

股票代號 2451



創見資訊股份有限公司

Transcend Information, Inc.

一〇八年度

年 報

中華民國一百零九年五月二十五日刊印

本公司揭露年報資訊網址：<https://tw.transcend-info.com/about/stockholders>

主管機關指定之年報資訊申報網站：http://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q5

一、 本公司發言人

發言人姓名：蕭聖穎
職稱：財務長
電話：(02) 2792-8000 #7533
電子郵件信箱：ir@transcend-info.com

代理發言人姓名：林靜怡
職稱：品牌行銷處處長
電話：(02) 2792-8000 #7533
電子郵件信箱：jenny_lin@transcend-info.com

二、 總公司、工廠地址及電話

總公司：台北市內湖區行忠路 70 號
工廠：台北市內湖區行善路 70 號
電話：(02) 2792-8000
傳真：(02) 2792-3375 (總公司)
(02) 2792-0517 (工廠)

三、 辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
電話：(02) 6636-5566
網址：http://www.ctbcbank.com

四、 最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林鈞堯、周建宏
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：台北市基隆路一段 333 號國際貿易大樓 27 樓
電話：(02) 2729-6666
網址：http://www.pwc.com/tw

五、 本公司網址：<https://tw.transcend-info.com/>

1.	致股東報告書	1
2.	公司簡介	2
2.1.	設立日期	2
2.2.	公司沿革	2
3.	公司治理報告	6
3.1.	組織系統	6
3.2.	董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
3.3.	公司治理運作情形	16
3.4.	會計師公費資訊	38
3.5.	更換會計師資訊	38
3.6.	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	38
3.7.	最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	39
3.8.	持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	40
3.9.	公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	44
4.	募資情形	45
4.1.	資本及股份	45
4.2.	公司債辦理情形	48
4.3.	特別股辦理情形	48
4.4.	海外存託憑證辦理情形	48
4.5.	員工認股權憑證辦理情形	49
4.6.	限制員工權利新股辦理情形	49
4.7.	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
4.8.	資金運用計畫執行情形	49
5.	營運概況	50
5.1.	業務內容	50
5.2.	市場及產銷概況	57
5.3.	從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	65
5.4.	環保支出資訊	66
5.5.	勞資關係	66
5.6.	重要契約	68
6.	財務概況	69
6.1.	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則	69
6.2.	最近五年度財務分析-國際財務報導準則	73
6.3.	最近年度財務報告之審計委員會查核報告	77
6.4.	最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	78
6.5.	最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	133
6.6.	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	185
7.	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	185
7.1.	財務狀況	185
7.2.	財務績效	186
7.3.	現金流量	187
7.4.	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	187

7.5.	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 -----	187
7.6.	風險事項 -----	188
7.7.	其他重要事項 -----	191
8.	特別記載事項 -----	192
8.1.	關係企業相關資料-----	192
8.2.	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	195
8.3.	最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形-----	195
8.4.	其他必要補充說明事項-----	195
9.	最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 -----	195

1. 致股東報告書

108 年記憶體市場上半年 DRAM 及 NAND FLASH 供需失衡，價格持續下跌，市場備貨意願保守，整體營收和業內獲利較去年同期下滑。下半年市場價格跌幅收斂，市況逐漸回穩。創見致力庫存管理及採購策略調整，配合工廠高效能生產，確保客戶訂單滿足率，較不受國際情勢影響，仍能維持高營業毛利率。面對記憶體市場波動，創見仍秉持穩健經營原則，在消費型產品提高客戶滿意度及品牌價值；面對工控專案，專業的全球服務團隊，確實掌握終端需求並與客戶保持長期穩定的合作關係。在此，本人謹向所有股東、客戶、供應商及員工，感謝長久以來對創見的支持與愛護。

回顧 108 年，創見全年合併營收達新台幣 135 億元，合併營業毛利為 30.9 億元，毛利率 23.0%；合併營業利益達 17.8 億元，稅前淨利為 20.9 億元，稅後淨利為 17.3 億元。以流通在外加權平均股本 43 億元計算，每股盈餘為 4.01 元。

面對高度競爭的國際市場，創見持續追求創新及技術改良，並希冀提供客戶高品質的產品與服務。108 年仍積極專注於嵌入式解決方案，推出 96 層 3D NAND FLASH 固態硬碟，在速度、效能、穩定度、耐用度等方面均有優異的表現。而在策略性產品及消費型產品方面，創見則是主打與 Type C 相關之儲存裝置及 Hub 升級方案，著重提供消費者更快速與方便的產品體驗，協助消費者增加工作效率與滿足各項需求。

創見相當重視品牌經營，在產品研發、設計上也朝兼顧優異品質與完善功能努力。連續 13 年蟬聯「台灣二十大國際品牌」殊榮，與連續 16 年多項產品獲頒「台灣精品獎」，並曾連續 4 年榮獲日本「Good Design Award 設計大賞」，屢屢展現品牌的實力，創新研發與台灣在地製造的品質形象備受肯定。同時，創見更不忘貢獻企業力量、回饋社會。2011 年起贊助青年運動賽事，如 HBL、HVL、黑豹旗等，並持續推動偏鄉少棒發展，今年已邁入第五年的「偏鄉棒球種子計畫」，幫助過近 500 名愛棒球的小朋友們，其中當年第一屆的兩位小球員今年也正式站上黑豹旗賽事舞台，看見他們夢想發芽，更鼓舞創見將持續相挺陪伴，為年輕學子挹注資源、投注心力。

展望 109 年，創見將持續建立有效率的供應商採購流程、整合庫存管理系統及靈活運用產品價格調整，以隨時反映市場供需狀況並創造合理的利潤。創見將不斷透過多元化行銷與銷售策略在各國積極佈局與拓展新通路，增加各類產品的市占率，創造與客戶雙贏的局面。最後，希望各位股東能秉持以往對本公司的愛護與支持，繼續不吝給予創見批評與指教，我們將不斷力求突破，創造更優異的成績。

董事長 東崇萬



2. 公司簡介

2.1. 設立日期

設立日期：中華民國七十八年八月三十日

2.2. 公司沿革

民國78年	<ul style="list-style-type: none">- 公司設立，定名創見資訊股份有限公司- 研製雷射印表機中文驅動程式(JetMate)及軟體保護系統(KeyPro)等利基產品- 額定及實收資本為新台幣壹仟萬元整
民國79年	<ul style="list-style-type: none">- 美國西岸(加州)子公司成立- 研製台灣第一台智慧型中英文雷射印表機控制器(ICPC)
民國80年	<ul style="list-style-type: none">- 研製電腦記憶體擴充卡(PCRAM)- 額定及實收資本增至新台幣貳仟萬元整
民國81年	<ul style="list-style-type: none">- 德國子公司成立- 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	<ul style="list-style-type: none">- 榮獲中小企業傑出資訊應用獎
民國83年	<ul style="list-style-type: none">- 研製PCMCIA SRAM CARD產品- 年度營收15億，成長135%- 額定及實收資本增至新台幣壹億零貳佰萬元整
民國84年	<ul style="list-style-type: none">- 研製PCMCIA FLASH CARD產品- 年度營收24億，成長62%- 額定及實收資本增至新台幣壹億陸仟貳佰萬元整
民國85年	<ul style="list-style-type: none">- 荷蘭子公司成立- 研製FAX CARD及GAME MEMORY CARD- 成立發貨中心、保稅工廠，以利外銷發展
民國86年	<ul style="list-style-type: none">- 日本東京子公司成立- 研製影像記憶體擴充卡、數位相機影像儲存卡- 通過ISO9001國際品質認證- 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- 辦理盈餘轉增資新台幣壹億捌仟貳佰萬元整暨現金增資新台幣陸仟零柒拾萬元整，額定及實收資本增至新台幣肆億貳仟肆佰柒拾萬元整，並同時補辦股票公開發行
民國87年	<ul style="list-style-type: none">- 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
民國88年	<ul style="list-style-type: none">- 研製Rambus及PC133規格記憶體- 榮獲第二屆小巨人獎- 台灣直營門市成立- 年度營收43億，成長34%- 辦理盈餘轉增資新台幣參億參仟壹佰貳拾陸萬陸仟元整，資本公積轉增資新台幣伍仟伍佰貳拾壹萬壹仟元整，額定資本額為

	貳拾億元，實收資本增加至新台幣玖億參仟捌佰伍拾捌萬柒仟元整
民國89年	<ul style="list-style-type: none"> - 香港銷售據點成立 - 研製 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 - 年度營收 57.4 億，成長 42% - 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
民國90年	<ul style="list-style-type: none"> - 90年5月3日正式掛牌上市 - 辦理盈餘轉增資新台幣參億參仟壹佰貳拾伍萬元整，員工紅利轉增資新台幣捌佰捌拾柒萬元整，額定資本額增為貳拾伍億元，實收資本額增為壹拾陸億陸仟伍佰壹拾貳萬元整
民國91年	<ul style="list-style-type: none"> - 研製 JetFlash™ 系列 USB 隨身碟與讀卡機系列產品 - 辦理盈餘轉增資新台幣參億肆仟捌拾捌萬元整，額定資本額增為貳拾伍億元，實收資本額增為貳拾億陸佰萬元整
民國92年	<ul style="list-style-type: none"> - 營運總部搬遷至內湖 - 研製 StoreJet™ 儲存設備相關產品 - 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%
民國93年	<ul style="list-style-type: none"> - 研製 DDR2 規格記憶體與多媒體相關產品 - 年度營收 145.9 億元，成長 53%
民國94年	<ul style="list-style-type: none"> - 英國、美國東岸(馬里蘭州)子公司成立 - 研製 MP3 音樂播放器系列產品 - 榮獲台灣第13屆國家品質形象獎 - 榮獲 2005 德國 iF 工業設計獎
民國95年	<ul style="list-style-type: none"> - 中國上海工廠落成 - 全球首家同時通過 ISO 9001、ISO 14001 及 HSPM(QC 080000) - 榮獲經濟部國貿局頒發九十五年度台灣優良品牌殊榮
民國96年	<ul style="list-style-type: none"> - 創見二十周年暨中國上海廠區開幕 - 日本大阪子公司成立 - 經 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
民國97年	<ul style="list-style-type: none"> - 韓國子公司成立 - 榮獲經濟部「台灣二十大國際品牌」，品牌資產 2.44 億美金 - 連續五年共計 19 項商品榮獲「台灣精品獎」肯定 - 榮獲美國商業週刊「2008 全球科技 100 強」第 62 名佳績 - 榮獲德國 RedDot 設計大獎 - 榮獲日本 GoodDesign 設計大獎
民國98年	<ul style="list-style-type: none"> - 全球首家取得五項品質管理系統驗證的記憶體模組廠商 - 以「非揮發性記憶體裝置及其控制方法」專利技術，榮獲「98 年國家發明創作獎」銀牌獎殊榮

