有率

DRAM 記憶體產業 快閃記憶體產業由於產品區分 (SDRAM、DDR、DDR2、快閃記憶體卡、行動碟、MP3 器等)，且有合約市場和現貨市場之別，不易推算精準的市佔率，綜合各家市調機構的推估，創見(Transcend)在全球的市佔率約在 3-5% 間，展望未來，將以 10%市佔率且具合理獲利為中期 力的目標。

## 3. 市場未來供需狀況與成長性

### (1) 記憶體擴充卡

2007 年市場需求獲得 Vista 加持，電腦 DRAM 搭載率上升，預計會由 1GB 提升至 2GB，上半年 因 DRAM 供給量增加，導致近期價格下 景 來不強，但隨著 Vista 應用 數量在下半年增加後，DRAM 需求就會 出來，下半年需求量能應可用強 來形容。然 2007 年下半年台系 DRAM 廠新增產能陸續開出，且 DRAM 廠規劃新的 70nm 製程 會在 2007 年下半年量產，屆時由於新製程良率不高使得測試 數 長， 供給數量。因此目前 來，2007 年 DRAM 的供需情形和 2006 年相 是上半年 幅供過於求， 在下半年出現 幅供不應求。

### (2) 快閃記憶體卡

2006 年 NAND 型 Flash 價格下 除了是各家 NAND 型 Flash 大廠新產能陸續開出外，製程的提升以及各廠 MLC (Multi-Level-Cell) 製程量產，整個產業主流於 2006 年下半已 利由 SLC 轉移至 MLC 製程， 是造成供給 增的原因之一。NAND 型快閃記憶體主要應用在消費性電子的儲存媒介，在手機、數位相機、數位錄影機、PDA、Notebook、MP3 及 MPEG-4 多媒體 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，另外因 Apple iPhone、Sony PS3、ii 等明 產品於 2006 年 陸續問市，亦增加快閃記憶體的消 量，再加上各記憶體大廠的製程轉換未如預期 利，2007 年快閃記憶體供需狀況大致 現合理的 和下 、價 量增。



## 4. 公司 爭利基

### (1) 銷售網路國際化，市場通路廣

一 國內廠商極力成為專業代工廠的制式 考，自 1988 年成立以來，創見資訊 致力於建立自有品牌與通路。在行銷策略上，以「Transcend」高品質的品牌形象，在專業記憶卡領域 中直指「最終客戶」(End Customers)，供應經銷商、系統廠商以及零售市場。如此 了通路的距 離，使創見與客戶 方 可因此獲得較好的利 潤。加上創見提供整 齊的產品線以及 善的售後服務系統，客源不斷增加，至今在全球已經積 累了超過五千個忠誠的客戶，配合各國外子公司，形成了一個綿密 穩固的行銷網。 更難能可 貴的，是 五千多個客戶所佔創見營業額的比例相當平均， 非集中於 數的大客戶。目前創見營業額各區 分佈相當均 勻，因此創見的營運非常穩定，不會受 數客戶轉單或區 性的經濟狀況影響， 受重大的營運 機。加上創見通路結構非常 整，因此業績一直現穩定且快 的成長。

### (2) 立品牌形象，深耕當地市場

「Transcend」是國內 數創立成功，並在國際上享有極高名 譽的自有品牌。不 僅在本土或國際的記憶卡市場，創見 是穩定與高品質的代名 詞，並已深植消費者心中。 創見積極地參加國際商展，如：德國 Cebit、台灣 Compute 、美國 CES 等知名 展， 過雜誌、報 刊、戶外大型 廣告、網際網路等媒體持續廣告，以及新 聞發佈等行銷 動，擴展創見品牌形象。但 對於創見品牌知名度的提昇固然有 益，可是我們更相信，優異的產品與 善的服務， 是塑造品牌價值最關 鍵的因 素。在創見的發展歷程中，已得 到全 體的印證。為了更 近消費大眾，1999 年創見在台北開設第一間創見產品專賣 店，直接提供消費者多 種的選 擇，消費者 可以在此獲得 時產品諮詢與 換貨的服務。由於成效良好，目前創見已開設台北站前 、光華 、信義 、新 莊、高 雄、台中 、中 華及香港深 圳共八家創見專賣 店，未來將陸續於大中華 岸三地建置創見直營 店。 2000 年創見線上購物網站的成立，更使創見的通路結構 一 下延伸，此 不 僅使創見品牌更深植人心，並能直接取得最終使用者的意見， 為改 善產品與服務的參考。

### (3) 有效利用採購優 勢，拓展產品 競爭力

創見已經營記憶卡市場近二十年，由於採購 種類 多且數量 大，並與 DRAM、Flash 原廠間具備長期良好的合作關係，可取得最佳的成本結構，為創見產品提高價格優 勢。且因能 夠和原廠的深度合作 一 將商品導入市場， 佔市場 機。

## 5. 公司發展 景之有利與不利因 素與因應對策

### (1) 有利因 素

#### ① 產品終身保固，品牌形象佳

創見 自 身定位為全方位的服務提供者 不 僅是單純的製造 廠，並致力於提供客戶最優質服務與最 佳使用經驗。因此， 善的支援與服務 是創見最具 競爭力的一大特 點。創見是全球首創「終身保固」的記憶體製造商， 購買 有 Transcend 雷射防 偽標

的記憶體，享有產品維修或換的服務。另於數位產品使用量日增，創見擴大終身保固服務至 JetFlash 系列行動碟 (JetFlash210 除外) 及數位記憶卡 (工業用記憶卡除外)。至於其他的創見產品則產品類別不同，提供一至五年之保固。此外，產品的任何問題，可經由創見產品專賣與全球運籌的經銷體系，獲得整心的服務。創見專賣與創見線上購物網亦提供消費者七天期之售後服務。消費者於期內有任何產品使用問題，可至原購買之專賣與創見線上購物網辦理、換貨事宜。

#### ② 產品線整，產品類多

經過十多年的發展，創見投入大量研發經費與人力，建立了整的產品線，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、繪圖卡與其他週邊產品，超過 2000 的產品可支援所有的電子產品所需，客戶「一次購」的需求。

積十多年的經驗與質優良的科技人，創見的研發與市場動亦亦，不斷推出符合消費者需求的各新產品。為因應數位樂裝置隨身化的流，除了原有的高品質記憶體與 Flash 產品外，創見新增加可式硬碟產品線與多媒體產品線，推出的多款消費性電子產品，包括 StoreJet、Digital Album 及 T.sonic MP3 音樂行動碟等產品已獲得全球許多專業電腦雜誌與獎項的肯定。

#### ③ 立品牌形象，深耕當地市場

本公司過去數年來不斷在產品的外型設計及產品的包裝上，投入重要資源，設計出符合世界流的產品，並配合多國說明書與多國產品型錄的製作，深耕當地市場，獲得消費者對創見產品的高度支持。

#### ④ 銷售網路國際化，市場通路廣

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，在全球已經積了超過五千個忠誠的客戶，配合各國外子公司，形成了一個綿密穩固的行銷網。由本公司外銷比率近八成且外銷銷售額年成長觀之，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，並於德國、荷蘭、英國、美國、日本、香港、北、上海、深等地設立 11 間分公司，由於產品類多，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，亦可確保交期利，提升產品形象及爭力。

#### ⑥ 有效利用採購優，拓展產品爭力

創見已經營記憶卡市場近二十年，由於採購類多且數量，並與 DRAM、Flash 原廠間具備長期良好的合作關係，可取得最

佳的成本結構，為創見產品提高價格優勢。且能透過和原廠的深度合作，將商品導入市場，佔市場商機。

## (2) 不利因素與因應對策

① 關鍵性原料 DRAM 價格波動，影響營運之穩定性。

本公司關鍵性原料 DRAM、Flash 價格波動，各下廠商無法有效掌握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大量產品；另在供過於求，行情重下時，將因原高價原料產生過高之生產成本及庫存積成本。市場價格變動常導致售價及成本不易掌控，對營運之穩定性有所影響。

因應對策：本公司建構完善的電腦系統，藉由資訊系統的輔加強對合理庫存準的掌握。

② 標準型記憶卡產品、快閃記憶卡產品進入低，易流於價格競爭。

多數同業廠商為提高營業額大量擴充產能，但市場上的需求並未如期的樂觀。為了補新增的產能空位，價格競爭，甚至流血輸出，造成市場價格低，不利於產品推展。除非掌握利基產品與通路，或具備品牌價值，否則公司不易穩定發展，利基產品是本公司長期努力的目標。

因應對策：本公司除標準型產品之外，在 DRAM 以及 Flash 相關產品有一定比重的特殊型產品，藉以增加與競爭對手的差異化及提高毛利率，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) 記憶體產品

佔本公司營業額約 37% 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、交換機等。

#### (2) 數位記憶卡 USB 行動碟

另一佔本公司營業額約 56% 之主要產品為快閃記憶卡，主要應用為增加各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，如具備 MP3 播放、錄音、FM 收音與錄音、學習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、傳輸及編輯數位資料(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如數位相簿(Digital Album) 使消費者可以隨身享受多媒體影音功能。

#### (4) 儲存設備

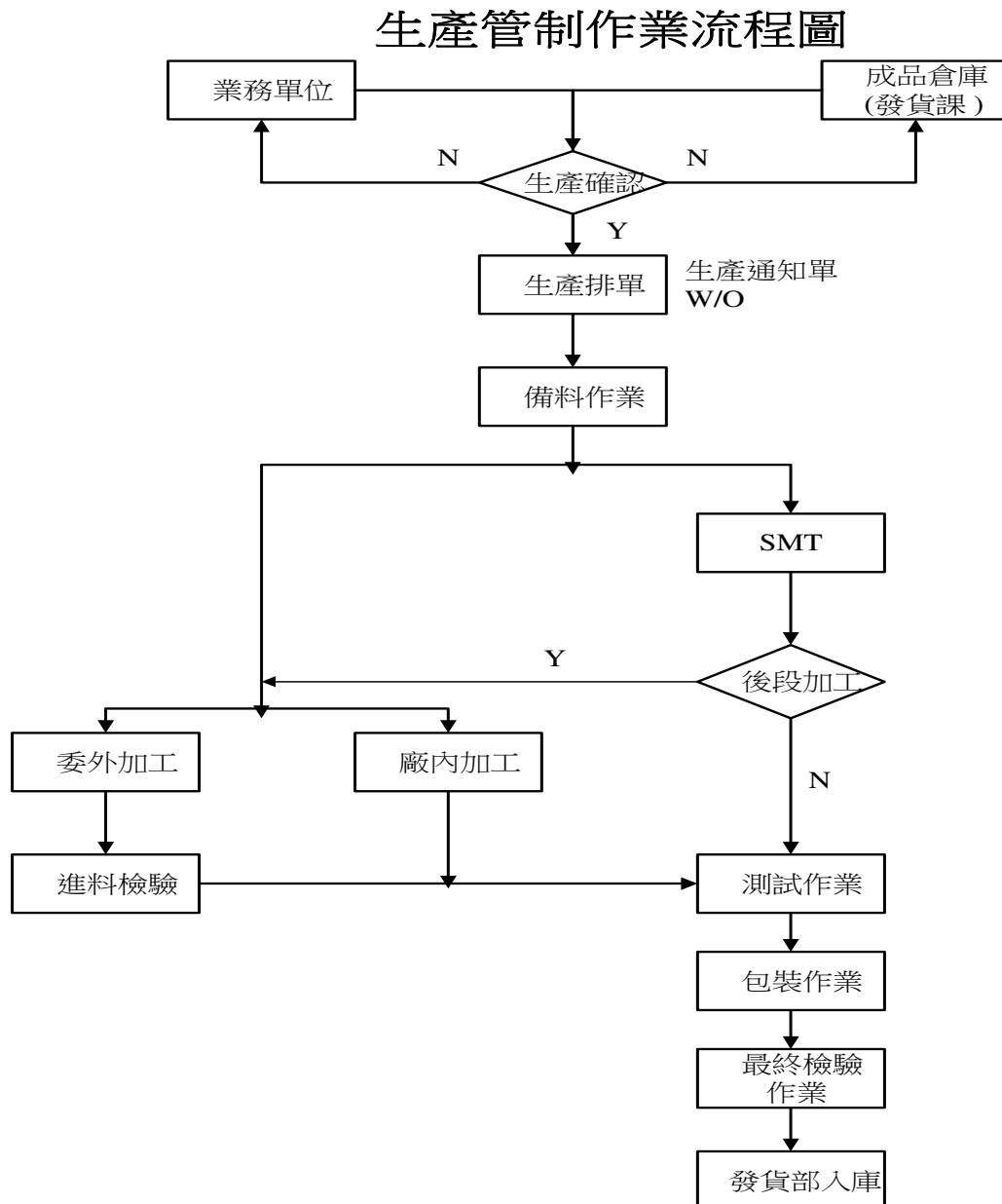
隨著資訊與人的移動需求，可攜式行動硬碟具備體積小高容量易於攜帶，且提高了個人資料移動的安全性且兼具保密與安全的設計，提供各行專業人士一個

整的行動資料 決方案。

(5)週邊產品

隨著數位相機、 相手機及多媒體影音裝置的日益普及，將影像、音樂及各式多媒體的資料有效、 且快 地與個人電腦或其它可 儲存裝置 資料 輸交換的，創見推出各式可 式讀卡機與轉接卡，提供直接、 利的存取介面，對於 愛使用高 記憶卡 輸數位資料及其他音樂、 的使用者，創見讀卡機 對是最佳選 。

2. 產製過程—記憶體擴充卡、快閃記憶體應用產品：



### (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、PSC、Elpida、Micron、Qimonda、Hyni、ProMos、Nanya
隨機存取記憶體-SRAM	Samsung
快閃記憶體 Flash	Samsung、Hyni、Micron、Intel、PSC
印 電路 -PCB	昇、定、欣強
主 動元件-ACTIVE PASSIVE COMPONENT	建智、世平、友、國巨、
連接器-CONNECTER	航、榮
組-CHIPSET	創、安國、慧榮、智、聯

### (四) 最近二年度主要 銷貨客戶名單

#### 1. 主要 貨供應廠商名單

單位：新台幣仟元

供應廠商	95 年度		供應廠商	94 年度	
	金額	佔全年 貨 淨額		金額	佔全年 貨 淨額
A	9,169,992	36.70	A	6,616,146	43.75
D	3,284,935	13.15	B	1,358,854	8.99
E	2,427,024	9.71	C	1,160,346	7.67

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	95 年度		客戶名稱	94 年度	
	金額	佔全年銷貨 淨額		金額	佔全年銷貨 淨額
甲	3,710,071	14.36%	甲	2,744,942	16.74%
	2,074,129	8.03%		1,630,195	9.94%
	1,880,538	7.28%		1,288,001	7.85%
	1,775,641	6.87%		1,216,216	7.42%

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	單位	95 年度			94 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
標準型記憶體擴充卡		8,000	4,375	6,123,631	4,000	3,160	3,613,352
特殊型記憶體擴充卡		2,400	1,442	2,283,102	2,400	1,850	3,036,442
消費性電子產品		30,000	26,150	11,505,503	12,000	10,782	7,585,477
其他	-	6,000	5,594	2,087,277	2,100	2,456	847,997
合計	-	46,400	37,561	21,999,513	20,500	18,248	15,083,268

### (六)最近二年度銷售量值表

單位：，值-新台幣仟

元

產品別	95 年度				94 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量 ( )	值	量 ( )	值	量 ( )	值	量 ( )	值
標準型記憶體擴充卡	1,003,992	1,632,178	3,288,912	5,082,707	649,846	963,279	2,487,505	3,105,386
特殊型記憶體擴充卡	198,853	439,591	1,220,945	2,410,504	152,179	363,776	1,408,137	2,712,413
消費性電子產品	6,781,249	2,786,013	22,211,092	11,796,965	2,437,073	1,949,707	7,875,989	6,332,197
其他	5,169,516	1,195,630	9,249,902	487,660	1,039,179	465,635	12,564,376	509,689
合計	13,153,610	6,053,412	35,970,851	19,777,836	4,278,277	3,742,397	24,336,007	12,659,685

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料

最近二年度及截至年報 印日止 業員工資料

年 度	95 年度	94 年度	當年度截至 96 3 31	
員 工 人 數	直接員工	576	411	579
	間接員工	287	222	292
	合 計	863	633	871
平 均 年	30.2	30.1	30.2	
平均服務年資	2.9	3.1	2.8	
學 歷 分 %	士	0%	0%	0%
	碩 士	17.78%	18.50%	18.50%
	大 學	50.52%	56.70%	50.20%
	高中以下	31.70%	24.80%	31.30%
	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 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，亦無因環 、觸 法規，受 重大損 或 之情事發生。

(二) RoHS 相關資訊揭露

截至 95 年 12 月 31 日止，RoHS 相關資訊揭露如下：

1. 本公司產品有直、間接外銷歐洲或 及歐 環保指 (RoHS) 規範。
2. 本公司因應歐 環保指 (RoHS) 度為 100%，歐洲之經銷據點亦已經參與當地 EEE 之 收組織體系之中，符合相關法 要求。
3. 本公司產品目前已取得國際標準組織--IEC(國際電工 員會)之 IECQ QC 080000 產品環保認證， 過 HSPM(有 物質管理系統)之驗證，確保本公司不 在 產品、製程及研發管制…等各環 ， 能符合 環保要求。
4. 本公司目前正 過環保顧問公司積極輔導上海 廠，全力使全公司均能取得 ISO9001 ISO1400 QC 080000 產品環保及品質認證，善 保護地球之企業 責任。

### 五、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工 利 施：

本公司除 法為同仁加保勞健保外，另有 體保險、員工健康檢查及生日券、生育 金、五一勞動 品等 利。公司職工 利 員會每年定期 辦聯 會、體育 及 動等以維 同仁 情。公司大樓內設有 球場及 動中心，備有多項健身類器 供同仁健身及 樂。

2. 員工教育訓練：

公司每年安排一系列教育訓練 程，目的在於提昇員工工作知能， 提升公司全面品質、工作效率以及顧客 意度。另基於業務發展需要，不定期行新產品訓練 程，以增 同仁的產品知識；特殊專業知能部份 安排同仁派外接受訓練。

3. 制度：

本公司 勞基法、勞工 金條例及相關法 訂定 制度，並 法提 勞工 準備金，由監督 員會負責 準備金監督事宜。

4. 其他重要協議：

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

(二) 勞資 損

1. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資 所受損 ；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 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 款契約及其他 以影響股東權益之重要契約如下：

契約性質	契約對象	契約期間	契約內容	限制條款
技術 權契約	Sony Corporation	92.11.10	Memory Stick PRO - Hardware Agreement	無
		92.1.27	Memory Stick - Player Recorder IC Chipset Agreement	無
	Microsoft Corp.	95.12.18 98.12.17	Designed for Microsoft indows and indows Vista Logo Usage AGREEMENT	無
			indows Hardware Quality Labs Testing AGREEMENT	
			indows Error Reporting Agreement	
	95.8.1 106.11.31	indows Media Components Final Product AGREEMENT		
	95.8.1 100.8.1	MDRM 10 For Devices Final Product Distribution AGREEMENT		



