

股票代號：2451



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

九十六年度  
年 報

中華民國九十七年四月三十日刊印

---

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

一、 本公司發言人

發言人姓名：張達文

職 稱：業務暨行銷副總經理

電 話：(02)2792-8000

電子郵件信箱：steve\_chang@transcend.com.tw

代理發言人姓名：李玉菁

職 稱：財務長

電 話：(02)2792-8000

電子郵件信箱：lydia\_lee@transcend.com.tw

二、 總公司、工廠地址及電話

總公司：台北市內湖區行忠路70號

電 話：(02)2792-8000

傳 真：(02)2793-2222

工廠：台北市內湖區行忠路70號

電話：(02)2792-8000

傳真：(02)2793-2222

工廠：台北市南港區忠孝東路六段465、467號3樓

電話：(02)2788-1000

傳真：(02)2788-1919

三、 辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段83號6樓

電話：(02)2181-1911

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

四、 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林鈞堯、王輝賢

事務所名稱：資誠會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號國際貿易大樓27樓

電 話：(02)2729-6666

網 址：<http://www.pwc.com.tw>

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：盧森堡證券交易所

網址：<http://www.bloomberg.com>

common code：017202910 isin code：xs0172029109

六、 本公司網址：<http://www.transcend.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	5
一、公司之組織系統	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、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	21
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	23
肆、募資情形	24
一、資本及股份	24
二、公司債辦理情形	31
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	32
四、併購或受讓他公司股份辦理情形	34
五、資金運用計劃執行情形	34
伍、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	41
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料	49
四、環保支出資訊	49
五、勞資關係	50
六、重要契約	51
陸、財務概況	52
一、最近五年簡明資產負債表及損益表	52
二、最近五年度財務分析	54

三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	57
四、最近年度財務報表及會計師審查報告 .....	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	106
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>158</b>
一、財務狀況 .....	158
二、經營結果 .....	159
三、現金流量 .....	161
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	161
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 .....	162
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估 .....	162
七、其他重要事項 .....	165
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>166</b>
一、關係企業相關資料 .....	166
二、內部控制制度執行狀況 .....	170
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 .....	171
五、其他必要補充說明事項 .....	171
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 .....	171
七、股東會及董事會之重要決議 .....	171

# 壹、致股東報告書

九十六年在創見資訊全體同仁辛勤耕耘與股東鼎力支持下，締造了全年度營收達新台幣 367.85 億元，較九十五年度 258.31 億元成長 42.4%。九十六年度營業毛利為 34.64 億，毛利率為 9.42%，營業淨利為 28.01 億，稅前淨利為 33.72 億，純益為 27.00 億元，以流通在外加權平均股本 34.70 億元計算每股稅後盈餘為 7.78 元。

九十六年為創見連續第二年營收成長幅度超過四成，全年出貨量亦較九十五年呈倍數成長。創見能有如此亮眼的營收表現，主要來自於產品線擴張、與記憶體原廠關係穩固、海外銷售據點增加，及大陸工廠產能開出等原因。九十六年整體出貨量受惠於品牌效益及新興市場的需求暢旺，銷售突破 7000 萬片，較前年成長約 50%。其中 DRAM 產品出貨量約達 1300 萬片，Flash 產品方面，卡類產品約 3000 萬片，隨身碟產品約 1200 萬片。各產品線均呈倍數成長。全年產品比重方面，Flash 佔 58.21%，DRAM 產品為 36.99%，策略性產品(包含 MP3、外接式硬碟、數位相框、讀卡機等新產品)為 4.8%。其中高毛利的策略性產品，比重逐季成長，今年仍將持續推出各項新產品，滿足市場需求，成長依然可期。

在產品規劃上，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，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。創見於九十六年推出高容量手持行動裝置專用記憶卡、多樣化 JetFlash® 系列行動碟、多功能 T. sonic™ 系列 MP3 音樂行動碟、高容量 StoreJet™ 系列行動硬碟及 T. photo™ 數位相框等熱賣商品，廣獲市場好評，並獲得世界各大知名電腦媒體肯定。記憶體模組方面，創見與各國際大廠密切合作，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。創見於去年再度榮獲第 15 屆台灣精品獎，並連續三年獲選為台灣前二十大國際品牌殊榮，由此可見創見優質品牌形象已深獲大眾肯定。

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、外接式硬碟、數位相框等策略產品，以及大陸新增產能強力支援，2008 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，締造更佳的成績。

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

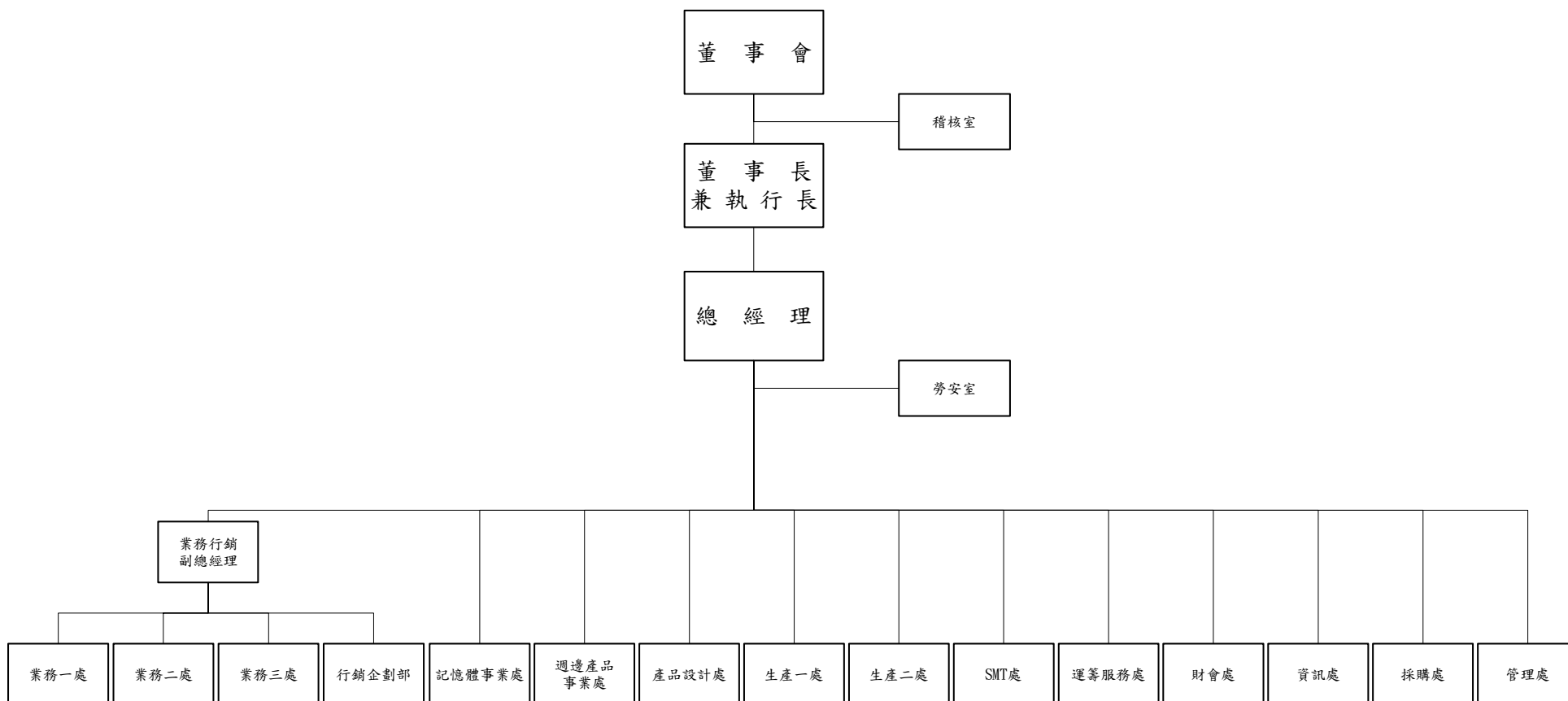
- 商業周刊1千大製造業排名第165名
  - 天下雜誌股東權益報酬率最高50家公司第28名
  - 中華徵信所全台灣製造業經營績效綜合指標第14名
  - 榮獲PC DIY 2004年第二屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王
- 民國94年
- 中國上海工廠動工
  - 研發T.sonic MP3音樂行動碟系列產品
  - 英國、美國東岸(馬里蘭州)分公司成立
  - 商業周刊排名第117大製造業
  - 天下雜誌全台灣資產報酬率最高企業排名第10名
  - 天下雜誌全台灣股東權益報酬率最高企業排名第37名
  - 榮獲工業設計奧斯卡金像獎—2005德國iF工業設計獎
  - 榮獲台灣第13屆國家品質形象獎
  - 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
- 民國96年
- 創見二十周年暨中國上海廠區開幕
  - 連續三年榮獲經濟部「台灣二十大國際品牌」，品牌價值為1.8億美金
  - 經全球知名市場研究機構Gfk認證，為2006年台灣快閃記憶體產品(含記憶卡及USB行動碟)第一品牌
  - 商業周刊於2007年公布「兩岸三地1000大上市櫃排行」，資產報酬率排名第19名，電子零組件第6大企業
  - 天下雜誌於2007年公布「1000大製造業」，半導體行業別排名第18名
  - 數位時代於2007年公布「台灣科技100強」，台灣科技業排名第5名
  - 中華徵信所於2007年公布「台灣地區企業排名TOP5000」，製造業經營績效排名第15名，電腦零組業排名第7名



# 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。
產品設計處	負責公司產品形象塑造、外觀設計及開發等相關事宜。
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。
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。
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。
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；總務及工務管理等相關事宜。
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。
管理處	負責公司法務、合約、專利及智慧財產權管理；人力資源管理及組織發展；公司品質保證系統之規劃及運作。

## 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

97年4月15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 (97.04.15)		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司其他 職務	目前兼任他公司 其他職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率				職稱	姓名	關係
董事長	東崇萬	95.06.14	3	92.06.03	3,579,579	1.12	5,608,254	1.51%	611,920	0.17%	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	4,515,519	1.22%	541,377	0.15%	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：張達文 (註六)	95.06.14	3	95.06.14	23,993,261	7.53	26,823,396	7.24%	-----	-----	0	0	東海大學	副總經理	無	無	無	無
董事	許家祥	95.06.14	3	92.06.03	1,847,860	0.58	1,542,590	0.42%	296,165	0.08%	0	0	逢甲大學	無	無	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	34,920	0.01%	24,765	0.01%	0	0	大同工學院電機 工程系	無	台灣日立亞太股份有 限公司總經理	無	無	無
董事	張鴻瑜	95.06.14	3	92.06.03	113,944	0.04	58,193	0.02%	22,344	0.01%	0	0	清華大學碩士 優派國際總經理	無	麗臺科技(股)公司 營運長	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	26,973,647	7.28%	-----	-----	0	0	逢甲大學	無	均誠機械(蘇州) 股份有限公司 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：楊鏗蟬	95.06.14	3	92.06.03	73,846	0.02	82,555	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	註五	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。  
 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；萬全投資(股)公司；創見資訊(上海)有限公司  
 ；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。

註三：下列各公司董事：至上電子(股)公司；友達光電(股)公司法人代表；貝登堡國際(股)公司法人代表。  
 下列各公司獨立董事：研華(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；威寶電信(股)公司；同欣電子工業(股)公司；American Major Industry Fund,  
 L. L. C.；科冠能源科技(股)公司；能元科技(股)公司；中華開發高科技投資(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；宏致電子(股)公司。

註五：下列各公司執行董事：聯合管理顧問(股)公司。  
 下列公司董事：金山電能科技(股)公司。  
 下列各公司監察人：同欣電子工業(股)公司；印像科技(股)公司。

註六：萬全投資(股)公司原代表人邱智恆於97年1月解任、改派張達文擔任代表人。

## (二)法人股東之主要股東

### 法人股東之主要股東

97年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
中華開發工銀科技顧問股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司(100%)
萬民投資股份有限公司	萬安投資(股)公司(65.52%)、崔麗珠(25.86%)、萬情投資(股)公司(5.52%)、東崇萬(3.1%)
萬全投資股份有限公司	萬安投資(股)公司(65.62%)、崔麗珠(25.86%)、萬情投資(股)公司(5.52%)、東崇萬(3.00%)

註：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例佔前十名)及其持股比例。

### 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

97年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
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(100%)
萬安投資(股)公司	東道安(31.93%)、東崇萬(30.79%)、東道晴(17.91%)、東道欣(10.02%)、崔麗珠(9.34%)、合誠投資(股)公司(0.02%)
萬情投資(股)公司	Dual Power International PTE.Ltd(99.09%)、東崇萬(0.89%)、崔麗珠(0.01%)、合誠投資(股)公司(0.01%)

註：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例佔前十名)及其持股比例。

(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	0
東崇政			v							v		v	v	0
萬全投資(股)公司代表人：張達文			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	1
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：楊鎰蟬			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、各部門及分支機構主管資料

97年4月15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	東崇萬	80.06.01	5,608,254	1.51%	611,920	0.17%	0	0%	成功大學	註一	總經理	東崇政	兄弟
總經理	東崇政	80.06.01	4,515,519	1.22%	541,377	0.15%	0	0%	台北工專	註二	董事長	東崇萬	兄弟
副總經理	邱智恆	92.11.01	229,496	0.06%	209,675	0.06%	0	0%	台北工專	註三	無	無	無
副總經理	張達文	95.10.01	257,833	0.07%	1,249	0.00%	0	0%	東海大學	無	無	無	無
協理	公廷隆	96.01.01	43,347	0.01%	0	0.00%	0	0%	文化大學	無	無	無	無
協理	朱立偉	94.07.04	35,449	0.01%	0	0.00%	0	0%	台灣大學	無	無	無	無
協理	劉智鋒	95.10.01	72,342	0.02%	0	0.00%	0	0%	中山大學	無	無	無	無
協理	蔡和蒼	93.11.01	66,728	0.02%	0	0.00%	0	0%	中央大學	無	無	無	無
協理	廖書偉	92.11.01	61,376	0.02%	2,381	0.00%	0	0%	成功大學	無	無	無	無
協理	黃胤峰	95.05.08	82,860	0.02%	0	0.00%	0	0%	交通大學	無	無	無	無
協理	廖顯庭	94.09.05	61,034	0.02%	2,474	0.00%	0	0%	The City University of New York	無	無	無	無
協理	戴棟乾	95.07.01	31,098	0.01%	0	0.00%	0	0%	台灣大學	無	無	無	無
協理	曾忠鶴	95.09.01	41,419	0.01%	0	0.00%	0	0%	中山大學	無	無	無	無
協理	黃國倉	95.12.01	27,251	0.01%	0	0.00%	0	0%	Boston University	無	無	無	無
協理	林芳毅	96.03.05	10,000	0.00%	0	0.00%	0	0%	交通大學	無	無	無	無
協理	鄒定基	94.05.01	43,395	0.01%	0	0.00%	0	0%	台灣大學	無	無	無	無
協理	徐中輔	96.07.01	27,169	0.01%	0	0.00%	0	0%	文化大學	無	無	無	無
協理	孫瑰寶	97.01.01	28,049	0.01%	19,646	0.01%	0	0%	大同商專	無	無	無	無
協理	宋志翔	97.03.01	6,000	0.00%	0	0%	0	0%	University of North Carolina Charlotte	無	無	無	無
財務長	李玉菁	89.08.01	491,501	0.13%	207,871	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。

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；萬全投資(股)公司；創見資訊(上海)有限公司；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。

註三：下列各公司監察人；Transcend Japan Inc.

註四：下列各公司董事；Transcend Japan Inc.

## (五)九十六年度支付董事、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)		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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																		
董事	萬全投資(股)公司代表人：邱智恆																		
董事	許家祥	0	0	1,796	1,796	1,825	1,825	0.13%	0.13%	15,813	15,813	0	4,519	0	4,519	96	96	0.89%	無
董事	范成炬																		
董事	陳世鴻																		
董事	張鴻瑜																		

註：係揭露取得96年度盈餘分配之員工紅利資訊，市價係96年12月31日市價計算。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	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 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於2,000,000元	東崇萬、東崇政、萬全投資(股)公司代表人邱智恆、許家祥、范成炬、陳世鴻、張鴻瑜		東崇萬、東崇政、萬全投資(股)公司代表人邱智恆、許家祥、范成炬、陳世鴻、張鴻瑜	
2,000,000元(含)~5,000,000元	-		許家祥	
5,000,000元(含)~10,000,000元	-		東崇萬、東崇政、萬全投資(股)公司代表人邱智恆	
10,000,000元(含)~15,000,000元	-		-	
15,000,000元(含)~30,000,000元	-		-	
30,000,000元(含)~50,000,000元	-		-	
50,000,000元(含)~100,000,000元	-		-	
100,000,000元以上	-		-	
總計	-		-	

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	770	770	825	825	0.06%	0.06%	無
監察人	中華開發工銀科技顧問股份有限公司代表人：楊鏗蟬									
監察人	許俊毅									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	萬民投資(股)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鏗蟬、許俊毅	萬民投資(股)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鏗蟬、許俊毅
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	-	-



### 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	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	12,276	12,276	4,117	4,117	0	10,302	0	10,302	0.99%	0.99%	192	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三輛，一輛租金 84,000 元，另二輛成本合計 3,470,000 元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	東崇萬、東崇政、邱智恆、張達文	東崇萬、東崇政、邱智恆、張達文
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	-	-

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97年4月15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	32,263	0	32,263	1.19
	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	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	曾忠鶴				
	協理	黃國倉				
	協理	林芳毅				
	協理	鄒定基				
	協理	徐中輔				
	協理	孫瑰寶				
	協理	宋志翔				
財務長	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			
	95年度		96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	0.92%	0.92%	0.89%	0.89%
監察人	0.02%	0.02%	0.06%	0.06%
總經理及副總經理	0.97%	0.97%	0.99%	0.99%

本公司董事及監察人依出席及列席董事會情形，給予車馬費，並於公司年度決算有盈餘時依章程規定發放董監酬勞。而執行長、總經理及副總經理除參考同業及市場行情給薪外，於公司年度決算有盈餘時，依公司章程提撥之員工紅利中，考量其年度工作績效，決定員工紅利之配發數額。

### 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 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	東崇萬	8	0	100	連任
董事	東崇政	3	1	37.5	連任
董事	許家祥	1	1	12.5	連任
董事	范成炬	6	0	75	連任
董事	萬全投資(股)公司-邱智恆	8	0	100	連任
董事	陳世鴻	6	0	75	連任
董事	張鴻瑜	7	0	87.5	連任
監察人	萬民投資(股)公司-施祖佑	4	0	50	連任
監察人	中華開發工銀科技顧問(股)公司-楊鏗輝	6	0	75	連任
監察人	許俊毅	6	0	75	連任

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留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、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。

董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避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（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

#### (二)審計委員會運作情形：無

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式  (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形  (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人、代理發言人等負責人員，處理股東建議或糾紛等問題。  (二)本公司按時申報主要股東之持股，並與投資人保持良好關係。  (三)本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來皆訂定作業辦法。	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)本公司目前尚未設置獨立董事，但已有專業及公正人士擔任董事職位。  (二)本公司之簽證會計師係由董事會決議聘任，目前簽證會計師隸屬於國際性會計師事務所，已能超然獨立審查本公司。	(一)未來將配合法令或經營狀況需求，設立獨立董事。  無
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形  (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司目前尚未設置獨立監察人，但目前監察人三人，皆為專業及公證人士擔任監察人職位。  (二)監察人得隨時審查公司財務及業務執行情形，並得請經營團隊提出報告。	(一)未來將配合法令或經營狀況需求，設立獨立監察人。  無

四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人制度、網站等多種管道提供本公司最新訊息與溝通管道。	無
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 本公司已架設網站並揭露相關資訊。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。	無  無
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	公司並未設置審計委員會等功能委員會。	本公司簽證會計師隸屬於國際性會計師事務所，已能超然獨立審查本公司。未來將配合法令或現況需求，再評估考慮設立審計委員會。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：公司治理實務守則之訂定尚在評估中。		
八、請敘明公司對社會責任 (如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等) 所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 創見深知企業的動力來自於優秀人才的努力，因此，在薪酬政策、福利制度、員工發展計劃等無不竭盡所能建構出最佳的工作環境，讓員工與企業並肩合作以達雙贏的境界。此外，本公司基於共榮共生的理念，與供應商及各利害關係人維持良好互動合作關係，提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞，以建立長期合作及經濟營運模式為發展方向。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：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，董事對於有利害關係議案均依規定迴避表決。 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評 (或委外評鑑) 結果、主要缺失 (或建議) 事項及改善情形：無		

(四) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(六) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：詳第170頁
2. 委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依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(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：詳第171-173頁

(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紀錄或書面聲明者，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）辭職解任情形之彙總：無

#### 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：不適用。
- (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減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

#### 五、更換會計師資訊

因資誠會計師事務所內部組織調整，本公司九十六年度財務報告簽證會計師由蔡金拋、杜佩玲更換為林鈞堯、王輝賢。

#### 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	96 年度(註一)		當年度截至 4 月 15 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	束崇萬	1,850,259			
董事 兼總經理	束崇政	1,044,253 (600,000)			
董事	許家祥	123,095 (300,000)			
董事	萬全投資股份有限公司	1,634,243			
董事	范成炬				
董事	陳世鴻	2,127			
董事	張鴻瑜	570 (62,000)			
監察人	萬民投資股份有限公司	1,643,397			
監察人	中華開發工銀科技顧問(股)公司	5,029			
監察人	許俊毅				
副總經理	邱智恆	76,563 (15,000)			
副總經理	張達文	89,811 (11,000)	100,000	(15,000)	
協理	廖書偉	37,434 (32,000)		(12,000)	
協理	蔡和蒼	33,330			
協理	鄒定基	52,395 (34,000)			
協理	廖顯庭	36,585 (25,000)			
協理	朱立偉	33,200 (33,000)	15,000		
協理	黃胤峯	37,915			
協理	戴棟乾	21,098 (5,000)			
協理	劉智鋒	40,316			
協理	曾忠鶴	31,170 (10,000)			
協理	黃國倉	27,002			
協理	公延隆(96.1.2 就任)	33,101			
協理	林芳毅(96.4.1 就任)	20,000		(10,000)	
協理	徐中輔(97.1.1 就任)				
協理	孫瑰寶(97.1.1 就任)				
協理	宋志翔(97.3.1 就任)				

財會主管	李玉菁	63,238	120,000		
		(35,000)			
百分之十以上股東	萬情投資股份有限公司	4,221,004			
		(223,000)			
協理	郭玉群(96.4.27卸任)				
		(26,000)			

(註一)：上述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、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

97年4月15日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
萬情投資股份有限公司 代表人：東崇裕	69,280,790	18.69	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	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							東崇萬	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 代表人：東崇裕	27,111,313	7.31	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	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
萬全投資股份有限公司 代表人：東崇裕	26,823,396	7.24	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	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							東崇萬	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 代表人：東崇裕	26,973,647	7.28	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	該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	
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							東崇萬	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 代表人：東崇玫	14,565,773	3.93	0	0	0	0	萬安投資股份有限公司	持股合誠超過20%；該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬情投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬全投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬民投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							東崇萬	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 代表人：東崇玫	12,857,498	3.47	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	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬安投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬全投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬民投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							東崇萬	與公司董事長為二親等以內之親屬關係	
東崇萬	5,608,254	1.51	611,920	0.17	0	0	萬情投資股份有限公司	與該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	與該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	與該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	與該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	與該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	與該公司董事長為二親等以內之親屬關係	
政全科技開發股份有限公司 代表人：盧北珠	27,026,519	7.29	0	0	0	0	-	-	
中華開發工業銀行股份有限公司	9,731,097	2.63	0	0	0	0	-	-	
臺灣郵政股份有限公司	7,137,550	1.93	0	0	0	0	-	-	

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：97年4月15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.	36,600,000	100%	-	-	36,600,000	100%
Transcend Information UK Limited	50,000	100%	-	-	50,000	100%

註1：係公司之長期投資。

## 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		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他(證期會核准文號)
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)商字第 116591 號函
86.11	10	42,470,000	424,700	42,470,000	424,700	盈餘轉增資 182,000 仟元 現金增資 60,700 仟元	—	86.11.11(86)台財證(一)第 82320 號函
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 號函
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 號函
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 號函
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 號函
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 號函
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 號函
93.07	-	340,000,000	3,400,000	227,077,143	2,270,771	海外第一次無擔保可轉換公司債轉換新股 9,771 仟元	—	93.10.18 台證上字第 0930026802 號函