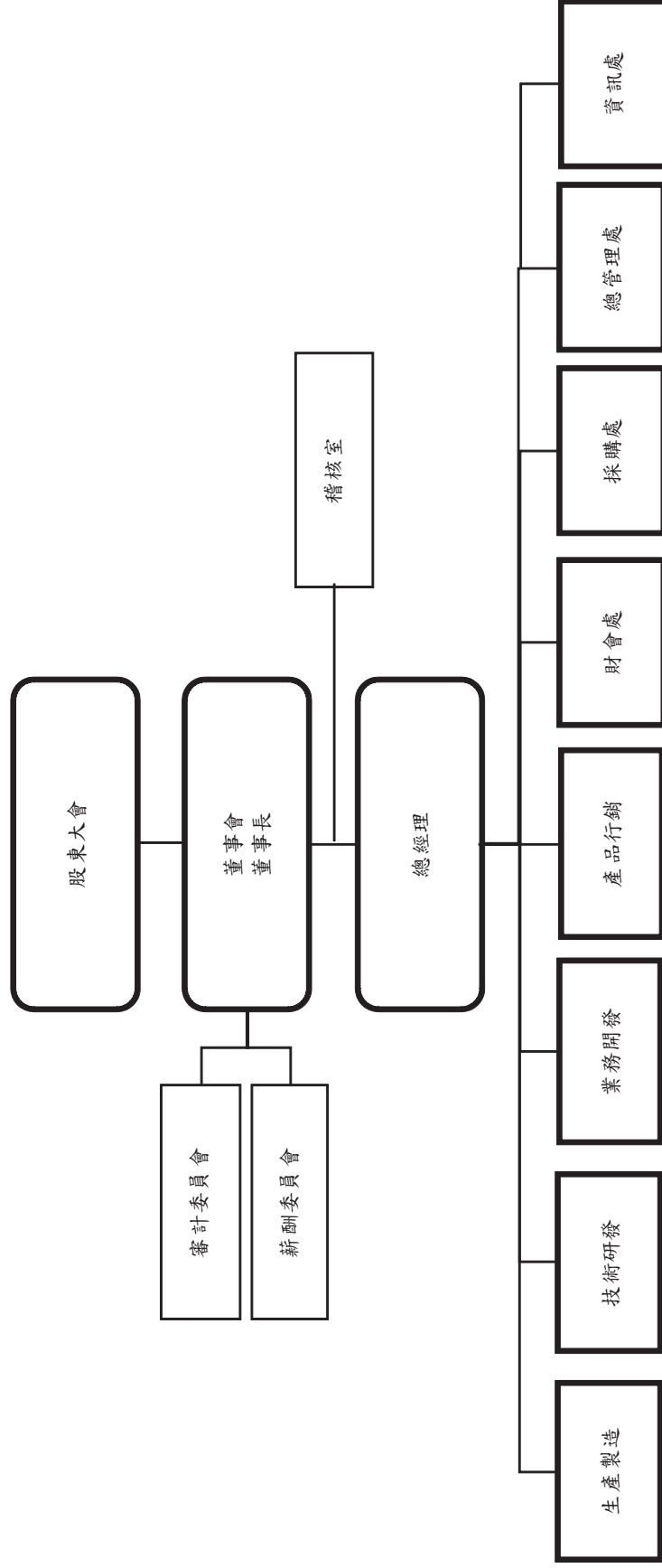
	<ul style="list-style-type: none"> - StoreJet 25M及StoreJet 25C行動硬碟，榮獲德國RedDot設計大獎 - JetFlash T5隨身碟，榮獲日本Good Design設計大獎 - Gartner調查2008年創見隨身碟市佔率達11.6%，穩居全球第3大隨身碟品牌
民國99年	<ul style="list-style-type: none"> - 推出全系列USB3.0系列產品 - 以「可擴充容量之行動碟、堆疊式行動儲存裝置及其控制電路」專利技術，榮獲「99年國家發明創作獎」金牌獎殊榮
民國100年	<ul style="list-style-type: none"> - 台北內湖廠落成啟用 - 美國邁阿密子公司成立 - 連續五年榮獲經濟部「台灣二十大國際品牌」殊榮 - 以「非揮發性記憶體裝置與資料的存取電路及其方法」專利技術，獲「100年國家發明創作獎銀牌獎」殊榮 - 贊助HBL等青年體育賽事，響應企業社會責任 - 首度實施「打工度假」(Working Holiday)方案，招募全球菁英人才
民國101年	<ul style="list-style-type: none"> - 拓展無線儲存裝置產品線 - 榮獲台北市勞工局「幸福企業二星級」肯定 - Gartner 2012全球製造商排名，創見同列全球第三大隨身碟製造商與全球第四大記憶卡製造商 - 擴大贊助所有中學與大專體育賽事，包括籃球、排球、啦啦隊與足、壘球等
民國102年	<ul style="list-style-type: none"> - 美國矽谷子公司成立 - 拓展行車記錄器產品線 - 獲ISO/TS 16949品質管理系統認證，符合汽車工業嚴格品質標準 - 連續十年共計48項產品榮獲「台灣精品獎」肯定 - 以「可自我檢測使用狀態的儲存裝置及其檢測方法」專利技術奪下「102年國家發明創作獎銀牌」殊榮 - 榮獲台北市勞工局「幸福企業二星級」肯定
民國103年	<ul style="list-style-type: none"> - 開發蘋果升級系列產品線 - 擴充行車記錄器產品線，並獲資訊月百大創新產品獎 - 開始贊助第二屆黑豹旗高中棒球聯賽
民國104年	<ul style="list-style-type: none"> - 開發穿戴式攝影機產品線 - DrivePro 520行車記錄器及JetDrive Lite蘋果專用擴充卡，榮獲日本Good Design設計大獎 - 啟動「偏鄉棒球種子計畫」，長期資助偏鄉國小學童
民國105年	<ul style="list-style-type: none"> - 開發個人雲端儲存裝置產品線 - 連續十年榮獲經濟部「台灣二十大國際品牌」殊榮 - DrivePro 50行車記錄器，榮獲日本Good Design設計大獎 - 根據2015 Gartner調查，創見工業用SSD為全球市占率第四名
民國106年	<ul style="list-style-type: none"> - 推出首款PCIe介面M.2固態硬碟 - CM42 M.2固態硬碟外接盒，榮獲日本Good Design設計大獎 - 首度獲頒教育部體育署「2017運動企業認證」 - 持續贊助青年體育賽事，榮獲「體育推手獎」銀質獎及長期贊助獎
民國107年	<ul style="list-style-type: none"> - 推出雙鏡頭行車記錄器與分離式鏡頭穿戴式攝影機，並獲資訊月百大創新產品獎

	<ul style="list-style-type: none"> - 連續十五年共計77項產品榮獲「台灣精品獎」肯定 - JetDrive 855蘋果升級SSD套件組，榮獲日本Good Design設計大獎 - 持續贊助青年運動賽事，榮獲「體育推手獎」金質獎
民國108年	<ul style="list-style-type: none"> - 推出全系列外接式行動固態硬碟 - 獲得衛生福利部健康職場認證「健康促進標章」

3. 公司治理報告

3.1. 組織系統

3.1.1. 組織結構



3.1.2. 各主要部門所營業務

單位	工作執掌
業務開發	負責全球各市場、實體/虛擬通路、公司直營店及專案品牌、工規、網通/POS/醫療/軍用/車載用途、OEM 客戶之銷售計畫擬定、客戶之開發與維護、業務之經營與推展、新商機之蒐集與反應。
技術研發	負責記憶體類產品、PC、手機週邊產品及行車紀錄器(CVR)及穿戴式攝影機之研發設計相關事宜。
生產製造	負責產品生產、測試、維修及生產排程控制、產品出貨作業、生產技術、製程品質之提昇等相關事宜。
產品行銷	負責公司品牌行銷，產品的合理定價及公平配貨，彙整分析各產品線之產品資訊及優缺點，並協助客製化需求的管理。
財會處	負責公司財務分析、會計帳務、報表編列、差異分析、資金調度，且規劃公司稅務、財務、股務及各項投資，並監控各子公司之現金流。
採購處	負責了解公司產品或營運所需原物料、零組件、機器設備、事務性用品的品質狀況及價格趨勢後，進行議價及採購。另須維護採購品的安全庫存，並協助處理呆滯料件。
資訊處	負責公司系統、網路、電腦等軟硬體建置相關事宜。
總管理處	負責統籌公司行政管理、人力資源、法務、專利商標、管理系統之運作等相關業務，確保公司所有行政事務均符合法律規範，並根據法令制定內部相關規範以使組織內所有員工遵循。
稽核室	負責監控及評估母公司及子公司設計之各種內部控制制度及其執行是否有效，並提出改進建議。

3.2. 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
3.2.1. 董事

109年4月21日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係	備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例						
董事長	中華民國	東崇政	男	107.06.14	3	92.06.03	9,990,453	2.32%	9,990,453	2.33%	-	0.00%	-	0.00%	成功大學電機系 惠普科技專業經理	執行副：創見資訊股份有限公司 董事長：台灣典範半導體(股)公司 董事：創見科技(股)公司；Transcend Information Trading GmbH Hamburg 法人董事代表：普訊強(股)公司；普訊強(股)公司 監察人：萬安科技(股)公司 總經理：Transcend Information Trading GmbH Hamburg	董事	東崇政	兄弟	-
董事	中華民國	東崇政	男	107.06.14	3	93.06.11	6,244,098	1.45%	6,244,098	1.46%	-	0.00%	-	0.00%	台北工專土木工程科	董事長：創見科技(股)公司；政全科技開發(股)公司；樹民投資(股)公司 執行董事：創見資訊(上海)有限公司；創見資訊(上海)有限公司 董事：萬安科技(股)公司；萬情投資(股)公司；萬民投資(股)公司；萬全投資(股)公司；Saffire Investment Ltd.；Memhiro Pte. Ltd.；創見資訊(香港)有限公司； 顧問：創見資訊股份有限公司；台灣典範半導體(股)公司	董事長兼執行長	東崇政	兄弟	-
董事	中華民國	崔麗珠	女	107.06.14	3	104.06.12	-	0.00%	-	0.00%	9,990,453	2.32%	-	0.00%	淡江大學法文系	萬情投資(股)公司監察人	董事長兼執行長	東崇政	配偶	-
董事	中華民國	許家祥	男	107.06.14	3	92.06.03 (於98.6.13 兩任任期 屆滿後未 續任)	674,244	0.16%	487,244	0.11%	6,744	0.00%	-	0.00%	逢甲大學自動控制工程學系 創見資訊(股)公司大中華地區總經理	無	無	無	無	-
董事	中華民國	王人敏	男	107.06.14	3	107.06.14	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	University of Illinois MBA 創見資訊(股)公司業務處處長	創見資訊(股)公司業務副總經理	無	無	無	-
董事	中華民國	李漣河	男	107.06.14	3	107.06.14	-	0.00%	-	0.00%	4,000	0.00%	-	0.00%	國立臺灣科技大學資訊管理系碩士班 創見資訊(股)公司研發處處長	創見資訊(股)公司生產單位廠長	無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人姓名		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	關係	
獨立董事	中華民國	王怡心	女	107.06.14	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國肯塔基大學會計學博士 中興大學會計學系 副教授、教授 臺北大學教授兼圖書館長、副校長 群環科技(股)公司獨立董事 聯合生物製藥(股)公司獨立董事	臺北大學會計學系教授 第一金控股份有限公司董事 財團法人中華民國會計研究發展基金會董事長 財團法人台北市趨勢研究文教基金會董事長 財團法人電信中心監察人 中華民國內政部稽核協會理事兼專業發展委員會主任委員	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳翼良	男	107.06.14	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國加州大學洛杉磯分校MBA 神坊資訊(股)公司總經理 惠普科技(股)公司中國區總經理 惠普科技(股)公司中國區財務總監 美國惠普公司亞太地區業務發展總經理 惠普科技(股)公司台灣區財務副總 惠普科技(股)公司台灣區財務經理及南區業務經理 台灣奈普光電科技(股)公司獨立董事	泓彥資訊(股)公司董事 泰華油脂工業(股)公司董事 隆達電子(股)公司獨立董事	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳樂民	男	107.06.14	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立政治大學企管系 美商迪堡公司全球執行副總裁 美商迪堡公司亞太區總裁 飛利浦電子中國商業電子事業部總經理 NCR中國有限公司總經理 NCR台灣分公司副總經理	仰琦科技(股)公司獨立董事	無	無	-

3.2.2. 董事屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱：無。

3.2.3. 該法人之前十名股東：無

3.2.5. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109年4月21日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長兼執行長	中華民國	束崇萬	男	80.06.01	9,990,453	2.32%	-	0.00%	-	0.00%	國立成功大學電機系 惠普科技專案經理 創見資訊董事長	註	無	無	無	-
總經理	韓國	洪完勳	男	109.03.05	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	仁荷大學電子工程學系 台灣三星電子董事長 創見資訊總經理	無	無	無	無	-
董事兼副總經理	中華民國	王人敏	男	106.07.01	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	University of Illinois MBA 創見資訊業務副總經理	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	方文政	男	107.07.01	-	0.00%	25,967	0.01%	-	0.00%	University of Southern California Electrical Engineering 創見資訊研發副總經理	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	陳柏壽	男	108.07.01	1,111	0.00%	-	0.01%	-	0.00%	San Jose State University Economics 創見資訊業務副總經理	無	無	無	無	-
財會主管	中華民國	蕭聖穎	男	108.08.01	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立臺灣大學會研所 創見資訊財會主管	無	無	無	無	-