## 陸、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)					當年度截至 96年3月31日 財務資料(註二)
		91年	92年	93年	94年	95年	
流動資產		3,061,281	4,839,504	5,798,525	5,771,844	9,836,269	12,202,759
基金及長期投資		69,858	167,973	165,699	496,471	930,256	948,819
其他金融資產		-	-	-	3,285	3,260	3,309
固定資產		1,141,865	1,175,019	1,201,427	1,418,224	1,395,316	1,384,989
其他資產		7,483	265,968	245,507	55,465	57,125	56,842
資產總額		4,280,487	6,448,464	7,411,158	7,745,289	12,222,226	14,596,718
流動負債	分配前	641,020	822,878	780,406	1,061,254	2,298,370	3,746,919
	分配後	1,317,280	1,633,513	1,958,296	2,043,946	(註三)	-
長期負債		-	1,188,950	800,678	-	1,501,773	1,511,369
其他負債		35,183	70,922	60,707	48,433	115,184	106,646
負債總額	分配前	676,203	2,082,750	1,641,791	1,109,687	3,915,327	5,364,934
	分配後	1,352,463	2,893,385	2,819,681	2,092,379	(註三)	-
股本		2,006,000	2,261,000	2,782,277	3,183,778	3,375,206	3,375,206
資本公積		130,660	130,660	416,970	927,675	1,011,046	1,011,046
保盈餘	分配前	1,471,898	1,969,108	2,570,977	2,539,131	3,912,502	4,817,368
	分配後	540,638	686,988	1,085,864	1,481,021	(註三)	-
金融商品之未實現損益		-	-	-	-	-	-
積換算調整數		(4,274)	4,946	(857)	(14,982)	8,145	28,164
股東權益 總額	分配前	3,604,284	4,365,714	5,769,367	6,635,602	8,306,899	9,231,784
	分配後	2,928,024	3,555,079	4,591,477	5,652,910	(註三)	-

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十六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)					當年度截至 96年3月31 日財務資料 (註二)
		91年	92年	93年	94年	95年	
營業收入		6,455,470	9,515,481	14,588,217	16,402,082	25,831,248	9,598,746
營業毛利		1,504,193	1,891,804	2,371,865	2,096,646	2,977,760	897,711
營業利益		1,267,691	1,607,826	1,980,410	1,700,175	2,498,751	721,623
營業外收入及利益		170,888	302,823	199,926	109,360	290,943	331,241
營業外費用及損		10,690	28,896	2,746	72,337	72,302	12,435
繼續營業部門 稅前利益		1,427,889	1,881,753	2,177,590	1,737,198	2,717,392	1,040,429
繼續營業部門 稅後利益		1,082,730	1,428,470	1,883,973	1,453,267	2,431,481	904,868
會計原則變動之 積影響數		-	-	-	-	2,724	-
本期利益		1,082,730	1,428,470	1,883,973	1,453,267	2,431,481	904,868
每股 盈餘 (元)	(註三)	5.4	6.32	6.85	4.58	7.23	2.68
	(註四)	3.39	4.47	5.86	4.35	(註五)	(註五)

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十六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：追調整後之股數計算。

註五：九十五年度盈餘分配案 未經股東會決議。

## (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
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、	修正式無保意見
93年度	資誠會計師事務所	蔡金、	修正式無保意見
94年度	資誠會計師事務所	蔡金、	修正式無保意見
95年度	資誠會計師事務所	蔡金、	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如下：

分析項目		最近五年度財務分析 (註二)					當年度截至 96年3月31 日 (註三)	
		91年	92年	93年	94年	95年		
財務 結構	負債佔資產比率 (%)	15.80	32.30	22.15	14.33	32.03	36.75	
	長期資金佔固定資產比率 (%)	315.65	472.73	546.85	467.88	702.97	775.69	
債 能 力	流動比率 (%)	477.56	588.12	743.01	543.87	427.97	325.67	
	動比率 (%)	345.55	456.26	632.76	371.11	253.4	155.65	
	利保數 ( )	960.6	3,841.31	34,025.84	157,928.09	1,024.5	131.66	
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	9.16	8.54	9.57	8.43	8.78	9.21	
	平均收現日數	40	43	38	43	42	40	
	存貨週轉率 (次)	7.58	8.62	13.56	11.54	8.66	7.51	
	平均銷貨日數	48	42	27	32	42	49	
	固定資產週轉率 (次)	6.13	8.21	12.28	12.52	18.36	27.62	
	總資產週轉率 (次)	1.68	1.77	2.11	2.16	2.59	2.86	
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	28.17	26.64	27.19	19.18	24.37	27.17	
	股東權益報酬率 (%)	34.85	35.85	37.18	23.43	32.54	41.27	
	佔實收資本 比率 (%)	營業利益	63.19	71.11	71.18	53.40	74.03	85.52
		稅前純益	71.18	83.23	78.27	54.56	80.51	123.3
	純益率 (%)	16.77	15.01	12.91	8.86	9.41	9.43	
	每股盈餘 (元) (註一)	3.39	4.47	5.86	4.35	7.23	2.68	
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	87.19	114.82	218.05	13.34	16.75	-29.11	
	現金流量當比率 (%)	141.21	114.77	130.08	75.63	49.34	22.42	
	現金再投資比率 (%)	12.88	4.99	13.58	-14.77	-5.65	-9.89	
度	營業度	1.45	1.02	1.02	0.76	0.76	2.63	
	財務度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	

最近二年度各項財務比率變動原因。(增變動未達20者可分析)

1. 負債佔資產比率：95年發行國內第一次可轉換公司債15億，負債總額較94年大幅上升，負債佔資產比例亦由14.33上升至32.03。
2. 長期資金佔固定資產比率：95年發行國內第一次可轉換公司債15億，長期資金總額較94年大幅上升，長期資金佔固定資產比率亦由467.88上升至702.97。
3. 流動比率：由於年貨量增加，95年期應付帳款較94年大幅增加，流動比率因下。
4. 動比率：95年提高備貨準，期庫存較94年增加18億，造成其餘動資產比重下，造成95年動比率較94年下。
5. 利保數：95年發行國內第一次可轉換公司債15億，其應付公司債價須於發行期間內比例銷為利費用，使利費用較94年增加，致95年利保數下。
6. 存貨週轉率：95年提高備貨準，期庫存較94年增加18億，致95年存貨週轉率較94年下。
7. 平均銷貨日數：95年提高備貨準，期庫存較94年增加18億，致95年平均銷貨日數較94年上升。
8. 固定資產週轉率：95年銷貨收入淨額較94年大幅增加，但並未增加資本支出，致95年固定資產週轉率較94年大幅上升。
9. 總資產週轉率：95年銷貨收入淨額較94年大幅增加，致95年總資產週轉率較94年上升。
10. 資產報酬率：95年營收大幅增加，且毛利率能維持與94年相當之準，使95年稅後純益較94年大幅增加67%，但平均資產較94年增加32%，95年資產報酬率較94年上升。
11. 股東權益報酬率：95年因毛利率能維持與94年相當之準，但營收大幅增加，使95年稅後純益較94年大幅增加67%，但平均股東權益較94年增加20%，95年股東權益報酬率較94年上升。
12. 營業利益佔實收資本比率：95年因毛利率能維持與94年相當之準，但營收大幅增加，使95年營業利益較94年大幅增加47%，但實收資本較94年增加6%，95年較94年營業利益佔實收資本比率上升。
13. 稅前純益佔實收資本比率：95年因毛利率能維持與94年相當之準，但營收大幅增加，使95年稅前純益較94年大幅增加56%，但實收資本較94年增加6%，95年較94年營業利益佔實收資本比率上升。
14. 每股盈餘：由於95年稅後淨利較94年增加9.8億，每股盈餘亦由4.35增加為7.23。
15. 現金流量比率：95年因營收大幅增加，營業動現金流入較94年增加172%，使95年現金流量比率由94年的13.34上升至95年的16.75。
16. 現金流量當比率：95年因提高備貨準，造成現金流量當比例由94年度75.63至95年49.34。
17. 現金再投資比率：95年本公司因營業動所產生的淨現金流入較94年大幅增加，且本期發之現金股利相較去年，致95年現金再投資比率較94年上升。

註一：追調整後之加權平均股數計算。

註二：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註三：九十六年度第一季財務報告係經會計師核。

#### 1. 財務結構

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

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

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

(2) 平均收現日數 =  $\frac{365}{\text{應收款項週轉率}}$ 。

(3) 存貨週轉率 =  $\frac{\text{銷貨成本}}{\text{平均存貨額}}$ 。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業產生之應付票據)週轉率 =  $\frac{\text{銷貨成本}}{\text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業產生之應付票據)餘額}}$ 。

(5) 平均銷貨日數 =  $\frac{365}{\text{存貨週轉率}}$ 。

(6) 固定資產週轉率 =  $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{固定資產淨額}}$ 。

(7) 總資產週轉率 =  $\frac{\text{銷貨淨額}}{\text{資產總額}}$ 。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 =  $\frac{\text{稅後損益} - \text{利費用} \times (\text{稅率})}{\text{平均資產總額}}$ 。

(2) 股東權益報酬率 =  $\frac{\text{稅後損益}}{\text{平均股東權益淨額}}$ 。

(3) 純益率 =  $\frac{\text{稅後損益}}{\text{銷貨淨額}}$ 。

(4) 每股盈餘 =  $\frac{(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利})}{\text{加權平均已發行股數}}$ 。(註 3)

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 =  $\frac{\text{營業} \text{動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$ 。

(2) 淨現金流量當比率 =  $\frac{\text{最近五年度營業} \text{動淨現金流量}}{\text{最近五年度}(\text{資本支出} - \text{存貨增加額} - \text{現金股利})}$ 。

(3) 現金再投資比率 =  $\frac{(\text{營業} \text{動淨現金流量} - \text{現金股利})}{(\text{固定資產毛額} - \text{長期投資} - \text{其他資產} - \text{營運資金})}$ 。(註 4)

#### 6. 度：

(1) 營運度 =  $\frac{(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用})}{\text{營業利益}}$ (註 5)。

(2) 財務度 =  $\frac{\text{營業利益}}{(\text{營業利益} - \text{利費用})}$ 。

註 3：前項每股盈餘之計算公式，在量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，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，應增資比例追調整，無考增資之發行期間。
4. 特別股為不可轉換之積特別股，其當年度股利（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；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在量時應特別注意下列事項：

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性質區分為固定及變動，如有及估計或主觀斷，應注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 本公司九十五年度財務報表及合併財務報表，業經資誠會計師事務所蔡金、會計師查核事，  
連同九十五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，公司法第二一九  
條之規定，報 察。

此 上

本公司九十六年股東常會

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

中華開發工銀科技顧問股份有限公司 代表人：楊鎧蟬

許俊毅

中華民國九十六年三月二十一日

#### 四、最近年度財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(96)財審報字第 06001673 號

創見資訊股份有限公司 公 司：

創見資訊股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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九十五年度及九十四年度採權益法評價之曾 公司-Transcend Information Inc. 與 Transcend Information Trading GmbH, Hamburg，其所認列之投資收益及附註十一所揭露之 投資公司相關資訊，係 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。民國九十五年度及民國九十四年度 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 6,218 仟元及新台幣 9,229 仟元，截至民國九十五年及民國九十四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 55,762 仟元及新台幣 49,684 仟元。

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

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 「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一 公認會計原則編製， 以 當表達創見資訊股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及民國九十四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九十五年度及九十四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  
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

民 國 九 十 六 年 三 月 十 四 日



創見資訊股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	1,064,961	9	546,603	7	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 流動				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 流動					(附註四(九)(十一)及十)	63,255	1	-	-
(附註四(二)、十及十一)	1,089,424	9	1,244,047	16	2120 應付票據	146,549	1	64,250	1
1120 應收票據淨額	5,335	-	7,143	-	2140 應付帳款	1,709,936	14	486,161	6
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	902,921	7	401,237	5	2160 應付所得稅(附註四(十))	205,739	2	145,424	2
1150 應收帳款 關係人淨額(附註五及十一)	2,761,350	23	1,739,367	23	2170 應付費用	152,466	1	107,287	2
1160 其他應收款(附註五)	365,905	3	125,319	2	2270 一年或一營業週期內 長期負債				
120X 存貨(附註四(四))	3,474,308	29	1,677,092	22	(附註四(十一))	-	-	252,945	3
1280 其他流動資產(附註四(十))	172,065	1	31,036	-	2280 其他流動負債	20,425	-	5,187	-
11XX 流動資產合計	9,836,269	81	5,771,844	75	21XX 流動負債合計	2,298,370	19	1,061,254	14
<b>基金及投資(附註四(五)(六)、十及十一)</b>					<b>長期負債</b>				
1480 以成本 量之金融資產 非流動	79,125	1	1,125	-	2410 應付公司債(附註四(十一)及十)	1,501,773	12	-	-
1421 採權益法之長期股權投資	851,131	7	495,346	6	24XX 長期負債合計	1,501,773	12	-	-
14XX 基金及投資合計	930,256	8	496,471	6	<b>其他負債</b>				
1440 其他金融資產 非流動(附註六)	3,260	-	3,285	-	2810 應計 金負債(附註四(十二))	19,860	-	21,082	-
<b>固定資產(附註四(七)及六)</b>					2860 延所得稅負債 非流動(附註四(十))	-	-	1,030	-
<b>成本</b>					2880 其他負債 其他(附註四(六))	95,324	1	26,321	-
1501 土地	722,731	6	722,731	10	28XX 其他負債合計	115,184	1	48,433	-
1521 房 及建	644,917	5	641,243	8	2XXX 負債總計	3,915,327	32	1,109,687	14
1531 機器設備	169,894	2	149,616	2	<b>股東權益</b>				
1551 運輸設備	7,475	-	6,981	-	股本(附註四(十三))				
1561 辦公設備	21,417	-	21,020	-	3110 普通股股本	3,375,206	28	3,183,778	41
1681 其他設備	4,424	-	4,769	-	資本公積(附註四(十四))				
15XY 成本及重估增值	1,570,858	13	1,546,360	20	3211 普通股 價	886,848	7	868,020	11
15X9 : 計	( 175,542 )	( 2 )	( 130,446 )	( 2 )	3270 合併 額	35,128	-	59,655	1
1670 未 工程及預付設備款	-	-	2,310	-	3272 認股權	89,070	1	-	-
15XX 固定資產淨額	1,395,316	11	1,418,224	18	保 盈餘				
<b>其他資產</b>					3310 法定盈餘公積(附註四(十五))	841,347	7	696,021	9
1820 存出保證金	4,106	-	4,191	-	3320 特別盈餘公積(附註四(十六))	14,982	-	857	-
1860 延所得稅資產 非流動(附註四(十))	2,741	-	-	-	3350 未分配盈餘(附註四(十六))	3,056,173	25	1,842,253	24
1880 其他資產 其他(附註四(八)及六)	50,278	-	51,274	1	股東權益其他調整項目				
18XX 其他資產合計	57,125	-	55,465	1	3420 積換算調整數	8,145	-	( 14,982 )	-
					3XXX 股東權益總計	8,306,899	68	6,635,602	86
					重大 事項及或有負債(附註五及七)				
1XXX 資產總計	12,222,226	100	7,745,289	100	1XXX 負債及股東權益總計	12,222,226	100	7,745,289	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十六年三月十四日查核報告。

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  
損益表  
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	95 年 度			94 年 度			
	金	額	%	金	額	%	
營業收入							
4110 銷貨收入(附註五)		26,115,266	101		16,562,987	101	
4170 銷貨	(	194,442)	( 1)	(	154,979)	( 1)	
4190 銷貨讓	(	89,576)	-	(	5,926)	-	
4100 銷貨收入淨額		25,831,248	100		16,402,082	100	
營業成本							
5110 銷貨成本(附註四(十八)及五)	(	22,792,661)	( 88)	(	14,321,085)	( 87)	
5910 營業毛利		3,038,587	12		2,080,997	13	
5920 聯屬公司間未實現利益	(	86,073)	-	(	25,246)	-	
5930 聯屬公司間已實現利益		25,246	-		40,895	-	
營業毛利淨額		2,977,760	12		2,096,646	13	
營業費用(附註四(十八)及五)							
6100 推銷費用	(	313,630)	( 1)	(	247,635)	( 2)	
6200 管理及總務費用	(	80,915)	-	(	76,203)	( 1)	
6300 研究發展費用	(	84,464)	( 1)	(	72,633)	-	
6000 營業費用合計	(	479,009)	( 2)	(	396,471)	( 3)	
6900 營業淨利		2,498,751	10		1,700,175	10	
營業外收入及利益							
7110 利收入		22,252	-		25,822	-	
7310 金融資產評價利益		5,999	-		-	-	
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		-	-		21,027	-	
7140 處分投資利益		22,714	-		21,324	-	
7160 換利益		188,355	1		-	-	
7480 項收入(附註五)		51,623	-		41,187	1	
7100 營業外收入及利益合計		290,943	1		109,360	1	
營業外費用及損							
7510 利費用	(	2,655)	-	(	11)	-	
7650 金融負債評價損	(	4,965)	-		-	-	
7521 採權益法認列之投資損 (附註四(六))	(	16,308)	-		-	-	
7522 其他投資損		-	-	(	6,328)	-	
7560 換損		-	-	(	57,799)	-	
7570 存貨價及損	(	47,534)	( 1)	(	8,191)	-	
7880 項支出	(	840)	-	(	8)	-	
7500 營業外費用及損合計	(	72,302)	( 1)	(	72,337)	-	
7900 繼續營業部門稅前淨利		2,717,392	10		1,737,198	11	
8110 所得稅費用(附註四(十))	(	288,635)	( 1)	(	283,931)	( 2)	
9300 會計原則變動 積影響數		2,724	-		-	-	
9600 本期淨利		2,431,481	9		1,453,267	9	
				稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(十七))							
9750 本期淨利		8.08	7.23		5.20	4.35	
每股盈餘(附註四(十七))							
9850 本期淨利		7.96	7.13		5.10	4.27	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十六年三月十四日查核報告。

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95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	留 盈 餘 特別盈餘公積	盈 餘 未分配盈餘	累積換算調整數	合 計
<b>94 年 度</b>							
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)
積換算調整變動數	-	-	-	-	-	( 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>
<b>95 年 度</b>							
95年1月1日餘額	3,183,778	927,675	696,021	857	1,842,253	( 14,982)	6,635,602
94年度盈餘指 及分配：							
法定盈餘公積	-	-	145,326	-	( 145,326)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	14,125	( 14,125)	-	-
股票股利	63,688	-	-	-	( 63,688)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 955,322)	-	( 955,322)
員工紅利	11,730	-	-	-	( 39,100)	-	( 27,370)
資本公積轉增資	95,532	( 95,532)	-	-	-	-	-
積換算調整變動數	-	-	-	-	-	23,127	23,127
轉換公司債轉換成股本	20,478	89,833	-	-	-	-	110,311
轉換公司債之認股權	-	89,070	-	-	-	-	89,070
95年度淨利	-	-	-	-	2,431,481	-	2,431,481
95年12月31日餘額	<u>3,375,206</u>	<u>1,011,046</u>	<u>841,347</u>	<u>14,982</u>	<u>3,056,173</u>	<u>8,145</u>	<u>8,306,899</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十六年三月十四日查核報告。