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 無擔保可轉換 公司債轉換新 股 21,488 仟元	—	93.07.06 證期(一) 字第 0930129285 號函
93.12	-	340,000,000	3,400,000	278,227,725	2,782,277	海外第一次無 擔保可轉換公 司債轉換新股 18,533 仟元	—	93.12.16 台證上字第 09300327571 號函
94.04	-	340,000,000	3,400,000	286,822,825	2,868,228	海外第一次無 擔保可轉換公 司債轉換新股 85,951 仟元	—	
94.08	-	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 金管證一字 第 0940131411 號函
94.10	-	427,800,000	4,278,000	318,377,757	3,183,778	海外第一次無 擔保可轉換公 司債轉換新股 8,327 仟元	—	94.10.21 台證上字第 0940030737 號函
95.04	-	427,800,000	4,278,000	318,440,513	3,184,405	海外第一次無 擔保可轉換公 司債轉換新股 627 仟元	—	95.04.20 台證上字第 0950008106 號函
95.10	-	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 擔保可轉換公 司債轉換新股 10,041 仟元	—	95.08.07 金管證一字 第 0950134589 號函
96.1	-	427,800,000	4,278,000	337,520,624	3,375,206	海外第一次無 擔保可轉換公 司債轉換新股 9,810 仟元	—	96.01.15 台證上字第 09600012481 號函
96.7	-	427,800,000	4,278,000	337,935,576	3,379,356	國內第一次無 擔保可轉換公 司債轉換新股 4,150 仟元	—	96.08.09 台證上字第 09600228821 號函
96.11	-	427,800,000	4,278,000	370,645,655	3,706,457	盈餘轉增資 33,752 仟元 員工紅利轉增 資 11,547 仟元 現金增資 250,000 仟元 國內第一次無 擔保可轉換公 司債轉換新股 30,878 仟元	—	96.07.26 金管證一字 第 0960039296 號函  96.08.02 金管證一字 第 0960039249 號函 96.11.30 台證上字第 09600354331 號函

## 2. 最近年度及截止年報刊印日止已發行之股份種類

97年4月15日

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股數(註)	未發行股份	合計	
普通股 (股)	370,645,655	57,154,345	427,800,000	-

註：屬上市公司股票

## 3. 總括申報制度相關資訊

本公司並無以總括申報制度募集發行有價證券情事。

(二)股東結構:

97年4月15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	庫藏股	合計
人數	1	14	127	132	16,992	0	17,266
持有股數	49	20,706,583	235,658,316	41,364,183	72,916,524	0	370,645,655
持有比率%	0.00%	5.59%	63.58%	11.16%	19.67%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形:

普通股每股面額十元

97年4月15日(註一)

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	5,624	797,798	0.22%
1,000-5,000	9,382	16,995,658	4.59%
5,001-10,000	1,077	7,613,282	2.05%
10,001-15,000	416	4,886,648	1.32%
15,001-20,000	176	3,082,465	0.83%
20,001-30,000	165	3,941,110	1.06%
30,001-40,000	92	3,152,411	0.85%
40,001-50,000	69	3,097,904	0.84%
50,001-100,000	97	6,878,546	1.86%
100,001-200,000	68	9,209,615	2.48%
200,001-400,000	36	10,030,555	2.71%
400,001-600,000	19	9,302,274	2.51%
600,001-800,000	11	7,258,873	1.96%
800,001-1000,000	2	1,927,897	0.52%
1,000,001股以上	32	282,470,619	76.20%
合計	17,266	370,645,655	100.00%

註一：係股務代理公司所提供之最近期股權分散基準日。

註二：本公司本年度截至年報刊印日止尚無發行特別股。

(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:

97年4月15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	69,280,790	18.69%
萬安投資股份有限公司	27,111,313	7.31%
政全科技開發股份有限公司	27,026,519	7.29%
萬民投資股份有限公司	26,973,647	7.28%
萬全投資股份有限公司	26,823,396	7.24%
合誠投資股份有限公司	14,565,773	3.93%
欣創投資股份有限公司	12,857,498	3.47%
中華開發工業銀行股份有限公司	9,731,097	2.63%
臺灣郵政股份有限公司	7,137,550	1.93%
東崇萬	5,608,254	1.51%

(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 97年3月31日 (註二)	
		95年	96年		
每股 市價	最 高	98.1	180	108.5	
	最 低	49.4	84	72.5	
	平 均	71.36	117.68	85.23	
每股 淨值	分 配 前	24.61	35.99	36.94	
	分 配 後	20.79	(註一)	(註一)	
每股 盈餘	加權平均股數		336,172	346,886	370,646
	每股盈餘	調整前	7.23	7.78	4.08(註三)
		調整後	7.14	(註一)	(註一)
每股 股利	現 金 股 利		3.6	(註一)	—
	無 償 配 股	盈餘配股	0.1	(註一)	—
		資本公積配股	0	(註一)	—
	累積未付股利		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比		9.99	15.13	20.89(註三)
	本利比		19.82	(註一)	—
	現金股利殖利率		5.04%	(註一)	—

註一: 俟民國九十七年股東常會決議後定案。

註二: 九十七年第一季財務報告係經會計師核閱。

註三: 九十七年第一季之每股盈餘及本益比已按一年為單位換算。



(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撥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		96 年度 (本次股東會擬訂)
每股股利		
現金股利		4.0
無 償 配 股	盈餘	0.1
	資本公積	0.4
合計		4.5

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明:無此一情事。

(七)本次無償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 97 年度之財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

(1)董監酬勞：千分之二。

(2)員工紅利：不得低於百分之三。

2. 董事會通過擬議配發九十六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	\$23,033,000
擬配發員工紅利 - 股票	23,030,000
擬配發董事、監察人酬勞	3,070,850
擬議配發員工股票紅利股數 及其占盈餘轉增資之比例	2,303,000 股， 占盈餘轉增資 38.32%
考慮擬議配發員工紅利及董事、 監察人酬勞後之設算每股盈餘	7.64(基本 EPS) 7.07(稀釋 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)公司買回本公司股份情形：無此情形。**

## 二、公司債辦理情形

公司債種類	92 年度海外第 1 次無擔保可轉換公司債	95 年度國內第 1 次無擔保可轉換公司債	
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 盧森堡交易所掛牌	中華民國證券櫃買中心掛牌	
發行價格	依面額發行	依面額發行	
總額	美金叁仟伍佰萬元	新台幣壹拾伍億元	
利率	0%	0%	
期限	五年期 到期日：97 年 07 月 17 日	五年期 到期日：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	
承銷機構	Yuanta Core Pacific Securities (HK) Co., Ltd.	元大京華證券股份有限公司	
簽證律師	徐小波律師	高秉涵律師	
簽證會計師	張敬人會計師、陳清祥會計師	蔡金拋會計師、杜佩玲會計師	
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期時以現金一次還本	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期時以現金一次還本	
未償還金額	美金肆佰伍拾萬元	新台幣壹拾壹億壹仟伍百柒拾萬元	
贖回或提前清償之條款	1. 發行公司在發行滿 1.5 年後，如發行公司普通股在台灣證券交易所依當時市場匯率換算為美元之收盤價格，連續二十個交易日收盤價格均達轉換價格(以定價日議定之固定匯率換算為美元)130%以上，發行公司得依債券面額贖回部份或全部債券；另於超過百分之九十之本公司債已贖回、買回、註銷或行使轉換權利時，發行公司得依債券面額贖回全部債券。 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而稅賦負擔增加，且發行公司運用合理之努力仍無法避免該稅賦時，發行公司得依債券面額贖回全部債券。	本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時，發行公司得依債券面額贖回部份或全部債券；另於超過百分之九十之本公司債已贖回、買回、註銷或行使轉換權利時，發行公司得依債券面額贖回全部債券。	
限制條款	本公司債不得於中華民國境內直接募集、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	美金叁仟零伍拾萬元	新台幣 384,300 仟元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請至 <a href="http://newmops.tse.com.tw">newmops.tse.com.tw</a> 網址查詢	請至 <a href="http://newmops.tse.com.tw">newmops.tse.com.tw</a> 網址查詢
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依目前海外可轉換公司債流通餘額計算，若全數轉換為普通股，則需要發行 3,062,060 股，佔已發行股份總數比率 0.83%，對股東權益影響微小。	依目前可轉換公司債流通餘額計算，若全數轉換為普通股，則需要發行 10,853,112 股，佔已發行股份總數比率 2.93%，對股東權益影響尚屬有限。	
交換標的委託保管機構名稱	Bank of New York	不適用	

年度	96 年度		97 年度截至 4 月 15 日止	
公司債種類	92 年度國外第一次無擔保轉換公司債	95 年度國內第一次無擔保轉換公司債	92 年度國外第一次無擔保轉換公司債	95 年度國內第一次無擔保轉換公司債
轉換公司債市價	最高	322	166	200
	最低	212	100.1	166
	平均	267	133.05	183
轉換價格	50.66 元	102.8 元	50.66 元	102.8 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
履行轉換義務方式	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

#### 員工認股權憑證辦理情形

97 年 4 月 15 日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	96 年 9 月 28 日
發行(辦理)日期	96 年 10 月 15 日
發行單位數	4,536 仟股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.22 %
認股存續期間	96 年 10 月 15 日至 102 年 10 月 15 日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間 可行使認股權比例(累計) 屆滿 2 年 50% 屆滿 3 年 75% 屆滿 4 年 100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	4,400 仟股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 120 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.19 %
對股東權益影響	對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為 1.19%



#### 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尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之分析：本公司截至目前為止所有有價證券之發行均已執行完畢，且無效益未顯現之情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 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) 電腦及其週邊設備製造業。
- (2) 資料儲存媒體製造及複製業。
- (3) 電腦及事務性機器設備批發業。
- (4) 資訊軟體批發業。
- (5) 電子材料批發業。
- (6) 國際貿易業。
- (7) 倉儲業。
- (8) 資訊軟體服務業。
- (9) 電子零組件製造業。
- (10) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 最近二年度營業比重

單位：新台幣仟元

項 目	96 年度		95 年度	
	金額	%	金額	%
DRAM 記憶體模組	13,605,090	36.99	9,739,983	37.71
NAND FLASH 快閃記憶體	21,413,172	58.21	14,771,455	57.18
策略性產品	1,722,901	4.68	1,282,613	4.97
其他	43,687	0.12	37,197	0.14
合計	36,784,850	100.00	25,831,248	100.00

##### 3. 目前主要商品項目

- (1) 記憶體擴充卡：包含桌上型/筆記型電腦專用記憶卡、伺服器/工作站專用記憶卡、路由器(Router)專用記憶卡、雷射印表機及傳真機專用記憶卡等。
- (2) 快閃記憶體應用產品：包含 Compact Flash Card、MMC、MMCplus、RS-MMC、MMCmobile、MMCmicro、SD Card、SDHC Card、miniSD、miniSDHC、microSD、microSDHC、Memory Stick (Duo)、Memory Stick Pro (Duo)、xD-Picture Card, 各式轉接卡與讀卡機及使用在特殊工業應用平台之 IDE/SATA/USB 介面快閃碟模組、SSD 以及符合 USB 2.0 規格之行動碟和各種多功能行動碟等。
- (3) 多媒體產品：如 MP3 音樂撥放機及多功能相片影音撥放機、數位相框。
- (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、SO-DIMM 記憶卡、高容量 DDR2-667/800

R-DIMM/FB-DIMM 記憶卡、高容量 DDR3 伺服器/工作站電腦用之記憶卡、高容量 DDR3 筆記型/桌上型電腦用之記憶卡。

(2)數位記憶卡

各種更高容量、更高速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

內建其他複合功能之快閃記憶體行動碟、具備時尚新造型之快閃記憶體行動碟、結合 FM-transmitter MP3 Player 之 USB 2.0 多合一快閃記憶體行動碟、結合 MP3 播放器、圖片顯示器、影片播放器、FM 收音機、語言學習機、數位錄音機、USB 隨身碟等功能之多合一快閃記憶體行動碟、超高容量快閃記憶體行動碟。

(4)多媒體產品

MP3/數位照片多功能播放機、高容量並具時尚造型之數位相框。

(5)儲存設備

1" /1.8" /2.5" 高容量 SSD(Solid State Disk) 硬碟、各類不同造型之 2.5" /3.5" 大容量行動硬碟。

(6)週邊產品

具備時尚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)DRAM 記憶體產業概況

2007 年對 DRAM 上游而言，是相當艱困的一年，2006 年台灣 DRAM 產業各個廠商均繳出一張亮眼的成績單，2007 年市場需求由於 Vista 換機需求遠不如預期，從年初開始即處於供過於求的狀況，到了下半年更造成上游的大幅虧損。

本公司由於全球庫存管理得當，通路佈建完整，且因為大者恆大的趨勢確立，可以享有上游較好的支援，因此 2008 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

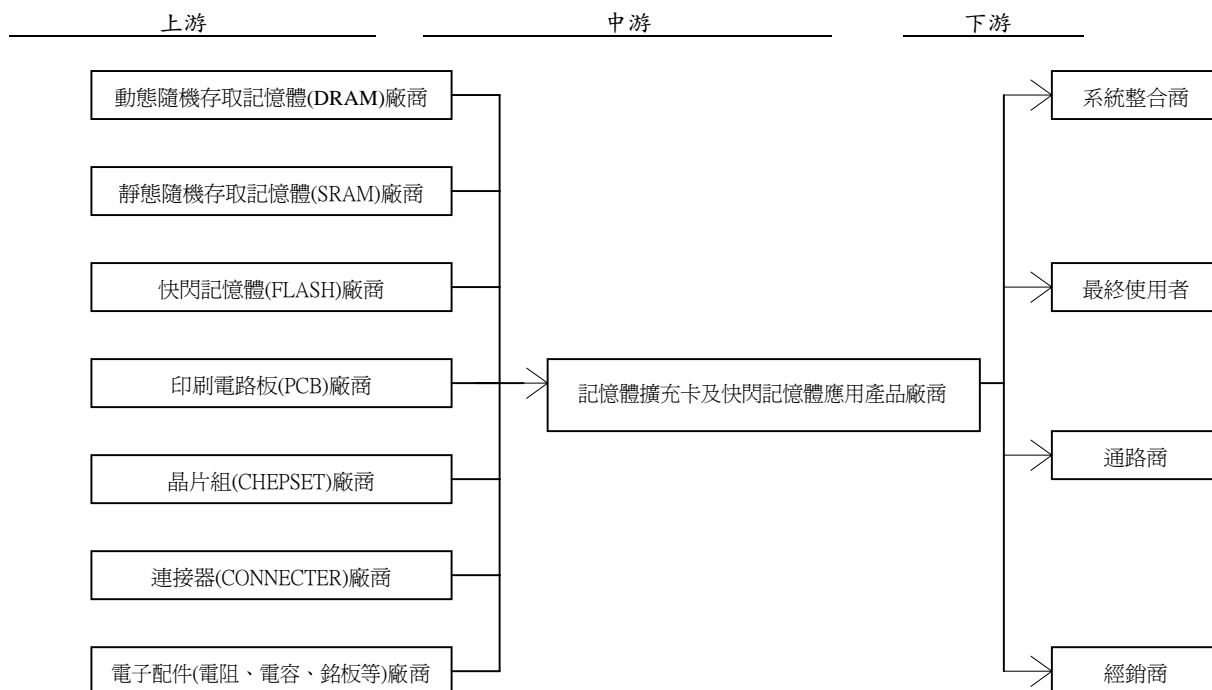
展望 2008 年，預期消耗 NAND 型 Flash 產能最主要的終端應用產品，仍是以快閃記憶卡、隨身碟、MP3 播放器等 3 項產品為主；此外，最具想像空間的應用，則是個人電腦(PC)領域，此部分對 NAND 型 Flash 產業而言，是個嶄新的應用領域、全新的里程碑。

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 SSD(Solid State Disk) 產品為主。創見之小型記憶卡和行動碟，在世界各地更是受到媒體之肯定，並屢屢榮獲俄羅斯、德國、日本、美國、台灣等專業電腦雜誌所頒之獎項。

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



## 1. 產業上、中、下游之關聯性



## 2. 產業之發展趨勢及競爭情形

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

創見在競爭異常激烈的產業環境中，不斷突破與成長：天下雜誌一千大製造業排行榜中，創見由 1994 年的 461 名，進步到 2007 年的 108 名；商業周刊 2007 年兩岸三地一千大上市櫃公司排行創見名列第 372 名，電子零組件產業則為第 6 大企業；連續三年獲得經濟部國貿局選為台灣前二十大國際品牌。雖然身為全球知名之專業記憶卡領導廠商，但對於既有的成就，創見人從不就此滿足，除積極致力於通路服務外，我們設立更宏大的遠景：利用我們在記憶卡、快閃記憶體產品、儲存設備產品、多媒體產品之技術優勢、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。雖然本產業的進入門檻不高，但在百家爭鳴的情況下，要能持續成長、穩定獲利，唯有創見如此穩紮穩打的做法才能常保領先。目前國內同業有威剛、勁永、宇瞻等，國外較大的競爭對手為 Kingston 與 SanDisk。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度截至年報刊印日止投入研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	研究發展成果
96	107,760	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 高速系列行動碟，全面支援 Windows® Vista™ ReadyBoost™ 技術</li><li>2. 推出 2GB microSD 記憶卡</li><li>3. 推出惠普 LASERJET P2015/P3005 系列印表機專用 DDR2-533 記憶體模組</li><li>4. 推出支援 MP3 播放器、圖片顯示器、影片播放器等多功能音樂行動碟—840 系列</li><li>5. 推出新一代主流 MP3 播放器—650 系列</li><li>6. 推出新一代可攜式多合一讀卡機(支援 SD2.0)—S2、S5、S6、M3、M5 系列</li><li>7. 推出 COB 製程迷你行動碟—V90 系列、T3 系列</li><li>8. 推出 JetRam 240-Pin DDR2 800 Non-ECC Unbuffered 雙通道記憶體模組</li><li>9. 推出 16GB/32GB ExpressCard/34 固態硬碟 (SSD) 系列產品</li><li>10. 推出 4GB 44-Pin IDE 介面快閃記憶體模組</li><li>11. 推出極速大容量 4GB SDHC Class 6 150X 記憶卡 (SD 2.0)</li><li>12. 推出行動碟免費增值軟體，JetFlash elite</li><li>13. 推出 16GB/8GB 高容量 SDHC 高速記憶卡</li><li>14. 推出 32GB 2.5 吋 IDE/SATA 介面固態硬碟</li><li>15. 推出 4GB DDR2-667/800 高容量 FB-DIMM</li><li>16. 推出 2GB~8GB 1 吋 IDE 介面快閃硬碟機</li><li>17. 推出 8GB 266 倍速、16GB 133 倍速 Compact Flash Card</li><li>18. 推出 185、V85 系列金屬風華行動碟</li><li>19. 推出 8GB 40-Pin IDE 介面快閃記憶體模組</li><li>20. 發表新一代指紋辨識行動碟 JetFlash 220</li><li>21. 推出輕巧造型、色彩繽紛之 JetFlash V35 行動碟</li><li>22. 推出新款純白耀眼 JetFlash V33 行動碟</li><li>23. 推出 DDR2-1200/1066/800 aXeRam 超頻專屬雙通道記憶體模組</li><li>24. 推出大容量 2GB DDR2-800 non-ECC/ECC Unbuffered DIMM 高階記憶體模組</li><li>25. 推出大容量 2GB DDR2-667 VLP Registered DIMM 伺服器專用半高式記憶體</li><li>26. 推出首款數位相框 710 系列</li><li>27. 推出大容量 160GB/250GB 之 StoreJet2.5 SATA 行動硬碟</li><li>28. 推出新一代超高速傳輸之工業專用 Compact Flash 記憶卡</li></ol>

年度	研究發展支出	研究發展成果
97	42,636	1. 推出 DDR3 桌上型、筆記型電腦記憶體模組 2. 推出 4GB microSDHC 記憶卡 3. 推出大容量 320GB 之 StoreJet2.5 SATA 行動硬碟 4. 推出支援 MP3 播放器、圖片顯示器、影片播放器等多功能音樂行動碟—850 系列 5. 推出新一代主流 MP3 播放器—320 系列 6. 推出大容量 32GB 行動碟—V20、V60 系列 7. 推出大容量 32GB 133 倍速 Compact Flash Card 8. 推出大容量 4GB DDR2-1066+ aXeRam 超頻專屬雙通道記憶體模組 9. 推出首款防撞擊行動硬碟 StoreJet2.5 mobile 系列 10. 推出 SATA 介面快閃記憶體模組

上述九十七年度資料彙總自民國九十七年一月一日起至四月十五日止，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 大容量 DDR2-800/1066 U-DIMM、SO-DIMM 記憶卡。
- ② 大容量 DDR2-667/800 R-DIMM、FB-DIMM 記憶卡。
- ③ 大容量 DDR3 伺服器電腦用之記憶卡。
- ④ 大容量 DDR3 工作站電腦用之記憶卡。
- ⑤ 大容量 DDR3 桌上型電腦用之記憶卡。
- ⑥ 大容量 DDR3 筆記型電腦用之記憶卡。

### (2) 數位記憶卡

- ① 各種更高容量最新規格之小型快閃記憶卡。
- ② 各種更高速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 內建其他複合功能之快閃記憶體行動碟。
- ② 具備時尚新造型之快閃記憶體行動碟。
- ③ 更高速、大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 播放器、圖片顯示器、影片播放器、FM 收音機、語言學習機、數位錄音機、USB 隨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/數位照片多功能播放機。
- ② 大容量並具時尚造型之數位相框。

### (5) 儲存設備

- ① 1" /1.8" /2.5" 大容量 SSD(Solid State Disk)硬碟。
- ② 各類不同造型之 2.5" /3.5" 大容量行動硬碟。

#### (6)週邊產品

- ①支援 UDMA CF 卡讀卡機。
- ②具備時尚新造型並支援最新記憶卡規格之讀卡機。

### (四)長、短期業務發展計劃：

創見近幾年無論在記憶體模組或 NAND 型 Flash 產品的營運表現皆呈現大幅成長。展望未來，記憶體模組受到 Vista 系統效應影響，將帶動記憶體升級市場需求；而 NAND 型 Flash 產品則因各項應用增加，不論是小型記憶卡或是隨身碟出貨量都將大幅躍升。

#### 1. 短期業務發展計劃

##### (1)大陸生產基地的佈建

為因應龐大產量需求，創見大陸上海廠第一期建設已完工，並於 2006 下半年起陸續量產，2007 年已完成 11 條生產線，預計 2008 年第二季將於上海廠第二期再增加 4 條生產線。屆時兩岸共有 22 條生產線，單月合計產出可超越 1000 萬片規模。

##### (2) OEM 業務經營

隨著大陸廠產能開出，加上 IT 產業在當地的群聚效應，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被系統大廠客戶信賴之故，此塊市場都是由 DRAM 大廠掌握，然近期狀況已慢慢改變。模組廠憑藉著品質的提升、交期快，且具彈性等優勢，逐漸打入此供應鏈。在台系模組廠積極經營搶攻此塊市場後，市場大餅也將逐漸釋出訂單。由於大陸上海廠腹地廣大，未來大陸除了是生產基地外，創見將藉由 PC 在當地的完整生產鏈，全力主攻 OEM 代工領域，預估今年 OEM 業務比重將從去年約 5% 提高到 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全球完整佈局

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、深圳等地設立子公司或銷售據點。目前產品已行銷全球超過 100 個國家，其中七成五以上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頂級而且品牌銷售市場佔有率為國內業界第一；在市場穩居領導地位，現在 Transcend 在台灣是代表高質感、高售後服務及高附加價值的品牌，這些傲人的績效要歸功於優秀的業務團隊，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雇用當地行銷專才

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才，採全面當地化及管理人員本土化，以期借重其本國語言優勢及文化瞭解，深入市場的開發及經營。

###### ④電子商務

儘管創見已成功在世界各地完成通路佈局，但有鑑於歐、美、日等成熟度高的市場，已有通路扁平化的趨勢。並為照顧無法在通

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，和最輕鬆簡便的交易方式，以最快的運送方式將訂購的產品送交消費者。

## (2) 靈活的行銷及產品策略

### ① 在地化的行銷活動

創見主要是以自有品牌「Transcend」來推動市場，因此在品牌的行銷活動上不遺餘力。創見結合當地的通路商提供行銷預算，以符合當地的風土民情，舉行各種行銷活動如廣告、新產品發表、新產品媒體送測、經銷商訓練及競賽、road show，期以快速的時間攻佔市場並建立創見的品牌，達到以有效的資源獲得最大的行銷效果。