註：下列公司董事長：台灣典範半導體(股)公司

下列各公司董事：創意科技(股)公司；Transcend Information Trading GmbH Hamburg

下列各公司法人董事代表：普訊陸創業投資(股)公司；普訊創創業投資(股)公司

下列公司監察人：萬安科技(股)公司

下列公司總經理：Transcend Information Trading GmbH Hamburg

3.2.6. 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

108年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	東崇萬	3,600	-	1,860	260	18,571	-	1,110	-	1.47%	1.47%	4,568
董事	東崇政											
董事	崔麗珠											
董事	許家祥											
董事	王人敏											
董事	李增河											
獨立董事	陳翼良	1,800	-	930	150	-	-	-	-	0.17%	0.17%	-
獨立董事	陳樂民											
獨立董事	王怡心											

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；
依本公司章程廿二條之規定，當年度如有獲利狀況應提撥不高於百分之二為董事酬勞。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
註一：本公司 108 年度經董事會通過分派之員工酬勞為新台幣 20,684,330 元。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	東崇萬、東崇政、崔麗珠、許家祥、王人敏、李增河、陳翼良、陳樂民、王怡心	東崇萬、東崇政、崔麗珠、許家祥、王人敏、李增河、陳翼良、陳樂民、王怡心	崔麗珠、許家祥、陳翼良、陳樂民、王怡心	崔麗珠、許家祥、陳翼良、陳樂民、王怡心
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			東崇政、王人敏、李增河	王人敏、李增河
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			東崇萬	東崇萬、東崇政
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9	9	9	9

2. 總經理及副總經理之酬金

108年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞(D) (註一)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
董事長兼執行長	束崇萬														
董事兼總經理	束崇政														
董事兼副總經理	王人敏	13,764	13,764	-	-	7,245	7,245			1,232	-			1.29%	4,568
副總經理	方文政														
副總經理	陳柏壽														

註一：本公司108年度經董事會通過分派之員工酬勞為新台幣20,684,330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	母公司及所有轉投資事業
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	方文政、陳柏壽	方文政、陳柏壽
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	束崇政、王人敏	王人敏
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	束崇萬	束崇萬、束崇政
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	5	5

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼執行長	東崇萬	-	1,471	1,471	0.09
	董事兼總經理	東崇政				
	董事兼副總經理	王人敏				
	副總經理	方文政				
	副總經理(註一)	陳柏壽				
	財會主管(註二)	陳虹任				
	財會主管(註三)	蕭聖穎				

註一：於108年7月1日就任為副總經理。

註二：於108年8月1日解任。

註三：於108年8月1日就任為財會主管。

3.2.7. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性之說明

年度 職稱	酬金佔稅後純益比例			
	108年度		107年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	1.64%	1.64%	1.31%	1.31%
總經理及副總經理	1.29%	1.29%	1.03%	1.03%

本公司依董事及獨立董事出席及列席董事會情形，給予車馬費，並依章程第廿二條規定於公司年度有獲利時發放不高於千分之二為董事酬勞。訂定酬金之程序，參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢並參酌各董事對公司績效之貢獻度，給予合理報酬；相關薪酬績效評估及合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核通過，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。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，於公司年度有獲利時，依公司章程提撥之員工酬勞中，考量其年度工作績效，決定員工酬勞之配發數額。

3.3. 公司治理運作情形

3.3.1. 董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席次數	委託 出席次數	實際 出(列)席率(%)	備註
董事長	束崇萬	5	0	100	
董事	束崇政	4	0	80	
董事	崔麗珠	4	0	80	
董事	許家祥	3	0	60	
董事	王人敏	5	0	100	
董事	李增河	5	0	100	
獨立董事	陳翼良	5	0	100	
獨立董事	陳樂民	5	0	100	
獨立董事	王怡心	5	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項；(二)除前開事項外，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：

本公司 108 年度獨立董事並無反對或保留董事會議決事項，最近年度及截至年報刊印日止之董事會重要決議請參閱本年報「3.3.12 最近年度及截止年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會及薪酬委員會之重要決議」。

二、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：本公司行善路 70 號土地租約到期續租案，其交易對象為本公司及政全科技開發股份有限公司，其代表人為董事長束崇萬先生及董事束崇政先生，故為利益迴避，兩位董事暫時離席，未參與實質討論；後續表決由在場董事同意由獨立董事王怡心女士暫代主席主持討論事宜，本案經主席徵詢在場所有出席董事一致通過，並一致同意通過授權獨立董事王怡心女士代表本公司簽署土地租約相關文件。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	(註一)	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估	<ol style="list-style-type: none"> 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

- 四、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：
1. 本公司於 100 年成立薪酬委員會及 101 年成立審計委員會，以協助董事會執行其職責。董事會並於 102 年度制定「董事及經理人道德行為準則」，引導董事及經理人行為符合道德標準以健全公司治理。
 2. 為強化獨立董事參與董事會之運作，並增加對公司事項之瞭解，每次董事會均至少有二席獨立董事親自出席。(註二)

註一：本公司於 109 年 3 月 5 日通過董事會績效評估辦法，首次評估期間為 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日，並於 110 年第一季結束前提至董事會報告，作為檢討、改進之參考。

註二：108 年度各次董事會獨立董事出席情形

獨立董事	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次
陳翼良	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
陳樂民	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
王怡心	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

3.3.2. 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出(列)席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	陳翼良	5	0	100	
獨立董事	陳樂民	5	0	100	
獨立董事	王怡心	4	1	80	

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項；(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
本公司 108 年度並無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，最近年度及截至年報刊印日止之審計委員會重要決議請參閱本年報「3.3.12 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會及薪酬委員會之重要決議」。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
本公司 108 年度並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。
 1. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 108 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
 2. 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 108 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

3.3.3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	v		無差異。 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定創見資訊股份有限公司治理實務守則，並於官網揭露。 http://tw.transcend-info.com/about/policies
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	v		無差異。 本公司設有發言人與投資人關係單位，處理股東建議或糾紛等問題。
(二) 公司是否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？	v		無差異。 本公司按時申報內部人(董事、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東)之持股變動情形，並每年於股東會年報公布前十大股東名單。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	v		無差異。 本公司已訂定關係人交易控制作業落實風險控管機制。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	v		無差異。 本公司已訂定並於官網揭露員工從業道德行為守則，禁止員工透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便，致使本人或第三人獲取私利。
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	v		無差異。 1.本公司董事會成員之提名與遴選係遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。依據本公司「公司治理實務守則」第20條，董事宜普遍拒辦執行職務所必需之知識、技能及素養，擬定有多元化方針。 2.全體董事均具有豐富之領導、營運判斷、經營管理、危機處理、且具有產業知識及國際市場觀，具備執行公司治理所需之各項能力，其中獨立董事陳翼良先生、陳樂民先生及王怡心女士具有會計及財務分析之專業背景，可從不同角度給予公司專業建議。 3.本公司具員工身分之董事占比為33%、獨立董事占比為33%、女性董事占比為22%。3位獨立董事任期年資在8~9年、1位董事年齡在70歲以上、5位董事年齡在61~70歲、3位董事年齡在60歲以下。本公司注重董事會成員組成之多元化，具財務專業能力之比率目標為40%以上，預計於本屆董事任期屆滿後增加一名具該專

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			業能力之董事以達成目標。 4.董事會就成員組成擬定多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	v		本公司目前已設置薪資報酬委員會及審計委員會，該二委員會皆由全體獨立董事所組成。其他各類功能性委員會持續評估中。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	v		本公司目前已訂定董事會績效評估辦法及相關之評估程序，於每年1月1日至12月31日為評估期間，並於隔年度三月底前提報至董事會，作為檢討及改進之參考；且本公司董事會績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據。相關董事會績效評估之衡量項目，請參閱本報「3.3.1董事會運作情形」。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	v		本公司每年定期評估所屬簽證會計師之獨立性，並提報108.3.7董事會通過，經檢視會計師獨立性評估檢查表，包含與本公司無直接或重大間接財務利益關係、未在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務、與本公司或本公司董事無融資或保證行為、未有擔任或代表本公司之仲介、辯護或協調等行為、除簽證及財稅案件外，未對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務，且並非以上人員之親屬等項目，評估本公司簽證會計師其獨立性應屬無疑。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	v		本公司以財會處為公司治理主要推動單位，由財會主管兼任處理公司治理相關事務，該主管已具備公開發行公司從事財務等管理工作經驗達三年以上。公司治理單位主要職責為提供董事執行業務所需之資料、協助公司及董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。 本年度執行情形如下： 1.辦理108年度董事會、功能委員會及股東會之會議，包含規劃及擬訂議程、於法定時限內寄發開會通知及提供會議所需資料，並於會後製作議事錄。 2.彙整主管機關最新法規修訂，108年度依法修訂公司內規。 3.依法對公司之各項重大決議發佈公告及重大訊息。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
			<p>4.辦理變更登記相關事宜。</p> <p>5.更新及揭露各項公司治理資訊，包含董事會等委員會之組成、各年度稽核計劃、公司組織及經營團隊、重要公司內規及利害關係人專區等。</p> <p>6.其他公司治理相關事務。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	v		<p>本公司對於利害關係人之定義包含員工、供應商、股東及客戶。本公司設有各種溝通及申訴管道，如發言人制度、聯絡信箱、網站等，收集以上利害相關者回饋的資訊，提供本公司最新訊息與溝通管道，並參考國際趨勢與規範、客戶要求、同業做法，鑑別各利害相關者所關切之議題，列式各議題回應性與溝通做法。本公司於官網設有利害關係人專區，網址為：https://tw.transcend-info.com/about/stakeholders</p>	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	v		<p>本公司委任中國信託商業銀行股務代理部辦理股東會事務。</p>	無差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	v		<p>1.本公司設有企業網站，即時揭露相關資訊。網址為：http://tw.transcend-info.com/</p> <p>2.財務資訊揭露之情形： 本公司網站中、英文版皆設有投資者訊息專欄，揭露財務資訊，定期更新供投資人參考。 https://tw.transcend-info.com/about/month_sales https://us.transcend-info.com/about/month_sales</p> <p>3.公司治理資訊揭露之情形： 本公司已將董事會等委員會組成、各年度稽核計劃、公司組織及經營團隊、重要公司內規及利害關係人專區等資訊於公司網站揭露。 http://tw.transcend-info.com/about/board_of_directors</p>	無差異。
(二) 公司是否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)？	v		<p>1.本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作、依規定落實發言人制度，且法說會過程與簡報檔均設置於公司網站。 http://tw.transcend-info.com/about/conference</p> <p>2.本公司已架設英文網站，供各國投資者查詢及了解相關資訊。 https://us.transcend-info.com/</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		v	本公司於109年3月5日召開董事會通過年度財務報告，並於當日公告及申報年度財務報告，及於108年5月9日、108年8月8日及108年11月7日分別召開董事會通過會計年度第一季、第二季及第三季之財務報告，並於當日公告及申報。 本公司目前依據證券交易法第36條之規定期限公告及申報年度及季度之財務報告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		v	1.員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本年報「5.5 勞資關係」。 2.投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利及客戶政策之執行情形：本公司已於官網設置利害關係人專區 https://tw.transcend-info.com/about/stakeholders 3.董事及監察人進修之情形：請參閱本年報「3.3.5民國一百零八年董事進修情形」。 4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「7.6 風險事項」。 5.客戶政策之執行情形：本公司嚴守客戶機密並秉持誠信經營守則，與客戶間維持良好的供貨關係，且內部成立不同的團隊來服務客戶。 6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買責任保險，經108.11.7董事會通過，並於公開資訊觀測站公告。 6.公司注重培育高階主管人才，提拔研發副總、業務副總及各處處長，著重其管理能力及專業能力，並透過讓每人輪調不同任務，培養各面向的能力，使其能整合運用，加強決策判斷及深化對經營理念之認知，藉此從中選出接班董事會及CEO之人選。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			
<p>1. 已改善情形：</p> <p>1、於109年3月5日之董事會通過董事會績效評估辦法及其相關評估方式，於評估期間次年度第一季前，將評估結果提交董事會報告，作為檢討及改進之參考，且訂定得三年由外部專家獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。於年報中揭露每年董事會績效評估之執行情形，若該年度由外部機構或專家執行董事會績效評估，亦將於年報中揭露外部評估機構、專家姓名與專家專業說明及其獨立性。</p> <p>2、本公司一直持續注重董事會之多元化，將具體管理目標與目前達成情形揭露於「3.3.3 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」及公司網站。</p> <p>2. 針對以下二項未得分項目說明如下：</p> <p>1、維護股東權益及平等對待股東：將於109年下半年起，著手進行109年度股東常會年報英文版的編製，將於110年股東常會開會7日前上傳至公開資訊觀測站。</p> <p>2、提升資訊透明度：本公司將於109年度起編制個體英文版財務報告，並於股東常會開會7日前上傳公開資訊觀測站</p>			