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  
現金流量表  
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
<b>營業 動之現金流量</b>		
本期淨利	2,431,481	1,453,267
調整項目		
未實現銷貨毛利	86,073	25,246
已實現銷貨毛利	( 25,246)	( 40,895)
金融資產評價利益	( 5,999)	-
金融負債評價損	4,965	-
處分投資利益	( 22,714)	( 21,324)
帳費用	1,266	4,141
存貨 價及 損	47,534	8,191
以成本 量之金融資產 性 價損	-	6,328
採權益法認列之投資損 (收益)	16,308	( 21,027)
費用	48,367	44,518
處分及報 固定資產淨損 (利益)	840	( 37)
應付公司債 價 銷數	2,456	-
應付公司債未實現 換損 變動數	4,043	57,250
會計原則變動 積影響數	( 2,724)	-
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	( 1,523,125)	( 426,434)
其他應收款	( 201,458)	( 125,319)
存貨	( 1,844,750)	( 939,553)
延所得稅資產及負債	( 30,380)	( 12,484)
其他流動資產	( 25,395)	99,136
應付票據及帳款	1,306,074	118,799
應付所得稅	60,315	( 13,054)
應付費用	45,179	2,804
其他流動負債	13,117	( 80,646)
應計 金負債	( 1,222)	2,660
營業 動之淨現金流入	385,005	141,567

(續次 )

創見資訊股份有限公司  
現金流量表  
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
<u>投資 動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產	97,060	569,056
其他應收款-關係人增加	( 39,128)	-
取得以成本 量之金融資產價款	( 78,000)	-
取得長期股權投資-子公司價款	( 340,790)	( 329,312)
其他金融資產-非流動增加	-	( 3,285)
購置固定資產	( 25,683)	( 73,411)
處分固定資產價款	380	195
存出保證金	85	-
投資 動之淨現金(流出)流入	( 386,076)	163,243
<u>融資 動之現金流量</u>		
應付公司債增加	1,500,000	-
發 現金股利	( 955,232)	( 1,147,290)
發 員工紅利	( 25,339)	( 30,600)
存入保證金	-	( 1,200)
融資 動之淨現金流入(流出)	519,429	( 1,179,090)
本期現金及約當現金增加( )	518,358	( 874,280)
期初現金及約當現金餘額	546,603	1,420,883
期 現金及約當現金餘額	1,064,961	546,603
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利	199	11
本期支付所得稅	258,700	309,469
<u>不影響現金流量之融資 動</u>		
本期已宣告未發 之現金股利及員工紅利	2,121	-
轉換公司債(面額)轉換成股本	110,311	604,983

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蔡金拋、杜佩玲會計師民國九十六年三月十四日查核報告。

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 95 年及 94 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 95 年 12 月 31 日止，額定股本及實收股本各為 4,278,000 及 3,375,206，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 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 863 人。

### 二、重要會計政策之總說明

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

#### (一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易 交易當日之 期 率 算成新台幣入帳，其與實際收付時之 換差異，列為當年度損益。
2. 期 就外幣貨幣性資產或負債餘額， 資產負債表日之 期 率評價調整，因調整 產生之 換差額列為當年度損益。
3. 期 就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬 公平價值 量且變動列入損益者， 資產負債表日之 期 率評價調整，因調整 產生之 換差額列為當年度損益；屬 公平價值 量且變動列入股東權益調整項目者， 資產負債表日之 期 率評價調整，因調整 產生之 換差額，列為股東權益調整項目；屬非 公平價值 量者，則 交易日之 歷 率 量。

#### (二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後 十二個月用以交換、清  
負債或受有其他限制者除外。

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

(1)因營業 發生之債務，預期將於正常營業週期中清 者。

(2)主要為交易目的 發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清 者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後 十二個月清 之負債。

### (三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 本公司係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值 量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值  
變動列為當期損益。開 型基金係以資產負債表日 基金淨資產價值  
為公平價值。

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

4. 入本公司發行應付公司債之賣 權， 附註四、(十一)說明。

5. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列  
條件之一：

(1)係為 合商品。

(2) 指定可消除或重大 會計 量或認列之不一致。

(3)係 本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基  
評價績效目的所作之指定。

6. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理 附註三。

### (四) 備 帳

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

### (五) 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 準備外，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。

### (六) 以成本 量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值 量，並加  
計取得或發行之交易成本。

2. 以成本 量之金融資產 有 損之客觀證據，則認列 損損 ，此

損金額不予轉。

3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理 附註三。

#### (七)採權益法之長期股權投資

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

#### (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. 固定資產 估計經濟 用年限， 平均法計提， 期已在使用之固定資產，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、改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 資產出售或報 時，其成本與 計 均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。
5. 固定資產發生 置或已無使用價值時，其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損。

#### (九)應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行應付公司債，於原始認列時將發行價格 發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積 認股權），其處理如下：

- (1) 應付公司債之 價與 價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或 項，於債券流通期間採利 法 銷，作為利 費用之調整項目。
- (2) 入本公司發行應付公司債之賣 權與買 權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。於約定賣 期間屆 日，可換得普通股之市價高於約定賣 價格，則將賣 權之公平價值一次轉列資本公積；於約定賣 期間屆 日可換得普通股之市價不低於約定賣 價格，則將賣 權之公平價值轉認列為當期利益。
- (3) 入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積 認股權」項下。當於持有人要求轉換時，調整就帳列負債組成要（包括公司債及分別認列之 入式 生性商品）於轉換



當時 當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前 負債組成要 帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基 。

2. 民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

(1) 債券持有人行使轉換權利時， 面值法處理，亦 將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

(2) 附有買 權之轉換公司債係 其約定賣 日劃分為流動負債及長期負債。

#### (十) 金

金辦法屬確定給付 辦法者，係 據精算結果認列淨 金成本，淨 金成本包括當期服務成本、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。 金辦法屬確定提 辦法者，則 權責發生基 將應提 之 基金數額認列為當期之 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 權責發生制於發生時認列當期費用。

#### (十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採 期間與同期間之所得稅分 ，以前年度 低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。

2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人 訓支出及股權投資等所產生之所得稅 採當期認列法處理。

3. 未分配盈餘 所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十三) 非金融資產 損

1. 當環 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 。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情況下可收 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. 當以前年度認列資產 損之情況不再存在時，則可在以前年度提列 損 金額之範 內予以 轉。已認列之商 損損 不得 轉。

#### (十四) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已 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

#### (一)非金融資產 損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發 財務會計準則公報第三十五號資產 損之會計處理準則。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 年度之淨利並無影響。

#### (二)金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發 財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已 據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

##### (1) 生性金融商品

A. 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 率調整，所產生之 換差額列為當期損益。

B. 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 權交易損益列為當期損益； 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，作為交易價格之調整項目。非 險性質合約 公平價值法評價，未實現選 權損益認列於當期損益。

##### (2) 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 ，列為當期營業外支出；市價 升時則在原認列損 之 範 內認列 升利益，列為當期營業外收入。

##### (3)採成本法之長期股權投資

持有表決權之股權比例未達 20% 且對 投資公司無重大影響力者，採成本法評價。 有充分證據顯示投資之價值已 損，且 復 希望甚小時，則 認投資損 ，並認列為當期損 。

3. 此項會計原則變動對民國 95 年度損益之影響如下：

	<u>金額(仟元)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
繼續營業部門稅前淨利(註)	\$ 5,999	\$ 0.02
會計原則變動累積影響數(註)	<u>2,724</u>	<u>0.01</u>
本期淨利	<u>\$ 8,723</u>	<u>\$ 0.03</u>

註：此項會計原則變動對當年度之所得稅費用並無影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 891	\$ 80
支票及活期存款	414,222	399,098
定期存款	649,848	114,125
附賣回債券	-	33,300
	<u>\$ 1,064,961</u>	<u>\$ 546,603</u>

截至民國95年及94年12月31日止，屬一年期以上定期存款合約之金額分別為 \$81,488及 \$82,125。

##### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
<u>交易目的金融資產</u>		
受益憑證	\$ 1,011,749	\$ 1,026,332
交易目的金融資產評價調整	<u>6,807</u>	<u>-</u>
合計	<u>1,018,556</u>	<u>1,026,332</u>
<u>指定公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
債券及票券	71,676	217,715
指定公平價值變動列入		
損益之金融資產評價調整	( 808)	-
合計	<u>70,868</u>	<u>217,715</u>
	<u>\$ 1,089,424</u>	<u>\$ 1,244,047</u>

本公司於民國95年度認列之淨利益計\$31,437。

(三) 應收帳款淨額

	95年12月31日	94年12月31日
應收帳款	\$ 915,771	\$ 412,821
減：備抵呆帳	( 12,850)	( 11,584)
	<u>\$ 902,921</u>	<u>\$ 401,237</u>

截至民國95年12月31日止，本公司應收帳款轉列催收款(帳列「其他資產」)之金額為\$6,440，業已全數提列備抵呆帳。

(四) 存貨

	95年12月31日	94年12月31日
製成品	\$ 681,882	\$ 363,885
在製品	974,240	238,545
原料	<u>1,899,289</u>	<u>1,108,231</u>
	3,555,411	1,710,661
減：備抵跌價及呆滯損失	( 81,103)	( 33,569)
	<u>\$ 3,474,308</u>	<u>\$ 1,677,092</u>

(五) 以成本量之金融資產-非流動

	95年12月31日	94年12月31日
上櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	\$ 78,000	\$ -
非上市櫃公司股票-集邦科技(股)公司	<u>1,125</u>	<u>1,125</u>
	<u>\$ 79,125</u>	<u>\$ 1,125</u>

上述安國國際科技(股)公司之股票係屬投資其私募之股票，依法於民國98年3月前不得轉讓；集邦科技(股)公司之股票因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	95年12月31日 之持股比例	帳面價值	
		95年12月31日	94年12月31日
Transcend Japan Inc.	100%	\$ 97,627	\$ 95,909
Saffire Investment Ltd.	100%	753,504	399,437
Transcend Information UK Limited	100%	( 9,062)	( 885)
加：長期投資貸方餘額轉列其他負債-其他		<u>9,062</u>	<u>885</u>
		<u>\$ 851,131</u>	<u>\$ 495,346</u>

2. 民國 95 年及 94 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	95 年 度	94 年 度
Transcend Japan Inc.	\$ 3,678	\$ 2,329
Saffire Investment Ltd. (	12,446)	22,501
Transcend Information UK Limited	( 7,540)	( 3,803)
	<u>(\$ 16,308)</u>	<u>\$ 21,027</u>

(七) 固定資產

	95 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 722,731	\$ -	\$ 722,731
房屋及建築	644,917	( 91,153)	553,764
機器設備	169,894	( 61,968)	107,926
運輸設備	7,475	( 5,578)	1,897
辦公設備	21,417	( 13,496)	7,921
其他設備	4,424	( 3,347)	1,077
	<u>\$ 1,570,858</u>	<u>(\$ 175,542)</u>	<u>\$ 1,395,316</u>
	94 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 722,731	\$ -	\$ 722,731
房屋及建築	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
未完工程及預付設備款	2,310	-	2,310
	<u>\$ 1,548,670</u>	<u>(\$ 130,446)</u>	<u>\$ 1,418,224</u>

(八)其他資產-其他

	95 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
閒置資產—			
土地	\$ 31,500	\$ -	\$ 31,500
房屋及建築	41,995	( 8,072)	33,923
辦公設備	1,086	( 1,059)	27
減：累計減損	( 15,172)	-	( 15,172)
	<u>\$ 59,409</u>	<u>(\$ 9,131)</u>	<u>\$ 50,278</u>

	94 年	12 月	31 日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
閒置資產—			
土地	\$ 31,500	\$ -	\$ 31,500
房屋及建築	41,995	( 7,121)	34,874
辦公設備	1,086	( 1,014)	72
減：累計減損	( 15,172)	-	( 15,172)
	<u>\$ 59,409</u>	<u>(\$ 8,135)</u>	<u>\$ 51,274</u>

(九)公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	95年12月31日	94年12月31日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品	\$ 58,290	\$ -
交易目的金融負債評價調整	4,965	-
合計	<u>\$ 63,255</u>	<u>\$ -</u>

(十)所得稅

	95 年 度	94 年 度
所得稅費用	\$ 288,635	\$ 283,931
遞延所得稅資產負債淨變動數	30,380	12,484
以前年度所得稅低估數	( 12,386)	( 17,566)
暫繳及扣繳稅款	( 100,890)	( 133,425)
應付所得稅	<u>\$ 205,739</u>	<u>\$ 145,424</u>

1. 民國95年及94年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 53,909	\$ 27,605
(2) 遞延所得稅負債總額	\$ 6,322	\$ 10,398

2. 民國95年及94年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	<u>95年12月31日</u>		<u>94年12月31日</u>	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 81,103	\$ 20,276	\$ 33,569	\$ 8,392
未實現銷貨毛利	86,073	21,518	25,246	6,312
未實現兌換損失	12,208	<u>3,052</u>	14,130	<u>3,533</u>
		<u>44,846</u>		<u>18,237</u>
非流動項目：				
退休金未提撥數	14,753	3,688	15,973	3,993
依權益法認列之國外投資利益	( 25,288)	( 6,322)	( 41,592)	( 10,398)
未實現資產減損損失	15,172	3,793	15,172	3,793
未實現以成本衡量之金融資產減損損失	6,328	<u>1,582</u>	6,328	<u>1,582</u>
		<u>2,741</u>		( <u>1,030</u> )
		<u>\$ 47,587</u>		<u>\$ 17,207</u>

3. 本公司民國95及94年度會計所得與 稅所得之之重大差異說明如下：

- (1) 性差異：主係 徵之證券交易所得 17,745 及 13,918。
- (2) 時間性差異：如上列 延所得稅變動情形。

4. 本公司生產資料儲存媒體及電腦及其週邊設備產品符合 產業升級條例之規定，得享受五年 稅，截至民國95年12月31日止，可享受稅之明 如下：

<u>核准日期及文號</u>	<u>增資擴展設備 開始作業日期</u>	<u>免稅期間</u>	<u>免稅生產 設備成本</u>
93.4.14北市建一字 第09370306300號	93年1月1日	93.01.01~97.12.31	\$ 35,119
94.11.7北市建一字 第09470339400號	94年10月1日	94.10.01~99.09.30	76,089

5. 民國 94 年度及 93 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，規定須加徵 10% 營利事業所得稅金額分別為 23,571 及 20,940，已列為民國 95 年度及 94 年度之所得稅費用。

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

(十一) 應付公司債

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
第一次海外應付公司債	\$ 146,677	\$ 252,945
減：一年內到期部分	-	( 252,945)
小計	<u>146,677</u>	<u>-</u>
第一次國內應付公司債	1,500,000	-
減：應付公司債折價	( 144,904)	-
小計	<u>1,355,096</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,501,773</u>	<u>\$ -</u>

1. 民國 92 年 7 月本公司於 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，債券面額十 發行，票面利率為 0%。發行條件如下：
- (1) 轉換權利與標的： 求轉換當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) 轉換價格及其調整：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，轉換價格應本債券發行契約之規定作對等之調整，截至民國 95 年 12 月 31 日之轉換價格調整為新台幣 52.71 元。



(4)轉換價格重設：除上 轉換價格調整外，自發行日後至 期日前之每年二月二十五日為轉換價格調整基準日，基準日之前 20 個營業日之平均收 價 低於當時轉換價格，則以 平均收 價為新訂之轉換價格， 新訂定之轉換價格 計前各次調整不得低於當時轉換價格之 80%。

(5)債券之 及賣 辦法：

A. 期 限：本債券發行期 後，本公司將一次 本金。

B. 提前 還本：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，均達當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 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。

C. 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 95 年 12 月 31 日止， 積已行使轉換權利之金額計美金 30,500 仟元， 轉換當時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股 16,454,817 股，因轉換 產生之資本公積計 886,848。

據(95)基 第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之 合商品，有關 入式之 生性金融商品，本公司選 不予以分處分。

2. 本公司經主管機關核 募集及發行國內第一次無 保轉換公司債，發行總額計 1,500,000，票面利率 0%，有效利率為 2.15%。發行條件如下：

(1)發行期間：五年(民國 95 年 11 月 24 日至民國 100 年 11 月 24 日)。

(2)轉換期間：發行 一個月之 日起至 期日前十日止。

(3)轉換價格及其調整：發行時轉換價格定為每股新台幣 107 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 本債券發行契約之規定作對等之調整。

(4)轉換價格重設：除上 轉換價格調整外，以民國 96 年至民國 100 年之無 配股除權基準日或配 基準日為價格重設之基準日， 當年度無辦理無 配股或配 時，則以六月三十日為基準日， 轉換辦法規定之轉換價格訂價模式重新訂定轉換價格， 價格低於當時轉換價格，則以 價格為新訂定之轉換價格， 新訂定之轉換價

格不得低於發行時轉換價格之 80%。

(5)賣 權：債券持有人得於發行 三年時，要求本公司 債券面額將 債券 。

本公司於發行時 據財務會計準則公報第三十六號規定，將 轉換權 與負債分 ，帳列「資本公積-認股權」計 89,070。另所 入之 權與賣 權，經 據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非 密關聯， 予已分 處理，並以其 淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。

## (十二) 金

1. 本公司 據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之 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 用勞動基準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 準備 金，以勞工 準備金監督 員會之名義專戶儲存於中央信託局。
2. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司儲存於中央信託局勞工 準備金專戶餘額分別為 21,390 及 17,864。
3. 本公司以民國95年及94年12月31日為衡量日完成精算評估，所採用之精算假設如下：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
折 現 率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

4. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況及應計退休金負債之調節如下：

項 目	95年12月31日	94年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	(\$ 90)
非既得給付義務	( 37,428)	( 33,704)
累積給付義務	( 37,428)	( 33,794)
未來薪資增加之影響數	( 16,250)	( 15,170)
預計給付義務	( 53,678)	( 48,964)
退休基金資產公平價值	21,390	17,864
提撥狀況	( 32,288)	( 31,100)
未認列過度性淨給付義務	20	21
未認列退休金損失	12,408	9,997
應計退休金負債	(\$ 19,860)	(\$ 21,082)
既得給付	\$ -	(\$ 100)

5. 民國 95 年及 94 年度淨退休金成本明細如下：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ 1,510	\$ 4,981
利息成本	1,713	1,361
基金資產之預計報酬	( 506)	( 485)
攤銷：		
未認列過度性淨給付義務	1	1
未認列退休金損失	204	350
淨退休金成本	\$ 2,922	\$ 6,208

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司 據「勞工 金條例」，訂有確定提 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 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 95 及 94 年度本公司 上開 金辦法認列之 金成本分別為 18,072 及 5,291。

### (十三)股本

本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東會決議，辦理盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資 17,095 仟股，計 170,950。上 盈餘轉增資案業於民國 95 年 8 月 7 日經證期局核 並 成變更登記。

#### (十四) 資本公積

1. 公司法規定，資本公積除補公司虧損及充資本外，不得使用。當公司無虧損時，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%。
3. 有關資本公積-認股權附註四、(十一)之說明。

#### (十五) 法定盈餘公積

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95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94年度為止之積數。

#### (十六) 特別盈餘公積 未分配盈餘

1. 本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提稅款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、依法規定及基於平股利政策時於保一部份後，其餘為當年度可分配盈餘。分派盈餘時，員工紅利不得低於當年度可分派盈餘之3%，其餘之盈餘由股東會決議分派之。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，係主管機關規定，就當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95年度經股東會決議，每股發之現金股利及股票股利分別為3.0元及0.2元；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。
4. 本公司民國95年度盈餘分配議案，截至查核報告日止，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94年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	<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	\$ 27,370
員工股票紅利	
A. 股數	1,173仟股
B. 金額	\$ 11,730
C. 占當年底流通在外股數之比例	0.37%
董監酬勞	\$ -
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	\$ 4.58
設算每股盈餘(註1)	\$ 4.46