### ② 產品線的完整性與多樣性

創見最大優勢在於產品的多樣性以滿足客戶一次購足，產品線包括特殊型及標準型記憶體，各種小型快閃記憶卡、行動碟、MP3 多功能數位播放器、行動硬碟及小尺寸面板發展之多媒體相關產品種類高達 2000 多種，為有效發揮各通路的優勢，未來主要策略為依產品特性不同去切割市場，並尋求最佳的通路商經營該區分出的市場，如此才更能將品牌及通路價值發揮到淋漓盡致。

### (3) 完善售後服務

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

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品及銷售地區

本公司主要產品為為各式記憶體、數位記憶卡、USB 行動碟、可攜式硬碟產品、多媒體產品等，依其各式功能分別應用於個人電腦、印表機、筆記型電腦、工作站、數位相機及 PDA 等產品。銷售地區遍及美國、歐洲、亞洲、澳、紐、非洲及台灣等地區，為減少區域市場變動風險，本公司致力於分散市場方向，使各區域銷售比例均衡發展。最近二年度主要產品銷售地區分佈情形如下：

單位：新台幣仟元

銷售地區	96 年度		95 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	7,433,571	20.21	6,053,412	23.43
美洲	2,109,342	5.73	1,980,991	7.67
歐洲	11,246,590	30.57	9,695,960	37.54
亞洲	15,299,960	41.60	7,411,837	28.69
其他	695,387	1.89	689,048	2.67

合計	36,784,850	100.00	25,831,248	100.00
----	------------	--------	------------	--------

## 2. 市場佔有率

DRAM 記憶體產業跟快閃記憶體產業由於產品區分細膩 (SDRAM、DDR、DDR2、快閃記憶卡、行動碟、MP3 播放器等)，且又有合約市場和現貨市場之別，不易推算精準的市佔率，綜合各家市調機構的推估，創見 (Transcend) 在全球的市佔率約在 4~6% 間，展望未來，將以 10%~12% 市佔率且具合理獲利為中期努力的目標。

## 3. 市場未來供需狀況與成長性

### (1) 記憶體擴充卡

2008 年市場需求獲得 Vista 加持，電腦 DRAM 搭載率上升，預計 2GB 容量將逐漸成為市場主流，上半年雖因 DRAM 供給量增加，導致第一季價格下跌，景氣看來不夠強勁，但隨著 Vista 應用端數量在下半年增加後，DRAM 需求就會被刺激出來。且隨著 Eee PC 等低價電腦的出現，預料更可提升整體市場需求。因此目前看來，2008 年 DRAM 的供需情形將呈現上半年供過於求，而在下半年出現價格逐季上漲的契機。

### (2) 快閃記憶卡

NAND 型快閃記憶體主要應用在消費性電子的儲存媒介，在手機、數位相機、數位錄影機、PDA、Notebook、MP3 及 MPEG-4 多媒體播放機、遊戲機等 3C 消費性電子產品的快速發展下，今年總體出貨展望樂觀，另外因 Apple 新產品以及許多搭載 SSD 的 PC 於 2008 年陸續問市，亦增加快閃記憶體的消耗量，2008 年快閃記憶體供需狀況大致呈現合理的溫和下跌、價跌量增。

## 4. 公司競爭利基

### (1) 銷售網路國際化，市場通路廣布

擺脫一般國內廠商極力成為專業代工廠的制式思考，自 1988 年成立以來，創見資訊即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。如此縮短了通路的距離，使創見與客戶雙方都可因此獲得較好的利潤。加上創見提供完整的產品線以及完善的售後服務系統，客源不斷增加，至今在全球已經累積了超過五千個忠誠的客戶，配合各國外子公司，形成了一個綿密而穩固的行銷網。而更難能可貴的，是這五千多個客戶所佔創見營業額的比例相當平均，而非集中於少數的大客戶。目前創見營業額各區域分佈相當均衡，因此創見的營運非常穩定，不會受少數客戶轉單或區域性的經濟狀況影響，而遭受重大的營運危機。加上創見通路結構非常完整，因此業績一直呈現穩定且快速的成長。

### (2) 豎立品牌形象，深耕當地市場

「Transcend」是國內少數創立成功，並在國際上享有極高名聲的自有品牌。不論在本地或國際的記憶卡市場，創見都是穩定與高品質的代名詞，並已深植消費者心中。而創見積極地參加國際商展，如：德國 Cebit、

台灣 Computex、美國 CES 等知名商展，透過雜誌、報紙、戶外大型看板、網際網路等媒體持續廣告，以及新聞發佈等行銷活動，擴展創見品牌形象。但這對於創見品牌知名度的提昇固然有助益，可是我們更相信，優異的產品與完善的服務，才是塑造品牌價值最關鍵的因素！這在創見的發展歷程中，已得到完全的印證。為了更貼近消費大眾，1999 年創見在台北開設第一間創見產品專賣店，直接提供消費者多樣的選擇，消費者也可以在此獲得即時產品諮詢與迅速退換貨的服務。由於成效良好，目前創見已開設台北站前店、光華店、信義店、新竹店、高雄店、台中店、中壢店及香港深水埗店共八家創見專賣店，未來將陸續於大中華兩岸三地建置創見直營店。而 2000 年創見線上購物網站的成立，更使創見的通路結構進一步向下延伸，此舉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，做為改進產品與服務的參考。

(3)有效利用採購優勢，拓展產品競爭力

創見已經經營記憶卡市場近二十年，由於採購種類繁多且數量龐大，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。且因能透過和原廠的深度合作而早一步將商品導入市場，搶佔市場先機。

(4)持續發展策略性產品，深化品牌價值

創見從利基型記憶體模組起家，再跨入量大標準化的記憶體模組、快閃記憶卡市場，隨著全球行銷通路的建立，創見積極發展 MP3/MP4 多媒體播放器、數位相框、外接式行動硬碟等策略性產品，藉由此類消費性產品的持續耕耘，可帶來穩定的毛利，並深化品牌價值。

## 5. 公司發展遠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

創見把自己定位為全方位的服務提供者而不只是單純的製造廠，並致力於提供客戶最優質服務與最滿意使用經驗。因此，完善的支援與服務才是創見最具競爭優勢的一大特色。創見是全球首創「終身保固」的記憶體製造商，凡購買貼有 Transcend 雷射防偽標籤的記憶體，都享有永久產品維修或替換的服務。另鑑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依照產品類別不同，提供一至五年之保固。此外，產品的任何問題，皆可經由創見產品專賣店與全球運籌的經銷體系，獲得完整而貼心的服務。創見專賣店與創見線上購物網亦提供消費者七天鑑賞期之售後服務。消費者於鑑賞期內有任何產品使用問題，可至原購買之專賣店與創見線上購物網辦理退、換貨事宜。

②產品線完整，產品種類多

經過十多年的發展，創見投入大量研發經費與人力，建立了完整的產品線，主要產品為各式記憶體、數位記憶卡、USB 行動碟、可攜式硬碟產品、多媒體產品、繪圖卡與其他週邊產品，超過 2000 種的產品可支援所有的電子產品所需，滿足客戶「一次購足」的需求。

累積十多年的經驗與素質優良的科技人才，創見的研發團隊與市場動向亦步亦趨，不斷推出符合消費者需求的各種新產品。惟因應數位娛樂裝置隨身化的潮流，除了原有的高品質記憶體與 Flash 產品外，創見新增加可攜式硬碟產品線與多媒體產品線，推出的多款消費性電子產品，包括 StoreJet、Digital Album 及 T.sonic MP3 音樂行動碟等產品皆已獲得全球許多專業電腦雜誌與獎項的肯定。

③ 豎立品牌形象，深耕當地市場

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

④ 銷售網路國際化，市場通路廣布

本公司致力於自有品牌行銷，以全球客戶為市場腹地，建立國際化之市場通路，歷經多年來市場開發，在全球已經累積了超過五千個忠誠的客戶，配合各國外子公司，形成了一個綿密而穩固的行銷網。由本公司外銷比率近八成且外銷銷售額逐年成長觀之，顯示本公司已建立穩固之國際化銷售網路。近年來因品牌與通路經營成功，市場佔有率不斷提昇。

⑤ 具備完善之全球運籌管理能力

本公司之記憶體擴充卡係以少量多樣為其產品主軸，並於德國、荷蘭、英國、美國、日本、香港、北京、上海、深圳等地設立子公司或銷售據點，由於產品種類多，客戶遍布世界各地，為有效控管存貨並掌握銷售對象，本公司及各海外銷售據點均建構功能齊備之電腦資訊系統，透過網際網路使總公司對海外營業據點之接單及庫存狀況能充分且即時掌握，故除可降低庫存積壓產生之成本，亦可確保交期順利，提升產品形象及競爭力。

⑥ 有效利用採購優勢，拓展產品競爭力

創見已經營記憶卡市場近二十年，由於採購種類繁多且數量龐大，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。且能透過和原廠的深度合作早一步將商品導入市場，搶佔市場先機。

⑦ 以卓越的工業設計提昇產品價值

電子產品的功能，各家業者可謂大同小異，創見從數年前即已體認到工業設計的重要，公司內部設有專業的工業設計團隊，力求以卓越的工業設計提昇產品價值。近幾年已先後拿下 iF design award、reddot design award 等重要工業設計大獎。

⑧ 專職專精的研發團隊

創見各類產品皆有專職專精的研發團隊，即使是量大標準化的記憶體模組、快閃記憶卡產品亦然，自有的研發團隊可快速解決客戶於相容性、可靠度、良率等方面的問題與需求，豎立競爭同業難以取代的障礙。



## (2) 不利因素與因應對策

### ① 關鍵性原料 DRAM 顆粒如價格波動劇烈，影響營運之穩定性。

本公司關鍵性原料 DRAM、Flash 顆粒價格波動劇烈，各下游廠商若無法有效掌握顆粒供應來源及控制庫存量，則在顆粒供不應求，行情高漲時，將無法因應客戶之強烈需求並提供適量產品；另在顆粒供過於求，行情嚴重下跌時，又將因原先高進價原料產生過高之生產成本及庫存積壓成本。故市場價格變動常導致售價及成本不易掌控，對營運之穩定性有所影響。

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

### ② 標準型記憶卡產品、快閃記憶卡產品進入障礙低，易流於價格戰。

多數同業廠商為衝高營業額而大量擴充產能，但市場上的需求並未如期的樂觀。為了填補新增的產能空檔，紛紛殺價競爭，甚至流血輸出，造成市場價格混亂，不利於產品推展。除非掌握利基產品與通路，或具備品牌價值，否則公司不易穩定發展，這兩者都是公司長期努力的目標。

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

## (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) 數位記憶卡/ USB 行動碟品

佔本公司營業額第一位之主要產品為快閃記憶卡，主要應用為增加各種數位設備的資料儲存記憶容量，如多媒體手機、數位相機、個人數位助理器(PDA)、MP3 播放器、以及智慧型手機。而 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、語言學習等具差異化及附加價值之產品。

#### (2) 記憶體產品

佔本公司營業額第二位的主要產品為記憶體擴充卡，其功能為擴充電腦資料處理容量及加快其處理速度，主要應用在個人電腦系統、網路系統等設備，如：個人電腦、筆記型電腦、雷射印表機、伺服器、工作站、路由器、傳真機等。

#### (3) 多媒體產品

多媒體產品主要應用於儲存、播放及編輯數位資料(包含數位照片、影像及音樂)。本公司積極開發符合上述功能之裝置如數位相框使消費者可以輕鬆享受多媒體影音功能。

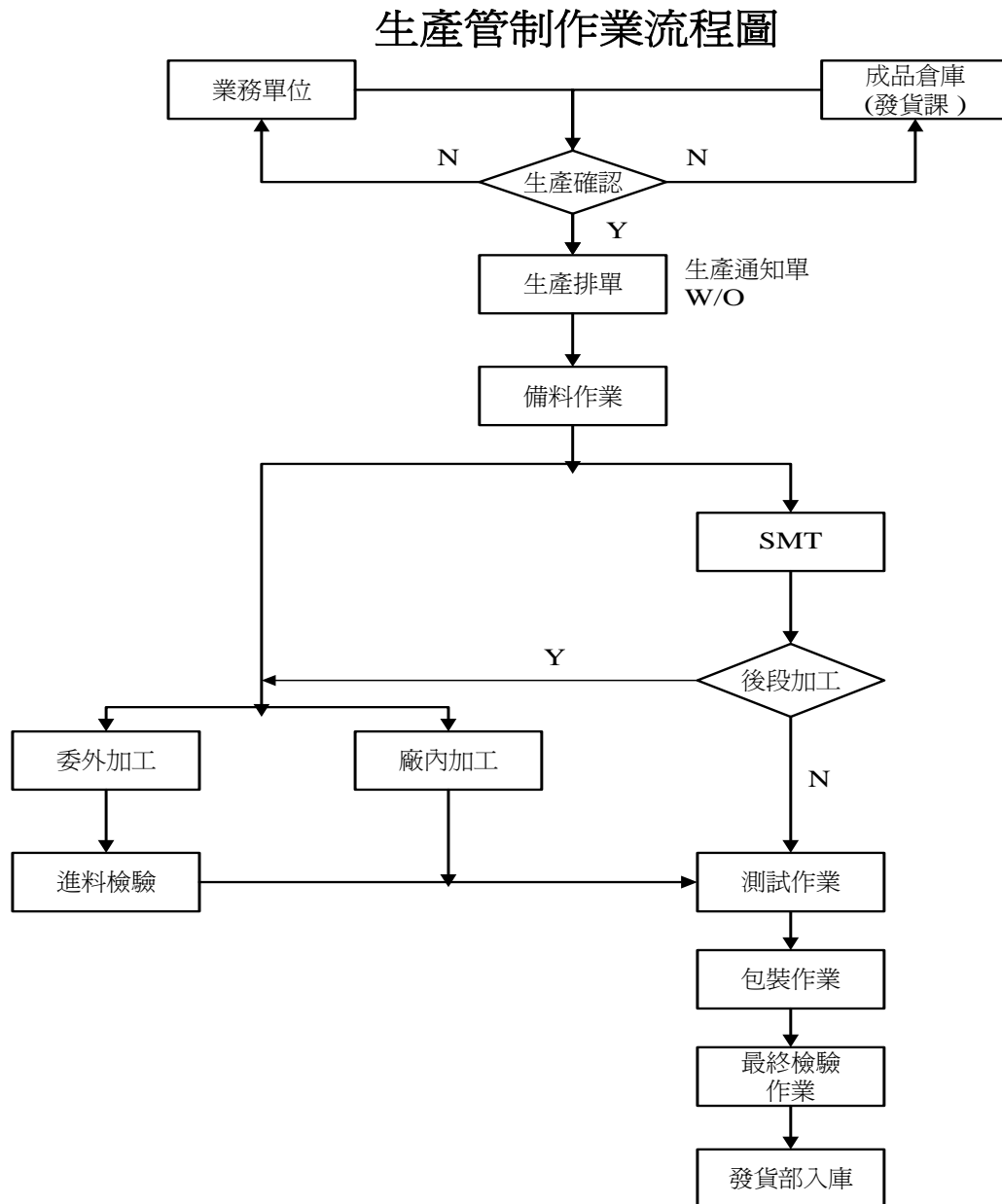
#### (4) 儲存設備

隨著資訊與人的移動需求，可攜式行動硬碟具備體積小高容量易於攜帶，而且提高了個人資料移動輕便且兼具保密與安全的設計，提供各行專業人士一個完整的行動資料解決方案。

(5)週邊產品

隨著數位相機、照相手機及多媒體影音裝置的日益普及，將影像、音樂及各式多媒體的資料有效、而且快速地與個人電腦或其它可攜儲存裝置做資料傳輸交換，創見推出各式可攜式讀卡機與轉接卡，提供直接、便利的存取介面，對於喜愛使用高速記憶卡傳輸數位資料及其他音樂、照片的使用者，創見讀卡機絕對是最佳選擇。

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

主要原材 料	供 應 廠 商
動態隨機存取記憶體-DRAM	Samsung、PSC、Elpida、Hynix、ProMos、Micron、Qimonda、Nanya
快閃記憶體 Flash	Samsung、Hynix、Micron、Intel
印刷電路板-PCB	翔昇、定穎、欣強
主被動元件-ACTIVE & PASSIVE COMPONENT	建智、世平、匯橋、友尚、國巨、旺詮、志遠
連接器-CONNECTER	鉅航、鈺滿榮、鴻海
晶片組-CHIPSET	安國、慧榮、揚智、鑫創

### (四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

#### 1. 主要進貨供應廠商名單

單位：新台幣仟元

供應廠商	96 年度		供應廠商	95 年度	
	金額	佔全年進貨淨額%		金額	佔全年進貨淨額%
A	12,142,786	36.61	A	9,169,992	36.70
B	4,972,663	14.99	D	3,284,935	13.15
D	3,071,263	9.26	E	2,427,024	9.71

註：因商業機密及契約保密之限制，故供應廠商名稱僅以代號代表之。

#### 2. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

客戶名稱	96 年度		客戶名稱	95 年度	
	金額	佔全年銷貨淨額%		金額	佔全年銷貨淨額%
戊	5,993,182	16.29%	甲	3,710,071	14.36%
甲	4,501,829	12.24%	乙	2,074,129	8.03%
乙	3,124,796	8.49%	丙	1,880,538	7.28%
丙	2,010,920	5.47%	丁	1,775,641	6.87%

註：因商業機密及契約保密之限制，故客戶名稱僅以代號代表之。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟片，值-新台幣仟元

產品別	單位	96 年度			95 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
DRAM 記憶體模組	片	12,600	11,234	11,275,338	10,400	5,817	8,406,732
NAND FLASH 快閃記憶體	片	48,000	46,486	17,564,585	30,000	26,150	12,725,503
策略性產品	片	3,000	1,284	1,185,468	1,000	821	848,043
其他	片	15,000	13,561	20,950	5,000	4,773	19,235
合計	片	78,600	72,565	30,046,341	46,400	37,561	21,999,513

(六)最近二年度銷售量值表

單位：片，值-新台幣仟元

產品別	96 年度				95 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量 (片)	值	量 (片)	值	量 (片)	值	量 (片)	值
DRAM 記憶體模組	2,248,390	2,392,071	10,477,249	11,213,019	1,202,845	2,246,772	4,509,857	7,493,211
NAND FLASH 快閃記憶體	6,070,384	3,838,030	37,553,271	17,575,142	5,514,129	3,481,695	21,406,439	11,289,760
策略性產品	373,476	432,431	1,361,409	1,290,470	163,035	314,049	805,346	968,564
其他	6,022,855	37,753	9,115,170	5,934	6,273,601	10,896	9,249,209	26,301
合計	14,715,105	6,700,285	58,507,099	30,084,565	13,153,610	6,053,412	35,970,851	19,777,836

### 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刊印日止從業員工資料

年 度		96 年度	95 年度	當年度截至 97/4/15
員 工 人 數	直接員工	538	576	568
	間接員工	293	287	297
	合 計	831	863	865
平 均 年 齡		30.9	30.2	31
平均服務年資		3.4	2.9	3.4
學 歷 分 布 %	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	20.34%	17.78%	20.46%
	大 學	51.99%	50.52%	51.1%
	高中以下	27.67%	31.70%	28.44
	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，因污染環境所受損失及處分之總額及未來因應對策及可能之支出：

1. 本公司主要產品之製程為：插件、焊錫、經組裝、測試、包裝而後銷售。由於製程中不排放廢水、廢氣，僅有事業廢棄物產生，對環境造成影響極小，均依法令規定設置必要硬體、環保檢測與申報，因此本年度並無因污染環境而遭受處分及損失。
2. 本公司產出廢棄物可分為：一般事業廢棄物及有害事業廢棄物，依其性質收集分類，再委託環保署認可之合格專業環保廠商清理。為善盡企業責任，除對所委託的廢棄物處理商嚴格審查合格證照外，公司負責單位並定期及不定期採不預警跟蹤清除車輛方式至最終廢棄物處理場所稽核。
3. 相關證照：
 

證書名稱	核可文號
事業廢棄物清理計劃書	北市環四字第09731511600
4. 重大環保支出：無

(二) RoHS 相關資訊揭露

截至 96 年 12 月 31 日止，RoHS 相關資訊揭露如下：

1. 本公司產品有直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令(RoHS)規範。
2. 本公司因應歐盟環保指令(RoHS)進度為 100%，歐洲之經銷據點亦已經參與當地 WEEE 之回收組織體系之中，符合相關法令要求。

3. 本公司產品均已取得國際標準組織--IEC(國際電工委員會)之 IECQ QC 080000 綠色產品環保認證，透過 HSPM(有害物質管理系統)之持續改善驗證，以確保本公司從研發設計、原料採購、生產製程到最終成品之整體過程，皆能符合綠色環保要求。
4. 本公司於台北內湖廠及上海奉賢廠已通過取得 ISO9001/ISO14001/QC 080000 品質、環保及綠色產品認證，並定期執行內部及外部稽核，以確保其有效性，善盡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. 員工福利措施：

- 甲、保險：除依法為員工加保勞保、健保外，另規劃團體保險以提供員工更完善的工作及生活保障。
- 乙、聯誼活動：公司職工福利委員會每年定期舉辦聯歡會、體育競賽及社團活動等以維繫同仁感情；為倡導工作與生活並重的優良風氣，每年公司的「家庭日」活動並邀請員工眷屬參加，共同參與公司的康樂活動、增進彼此的情誼。
- 丙、其他福利：提供員工健康檢查及生日禮券、生育禮金、五一勞動節禮品等福利，並透過與其他廠商異業結盟，提供員工生活上更多的優惠訊息。另公司考量於都會區運動場地之有限，公司內並設立籃球場及活動中心，供同仁健身及休閒娛樂。

#### 2. 員工教育訓練：

人才為企業的根本，人才發展的格局決定企業成長的高度，公司秉持著“人”才是決勝關鍵的想法，每年安排一系列教育訓練課程，目的在於提昇員工全方位的知識與技能，進而成就公司的願景目標。主要的課程內容分為以下四類：

- 甲、新人教育訓練：協助新進員工熟悉工作環境、了解公司管理政策、經營理念及公司文化。
- 乙、專業職能教育訓練：依特殊專業職能不足部份安排同仁派外接受訓練。
- 丙、能力提昇教育訓練：提供一系列一般能力提昇的教育訓練，以增進同仁的工作效率與效能。另基於業務發展需要，不定期舉行新產品訓練課程，以增進同仁的產品知識；另針對公司經營團隊規劃管理相關課程，加強管理階層領導統馭能力，以發揮組織團隊之綜效。
- 丁、生活與管理講座：公司另依多元化及生活化的主題安排管理與生活講座，以豐富員工生活知能。

#### 3. 退休制度：

本公司依勞基法、勞工退休金條例及相關法令訂定退休制度，並依法提撥勞工退休準備金，由監督委員會負責退休準備金監督事宜。

#### 4. 其他重要協議：

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

### (二) 勞資糾紛損失

1. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所受損失：無。

2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：尚無有預估會產生損失之勞資糾紛事件。

## 六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足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
授權契約	Sony Corporation	96.1.27~98.1.26	Memory Stick PRO - Hardware Agreement	無
		96.1.27~98.1.26	Memory Stick - Player/Recorder/IC/Chipset Agreement	無
授權契約	Microsoft Corp.	95.12.18~98.12.17	Designed for Microsoft Windows and Windows Vista Logo Usage AGREEMENT	無
			Windows Hardware Quality Labs Testing AGREEMENT	
			Windows Error Reporting Agreement	
		95.8.1~106.11.31	Windows Media Components Final Product AGREEMENT	
95.8.1~100.8.1	WMDRM 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 97年3月31日 財務資料(註二)
		92年	93年	94年	95年	96年	
流動資產		4,839,504	5,798,525	5,771,844	9,836,269	13,595,036	12,976,917
基金及長期投資		167,973	165,699	496,471	930,256	2,274,562	2,510,806
其他金融資產		-	-	3,285	3,260	3,243	3,040
固定資產		1,175,019	1,201,427	1,418,224	1,395,316	1,413,604	1,405,133
其他資產		265,968	245,507	55,465	57,125	4,107	4,107
資產總額		6,448,464	7,411,158	7,745,289	12,222,226	17,290,552	16,900,003
流動負債	分配前	822,878	780,406	1,061,254	2,298,370	2,861,188	2,022,950
	分配後	1,633,513	1,958,296	2,043,946	3,542,953	(註三)	-
長期負債		1,188,950	800,678	-	1,501,773	1,029,842	1,035,322
其他負債		70,922	60,707	48,433	115,184	59,439	148,773
負債總額	分配前	2,082,750	1,641,791	1,109,687	3,915,327	3,950,469	3,207,045
	分配後	2,893,385	2,819,681	2,092,379	5,159,910	(註三)	-
股本		2,261,000	2,782,277	3,183,778	3,375,206	3,706,457	3,706,457
資本公積		130,660	416,970	927,675	1,011,046	4,240,546	4,240,546
保留盈餘	分配前	1,969,108	2,570,977	2,539,131	3,912,502	5,323,016	5,701,297
	分配後	686,988	1,085,864	1,481,021	2,622,620	(註三)	-
金融商品之未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		4,946	(857)	(14,982)	8,145	70,064	44,658
股東權益 總額	分配前	4,365,714	5,769,367	6,635,602	8,306,899	13,340,083	13,692,958
	分配後	3,555,079	4,591,477	5,652,910	7,062,316	(註三)	-