3.3.4. 公司薪酬委員會組成、職責及運作情形

為健全公司治理及強化薪資報酬管理機能，本公司爰依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設置薪酬委員會。本公司薪資報酬委員會成員人數為三人，成員由董事會決議委任之，由三名符合專業資格與獨立性之外部專家組成。本公司薪資報酬委員會一年至少召開兩次常會，定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議、定期檢討董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。董事及經理人績效評估標準之內容請參閱本報「3.2.7.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性之說明」。

1. 薪酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件		符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數			
		商務、財務、會計或相關科系之私立大專院校講師以上	是否具有五年以上工作經驗 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、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		
獨立董事	陳翼良			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
獨立董事	陳樂民			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
獨立董事	王怡心	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

符合獨立性情形：

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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1%以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一控制之其他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
8. 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
10. 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：107 年 6 月 14 日至 110 年 6 月 13 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席次數	委託 出席次數	實際 出(列)席率	備註
召集人	陳翼良	2	0	100%	
委員	王怡心	2	0	100%	
委員	陳樂民	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

本公司 108 年度並無董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議之情事，最近年度及截至年報刊印日止之薪資報酬委員會重要決議請參閱本年報「3.3.12 最近年度及截止年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會及薪酬委員會之重要決議」。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

本公司 108 年度並無薪資報酬委員會成員對議決事項有反對或保留意見之情事。

3.3.5. 民國一百零八年董事進修情形

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事 束崇萬	108/11/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析	3
	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
董事 束崇政	108/11/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析	3
	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
董事 崔麗珠	108/11/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析	3
	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
董事 許家祥	108/11/08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3
	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
董事 王人敏	108/10/04	社團法人中華公司治理協會	數位韌性-董監事與高階主管面對的新議題	3
	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
董事 李增河	108/10/04	社團法人中華公司治理協會	數位韌性-董監事與高階主管面對的新議題	3
	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
獨立董事 陳樂民	108/11/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「舞弊偵防」實務與「人工智慧稽核」新知解析	3
	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
獨立董事 王怡心	108/07/05	中華民國會計研究發展基金會	金融業反洗錢實務解析	3
	108/04/11	中華民國內部稽核協會	108 度研討會：數位化轉型 稽核新趨勢	12
獨立董事 陳翼良	108/08/08	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理的影響	3
	108/05/16	社團法人中華公司治理協會	2019 全球風險趨勢	3

3.3.6. 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	v		本公司追求永續經營及獲利的同時，依循重大性原則，積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢及重視利害關係人之權益，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。	無差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	v		創見資訊由品牌行銷處擔任企業社會責任主要推動單位，其餘各處處長則依事務性質擔任組長，由品牌行銷處處長管轄統籌，除企業社會責任推廣外，並致力於社會參與及回饋活動，與董事長定期討論日常業務推廣事項及資料匯總，檢討企業社會責任之執行情形，另針對重要推廣項目每年向董事會匯報。	無差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	v		創見運用產品生命週期思維，根據我們的產業特性規劃並取得 ISO14001:2015 環境管理系統認證。藉此我們不斷減少對環境的負面影響，並改善我們的環境績效。	無差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	v		1.產品方面：本公司於產品產製過程中，使用符合 RoHS 歐盟環保標準零組件，產品均獲得 QC080000 認證，降低對環境負荷衝擊。 2.節約能源：109 年規畫兩廠路燈功耗降低更新工程計畫，提升路燈能源效率 30%，以達永續環境、節能減碳之成效。 3.資源回收：創見每日產生之廢紙，廢塑料，廢金屬和燈具，皆由合格的回收商定期回收。	無差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	v		1.氣候變遷的減緩與調適是當今企業永續發展的關注焦點，氣候變遷造成的普遍溫度上升，間接影響公司在空調設備面的附載加重。對於公司營運之衝擊，本公司進行機器設備的維護保養及汰換較舊的設備避免較高的碳排放量，進而降低溫室氣體之產生。 2.於機器汰舊換新的同時，配合政府補助政策，申請相關節能補助獎勵。 3.本公司目前通過環境類相關認證有 ISO 14001，有效期限為：2018.09.15~2021.11.28 及 QC080000，有效期限為：2019.09.04~2021.10.24。	無差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定	v		1.本公司每年評估各單位之風險與機會來訂定環境目標方案，並予以執行追蹤。部份環境目標方案如下：	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<p>107 兩廠空調冰水主機更新工程</p> <p>108 工廠庫房燈管汰換工程</p> <p>109 兩廠路燈功耗降低更新工程</p> <p>本公司每年訂定環境目標標的方案，並予以執行追蹤。相關目標方案及具體執行措施，請詳官網：https://tw.transcend-info.com/about/energysaving</p> <p>2. 本公司108及107年二氧化碳排放量分別為4,203噸及4,244噸，用水量分別為27,921度及29,716度，另本公司廢棄物主要來自於生活垃圾，兩年度之資源回收總重量分別為224,447公斤及223,267公斤，一般垃圾兩年度皆約為120,000公斤。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	v		<p>公司承諾遵守國家勞動法規及《BSCI 商界社會責任倡議行為準則》、《RBA 責任商業聯盟行為準則》，以及其他適用的行業標準和國際公約，並持續改善全體員工之工作環境條件與員工福利。為體現此一承諾，公司定期鑑別員工職安衛風險、重大環境考量面，並定期委託第三方驗證機構進行稽核。詳細資訊請參考官網：https://tw.transcend-info.com/about/human</p>	無差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	v		<p>本公司訂有員工福利措施等相關管理辦法、員工分紅制度，與公司獲利情形連結，每季將經營成果與員工分享，及獎勵同仁平時工作的努力、為使同仁之工作與生活達到平衡，本公司於一樓設有育樂設施，讓同仁放鬆及紓解壓力、年度健康檢查，並且安排定期廠護，關懷及守護同仁健康。請參閱本年報「5.5.1 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與勞資間之協議實施情形」。</p>	無差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	v		<p>1. 本公司每半年實施作業環境監測，確認廠內作業環境。(依照『勞工作業環境監測實施辦法』執行)</p> <p>2. 本公司於廠內實施各項計畫：人因工程、異常工作負荷、不法侵害、健康保護以及母性保護計畫。(符合『職業安全衛生法』之要求)</p> <p>3. 在安全與健康教育方面，本公司每年實施1小時安全衛生在職教育訓練(符合『職業安全衛生教育訓練規則』三年三小時規定)。</p> <p>4. 本公司設有健康管理室，並依健康保護法令之規定，聘有護理人員專職辦理臨場勞工健康服務事宜，亦特約從事勞工健康服務之專科醫師每月駐廠服務。</p> <p>5. 本公司針對所有新進同仁，於其入職前提供一般體格檢查，前述檢查之費用均由本公司負擔。</p>	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	v		本公司每年制訂年度教育訓練計畫提供員工工作上知識所需,並各單位主管亦提供部門內同仁職涯能力發展所需訓練規劃。	無差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	v		創見是全球消費性電子與工業用產品領導廠商,消費者對產品之建議為產品改善最重要依據。本公司設立技術服務處專責處理消費者對於產品之相關問題,並訂定消費者意見處理作業程序,以提供消費者最即時問題排解及專業服務。	無差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	v		本公司於新增供應商同時皆會要求供應商簽署環保規範符合保證書、供應商道德承諾書及供應商社會責任承諾書或請廠商提供相關責任聲明,並定期進行供應商評鑑程序。	無差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		v	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	本公司參考相關法令規定,目前尚在評估階段。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形:</p> <p>本公司已於103年訂定企業社會責任守則,與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異,實際運作亦無重大異常。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 環保:請參閱本年報「5.4.環保支出資訊」。 2. 消費者權益:本公司設有專責客服中心處理客訴問題,直營店亦提供消費者產品退換貨服務。 3. 員工權益:請參閱本年報「5.5.1.各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與勞資間之協議實施情形」。 4. 安全衛生:本公司針對營運場所取得OHSAS18001:2007/TOSHMS職業安全衛生管理系統認證,並通過TOSHMS驗證標準(CNS 15506)。 5. 產品面:本公司在品質管理上,取得ISO 9001品質管理系統認證,並靠著優異的產品設計和研發實力,連續多年獲頒台灣精品獎,奠定優質的品牌形象。 6. 企業社會責任之具體推動計畫與實施成效:秉持著為社會創造更好的價值,本公司積極投入社會參與,藉由長期支持體育相關贊助及培育青年等海內外活動,促進台灣青年和體育發展。本公司與高中體育總會和大專體育總會合作,以總額贊助與產品贊助,有計畫地支持體育賽事,包含黑豹旗、HVL、HBL等;此外,本公司為進一步推動台灣青少棒發展,推動偏鄉棒球種子計畫,贊助偏鄉小學硬體設備和物資,以善盡企業的力量回饋社會。本公司為青年體育紮根成果受到肯定,連續六年獲頒體育推手獎,108年度更獲得該獎項的「贊助類銅質獎」。 				