註1：每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通  
在外股數

6. 民國 94 年度已分配股利之可 稅額比例為 19.66%，另截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司之股東可 稅額帳戶餘額為 200,569，如分配屬民國 95 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 13.84%。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 2,935,076。

(十七) 普通股每股盈餘

	95		年		度	
	金	額	加權平均流	通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後	
基本每股盈餘：						
本期淨利	\$2,717,392	\$2,431,481	336,172	<u>\$8.08</u>	<u>\$7.23</u>	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響：						
轉換公司債	<u>7,421</u>	<u>7,421</u>	<u>6,074</u>			
稀釋每股盈餘：						
本期淨利加潛在						
普通股之影響	<u>\$2,724,813</u>	<u>\$2,438,902</u>	<u>342,246</u>	<u>\$7.96</u>	<u>\$7.13</u>	
	94		年		度	
	金	額	加權平均流	通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後	
基本每股盈餘：						
本期淨利	\$1,737,198	\$1,453,267	334,154	<u>\$5.20</u>	<u>\$4.35</u>	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響：						
轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,392</u>			
稀釋每股盈餘：						
本期淨利加潛在						
普通股之影響	<u>\$1,737,198</u>	<u>\$1,453,267</u>	<u>340,546</u>	<u>\$5.10</u>	<u>\$4.27</u>	

民國94年度加權平均流通在外股數，業已依民國95年度股東會決議之盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整之。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別	95 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	\$ 224,347	\$ 196,302	\$ 420,649
勞健保費用	16,018	14,814	30,832
退休金費用	10,920	10,074	20,994
其他用人費用	17,876	10,869	28,745
折舊費用	32,405	15,962	48,367

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
退休金費用	8,089	3,410	11,499
其他用人費用	14,259	8,133	22,392
折舊費用	26,569	17,949	44,518

## 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 Japan Inc. (Transcend Japan)	本公司之子公司
Saffire Investment Ltd.(Saffire)	"
Memhiro Pte Ltd.(Memhiro)	"
Transcend Information UK Limited (Transcend UK)	"
Transcend Information Inc. (Transcend USA)	本公司之曾孫公司
Transcend Information Europe B.V. (Transcend Europe)	"
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg (Transcend Germany)	"
創見資訊(上海)有限公司(上海創見)	"
創歆貿易(上海)有限公司(上海創歆)	"
Transcend Information Maryland, Inc. (Transcend MD)	Transcend Europe之子公司
創意科技股份有限公司(創意科技公司)	該公司董事長為本公司總經理
Transcend (H.K.) Limited (Transcend H.K.)	實質關係人
上海創見數碼科技有限公司 (上海數碼)	"

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨淨額

	<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比</u>
Transcend Europe	\$ 3,710,071	14	\$ 2,744,942	17
Transcend Japan	2,074,129	8	1,630,195	10
Transcend USA	1,880,538	7	1,288,001	8
Transcend Germany	1,775,641	7	1,216,216	7
創意科技公司	1,028,385	4	915,292	6
Transcend H.K	887,553	3	377,428	2
其他	131,433	1	61,091	-
	<u>\$ 11,487,750</u>	<u>44</u>	<u>\$ 8,233,165</u>	<u>50</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，貨款係關係人之營運狀況收取。

## 2. 進貨

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend USA	\$ 24,755	-	\$ 15,557	-
上海創見	25,577	-	-	-
	<u>\$ 50,332</u>	<u>-</u>	<u>\$ 15,557</u>	<u>-</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，貨款係關係人之營運狀況支付。

## 3. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend Europe	\$ 907,332	25	\$ 529,625	25
Transcend Japan	812,474	22	554,378	26
Transcend USA	395,350	11	181,913	8
Transcend Germany	354,965	10	185,238	9
創意科技公司	142,107	4	169,265	8
其 他	149,122	4	118,948	6
	<u>\$ 2,761,350</u>	<u>76</u>	<u>\$ 1,739,367</u>	<u>82</u>

## 4. 其他應收款

	性 質	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
上海數碼	銷 貨	<u>\$ 39,128</u>	<u>\$ -</u>

本公司銷貨交易產生之應收帳款，其超過正常與非關係人之信期間部分，中華民國會計研究發展基金會(93)基 第 167 號規定應轉列其他應收款。

5. 民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日支付予關係人之銷售獎勵金金額為 30,360。

6. 民國 95 年及 94 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 23,592 及 31,977。

## 7. 書保證情形

截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司為關係企業 Transcend Japan 及 Transcend USA 融資之保證，金額分別為 5 億日 及 2,500 仟美元。

## 六、質押之資產

<u>資 產 名 稱</u>	<u>擔 保 性 質</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
固定資產及其他資產-其他	金融機構綜合授信額度 之擔保品	\$ 1,326,746	\$ 1,347,071
質押定期存款(帳列其他 金融資產-非流動)	專利使用權保證金	3,260	3,285
		<u>\$ 1,330,006</u>	<u>\$ 1,350,356</u>

## 七、重大 事項及或有事項

截至民國 95 年 12 月 31 日止，除附註五所 者外，其他重大 事項如下：  
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

無此情形。

## 九、重大之期後事項

無此情形。

## 十、其他

### (一)財務報表表達

民國 94 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 95 年度之財務報表比較。

### (二)金融資產之公平價值(民國 95 年 12 月 31 日)

(下列資訊係 據財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定揭露)

## 1. 金融商品之公平市價

	95 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 5,107,838	\$ -	\$ 5,107,838
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	1,089,424	1,018,556	70,868
以成本衡量之金融資產- 非流動	79,125	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,217,017	-	2,217,407
應付公司債	1,051,773	249,352	1,355,096
<u>衍生性金融商品</u>			
負 債			
公平價值變動列入損益之 金融負債-流動	63,255	-	63,255

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及設如下：

- (1) 期金融商品(公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債)，因現值影響不大，以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項等。
  - (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及設之資訊一致。
  - (3) 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之應付公司債以市場價值為公平市價；民國 94 年 12 月 31 日後發行之應付公司債以其預期現金流量之現值估計公平價值。現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
2. 本公司民國 95 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產為 1,061,605。
3. 本公司民國 95 年非公平價值變動認列損益之金融資產，其利收入總額為 16,247。

#### 4. 財務風險控制策略

- (1) 本公司之風險管理目標，係當考總體經濟、產業發展、市場競爭及公司營運發展對公司財務影響下，分析及認本公司所有風險(包含市場價格風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，以達最佳化之風險部位、維持當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- (2) 為了達成有效管理公司資產、負債及收支，率變動風險的風險管理目標，本公司之險策略為運用期外交易或外幣選權交易，據公司的資產及負債淨部位以及未來現金流量預估，行險性作，以有效低率動所產生之市場價格風險。

#### 5. 重大財務風險資訊

##### (1) 權益類金融商品投資

###### A. 市場風險

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

###### B. 信用風險

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

###### C. 流動性風險

a. 本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產均具絡市場，預期可易在市場上以接近公平價值之價格出售金融資產，無流動性風險。

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

###### D. 利率變動之現金流量風險

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

##### (2) 債券及票券類金融商品投資

###### A. 市場風險

本公司事之債務投資，均為動利率之債券投資，預期不致發生重大之市場風險。

###### B. 信用風險

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

###### C. 流動性風險

本公司投資之債務類金融商品均具絡市場，預期可易在市場上以接近公平價值之價格出售金融資產，無流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司作之債務類金融商品，係屬動利率之金融商品，市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，使其未來現金流量產生動。

(3)債券類金融商品負債

A. 市場風險

本公司發行之債務類商品，係為零利率之債券負債，預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

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

(4)應收款項

A. 市場風險

本公司之應收款項均為1年內期，因此經評估無重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

C. 流動性風險

本公司之應收款項均為1年內期，且本公司之營運資金以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為1年內期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(5)具有資產負債表外信用風險之金融商品

項	目	95年12月31日
本公司之子/曾孫公司-		
(Transcend Japan)信用保證承諾		<u>500,000 仟日圓</u>
(Transcend USA)信用保證承諾		<u>2,500仟美元</u>

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

(三) 金融商品之公平價值(民國 94 年 12 月 31 日)

(下列資訊係 據財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」之規定揭露)

1. 金融商品之公平價值

(1) 非衍生性金融商品

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<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
短期投資	1,244,047	1,247,518
長期股權投資	496,471	495,586
<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
應計退休金負債	21,082	31,100

(2) 衍生性金融商品

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資 產</u>		
預售遠期外匯合約	\$ -	\$ 70

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及 設如下：

- A. 期金融商品及組合式存款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 資產負債表日甚近，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當現金、應收款項、應付款項等科目。
- B. 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 財務或其他資訊估計公平價值。
- C. 應計 金負債係以民國 94 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。
- D. 生性金融商品之公平市價，係 設本公司 約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一 均包括當期末結清合約之未實現損益。上列交易之公平市價係由金融機構 其對 交易未來預期之現金流量 現計算 得。

E. 具有資產負債表信用風險之金融商品

94年12月31日

保證金額

本公司之子/曾孫公司—

(Transcend Japan)信用保證承諾

265,000仟日圓

(Transcend USA)信用保證承諾

2,000仟美元

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

2. 非交易目的之 生性金融商品

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司 事非以交易目的之 生性金融商品 未 期交易之有關資訊如下：

預售遠期外匯合約

(1) 合約金額或名日本金金額及信用風險：

94 年 12 月 31 日

合約金額

(名日本金) 信用風險

預售遠期外匯合約

歐元1,000仟元 \$ -

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 淨額交割總約定之互 效果後正數之合計數，代表 交易對象 約，則本公司將產生之損。但本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會 約， 發生信用風險之可能性極小。

(2) 市場價格風險：

因本公司 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 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、不確定性：

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 日將產生歐元 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 以支應， 無籌資風險， 因 期外 合約之 率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4) 持有 生性金融商品之 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 外幣應收帳款因 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 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款項餘額互為 ，其差額列為流動資產或流動負債。



## 十一、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國95年度之重大交易相關事項如下：

#### 1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之貸 (註1) 公 司 對	與 往 象 科	來 本 目 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間	資金貸與 性質(註2)	業 務 往 來 性 質 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提 列 呆 帳 金 額	備 抵 擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對象資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
1	創見資訊 (股)公司	上海創見數碼 科技有限公司	\$ 39,128	\$ 39,128	-	1 銷貨	\$ 39,128	-	\$ -	-	\$ -	\$ 39,128
1	Saffire Investment Ltd.	Memhiro Ptd 股東往來	1,250 仟美元	1,250 仟美元	-	2	- \$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	21,800 仟美元

Saffire Investment Ltd.對單一公司資金融通限額為實收資本額，即21,800仟美元，對外資金融通總額最高為實收資本額，即21,800仟美元。

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

2. 為他人背書保證：

(註1) 背書保證者 編號 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱 關係(註2)	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
0 創見資訊(股)公司	Transcend Information Inc. 3	對單一子公司之限額以本公司淨值20%為限，即\$8,306,899 × 20% = \$1,661,380	2,500仟美元	2,500仟美元	-	1%	本公司淨值40%為限，即 \$8,306,899 × 40% = \$3,322,760
" "	Transcend Japan Inc. 2	"	500,000仟日圓	500,000仟日圓	-	2%	"

註1：編號為0表示本公司。

註2：背書保證對象與本公司之關係所示如下：

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

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		持 股 比 率 (%)	末
				股 數 或 單 位 數	帳 面 價 值		市 價 或 股 權 淨 值
創見資訊(股)公司	受益憑證						
	建華亞洲新興市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	15,000	\$ 9,290	-	\$ 9,290
	富邦全球不動產基金	-	"	2,000,000	23,940	-	23,940
	建弘全家福基金	-	"	1,672,648	275,219	-	275,219
	荷銀債券基金	-	"	18,214,885	274,484	-	274,484
	JF第一債券基金	-	"	15,755,733	221,396	-	221,396
	群益安信基金	-	"	11,278,055	132,183	-	132,183
	富邦吉祥基金	-	"	5,637,134	82,044	-	82,044
					1,018,556		1,018,556
	債券及票券						
	力晶ECB	-	"	2,000	7,269	-	7,269
	瑞士信貸3 Month Libor	-	"	1,000	33,136	-	33,136
	瑞士信貸5yr,7.05%,5y-2y swap	-	"	10,000	30,463	-	30,463
					70,868		70,868
					\$ 1,089,424		\$ 1,089,424
	股票						
	安國國際科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,498,477	\$ 78,000	4	\$ -
	集邦科技股份有限公司	-	"	158,599	1,125	2	-
	Transcend Japan Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,400	97,627	100	97,627
	Saffire Investment Ltd.	"	"	21,800,000	753,504	100	753,532
	Transcend Information UK Limited	"	"	(註) 50,000	(註) 9,062	100	( 9,062)
	加：長期投資貸餘轉列其他負債		其他負債		9,062		
					\$ 930,256		

註：截至查核報告日止，其中計有USD700,000(700,000股)尚未完成相關設立登記程序。

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		末	
				股數或單位數	帳 面 價 值	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值
Saffire Investment Ltd.	股票 Memhiro Pte Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	33,407,000 (註)	<u>21,828仟美元</u> (註)	100	<u>21,828仟美元</u>
Memhiro Pte Ltd.	股票 創見資訊(上海)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	19,498仟美元	100	19,498仟美元
	創歆貿易(上海)有限公司	"	"	-	487仟美元	100	487仟美元
	Transcend Information Inc.	"	"	625,000	1,557仟美元	100	1,557仟美元
	Transcend Information Europe B.V.	"	"	100	1,286仟美元	100	1,287仟美元
	Transcend Information Trading GmbH,Hamburg	"	"	-	<u>154仟美元</u>	100	<u>154仟美元</u>
					<u>22,982仟美元</u>		<u>22,983仟美元</u>
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Maryland, Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	<u>84仟歐元</u>	100	<u>84仟歐元</u>

註：截至查核報告日止，其中計有USD700,000(1,120,000股)尚未完成相關設立登記程序。

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

買、賣之公司	有價證券		交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
	種類及名稱	帳列科目			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
					(註1)								(註1)	
創見資訊股份有限公司	建弘全家福	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	1,663	\$ 268,957	7,959	\$1,303,000	7,950	\$1,301,854	\$1,296,929	\$ 4,925	1,672	\$ 275,028
"	荷銀債券	"	-	-	22,318	329,682	99,870	1,497,000	103,974	1,558,701	1,552,466	6,235	18,214	274,216
"	群益安信	"	-	-	2,601	30,000	85,514	996,000	76,837	895,497	893,959	1,538	11,278	132,041
"	JF第一債券	"	-	-	14,096	193,685	59,802	837,000	58,142	812,962	809,653	3,309	15,756	221,032
"	荷銀精選債券	"	-	-	-	-	12,477	140,000	12,477	140,091	140,000	91	-	-
"	國泰長利債券	"	-	-	-	-	11,027	120,000	11,027	120,212	120,000	212	-	-
"	Saffire Investment Ltd.	採權益法之長期股權投資	-	-	11,300	399,437	10,500	354,067	-	-	-	-	21,800	753,504
								(註2)					(註3)	(註3)
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	"	-	-	16,607	10,866仟美元	16,800	10,962仟美元	-	-	-	-	33,407	21,828仟美元
								(註2)					(註4)	(註4)
Memhiro Pte Ltd.	創見資訊(上海)有限公司	"	-	-	-	9,800仟美元	-	9,698仟美元	-	-	-	-	-	19,498仟美元
								(註2)						

註1：不含期末公平價值變動評價調整數。

註2：含依權益法認列之投資損益及累積換算調整數等。

註3：截至查核報告日止，其中計有USD700,000(700,000股)尚未完成相關設立登記程序。

註4：截至查核報告日止，其中計有USD700,000(1,120,000股)尚未完成相關設立登記程序。

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、帳款		備 註	
			進(銷)貨 金 額	佔總進(銷) 貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易 不同之情形及原因	餘 額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率(%)		
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	銷貨	2,074,129	8	係按其營業 狀況收款	銷貨價格與一般 客戶相當	812,474	22	
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	"	3,710,071	14	"	"	907,332	25	
"	Transcend Information Inc.	"	"	1,880,538	7	"	"	395,350	11	
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	1,775,641	7	"	"	354,965	10	
"	創意科技(股)公司	該公司董事 長為本公司 總經理	"	1,028,385	4	"	"	142,107	4	
"	Transcend (H.K.) Limited	實質關係人	"	887,553	3	"	"	85,411	2	
Transcend Japan Inc.	創見資訊(股)公司	母公司	進貨	( 2,074,129)	100	係按其營業 狀況付款	進貨價格與一般 供應商相當	( 812,474)	100	
Transcend Information Europe B.V.	"	最終母公司	"	( 3,710,071)	100	"	"	( 907,332)	100	
Transcend Information Inc.	"	"	"	( 1,880,538)	100	"	"	( 395,350)	100	
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	"	( 1,775,641)	100	"	"	( 354,965)	100	
創意科技(股)公司	"	本公司董事 長為該公司 總經理	"	( 1,028,385)	100	"	"	( 142,107)	100	
Transcend (H.K.) Limited	"	實質關係人	"	( 887,553)	100	"	"	( 85,411)	100	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	回	金額	
創見資訊股份有限公司	Transcend Japan Inc.	子公司	\$ 812,474	3.03	\$ -	-	\$ -	385,490	\$ -
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	907,332	5.16	-	-	-	895,446	-
"	Transcend Information Inc.	"	395,350	6.52	-	-	-	344,981	-
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	354,965	6.57	-	-	-	344,320	-
"	創意科技(股)公司	該公司董事長為本公司總經理	142,107	6.61	-	-	-	72,126	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業 項 目	原 始 投 資 金 額 期		末 持 有			被 投 資 公 司 本 公 司 認 列		備註
				95年 12月31日	94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 Japan Inc.	1-8-5, Kuramae, Tokyo, 111-0051, Japan	電腦記憶體之進口及批發	\$ 89,103	\$ 89,103	6,400	100%	\$ 97,627	13,149仟日圓	\$ 3,678	本公司之子公司
"	Saffire Investment Ltd.	Citco Building, Wickhams Cay, P. O. Box 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	投資控股公司	719,149	378,359	21,800,000	100%	753,504	(364)仟美元	( 12,446)	"
"	Transcend Information UK Limited	Unit2, Quadtech, Boundaryway, Hemel Hempstead, Hertfordshire, United Kindom	電腦記憶體之進口及批發	2,883	2,883	50,000	100%	( 9,062)	(126)仟英鎊	( 7,540)	"
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	10 Hoe Chiang Rd, #17-02 Keppel Towers, Singapore 089315	投資控股公司	673,651	332,861	33,407,000	100%	21,828仟美元	(361)仟美元	註1	本公司子公司-Saffire Investment Ltd.之子公司
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Inc.	1645 N Brian St. Orange, CA 92867, U.S.A.	電腦記憶體之進口及批發	38,592	38,592	625,000	100%	1,557仟美元	43仟美元	"	本公司孫公司-Memhiro Pte Ltd.之子公司
"	Transcend Information Europe B.V.	Cairostraat 40, 3047 BC, Rotterdam, the Netherlands	電腦記憶體之進口及批發	1,693	1,693	100	100%	1,286仟美元	402仟歐元	"	"