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十七年度第一季財務報告係經會計師核閱。

註三：俟股東會決議分配。



(二)簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣外，餘係仟元

年度 項目	最近五年度財務資料 (註一)					當年度截至 97年3月31 日財務資料 (註二)	
	92年	93年	94年	95年	96年		
營業收入	9,515,481	14,588,217	16,402,082	25,831,248	36,784,850	7,924,139	
營業毛利	1,891,804	2,371,865	2,096,646	2,977,760	3,464,207	501,632	
營業利益	1,607,826	1,980,410	1,700,175	2,498,751	2,801,205	300,277	
營業外收入及利益	302,823	199,926	109,360	290,943	611,471	291,628	
營業外費用及損失	28,896	2,746	72,337	72,302	40,347	113,794	
繼續營業部門 稅前利益	1,881,753	2,177,590	1,737,198	2,717,392	3,372,329	478,111	
繼續營業部門 稅後利益	1,428,470	1,883,973	1,453,267	2,431,481	2,700,396	378,284	
會計原則變動之累 積影響數	-	-	-	2,724	-	-	
本期利益	1,428,470	1,883,973	1,453,267	2,431,481	2,700,396	378,284	
每股 盈餘 (元)	(註三)	6.32	6.85	4.58	7.23	7.78	1.02
	(註四)	4.41	5.78	4.29	7.14	(註五)	-

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十七年度第一季財務報告係經會計師核閱。

註三：按流通在外加權平均股數計算。

註四：按追溯調整後之股數計算。

註五：九十六年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(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
92年度	資誠會計師事務所	蔡金拋、杜佩玲	修正式無保留意見
93年度	資誠會計師事務所	蔡金拋、杜佩玲	修正式無保留意見
94年度	資誠會計師事務所	蔡金拋、杜佩玲	修正式無保留意見
95年度	資誠會計師事務所	蔡金拋、杜佩玲	修正式無保留意見
96年度	資誠會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	修正式無保留意見

## 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 97年3月31 日 (註三)	
		92年	93年	94年	95年	96年		
財務結構	負債佔資產比率 (%)	32.30	22.15	14.33	32.03	22.85	18.98	
	長期資金佔固定資產比率 (%)	472.73	546.85	467.88	702.97	1016.55	1048.18	
償債能力	流動比率 (%)	588.12	743.01	543.87	427.97	475.15	641.48	
	速動比率 (%)	456.26	632.76	371.11	253.4	335.32	380.07	
	利息保障倍數 (倍)	3,841.31	34,025.84	157,928.09	1,024.5	84.62	88.25	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.54	9.57	8.43	8.78	9.74	7.82	
	平均收現日數	43	38	43	42	37	47	
	存貨週轉率 (次)	8.62	13.56	11.54	8.66	8.79	6.35	
	平均銷貨日數	42	27	32	42	42	57	
	固定資產週轉率 (次)	8.21	12.28	12.52	18.36	26.19	22.49	
	總資產週轉率 (次)	1.77	2.11	2.16	2.59	2.49	1.85	
獲利能力	資產報酬率 (%)	26.64	27.19	19.18	24.37	18.50	8.95	
	股東權益報酬率 (%)	35.85	37.18	23.43	32.54	24.95	11.19	
	佔實收資本 比率 (%)	營業利益	71.11	71.18	53.40	74.03	75.58	32.41
		稅前純益	83.23	78.27	54.56	80.51	90.99	51.6
	純益率 (%)	15.01	12.91	8.86	9.41	7.34	4.77	
	每股盈餘 (元) (註一)	4.41	5.78	4.29	7.14	7.78	1.02	
現金流量	現金流量比率 (%)	114.82	218.05	13.34	16.75	90.16	-110.60	
	現金流量允當比率 (%)	114.77	130.08	75.63	49.34	65.02	29.19	
	現金再投資比率 (%)	4.99	13.58	-14.77	-5.65	9.31	-14.80	
槓桿度	營業槓桿度	1.02	1.02	0.76	0.76	1.15	0.45	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.02	

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 負債佔資產比率：96 年辦理現金增資取得資金並償還借款，故資產總額較 95 年大幅上升，負債佔資產比例亦由 32.03 下降至 22.85。
2. 長期資金佔固定資產比率：96 年辦理現金增資使股東權益增加，故長期資金總額較 95 年大幅上升，長期資金佔固定資產比率亦由 702.97 上升至 1016.55。
3. 速動比率：96 年辦理現金增資取得資金，使速動資產較 95 年大幅增加，速動比率亦由 253.4 增加至 335.32。
4. 利息保障倍數：95 年發行國內第一次可轉換公司債 15 億，其應付公司債折價須於發行期間內按比例攤銷為利息費用，使 96 年全年度利息費用較 95 年增加，致 96 年利息保障倍數下降。
5. 固定資產週轉率：96 年銷貨收入淨額較 95 年大幅增加，但並未大幅增加資本支出，致 96 年固定資產週轉率較 95 年上升。
6. 資產報酬率：因 96 年資產增加幅度大於稅後淨利增加幅度，故 96 年資產報酬率較 95 年下降。
7. 股東權益報酬率：96 年辦理現金增資使股東權益增加幅度大於稅後淨利增加幅度，故 96 年股東權益報酬率較 95 年下降。
8. 純益率：96 年度銷貨較 95 年大幅增加，但因毛利率下降使純益率較 95 年下降。
9. 現金流量比率：96 年因營收大幅增加，營業活動現金流入較 95 年增加，使 96 年現金流量比率由 95 年的 16.75 上升至 96 年的 90.16。
10. 現金流量允當比率：96 年因營業活動現金流入增加，且資本支出及存貨水準未大幅增加，造成現金流量允當比例由 95 年度 49.34 上升至 96 年度 65.02。
11. 現金再投資比率：96 年因營業活動所產生的淨現金流入大於發放之現金股利，致 96 年現金再投資比率較 95 年上升。
12. 營業槓桿度：96 年因大陸奉賢廠產能開出使母公司營收增加幅度大於變動營業成本及費用增加幅度，使營業槓桿度較 95 年增加。

註一：按追溯調整後之加權平均股數計算。

註二：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註三：九十七年度第一季財務報告係經會計師核閱。

#### 1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

## 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 4)

## 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡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，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，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. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，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

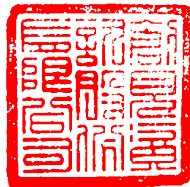
#### 監察人審查報告書

董事會造送本公司九十六年度財務報表及合併財務報表，業經資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師查核竣事，連同九十六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令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 上

本公司九十七年股東常會

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



中華民國九十七年三月二十一日

#### 四、最近年度財務報表及會計師審查報告

會計師查核報告

(97)財審報字第 07002801 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

創見資訊股份有限公司民國九十六年及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及民國九十五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，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。創見資訊股份有限公司民國九十六年度及民國九十五年度採權益法評價之曾孫公司-Transcend Information Inc. 與 Transcend Information Trading GmbH, Hamburg，其所認列之投資收益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十六年度及民國九十五年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益，分別為新台幣 1,899 仟元及新台幣 6,218 仟元，截至民國九十六年及民國九十五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 57,532 仟元及新台幣 55,762 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「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，足以允當表達創見資訊股份有限公司民國九十六年及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及民國九十五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九十六年度及民國九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

林鈞堯



王輝賢



前財政部證期會：(85)台財證(六)第 68702 號  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 日

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 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))	\$ 3,896,979	23	\$ 1,064,961	9	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	\$ -	\$ 63,255	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動						(附註四(二)及十)	-	146,549	1
	(附註四(二)、十及十一)	1,580,472	9	1,089,424	9	2120	應付票據	27,724	1,709,936	14
1120	應收票據淨額	5,669	-	5,335	-	2140	應付帳款	1,813,112	-	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	933,914	5	902,921	7	2150	應付帳款 - 關係人(附註五及十一)	163,897	-	-
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五及十一)	2,923,749	17	2,761,350	23	2160	應付所得稅(附註四(八))	451,600	205,739	2
1160	其他應收款(附註五及十一)	253,295	2	365,905	3	2170	應付費用	180,772	152,466	1
120X	存貨(附註四(四))	3,991,292	23	3,474,308	29	2270	一年或一營業週期內到期長期負債			
1280	其他流動資產(附註四(八))	9,666	-	172,065	1		(附註四(九)及十)	145,935	-	-
11XX	流動資產合計	13,595,036	79	9,836,269	81	2280	其他流動負債(附註五)	78,148	20,425	-
						21XX	流動負債合計(附註五)	2,861,188	2,298,370	19
1480	基金及投資(附註四(五)(六)、十及十一)						長期負債			
	以成本衡量之金融資產 - 非流動	839,125	5	79,125	1	2410	應付公司債(附註四(九)及十)	1,029,842	1,501,773	12
1421	採權益法之長期股權投資	1,435,437	8	851,131	7		其他負債			
14XX	基金及投資合計	2,274,562	13	930,256	8	2810	應計退休金負債(附註四(十))	17,978	19,860	-
1440	其他金融資產 - 非流動(附註六)	3,243	-	3,260	-	2860	遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(八))	12,316	-	-
	固定資產(附註四(七)及六)					2880	其他負債 - 其他(附註四(六)及十一)	29,145	95,324	1
	成本					28XX	其他負債合計	59,439	115,184	1
1501	土地	738,305	4	722,731	6	2XXX	負債總計	3,950,469	3,915,327	32
1521	房屋及建築	683,062	4	644,917	5		股東權益			
1531	機器設備	174,767	1	169,894	2		股本(附註四(十一))			
1551	運輸設備	10,106	-	7,475	-		普通股股本	3,706,457	3,375,206	28
1561	辦公設備	23,050	-	21,417	-	3110	資本公積(附註四(十二))			
1681	其他設備	10,737	-	4,424	-		普通股溢價	3,836,848	797,015	6
15XY	成本及重估增值	1,640,027	9	1,570,858	13	3211	轉換公司債溢價(附註四(九))	302,320	89,833	1
15X9	減：累計折舊	(227,852)	(1)	(175,542)	(2)	3213	合併溢額	35,128	35,128	-
1670	未完工程及預付設備款	1,429	-	-	-	3270	認股權	66,250	89,070	1
15XX	固定資產淨額	1,413,604	8	1,395,316	11	3272	保留盈餘			
	其他資產						法定盈餘公積(附註四(十三))	1,084,495	841,347	7
1820	存出保證金	4,107	-	4,106	-	3310	特別盈餘公積(附註四(十四))	-	14,982	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(八))	-	-	2,741	-	3320	未分配盈餘(附註四(十四))	4,238,521	3,056,173	25
1880	其他資產 - 其他(附註六)	-	-	50,278	-	3350	股東權益其他調整項目			
18XX	其他資產合計	4,107	-	57,125	-	3420	累積換算調整數	70,064	8,145	-
						3XXX	股東權益總計	13,340,083	8,306,899	68
1XXX	資產總計	\$ 17,290,552	100	\$ 12,222,226	100		重大承諾事項及或有負債(附註五及七)			
						1XXX	負債及股東權益總計	\$ 17,290,552	\$ 12,222,226	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

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  
損益表  
民國96年及95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)

	96 年 度			95 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入(附註五及十一)	\$	37,693,750	102	\$	26,115,266	101
4170 銷貨退回	(	445,964)	(1)	(	194,442)	(1)
4190 銷貨折讓	(	462,936)	(1)	(	89,576)	-
4100 銷貨收入淨額		36,784,850	100		25,831,248	100
營業成本						
5110 銷貨成本(附註四(十六)、五及十一)	(	33,389,182)	(91)	(	22,792,661)	(88)
5910 營業毛利		3,395,668	9		3,038,587	12
5920 聯屬公司間未實現利益	(	17,534)	-	(	86,073)	-
5930 聯屬公司間已實現利益		86,073	-		25,246	-
營業毛利淨額		3,464,207	9		2,977,760	12
營業費用(附註四(十六))						
6100 推銷費用	(	453,429)	(1)	(	313,630)	(1)
6200 管理及總務費用	(	101,813)	-	(	80,915)	-
6300 研究發展費用	(	107,760)	(1)	(	84,464)	(1)
6000 營業費用合計	(	663,002)	(2)	(	479,009)	(2)
6900 營業淨利		2,801,205	7		2,498,751	10
營業外收入及利益						
7110 利息收入		65,590	-		22,252	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		17,936	-		28,713	-
7320 金融負債評價利益(附註四(二))		106,703	1		-	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		36,568	-		-	-
7160 兌換利益		280,739	1		188,355	1
7260 存貨跌價回升利益		31,516	-		-	-
7480 什項收入(附註五)		72,419	-		51,623	-
7100 營業外收入及利益合計		611,471	2		290,943	1
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	40,328)	-	(	2,655)	-
7650 金融負債評價損失		-	-	(	4,965)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))		-	-	(	16,308)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失		-	-	(	47,534)	(1)
7880 什項支出	(	19)	-	(	840)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	40,347)	-	(	72,302)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		3,372,329	9		2,717,392	10
8110 所得稅費用(附註四(八))	(	671,933)	(2)	(	288,635)	(1)
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)		-	-		2,724	-
9600 本期淨利	\$	2,700,396	7	\$	2,431,481	9
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十五))						
9750 本期淨利	\$	9.72	\$ 7.78	\$	7.98	\$ 7.14
稀釋每股盈餘(附註四(十五))						
9850 本期淨利	\$	9.06	\$ 7.21	\$	7.86	\$ 7.03

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
林鈞堯、王輝賢會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

董事長：束崇萬

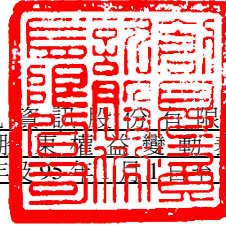


經理人：束崇政



會計主管：李玉菁





創見資訊股份有限公司  
 民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

95 年 度	普通股本		資本公積		保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積					
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 年度盈餘指撥及分配									
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)	-	-	-	-	-		
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	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	\$ 3,375,206	\$ 1,011,046	\$ 841,347	\$ 14,982	\$ 3,056,173	\$ 8,145	\$ 8,306,899		
96 年 度									
96 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,375,206	\$ 1,011,046	\$ 841,347	\$ 14,982	\$ 3,056,173	\$ 8,145	\$ 8,306,899		
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(14,982)	14,982	-	-		
95 年度盈餘指撥及分配									

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

董事長：東崇萬



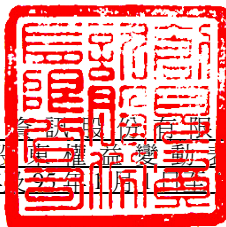
經理人：東崇政



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96年12月31日



單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	餘 累積換算調整數	合 計
法定盈餘公積	-	-	243,148	-	( 243,148)	-	-
股票股利	33,752	-	-	-	( 33,752)	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 1,215,074)	-	( 1,215,074)
董監酬勞	-	-	-	-	( 2,566)	-	( 2,566)
員工紅利	11,547	-	-	-	( 38,490)	-	( 26,943)
現金增資	250,000	2,950,000	-	-	-	-	3,200,000
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	61,919	61,919
轉換公司債轉換成股本	35,952	279,500	-	-	-	-	315,452
96年度淨利	-	-	-	-	2,700,396	-	2,700,396
96年12月31日餘額	\$ 3,706,457	\$ 4,240,546	\$ 1,084,495	\$ -	\$ 4,238,521	\$ 70,064	\$ 13,340,083

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：李玉菁





創見資訊股份有限公司  
現金流量表  
民國96年及95年11月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96	年	度	95	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		2,700,396	\$		2,431,481
調整項目						
未實現銷貨毛利			17,534			86,073
已實現銷貨毛利	(		86,073)	(		25,246)
金融資產評價利益	(		17,936)	(		28,713)
金融負債評價(利益)損失	(		106,703)			4,965
壞帳費用			-			1,266
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(		31,516)			47,534
採權益法認列之投資(收益)損失	(		36,568)			16,308
折舊費用			48,034			48,367
處分及報廢固定資產淨(利益)損失	(		1,592)			840
固定資產減損回升利益	(		15,172)			-
應付公司債折價攤銷數			26,371			2,456
應付公司債未實現兌換損失變動數	(		743)			4,043
會計原則變動累積影響數			-	(		2,724)
資產及負債科目之變動						
應收票據及帳款	(		193,726)	(		1,523,125)
其他應收款			106,985	(		201,458)
存貨	(		485,468)	(		1,844,750)
遞延所得稅資產及負債			59,480	(		30,380)
其他流動資產			117,993	(		25,395)
應付票據及帳款			312,127			1,306,074
應付帳款-關係人	(		163,879)			-
應付所得稅			245,861			60,315
應付費用			28,306			45,179
其他流動負債			57,724			13,117
應計退休金負債	(		1,882)	(		1,222)
營業活動之淨現金流入			<u>2,579,553</u>			<u>385,005</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司  
現金流量表  
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(\$ 465,838)	\$ 97,060
其他應收款-關係人減少(增加)	5,625	( 39,128)
取得以成本衡量之金融資產價款	( 760,000)	( 78,000)
取得長期股權投資-子公司價款	( 483,269)	( 340,790)
購置固定資產	( 20,248)	( 25,683)
處分固定資產價款	20,968	380
存出保證金(增加)減少	( 1)	85
投資活動之淨現金流出	( 1,702,763)	( 386,076)
<b>融資活動之現金流量</b>		
現金增資	3,200,000	-
應付公司債增加	-	1,500,000
發放現金股利	( 1,215,074)	( 955,232)
發放員工紅利	( 26,943)	( 25,339)
董監酬勞	( 2,566)	-
存入保證金減少	( 189)	-
融資活動之淨現金流入	1,955,228	519,429
本期現金及約當現金增加	2,832,018	518,358
期初現金及約當現金餘額	1,064,961	546,603
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,896,979</u>	<u>\$ 1,064,961</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	<u>\$ 13,957</u>	<u>\$ 199</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 366,593</u>	<u>\$ 258,700</u>
<b>不影響現金流量之融資活動</b>		
本期已宣告未發放之現金股利及員工紅利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,121</u>
轉換公司債(面額)轉換成股本	<u>\$ 315,452</u>	<u>\$ 110,311</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
林鈞堯、王輝賢會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

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 96 年及 95 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 96 年 12 月 31 日止，額定股本及實收股本各為\$4,278,000 及 \$3,706,457，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 月經核准上市，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 96 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 830 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

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

### (一)外幣交易

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

### (二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖

出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 本公司係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

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

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

4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權，請詳附註四、(九)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) 係為混合商品。

(2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

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

### (四) 備抵呆帳

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

### (五) 存貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失準備外，其餘存貨採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原料以重置成本為市價，其餘按淨變現價值為市價。

### (六) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加

計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (七) 採權益法之長期股權投資

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

#### (八) 固定資產

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

#### (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依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：
  - (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
  - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。



(3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

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，按面值法處理，亦即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) 附有買回權之轉換公司債係依其約定賣回日劃分為流動負債及長期負債。

#### (十) 退休金

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

#### (十一) 收入、成本及費用

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

#### (十二) 所得稅

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

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

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

#### (十三) 員工認股權憑證(內含價值法)

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

#### (十四) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有資產之可回收金額低

於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易情況下可收到之淨處分金額，而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折現計算。

2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十五) 會計估計

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

### 三、會計變動之理由及其影響

(一) 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布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。

(二) 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民國95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>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 838	\$ 891
支票及活期存款	922,478	414,222
定期存款	2,908,522	649,848
約當現金-附賣回債券	65,141	-
	<u>\$ 3,896,979</u>	<u>\$ 1,064,961</u>

截至民國96年及95年12月31日止，屬一年期以上定期存款合約之金額分別為 \$81,075及 \$81,488。

### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)-流動

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
<u>交易目的金融資產</u>		
受益憑證	\$ 1,550,075	\$ 1,011,749
交易目的金融資產評價調整	16,782	6,807
合計	<u>1,566,857</u>	<u>1,018,556</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	6,454	71,676
指定公平價值變動列入		
損益之金融資產評價調整	( 114)	( 808)
合計	<u>6,340</u>	<u>70,868</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
衍生性金融負債	( 43,356)	( 58,290)
交易目的金融負債評價調整	50,631	( 4,965)
合計	<u>7,275</u>	<u>( 63,255)</u>
	<u>\$ 1,580,472</u>	<u>\$ 1,026,169</u>

本公司於民國96年及95年度認列之評價淨益分別為\$124,639及\$31,437。

(三) 應收帳款淨額

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收帳款	\$ 944,969	\$ 915,771
減：備抵呆帳	( 11,055)	( 12,850)
	<u>\$ 933,914</u>	<u>\$ 902,921</u>

截至民國96年12月31日止，本公司應收帳款轉列催收款(表列「其他資產」)之金額為\$6,440，業已全數提列備抵呆帳。

(四) 存貨

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
原料	\$ 2,070,729	\$ 1,899,289
在途原料	1,066,382	-
在製品	431,781	974,240
製成品	<u>471,987</u>	<u>681,882</u>
	4,040,879	3,555,411
減：備抵跌價及呆滯損失	( 49,587)	( 81,103)
	<u>\$ 3,991,292</u>	<u>\$ 3,474,308</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
上櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	\$ 198,000	\$ 78,000
上櫃公司股票-台灣典範半導體(股)公司	640,000	-
非上市櫃公司股票-集邦科技(股)公司	<u>1,125</u>	<u>1,125</u>
	<u>\$ 839,125</u>	<u>\$ 79,125</u>

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

(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	96年12月31日 之持股比例	帳 面 價 值	
		96年12月31日	95年12月31日
Transcend Japan Inc.	100%	\$ 102,411	\$ 97,627
Saffire Investment Ltd.	100%	1,333,026	753,504
		1,435,437	851,131
長期投資貸方餘額轉列其他負債-其他			
Transcend Information UK Limited	100%	( 11,611)	( 9,062)
		\$ 1,423,826	\$ 842,069

2. 民國 96 年及 95 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	96 年 度	95 年 度
Transcend Japan Inc.	(\$ 744)	\$ 3,678
Saffire Investment Ltd.	39,793	( 12,446)
Transcend Information UK Limited	( 2,481)	( 7,540)
	\$ 36,568	(\$ 16,308)

(七)固定資產

	96 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 738,305	\$ -	\$ 738,305
房 屋 及 建 築	683,062	( 122,484)	560,578
機 器 設 備	174,767	( 81,390)	93,377
運 輸 設 備	10,106	( 2,299)	7,807
辦 公 設 備	23,050	( 17,487)	5,563
其 他 設 備	10,737	( 4,192)	6,545
未完工程及預付設備款	1,429	-	1,429
	\$ 1,641,456	(\$ 227,852)	\$ 1,413,604

		95 年 12 月 31 日		
		原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	地	\$ 722,731	\$ -	\$ 722,731
房屋及建築	建築	644,917	( 91,153)	553,764
機器設備	設備	169,894	( 61,968)	107,926
運輸設備	設備	7,475	( 5,578)	1,897
辦公設備	設備	21,417	( 13,496)	7,921
其他設備	設備	4,424	( 3,347)	1,077
		<u>\$ 1,570,858</u>	<u>(\$ 175,542)</u>	<u>\$ 1,395,316</u>

(八) 所得稅

	96 年 度	95 年 度
所得稅費用	\$ 671,933	\$ 288,635
遞延所得稅資產負債淨變動數 (	59,480)	30,380
以前年度所得稅低估數	( 707)	( 12,386)
暫繳及扣繳稅款	( 160,146)	( 100,890)
應付所得稅	<u>\$ 451,600</u>	<u>\$ 205,739</u>

1. 民國96年及95年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	96年12月31日	95年12月31日
(1) 遞延所得稅資產總額	<u>\$ 19,929</u>	<u>\$ 53,909</u>
(2) 遞延所得稅負債總額	<u>\$ 31,822</u>	<u>\$ 6,322</u>