3.3.7. 履行落實誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案			
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	v		無差異。 本公司於103年董事會通過「公司誠信經營守則」、102年董事會通過「董事及經理人道德行為準則」與「員工從業道德行為守則」等規章，並要求董事與全體員工遵循。 https://tw.transcend-info.com/about/policies
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	v		無差異。 本公司已制定「公司誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」，已涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。 誠信經營及從業道德係本公司核心指引，守則內容公告於官網，供相關人士隨時查閱。 本公司提供內外部舉報管道，若查明屬實，視其情節大小予以不同程度的懲戒。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	v		無差異。 本公司已制定「公司誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」。所有守則均公告於公司官網，提供相關人士查閱並要求所有員工及董事遵循。
二、落實誠信經營			
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	v		無差異。 本公司與供應商往來前會針對供應商各面向進行評鑑及審查，並要求供應商提供「供應商道德承諾書」；與客戶往來前依公司政策徵信並評估客戶財務及信用狀況。往來交易對象若涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	v		無差異。 本公司以財會處與總管理處負責誠信經營政策之制定與監督執行之兼職單位，依據各單位工作職掌及範疇，包含制訂及編修公司誠信經營守則、舉辦誠信經營相關宣導及教育訓練等，確保誠信經營守則之落實，並每年針對重要項目向董事會報告相關事務推動情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	v		本公司「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」與「員工行為規範管理辦法施行細則」、「董事會議事規範」及「審計委員會審計委員會組織規程」皆有明確規範，若遇有利益衝突而需迴避之事項當迴避。本公司並提供陳述管道，如董事、經理人或員工查證確有違反道德行為準則時，則依據道德行為準則訂定之懲戒措施處理。	無差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	v		本公司係依國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製財務報告。108年度合併財務報告經資誠聯合會計師事務所出具無保留意見。本公司針對各營運活動制訂有內部控制制度。內部稽核單位依其稽核計畫查核，並定期向審計委員會及董事會匯報。	無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	v		本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，以建立良好商業運作之架構，特訂定公司誠信經營守則，並貫徹於日常營運。本公司於員工新進公司時所舉辦之新進員工教育訓練，包含誠信經營教育相關之課程，內容主要涵括員工從業道德、員工行為規範、誠信及公平交易、保密責任等課程。108年度共舉辦三場新人教育訓練參加人次共74人，每次進行時程3小時，並於教育訓練後，將課程教材寄發予同仁。此外本公司亦將內部重大資訊處理作業等與內線相關之課程內容，放置於公司系統及官網供董事、經理人及受僱人參考。	無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	v		本公司已制定「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並設有特定之檢舉信箱及員工意見箱，供內部及外部人士提出申訴或檢舉的管道。受理單位於釐清事證後，報請管理階層處理之。	無差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	v		本公司「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中定有從申訴之提出、調查及調查後採取之措施之相關處理程序，且絕對保密呈報者之身份。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		本公司「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中明訂，檢舉人不因檢舉而遭受不利處分，且公司應提供呈報人應有之保護。	無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司於官網及公開資訊觀測站揭露相關的誠信經營守則。並於官網設立誠信經營專區及於年報揭露誠信經營攸關之資訊。 https://tw.transcend-info.com/about/integrity	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於103年訂定公司誠信經營守則，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異，實際運作亦無重大異常。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）				
<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司定期檢視「上市上櫃公司誠信經營守則」更新情況，並適時檢視現況及評估修正。 2. 本公司於「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」與「員工行為規範管理辦法施行細則」等規範中，明定禁止不誠信之行為、防止利益衝突及避免圖私利。 3. 本公司於「審計委員會組織規程」及「董事會議事規範」中，明訂董事之利益迴避制度。 4. 為落實誠信經營之宣導，本公司將誠信經營納入新進員工教育訓練之課程內容中，讓新進同仁了解公司誠信經營的政策及方向。 5. 本公司制定「專利管理辦法」、「智慧財產權管理控制作業」，以作為相關無形資產的取得、保護與管理。 				

3.3.8. 公司治理守則及相關規章查詢方式

公司治理守則與其他規章已揭露於公司官網，請參閱：

<http://tw.transcend-info.com/about/policies>

3.3.9. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，於辦法訂定及後續修訂時，公司會以 e-mail 通知所有員工，並於公司內部網站發佈公告並將最新辦法放置於公司內部網站以供查詢，所有相關部門及同仁處理可能之重大資訊及其揭露，都應遵守相關程序及法令之規定。內部重大資訊處理作業程序已揭露於公司官網，請參閱：

<http://tw.transcend-info.com/about/policies>

為精進資訊安全管理制度，本公司依據 ISMS 資訊安全管理系統訂定資訊安全政策，其目標是透過控制方法把資訊風險降低到可接受的程度內。本公司於 107 年度建立資訊安全執行小組並制定「資訊安全管理系統工作指導書」。即便已訂定相關之規範，並實際執行將風險降至最低，但仍有惡意的駭客試圖將電腦病毒導入本公司之系統，進而影響公司之營運。於此本公司加強內部人員之訓練，如有發現或觀察到異常事件，應於第一時間通報資訊處，並記錄相關重要細節；資訊處人員將針對實際情況判別是否屬於核心業務事件，並於 24 小時內修復完成，若有涉及到民事或刑事案件，亦將通報檢調單位處理。

資訊處亦整合現行資訊系統異常復原演練，定期彙整資訊安全資訊於月報或內部網站公告宣導。每年彙總該年度之通報紀錄提交至稽核管理審查會審查，檢討資訊安全管理制度並持續改善；同時考量資安險為新興險種，目前公司仍在評估階段。後續公司將持續完善資訊安全系統管理，並且定期進行資安評估，以健全本公司資安防護能力與意識。

3.3.10. 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

創見資訊股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109年3月5日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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109年3月5日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

創見資訊股份有限公司

董事長：東崇萬



簽章

總經理：東崇政



簽章

2.會計師審查報告

本公司無需委託會計師專案審查內部控制制度，故無會計師審查報告。

3.3.11. 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形
無。

3.3.12. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會及薪酬委員會之重要決議

1.股東會重要決議

會議	日期	重要決議事項	決議結果及執行情形
股東常會	108.06.12	一、承認 107 年度營業報告書及財務報表案。	表決通過。
		二、承認 107 年度盈餘分配案。	表決通過，自 107 年度之可分配盈餘中，提撥股東紅利新台幣 1,895,351,370 元(每股配發現金 4.4 元)，辦理現金股利之配發；並以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積新台幣 258,457,005 元配發現金予股東(每股配發現金 0.60 元)，配發總金額為 2,153,808,375 元(每股配發現金 5 元)。已訂定 108 年 7 月 9 日為除息基準日，並於 108 年 7 月 30 全數發放完畢。
		三、以資本公積配發現金案。	表決通過。
		四、修訂本公司「公司章程」部分條文案。	表決通過。
		五、修訂本公司「董事選舉辦法」案。	表決通過。
		六、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	表決通過。

2.董事會重要決議

會議	日期	重要決議事項	決議結果及執行情形
董事會	108.03.07 (第一次)	一、107 年度營業報告書及財務報表暨合併報表案	全體出席董事同意通過，並提請股東會承認。
		二、107 年度盈餘分配案	全體出席董事同意通過，自 107 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 1,895,351,370 元，每股配發現金 4.40 元，並提請股東會承認。
		三、本公司擬以資本公積配發現金案	全體出席董事同意通過，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積新台幣 258,457,005 元配發現金予股東，每股配發現金 0.60 元，並提請股東會討論。
		四、本公司會計師獨立性評估案	全體出席董事同意通過。
		五、修訂本公司「公司章程」部分條文案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
		六、修訂本公司「董事選舉辦法」案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。

		七、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
		八、本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席董事同意通過，經辦部門已依規定辦理。
董事會	108.05.09 (第二次)	一、修訂本公司「公司章程」部分條文案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
		二、增訂本公司「處理董事所提出要求之標準作業程序」案	全體出席董事同意通過。
董事會	108.06.11 (第三次)	本公司行善路 70 號土地租約到期續租案	為利益迴避，本案除利害關係人外之董事離席外，在場出席董事同意通過。
董事會	108.08.08 (第四次)	一、修訂本公司「審計委員會組織規程」案	全體出席董事同意通過。
		二、追認本公司內部稽核主管異動	全體出席董事同意通過。
		三、追認本公司財務及會計主管暨發言人異動	全體出席董事同意通過。
		四、追認本公司經理人之委任案及解任案	全體出席董事同意通過。
		五、本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席董事同意通過，經辦部門已依規定辦理。
董事會	108.11.07 (第五次)	一、本公司 109 年度稽核計畫案	全體出席董事同意通過，並請稽核部門依規定辦理。
		二、本公司擬買回庫藏股案	全體出席董事同意通過，自 108 年 11 月 8 日起至 109 年 1 月 7 日止，共計買回 1,700 仟股。
		三、續保董事責任保險案	全體出席董事同意通過，經辦部門已依規定辦理。
董事會	109.03.05 (第一次)	一、108 年度營業報告書及財務報表暨合併報表案	全體出席董事同意通過，並提請股東會承認。
		二、108 年度盈餘分配案	全體出席董事同意通過。
		三、本公司 108 年度盈餘以現金發放案	全體出席董事同意通過，自 108 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 1,544,622,030 元，每股配發現金 3.6 元，並提至股東會報告。
		四、本公司擬以資本公積配發現金案	全體出席董事同意通過，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積新台幣 386,155,508 元配發現金予股東，每股配發現金 0.90 元，並提至股東會報告。
		五、本公司更換簽證會計師案	全體出席董事同意通過，原擔任本公司查核之主辦會計師至今已滿七年，故擬自 109 年度第一季財務報表起，變更簽證會計師。
		六、本公司會計師獨立性評估案	全體出席董事同意通過。
		七、修訂本公司「公司章程」部分條文案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
		八、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
		九、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。

		十、修訂本公司「背書保證作業程序」案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
		十一、訂定「董事會績效評估辦法」案	全體出席董事同意通過。
		十二、本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席董事同意通過，經辦部門已依規定辦理。
		十三、本公司庫藏股註銷減資案	全體出席董事同意通過。
		十四、本公司擬發行限制員工權利新股案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
		十五、本公司擬申購「元大高股息優質龍頭基金」案	全體出席董事同意通過。
		十六、本公司任免總經理案	全體出席董事同意通過，原總經理東崇政先生於109年3月5日辦理退休，卸任本公司總經理職務。
董事會	109.05.07 (第二次)	本公司108年度盈餘分配案	全體出席董事同意通過，並提請股東會承認。

3. 審計委員會重要決議

會議	日期	重要決議事項	決議結果及執行情形
審計委員會	108.03.07 (第一次)	一、 107 年度營業報告書及財務報表暨合併報表案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		二、 107 年度盈餘分配案	全體出席委員同意通過，自 107 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 1,895,351,370 元，每股配發現金 4.40 元，並提請董事會討論。
		三、 本公司擬以資本公積配發現金案	全體出席委員同意通過，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積新台幣 258,457,005 元配發現金予股東，每股配發現金 0.60 元，並提請董事會討論。
		四、 修訂本公司「公司章程」部份條文案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		五、 修訂本公司「董事選舉辦法」案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		六、 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		七、 本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	108.05.09 (第二次)	修訂本公司「公司章程」部分條文案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	108.06.11 (第三次)	本公司行善路 70 號土地租約到期續租案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	108.08.08 (第四次)	一、 追認本公司內部稽核主管異動	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		二、 追認本公司財務及會計主管暨發言人異動	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		三、 本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	108.11.07 (第五次)	一、 本公司 109 年度稽核計畫案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		二、 本公司買回庫藏股案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	109.03.05 (第一次)	一、 108 年度營業報告書及財務報表暨合併報表案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		二、 本公司 108 年度盈餘分配案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		三、 本公司 108 年度盈餘分配案以現金發放案	全體出席委員同意通過，自 107 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 1,895,351,370 元，每股配發現金 4.40 元，並提請董事會討論。
		四、 本公司擬以資本公積配發現金案	全體出席委員同意通過，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積新台幣 258,457,005 元配發現金予股東，每股配發現金 0.60 元，並提請董事會討論。
		五、 本公司更換簽證會計師案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		六、 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		七、 修訂本公司「資金貸與他人作業程	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。

		序」案	
		八、修訂本公司「背書保證作業程序」案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		九、本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		十、本公司擬發行限制員工權利新股案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		十一、本公司擬申購「元大高股息優質龍頭基金」案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	109.05.07 (第二次)	本次會議僅有報告事項	-

3. 薪酬委員會重要決議

會議	日期	重要決議事項	決議結果及執行情形
薪酬委員會	108.03.07 (第一次)	一、本公司 107 年員工及董事酬勞盈餘分派案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		二、本公司 108 年經理人薪資報酬案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		三、本公司 108 年董事薪資報酬案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
薪酬委員會	108.11.07 (第二次)	一、本公司 108 年經理人薪資報酬案執行結果	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		二、本公司 108 年董事薪資報酬案執行結果	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
薪酬委員會	109.03.05 (第一次)	一、本公司 108 年員工及董事酬勞盈餘分派案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		二、本公司 109 年經理人薪資報酬案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		三、本公司 109 年董事薪資報酬案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		四、訂定「董事會績效評估辦法」案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。

3.3.13. 最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見，主要且有紀錄或聲明內容
無。

3.3.14. 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

109 年 04 月 21 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	束崇政	80.06.01	109.03.05	退休
財會主管	陳虹任	106.01.03	108.08.01	職務輪調
內部稽核主管	黃瑞卿	106.01.03	108.08.01	育嬰留停

3.4. 會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	周建宏	108.01.01-108.12.31	-

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元				
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元				
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元		4,500	4,229	8,729
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元				
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元				
6	10,000 仟元(含)以上				