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		末 持 有			被 投 資 公 司 本 公 司 認 列		備註
				95年 12月31日	94年 12月31日	股數	比率	帳面金額	本 期 損 益	之 投 資 損 益	
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	Fughafenstrasse 54, 22335 Hamburg, Germany	電腦記憶體之進口及批發	\$ 2,288	\$ 2,288	-	100%	154仟美元	118仟歐元	註1	本公司孫公司-Memhiro Pte Ltd.之子公司
"	創見資訊(上海)有限公司	上海市奉賢區閔行出口加工區中央大道1號	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	650,909	326,429	-	100%	19,498仟美元	人民幣(8,247)仟元	"	"
"	創啟貿易(上海)有限公司	上海市長寧區凱旋路1010號4樓403室	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、佣金代理、進出口、零售及相關服務	16,310	-	-	100%	487仟美元	人民幣(105)仟元	"	"
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Maryland, Inc.	BWI Technology Park, 514 Progress Dr Suite Q-R, Linthicum, MD 21090, USA	電腦記憶體之進口及批發	6,570	6,570	200,000	100%	84仟歐元	(58)仟美元	"	本公司曾孫公司-Transcend Information Europe B.V.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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯 出累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益	
				自台灣匯出 累積投資金額	匯	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 等空白媒體及其他 磁碟機之產銷 業務	USD 19,800,000	(註1)	USD 9,800,000	USD	10,000,000	USD -	USD 19,800,000	100%	(\$ 33,652)	\$ 635,535	\$ -
創歆貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、 外接式儲存裝 置、相關存儲類 設備及零件之批 發、佣金代理、 進出口、零售及 相關服務	USD 500,000	(註1)	USD -	USD	500,000	USD -	USD 500,000	100%	(427)	15,872	-
本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額		經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註2)									
USD 20,300,000		USD 35,100,000	\$ 2,992,070									

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

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由第三地區所發生之重大交易事項：請詳附註五。

## 十二、部門別財務資訊

### (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 95 年度及 94 年度之外銷銷貨明如下：

<u>地 區</u>		<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
歐	洲	\$	9,695,960	\$	6,844,374
亞	洲		7,411,837		4,085,068
美	洲		1,980,991		1,295,966
其	他		689,048		434,277
		\$	<u>19,777,836</u>	\$	<u>12,659,685</u>

### (四)重要客戶資訊

本公司民國 95 年度及 94 年度其銷貨收入淨額達損益表銷貨收入金額 10%以上之客戶如下：

<u>客 戶</u>	<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>比 例</u>
客 戶 甲	\$3,710,071	14	\$2,744,942	17
客 戶 乙	<u>2,074,129</u>	<u>8</u>	<u>1,630,195</u>	<u>10</u>
	<u>\$5,784,200</u>	<u>22</u>	<u>\$4,375,137</u>	<u>27</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽 之母子公司合併財務報表

創見資訊股份有限公司

明書

本公司民國九十五年度(自民國九十五年一月一日至民國九十五年十二月三十一日)「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應 入編製關係企業合併財務報表之公司與 中華民國財務會計準則公報第七號應 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， 不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此 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 四 日

會計師查核報告

(96)財審報 第 06001907 號

創見資訊股份有限公司 公 司 ：

創見資訊股份有限公司及子公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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 事。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 Trading GmbH, Hamburg，其財務報表未經本會計師查核， 係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上 公司財務報表所列之金額係 據其他會計師之查核報告；上 公司民國九十五年度及民國九十四年度之營業收入淨額分別為新台幣 3,791,581 仟元及新台幣 2,715,755 仟元，各占合併營業收入淨額之 14%及 16%，其相關之資產總額分別為新台幣 903,490 仟元及新台幣 514,135 仟元，各占合併資產總額之 7%及 6%。

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

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 「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一 公認會計原則編製， 以 當表達創見資訊股份有限公司及子公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四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

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 六 年 三 月 十 四 日

創見資訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		94 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 現金及約當現金(附註四(一))	1,546,413	12	983,135	12	2100 流動負債				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 流動 (附註四(二)、十及十一)	1,089,424	9	1,244,047	16	2180 期 款(附註四(八))	106,305	1	102,048	1
1120 應收票據淨額	14,911	-	14,332	-	2120 公平價值變動列入損益之金融負債 流動 (附註四(九)(十一)及十)	63,255	-	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	2,437,932	19	1,320,454	17	2140 應付票據	146,549	1	64,250	1
1150 應收帳款 關係人淨額(附註五及十一)	259,040	2	285,225	4	2160 應付帳款	1,874,678	15	497,238	6
120X 存貨(附註四(四))	4,368,942	34	2,019,348	25	2170 應付所得稅(附註四(十))	224,417	2	157,175	2
1280 其他流動資產(附註四(十)及五)	574,377	5	183,953	2	2170 應付費用	216,605	2	169,520	2
11XX 流動資產合計	10,291,039	81	6,050,494	76	2270 一年或一營業週期內 期長期負債 (附註四(十一)(十二))	33,230	-	269,721	3
基金及投資(附註四(五)、十及十一)					2280 其他流動負債	149,494	1	41,499	1
1480 以成本 量之金融資產 非流動	79,125	1	1,125	-	21XX 流動負債合計	2,814,533	22	1,301,451	16
1440 其他金融資產 非流動(附註六)	3,260	-	3,285	-	長期負債				
固定資產(附註四(六)及六)					2410 應付公司債(附註四(十一)及十)	1,501,773	12	-	-
成本					2420 長期 款(附註四(十二)及十)	79,641	1	42,420	1
1501 土地	849,926	7	852,159	10	24XX 長期負債合計	1,581,414	13	42,420	1
1521 房 及建	1,253,542	10	856,008	11	其他負債				
1531 機器設備	242,950	2	159,080	2	2810 應計 金負債(附註四(十三))	19,860	-	21,082	-
1551 運輸設備	14,007	-	11,581	-	2860 延所得稅負債 非流動(附註四(十))	-	-	1,030	-
1561 辦公設備	67,706	-	59,052	1	2880 其他負債 其他	190	-	274	-
1681 其他設備	8,215	-	5,051	-	28XX 其他負債合計	20,050	-	22,386	-
15XY 成本及重估增值	2,436,346	19	1,942,931	24	2XXX 負債總計	4,415,997	35	1,366,257	17
15X9 : 計	(262,397)	(2)	(197,275)	(2)	股東權益				
1670 未 工程及預付設備款	-	-	108,351	1	股本(附註四(十四))				
15XX 固定資產淨額	2,173,949	17	1,854,007	23	3110 普通股股本	3,375,206	26	3,183,778	40
無形資產					資本公積(附註四(十五))				
1780 其他無形資產	116,533	1	37,308	-	3211 普通股 價	886,848	7	868,020	11
其他資產					3270 合併 額	35,128	-	59,655	1
1820 存出保證金	5,971	-	4,366	-	3272 認股權	89,070	1	-	-
1860 延所得稅資產 非流動(附註四(十))	2,741	-	-	-	保 盈餘				
1880 其他資產 其他(附註四(七)及六)	50,278	-	51,274	1	3310 法定盈餘公積(附註四(十六))	841,347	7	696,021	8
18XX 其他資產合計	58,990	-	55,640	1	3320 特別盈餘公積(附註四(十七))	14,982	-	857	-
					3350 未分配盈餘(附註四(十七))	3,056,173	24	1,842,253	23
					股東權益其他調整項目				
					3420 積換算調整數	8,145	-	(14,982)	-
					3XXX 股東權益總計	8,306,899	65	6,635,602	83
					重大 事項及或有負債(附註七)				
1XXX 資產總計	12,722,896	100	8,001,859	100	1XXX 負債及股東權益總計	12,722,896	100	8,001,859	100

參 後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金、會計師民國九十六年三月十四日查核報告。

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  
合併損益表  
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

	95 年 度			94 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入(附註五)	26,530,463		101	17,160,005		101
4170 銷貨	(338,838)		(1)	(232,245)		(1)
4190 銷貨讓	(10,528)		-	(5,926)		-
4100 銷貨收入淨額	26,181,097		100	16,921,834		100
營業成本						
5110 銷貨成本(附註四(十九))	(22,549,173)		(86)	(14,315,178)		(85)
5910 營業毛利	3,631,924		14	2,606,656		15
營業費用(附註四(十九))						
6100 推銷費用	(757,739)		(3)	(573,240)		(3)
6200 管理及總務費用	(264,536)		(1)	(201,683)		(1)
6300 研究發展費用	(84,464)		(1)	(72,633)		(1)
6000 營業費用合計	(1,106,739)		(5)	(847,556)		(5)
6900 營業淨利	2,525,185		9	1,759,100		10
營業外收入及利益						
7110 利收入	23,998		-	26,212		1
7310 金融資產評價利益	5,999		-	-		-
7140 處分投資利益	22,714		-	21,324		-
7160 換利益	184,153		1	-		-
7480 項收入	37,594		-	23,879		-
7100 營業外收入及利益合計	274,458		1	71,415		1
營業外費用及損						
7510 利費用	(7,892)		-	(7,482)		-
7650 金融負債評價損	(4,965)		-	-		-
7522 其他投資損	-		-	(6,328)		-
7560 換損	-		-	(57,723)		-
7570 存貨價及損	(54,549)		-	(8,239)		-
7880 項支出	(840)		-	(1,900)		-
7500 營業外費用及損合計	(68,246)		-	(81,672)		-
7900 繼續營業部門稅前淨利	2,731,397		10	1,748,843		11
8110 所得稅費用(附註四(十))	(302,640)		(1)	(295,576)		(2)
9300 會計原則變動積影響數	2,724		-	-		-
9600XX 合併總損益	2,431,481		9	1,453,267		9
屬於：						
9601 合併淨損益	2,431,481		9	1,453,267		9
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘						
9750 本期淨利(附註四(十八))	8.12	7.23		5.23	4.35	
每股盈餘						
9850 本期淨利(附註四(十八))	8.00	7.13		5.14	4.27	

參 後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蔡金、會計師民國九十六年三月十四日查核報告。

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  
 合併股東權益變動表  
 民國95年及94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			積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
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)
積換算調整變動數	-	-	-	-	-	( 14,125)	( 14,125)
轉換公司債轉換成股本	94,278	510,705	-	-	-	-	604,983
94年度合併總損益	-	-	-	-	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>
95 年 度							
95年1月1日餘額	3,183,778	927,675	696,021	857	1,842,253	( 14,982)	6,635,602
94年度盈餘指 及分配：							
法定盈餘公積	-	-	145,326	-	( 145,326)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	14,125	( 14,125)	-	-
股票股利	63,688	-	-	-	( 63,688)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 955,322)	-	( 955,322)
員工紅利	11,730	-	-	-	( 39,100)	-	( 27,370)
資本公積轉增資	95,532	( 95,532)	-	-	-	-	-
積換算調整變動數	-	-	-	-	-	23,127	23,127
轉換公司債轉換成股本	20,478	89,833	-	-	-	-	110,311
轉換公司債之認股權	-	89,070	-	-	-	-	89,070
95年度合併總損益	-	-	-	-	2,431,481	-	2,431,481
95年12月31日餘額	<u>3,375,206</u>	<u>1,011,046</u>	<u>841,347</u>	<u>14,982</u>	<u>3,056,173</u>	<u>8,145</u>	<u>8,306,899</u>

參 後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金、會計師民國九十六年三月十四日查核報告。

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95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業動之現金流量</u>		
合併總損益	2,431,481	1,453,267
調整項目		
金融資產評價利益	( 5,999)	-
金融負債評價損	4,965	-
處分投資利益	( 22,714)	( 21,324)
帳費用	7,884	6,369
存貨價及損	54,549	8,239
以成本量之金融資產性價損	-	6,328
費用	67,236	55,242
處分及報固定資產淨損(利益)	840	( 37)
各項提	2,971	-
應付公司債價銷數	2,456	-
應付公司債未實現換損變動數	4,043	57,250
會計原則變動積影響數	( 2,724)	-
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	( 1,099,756)	( 315,145)
存貨	( 2,404,143)	( 946,421)
延所得稅資產及負債	( 32,481)	( 14,080)
其他流動資產	( 210,435)	( 39,813)
應付票據及帳款	1,459,739	119,179
應付所得稅	67,242	( 1,303)
應付費用	47,085	43,563
其他流動負債	35,474	( 80,960)
應計金負債	( 1,222)	2,660
營業動之淨現金流入	<u>406,491</u>	<u>333,014</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95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資 動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產	97,060	569,056
其他應收款-關係人增加	( 39,128)	-
取得以成本 量之金融資產價款	( 78,000)	-
其他金融資產-非流動增加	-	( 3,285)
購置固定資產	( 400,376)	( 170,783)
處分固定資產價款	1,559	1,032
其他無形資產增加	-	( 37,308)
存出保證金(增加)	( 1,605)	127
投資 動之淨現金(流出)流入	( 420,490)	358,839
<u>融資 動之現金流量</u>		
期 款增加( )	4,257	( 127,641)
長期 款增加( )	53,675	( 26,241)
發 現金股利	( 955,232)	( 1,147,290)
發 員工紅利	( 25,339)	( 30,600)
應付公司債增加	1,500,000	-
存入保證金	( 84)	( 1,195)
融資 動之淨現金流入(流出)	577,277	( 1,332,967)
本期現金及約當現金增加( )	563,278	( 641,114)
期初現金及約當現金餘額	983,135	1,624,249
期 現金及約當現金餘額	<u>1,546,413</u>	<u>983,135</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利	<u>5,436</u>	<u>7,310</u>
本期支付所得稅	<u>273,152</u>	<u>316,318</u>
<u>不影響現金流量之融資 動</u>		
本期已宣告未發 之現金股利及員工紅利	<u>2,121</u>	-
轉換公司債(面額)轉換成股本	<u>110,311</u>	<u>604,983</u>

創見資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

**一、公司沿革**

- (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95年12月31日止，額定股本及實收股本各為4,278,000及3,375,206，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，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95年12月31日止，本公司及子公司員工人數合計為1,225人。
- (二)列入合併財務報表編製個體內之子公司概如下：

<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 Japan Inc. (Transcend Japan)		電腦記憶體之 發	
Transcend Information UK Limited (Transcend UK)			
Memhiro Pte. Ltd. (Memhiro)	註2	投資控股公司	
Transcend Information Inc. (Transcend USA)	註3	電腦記憶體之 發	
Transcend Information Europe B.V. (Transcend Europe)			

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 GmbH, Hamburg (Transcend Germany)	註3	電腦記憶體之 及 發	100%
創見資訊(上海)有限公司 (上海創見)		記憶體擴充卡、外接式儲存 裝置等空 媒體及其他磁 碟機之產銷業務	
創歆貿易(上海)有限公司 (上海創歆)(註5)		擴充內存模組、外接式儲存 裝置及相關存儲類設備及 零件之 發、 金代理、 出、零售及相關服務	
Transcend Information Maryland, Inc. (Transcend MD)	註4	電腦記憶體之 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：於民國95年9月設立，為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調整及處理方式：無。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者， 限制之本質與程度：無。

## 二、重要會計政策之 總說明

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

### (一)合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之 投資公司及符合有控制能力之條件者將全數 入合併財務報表編製個體。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項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即期匯率換算，股東權益中除期初保盈餘以上期期末匯算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利宣告日之即期匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「匯算調整數」，作為股東權益之調整項目。

## (三) 外幣交易

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

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

## (五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 本公司係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值

變動列為當期損益。開 型基金係以資產負債表日 基金淨資產價值為公平價值。

3. 未符合 險會計之 生性商品，屬選 權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選 權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 入本公司發行應付公司債之賣 權， 附註四、(十一)說明。
5. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
  - (1)係為 合商品。
  - (2) 指定可消除或重大 會計 量或認列之不一致。
  - (3)係 本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基 評價績效目的所作之指定。
6. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理 附註三。

(六)備 帳

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

(七)存貨

採 續 存制，以取得成本為入帳基 ，本公司、Transcend Japan、Transcend Germany、Transcend Europe 及上海創見之成本結轉 加權平均法計算，Transcend USA 出法計算。期 除就 及過時存貨提列備 損 準備外，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。

(八)以成本 量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值 量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本 量之金融資產 有 損之客觀證據，則認列 損損 ，此 損金額不予 轉。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理 附註三。

#### (九) 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. 固定資產估計經濟使用年限，平均法計提，期已在使用之固定資產，仍繼續提列。主要固定資產之使用年限除房及建為2至55年外，餘為2至10年。
3. Transcend USA之提列政策，除房及建與本公司相同外，餘係數餘額法提列，使用年限為7年。
4. 支出效益及於以後各期之重大增、改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
5. 資產出售或報時，其成本與計均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。
6. 固定資產發生置或已無使用價值時，其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損。

#### (十) 無形資產

上海創見土地使用權所支付之權利金，係合約期間平均銷為費用。

#### (十一) 應付公司債

1. 民國95年1月1日後發行應付公司債，於原始認列時將發行價格發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積認股權），其處理如下：
  - (1) 應付公司債之價與價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或項，於債券流通期間採利法銷，作為利費用之調整項目。
  - (2) 入本公司發行應付公司債之賣權與買權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。於約定賣期間屆日，可換得普通股之市價高於約定賣價格，則將賣權之公平價值一次轉列資本公積；於約定賣期間屆日可換得普通股之市價不高於約定賣價格，則將賣權之公平價值轉列為當期利益。
  - (3) 入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積認股權」項下。當於持有人要求轉換時，調整就帳列負債組成要（包括公司債及分別認列之入式生性商品）於轉換當時當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前負債組成要帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基。
2. 民國94年12月31日前已發行之應付公司債，其處理如下：

(1)債券持有人行使轉換權利時， 面值法處理，亦 將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

(2)附賣 權之轉換公司債係 其約定賣 日劃分為流動負債及長期負債。

#### (十二) 金

金辦法屬確定給付 辦法者，係 據精算結果認列淨 金成本，淨 金成本包括當期服務成本、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。 金辦法屬確定提 辦法者，則 權責發生基 將應提 之 基金數額認列為當期之 金成本。

#### (十三) 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 權責發生制於發生時認列當期費用。

#### (十四) 所得稅

1.所得稅之會計處理採 期間與同期間之所得稅分 ，以前年度 低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。

2.因購置設備或技術、研究發展支出、人 訓支出及股權投資等所產生之所得稅 採當期認列法處理。

3.未分配盈餘 所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十五) 非金融資產 損

1.當環 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 。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情況下可收 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.當以前年度認列資產 損之情況不再存在時，則可在以前年度提列 損 金額之範 內予以 轉。已認列之商 損損 不得 轉。

#### (十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已 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

#### (一)非金融資產 損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發 財務會計準則公報第三十五號資產 損之會計處理準則。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 年度之合併淨利並無影響。

#### (二)金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發 財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已 據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

(以下空 )

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

##### (1) 生性金融商品

A. 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 率調整，所產生之 換差額列為當期損益。

B. 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 權交易損益列為當期損益； 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，作為交易價格之調整項目。非 險性質合約 公 平價值法評價，未實現選 權損益認列於當期損益。

##### (2) 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 ，列為當期營業外支出；市價 升時則在原認列損 之 範 內認列 升利益，列為當期營業外收入。

##### (3)採成本法之長期股權投資

持有表決權之股權比例未達 20%且對 投資公司無重大影響力者，採成本法評價。 有充分證據顯示投資之價值已 損，且 復 希望甚小時，則 認投資損 ，並認列為當期損 。