2. 民國96年及95年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$49,587	\$ 12,397	\$81,103	\$ 20,276
未實現銷貨毛利	17,534	4,384	86,073	21,518
未實現兌換(利益)損失	( 57,485)	( 14,371)	12,208	3,052
其他	( 7,946)	( 1,987)	-	-
		<u>423</u>		<u>44,846</u>
非流動項目：				
退休金未提撥數	11,164	2,791	14,753	3,688
依權益法認列之國外投資利益	( 61,856)	( 15,464)	( 25,288)	( 6,322)
未實現資產減損損失	-	-	15,172	3,793
以成本衡量之金融資產減損損失	1,427	<u>357</u>	6,328	<u>1,582</u>
		<u>( 12,316)</u>		<u>2,741</u>
		<u>(\$ 11,893)</u>		<u>\$ 47,587</u>

3. 本公司民國 96 及 95 年度會計所得與課稅所得之之重大差異說明如下：

(1) 永久性差異：96 年度主係五年免稅所得約\$837,000 及交易目的金融負債評價利益約\$107,000；95 年度主係五年免稅所得約\$1,590,000。

(2) 時間性差異：如上列遞延所得稅變動情形。

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促進產業升級條例之規定，得享受五年免稅，截至民國 96 年 12 月 31 日止，可享受免稅之明細如下：

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

5. 民國 95 年度及 94 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，依規定須加徵 10%營利事業所得稅金額分別為\$91,343 及\$23,571，已列為民國 96 年度及 95 年度之所得稅費用。

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 94 年度。

(九) 應付公司債

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
第一次海外應付公司債	\$ 145,935	\$ 146,677
減：一年內到期部分	( 145,935)	-
小計	<u>-</u>	<u>146,677</u>
第一次國內應付公司債	1,115,700	1,500,000
減：應付公司債折價	( 85,858)	( 144,904)
小計	<u>1,029,842</u>	<u>1,355,096</u>
合計	<u>\$ 1,029,842</u>	<u>\$ 1,501,773</u>

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

- (1) 轉換權利與標的：依請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匯率 34.472 元換算為新台幣金額)
- (2) 轉換期間：發行之日起屆滿三十日(民國 92 年 8 月 17 日)，至到期日前三十日(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，遇有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整，截至民國 96 年 12 月 31 日之轉換價格調整為新台幣 50.66 元。
- (4) 轉換價格重設：除上述轉換價格調整外，自發行日後至到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 個營業日之平均收盤價若低於當時轉換價格，則以該平均收盤價為新訂之轉換價格，惟新訂定之轉換價格累計前各次調整不得低於當時轉換價格之 80%。
- (5) 債券之贖回及賣回辦法：
  - A. 到期贖回：本債券發行期滿後，本公司將一次償還本金。
  - B. 提前贖回：自本債券發行滿 1.5 年起，遇有本公司普通股連續二十個營業日之收盤價格，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被轉換、贖回或買回及註銷時，本公司得提前贖回全部或部分債券，並應於其後 5 日內對持有人為贖回之通知。

C. 賣回辦法：債權人得於發行滿第 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)，要求本公司按債券面額將債券贖回。

(6)本債券發行後，截至民國 96 年 12 月 31 日止，累積已行使轉換權利之金額計美金 30,500 仟元，按轉換當時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股 16,454,817 股，因轉換而產生之資本公積計 \$ 886,848。

依據(95)基祕字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處分。

2. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，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：發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止。

(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，遇有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整。截至民國 96 年 12 月 31 日之轉換價格調整為新台幣 102.8 元。

(4)轉換價格重設：除上述轉換價格調整外，以民國 96 年至民國 100 年之無償配股除權基準日或配息基準日為價格重設之基準日，若當年度無辦理無償配股或配息時，則以六月三十日為基準日，依轉換辦法規定之轉換價格訂價模式重新訂定轉換價格，若該價格低於當時轉換價格，則以該價格為新訂定之轉換價格，惟新訂定之轉換價格不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%。

(5)賣回權：債券持有人得於發行滿三年時，要求本公司按債券面額將債券贖回。

(6)贖回權：自本債券發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股連續三十個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 50%(含)以上時，或債券流通在外餘額低於發行總額之 10%時，

本公司得按債券面額將債券贖回或按當時之轉換價格將其轉換為本公司之普通股。

(7)本債券發行後，截至民國 96 年 12 月 31 日止，累積已行使轉換權利之金額計\$384,300，按轉換當時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股 3,595,124 股，因轉換而產生之資本公積計\$302,320。

本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積-認股權」計\$89,070，截至民國 96 年 12 月 31 日止，因轉換公司債轉換為普通股，致「資本公積-認股權」之餘額為\$66,250。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依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緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。

#### (十)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。
2. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司儲存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為\$27,066 及\$21,390。
3. 本公司以民國96年及95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>96 年度</u>	<u>95 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 96 年及 95 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	96年12月31日	95年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 43,650)	( 37,428)
累積給付義務	( 43,650)	( 37,428)
未來薪資增加之影響數	( 17,709)	( 16,250)
預計給付義務	( 61,359)	( 53,678)
退休基金資產公平價值	27,066	21,390
提撥狀況	( 34,293)	( 32,288)
未認列過度性淨給付義務	19	20
未認列退休金損失	16,296	12,408
應計退休金負債	(\$ 17,978)	(\$ 19,860)
既得給付	\$ -	\$ -

5. 民國96年及95年度淨退休金成本明細如下：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ 1,568	\$ 1,510
利息成本	1,879	1,713
基金資產之預計報酬	( 596)	( 506)
攤銷：		
未認列過度性淨給付義務	1	1
未認列退休金損失	293	204
淨退休金成本	\$ 3,145	\$ 2,922

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$23,874 及 \$18,072。

#### (十一) 股本

1. 本公司於民國 96 年 6 月 11 日經股東會決議，辦理盈餘暨員工紅利轉增資 4,529 仟股，計 \$45,299。上述盈餘轉增資案業於民國 96 年 7 月 26 日經證期局核准並完成變更登記。

2. 本公司於民國 96 年 8 月 14 日經董事會決議通過，現金增資 \$3,200,000，發行普通股 25,000 仟股，以每股 128 元溢價發行。該項增資案業經主管機關核准，並已辦理變更登記完竣。

3. 員工認股權憑證

本公司於民國 96 年 9 月 12 日經董事會決議發行員工認股權憑證計 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司普通股 1,000 股。截至民國 96 年 12 月 31 日止，已發行 4,536 單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股總數為 4,536 仟股，其認股價格係以發行不低於發行當日本公司普通股收盤價訂之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1) 民國 96 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	96 年 度	
	數 量 (仟 股)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	4,536	120.00
無償配股增發或 調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	( 72)	-
期末流通在外	<u>4,464</u>	120.00
期末可行使之 認股選擇權	<u>-</u>	-

(2) 截至民國96年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數 量 (仟 股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	數 量 (仟 股)	加權平均 行使價格(元)
\$120	4,464	4.375年	\$ 120	-	\$ -

(3)本公司認股權計畫給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	96年1月1日至12月31日	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 2,700,396	\$ 2,684,248
基本每股盈餘(元)	7.78	7.74
完全稀釋每股盈餘(元)	7.21	7.16

上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，民國96年度各該項因素之加權平均公平價值如下：

給與日	民國96年10月15日
股利率	0%
預計價格波動性	39.68%
無風險利率	2.61%
預計存續期間	4.375年
本期給與之認股選擇權	4,536仟股
每股加權平均公平價值(元)	\$ 43.32

#### (十二)資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積-認股權請詳附註四、(九)之說明。

#### (十三)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。截至民國96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95年度為止之累積數。

#### (十四)特別盈餘公積/未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌於保留一部份後，其餘為當年度可分配盈餘。分派盈餘時，董監酬

勞為當年度可分配盈餘之千分之二，員工紅利不得低於當年度可分派盈餘之百分之三，其餘之盈餘由股東會決議分派之，其中應提撥百分之五十以上分派股東股利，現金股利不得低於股利總額百分之五。

2. 本公司之特別盈餘公積，係依主管機關函令規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司民國 96 年度經股東會決議，每股發放之現金股利及股票股利分別為 3.6 元及 0.1 元；民國 95 年度經股東會決議，每股發放之現金股利及股票股利分別為 3.0 元及 0.2 元。
4. 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，截至民國 97 年 3 月 20 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司民國 95 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	\$ 26,943
員工股票紅利	
A. 股數	1,155 仟股
B. 金額	\$ 11,547
C. 占當年底流通在外股數之比例	0.34%
董監酬勞	\$ 2,566
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	\$ 7.23
設算每股盈餘(註1)	\$ 7.11

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 95 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 13.90%，另截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$357,330，如分配屬民國 96 年度尚未分配之盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 19.65%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$121,097 及 \$4,117,424。

(十五) 普通股每股盈餘

	96		年 加權平均流 通在外股數 (仟 股)	度	
	金	額		每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$3,372,329	\$2,700,396	346,886	<u>\$9.72</u>	<u>\$7.78</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
轉換公司債	( 80,332)	( 80,332)	16,633		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$3,291,997</u>	<u>\$2,620,064</u>	<u>363,519</u>	<u>\$9.06</u>	<u>\$7.21</u>
	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	340,688	<u>\$7.98</u>	<u>\$7.14</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
轉換公司債	7,421	7,421	6,074		
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>346,762</u>	<u>\$7.86</u>	<u>\$7.03</u>

民國95年度加權平均流通在外股數，業已依民國96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。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	96 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	\$ 275,543	\$ 247,171	\$ 522,714
勞健保費用	18,585	17,576	36,161
退休金費用	14,500	12,520	27,020
其他用人費用	22,620	14,579	37,199
折舊費用	32,130	15,904	48,034

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	\$ 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



## 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)	"
Transcend Information UK Limited (Transcend UK)	"
Memhiro Pte Ltd. (Memhiro)	本公司之孫公司
Transcend Information Inc. (Transcend USA)	本公司之曾孫公司
Transcend Information Europe B. V. (Transcend Europe)	"
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg (Transcend Germany)	"
創見資訊(上海)有限公司(上海創見)	"
創歆貿易(上海)有限公司(上海創歆)	"
Transcend Information Maryland, Inc. (Transcend MD)	Transcend Europe之子公司
創意科技股份有限公司(創意科技公司)	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

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend H. K	\$ 5,993,182	16	\$ 887,553	3
Transcend Europe	4,501,829	12	3,710,071	14
Transcend Japan	3,124,796	9	2,074,129	8
Transcend USA	2,010,920	6	1,880,538	7
Transcend Germany	1,871,136	5	1,775,641	7
創意科技公司	709,434	2	1,028,385	4
其他	109,284	-	131,433	1
	<u>\$ 18,320,581</u>	<u>50</u>	<u>\$ 11,487,750</u>	<u>44</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，惟貨款係按關係人之營運狀況收取。

2. 進 貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
上海創見	\$ 1,936,075	6	\$ 25,577	-
Transcend USA	2,655	-	24,755	-
其他	1,716	-	-	-
	<u>\$ 1,940,446</u>	<u>6</u>	<u>\$ 50,332</u>	<u>-</u>

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

(2)本公司與關係人間交易之價格，除與上海創見進貨交易係屬去料加工，本公司未有其他交易可供比較外，其餘均與非關係人無明顯差異，惟貨款係按關係人之營運狀況支付。

3. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend Japan	\$ 1,136,497	29	\$ 812,474	22
Transcend Europe	724,864	19	907,332	25
Transcend Germany	312,622	8	354,965	10
Transcend H. K	302,407	8	85,411	2
Transcend USA	279,046	7	395,350	11
創意科技公司	105,961	3	142,107	4
其 他	62,352	2	63,711	2
	<u>\$ 2,923,749</u>	<u>76</u>	<u>\$ 2,761,350</u>	<u>76</u>

4. 應付帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
上海創見	<u>\$ 163,897</u>	<u>8</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

5. 其他應付款

	<u>96 年 12 月 31 日</u>		<u>95 年 12 月 31 日</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	\$ 23,280	29	\$ -	-
Transcend Japan	11,684	15	-	-
Transcend Germany	10,158	13	-	-
Transcend H. K	10,071	13	-	-
Transcend USA	9,852	13	-	-
	<u>\$ 65,045</u>	<u>83</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

係本公司於全球行銷之廣告費產生之應付款項。

6. 其他應收款

	<u>性 質</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>	<u>95 年 12 月 31 日</u>
上海數碼	銷 貨	<u>\$ 33,503</u>	<u>\$ 39,128</u>

本公司銷貨交易產生之應收帳款，超過與非關係人正常授信期間達三個月以上部份，依中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號規定，轉列其他應收款。

7. 什項收入

民國 96 年及 95 年度出售予關係人之消耗品，帳列營業外收入金額分別為 \$41,678 及 \$23,592。

8. 背書保證情形

截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司為關係企業 Transcend Japan 及 Transcend USA 融資之保證，金額分別為日幣 500,000 仟元及美金 2,500 仟元。

## 六、質押之資產

資 產 名 稱	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		96年12月31日	95年12月31日
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	\$ 1,298,883	\$ 1,326,746
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	3,243	3,260
		<u>\$ 1,302,126</u>	<u>\$ 1,330,006</u>

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 96 年 12 月 31 日止，除附註五所述背書保證之外，尚有重大承諾或有事項摘要如下：

- (一)因購買商品已開立信用狀尚未使用之金額計\$200,000。
- (二)本公司之競爭對手 SanDisk Corp. 於民國 96 年 10 月 23 日向美國國際貿易委員會(ITC)控告 25 家快閃記憶體儲存產品製造及進口商(包含本公司及子公司)，涉嫌侵犯其三項專利權，要求禁止違反專利權之產品於美國製造及銷售。並於民國 96 年 10 月 24 日於美國威斯康辛州地方法院提起侵害專利權(Flash memory controller)之訴訟。民國 96 年度本公司對負責美國地區銷售之美國子公司銷售金額約佔總銷售金額之 6%，認列之投資利益約為\$7,425。本公司業已委任律師針對該訴訟案蒐集相關資料俾以進行後續抗辯程序。截至民國 97 年 3 月 20 日止，美國地方法院尚在等待 ITC 之處理結果，本公司及委任律師對於該或有損失之實現可能性及損失金額尚無法合理估計，亦未提列任何相關或有損失。

## 八、重大之災害損失

無此情形。

## 九、重大之期後事項

無此情形。

## 十、其他

### (一) 金融資產之公平價值

#### 1. 金融商品之公平市價

	96 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	\$ 8,020,956	\$ -	\$ 8,020,956
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	1,573,197	1,566,857	6,340
以成本衡量之金融資產- 非流動	839,125	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,701,647	-	2,701,647
應付公司債	1,175,777	307,923	1,029,842
<u>衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	7,275	-	7,275

	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	-	2,217,017
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假設如下：

- (1)短期金融商品(公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債)，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項等。
  - (2)公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
  - (3)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折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
2. 本公司民國 96 年及 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分別為\$3,831,347 及\$1,061,605。
  3. 本公司民國 96 年度及 95 年度非公平價值變動認列損益之金融資產，

其利息收入總額分別為\$64,498及\$16,247。

#### 4. 財務風險控制策略

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

(2) 為了達成有效管理公司資產、負債及收支，減少匯率變動風險的風險管理目標，本公司之避險策略為運用遠期外匯交易或外幣選擇權交易，根據公司的資產及負債淨部位以及未來現金流量預估，進行避險性操作，以有效降低匯率波動所產生之市場價格風險。

#### 5. 重大財務風險資訊

##### (1) 權益類金融商品投資

###### A. 市場風險

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

###### B. 信用風險

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

###### C. 流動性風險

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

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

###### D. 利率變動之現金流量風險

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

##### (2) 債券及票券類金融商品投資

###### A. 市場風險

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

###### B. 信用風險

因本公司交易對象，係信用卓越之國際金融機構，預期交易相對



人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

C. 流動性風險

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(3) 債券類金融商品負債

A. 市場風險

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

B. 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

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

(4) 應收款項

A. 市場風險

本公司之應收款項主要為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

C. 流動性風險

本公司之應收款項主要為 1 年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

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

(5)具有資產負債表外信用風險之金融商品

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
本公司之子/曾孫公司-			
	(Transcend Japan)信用保證承諾	<u>日幣500,000 仟元</u>	<u>日幣500,000 仟元</u>
	(Transcend USA)信用保證承諾	<u>美金2,500仟元</u>	<u>美金2,500仟元</u>

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

(以下空白)

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國96年度之重大交易相關事項如下：

#### 1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之貸 公司對	與往 對象科	來本 目最高餘額	期 期末餘額	利率區間	性質(註2)	業務 性質金	往來 額金	有短期融通資 必要之原因	提列 呆帳金額	備抵 名稱	擔保品 價值	對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額
0	創見資訊 (股)公司	上海創見數碼 科技有限公司	\$ 48,146	\$ 33,503	-	1	銷貨	\$ 48,146	-	\$ -	-	\$ -	\$ 48,146	\$ 48,146
1	Saffire Investment Ltd.	Memhiro Ptd 股東往來 Ltd.	1,250 仟美元	1,250 仟美元	-	2	-	-	營運週轉	-	-	-	8,247 仟美元 (註3)	10,309 仟美元 (註3)

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：Saffire Investment Ltd. 對單一子公司資金融通限額以不超過Saffire淨值20%為限；資金融通總額以不超過Saffire淨值25%為限。

2. 為他人背書保證：

(註1) 背書保證者 編號	被背書保證對象		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
	公司名稱	公司名稱					關係(註2)	報表淨值之比率	
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\$13,340,083 × 20% = \$2,668,017	2,500仟美元	2,500仟美元	-	1%	本公司淨值40%為限，即 \$13,340,083 × 40% = \$5,336,033
"	"	Transcend Japan Inc.	2	"	500,000仟日圓	500,000仟日圓	-	1%	"

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		期		末	
		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	\$ 17,517	-	\$ 17,517
	寶來得利債券基金	-	"	22,285,376	340,955	-	340,955
	寶來得寶基金	-	"	15,151,784	170,676	-	170,676
	建弘全家福基金	-	"	90,793	15,177	-	15,177
	JF第一債券基金	-	"	24,593,697	351,048	-	351,048
	保誠威寶債券基金	-	"	25,191,185	320,553	-	320,553
	元大萬泰債券基金	-	"	3,524,875	50,016	-	50,016
	復華債券基金	-	"	22,213,172	300,915	-	300,915
					1,566,857		1,566,857
	債券及票券						
	力晶ECB	-	"	2,000	6,340	-	6,340
					\$ 1,573,197		\$ 1,573,197
	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	4,746,815	\$ 198,000	7	\$ -
	集邦科技股份有限公司	-	"	54,300	1,125	1	-
	台灣典範半導體股份有限公司	-	"	40,000,000	640,000	14	-
	Saffire Investment Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	36,600,000	1,333,026	100	1,337,330
	Transcend Japan Inc.	"	"	6,400	102,411	100	102,411
	Transcend Information UK Limited	"	"	50,000	( 11,611)	100	( 11,611)
	加：長期投資貸餘轉列其他負債		其他負債		11,611		
					\$ 2,274,562		

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與 有 價 證 券		期 末			
		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	55,132,000	<u>39,947仟美元</u>	100	<u>39,947仟美元</u>
Memhiro Pte Ltd.	股權 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	-	37,159仟美元	100	37,159仟美元
	創歆貿易(上海)有限公司	"	"	-	( 176)仟美元	100	( 176)仟美元
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	-	( 10)仟美元	100	( 9)仟美元
	股票 Transcend Information Inc.	"	"	625,000	1,783仟美元	100	1,783仟美元
	Transcend Information Europe B.V.	"	"	100	<u>2,346仟美元</u>	100	<u>2,349仟美元</u>
					<u>41,102仟美元</u>		<u>41,106仟美元</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>143仟歐元</u>	100	<u>143仟歐元</u>

(以下空白)

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					仟單位	金額 (註1)	仟單位	金額 (註1)	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	建弘全家福基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	1,672	\$275,028	4,131	\$ 685,000	5,713	\$ 946,321	\$ 944,895	\$ 1,426	90	\$ 15,133
"	荷銀債券基金	"	-	-	18,214	274,216	-	-	18,214	274,837	274,216	621	-	-
"	群益安信基金	"	-	-	11,278	132,041	-	-	11,278	132,201	132,041	160	-	-
"	JF第一債券基金	"	-	-	15,756	221,032	61,320	870,000	52,482	742,468	740,952	1,516	24,594	350,080
"	復華債券基金	"	-	-	-	-	22,213	300,000	-	-	-	-	22,213	300,000
"	復華有利基金	"	-	-	-	-	8,831	110,000	8,831	110,082	110,000	82	-	-
"	富邦金如意基金	"	-	-	-	-	38,092	470,000	38,092	470,743	470,000	743	-	-
"	寶來得利債券基金	"	-	-	-	-	44,641	680,000	22,355	340,571	340,000	571	22,286	340,000
"	寶來得寶基金	"	-	-	-	-	25,391	285,000	10,240	115,103	114,846	257	15,151	170,154
"	保誠威實債券基金	"	-	-	-	-	25,191	320,000	-	-	-	-	25,191	320,000
"	安國國際科技(股) 公司	以成本衡量之 金融資產-非 流動	-	-	2,498	78,000	2,248	120,000	-	-	-	-	4,746	198,000
"	台灣典範半導體 (股)公司	"	-	-	-	-	40,000	640,000	-	-	-	-	40,000	640,000
"	Saffire Investment Ltd.	採權益法之長 期股權投資	-	子公司	21,800	719,149	14,800	483,269	-	-	-	-	36,600	1,202,418
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	"	-	"	33,407	673,651	21,725	483,269	-	-	-	-	55,132	1,156,920
Memhiro Pte Ltd.	創見資訊(上海)有 限公司	"	-	"	-	650,909	-	483,269	-	-	-	-	-	1,134,178

註1：不含期末公平價值變動評價調整數、採權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				應收(付)票據、帳款				
			銷(進)貨	金 額	佔總銷(進)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	單價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
創見資訊(股)公司	Transcend (H.K.) Limited	實質關係人	銷貨	\$ 5,993,182	16	係按其營業狀況收(付)款	銷貨價格與一般客戶相當	係按其營業狀況收(付)款	\$ 302,407	8	
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	"	4,501,829	12	"	"	"	724,864	19	
"	Transcend Japan Inc.	子公司	"	3,124,796	9	"	"	"	1,136,497	29	
"	Transcend Information Inc.	曾孫公司	"	2,010,920	6	"	"	"	279,046	7	
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	曾孫公司	"	1,871,136	5	"	"	"	312,622	8	
"	創意科技(股)公司	該公司董事長為本公司總經理	"	709,434	2	"	"	"	105,961	3	
"	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	(進貨)	( 1,936,075)	( 6)	"	註1	"	( 163,897)	( 8)	

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

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



8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收		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.	本公司之子孫公司	\$ 1,136,497	3.21	\$ -	-	\$ -	725,066	\$ -
"	Transcend Information Europe B.V.	"	724,864	5.52	-	-	-	724,864	-
"	Transcend Information Inc.	"	279,046	5.96	-	-	-	279,046	-
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	312,622	5.61	-	-	-	312,622	-
"	創意科技(股)公司	該公司董事長為本公司總經理	105,961	5.72	-	-	-	105,961	-
"	Transcend (H.K) Limited	實質關係人	302,407	30.91	-	-	-	302,407	-

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		未 持 有			被 投 資 公 司 本 公 司 認 列		備註
				96年 12月31日	95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.	日本	電腦記憶體之進口及批發	\$ 89,103	\$ 89,103	6,400	100%	\$ 102,411	(\$ 744)	(\$ 744)	本公司之子公司
"	Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	1,202,418	719,149	36,600,000	100%	1,333,026	43,483	39,793	"
"	Transcend Information UK Limited	英國	電腦記憶體之進口及批發	2,883	2,883	50,000	100%	( 11,611)	( 2,481)	( 2,481)	"
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股公司	1,156,920	673,651	55,132,000	100%	1,295,481	43,480	註1	本公司之孫公司
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	38,592	38,592	625,000	100%	57,833	7,425	"	本公司之曾孫公司
"	Transcend Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	1,693	1,693	100	100%	76,084	27,747	"	"

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			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				96年 12月31日	95年 12月31日		股數	比率	帳面金額			
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之進口及批發	\$ 2,288	\$ 2,288	-	100%	(\$ 301)	(\$ 5,520)	註1	本公司之曾孫公司	
"	創見資訊(上海)有限公司	大陸	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	1,134,178	650,909	-	100%	1,205,053	35,930	"	"	
"	創歆貿易(上海)有限公司	大陸	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310	16,310	-	100%	( 5,719)	( 21,980)	"	"	
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Maryland, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	6,570	6,570	200,000	100%	6,825	2,631	"	本公司曾孫公司之子公司	