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	4,500	-	-	-	4,229	4,229	108.01.01~108.12.31
	周建宏							

3.4.1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上
是，係移轉訂價及稅務諮詢服務費。

3.4.2. 更換會計師事務所之更換前後審計公費金額及原因
不適用。

3.4.3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上之金額、比例及原因
無。

3.5. 更換會計師資訊
無。

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

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

3.7.1. 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 4 月 21 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼執行長	束崇萬	-	-	-	-
董事	束崇政(註二)	-	-	-	-
董事	崔麗珠	-	-	-	-
董事	許家祥	(105,000)	-	(52,000)	-
董事兼業務副總經理	王人敏	-	-	-	-
董事	李增河	-	-	-	-
獨立董事	陳翼良	-	-	-	-
獨立董事	陳樂民	-	-	-	-
獨立董事	王怡心	-	-	-	-
總經理	洪完勳(就任日期：109/03/05)				
研發副總經理	方文政	-	-	-	-
業務副總經理	陳柏壽(就任日期：108/07/01)	-	-	-	-
財會主管	陳虹任(解任日期：108/08/01)	-	-	-	-
財會主管	蕭聖穎(就任日期：108/08/01)	-	-	-	-
10%以上股東	萬情投資股份有限公司	(1,110,000)	-	-	-

註一：股數持有增減及質押情形係以經理人在任期間為基準

註二：於 109 年 3 月 5 日解任總經理職位

3.7.2. 股權移轉資訊

股權移轉之相對人非為關係人，故不適用。

3.7.3. 股權質押資訊

股權質押之相對人非為關係人，故不適用。

3.8. 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係
萬情投資股份有限公司 代表人:東崇裕	74,783,600	17.43%	-	-	-	-	萬安科技股份有限公司	董事長為同一人
							萬民投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人
							政全科技開發(股)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
							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	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
萬安科技股份 有限公司 代表人:東崇裕	33,480,854	7.80%	-	-	-	-	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬民投資股份有限公司	董事長為同一人；萬安對萬民之投資採權益法評價
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人；萬安對萬全之投資採權益法評價
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							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；萬安對合誠之投資採權益法評價
							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	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
政全科技開發股份有限公司 代表人:東崇政	32,971,701	7.68%	-	-	-	-	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
							萬安科技股份有限公司	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
							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
							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	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
萬民投資股份有限公司 代表人:東崇裕	29,711,397	6.92%	-	-	-	-	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬安科技股份有限公司	董事長為同一人；萬民係萬安採權益法之被投資公司
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							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	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
萬全投資股份有限公司 代表人:束崇裕	29,505,896	6.88%	-	-	-	-	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬安科技股份有限公司	董事長為同一人；萬全係萬安採權益法之被投資公司
							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
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							束崇萬	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
元大台灣高股息基金專戶	24,974,507	5.82%	-	-	-	-	-	
欣創投資股份有限公司 代表人:束崇政	14,008,294	3.26%	-	-	-	-	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
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬安科技股份有限公司	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
							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
							束崇萬	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
合誠投資股份有限公司 代表人:東崇政	13,162,462	3.07%	-	-	-	-	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
							萬安科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係；合誠係萬安採權益法之被投資公司
							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
							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
							政全科技開發股份有限公司	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	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
東崇萬	9,990,453	2.33%	-	-	-	-	萬安科技股份有限公司	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
							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
							政全科技開發(股)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
							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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	9,210,631	2.15%	-	-	-	-	-	-

3.9. 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

109年4月21日；單位：股

轉投資事業 (註一)	本公司投資		董事、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
台灣典範半導體(股)公司(註二)	21,928,036	12.74%	4,894,611	2.84%	26,822,647	15.59%
Saffire Investment Ltd.	36,600,000	100%	-	-	36,600,000	100%
Transcend Information Inc. (USA)	625,000	100%	-	-	625,000	100%
Transcend Japan Inc.	6,400	100%	-	-	6,400	100%
Transcend Korea Inc.	40,000	100%	-	-	40,000	100%

註一：係公司採權益法之投資。

註二：台灣典範半導體(股)公司於108年10月05日減資，減資比率為57.7029741%。

4. 募資情形

4.1. 資本及股份

4.1.1. 股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
109/04	10	500,000,000	5,000,000	429,061,675	4,290,617	註銷庫藏股 17,000 仟元		

註：係填列最近年度及截至年報刊印日止之資料

4.1.2. 股東結構

109年4月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	-	14	88	19,871	253	20,226
持有股數	-	13,649,000	265,636,786	88,251,309	61,524,580	429,061,675
持股比例	0.00%	3.18%	61.91%	20.57%	14.34%	100.00%

4.1.3. 股權分散情形

109年4月21日 (註一)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~999	3,846	600,666	0.14%
1,000~5,000	13,596	26,680,624	6.22%
5,001~10,000	1,490	11,617,618	2.71%
10,001~15,000	420	5,364,757	1.25%
15,001~20,000	245	4,497,735	1.05%
20,001~30,000	202	5,140,359	1.20%
30,001~40,000	95	3,393,625	0.79%
40,001~50,000	55	2,503,426	0.58%
50,001~100,000	127	8,910,907	2.08%
100,001~200,000	65	9,256,372	2.16%
200,001~400,000	39	11,314,988	2.64%
400,001~600,000	11	5,481,354	1.28%
600,001~800,000	6	4,061,861	0.95%
800,001~1,000,000	2	1,875,870	0.44%
1,000,001 以上	27	328,361,513	76.51%
合計	20,226	429,061,675	100.00%

註一：係股務代理公司所提供之最近期股權分散基準日

註二：本公司本年度截至年報刊印日止尚無發行特別股

4.1.4. 主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
萬情投資股份有限公司		74,783,600	17.43%
萬安科技股份有限公司		33,480,854	7.80%
政全科技開發股份有限公司		32,971,701	7.68%
萬民投資股份有限公司		29,711,397	6.92%
萬全投資股份有限公司		29,505,896	6.88%
元大台灣高股息基金專戶		24,974,507	5.82%
欣創投資股份有限公司		14,008,294	3.26%
合誠投資股份有限公司		13,162,462	3.07%
東崇萬		9,990,453	2.33%
花旗（台灣）商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶		9,210,631	2.15%
合計		271,799,795	63.35%

4.1.5. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度	107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 31 日 (註一)
		每股市價		
	最高	89.30	79.70	84.00
	最低	62.80	64.00	64.40
	平均	77.96	68.94	76.89
每股淨值	分配前	46.38	45.06	41.74
	分配後	41.38	40.57	41.74
每股盈餘	加權平均股數	430,762	430,718	429,070
	每股盈餘	4.83	4.01	4.33(註二)
每股股利	現金股利	5.00	4.50	不適用
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬 分析	本益比	16.14	17.19	17.76(註二)
	本利比	15.59	15.32	不適用
	現金股利殖利率	6.41	6.53	不適用

註一：民國 109 年第 1 季合併財務報告係依國際會計準則編製且經會計師核閱。

註二：民國 109 年第 1 季之每股盈餘及本益比已按一年為單位換算。

4.1.6. 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分配之：

- 一、提繳稅款。
- 二、彌補已往虧損。
- 三、提列百分之十為法定盈餘公積，法定公積已達本公司資本額時，不在此限。
- 四、依法令規定提列特別盈餘公積。
- 五、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。
- 六、如尚有盈餘，其餘額加計累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，並依下列規定辦理：以發放現金之方式為之時，依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分派之，並報告股東會；如以發行新股方式為之時，依公司法第二百四十條規定提請股東會決議通過後分派之。

本公司股利政策係考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃並兼顧股東利益。在無重大投資計畫或其他特殊情形下，發放股利之比例為不低於稅後盈餘之百分之八十，其中現金股利不得低於股利總額百分之五。本公司目前全數以現金配發股利，目前暫無發放股票股利之考量。

2. 本公司於108年6月12日之股東常會，通過公司章程之修訂，董事會得以特別決議之方式，通過未分配盈餘及資本公積以現金分派案，於109年3月5日第一次董事會通過108年度股利分配決議情形如下：

單位：新台幣元

年度		108 年度
每股股利	現金股利	3.60
	無償配股	0.90
合計	盈餘	0.00
	資本公積	0.00
合計		4.50

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：
無此情形。

- 4.1.7. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響
本次股東會無擬議之無償配股，故不適用。

4.1.8. 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於千分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
員工酬勞得以股票或現金為之，其中屬股票之發放對象包括本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：
若上述估列金額與股東會決議之發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於股東常會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派員工及董事酬勞情形

單位：新台幣元

	金額
員工酬勞-現金	20,684,330
董事酬勞	2,790,000

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
員工酬勞估列數為新台幣 21,398,216 元，差異金額為新台幣 713,886 元；董事酬勞估列數為新台幣 2,995,750 元，差異金額為新台幣 205,750 元。與帳列數差異將視為會計估計變動，列為 109 年度之損益。

4.1.9. 公司買回本公司股份情形

109 年 5 月 25 日

買 回 期 次	第一次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	108 年 11 月 8 日至 109 年 1 月 7 日
買 回 區 間 價 格	新台幣 49 元至新台幣 97 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,700,000 股
已買回股份金額	新台幣 130,621,100 元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	56.67%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,700,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0%

註：截至年報刊印日止

- 4.2. 公司債辦理情形
無。

- 4.3. 特別股辦理情形
無。

- 4.4. 海外存託憑證辦理情形
無。

4.5. 員工認股權憑證辦理情形
無。

4.6. 限制員工權利新股辦理情形
無。

4.7. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
無。

4.8. 資金運用計畫執行情形
本公司截至目前為止所有有價證券之發行均已執行完畢，且無效益未顯現之情事。

5. 營運概況

5.1. 業務內容

5.1.1. 業務範圍

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：

- A. 電腦及其週邊設備製造業。
- B. 資料儲存媒體製造及複製業。
- C. 電腦及事務性機器設備批發業。
- D. 資訊軟體批發業。
- E. 電子材料批發業。
- F. 國際貿易業。
- G. 資訊軟體服務業。
- H. 電子零組件製造業。
- I. 電信管制射頻器材輸入業
- J. 電信管制射頻器材製造業
- K. 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	108 年度		107 年度	
	金額	%	金額	%
FLASH+DRAM 產品	10,533,282	78.05	14,024,478	79.61
其他	2,962,904	21.95	3,591,487	20.39
合計	13,496,186	100.00	17,615,965	100.00

(1) 目前主要商品項目

A. DRAM 模組

UDIMM、SODIMM、ECC UDIMM、ECC SODIMM、RDIMM，應用範圍包含桌上型/筆記型電腦專用記憶體模組、伺服器/工作站專用記憶體模組、路由器(Router)專用記憶體模組、雷射印表機及傳真機專用記憶體模組等。

B. Flash 產品

PATA/SATA/PCIe 介面之 SSD，form factor 包含 2.5”，M.2, mSATA, mSATA mini。記憶卡類則有 CF Card、CFast Card、SD Card、microSD Card，另特殊工業應用平台之 PATA/SATA/USB 介面快閃記憶體模組、以及符合 USB 2.0、USB3.0 & USB3.1 規格之行動碟等。

C. 多媒體產品

行車紀錄器、穿戴式攝影機、外接式 DVD 燒錄器等。

D. 硬碟類產品

各式行動硬碟儲存裝置、NAS 雲端硬碟等。

E. 讀卡機及配件

各式讀卡機、集線器、轉接卡等。

(2) 計劃開發之新商品

A. DRAM 模組

更高頻率 DRAM 模組、更高容量 DRAM 模組、電競專用 DRAM 模組、工業用寬溫 DRAM 模組、伺服器/工作站電腦/桌上型電腦/筆記型電腦專用之記憶體模組等。

B. Flash 產品

1. SSD：容量擴增、更高傳輸速度、各式 form factor、高速 USB 行動碟、高讀寫次數 SSD、工業用寬溫 SSD、特殊用途如斷電保護、加密功能 SSD。
2. 記憶卡：監視器專用記憶卡、高速記憶卡、高讀寫次數記憶卡、工業用寬溫記憶卡。
3. USB 行動碟：Type-C 系列行動碟、內建其他複合功能之快閃記憶體行動碟、具備時尚新造型之快閃記憶體行動碟、超高容量快閃記憶體行動碟。極小化、輕量化之快閃記憶體行動碟、具加密規格之快閃行動碟等。