3. 此項會計原則變動對民國 95 年損益之影響如下：

	<u>金額(仟元)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
繼續營業部門稅前淨利(註)	5,999	0.02
會計原則變動 積影響數(註)	<u>2,724</u>	<u>0.01</u>
本期淨利	<u><u>8,723</u></u>	<u><u>0.03</u></u>

註：此項會計原則變動對當年度之所得稅費用並無影響。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
零用金及庫存現金	1,313	346
支票及 期存款	876,216	761,164
定期存款	668,884	188,325
附賣 債券	-	33,300
	<u><u>1,546,413</u></u>	<u><u>983,135</u></u>

截至民國95年及94年12月31日止，屬一年期以上定期存款合約之金額分別為 81,488及 82,125。

##### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
<u>交易目的金融資產</u>		
受 益 憑 證	1,011,749	1,026,332
交易目的金融資產評價調整	6,807	-
合計	<u><u>1,018,556</u></u>	<u><u>1,026,332</u></u>
<u>指定公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
債券及票券	71,676	217,715
指定公平價值變動列入 損益之金融資產評價調整	( 808)	-
合計	<u><u>70,868</u></u>	<u><u>217,715</u></u>
	<u><u>1,089,424</u></u>	<u><u>1,244,047</u></u>

本公司於民國95年度認列之淨利益計 31,437。

(三) 應收帳款淨額

	95年12月31日	94年12月31日
應收帳款	2,473,094	1,347,732
: 備帳	(35,162)	(27,278)
	<u>2,437,932</u>	<u>1,320,454</u>

截至民國95年12月31日止，本公司應收帳款轉列收款(帳列「其他資產」)之金額為 10,338，業已全數提列備帳。

(四) 存貨

	95年12月31日	94年12月31日
製成品	1,451,552	657,518
在製品	1,025,248	238,545
原材料	1,944,364	1,108,231
在存貨	<u>37,264</u>	<u>49,991</u>
	4,458,428	2,054,285
: 備價及損	(89,486)	(34,937)
	<u>4,368,942</u>	<u>2,019,348</u>

(五) 以成本量之金融資產-非流動

	95年12月31日	94年12月31日
上市公司股票-安國國際科技(股)公司	78,000	-
非上市公司股票-集 科技(股)公司	<u>1,125</u>	<u>1,125</u>
	<u>79,125</u>	<u>1,125</u>

上 安國國際科技(股)公司之股票係屬投資其私募之股票，法於民國98年3月前不得轉讓；集 科技(股)公司之股票因無 絡市場公開報價且公平價值無法可量，以成本量。

(六) 固定資產

	95年	12月	31日	
	原始成本	計		帳面價值
土地	849,926	-		849,926
房及建	1,253,542	(137,998)		1,115,544
機器設備	242,950	(70,437)		172,513
運輸設備	14,007	(7,305)		6,702
辦公設備	67,706	(43,086)		24,620
其他設備	8,215	(3,571)		4,644
	<u>2,436,346</u>	<u>(262,397)</u>		<u>2,173,949</u>

	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
未工程及預付設備款	108,351	-	108,351
	<u>2,051,282</u>	<u>( 197,275)</u>	<u>1,854,007</u>

(七) 其他資產 其他

	95 年	12 月	31 日
	原始成本	計	帳面價值
置資產			
土地	31,500	-	31,500
房及建	41,995	( 8,072)	33,923
辦公設備	1,086	( 1,059)	27
: 計損	( 15,172)	-	( 15,172)
	<u>59,409</u>	<u>( 9,131)</u>	<u>50,278</u>

	94 年	12 月	31 日
	原始成本	計	帳面價值
置資產			
土地	31,500	-	31,500
房及建	41,995	( 7,121)	34,874
辦公設備	1,086	( 1,014)	72
: 計損	( 15,172)	-	( 15,172)
	<u>59,409</u>	<u>( 8,135)</u>	<u>51,274</u>

(八) 期 款

	95年12月31日	94年12月31日
銀行 款	<u>106,305</u>	<u>102,048</u>
利率區間	0.87% 5.42%	0.76% 4.57%

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
生性金融商品	58,290	-
交易目的金融負債評價調整	<u>4,965</u>	-
合計	<u><u>63,255</u></u>	<u><u>-</u></u>

(十) 所得稅

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
所得稅費用	302,640	295,576
延所得稅資產負債淨變動數	32,481	14,080
以前年度所得稅低估數	( 9,086)	( 17,566)
及    稅款	<u>( 101,618)</u>	<u>( 134,915)</u>
應付所得稅	<u><u>224,417</u></u>	<u><u>157,175</u></u>

1. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日之 延所得稅資產與負債總額如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
(1) 延所得稅資產總額	<u><u>60,463</u></u>	<u><u>32,058</u></u>
(2) 延所得稅負債總額	<u><u>6,322</u></u>	<u><u>10,398</u></u>

2. 民國95年及94年12月31日產生 延所得稅資產(負債)之明 如下：

項 目	95 年 12 月 31 日		94 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	3,084	771	6,136	1,534
未實現存貨 價 及 損	93,184	23,296	35,996	8,999
未實現銷貨毛利	86,073	21,518	25,246	6,312
未實現 換損	12,208	3,052	14,130	3,533
其他	11,052	2,763	9,248	2,312
		<u>51,400</u>		<u>22,690</u>
非流動項目：				
金未提 數	14,753	3,688	15,973	3,993
權益法認列之國外 投資利益	( 25,288)	( 6,322)	( 41,592)	( 10,398)
未實現資產 損損 未實現以成本 量之	15,172	3,793	15,172	3,793
金融資產 損損	6,328	1,582	6,328	1,582
		<u>2,741</u>		<u>( 1,030)</u>
		<u>54,141</u>		<u>21,660</u>

3. 本公司民國 95 及 94 年度會計所得與 稅所得之之重大差異說明如下：

(1) 性差異：主係 徵之證券交易所得 17,745 及 13,918。

(2) 時間性差異：如上列 延所得稅變動情形。

4. 本公司生產資料儲存媒體及電腦及其週邊設備產品符合 產業升級條例之規定，得享受五年 稅，截至民國 95 年 12 月 31 日止，可享受稅之明 如下：

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

5. 民國 94 年度及 93 年度盈餘經股東會決議未作分配部分， 規定須加徵 10% 營利事業所得稅金額分別為 23,571 及 20,940，已列為民國 95 年 度及 94 年度之所得稅費用。

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

(十一) 應付公司債

	95年12月31日	94年12月31日
第一次海外應付公司債	146,677	252,945
：一年內 期部分	-	( 252,945 )
小計	146,677	-
第一次國內應付公司債	1,500,000	-
：應付公司債 價	( 144,904 )	-
小計	1,355,096	-
合計	1,501,773	-

1. 民國 92 年 7 月本公司於 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， 債券面額十 發行，票面利率為 0%。發行條件如下：

- (1) 轉換權利與標的： 求轉換當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) 轉換價格及其調整：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，轉換價格應本債券發行契約之規定作對等之調整，截至民國 95 年 12 月 31 日之轉換價格調整為新台幣 52.71 元。
- (4) 轉換價格重設：除上 轉換價格調整外，自發行日後至 期日以前之每年二月二十五日為轉換價格調整基準日，基準日之前 20 個營業日之平均收 價 低於當時轉換價格，則以 平均收 價為新訂之轉換價格， 新訂定之轉換價格 計前各次調整不得低於當時轉換價格之 80%。
- (5) 債券之 及賣 辦法：
  - A. 期 期：本債券發行期 後，本公司將一次 本金。
  - B. 提前 期：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，均達當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 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。

C. 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 95 年 12 月 31 日止， 積已行使轉換權利之金額計美金 30,500 仟元， 轉換當時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股 16,454,817 股，因轉換 產生之資本公積計 886,848。

據(95)基 第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之 合商品，有關 入式之 生性金融商品，本公司選 不予以分處分。

2. 本公司經主管機關核 募集及發行國內第一次無 保轉換公司債，發行總額計 1,500,000，票面利率 0%，有效利率為 2.15%。發行條件如下：

(1)發行期間：五年(民國 95 年 11 月 24 日至民國 100 年 11 月 24 日)。

(2)轉換期間：發行 一個月之 日起至 期日前十日止。

(3)轉換價格及其調整：發行時轉換價格定為每股新台幣 107 元。本債券發行後， 有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應本債券發行契約之規定作對等之調整。

(4)轉換價格重設：除上 轉換價格調整外，以民國 96 年至民國 100 年之無 配股除權基準日或配 基準日為價格重設之基準日， 當年度無辦理無 配股或配 時，則以六月三十日為基準日， 轉換辦法規定之轉換價格訂價模式重新訂定轉換價格， 價格低於當時轉換價格，則以 價格為新訂定之轉換價格， 新訂定之轉換價格不得低於發行時轉換價格之 80%。

(5)賣 權：債券持有人得於發行 三年時，要求本公司 債券面額將債券 。

本公司於發行時 據財務會計準則公報第三十六號規定，將 轉換權與負債分 ，帳列「資本公積-認股權」計 89,070。另所 入之 權與賣 權，經 據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非 密關聯， 予已分 處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。



(十二) 長期 款

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
長期 款	112,871	59,196
：一年內 期部分	( <u>33,230</u> )	( <u>16,776</u> )
	<u>79,641</u>	<u>42,420</u>
利率區間	1.277% 5.20%	2.29% 4.80%

(十三) 金

1. 本公司 據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之辦法，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 用勞動基準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 準備金，以勞工 準備金監督 員會之名義專戶儲存於中央信託局。
2. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司儲存於中央信託局勞工 準備金專戶餘額分別為 21,390 及 17,864。
3. 本公司以民國 95 年及 94 年 12 月 31 日為 量日 成精算評估，所採用之精算 設如下：

	<u>95 年度</u>	<u>94 年度</u>
現 率	3.50%	3.50%
未來薪資 準增加率	2.00%	2.00%
基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

4. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日之 金提 狀況及應計 金負債之調 如 下：

<u>項 目</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
給付義務		
得給付義務	-	( 90)
非 得給付義務	( 37,428)	( 33,704)
積給付義務	( 37,428)	( 33,794)
未來薪資增加之影響數	( 16,250)	( 15,170)
預計給付義務	( 53,678)	( 48,964)
基金資產公平價值	<u>21,390</u>	<u>17,864</u>
提 狀況	( 32,288)	( 31,100)
未認列過度性淨給付義務	20	21
未認列 金損	<u>12,408</u>	<u>9,997</u>
應計 金負債	( 19,860)	( 21,082)
得給付	<u>-</u>	<u>( 100)</u>

5. 民國95年度及94年度淨 金成本明 如下：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	1,510	4,981
利 成本	1,713	1,361
基金資產之預計報酬	( 506)	( 485)
銷：		
未認列過 性淨給付義務	1	1
未認列 金損	204	350
淨 金成本	2,922	6,208

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司 據「勞工 金條例」，訂有確定提 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 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 95 及 94 年度本公司 上開 金辦法認列之 金成本分別為 18,072 及 5,291。

7. 上海創見 中華人民共和國政府規定之 保險制度每月 當地員工薪資總額之一定比率提 保險金，其提 比率為 22%。每位員工之 金由政府管理統籌安排，本公司除 月提 外，無 一 義務。

8. Transcend Japan、Transcend USA、Transcend Europe 及 Transcend Germany 訂有確定提 義務之 金辦法， 據員工薪資總額之一定比率提 ，並認列 金費用。

(十四)股本

本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東會決議，辦理盈餘、員工紅利暨資本公積轉增資 17,095 仟股，計 170,950。上 盈餘轉增資案業於民國 95 年 8 月 7 日經證期局核 並 成變更登記。

(十五)資本公積

1. 公司法規定，資本公積除 補公司虧損及 充資本外，不得使用。 當公司無虧損時， 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 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%。

3. 有關資本公積 認股權 附註四(十一)之說明。

(十六)法定盈餘公積

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95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94年度為止之積數。

(十七) 特別盈餘公積 未分配盈餘

1. 本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提稅款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、法定及基於平股利政策時於保一部份後，其餘為當年度可分配盈餘。分派盈餘時，員工紅利不得低於當年度可分派盈餘之3%，其餘之盈餘由股東會決議分派之。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，係主管機關規定，就當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95年度經股東會決議，每股發之現金股利及股票股利分別為3.0元及0.2元；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。
4. 本公司民國95年度盈餘分配議案，截至查核報告日止，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94年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

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		23,370
員工股票紅利		
A. 股數		1,173仟股
B. 金額		11,730
C. 占當年 流通在外股數之比例		0.37%
董監酬勞		-
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)		
原每股盈餘		4.58
設算每股盈餘(註1)		4.46

註1：每股盈餘（本期淨利-員工紅利-董監酬勞）當年度加權平均流通在外股數

6. 民國 94 年度已分配股利之可 稅額比例為 19.66 ，另截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司之股東可 稅額帳戶餘額為 200,569，如分配屬民國 95 年度之未分配之盈餘， 加計應 稅額所產生之可 稅額計算，其預計可 稅額比率為 13.84 。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 2,935,076 。

(十八) 普通股每股盈餘

	95		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：						
本期合併淨損益	2,731,397	2,431,481	336,172	<u>8.12</u>	<u>7.23</u>	
具 作用之 在						
普通股之影響：						
轉換公司債	<u>7,421</u>	<u>7,421</u>	<u>6,074</u>			
每股盈餘：						
本期合併淨損益加						
在普通股之影響	<u>2,738,818</u>	<u>2,438,902</u>	<u>342,246</u>	<u>8.00</u>	<u>7.13</u>	

	94		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：						
本期合併淨損益	1,748,843	1,453,267	334,154	<u>5.23</u>	<u>4.35</u>	
具 作用之 在 普通股之影響： 轉換公司債	-	-	6,392			
每股盈餘：						
本期合併淨損益加 在普通股之影響	<u>1,748,843</u>	<u>1,453,267</u>	<u>340,546</u>	<u>5.14</u>	<u>4.27</u>	

民國94年度加權平均流通在外股數，業已 民國95年度股東會決議之盈餘及員工紅利轉增資比例追 調整之。

(十九) 用人、 及 銷費用

本期發生之用人、 及 銷費用 其功能別 總如下：

性質別 \ 功能別	95		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	225,509	495,315	720,824			
勞健保費用	16,018	51,533	67,551			
金費用	11,050	11,123	22,173			
其他用人費用	17,887	20,506	38,393			
費用	34,029	33,207	67,236			
銷費用	457	2,514	2,971			

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

## 五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
創意科技股份有限公司(創意科技) Transcend (H.K.) Limited (Transcend H.K.) 上海創見數 科技有限公司(上海數 )	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. 銷貨淨額

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	估 科目 百分比	金 額	估 科目 百分比
創意科技	1,028,385	4	915,292	5
Transcend H.K.	887,553	3	377,428	2
上海數	75,799	-	61,074	-
	<u>1,991,737</u>	<u>7</u>	<u>1,353,794</u>	<u>7</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，  
貨款係 關係人之營運狀況收取。

### 2. 應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	估 科目 百分比	金 額	估 科目 百分比
創意科技	142,107	5	169,265	10
Transcend H.K.	85,411	3	85,969	5
上海數	31,522	1	29,991	2
	<u>259,040</u>	<u>9</u>	<u>285,225</u>	<u>17</u>

### 3. 其他應收款

	性 質	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
上海數	銷 貨	39,128	-

本公司銷貨交易產生之應收帳款，其超過正常與非關係人之信期間部分，中華民國會計研究發展基金會(93)基 第 167 號規定應轉列其他應收款。

## 六、質押之資產

截至民國95年及94年12月31日止，本公司及子公司提供保資產明如下：

資 產 名 稱	保 性 質	帳 面 價 值 95年12月31日	帳 面 價 值 94年12月31日
固定資產及其他資產-其他	金融機構綜合 信額度之 保品	1,544,583	1,567,861
質押定期存款(帳列其他金 融資產-非流動)	專利使用權保證金	3,260	3,285
		<u>1,547,843</u>	<u>1,571,146</u>

## 七、重大 事項及或有事項

截至民國 95 年 12 月 31 日止，重大 事項及或有事項如下：  
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

無此情形。

## 九、重大之期後事項

無此情形。

## 十、其他

### (一)財務報表表達

民國 94 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 95 年度之財務報表比較。

### (二)金融資產之公平價值(民國 95 年 12 月 31 日)

(下列資訊係 據財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定揭露)(以下空 )



1. 金融商品之公平市價

	95 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	4,646,321	-	4,646,321
公平價值變動列入損益之			
金融資產-流動	1,089,424	1,018,556	70,868
以成本 量之金融資產-			
非流動	79,125	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	2,681,285	-	2,681,285
應付公司債	1,501,773	249,352	1,355,096
長期 款	79,641	-	79,641

生性金融商品

負 債			
公平價值變動列入損益之			
金融負債-流動	63,255	-	63,255

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及 設如下：

- (1) 期金融商品(公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債)，因 現值影響不大， 以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、 期款與應付票據及款項等。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有 絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。 無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與 設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及 設之資訊一致。
- (3) 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之應付公司債以市場價值為公平市價；民國 94 年 12 月 31 日後發行之應付公司債以其預期現金流量之 現值估計公平價值。 現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
- (4) 長期 款係以預期現金流量之 現值估計公平價值。 現率則以本公司所能獲得類 條件(相近 期日)之長期款利率為準。

2. 本公司民國 95 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險及現

金流量風險之金融資產及負債分別為 1,542,635 及 219,176。

3. 本公司民國 95 年非公平價值變動認列損益之金融資產，其利收入總額為 17,993。

#### 4. 財務風險控制策略

(1) 本公司之風險管理目標，係當考總體經濟、產業發展、市場競爭及公司營運發展對公司財務影響下，分析及認本公司所有風險(包含市場價格風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，以達最佳化之風險部位、維持當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(2) 為了達成有效管理公司資產、負債及收支，率變動風險的風險管理目標，本公司之險策略為運用期外交易或外幣選權交易，據公司的資產及負債淨部位以及未來現金流量預估，行險性作，以有效低率動所產生之市場價格風險。

#### 5. 重大財務風險資訊

##### (1) 權益類金融商品投資

###### A. 市場風險

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

###### B. 信用風險

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

###### C. 流動性風險

a. 本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產均具絡市場，預期可易在市場上以接近公平價值之價格出售金融資產，無流動性風險。

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

###### D. 利率變動之現金流量風險

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

##### (2) 債券及票券類金融商品投資

###### A. 市場風險

本公司事之債務投資，均為動利率之債券投資，

預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(3) 債券類金融商品負債

A. 市場風險

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

B. 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金 以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

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

(4) 款

A. 市場風險

本公司 入款項係屬 動利率，預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金 以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司 入之款項係屬 動利率之債務， 市場利率變動將使其有效利率變動， 使其未來現金流量產生 動。

(5) 應收款項

A. 市場風險

本公司之應收款項均為 1 年內 期，因此經評估無重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

C. 流動性風險

本公司之應收款項均為 1 年內 期，且本公司之營運資金 以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為 1 年內 期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(6) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

項	目	95年12月31日
本公司之子公司-		
(Transcend Japan)信用保證		500,000 仟日
(Transcend USA)信用保證		2,500仟美元
本公司提供業務保證	對具重大影響力之 投資公	
司為之。其信用狀況均能 全掌	， 未要求提供 保	
品。 投資公司未能 約，所可能發生之損	與上列金	
額相等。		

(三) 金融商品之公平價值(民國 94 年 12 月 31 日)

(下列資訊係 據財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」之規定揭露)