註1：本公司未直接認列投資損益。

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	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 34,600,000	(註1)	USD 19,800,000	USD 14,800,000		USD -	USD 34,600,000	100%	\$ 35,943	\$ 1,205,053	\$ -
創歆貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、 外接式儲存裝 置、相關存儲類 設備及零件之批 發、代理、進出 口、零售及相關 服務	USD 500,000	(註1)	USD 500,000	USD -		USD -	USD 500,000	100%	( 21,980)	( 5,719)	-
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 35,100,000		USD 35,100,000		\$ 4,168,017								

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

本公司僅經營單一產業，故不適用。

### (二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，故不適用。

### (三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 96 年度及 95 年度之外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>		<u>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
亞	洲	\$	15,299,960	\$	7,411,837
歐	洲		11,246,590		9,695,960
美	洲		2,109,342		1,980,991
其	他		695,387		689,048
		\$	<u>29,351,279</u>	\$	<u>19,777,836</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司民國 96 年度及 95 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>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>比 例</u>
客 戶 甲	\$ 5,993,182	16	\$ 887,553	3
客 戶 乙	4,501,829	12	3,710,071	14
	<u>\$10,495,011</u>	<u>28</u>	<u>\$4,597,624</u>	<u>17</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

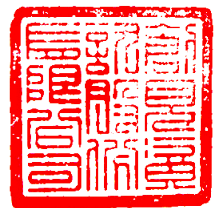
創見資訊股份有限公司

### 聲明書

本公司民國九十六年度(自民國九十六年一月一日至民國九十六年十二月三十一日)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依中華民國財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明。

公司名稱：創見資訊股份有限公司



負責人：東崇萬



中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 日

## 會計師查核報告

(97)財審報字第 07003306 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

創見資訊股份有限公司及子公司民國九十六年及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及民國九十五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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之曾孫公司-Transcend Information Inc. 與 Transcend Information Trading GmbH, Hamburg，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告；上述公司民國九十六年度及民國九十五年度之營業收入淨額分別為新台幣 4,429,349 仟元及新台幣 3,791,581 仟元，各占合併營業收入淨額之 12%及 14%，其相關之資產總額分別為新台幣 771,535 仟元及新台幣 903,490 仟元，各占合併資產總額之 4%及 7%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「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，足以允當表達創見資訊股份有限公司及子公司民國九十六年及民國九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六年及民國九十五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：



林鈞堯  
王輝賢



前財政部證期會：(85)台財證(六)第 68702 號  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 日



創見資訊股份有限公司  
合併財務報表  
民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

	96年12月31日		95年12月31日			96年12月31日		95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))	\$ 4,586,291	26	\$ 1,546,413	12	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 108,315	1	\$ 106,305	1
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)	1,580,472	9	1,089,424	9	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註四(二)及十)	-	-	63,255	-
1120 應收票據淨額	12,542	-	14,911	-	2120 應付票據	27,724	-	146,549	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	2,543,622	14	2,437,932	19	2140 應付帳款	2,192,966	12	1,874,678	15
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五及十一)	420,016	2	259,040	2	2160 應付所得稅(附註四(九))	474,475	3	224,417	2
1160 其他應收款(附註五及十一)	287,249	2	395,758	3	2170 應付費用	363,073	2	216,605	2
120X 存貨(附註四(四))	4,744,936	26	4,368,942	34	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十)(十一)及十)	181,131	1	33,230	-
1280 其他流動資產(附註四(九))	22,641	-	178,619	2	2280 其他流動負債(附註五)	116,791	1	149,494	1
11XX 流動資產合計	14,197,769	79	10,291,039	81	21XX 流動負債合計	3,464,475	20	2,814,533	22
基金及投資(附註四(五)、十及十一)					<b>長期負債</b>				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	839,125	5	79,125	1	2410 應付公司債(附註四(十)及十)	1,029,842	6	1,501,773	12
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	3,243	-	3,260	-	2420 長期借款(附註四(十一)及十)	47,289	-	79,641	1
固定資產(附註四(六)及六)					24XX 長期負債合計	1,077,131	6	1,581,414	13
成本					<b>其他負債</b>				
1501 土地	871,123	5	849,926	7	2810 應計退休金負債(附註四(十二))	17,978	-	19,860	-
1521 房屋及建築	1,331,424	8	1,253,542	10	2860 遞延所得稅負債-非流動(附註四(九))	12,316	-	-	-
1531 機器設備	434,621	2	242,950	2	2880 其他負債-其他	-	-	190	-
1551 運輸設備	18,357	-	14,007	-	28XX 其他負債合計	30,294	-	20,050	-
1561 辦公設備	76,641	-	67,706	-	2XXX 負債總計	4,571,900	26	4,415,997	35
1681 其他設備	52,979	-	8,215	-	<b>股東權益</b>				
15XY 成本及重估增值	2,785,145	15	2,436,346	19	股本(附註四(十三))				
15X9 減：累計折舊	(374,450)	(2)	(262,397)	(2)	3110 普通股股本	3,706,457	21	3,375,206	26
1670 未完工程及預付設備款	314,632	2	-	-	資本公積(附註四(十四))				
15XX 固定資產淨額	2,725,327	15	2,173,949	17	3211 普通股溢價	3,836,848	21	797,015	6
無形資產					3213 轉換公司債溢價(附註四(十))	302,320	2	89,833	1
1780 其他無形資產(附註四(七))	121,386	1	116,533	1	3270 合併溢額	35,128	-	35,128	-
其他資產					3272 認股權	66,250	-	89,070	1
1820 存出保證金	6,611	-	5,971	-	保留盈餘				
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(九))	-	-	2,741	-	3310 法定盈餘公積(附註四(十五))	1,084,495	6	841,347	7
1880 其他資產-其他(附註六)	18,522	-	50,278	-	3320 特別盈餘公積(附註四(十六))	-	-	14,982	-
18XX 其他資產合計	25,133	-	58,990	-	3350 未分配盈餘(附註四(十六))	4,238,521	24	3,056,173	24
1XXX 資產總計	\$ 17,911,983	100	\$ 12,722,896	100	股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	70,064	-	8,145	-
					3XXX 股東權益總計	13,340,083	74	8,306,899	65
					重大承諾事項及或有負債(附註七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 17,911,983	100	\$ 12,722,896	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

董事長：東崇萬



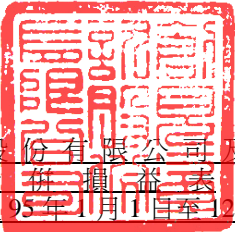
經理人：東崇政



109

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96年及95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)

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入(附註五及十一)	\$ 38,706,497	102	\$ 26,530,463	101
4170 銷貨退回	( 590,883)	( 1)	( 338,838)	( 1)
4190 銷貨折讓	( 246,247)	( 1)	( 10,528)	-
4100 銷貨收入淨額	37,869,367	100	26,181,097	100
營業成本				
5110 銷貨成本(附註四(十八)及十一)	( 33,554,997)	( 89)	( 22,549,173)	( 86)
5910 營業毛利	4,314,370	11	3,631,924	14
營業費用(附註四(十八))				
6100 推銷費用	( 982,798)	( 3)	( 757,739)	( 3)
6200 管理及總務費用	( 387,975)	( 1)	( 264,536)	( 1)
6300 研究發展費用	( 107,760)	-	( 84,464)	( 1)
6000 營業費用合計	( 1,478,533)	( 4)	( 1,106,739)	( 5)
6900 營業淨利	2,835,837	7	2,525,185	9
營業外收入及利益				
7110 利息收入	69,221	-	23,998	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	17,936	-	28,713	-
7320 金融負債評價利益(附註四(二))	106,703	1	-	-
7160 兌換利益	337,976	1	184,153	1
7260 存貨跌價回升利益	35,687	-	-	-
7480 什項收入	49,101	-	37,594	-
7100 營業外收入及利益合計	616,624	2	274,458	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	( 45,488)	-	( 7,892)	-
7650 金融負債評價損失	-	-	( 4,965)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	-	-	54,549	-
7880 什項支出	( 16,405)	-	( 840)	-
7500 營業外費用及損失合計	( 61,893)	-	( 68,246)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	3,390,568	9	2,731,397	10
8110 所得稅費用(附註四(九))	( 690,172)	( 2)	( 302,640)	( 1)
9300 會計原則變動累積影響數(附註三)	-	-	2,724	-
9600XX 合併總損益	\$ 2,700,396	7	\$ 2,431,481	9
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$ 2,700,396	7	\$ 2,431,481	9
			稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
9750 本期淨利(附註四(十七))	\$ 9.77	\$ 7.78	\$ 8.02	\$ 7.14
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利(附註四(十七))	\$ 9.10	\$ 7.21	\$ 7.90	\$ 7.03

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
林鈞堯、王輝賢會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

董事長：束崇萬

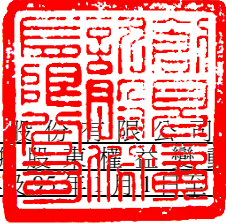


經理人：束崇政



會計主管：李玉菁



  
 創見資訊股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

95 年 度	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	合 計
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年度盈餘指撥及分配							
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)	-	-	-	-	-
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	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>
96 年 度							
96年1月1日餘額	\$ 3,375,206	\$ 1,011,046	\$ 841,347	\$ 14,982	\$ 3,056,173	\$ 8,145	\$ 8,306,899
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(14,982)	14,982	-	-
95年度盈餘指撥及分配							

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：李玉菁



  
 創見資訊股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	餘	累積換算調整數	合 計
法定盈餘公積	-	-	243,148	-	(243,148)	-	-	-
股票股利	33,752	-	-	-	(33,752)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,215,074)	-	(1,215,074)	-
董監酬勞	-	-	-	-	(2,566)	-	(2,566)	-
員工紅利	11,547	-	-	-	(38,490)	-	(26,943)	-
現金增資	250,000	2,950,000	-	-	-	-	-	3,200,000
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	61,919	-	61,919
轉換公司債轉換成股本	35,952	279,500	-	-	-	-	-	315,452
96年度合併總損益	-	-	-	-	2,700,396	-	-	2,700,396
96年12月31日餘額	\$ 3,706,457	\$ 4,240,546	\$ 1,084,495	\$ -	\$ 4,238,521	\$ 70,064	\$ -	\$ 13,340,083

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

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  
 合併財務報表  
 民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 2,700,396	\$ 2,431,481
調整項目		
金融資產評價利益	( 17,936)	( 28,713)
金融負債評價(利益)損失	( 106,703)	4,965
壞帳費用	28,357	7,884
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	( 35,687)	54,549
折舊費用	109,179	67,236
處分及報廢固定資產淨(利益)損失	( 1,533)	840
固定資產減損回升利益	( 15,172)	-
各項攤提	2,482	2,971
應付公司債折價攤銷數	26,371	2,456
應付公司債未實現兌換損失變動數	( 743)	4,043
會計原則變動累積影響數	-	( 2,724)
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	( 311,176)	( 1,099,756)
其他應收款	108,509	( 395,758)
存貨	( 340,307)	( 2,404,143)
遞延所得稅資產及負債	53,059	( 32,481)
其他流動資產	174,287	185,323
應付票據及帳款	199,463	1,459,739
應付所得稅	250,058	67,242
應付費用	146,468	47,085
其他流動負債	34,246	35,474
應計退休金負債	( 1,882)	( 1,222)
營業活動之淨現金流入	<u>3,001,736</u>	<u>406,491</u>

(續次頁)

  
 創見資訊股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	96 年 度	95 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產(增加)減少	(\$ 465,838)	\$ 97,060
其他應收款-關係人減少(增加)	5,625	( 39,128)
取得以成本衡量之金融資產價款	( 760,000)	( 78,000)
購置固定資產	( 689,095)	( 400,376)
處分固定資產價款	21,240	1,559
存出保證金增加	( 640)	( 1,605)
投資活動之淨現金流出	( 1,888,708)	( 420,490)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	2,010	4,257
長期借款(減少)增加	( 30,387)	53,675
應付公司債增加	-	1,500,000
現金增資	3,200,000	-
發放現金股利	( 1,215,074)	( 955,232)
發放員工紅利	( 26,943)	( 25,339)
董監酬勞	( 2,566)	-
存入保證金減少	( 190)	( 84)
融資活動之淨現金流入	1,926,850	577,277
本期現金及約當現金增加	3,039,878	563,278
期初現金及約當現金餘額	1,546,413	983,135
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,586,291	\$ 1,546,413
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 20,756	\$ 5,436
本期支付所得稅	\$ 382,945	\$ 273,152
<b>不影響現金流量之融資活動</b>		
本期已宣告未發放之現金股利及員工紅利	\$ -	\$ 2,121
轉換公司債(面額)轉換成股本	\$ 315,452	\$ 110,311

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所  
林鈞堯、王輝賢會計師民國九十七年三月二十日查核報告。

董事長：束崇萬



經理人：束崇政



會計主管：李玉菁



  
創見資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國96年及95年1月1日至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96年12月31日止，額定股本及實收股本各為\$4,278,000及\$3,706,457，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月經核准上市，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96年12月31日止，本公司及子公司員工人數合計為1,750人。
- (二) 列入合併財務報表編製個體內之子公司概述如下：

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
Saffire Investment Ltd. (Saffire)	註1	投資控股公司	100%
Transcend Japan Inc. (Transcend Japan)	"	電腦記憶體之進口及 批發	"
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	電腦記憶體之進口及 批發	"
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	電腦記憶體之進口及 批發	100%
創見資訊(上海)有限公司 (上海創見)	"	記憶體擴充卡、外接 式儲存裝置等空白 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)	"	擴充內存模組、外接 式儲存裝置及相關 存儲類設備及零件 之批發、代理、進 出口、零售及相關 服務	"
Transcend Information Maryland, Inc. (Transcend MD)	註4	電腦記憶體之進口及 批發	"

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：Transcend Europe之子公司。

(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，該限制之本質與程度：無。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。



## 二、重要會計政策之彙總說明

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

### (一) 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% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納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沖銷。

### (二) 子公司外幣財務報表換算基礎

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

### (三) 外幣交易

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

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.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。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

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

4.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權，請詳附註四、(十)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)係為混合商品。

(2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

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

#### (六) 備抵呆帳

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

#### (七) 存貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，除 Transcend USA 按先進先出法計算外，餘之成本結轉按加權平均法計算。期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失準備外，其餘存貨採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原料以重置成本為市價，其餘按淨變現價值為市價。

#### (八) 以成本衡量之金融資產

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加

計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (九) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 2 至 55 年外，餘為 2 至 10 年。
3. Transcend USA 之折舊提列政策，除房屋及建築與本公司相同外，餘係依倍數餘額遞減法提列，耐用年數為 7 年。
4. 凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
5. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。
6. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失。

#### (十) 其他無形資產

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

#### (十一) 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依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：

- (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
- (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉列為當期利益。
- (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於

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

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，按面值法處理，亦即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) 附賣回權之轉換公司債係依其約定賣回日劃分為流動負債及長期負債。

#### (十二) 退休金

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

#### (十三) 收入、成本及費用

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

#### (十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十五) 員工認股權憑證(內含價值法)

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

#### (十六) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有資產之可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易情況下可收到之淨處分金額，而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折現計算。

2. 當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十七)會計估計

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

### 三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布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。
- (二)此項會計原則變動對民國 95 年度損益之影響如下：

	金額(仟元)	每股盈餘(元)
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)	2,724	0.01
本期淨利	<u>\$ 8,723</u>	<u>\$ 0.03</u>

註：此項會計原則變動對民國95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

	96年12月31日	95年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 1,131	\$ 1,313
支票及活期存款	1,422,899	876,216
定期存款	3,097,120	668,884
約當現金-附賣回債券	65,141	-
	<u>\$ 4,586,291</u>	<u>\$ 1,546,413</u>

截至民國96年及95年12月31日止，屬一年期以上定期存款合約之金額分別為\$81,075及\$81,488。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
<u>交易目的金融資產</u>		
受益憑證	\$ 1,550,075	\$ 1,011,749
交易目的金融資產評價調整	<u>16,782</u>	<u>6,807</u>
合計	<u>1,566,857</u>	<u>1,018,556</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	6,454	71,676
指定公平價值變動列入 損益之金融資產評價調整	( 114)	( 808)
合計	<u>6,340</u>	<u>70,868</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
衍生性金融負債	( 43,356)	( 58,290)
交易目的金融負債評價調整	<u>50,631</u>	<u>( 4,965)</u>
合計	<u>7,275</u>	<u>( 63,255)</u>
	<u>\$ 1,580,472</u>	<u>\$ 1,026,169</u>

本公司於民國96年及95年度認列之評價淨益分別為\$124,639及\$31,437。

(三) 應收帳款淨額

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
應收帳款	\$ 2,613,205	\$ 2,473,094
減：備抵呆帳	( 69,583)	( 35,162)
	<u>\$ 2,543,622</u>	<u>\$ 2,437,932</u>

截至民國96年12月31日止，應收帳款轉列催收款(表列「其他資產」)之金額為\$6,440，業已全數提列備抵呆帳。

(四) 存貨

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
原    料	\$ 2,070,738	\$ 1,944,364
在途原料	1,066,382	-
在製  品	431,781	1,025,248
製成  品	1,128,096	1,451,552
在途存貨	<u>101,738</u>	<u>37,264</u>
	4,798,735	4,458,428
減：備抵跌價及呆滯損失	( 53,799)	( 89,486)
	<u>\$ 4,744,936</u>	<u>\$ 4,368,942</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	96年12月31日	95年12月31日
上櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	\$ 198,000	\$ 78,000
上櫃公司股票-台灣典範半導體(股)公司	640,000	-
非上市櫃公司股票-集邦科技(股)公司	1,125	1,125
	<u>\$ 839,125</u>	<u>\$ 79,125</u>

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

(六) 固定資產

	96年	12月	31日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 871,123	\$ -	\$ 871,123
房屋及建築	1,331,424	( 198,368)	1,133,056
機器設備	434,621	( 114,252)	320,369
運輸設備	18,357	( 4,708)	13,649
辦公設備	76,641	( 48,112)	28,529
其他設備	52,979	( 9,010)	43,969
未完工程及預付設備款	314,632	-	314,632
	<u>\$ 3,099,777</u>	<u>(\$ 374,450)</u>	<u>\$ 2,725,327</u>

	95年	12月	31日
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 849,926	\$ -	\$ 849,926
房屋及建築	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>

(七) 其他無形資產

	96年12月31日	95年12月31日
土地使用權	\$ 127,163	\$ 119,573
減:累計攤銷	( 5,777)	( 3,040)
	<u>\$ 121,386</u>	<u>\$ 116,533</u>

(八)短期借款

	96年12月31日	95年12月31日
銀行借款	\$ 108,315	\$ 106,305
利率區間	1.23% ~ 5.23%	0.87% ~ 5.42%

(九)所得稅

	96年 度	95年 度
所得稅費用	\$ 690,172	\$ 302,640
遞延所得稅資產負債淨變動數	( 53,059)	32,481
以前年度所得稅高(低)估數	1,580	( 9,086)
暫繳及扣繳稅款	( 164,218)	( 101,618)
應付所得稅	\$ 474,475	\$ 224,417

1. 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	96年12月31日	95年12月31日
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 30,917	\$ 60,463
(2) 遞延所得稅負債總額	\$ 29,835	\$ 6,322

2. 民國96年及95年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	96年12月31日		95年12月31日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
備抵呆帳	\$ 22,927	\$ 9,221	\$ 3,084	\$ 771
未實現存貨跌價 及呆滯損失	52,019	13,366	93,184	23,296
未實現銷貨毛利	17,536	4,384	86,073	21,518
未實現兌換(利益)損失	( 57,484)	( 14,371)	12,208	3,052
其他	3,192	798	11,052	2,763
		<u>13,398</u>		<u>51,400</u>
非流動項目：				
退休金未提撥數	11,164	2,791	14,753	3,688
依權益法認列之國外 投資利益	( 61,856)	( 15,464)	( 25,288)	( 6,322)
未實現資產減損損失	-	-	15,172	3,793
未實現以成本衡量之 金融資產減損損失	1,427	357	6,328	1,582
		<u>( 12,316)</u>		<u>2,741</u>
		<u>\$ 1,082</u>		<u>\$ 54,141</u>



3. 本公司民國 96 及 95 年度會計所得與課稅所得之之重大差異說明如下：
- (1) 永久性差異：96 年度主係五年免稅所得約\$837,000 及交易目的金融負債評價利益約\$107,000；95 年度主係五年免稅所得約\$1,590,000。
- (2) 時間性差異：如上列遞延所得稅變動情形。
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促進產業升級條例之規定，得享受五年免稅，截至民國 96 年 12 月 31 日止，可享受免稅之明細如下：

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

5. 民國 95 年度及 94 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，依規定須加徵 10% 營利事業所得稅金額分別為\$91,343 及\$23,571，已列為民國 96 年度及 95 年度之所得稅費用。
6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 94 年度。

(十) 應付公司債

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
第一次海外應付公司債	\$ 145,935	\$ 146,677
減：一年內到期部分	( 145,935)	-
小計	-	<u>146,677</u>
第一次國內應付公司債	1,115,700	1,500,000
減：應付公司債折價	( 85,858)	( 144,904)
小計	<u>1,029,842</u>	<u>1,355,096</u>
合計	<u>\$ 1,029,842</u>	<u>\$ 1,501,773</u>

1. 民國 92 年 7 月本公司於盧森堡證券交易所發行第 1 次五年期無擔保海外轉換公司債，發行總額為美金 35,000 仟元，依債券面額十足發行，票面利率為 0%。發行條件如下：
- (1) 轉換權利與標的：依請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匯率 34.472 元換算為新台幣金額)
- (2) 轉換期間：發行之日起屆滿三十日(民國 92 年 8 月 17 日)，至到期

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，遇有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整，截至民國 96 年 12 月 31 日之轉換價格調整為新台幣 50.66 元。
- (4)轉換價格重設：除上述轉換價格調整外，自發行日後至到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 個營業日之平均收盤價若低於當時轉換價格，則以該平均收盤價為新訂之轉換價格，惟新訂定之轉換價格累計前各次調整不得低於當時轉換價格之 80%。
- (5)債券之贖回及賣回辦法：
  - A. 到期贖回：本債券發行期滿後，本公司將一次償還本金。
  - B. 提前贖回：自本債券發行滿 1.5 年起，遇有本公司普通股連續二十個營業日之收盤價格，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被轉換、贖回或買回及註銷時，本公司得提前贖回全部或部分債券，並應於其後 5 日內對持有人為贖回之通知。
  - C. 賣回辦法：債權人得於發行滿第 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)，要求本公司按債券面額將債券贖回。
- (6)本債券發行後，截至民國 96 年 12 月 31 日止，累積已行使轉換權利之金額計美金 30,500 仟元，按轉換當時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股 16,454,817 股，因轉換而產生之資本公積計 \$ 886,848。

依據(95)基祕字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處分。

2. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，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：發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止。
  - (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，遇有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整。截至民國 96 年 12 月 31 日

之轉換價格調整為新台幣 102.8 元。

(4)轉換價格重設：除上述轉換價格調整外，以民國 96 年至民國 100 年之無償配股除權基準日或配息基準日為價格重設之基準日，若當年度無辦理無償配股或配息時，則以六月三十日為基準日，依轉換辦法規定之轉換價格訂價模式重新訂定轉換價格，若該價格低於當時轉換價格，則以該價格為新訂定之轉換價格，惟新訂定之轉換價格不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%。

(5)賣回權：債券持有人得於發行滿三年時，要求本公司按債券面額將債券贖回。

(6)贖回權：自本債券發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股連續三十個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 50%(含)以上時，或債券流通在外餘額低於發行總額之 10%時，本公司得按債券面額將債券贖回或按當時之轉換價格將其轉換為本公司之普通股。

(7)本債券發行後，截至民國 96 年 12 月 31 日止，累積已行使轉換權利之金額計 \$384,300，按轉換當時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股 3,595,124 股，因轉換而產生之資本公積計 \$302,320。

本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積-認股權」計 \$89,070，截至民國 96 年 12 月 31 日止，因轉換公司債轉換為普通股，致「資本公積-認股權」之餘額為 \$66,250。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依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緊密關聯，故予已分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。

(十一)長期借款

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
長期借款	\$ 82,484	\$ 112,871
減：一年內到期部分	( 35,195)	( 33,230)
	<u>\$ 47,289</u>	<u>\$ 79,641</u>
利率區間	1.277% ~ 5.20%	1.277% ~ 5.20%

(十二)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之

服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。

2. 截至民國96年及95年12月31日止，本公司儲存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為\$27,066及\$21,390。
3. 本公司以民國96年及95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>96年度</u>	<u>95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96年及95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：