C. 多媒體產品

多鏡頭行車紀錄器、穿戴式攝影機、及 NAS 雲端儲存產品等。

D. 硬碟類產品

2.5”、各類介面大容量 SSD(Solid State Disk)固態硬碟、各類時尚造型及不同功能取向之 2.5”/3.5”大容量行動硬碟、網路儲存伺服器(NAS) 及外接式 DVD、BD 燒錄器等。

E. 讀卡機及配件

Type-C 介面相關周邊產品如 Hub、讀卡機、Docking Station 等。具備時尚新造型並支援最新記憶卡規格，具有加密功能之讀卡機。適用 OTG 行動碟之讀卡機等。

5.1.2. 產業概況

1. 現況與發展

(1) DRAM 記憶體產業概況

在工業應用領域，隨著物聯網的廣泛應用，工業電腦、雲端電腦及伺服器的數量增加，加上 AI 技術所衍生的邊緣運算，影音串流、汽車電子等領域應用的提升，DDR4 確認成為市場主流規格，記憶體模組搭載容量亦持續上升。創見會持續開發更高頻更大容量體模組，預期在工業市場持續擴展。

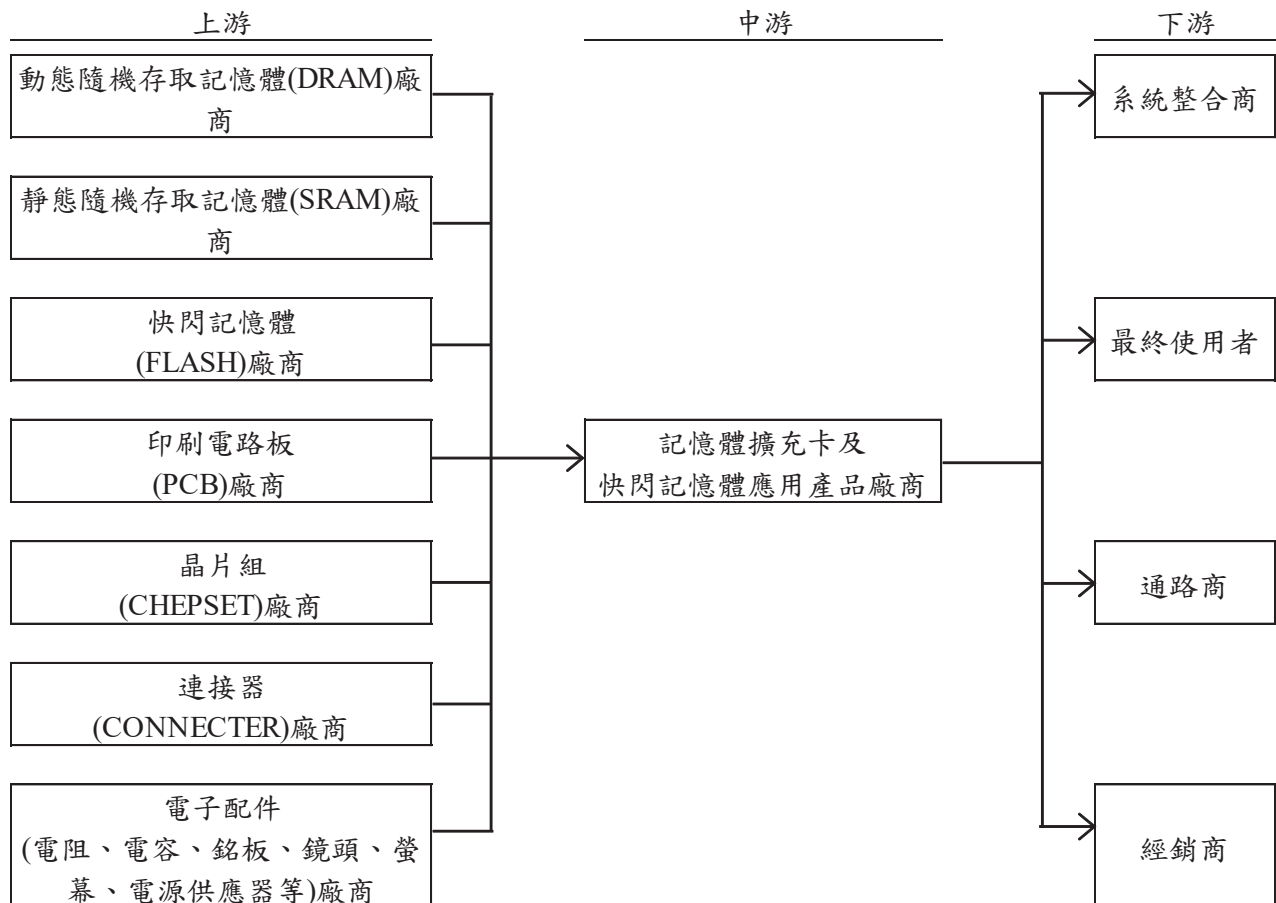
(2) 快閃記憶體產業概況

消費型記憶卡傳統多用應用在智慧型手機、數位相機。數位相機產品近年成長趨勢放緩，然近年來監視器、網路攝影機、居家照護型攝影機及遊戲機應用增加，記憶卡仍保有一定的銷量，然 USB 隨身碟則受到雲端儲存的發展，需求亦逐漸萎縮。

消費型 SSD 有較傳統硬碟更佳的讀寫速度、同時具有輕薄、省電與抗震等優點，使用者逐步增多。消費者在 After market 市場也逐漸接受將傳統硬碟更換成 SSD，目前新推出的 Ultrabook/Notebook 也開始多預設搭載 SSD，預料需求將持續大幅成長。會帶動更大量的 NAND Flash 需求。

整體而言，快閃記憶體供給面近年來在主要供應商製程持續轉換，TLC 與 3D Nand 的加速發展下，供應商生產成本逐步下滑，有助需求持續成長。108 年消耗快閃記憶體(Nand Flash)主要的應用以手機內建快閃記憶體和 SSD(Solid State Disk, 固態硬碟)產品這兩項產品為主。在 109 年後，面對由 5G、人工智慧等產業所創造出的各種應用，及未來起飛的種種商機，預估 109 年快閃記憶體成長將優於去年表現。故創見在 Flash 類產品重點發展將以 SSD 及工業應用此二領域為主要的目標。

2.上、中、下游之關聯性



3.發展趨勢及競爭情形

DRAM 主要應用在一般個人電腦與企業應用。個人電腦市場近年來成長停滯，但企業應用在雲端與自動化兩大趨勢發展下，DRAM 顆粒供應商紛紛以轉型與減產等策略因應。模組產業亦依上游產業調整策略，產品主要發展重心已轉向利基型產品，如 AI 邊緣運算、5G 產品、資料中心、伺服器或工業應用。

Flash 需求亦面臨類似問題，記憶卡最大消耗來自於智慧型手機市場，但市場競爭激烈，成長已有明顯降溫。其他大量使用記憶卡之來源，如數位相機市場，則受到智慧型手機的快速發展擠壓。USB 隨身碟則逐漸受到雲端儲存等新興工具發展，市場面臨縮小之挑戰。

然而隨著 5G 時代的逐漸來臨，5G 網絡將廣泛的應用於 AI 人工智慧、IOT 平台等萬物互聯等新技術的湧現推動數據量的急速膨脹，這其中會爆發巨量的即時計算及巨大的存儲市場需求，豐富的使用場景必將帶來海量的數據。故 DRAM 和 Flash 應用層面仍在持續增加，如工業電腦或企業應用正在開始逐步發酵，將刺激 DRAM 及 Flash 需求不斷成長，有機會使記憶體市場一掃 108 年重挫的陰霾。

整體而言，消費型產品受到 ASP 下滑與市場萎縮的影響，同時產品本身差異化低且進入障礙相對較低的情況下，競爭日益劇烈。但工業應用市場則因近年工業電腦蓬勃發展，帶動相關零組件市場成長。另工業級應用具有品質穩定、投入大量研發、客製化能力與營運彈性及穩定供給等特色，相對進入門檻高。創見已長期在此領域經營，具有一定競爭優勢。

本公司在競爭異常激烈的產業環境中，不斷突破與成長，除了原有的消費性市場外，更積極拓展工控市場與策略性產品：除了曾獲美國商業周刊全球前一百大科技公司評選第 62 名，經濟部主辦的「台灣國際品牌價值調查」，創見資訊連續第 13 年入圍台灣 20 大國際品牌，在競爭激烈的國際市場中，展現品牌穩健的經營實力。

本公司的競爭優勢展現於以下四點：

- (1) 供應與物流
 - A. 緊密的供應鏈管理
 - B. 全球及時的物流：虛擬倉庫
 - C. 良好的庫存管理
- (2) 創新與生產
 - A. 專業的內部研發設計團隊
 - B. 自有工廠生產製造及嚴謹的品質控管
- (3) 產品與庫存
 - A. 一應俱全的多元產品線
 - B. 完善售後服務
 - C. 全球庫存即時管理
- (4) 全面性的後勤支援
 - A. 嚴謹的財務會計管理
 - B. 高品牌知名度與全球綿密的行銷支援
 - C. 產品退換貨管理及維修技術服務

雖然身為全球知名之專業儲存媒體領導廠商，但對於既有的成就，公司全體同仁從不就此滿足，除積極致力於通路服務外，我們設立更宏大的遠景：利用我們在記憶卡、快閃記憶體產品、儲存設備產品、多媒體產品與工業用產品的技術優勢、全球運籌的行銷網絡與優質、專業的服務，優良的品牌形象，成為全球消費性電子與嵌入式產品領導廠商。

5.1.3. 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
108	142,601	[SSD] ESD240 行動固態硬碟，時尚儲存新配件，並通過嚴苛的實驗室測試，提供高規格抗震性能。
		[記憶卡] uSD230I 記憶卡使用 SLC mode 技術，具備優異的耐用度及穩定性，並提供比 SLC 記憶卡更具競爭力的解決方案。
		[多媒體產品] DrivePro 550 行車記錄器採用一機雙鏡頭設計，前鏡頭搭配 Exmor 感光元件及搭配四個紅外線 LED 燈，在低光源下可以清楚錄影。
		[儲存類產品] StoreJet25M3C 搭載 USB 3.1 Gen 1 傳輸介面以及 UASP 傳輸通訊協定，搭配 USB Type-C 接孔，不受限於插入方向。
		[讀卡機及配件] TS-HUB2C 四個 USB 3.1 埠，能瞬間擴充連接裝置的數量，是 Type-C 電腦、筆電、Android 行動裝置與 iPad Pro 的最佳拍檔。
		[記憶卡] 420T 系列搭載高品質 3D 堆疊快閃記憶體，打造優異的連續寫入速度，並具備 3K 次抹寫週期，提供相當於 MLC 顆粒的耐用度。
		[SSD] SSD452K 2.5 吋固態硬碟搭載 SATA3 傳輸介面，採用最新一代 96 層 3D NAND 技術，突破單位密度上限，達到更高的儲存效益。
		[SSD] MTS952T M.2 固態硬碟搭載 SATA3 傳輸介面，採用最新一代 96 層 3D NAND 技術，突破單位密度上限，達到更高的儲存效益。
		[DRAM 模組] 32GB DDR4 大容量記憶體模組，為了處理愈來愈龐大的資料量，大容量記憶體可提升即時運算效能。
		[讀卡機及配件] TS-HUB5C 六合一 USB Type-C Hub、正反可插 USB Type-C 傳輸線，適合新一代 Type-C 手機、平板、筆電、iPad、MacBook 等。
		[SSD] TS2TMTS830S 容量高達 2TB 的 M.2 SATA SSD 硬碟，採用最新 3D NAND 快閃記憶體技術，並內建 DDR3 DRAM 快取記憶體。
		[SSD] MTS832S 為單面顆粒的 M.2 2280 固態硬碟，極致精薄不占空間，更能相容於新一代輕薄型裝置。
		[SSD] MSA452T 創見 SATA3 mSATA SSD，採用 Serial ATA 介面及內建效能強大的控制器，提供飄快的傳輸速度、僅一般 2.5 吋 SSD 的八分之一。
		[USB 行動碟] JF910 高速、高耐用 USB 行動碟，擁有輕量與固態硬碟級的飄速性能，輕鬆締造每秒高達 420MB 的讀取速度、與 400MB 的寫入速度。
		[SSD] MTE662T 8 通道固態硬碟搭載 PCIe Gen 3 x4 介面，符合最新 NVMe 1.3 規範，帶來前所未有的傳輸效能。
109Q1	41,066	[記憶卡] TS256GUSD330S 瞄準手機遊戲與掌上型遊戲機，創見高效能記憶卡符合最新一代 A2 速度等級，優異的隨機讀寫效能。
		[SSD] MTE452 M.2 2240 固態硬碟搭載 PCIe Gen 3 x2 介面，符合最新 NVMe 1.3 規範，且尺寸極度縮小，帶來前所未有的傳輸效能。
上述 108 年度資料彙總自民國 108 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，109 年度研究發展支出資料彙總自 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止。		