1. 金融商品之公平價值

(1) 非 生性金融商品

	94 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>		
公平價值與帳面價值	2,737,310	2,737,310
相等之金融資產		
期投資	1,244,047	1,247,518
長期股權投資	1,125	1,125
<u>金融負債</u>		
公平價值與帳面價值	1,336,115	1,336,115
相等之金融負債		
應計 金負債	21,082	31,100

(2) 生性金融商品

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	
<u>資 產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
預售 期外 合約	-	70

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及 設如下：

- A. 期金融商品及組合式存款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 資產負債表日甚近，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當現金、應收款項、應付款項等科目。
- B. 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 財務或其他資訊估計公平價值。
- C. 應計 金負債係以民國 94 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。
- D. 生性金融商品之公平市價，係 設本公司 約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一 均包括當期末結清合約之未實現損益。上列交易之公平市價係由金融機構 其對 交易未來預期之現金流量現計算 得。
- E. 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>保證金額</u>
本公司之子 曾 公司	
(Transcend Japan)信用保證	<u>265,000仟日</u>
(Transcend USA)信用保證	<u>2,000仟美元</u>

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

2. 非交易目的之 生性金融商品

截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司 事非以交易目的之 生性金融商品 未 期交易之有關資訊如下：

預售 期外 合約

(1) 合約金額或名日本金金額及信用風險：

<u>94 年 12 月 31 日</u>	
<u>合約金額</u>	<u>信用風險</u>
<u>(名日本金)</u>	<u>信用風險</u>
預售 期外 合約	<u>歐元1,000仟元</u> <u>-</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 淨額交割總約定之互 效果後正數之合計數，代表 交易對象 約，則本公司將產生之損 。但本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會 約， 發生信用風險之可能性極小。

(2) 市場價格風險：

因本公司 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 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、不確定性：

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 日將產生歐元 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 以支應， 無籌資風險， 因 期外 合約之 率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4) 持有 生性金融商品之 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 外幣應收帳款 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 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款項餘額互為 ，其 差額列為流動資產或流動負債。

(以下空 )

(四)控制公司與 屬公司間及 屬公司間已消除之重大交易事項

95 年 度

交易事項	Transcend Japan	Saffire	Transcend UK	Transcend USA	Transcend Germany	Transcend Europe	Transcend MD	上海創見
1. 銷長期投資	97,627	753,504	( 9,062)	-	-	-	-	-
2. 銷相互間債權債務科目 應收款項	812,474	-	1,724	395,350	354,965	907,332	1,410	29,056
3. 銷損益科目								
(1)銷貨交易	2,074,129	-	-	1,880,538	1,775,641	3,710,071	2	55,631
(2) 貨交易	-	-	-	24,755	-	-	-	25,577
(3)未實現銷貨毛利	33,357	-	-	18,294	10,168	24,254	-	-
(4)已實現銷貨毛利	17,241	-	-	2,306	3,937	1,762	-	-
(5)其他收入	3,417	-	-	3,323	4,048	10,173	-	58

94 年 度

交易事項	Transcend Japan	Saffire	Transcend UK	Transcend USA	Transcend Germany	Transcend Europe
1. 銷長期投資	95,909	399,437	( 885)	-	-	-
2. 銷相互間債權債務科目 應收款項	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) 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



## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

本公司「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國95年度之重大交易相關事項如下：

#### 1. 資金與他人情形：

編號 (註1)	出資金之 公司對	與往 象科	來本 目最	期 高餘	額 期	餘額	利率區 間	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 限	額 總	限 額
1	創見資訊 (股)公司	上海創見數 科技有限公	其他應收款	39,128	39,128		-	1	銷貨	39,128		-	-	-	-	-	-	-	39,128	39,128			
1	Saffire Investment Ltd.	Memhiro Ptd Ltd.	股東往來	1,250	1,250		-	2	-	-		營運週轉	-	-	-	-	-	-	21,800	Saffire	Investment		

對單一公司金融通限額為實收資本額，21,800仟美元，對外資金融通總額最高為實收資本額，21,800仟美元。

註1：本公司及子公司資金與他人編號之方法如下：

1. 發行人 0。 2. 投資公司 公司別由 數 1開始 序編號。

註2：資金與性質之方法如下：

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) 書保證者 編號	書保證者 公司名稱	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 以本公司淨值20%為 限， 8,306,899 20% 1,661,380	2,500仟美元	2,500仟美元	-	1%	本公司淨值40%為限 , 8,306,899 40% 3,322,760
		Transcend Japan Inc.	2		500,000仟日	500,000仟日	-	2%	

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如下：

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

3. 期 持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券 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						
	建華亞洲新興市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	15,000	9,290	-	9,290
	全球不動產基金	-		2,000,000	23,940	-	23,940
	建 全 家 基 金	-		1,672,648	275,219	-	275,219
	荷銀債券基金	-		18,214,885	274,484	-	274,484
	JF第一債券基金	-		15,755,733	221,396	-	221,396
	群益安信基金	-		11,278,055	132,183	-	132,183
	祥基金	-		5,637,134	82,044	-	82,044
					1,018,556		1,018,556
	債券及票券						
	力 ECB	-		2,000	7,269	-	7,269
	士信 3 Month Libor	-		1,000	33,136	-	33,136
	士信 5yr, 7.05%, 5y-2y swap	-		10,000	30,463	-	30,463
					70,868		70,868
					1,089,424		1,089,424
	股票						
	安國國際科技股份有限公司	-	以成本 量之金融資產-非流動	2,498,477	78,000	4	-
	集 科技股份有限公司	-		158,599	1,125	2	-
	Transcend Japan Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,400	97,627	100	97,627
	Saffire Investment Ltd.			21,800,000	753,504	100	753,532
	Transcend Information UK Limited			(註) 50,000	(註) 9,062	100	( 9,062)
	加：長期投資 餘轉列其他負債		其他負債		9,062		
					930,256		

註：截至查核報告日止，其中計有USD700,000(700,000股) 未 成相關設立登記程序。

持 有 之 公 司	有價證券 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
Saffire Investment Ltd.	股票 Memhiro Pte Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	33,407,000 (註)	<u>21,828仟美元</u> (註)	100	<u>21,828仟美元</u>
Memhiro Pte Ltd.	股票 創見資訊(上海)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	19,498仟美元	100	19,498仟美元
	創歆貿易(上海)有限公司			-	487仟美元	100	487仟美元
	Transcend Information Inc.			625,000	1,557仟美元	100	1,557仟美元
	Transcend Information Europe B.V.			100	1,286仟美元	100	1,287仟美元
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg			-	<u>154仟美元</u>	100	<u>154仟美元</u>
					<u>22,982仟美元</u>		<u>22,983仟美元</u>
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Maryland, Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	<u>84仟歐元</u>	100	<u>84仟歐元</u>

註：截至查核報告日止，其中計有USD700,000(1,120,000股) 未 成相關設立登記程序。

4. 積買 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 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 (註 1)	仟單位	金 額	仟單位	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	仟單位	金 額 (註 1)
創見資訊股份 有限公司	建 全家	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	1,663	268,957	7,959	1,303,000	7,950	1,301,854	1,296,929	4,925	1,672	275,028
	荷銀債券		-	-	22,318	329,682	99,870	1,497,000	103,974	1,558,701	1,552,466	6,235	18,214	274,216
	群益安信		-	-	2,601	30,000	85,514	996,000	76,837	895,497	893,959	1,538	11,278	132,041
	JF第一債券		-	-	14,096	193,685	59,802	837,000	58,142	812,962	809,653	3,309	15,756	221,032
	荷銀精選債券		-	-	-	-	12,477	140,000	12,477	140,091	140,000	91	-	-
	國 長利債券		-	-	-	-	11,027	120,000	11,027	120,212	120,000	212	-	-
	Saffire Investment Ltd.	採權益法之長 期股權投資	-	-	11,300	399,437	10,500	354,067 (註2)	-	-	-	-	21,800 (註3)	753,504 (註3)
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.		-	-	16,607	10,866仟美元	16,800	10,962仟美元 (註2)	-	-	-	-	33,407 (註4)	21,828仟美元 (註4)
Memhiro Pte Ltd.	創見資訊(上海) 有限公司		-	-	-	9,800仟美元	-	9,698仟美元 (註2)	-	-	-	-	-	19,498仟美元

註1：不含期 公平價值變動評價調整數。

註2：含 權益法認列之投資損益及 積換算調整數等。

註3：截至查核報告日止，其中計有USD700,000(700,000股) 未 成相關設立登記程序。

註4：截至查核報告日止，其中計有USD700,000(1,120,000股) 未 成相關設立登記程序。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(銷)貨	金額	佔總(銷)貨之比率(%)	信期間	單價	信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	銷貨	2,074,129	8	係其營業狀況收款	銷貨價格與一客戶相當	係其營業狀況收(付)款	812,474	22	
	Transcend Information Europe B.V.	曾公司		3,710,071	14				907,332	24	
	Transcend Information Inc.			1,880,538	7				395,350	11	
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg			1,775,641	7				354,965	10	
	創意科技(股)公司	公司董事長為本公司總經理		1,028,385	4				142,107	4	
	Transcend (H.K.) Limited	實質關係人		887,553	3				85,411	2	
Transcend Japan Inc.	創見資訊(股)公司	母公司	貨	( 2,074,129)	100	係其營業狀況付款	貨價格與一供應商相當		( 812,474)	100	
Transcend Information Europe B.V.		最終母公司		( 3,710,071)	100				( 907,332)	100	
Transcend Information Inc.				( 1,880,538)	100				( 395,350)	100	
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg				( 1,775,641)	100				( 354,965)	100	
創意科技(股)公司		本公司董事長為公司總經理		( 1,028,385)	100				( 142,107)	100	
Transcend (H.K.) Limited		實質關係人		( 887,553)	100				( 85,411)	100	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項期後收		提列備	帳金額
					金額	處理方式	金	額		
創見資訊股份有限公司	Transcend Japan Inc.	子公司	812,474	3.03	-	-	385,490		-	-
	Transcend Information Europe B.V.	曾 公司	907,332	5.16	-	-	895,446		-	-
	Transcend Information Inc.		395,350	6.52	-	-	344,981		-	-
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg		354,965	6.57	-	-	344,320		-	-
	創意科技(股)公司	公司董事長為本公司總經理	142,107	6.61	-	-	72,126		-	-

9. 事 生性商品交易： 附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	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		投 資 公 司 本 公 司 認 列			備註
				95年 12月31日	94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 Japan Inc.	1-8-5, Kuramae, Tokyo, 111-0051, Japan	電腦記憶體之 及 發	89,103	89,103	6,400	100%	97,627	13,149仟日	3,678	本公司之子公司
	Saffire Investment Ltd.	Citco Building, ickhams Cay, P. O. Bo 662, Road Town, Tortola, B. V. I.	投資控股公司	719,149	378,359	21,800,000	100%	753,504	(364)仟美元	(12,446)	
	Transcend Information UK Limited	Unit2, Quadtech, Boundaryway, Hemel Hempstead, Hertfordshire, United Kindom	電腦記憶體之 及 發	2,883	2,883	50,000	100%	(9,062)	(126)仟英	(7,540)	
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	10 Hoe Chiang Rd, 17-02 Keppel Towers, Singapore 089315	投資控股公司	673,651	332,861	33,407,000	100%	21,828仟美元	(361)仟美元	註1	本公司子公司-Saffire Investment Ltd. 之子公司
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Inc.	1645 N Brian St. Orange, CA 92867, U. S. A.	電腦記憶體之 及 發	38,592	38,592	625,000	100%	1,557仟美元	43仟美元		本公司 公司-Memhiro Pte Ltd. 之子公司
	Transcend Information Europe B.V.	Cairostraat 40, 3047 BC, Rotterdam, the Netherlands	電腦記憶體之 及 發	1,693	1,693	100	100%	1,286仟美元	402仟歐元		

註1：本公司未直接認列投資損益。



投資公司名稱	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		帳面金額	投 資 公 司 本 期 損 益	本公司認列 之投資損益	備註
				95年 12月31日	94年 12月31日	股數	比率				
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	Fughafenstrasse 54, 22335 Hamburg, Germany	電腦記憶體之及發	2,288	2,288	-	100%	154仟美元	118仟歐元	註1	本公司公司-Memhiro Pte Ltd.之子公司
	創見資訊(上海)有限公司	上海市 區 行出 加工區中央大道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	650,909	326,429	-	100%	19,498仟美元	人民幣(8,247)仟元		
	創歆貿易(上海)有限公司	上海市長 區 路 1010號4樓403室	擴充內存模 組、外接式儲 存裝置、相關 存儲類設備及 零件之發、 金代理、 出、零售及 相關服務	16,310	-	-	100%	487仟美元	人民幣(105)仟元		
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Maryland, Inc.	B I Technology Park, 514 Progress Dr Suite Q-R, Linthicum, MD 21090, USA	電腦記憶體之及發	6,570	6,570	200,000	100%	84仟歐元	(58)仟美元		本公司曾公司-Transcend Information Europe B.V.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 19,800,000	(註1)	USD 9,800,000	USD 10,000,000	USD -	USD 19,800,000	100%	( 33,652)	635,535	-		
創歆貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、外接式儲存裝置及相關存儲類設備及零件的發、金代理、出、零售及相關服務	USD 500,000	(註1)	USD -	USD 500,000	USD -	USD 500,000	100%	(427)	15,872	-		
		本期期	計自台灣出	經濟部投審會	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 20,300,000	USD 35,100,000	2,992,070									

註1：過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：據經濟部投審會「在大陸地區事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

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

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

(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方式。)

民國 95 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 Europe B.V.	1	銷貨	3,710,071	銷貨價格與一客戶相當，貨款係其營業狀況收款。	14%
		Transcend Japan Inc.		2,074,129	8%		
		Transcend Information Inc.		1,880,538	7%		
		Transcend Information Trading GmbH, Hamburg		1,775,641	7%		
		Transcend Information Europe B.V.		應收帳款	907,332		7%
		Transcend Japan Inc.		812,474	6%		
		Transcend Information Inc.		395,350	3%		
		Transcend Information Trading GmbH, Hamburg		354,965	3%		

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，編號之方法如下：

1. 母公司 0。
2. 子公司 公司別由 數 1開始 序編號。

註二：與交易人之關係有以下三，標示類可：

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 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 Europe B.V.	1	銷 貨	2,744,942	銷貨價格與一客戶相當，貨款係其營業狀況收款。	16%
		Transcend Japan Inc.		1,630,195	10%		
		Transcend Information Inc.		1,288,001	8%		
		Transcend Information Trading GmbH, Hamburg		1,216,216	7%		
		Transcend Information Europe B.V.		應收帳款	529,625		7%
		Transcend Japan Inc.		554,378	7%		
		Transcend Information Inc.		181,913	2%		
		Transcend Information Trading GmbH, Hamburg		185,238	2%		

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，編號之方法如下：

1. 母公司 0。
2. 子公司 公司別由 數 1開始 序編號。

註二：與交易人之關係有以下三，標示類可：

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。

## 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 95 年度及 94 年度之外銷銷貨明 如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
歐	洲	9,695,960	6,844,374
亞	洲	7,411,837	4,085,068
美	洲	1,980,991	1,295,966
其	他	689,048	434,277
		<u>19,777,836</u>	<u>12,659,685</u>

### (四)重要客戶資訊

本公司及各子公司民國 95 年度及 94 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，發生財務週轉困

難情事對公司財務狀況之影響：無

# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

項目	年度	95 年度	94 年度	差 異		
				金額	%	說明
流動資產		9,836,269	5,771,844	4,064,425	70	1
固定資產		1,395,316	1,418,224	(22,908)	(2)	
其他資產		57,125	55,465	1,660	3	
資產總額		12,222,226	7,745,289	4,476,937	58	1
流動負債		2,298,370	1,061,254	1,237,116	117	2
長期負債		1,501,773	-	1,501,773	100	3
負債總額		3,915,327	1,109,687	2,805,640	253	2、3
股本		3,375,206	3,183,778	191,428	6	
資本公積		1,011,046	927,675	83,371	9	
保 盈餘		3,912,502	2,539,131	1,373,371	54	4
股東權益總額		8,306,899	6,635,602	1,671,297	25	5
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. 本期流動資產增加，主係因營收增加使應收帳款增加，且預期營收持續成長 增加庫存備料所致。
2. 本期流動負債增加，主係因期 貨增加使應付帳款增加所致。
3. 本期長期負債增加，主係因本期發行國內第一次轉換公司債所致。
4. 本期保 盈餘增加，主係因本期淨利較上期增加致未分配盈餘增加所致。
5. 本期股東權益總額增加，主係因保 盈餘增加所致。

## 二、經營結果

項 目 \ 年 度	95 年度	94 年度	增( ) 金額	變動 比例	變動分 析說明
營業收入總額	26,115,266	16,562,987	9,552,279	58	1
：銷貨 及 讓	( 284,018)	( 160,905)	( 123,113)	77	2
營業收入淨額	25,831,248	16,402,082	9,429,166	57	1
營業成本	( 22,792,661)	( 14,321,085)	( 8,471,576)	59	3
營業毛利	3,038,587	2,080,997	957,590	46	4
聯屬公司間未實現利益	( 86,073)	( 25,246)	( 60,827)	241	5
聯屬公司間已實現利益	25,246	40,895	( 15,649)	-38	5
營業毛利淨額	2,977,760	2,096,646	881,114	42	4
營業費用	( 479,009)	( 396,471)	( 82,538)	21	6
營業淨利	2,498,751	1,700,175	798,576	47	7
營業外收入及利益					
利 收入	22,252	25,822	( 3,570)	-14	
金融資產評價利益	5,999	-	5,999	100	
採權益法認列之投資收 益	-	21,027	( 21,027)	-100	8
處分投資利益	22,714	21,324	1,390	7	
換利益	188,355	-	188,355	100	9
項收入	51,623	41,187	10,436	25	
	290,943	109,360	181,583	166	
營業外費用及損					
利 費用	( 2,655)	( 11)	( 2,644)	24000	
金融負債評價損	( 4,965)	-	( 4,965)	100	
採權益法認列之投資損	( 16,308)	-	( 16,308)	100	
其他投資損	-	( 6,328)	6,328	-100	
換損	-	( 57,799)	57,799	-100	9
存貨 價及 損	( 47,534)	( 8,191)	( 39,343)	480	10
項支出	( 840)	( 8)	( 832)	10400	
	( 72,302)	( 72,337)	35	0	
繼續營業部門稅前淨利	2,717,392	1,737,198	980,194	56	11
所得稅費用	( 288,635)	( 283,931)	( 4,704)	2	
會計原則變動 積影響數	2,724	-	2,724	100	
本期淨利	2,431,481	1,453,267	978,214	67	12