<u>項 目</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 43,650)	( 37,428)
累積給付義務	( 43,650)	( 37,428)
未來薪資增加之影響數	( 17,709)	( 16,250)
預計給付義務	( 61,359)	( 53,678)
退休基金資產公平價值	<u>27,066</u>	<u>21,390</u>
提撥狀況	( 34,293)	( 32,288)
未認列過度性淨給付義務	19	20
未認列退休金損失	<u>16,296</u>	<u>12,408</u>
應計退休金負債	(\$ 17,978)	(\$ 19,860)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

5. 民國96年度及95年度淨退休金成本明細如下：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ 1,568	\$ 1,510
利息成本	1,879	1,713
基金資產之預計報酬	( 596)	( 506)
攤銷：		
未認列過度性淨給付義務	1	1
未認列退休金損失	293	204
淨退休金成本	<u>\$ 3,145</u>	<u>\$ 2,922</u>

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$23,874 及 \$18,072。
7. 上海創見及創歆貿易按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。
8. 除 Transcend UK 及 Transcend MD 尚未制定退休金辦法外，Transcend Japan、Transcend USA、Transcend Europe 及 Transcend Germany 訂有確定提撥義務之退休金辦法，依據員工薪資總額之一定比率提撥，並認列退休金費用。

### (十三) 股本

1. 本公司於民國 96 年 6 月 11 日經股東會決議，辦理盈餘暨員工紅利轉增資 4,529 仟股，計 \$45,299。上述盈餘轉增資案業於民國 96 年 7 月 26 日經證期局核准並完成變更登記。
2. 本公司於民國 96 年 8 月 14 日經董事會決議通過，現金增資 \$3,200,000，發行普通股 25,000 仟股，以每股 128 元溢價發行。該項增資案業經主管機關核准，並已辦理變更登記完竣。
3. 員工認股權憑證  
本公司民國 96 年 9 月 12 日經董事會決議發行員工認股權憑證計 5,000 單位，每單位員工認股權憑證得認購本公司普通股 1,000 股。截至民國 96 年 12 月 31 日止，已發行 4,536 單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股總數為 4,536 仟股，其認股價格係以不低於發

行當日本公司普通股收盤價訂之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1)民國 96 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	96 年 度	
	數 量 (仟 股)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與 無償配股增發或 調整認股股數	4,536	120.00
本期行使	-	-
本期沒收	( 72)	-
期末流通在外	<u>4,464</u>	120.00
期末可行使之 認股選擇權	<u>-</u>	-

(2)截至民國96年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數 量 (仟 股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	數 量 (仟 股)	加權平均 行使價格
\$120	4,464	4.375年	\$ 120	-	\$ -

(3)本公司認股權計畫給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 2,700,396	\$ 2,684,248
基本每股盈餘(元)	7.78	7.74
完全稀釋每股盈餘(元)	7.21	7.16

上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，民國96年度各該項因素之加權平均公平價值如下：

給與日	民國96年10月15日
股利率	0%
預計價格波動性	39.68%
無風險利率	2.61%
預計存續期間	4.375年
本期給與之認股選擇權	4,536仟股
每股加權平均公平價值(元)	\$ 43.32

#### (十四) 資本公積

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

#### (十五) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。截至民國96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95年度為止之累積數。

#### (十六) 特別盈餘公積/未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌於保留一部份後，其餘為當年度可分配盈餘。分派盈餘時，董監酬勞為當年度可分配盈餘之千分之二，員工紅利不得低於當年度可分派盈餘之百分之三，其餘之盈餘由股東會決議分派之，其中應提撥百分之五十以上分派股東股利，現金股利不得低於股利總額百分之五。
2. 本公司之特別盈餘公積，係依主管機關函令規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司民國96年度經股東會決議，每股發放之現金股利及股票股利分別為3.6元及0.1元；民國95年度經股東會決議，每股發放之現

金股利及股票股利分別為 3.0 元及 0.2 元。

4. 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，截至民國 97 年 3 月 20 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
5. 本公司民國 95 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	\$ 26,943
員工股票紅利	
A. 股數	1,155 仟股
B. 金額	\$ 11,547
C. 占當年底流通在外股數之比例	0.34%
董監酬勞	\$ 2,566
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	\$ 7.23
設算每股盈餘(註1)	\$ 7.11

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 95 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 13.90%，另截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$357,330，如分配屬民國 96 年度尚未分配之盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 19.65%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$121,097 及 \$4,117,424。



(十七) 普通股每股盈餘

	96		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	\$3,390,568	\$2,700,396	346,886	<u>\$9.77</u>	<u>\$7.78</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
轉換公司債	( 80,332)	( 80,332)	16,633		
稀釋每股盈餘：					
本期合併淨損益加 潛在普通股之影響	<u>\$3,310,236</u>	<u>\$2,620,064</u>	<u>363,519</u>	<u>\$9.10</u>	<u>\$7.21</u>
	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	340,688	<u>\$8.02</u>	<u>\$7.14</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
轉換公司債	7,421	7,421	6,074		
稀釋每股盈餘：					
本期合併淨損益加 潛在普通股之影響	<u>\$2,738,818</u>	<u>\$2,438,902</u>	<u>346,762</u>	<u>\$7.90</u>	<u>\$7.03</u>

民國95年度加權平均流通在外股數，業已依民國96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 性質別	96 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	\$ 316,923	\$ 618,233	\$ 935,156
勞健保費用	18,585	62,396	80,981
退休金費用	17,815	16,216	34,031
其他用人費用	22,652	25,099	47,751
折舊費用	60,079	49,100	109,179
攤銷費用	341	2,141	2,482

功能別 性質別	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
退休金費用	11,050	11,123	22,173
其他用人費用	17,887	20,506	38,393
折舊費用	34,029	33,207	67,236
攤銷費用	457	2,514	2,971

## 五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係：

關 係 人 名 稱
創意科技股份有限公司(創意科技)
Transcend (H.K.) Limited (Transcend H.K.)
上海創見數碼科技有限公司(上海數碼)

與 本 公 司 之 關 係
該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

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend H. K.	\$ 5,993,182	16	\$ 887,553	3
創意科技	709,434	2	1,028,385	4
上海數碼	37,972	-	75,799	-
	<u>\$ 6,740,588</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,991,737</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，惟貨款係按關係人之營運狀況收取。

2. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend H. K.	\$ 302,407	10	\$ 85,411	3
創意科技	105,961	4	142,107	5
上海數碼	11,648	-	31,522	1
	<u>\$ 420,016</u>	<u>14</u>	<u>\$ 259,040</u>	<u>9</u>

3. 其他應付款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend H. K.	\$ 10,071	9	\$ -	-

係本公司於全球行銷之廣告費產生之應付款項。

4. 其他應收款

	性 質	96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
上海數碼	銷 貨	<u>\$ 33,503</u>	<u>\$ 39,128</u>

本公司銷貨交易產生之應收帳款，超過與非關係人正常授信期間達三個月以上部份，依中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號規定，轉列其他應收款。

## 六、質押之資產

截至民國96年及95年12月31日止，本公司及子公司提供擔保資產明細如下：

資 產 名 稱	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		96年12月31日	95年12月31日
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	\$ 1,529,446	\$ 1,544,583
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	3,243	3,260
		<u>\$ 1,532,689</u>	<u>\$ 1,547,843</u>

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國96年12月31日止，重大承諾或有事項摘要如下：

- (一)因購買商品已開立信用狀尚未使用之金額計\$200,000。
- (二)本公司之競爭對手 SanDisk Corp. 於民國96年10月23日向美國國際貿易委員會(ITC)控告25家快閃記憶體儲存產品製造及進口商(包含本公司及子公司)，涉嫌侵犯其三項專利權，要求禁止違反專利權之產品於美國製造及銷售。並於民國96年10月24日於美國威斯康辛州地方法院提起侵害專利權(Flash memory controller)之訴訟。民國96年度本公司負責美國地區銷售之美國子公司銷售金額約佔合併銷售金額之6%，產生之淨利約為\$7,425。美國子公司業已委任律師針對該訴訟案蒐集相關資料俾以進行後續抗辯程序。截至民國97年3月20日止，美國地方法院尚在等待 ITC 之處理結果，本公司及美國子公司委任律師對於該或有損失之實現可能性及損失金額尚無法合理估計，本公司尚無須提列任何相關或有損失。

## 八、重大之災害損失

無此情形。

## 九、重大之期後事項

無此情形。

## 十、其他

### (一) 金融資產之公平價值

#### 1. 金融商品之公平市價

	96 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	\$ 7,859,574	\$ -	\$ 7,859,574
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	1,573,197	1,566,857	6,340
以成本衡量之金融資產- 非流動	839,125	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	3,211,820	-	3,211,820
應付公司債	1,175,777	307,923	1,029,842
長期借款	47,289	-	47,289
<u>衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	7,275	-	7,275

	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	\$ 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	2,681,285	-	2,681,285
應付公司債	1,501,773	249,352	1,355,096
長期借款	79,641	-	79,641
<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假設如下：

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

2. 本公司民國 96 年及 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分別為\$4,520,366 及\$1,542,635。
3. 本公司民國 96 年及 95 年度非公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為\$68,129 及\$17,993。

#### 4. 財務風險控制策略

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

#### 5. 重大財務風險資訊

##### (1) 權益類金融商品投資

###### A. 市場風險

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

###### B. 信用風險

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

###### C. 流動性風險

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

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

###### D. 利率變動之現金流量風險

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

(2) 債券及票券類金融商品投資

A. 市場風險

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

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(3) 債券類金融商品負債

A. 市場風險

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

B. 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

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

(4) 借款

A. 市場風險

本公司借入款項係屬浮動利率，預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。



D. 利率變動之現金流量風險

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

(5) 應收款項

A. 市場風險

本公司之應收款項主要為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

C. 流動性風險

本公司之應收款項主要為 1 年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

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

(6) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

項	目	96年12月31日	95年12月31日
本公司之子/曾孫公司-			
(Transcend Japan)信用保證承諾		<u>日幣500,000 仟元</u>	<u>日幣500,000 仟元</u>
(Transcend USA)信用保證承諾		<u>美金2,500仟元</u>	<u>美金2,500仟元</u>

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

(二) 控制公司與從屬公司間及從屬公司間已消除之重大交易事項

96 年 度

交易事項	Transcend Japan	Saffire	Transcend UK	Transcend USA	Transcend Germany	Transcend Europe	上海創見	上海創歆
1. 沖銷長期投資	\$ 102,411	\$1,333,026	(\$ 11,611)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2. 沖銷相互間債權								
債務科目								
應收款項	1,136,497	-	-	279,046	312,622	724,864	-	50,702
應付款項	11,684	-	-	9,852	10,158	23,280	163,897	-
3. 沖銷損益科目								
(1) 銷貨交易	3,124,796	-	-	2,010,920	1,871,136	4,501,829	-	52,029
(2) 進貨交易	480	-	-	2,655	-	1,236	1,936,075	-
(3) 未實現銷貨毛利	11,570	-	-	1,210	2,314	2,440	-	-
(4) 已實現銷貨毛利	33,357	-	-	18,294	10,168	24,254	-	-
(5) 其他收入	3,528	-	-	4,438	3,148	10,902	18,363	-

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. 沖銷長期投資	\$ 97,627	\$753,504	(\$ 9,062)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
2. 沖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. 沖銷損益科目								
(1) 銷貨交易	2,074,129	-	-	1,880,538	1,775,641	3,710,071	2	55,631
(2) 進貨交易	-	-	-	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

## 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96年度之重大交易相關事項如下：

#### 1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之貸 公司對	與往 對象科	來本 目最高餘額	期 末餘額	利率區間	性質(註2)	業務 性質金	往來 額金	有短期融通資 必要之原因	提列 呆帳金額	備抵 名稱	擔保品 價值	對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額
0	創見資訊 (股)公司	上海創見數碼 科技有限公司	\$ 48,146	\$ 33,503	-	1	銷貨	\$ 48,146	-	\$ -	-	\$ -	\$ 48,146	\$ 48,146
1	Saffire Investment Ltd.	Memhiro Ptd 股東往來 Ltd.	1,250 仟美元	1,250 仟美元	-	2	-	-	營運週轉	-	-	-	8,247 仟美元 (註3)	10,309 仟美元 (註3)

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：Saffire Investment Ltd.對單一子公司資金融通限額以不超過Saffire淨值20%為限；資金融通總額以不超過Saffire淨值25%為限。

2. 為他人背書保證：

(註1) 背書保證者 編號	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	3	對單一子公司之限額以本公司淨值20%為限，即\$13,340,083 × 20% = \$2,668,017	2,500仟美元	2,500仟美元	-	1%	本公司淨值40%為限，即 \$13,340,083 × 40% = \$5,336,033
"	"	2	"	500,000仟日圓	500,000仟日圓	-	1%	"

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		期 末			
		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	\$ 17,517	-	\$ 17,517
	寶來得利債券基金	-	"	22,285,376	340,955	-	340,955
	寶來得寶基金	-	"	15,151,784	170,676	-	170,676
	建弘全家福基金	-	"	90,793	15,177	-	15,177
	JF第一債券基金	-	"	24,593,697	351,048	-	351,048
	保誠威寶債券基金	-	"	25,191,185	320,553	-	320,553
	元大萬泰債券基金	-	"	3,524,875	50,016	-	50,016
	復華債券基金	-	"	22,213,172	300,915	-	300,915
					1,566,857		1,566,857
	債券及票券						
	力晶ECB	-	"	2,000	6,340	-	6,340
					\$ 1,573,197		\$ 1,573,197
	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	4,746,815	\$ 198,000	7	\$ -
	集邦科技股份有限公司	-	"	54,300	1,125	1	-
	台灣典範半導體股份有限公司	-	"	40,000,000	640,000	14	-
	Saffire Investment Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	36,600,000	1,333,026	100	1,337,330
	Transcend Japan Inc.	"	"	6,400	102,411	100	102,411
	Transcend Information UK Limited	"	"	50,000	( 11,611)	100	( 11,611)
	加：長期投資貸餘轉列其他負債		其他負債		11,611		
					\$ 2,274,562		

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與 有 價 證 券		期		末	
		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	55,132,000	<u>39,947仟美元</u>	100	<u>39,947仟美元</u>
Memhiro Pte Ltd.	股權 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	-	37,159仟美元	100	37,159仟美元
	創歆貿易(上海)有限公司	"	"	-	( 176)仟美元	100	( 176)仟美元
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	-	( 10)仟美元	100	( 9)仟美元
	股票 Transcend Information Inc.	"	"	625,000	1,783仟美元	100	1,783仟美元
	Transcend Information Europe B.V.	"	"	100	<u>2,346仟美元</u>	100	<u>2,349仟美元</u>
					<u>41,102仟美元</u>		<u>41,106仟美元</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>143仟歐元</u>	100	<u>143仟歐元</u>

(以下空白)

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					仟單位	金額 (註1)	仟單位	金額 (註1)	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	建弘全家福基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	1,672	\$275,028	4,131	\$ 685,000	5,713	\$ 946,321	\$ 944,895	\$ 1,426	90	\$ 15,133
"	荷銀債券基金	"	-	-	18,214	274,216	-	-	18,214	274,837	274,216	621	-	-
"	群益安信基金	"	-	-	11,278	132,041	-	-	11,278	132,201	132,041	160	-	-
"	JF第一債券基金	"	-	-	15,756	221,032	61,320	870,000	52,482	742,468	740,952	1,516	24,594	350,080
"	復華債券基金	"	-	-	-	-	22,213	300,000	-	-	-	-	22,213	300,000
"	復華有利基金	"	-	-	-	-	8,831	110,000	8,831	110,082	110,000	82	-	-
"	富邦金如意基金	"	-	-	-	-	38,092	470,000	38,092	470,743	470,000	743	-	-
"	寶來得利債券基金	"	-	-	-	-	44,641	680,000	22,355	340,571	340,000	571	22,286	340,000
"	寶來得寶基金	"	-	-	-	-	25,391	285,000	10,240	115,103	114,846	257	15,151	170,154
"	保誠威實債券基金	"	-	-	-	-	25,191	320,000	-	-	-	-	25,191	320,000
"	安國國際科技(股) 公司	以成本衡量之 金融資產-非 流動	-	-	2,498	78,000	2,248	120,000	-	-	-	-	4,746	198,000
"	台灣典範半導體 (股)公司	"	-	-	-	-	40,000	640,000	-	-	-	-	40,000	640,000
"	Saffire Investment Ltd.	採權益法之長 期股權投資	-	子公司	21,800	719,149	14,800	483,269	-	-	-	-	36,600	1,202,418
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	"	-	"	33,407	673,651	21,725	483,269	-	-	-	-	55,132	1,156,920
Memhiro Pte Ltd.	創見資訊(上海)有 限公司	"	-	"	-	650,909	-	483,269	-	-	-	-	-	1,134,178

註1：不含期末公平價值變動評價調整數、採權益法認列之投資損益及累積換算調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。



7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				應收(付)票據、帳款				
			銷(進)貨	金 額	佔總銷(進)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	單價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
創見資訊(股)公司	Transcend (H.K.) Limited	實質關係人	銷貨	\$ 5,993,182	16	係按其營業狀況收(付)款	銷貨價格與一般客戶相當	係按其營業狀況收(付)款	\$ 302,407	8	
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	"	4,501,829	12	"	"	"	724,864	19	
"	Transcend Japan Inc.	子公司	"	3,124,796	9	"	"	"	1,136,497	29	
"	Transcend Information Inc.	曾孫公司	"	2,010,920	6	"	"	"	279,046	7	
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	曾孫公司	"	1,871,136	5	"	"	"	312,622	8	
"	創意科技(股)公司	該公司董事長為本公司總經理	"	709,434	2	"	"	"	105,961	3	
"	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	(進貨)	( 1,936,075)	( 6)	"	註1	"	( 163,897)	( 8)	

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收		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.	本公司之子孫公司	\$ 1,136,497	3.21	\$ -	-	\$ -	725,066	\$ -
"	Transcend Information Europe B.V.	"	724,864	5.52	-	-	-	724,864	-
"	Transcend Information Inc.	"	279,046	5.96	-	-	-	279,046	-
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	312,622	5.61	-	-	-	312,622	-
"	創意科技(股)公司	該公司董事長為本公司總經理	105,961	5.72	-	-	-	105,961	-
"	Transcend (H.K) Limited	實質關係人	302,407	30.91	-	-	-	302,407	-

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		未 持 有			被 投 資 公 司 本 公 司 認 列		備註
				96年 12月31日	95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.	日本	電腦記憶體之進口及批發	\$ 89,103	\$ 89,103	6,400	100%	\$ 102,411	(\$ 744)	(\$ 744)	本公司之子公司
"	Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	1,202,418	719,149	36,600,000	100%	1,333,026	43,483	39,793	"
"	Transcend Information UK Limited	英國	電腦記憶體之進口及批發	2,883	2,883	50,000	100%	( 11,611)	( 2,481)	( 2,481)	"
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股公司	1,156,920	673,651	55,132,000	100%	1,295,481	43,480	註1	本公司之孫公司
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	38,592	38,592	625,000	100%	57,833	7,425	"	本公司之曾孫公司
"	Transcend Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	1,693	1,693	100	100%	76,084	27,747	"	"

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			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				96年 12月31日	95年 12月31日		股數	比率	帳面金額			
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之進口及批發	\$ 2,288	\$ 2,288	-	100%	(\$ 301)	(\$ 5,520)	註1	本公司之曾孫公司	
"	創見資訊(上海)有限公司	大陸	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	1,134,178	650,909	-	100%	1,205,053	35,930	"	"	
"	創歆貿易(上海)有限公司	大陸	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310	16,310	-	100%	( 5,719)	( 21,980)	"	"	
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Maryland, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	6,570	6,570	200,000	100%	6,825	2,631	"	本公司曾孫公司之子公司	

註1：本公司未直接認列投資損益。

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	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 34,600,000	(註1)	USD 19,800,000	USD 14,800,000		USD -	USD 34,600,000	100%	\$ 35,943	\$ 1,205,053	\$ -
創歆貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、 外接式儲存裝 置、相關存儲類 設備及零件之批 發、代理、進出 口、零售及相關 服務	USD 500,000	(註1)	USD 500,000	USD -		USD -	USD 500,000	100%	( 21,980)	( 5,719)	-
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 35,100,000		USD 35,100,000		\$ 4,168,017								

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：請詳附註十一(四)。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 96 年度

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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	創見資訊(股)公司	Transcend Europe	1	銷貨	\$ 4,501,829	銷貨價格與一般客戶相當。	12%
"	"	Transcend Japan	"	"	3,124,796	"	8%
"	"	Transcend USA	"	"	2,010,920	"	5%
"	"	Transcend Germany	"	"	1,871,136	"	5%
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	進貨	1,936,075	係去料加工，本公司尚無其他交易可供比較。	6%
"	"	Transcend Europe	"	應收帳款	724,864	貨款係按其營業狀況收款。	4%
"	"	Transcend Japan	"	"	1,136,497	"	6%
"	"	Transcend USA	"	"	279,046	"	2%
"	"	Transcend Germany	"	"	312,622	"	2%
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	應付帳款	163,897	貨款係按其營業狀況付款。	1%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

民國 95 年 度

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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	創見資訊(股)公司	Transcend Europe	1	銷 貨	\$ 3,710,071	銷貨價格與一般客戶相當，惟貨款係按其營業狀況收款。	14%
"	"	Transcend Japan	"	"	2,074,129	"	8%
"	"	Transcend USA	"	"	1,880,538	"	7%
"	"	Transcend Germany	"	"	1,775,641	"	7%
"	"	Transcend Europe	"	應收帳款	907,332	"	7%
"	"	Transcend Japan	"	"	812,474	"	6%
"	"	Transcend USA	"	"	395,350	"	3%
"	"	Transcend Germany	"	"	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欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

本公司及各子公司僅經營單一產業，故不適用。

### (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，故不適用。

### (三) 外銷銷貨資訊

本公司及各子公司民國 96 年度及 95 年度之外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>		<u>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
亞	洲	\$	15,468,267	\$	7,411,837
歐	洲		11,890,604		9,695,960
美	洲		2,381,539		1,980,991
其	他		695,387		689,048
		\$	<u>30,435,797</u>	\$	<u>19,777,836</u>

### (四) 重要客戶資訊

本公司及各子公司民國 96 年度及 95 年度銷貨收入淨額達合併損益表銷貨收入金額 10% 以上之客戶如下：

<u>客 戶</u>	<u>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>比 例</u>
客 戶 甲	<u>\$ 5,993,182</u>	<u>16</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>



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	96 年度	95 年度	差 異		
				金額	%	說明
流動資產		\$13,595,036	\$ 9,836,269	\$ 3,758,767	38	1
固定資產		1,413,604	1,395,316	18,288	1	
其他資產		4,107	57,125	(53,018)	(93)	2
資產總額		17,290,552	12,222,226	5,068,326	41	1、2
流動負債		2,861,188	2,298,370	562,818	24	3
長期負債		1,029,842	1,501,773	(471,931)	(31)	4
負債總額		3,950,469	3,915,327	35,142	1	
股本		3,706,457	3,375,206	331,251	10	
資本公積		4,240,546	1,011,046	3,229,500	319	5
保留盈餘		5,323,016	3,912,502	1,410,514	36	6
股東權益總額		13,340,083	8,306,899	5,033,184	61	5、6

增減比例變動分析說明：增減比例變動達 20% 以上且變動金額達新台幣一仟萬元者分析。

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，主係因現金增資取得之資金於償還借款後，視適當時機購買原料前暫存放於定期存款及債券型基金所致。
2. 本期其他資產減少主要係因閒置資產重分類為固定資產所致。
3. 本期流動負債增加，主係因應付所得稅增加及一年內到期之海外第一次轉換公司債由長期負債重分類為流動負債所致。
4. 本期長期負債減少，主係因一年內到期之海外第一次轉換公司債由長期負債重分類為流動負債，及國內第一次轉換公司債已有部分轉換所致。
5. 本期資本公積增加，係因現金增資繳款金額與股票面額差異所致。
6. 本期保留盈餘增加，係因上期淨利未分配完畢及本期稅後淨利增加所致。

## 二、經營結果

項 目 \ 年 度	96 年度	95 年度	增(減) 金額	變動 比例	變動分 析說明
營業收入總額	\$ 37,693,750	\$ 26,115,266	\$ 11,578,484	44	1
減:銷貨退回及折讓	( 908,900)	( 284,018)	( 624,882)	220	2
營業收入淨額	36,784,850	25,831,248	10,953,602	42	1
營業成本	( 33,389,182)	( 22,792,661)	( 10,596,521)	46	3
營業毛利	3,395,668	3,038,587	357,081	12	
聯屬公司間未實現利益	( 17,534)	( 86,073)	68,539	-80	4
聯屬公司間已實現利益	86,073	25,246	60,827	241	4
營業毛利淨額	3,464,207	2,977,760	486,447	16	
營業費用	( 663,002)	( 479,009)	( 183,993)	38	5
營業淨利	2,801,205	2,498,751	302,454	12	
營業外收入及利益					
利息收入	65,590	22,252	43,338	195	6
金融資產評價利益	17,936	28,713	( 10,777)	-38	
金融負債評價利益	106,703	-	106,703	-	7
採權益法認列之投資收益	36,568	-	36,568	-	8
存貨跌價回升利益	31,516	-	31,516	-	9
兌換利益	280,739	188,355	92,384	49	10
什項收入	72,419	51,623	20,796	40	11
	611,471	290,943	320,528	110	
營業外費用及損失					
利息費用	( 40,328)	( 2,655)	( 37,673)	1419	12
金融負債評價損失	-	( 4,965)	4,965	-100	
採權益法認列之投資損失	-	( 16,308)	16,308	-100	
存貨跌價及呆滯損失	-	( 47,534)	47,534	-100	9
什項支出	( 19)	( 840)	821	-98	
	( 40,347)	( 72,302)	31,955	-44	
繼續營業部門稅前淨利	3,372,329	2,717,392	654,937	24	13
所得稅費用	( 671,933)	( 288,635)	( 383,298)	133	14
會計原則變動累積影響數	-	2,724	( 2,724)	-100	
本期淨利	\$ 2,700,396	\$ 2,431,481	\$ 268,915	11	

一、增減比例變動分析說明：變動達 20%且絕對金額達 2,000 萬元以上者，方予分析，分析請詳後。

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依據與公司預期銷售數量得以持續成長之主要影響因素請詳下列說明。

### (一)增減變動主要原因

1. 營業收入：營業收入增加係因產品種類增加及積極開拓海外及國內市場所致。
2. 銷貨退回及折讓：銷貨退回及折讓增加係因營業收入大增，銷貨退回及給予客戶之折讓金額亦增加所致。
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. 聯屬公司間已(未)實現利益：係當年度期末銷貨予聯屬公司之毛利估計數，於次一年度需迴轉所致。本年度銷貨予聯屬公司金額雖較上一年度增加，但第四季毛利率下滑幅度較大，故聯屬公司間未實現利益減少。
5. 營業費用：因營業收入增加，致銷售費用中包裝費、運費、出口費用及廣告費等均大幅增加，且因業績成長使銷管費用中薪資及獎金亦增加，使營業費用增加。
6. 利息收入：利息收入增加係因辦理現金增資取得之資金於償還借款後，視適當時機購買原料前暫存放於定期存款致利息收入增加。
7. 金融負債評價利益：金融負債評價利益係因公司股票市價上升，使應付公司債之金融負債評價產生利益。
8. 採權益法認列之投資收益：96 年度各子公司營運狀況穩定成長，毛利尚能保持一定水準，且營業費用控制得宜，致長期投資利益增加。
9. 存貨跌價回升利益及呆滯損失：95 年度年底時記憶體及消費性電子產品市場呈跌價狀態，致存貨跌價及呆滯損失增加，此跌價損失於 96 年初迴轉，因 96 年底庫存跌價原料已出售，故評價時產生跌價回升利益。
10. 兌換利益(損失)：因本公司以外銷為主，年底時各主要外幣淨資產對台幣評價合計產生利益，致兌換利益增加。
11. 什項收入：因銷貨收入增加，使週邊附屬產品及包裝材料等銷售相對增加，致什項收入增加。
12. 利息費用：利息費用增加係因轉換公司債折價需按月攤銷為利息費用所致。
13. 繼續營業部門稅前淨利：因營業淨利及營業外淨利益均增加，故本年度繼續營業部門稅前淨利較上一年度增加。
14. 所得稅費用：所得稅費用增加主要係因適用五年免稅產品銷售比率下降所致。

### (二)毛利變動分析

營業毛利增加係因營業收入大幅增加，且增加幅度較銷貨毛利率下降幅度為大，使營業毛利較上期增加。

### (三)預期未來一年度銷售情形及其依據

產品項目	民國 97 年度預計銷售數量/仟單位
DRAM 記憶體模組	21,500
NAND FLASH 快閃記憶體	85,000
策略性產品	3,000
其他	15,000

本公司係按民國 97 年度之產業景氣、市場研究及未來訂單預測各類產品可能的銷售量。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。隨著可插卡手機的日漸普及以及本公司在俄羅斯、印度等新興市場及中國大陸的通路佈建日趨完善，預期快閃記憶卡與隨身碟的銷售將有大幅增長。民國 97 年亦加強 MP3 及數位相框的開發，拓展該產品線的廣度，故在策略性產品類應有不錯的表現。

### 三、現金流量

#### (一)本年度現金流量分析

	<u>96 年度</u>	<u>95 年度</u>	<u>增 (減)</u>
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 2,579,553	\$ 385,005	\$ 2,194,548
投資活動之淨現金流入(出)	( 1,702,763)	( 386,076)	( 1,316,687)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,955,228</u>	<u>519,429</u>	<u>1,435,799</u>
	<u>\$ 2,832,018</u>	<u>\$ 518,358</u>	<u>\$ 2,313,660</u>

1. 本期營業活動之淨現金流入增加，主係因本期銷貨增加致營業活動所產生之淨現金流入增加。
2. 投資活動之淨現金流量變動，主係公平價值變動列入損益之金融資產增加，及因增加策略合作夥伴故增加長期投資典範半導體及安國科技所致。
3. 融資活動之淨現金流入增加，主係因本年度辦理現金增資所致。

#### (二)最近二年度流動性分析：

1. 96 年因營收增加，營業活動現金流入較 95 年增加，使 96 年現金流量比率由 95 年的 16.75% 上升至 96 年的 90.16%。
2. 96 年因營業活動現金流入增加，且資本支出及存貨水準未大幅增加，造成現金流量允當比例由 95 年度 49.34% 上升至 96 年 65.02%。

#### (三)未來一年現金流動性分析：

1. 營業活動：預估產品需求仍呈上升趨勢，整體營業毛利將持續穩定，營業活動為淨現金流入。
2. 投資活動：主要為投資於公平價值變動列入損益之金融資產及尋找適當機會投資長期策略合作夥伴，故投資活動仍有淨現金流出。
3. 融資活動：主要為發放現金股利及員工紅利等產生淨現金出。
4. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 96 年度尚無重大資本支出。

## 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

96 年度各轉投資公司隨著市場持續開發、產品銷售量成長及品牌效益持續發酵，虧損情形獲得改善，加上大陸奉賢廠產能持續開出，產銷量值穩定成長，故各轉投資公司合計已產生長期投資利益。

未來一年內並無增加海外轉投資金額之計畫。

## 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、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### 1. 匯率變動

(1)本公司最近二年度匯兌損益情形

單位：新台幣仟元

項目	96 年度		95 年度	
	金額	比率	金額	比率
兌換（損）益	280,739	10.02%	188,355	7.54%
營業利益	2,801,205	100.00%	2,498,751	100.00%

96 年匯兌利益佔本公司營業利益比重約 10.02%，主要係因當年度歐元及日圓升值所致。

95 年匯兌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。

(2)未來因應措施

有鑒於匯率變動對獲利之影響，本公司擬定下述因應對策：

- ①本公司外銷比重約 80%，主要以美金，歐元及日圓為主，進貨部份則以美金計價為主，透過三種幣別之適當比例，及藉由經常性之進銷貨款相互沖抵，進行各幣別間之匯率波動相互抵銷，使匯率變動對本公司產生一定程度之自然避險效果。
- ②銷貨報價考慮匯率因素，以保障公司合理利潤。
- ③與金融機構之外匯部門密切聯繫，掌握匯率走勢，適時調整外幣部位，以規避匯兌風險。
- ④遵循公司之「取得與處分資產處理程序」規定作業，並依據外匯市場走勢決定合理避險比率及避險工具。

### 2. 利率變動

(1)本公司最近二年度利息收支情形

單位：新台幣仟元

項目	96 年度		95 年度	
	金額	比率	金額	比率
利息收(支)	25,262	0.90%	19,597	0.78%
營業利益	2,801,205	100.00%	2,498,751	100.00%

最近二年本公司利息收支金額變化不大，佔營業利益比重均未超過1%。

## (2)未來因應措施

本公司財務體制健全，針對銀行借款利率方面，加強與銀行密切聯繫、瞭解利率走勢，以爭取最優惠的借款及資產配置之參考。另短期閒置資金之運用方面，多以台幣及外幣定期存款與低風險且百分之百保本之債券型基金及相關金融產品為投資標的。

## 3.通貨膨脹

### (1)通貨膨脹之影響

本公司之產品售價及原物料進貨價格，主要係受公司定價策略及市場供需情形所決定，隨著市場供給量的增加及市場競爭激烈，進貨價格與每單位平均銷售價格均呈現下滑趨勢，故最近二年度並無受通貨膨脹之影響。

### (2)未來因應措施

由於預期所屬產業並無通貨膨脹之情形，故並無相關因應措施。

## (二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 九十六年度本公司並無從事高風險，高槓桿投資。
2. 本公司衍生性商品交易以規避風險為目標，產生之損益大都能與資產負債表上之外幣應收帳款及應付帳款重評估所產生之損益相抵銷。未來將視公司營運狀況、市場趨勢之改變定期評估、機動調整相關之避險策略。
3. 九十六年度本公司資金貸予他人情形：本公司貸予關係人上海創見數碼科技有限公司金額\$33,503 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. 貸予本公司之孫公司 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 8,247 仟元，資金融通總限額為美金 10,309 仟元。
4. 九十六年度本公司背書保證情形：本公司對 Transcend Information Inc. (L.A.) 背書保證金額為 2,500 仟美元，本公司對 Transcend Japan Inc. 背書保證金額為 500,000 仟日圓，依據本公司「背書保證作業程序」，本公司截至九十六年底背書保證最高限額為新台幣 5,336,033 仟元。

## (三)最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素：

1. 最近年度研發計劃及未完成研發計劃之目前進度  
請參閱第 38 頁伍、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 1.2 億元。

### 3. 影響研發成功之主要因素

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

#### (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措施：

最近年度尚無國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務有重大影響之情事，未來亦將隨時掌握及取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

#### (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危機管理之影響及因應措施：

隨著公司營業收入及出貨數量大幅增加，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，公司品牌價值亦逐年成長。創見本著優異的原物料議價及庫存控管能力，將更嚴格執行成本控管，全力達成獲利目標，善盡對全體股東之責任。本公司未來將持續創新、研發高品質產品，維持一貫良好之企業形象並推動全部產品終身保固政策。

#### (七)進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)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：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)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，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、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

SanDisk Corporation 於民國九十六年十月二十四日向美國國際貿易委員會(United States International Trade Commission)及美國威斯康辛州西區地方法院(United States District Court for the Western District of Wisconsin)控告本公司之產品侵害其數件美國專利權。上述案件繫屬於美國國際貿易委員會及美國威斯康辛州西區地方法院，目前處於未結狀態，本公司尚無法預知上述訴訟之結果，本公司將慎重



處理本訴訟案。

(十三)其他重要風險及因應措施：無

## 七、其他重要事項

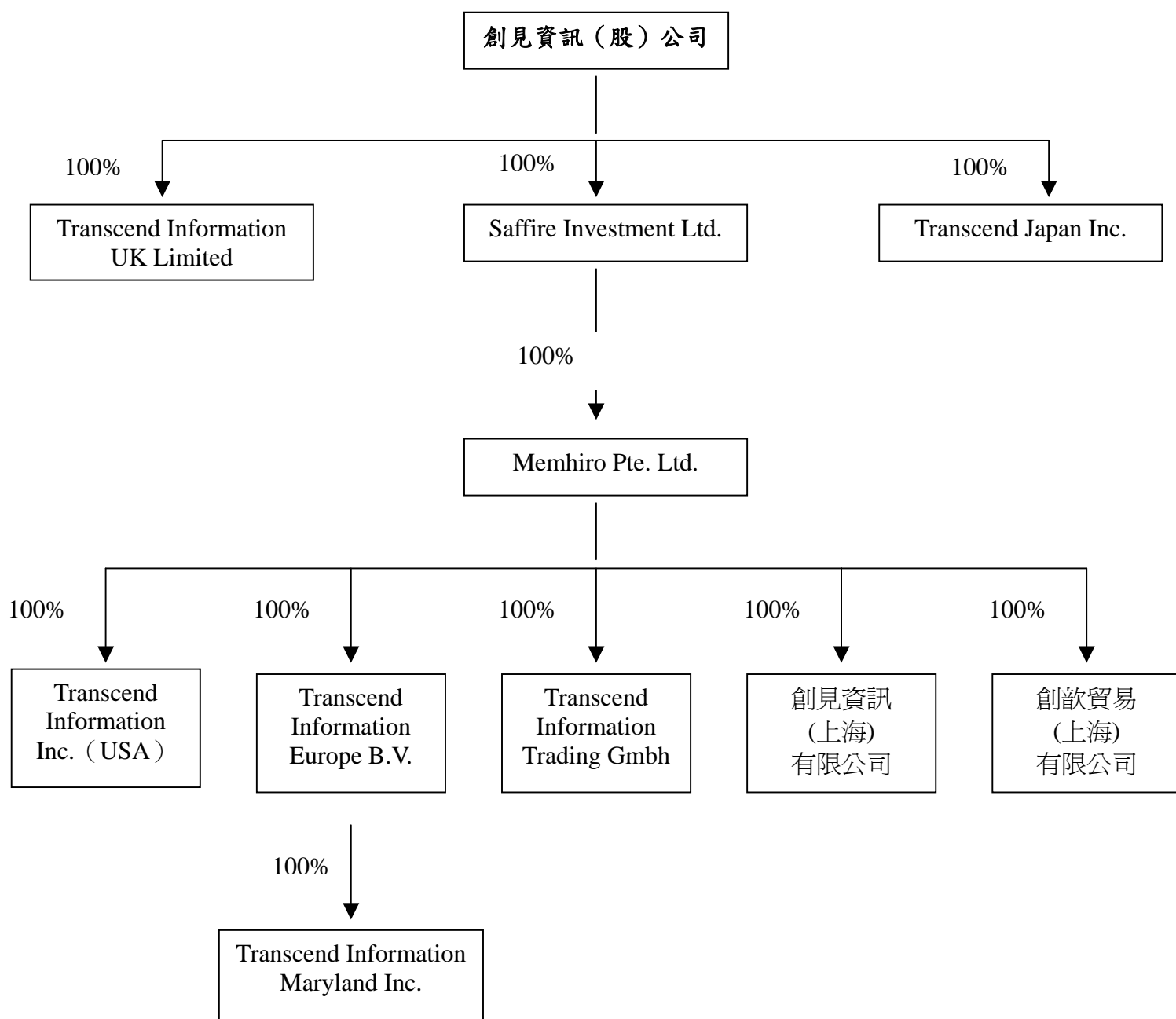
無。

## 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：96年12月31日

單位：新臺幣仟元

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, Wickhams Cay, P.O.BOX 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	1,202,418	係一般投資控股公司
Memhiro Pte. Ltd.	03/14/1998	10 Hoe Chiang Rd., #17-02 Keppel Towers, Singapore 089315	1,156,920	係一般投資控股公司
Transcend Japan Inc.	12/11/1996	1-8-5, Kuramae, Tokyo, 111-0051, Japan	89,103	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Information Europe B.V.	06/28/1995	Cairostraat 40, 3047 BC, Rotterdam, The Netherlands	1,693	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Information Inc.	03/28/1990	1645 N Brian St. Orange, CA 92867, U.S.A.	38,592	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Information Trading GmbH Hamburg	09/29/1992	Flughafenstrasse 54, 22335 Hamburg, Germany	2,288	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Information UK Limited	11/11/2005	Unit2, Quadtech, Boundaryway, Hemel Hempstead, Hertfordshire, United Kindom	2,883	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
創見資訊(上海)有限公司	12/01/2005	上海市奉賢區閔行出口加工區中央大道1號	1,134,178	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務
Trnascend Information Maryland, Inc.	10/02/2005	BWI Technology Park, 514 Progress Dr Suite Q-R, Linthicum, MD 21090, USA	6,570	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
創啟貿易(上海)有限公司	09/21/2006	上海市長寧區凱旋路1010號4樓403室	16,310	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務

(三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：96年12月31日  
單位：新臺幣仟元；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	55,132,000	100%
Saffire Investment Ltd.	董事	東崇政	36,600,000	100%
Transcend Japan Inc.	董事	東崇政、渡邊春敏、李玉菁	6,400	100%
	監察人	邱智恆		
Transcend Information Europe B. V.	董事	東崇萬	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：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入 (淨額)	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
Transcend Japan Inc.	89,103	1,377,829	1,275,418	102,411	3,267,121	4,634	-744	-116.25
Saffire Investment Ltd	1,202,418	1,337,330	-	1,337,330	-	-58	43,483	1.19
Transcend Information UK Limited	2,883	7,623	19,235	-11,612	-	-24,482	-2,481	-49.62
Memhiro Pte.Ltd.	1,156,920	1,336,018	40,538	1,295,480	-	-226	43,480	0.79
Transcend Information Inc.	38,592	417,002	359,169	57,833	2,285,772	11,381	7,425	11.88
Transcend Information Europe B.V.	1,693	854,564	778,373	76,191	4,951,655	37,861	27,747	277,470
Transcend Information Trading GmbH	2,288	354,533	354,812	-279	2,143,577	-563	-5,520	-
創見資訊(上海)有限公 司	1,134,178	10,466,992	9,261,939	1,205,053	11,031,248	-30,236	35,930	-
Transcend Information Maryland, Inc.	6,570	7,177	2	7,175	20,395	2,631	2,631	13.16
創歆貿易(上海)有限公 司	16,310	60,315	66,034	-5,719	55,898	-21,887	-21,980	-

(五)關係企業合併財務報表：請參閱第 106 頁至第 156 頁。

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

## 二、內部控制制度執行狀況

### (一)內部控制聲明書

創見資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：九十七年三月二十一日

本公司民國九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年三月二十一日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

創見資訊股份有限公司

董事長： 束崇萬 簽章



總經理： 束崇政 簽章



(二)經證期會要求需委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	96.03.21	1. 報告本公司資金貸與他人情形。 2. 報告本公司背書保證情形。 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擔保轉換公司債進度。 5. 報告本公司國內第一次無擔保轉換公司債進度。 6. 本公司九十五年度決算表冊暨合併報告承認案。 7. 本公司「內部控制制度聲明書」承認案。 8. 本公司向玉山銀行申請綜合借款承認案。 9. 通過追認本公司經理人之委任案。 10. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 11. 訂定九十六年股東常會召開時間、地點及事由。
董事會	96.04.25	1. 報告本公司九十六年度第一季內部稽核情形。 2. 報告本公司九十六年度股東常會股東提案情形。 3. 本公司九十六年度第一季營業狀況暨決算表冊承認案。 4. 本公司九十五年度盈餘分配承認案。 5. 本公司向合作金庫銀行申請綜合借款承認案。 6. 本公司向土地銀行申請綜合借款案。 7. 本公司九十五年第四季資金貸與關係人上海創見數碼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貸與關係人上海創見數碼科技有限公司新台幣 9,018 仟元承認案。 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。 9. 通過現金增資案。 10. 通過修訂公司章程案。 11. 修訂九十六年股東常會召開時間、地點及事由。

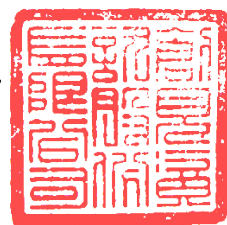
股東會	96.06.11	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告九十五年度營業狀況。</li> <li>2. 監察人審查九十五年度決算表冊報告。</li> <li>3. 報告本公司資金貸與他人情形。</li> <li>4. 報告本公司背書保證情形。</li> <li>5. 報告本公司對大陸地區投資情形。</li> <li>6. 報告本公司海外第一次無擔保轉換公司債進度。</li> <li>7. 報告本公司國內第一次無擔保轉換公司債進度。</li> <li>8. 報告本公司董事會議事規範。</li> <li>9. 本公司九十五年度決算表冊承認。</li> <li>10. 九十五年度盈餘分配承認。</li> <li>11. 通過九十五年度盈餘及員工紅利轉增資案。</li> <li>12. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>13. 通過現金增資案。</li> <li>14. 通過修訂公司章程案。</li> </ol>
董事會	96.06.29	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過現金增資發行新股案。</li> <li>2. 訂定本公司國內第一次無擔保可轉換公司債之增資基準日。</li> </ol>
董事會	96.08.14	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告本公司九十六年度第二季內部稽核情形。</li> <li>2. 報告本公司資金貸與他人情形。</li> <li>3. 報告本公司對大陸投資進度。</li> <li>4. 報告本公司更換會計師情形。</li> <li>5. 通過本公司九十六年度上半年度決算表冊暨合併報告承認案。</li> <li>6. 通過本公司九十五年度盈餘分配暨盈餘及員工紅利轉增資之配股配息基準日及九十五年度盈餘分配現金股利發放日期。</li> <li>7. 通過本公司九十六年現金增資認股基準日及其他增資發行相關權利事項。</li> <li>8. 通過本公司向國泰世華銀行申請綜合借款案。</li> <li>9. 通過本公司向台北富邦銀行申請綜合借款案。</li> <li>10. 通過本公司對美國子公司背書保證期限延長案。</li> <li>11. 通過本公司向中國信託商業銀行申請綜合借款及金融交易額度案。</li> <li>12. 通過修正本公司內部控制制度及 96 年度之稽核計畫案。</li> </ol>
董事會	96.09.12	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司投資台灣典範半導體股份有限公司案。</li> <li>2. 通過本公司九十六年度員工認股權憑證發行案。</li> <li>3. 通過本公司九十六年度員工認股權憑證發放辦法案。</li> <li>4. 通過本公司對日本子公司背書保證延長案。</li> </ol>
董事會	96.10.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司九十六年度員工認股權憑證發行及認股辦法修正案。</li> </ol>



董事會	96.10.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告本公司九十六年度第三季內部稽核情形。</li> <li>2. 報告本公司資金貸與他人情形。</li> <li>3. 報告本公司大陸投資進度。</li> <li>4. 報告本公司海外第一次無擔保轉換公司債進度。</li> <li>5. 報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度。</li> <li>6. 通過本公司九十六年度第三季營運狀況暨承認決算表冊案。</li> <li>7. 通過本公司國內第一次無擔保可轉換公司債增資基準日。</li> <li>8. 通過本公司向渣打國際商業銀行申請開戶及綜合借款及外匯交易額度案。</li> </ol>
董事會	96.12.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司九十七年度稽核計劃承認案。</li> </ol>
董事會	97.03.21	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告本公司九十六年度第四季內部稽核情形。</li> <li>2. 報告本公司本公司九十六年度營業狀況。</li> <li>3. 報告本公司資金貸與他人情形。</li> <li>4. 報告本公司背書保證情形。</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擔保可轉換公司債進度。</li> <li>7. 報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度。</li> <li>8. 報告本公司九十七年度員工分紅比例。</li> <li>9. 通過本公司九十六年度決算表冊暨合併報告承認案。</li> <li>10. 通過本公司「內部控制制度聲明書」承認案。</li> <li>11. 通過本公司國內第一次無擔保可轉換公司債增資基準日。</li> <li>12. 通過追認本公司經理人之委任案。</li> <li>13. 通過本公司向合作金庫銀行、土地銀行、玉山銀行、渣打銀行申請延長綜合借款及出口押匯額度期限案。</li> <li>14. 通過修訂本公司董事會議事辦法。</li> <li>15. 通過九十七年股東常會召開時間、地點、事由及依公司法一七二之一條規定之股東提案受理處所及受理期間討論案。</li> </ol>
董事會	97.04.29	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告本公司九十七年度第一季內部稽核情形。</li> <li>2. 報告本公司九十七年度股東常會股東提案情形。</li> <li>3. 報告本公司資金貸與他人情形。</li> <li>4. 報告本公司背書保證情形。</li> <li>5. 通過本公司九十七年度第一季營業狀況暨決算表冊承認案。</li> <li>6. 通過本公司九十七年度第一季增加資金貸予關係人創歆貿易(上海)有限公司新台幣 2,977 仟元承認案。</li> <li>7. 通過本公司九十六年度盈餘分配案暨盈餘、資本公積及員工紅利轉增資案。</li> <li>8. 通過修訂本公司章程案。</li> <li>9. 通過九十七年股東常會召開時間、地點、事由討論案。</li> </ol>

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無公司法 185 條之各項情事。

創見資訊股份有限公司



董事長：束崇萬