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。

二、公司主要營業內容並無重大改變。

三、預期未來一年度銷售數量及其他 據與公司預期銷售數量得以持續成長之主要影響因 下列說明。



## (一) 增 變動主要原因

1. 營業收入：營業收入增加係因產品 類增加及積極開拓海外及國內市場所致。
2. 銷貨 及 讓：銷貨 及 讓增加係因營業收入大增，銷貨 及 給予客戶之 讓金額亦增加所致。
3. 營業成本：營業成本增加係因營業收入增加，致銷貨成本增加。
4. 營業毛利：營業毛利增加係因營業收入增加且銷貨毛利率仍能維持相當 準，使營業毛利較上期增加。
5. 聯屬公司間已(未)實現利益：係當年度期 銷貨予聯屬公司之毛利估計數，於次一年度需 轉所致。本年度銷貨予聯屬公司金額較上一年度增加，且毛利率維持相當 準， 聯屬公司間未實現利益增加。
6. 營業費用：因營業收入增加，致銷售費用中包裝費、運費、出 費用及廣告費等均大幅增加，使營業費用增加。
7. 營業淨利：營業淨利增加係因營業收入增加且銷貨毛利率仍能維持相當 準，且營業費用仍能控制在相對較低 準所致。
8. 採權益法認列之投資收益(損)：95 年度因上海 工廠開始運作，初期需投入大量機器設備及人力，但產能 未達一定之規模，致投資未能 收利益所致。
9. 換利益(損)：因本公司以外銷為主，年 時主要外幣淨資產對台幣均 升值，致 換利益增加。
10. 存貨 價及 損：95 年度年 時記憶體及消費性電子產品市場 價狀，致存貨 價及 損 增加。
11. 繼續營業部門稅前淨利：因營業淨利及營業外利益均增加， 本年度繼續營業部門稅前淨利較上一年度增加。
12. 本期淨利：因營業淨利及營業外淨利益均增加，且所得稅費用增加幅度不及淨利增加幅度，致本期淨利較上一年度增加。

## (二) 毛利變動分析

營業毛利增加係因營業收入增加且銷貨毛利率仍能維持相當 準，使營業毛利較上期增加。

## (三) 預期未來一年度銷售情形及其 據

產品項目	民國 96 年度預計銷售數量 仟單位
標準型記憶體擴充卡	12,000
特殊型記憶體擴充卡	1,800
快閃記憶卡與碟	48,000
消費性電子產品	1,800

本公司係 民國 96 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。由於 Vista 上市的換機效應以及 OEM 業務的擴展，預期相關記憶體擴充卡需求上升。隨著可 卡手機的日 普及以及行銷通路的 善

佈建，預期快閃記憶卡與碟的銷售將有大幅增長。民國 96 年亦加強 MP3 的開發，拓展 產品線的廣度， 在消費性電子產品類應有不 的表現。

### 三、現金流量

#### (一)本年度現金流量分析

	95 年度	94 年度	增 ( )
營業 動之淨現金流入(出)	385,005	141,567	243,438
投資 動之淨現金流入(出) (	386,076)	163,243	( 549,319)
融資 動之淨現金流入(出)	519,429	(1,179,090)	1,698,519
	<u>518,358</u>	<u>( 874,280)</u>	<u>1,392,638</u>

1. 本期營業 動之淨現金流入增加，主係因本期銷貨增加，且毛利率能維持相當 準致營業 動所產生之淨現金流入增加。
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約 471,996，及為增加策略合作夥 增加長期投資安國科技約 78,000 所致。
3. 融資 動之淨現金流入增加，主係因本年度發行國內第一次轉換公司債 1,500,000 所致。

#### (二)最近二年度流動性分析：

1. 95 年因營收大幅增加，營業 動現金流入較 94 年增加 172%，使 95 年現金流量比率由 94 年的 13.34% 上升至 95 年的 16.75%。
2. 95 年因提高備貨 準，造成現金流量 當比例由 94 年度 75.63% 至 95 年 49.34%。

#### (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，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， 投資 動仍有淨現金流出。
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 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 95 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：

95 年度轉投資公司產生虧損者，主要係因當年度於大陸地區擴建新廠所新設立之公

司，由於係處於營運起 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。大陸投資設廠於 95 年已開始量產，96 年將 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	95 年度		94 年度	
	金額	比率	金額	比率
換(損)益	188,355	7.54%	(57,799)	(3.40%)
營業利益	2,498,751	100.00%	1,700,175	100.00%

95 年 利益佔本公司營業利益比重約 7.54%，主要係因外銷歐洲金額增加且歐元升值所致。

94 年 損 佔本公司營業利益比重為-3.40%，主要係因當年度歐元及日 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，歐元及日 為主， 貨部份則以美金計價為主， 過三 幣別之 當比例，及藉由經常性之 銷貨款相互 ， 行各幣別間之 率 動相互 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 ，掌 率 ， 時調整外幣部位，以規 風險。
- ④ 公司之「取得與處分資產處理程序」規定作業，並 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	95 年度		94 年度	
	金額	比率	金額	比率
利 收(支)	19,597	0.78%	25,811	1.52%
營業利益	2,498,751	100.00%	1,700,175	100.00%

最近二年本公司利 收入金額變化不大，但由於 95 年營業利益較前一年增加，使其佔營業利益比重 至 0.78%。

## (2)未來因應 施

本公司財務體制健全，針對銀行 款利率方面，加強與銀行密切聯 、 利率 ，以爭取最優惠的 款及資產配置之參考。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 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 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

由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 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. 九十五年度本公司並無 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款及應付帳款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、機動調整相關之 險策略。
3. 九十五年度本公司資金 予他人情形：本公司 予關係人上海創見數 科技有限公 司金額 39,128 仟元。本公司對有業務往來之單一企業資金融通限額及資金融通總限額為本年度業務往來金額。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 21,800 仟元，資金融通總限額為美金 21,800 仟元。
4. 九十五年度本公司 書保證情形：本公司對 Transcend Information Inc. (L.A.) 書保證金額為 2,500 仟美元，本公司對 Transcend Japan Inc. 書保證金額為 500,000 仟日 ， 據本公司「 書保證作業程序」，本公司截至九十五年 書保證最高限額為新台幣 3,322,760 仟元。

## (三)最近年度研發計劃、未 成研發計劃之目前 度、應再投入之研發費用、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 度  
參 第 30 、營運概況一、業務內容（三）技術及研發概況。
2. 須再投入之研發費用  
預計今年第二季起須再投入研發經費約柒仟萬元。
3. 影響研發成功之主要因  
由於 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，未來亦將隨時掌握及取得相關資訊，並隨時研擬必要因應措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措施：**

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措施：**

最近年度公司產品線重心由記憶體模組產品轉為記憶卡及行動碟等消費性電子產品，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，將更加深嚴格執行成本控管，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，維持一良好之企業形象。

**(七) 行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無**

**(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無**

**(九) 貨或銷貨集中所面之風險及因應措施：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、風險及因應措施：無**

**(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：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屬公司已決確定或在屬中之重大訴、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、主要當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措施：無**

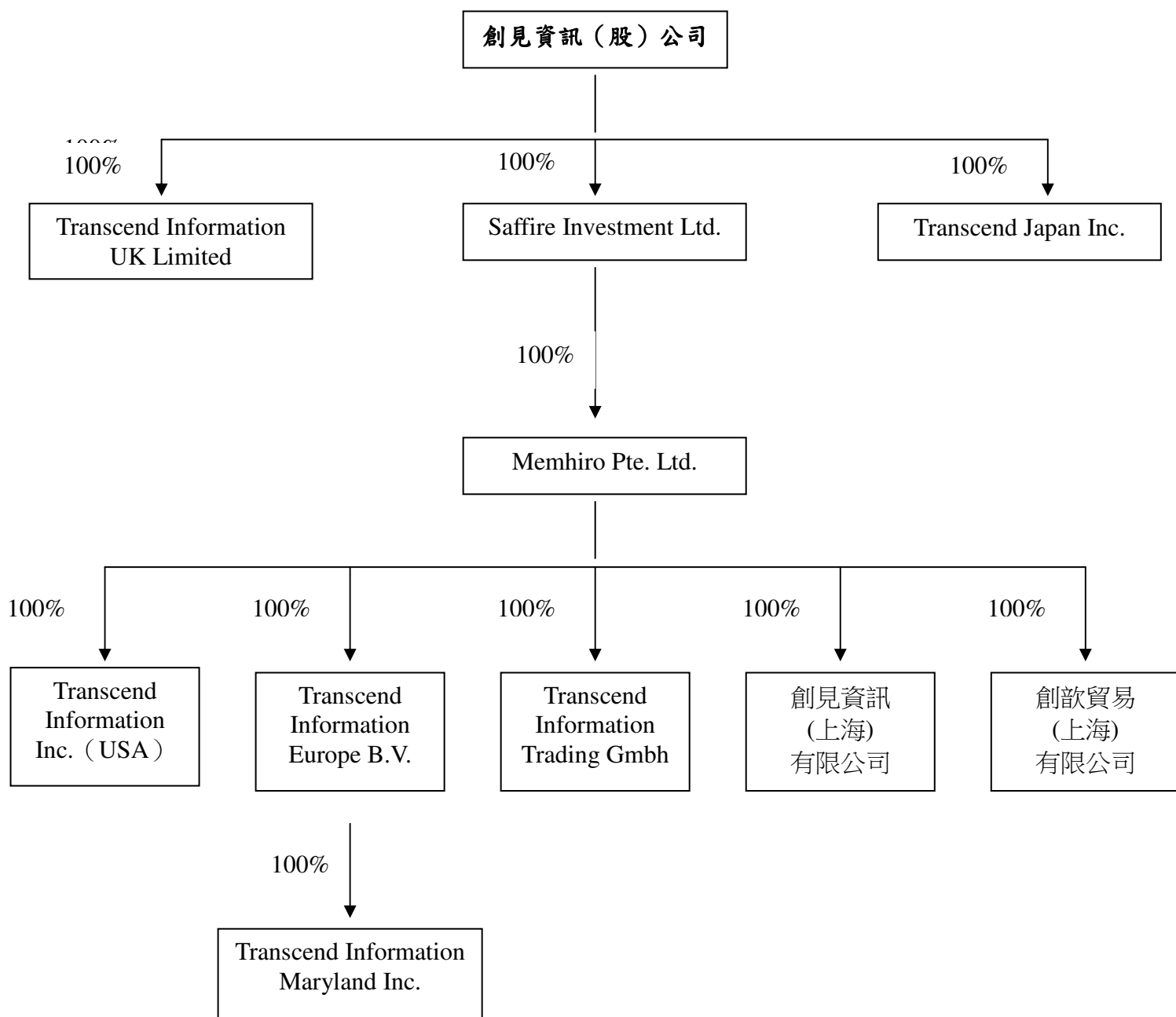
**七、其他重要事項：無。**

# 捌、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：95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
Saffire Investment Ltd	12 18 1997	Citco Building, ickhams Cay, P.O. BOX 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	719,149	係一 投資控股公司
Memhiro Pte. Ltd.	03 14 1998	10 Hoe Chiang Rd., 17-02 Keppel Towers, Singapore 089315	673,651	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 事電腦記憶體及主機之 及 發
Transcend Information Europe B.V.	06 28 1995	Cairostraat 40, 3047 BC, Rotterdam, The Netherlands	1,693	係 事電腦記憶體及主機之 及 發
Transcend Inforation Inc.	03 28 1990	1645 N Brian St. Orange, CA 92867, U.S.A.	38,592	係 事電腦記憶體及主機之 及 發
Transcend Information Trading GmbH Hamburg	09 29 1992	Flughafenstrasse 54, 22335 Hamburg, Germany	2,288	係 事電腦記憶體及主機之 及 發
Transcend Information UK Limited	11 11 2005	Unit2, Quadtech, Boundaryway, Hemel Hempstead, Hertfordshire, United Kindom	2,883	係 事電腦記憶體及主機之 及 發
創見資訊(上海)有限公司	12 01 2005	上海市 區 行出 加工區中央大道1號	650,909	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	B I Technology Park, 514 Progress Dr Suite Q-R, Linthicum, MD 21090, USA	6,570	係 事電腦記憶體及主機之 及 發
創歆貿易(上海)有限公司	09 21 2006	上海市長 區 路1010號4樓403室	16,310	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之 發、 金代理、 出、零售及相關服務

(三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：95年12月31日

單位：新 幣仟元；股；%

企業名稱	職 稱 (註一)	代表人姓名	持有股份	
			股 數	持股比例
Memhiro Pte. Ltd.	董事	東崇政	33,407,000	100%
Saffire Investment Ltd.	董事	東崇政	21,800,000	100%
Transcend Japan Inc.	董事	東崇政、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	-	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	-	100%
Trnascend Information Maryland, Inc.	董事	東崇萬	200,000	100%
創歌貿易(上海)有限公司	法定代表人	東崇政	-	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 )	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
Transcend Japan Inc.	89,103	1,054,157	956,530	97,627	2,169,477	7,043	3,679	574.84
Saffire Investment Ltd	719,149	753,532	-	753,532	-	-115	-11,845	-0.54
Transcend Information UK Limited	2,883	9,667	18,730	-9,063	-	-13,220	-7,540	-150.80
Memhiro Pte.Ltd.	673,651	752,217	40,744	711,473	-	-350	-11,730	-0.35
Transcend Information Inc.	38,592	522,812	472,054	50,758	1,954,116	13,404	1,395	2.23
Transcend Information Europe B.V.	1,693	939,757	897,812	41,945	3,845,569	26,980	18,286	182,860
Transcend Information Trading GmbH	2,288	380,678	375,659	5,019	1,867,634	5,592	4,826	-
創見資訊(上海)有限公 司	650,909	1,172,519	536,976	635,543	337,460	-30,989	-33,643	-
Transcend Information Maryland, Inc.	6,570	17,618	13,996	3,622	10,017	-1,882	-1,882	-9.40
創歆貿易(上海)有限公 司	16,310	16,089	217	15,872	-	-427	-427	-

(五)關係企業合併財務報表： 參 第 95 至第 145 。

(六)關係報告書：本公司之 屬公司均非公開發行公司， 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 明書

創見資訊股份有限公司

內部控制制度 明書

日期：九十六年三月二十一日

本公司民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日之內部控制制度，據自行檢查的結果，明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保 資產安全等)、財務報導之可 性及相關法 之 等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其 天限制，不 設計如 善，有效之內部控制制度亦 能對上 三項目標之達成提供合理的確保； 且，由於環 、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， 一經 認，本公司 採取更正之行動。
- 三、本公司係 據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之 斷項目， 斷內 部控制制度之設計及執行是否有效。「處理準則」所採用之內部控制制度 斷項目，係為 管理控制之過程，將內部控制制度劃分為 五個組成要 ；1.控制環 ，2.風險評估，3. 控制作業，4.資訊及 通，及5.監督。每個組成要 包括 項目。前 項目 參見 「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上 內部控制制度 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 性及相關法 之 有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上 目標之達成。
- 六、本 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 公開之內容如有 、 等不法情事，將 及證券交易法第 二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本 明書業經本公司民國九十六年三月二十一日董事會通過，出 董事六人中，無人持反對意見，餘均同意本 明書之內容，併此 明。
- 七、本 明書業經本公司民國九十六年三月二十一日董事會通過，出 董事六人中，無人持反對意見，餘均同意本 明書之內容，併此 明。

創見資訊股份有限公司

董事長： 東崇萬 簽

總經理： 東崇政 簽

(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、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

五、其他必要補充說明事項：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

七、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	95.03.23	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 度。 5. 本公司九十四年度決算表 暨合併報告 認案。 6. 本公司「內部控制制度 明書」 認案。 7. 本公司「內部稽核計劃」 認案。 8. 通過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。 9. 訂定本公司海外第一次無 保可轉換公司債之增資基準日。 10. 通過認 稽核主管案。 11. 通過新訂定「關係人交易管理作業辦法」、「財務報表編製業辦法」及「組織管理辦法」案。 12. 通過追認本公司經理人 任案。 13. 通過修訂「 書保證作業程序」案。 14. 通過修定本公司 100%持股子公司 Saffire Investment Ltd. 之「資金 與他人作業程序」案。 15. 通過改選董事及監察人案。 16. 通過 除董事 業 止之限制案。 17. 訂定九十五年股東常會 開時間、地點及事由。

董事會	95.04.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告本公司九十五年度股東常會股東提案情形。</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 土地銀行 款 展期案。</li> <li>4. 通過修訂公司 程案。</li> </ol>
股東會	95.06.14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告九十四年度營業狀況。</li> <li>2. 監察人審查九十四年度決算表 報告。</li> <li>3. 報告本公司資金 與他人情形。</li> <li>4. 報告本公司 書保證情形。</li> <li>5. 報告本公司對大陸地區投資情形。</li> <li>6. 報告本公司海外第一次無 保轉換公司債 度。</li> <li>7. 本公司九十四年度決算表 認。</li> <li>8. 九十四年度盈餘分配 認。</li> <li>9. 通過九十四年度盈餘、資本公積及員工紅利轉增資案。</li> <li>10. 通過修訂「 書保證作業程序」案。</li> <li>11. 通過改選董事及監察人案。</li> <li>12. 通過 除董事 業 止之限制案。</li> <li>13. 通過修訂公司 程。</li> </ol>
董事會	95.06.14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過選任董事長案。</li> <li>2. 通過增加對大陸創見資訊(上海)有限公司投資金額案。</li> </ol>
董事會	95.08.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告本公司對大陸地區投資情形。</li> <li>2. 本公司九十五年度上半年度決算表 暨合併報告 認案。</li> <li>3. 通過本公司九十四年度盈餘分配轉增資暨資本公積轉增資之配股配 基準日及九十四年度盈餘分配現金股利發 日期。</li> <li>4. 通過本公司新增大陸投資案。</li> <li>5. 通過本公司對日本子公司 書保證案。</li> <li>6. 通過本公司對美國子公司 書保證期限延長案。</li> <li>7. 通過本公司 中國信託商業銀行 綜合 款及金融交易額度案。</li> </ol>
董事會	95.09.22	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定本公司海外第一次無 保可轉換公司債之增資基準日。</li> </ol>
董事會	95.10.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告本公司對大陸地區投資情形。</li> <li>2. 報告本公司海外第一次無 保轉換公司債 度。</li> <li>3. 本公司九十五年度第三季營運狀況報告暨 認決算表 案。</li> <li>4. 通過發行國內第一次無 保轉換公司債以籌 營運成長所需資金。</li> <li>5. 通過修訂董事會議事辦法。</li> </ol>
董事會	95.12.22	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司九十六年度稽核計劃 認案。</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準日。</li> </ol>
董事會	96.03.21	<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 度。</li> <li>5. 報告本公司國內第一次無 保轉換公司債 度。</li> <li>6. 本公司九十五年度決算表 暨合併報告 認案。</li> </ol>

		<p>7. 本公司「內部控制制度 明書」 認案。</p> <p>8. 本公司 玉山銀行 綜合 款 認案。</p> <p>9. 通過追認本公司經理人之 任案。</p> <p>10. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>11. 訂定九十六年股東常會 開時間、地點及事由。</p>
董事會	96.04.25	<p>1. 報告本公司九十六年度第一季內部稽核情形。</p> <p>2. 報告本公司九十六年度股東常會股東提案情形。</p> <p>3. 本公司九十六年度第一季營業狀況暨決算表 認案。</p> <p>4. 本公司九十五年度盈餘分配 認案。</p> <p>5. 本公司 合作金庫銀行 綜合 款 認案。</p> <p>6. 本公司 土地銀行 綜合 款案。</p> <p>7. 本公司九十五年第四季資金 與關係人上海創見數 科技有限 公司新台幣 39,128 仟元追認案；九十六年第一季增加資金 與 關係人上海創見數 科技有限 公司新台幣 9,018 仟元 認案。</p> <p>8. 通過本公司九十五年度盈餘分配案暨盈餘及員工紅利轉增資 案。</p> <p>9. 通過現金增資案。</p> <p>10. 通過修訂公司 程案。</p> <p>11. 修訂九十六年股東常會 開時間、地點及事由。</p>

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。

創見資訊股份有限公司

董事長：東崇萬