2. 未來年度研究發展計劃

產品線	最近年度計劃	目前進度	預計量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
DRAM 記憶體產品	更高頻率 DRAM 模組、更高容量 DRAM 模組、電競專用 DRAM 模組、工業用寬溫 DRAM 模組等	開發中	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 109 年 Q2 起可量產	<ol style="list-style-type: none"> 1. 各項領域專用規格 2. 資料傳輸速率的增加 3. 產品可靠度與相容性提升、操作溫度提升
Flash 產品	容量擴增、更高傳輸速度、各式 form factor、高速 USB 行動碟、高讀寫次數 SSD、工業用寬溫 SSD、特殊用途如斷電保護、加密功能	開發中	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 109 年 Q2 起可量產	<ol style="list-style-type: none"> 1. 存取容量及讀寫速度提升 2. 資料安全性與加密性提升 3. 輕薄化攜帶方便性 4. 記憶體新製程的導入
策略性產品	各類新規格/介面儲存裝置、雙鏡頭行車紀錄器、個人攜帶式錄影設備及配件組、個人雲端儲存設備等其他周邊應用產品	開發中	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 109 年 Q2 起可量產	<ol style="list-style-type: none"> 1. 產品規格與功能相對於市場販售產品之專門特色 2. 產品量產與上市時程掌握 3. 配件組的完整性 4. 因應地區市場、特殊族群的專屬功能 5. 資料安全性與加密性提升 6. 簡化產品複雜性
<p>以上計畫之研發經費約佔民國 109 年度總研發預算之 80%，而研發預算預估約佔民國 109 年全年營收的 1%-1.5%。</p>				

5.1.4. 長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1)工控業務經營

本公司長期以來投入大量資源經營工控產品，以優異的品質與站在客戶角度思考的經營理念，深受客戶肯定，已在工控領域為執牛耳之領導品牌。創見將更積極投入工控產品經營，配合工業電腦與自動化等發展趨勢潮流，擴大工控業務成績。

(2)研發部門增設

本公司目前擁有完整的研發團隊，未來亦將積極招募優秀研發人員，抱持精益求精的態度，持續發表全方位多功能的產品系列，提供消費者優良產品及建立品牌忠誠度，貼近市場消費趨勢及滿足消費者需求，同時有效降低成本及提升生產效率。

2.長期業務發展計畫

(1)品牌經營與通路布局

A.全球完整佈局

本公司位於台北設立總公司，並於德國、荷蘭、英國、美國、日本、香港、北京、上海、深圳、韓國等地設立子公司或服務據點。目前產品已行銷全球超過 130 個國家，其中八成以上客戶來自台灣以外的市場，為持續加強銷售通路的佈建、與全球通路商緊密合作及精耕 3 大通路體系（傳統 IT 通路、相機通路、電信通路），將在全球主要地區設立銷售據點，使公司品牌形象及能見度更深植於全球市場。

B.行銷活動投入

本公司主要以自有品牌「Transcend」來推動市場，因此在品牌的行銷活動上不遺餘力。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品牌，達到以有效的資源獲得最大的行銷效果。

C.深化在地市場

為精耕行銷通路與全球通路商緊密合作，本公司於海外子公司招募優秀人才，採業務人員在地化及管理人員本土化，以期借重其本國語言優勢及文化瞭解，深入市場開發及強化經營績效。

(2)持續優化營運體質

A.產品線的完整性與多樣性

本公司最大優勢在於產品多樣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、行動硬碟、行車紀錄器、隨身錄影裝置、個人雲端儲存裝置及固態硬碟產品種類高達 2000 多種。

B. 產品客製化服務及全方位工業產品方案

本公司提供完善產品客製化服務，滿足不同客群需求。豐富的工控產品線，更展現多樣工業用解決方案。此外，本公司秉持精益求精的精神，持續優化品管系統，後續也持續與取得 ISO/TS16949 委外封裝廠合作，為客戶帶來最大的保障，更將公司產品推向全球車用市場。

本公司將針對多樣性及全面性的產品功能，透過各式行銷通路，滿足不同消費族群購買特性，更進一步拓展銷售層級的深度與廣度，產生規模經濟的效益，進而擴張全球市佔率。

(3) 完善售後服務

消費者注重售後服務和產品的品質，不只是價格上的差異，產品擁有優良的品質，品牌價值自然浮現，現今記憶體產品功能及效能差異越來越小的情形之下，本公司將透過親切的產品諮詢及完整的售後服務並持續提升產品品質，以拉大與競爭對手的差距，建立代理商及使用者的品牌認同感。

5.2. 市場及產銷概況

5.2.1. 市場分析

1. 主要產品及銷售地區

本公司具有產品多樣性與完整性，產品線含蓋消費性產品與工業應用產品，包括特殊型及標準型記憶體，各種小型快閃記憶卡、行動碟、行動硬碟、行車紀錄器、隨身錄影裝置、個人雲端儲存裝置等。在完整的全球布局下，全球共有 13 個營業據點與以台灣為主的生產基地，銷售地區更涵蓋至全球。在完整的行銷策略與產品的優良品質下，將創見品牌推廣給全世界。

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	108 年度		107 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	2,794,634	20.71	4,226,730	23.99
亞洲	4,724,037	35.00	6,008,820	34.11
美洲	1,200,675	8.90	1,784,413	10.13
歐洲	3,799,177	28.15	4,667,241	26.49
其他	977,663	7.24	928,761	5.28
合計	13,496,186	100.0	17,615,965	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、DDR3、DDR4、快閃記憶卡、隨身碟、行車紀錄器、隨身錄影裝置、個人雲端儲存裝置、固態硬碟等)，且又有合約市場和現貨市場之別，不易推算精準的市佔率，綜合各家市調機構的推估，創見 (Transcend) 在全球的市佔率持續成長，展望未來，將以提昇市佔率且具合理獲利為持續努力的目標。

3.市場未來供需狀況與成長性

(1) DRAM 模組

DRAM 模組搭載率持續上升，市場主流 4GB/8GB/16GB 模組出貨比例將續創新高，同時隨著雲端電腦、伺服器及資料中心數量增加，16GB/32GB 模組出貨今年將快速成長。

(2) Flash 產品

SSD 的應用普及化，無論在行動硬碟、手持錄影機內建儲存裝置的廣泛應用，將增加 SSD 的消耗量。在工控領域方面，109 年全年 5G、AI、資料中心的相關應用成長，工作站伺服需求增加，這些應用皆需海量資料儲存，資料儲存應需求會持續增加，更會進一步大幅推升 SSD 的出貨量。

記憶卡則應用在消費性電子的儲存媒介，如智慧型手機、數位錄影機、平板電腦、Notebook、Ultrabook、多媒體播放機、遊戲機、監視器、居家型照護用監視器以及車用導航器等 3C 消費性電子產品，新的應用一直持續出現，預期記憶卡需求量將會保持或些微成長。

4.公司競爭利基

(1) 銷售網路國際化，市場通路廣布

自成立以來，本公司即致力於建立自有品牌與通路佈建，擺脫一般傳統國內廠商成為專業代工廠的制式思考。在行銷策略上，以「Transcend」高品質的品牌形象，在專業記憶卡領域中直指「最終客戶」(End Customers)，供應經銷商、系統廠商以及零售市場，如此縮短了通路的距離，使公司與客戶雙方都可因此獲得較好的利潤。加上本公司產業地位持續提升及提供完整的產品線及完善的售後服務系統，使得客源不斷增加，包含與國際一線通路廠商的策略合作，至今已經累計超過五千個忠實客戶，配合各國外子公司，形成了一個綿密而穩固的行銷網。

(2) 樹立品牌形象，深耕當地市場

「Transcend」是國內少數創立成功，並在國際上享有極高名聲的自有品牌。不論在本土或國際的記憶體產品市場，創見皆是穩定與高品質的代名詞，並已深植消費者心中。透過雜誌、報紙、戶外大型看版、網際網路等媒體廣告，以及新聞發佈等行銷活動，擴展創見品牌形象，對於創見品牌知名度的提昇固然有助益，而優異的產品與完善的服務，才是塑造品牌價值最關鍵因素！而創見線上購物網站的成立，更使本公司的通路結構進一步拓展延伸，同時加深創見品牌形象，並能直接取得最終消費者的意見，做為改進產品與服務的參考。

(3) 有效利用採購優勢，拓展產品競爭力

本公司創立至今已三十多年，由於採購種類繁多，數量龐大且持續增加，並與 DRAM、NAND Flash 上游廠商間建立長期良好的合作夥伴關係，可取得最佳的成本結構，提高產品價格競爭力，且因能透過和上游廠商的深度合作，而率先同業將商品導入市場，搶佔市場先機及成為市場領導品牌。

(4) 持續發展策略性產品，深化品牌價值

本公司從利基型記憶體模組起家，再跨入標準化的記憶體模組、快閃記憶卡市場，隨著全球傳統行銷通路的佈建完整，本公司積極發展行車紀錄器、隨身錄影裝置、外接式行動硬碟、讀卡機、個人雲端儲存裝置及固態硬碟等策略性產品，藉由多樣化的產品系列，增設其他行銷通路，滿足不同消費族群購買特性，更進一步拓展銷售層級的深度與廣度。

5. 公司發展遠景之有利與不利因素與因應對策

有利因素

(1) 產品線完整，產品種類多

經過三十多年的發展，本公司投入大量研發經費與人力，建立了完整的產品線，主要產品為各式記憶體、數位記憶卡、USB 行動碟、外接式硬碟、讀卡機、個人雲端儲存裝置、行車紀錄器、隨身錄影裝置及固態硬碟等產品，超過 1000 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。

累積三十多年的經驗與素質優良的科技人才，本公司的研發團隊與市場動向亦步亦趨，將持續推出符合市場需求的創新產品。

(2) 樹立品牌形象，深耕當地市場

本公司過去數年來不斷在產品的外型設計及產品的包裝上，投入重要資源，設計出符合世界潮流的產品，屢次得到國際工業設計大獎的肯定，並配合多國語言說明書與多國產品型錄的製作，深耕當地市場，獲得消費者對本公司產品的高度支持。

(3) 銷售網路國際化，市場通路廣布

本公司致力於自有品牌行銷，以全球客戶為市場腹地，建立國際化之市場通路，歷經多年來市場開發，及深耕新興市場國家，在全球已經累積了超過五千個忠誠的客戶，配合各國外子公司，形成了一個綿密而穩固的行銷網。本公司外銷比率已超過七成以上，顯示本公司穩固之國際化銷售網路。

(4) 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、深圳及韓國等地設立子公司或銷售據點，由於產品種類多，客戶遍布世界各地，為有效控管存貨並掌握銷售對象，本公司及各海外銷售據點均建構功能齊備之電腦資訊系統，透過網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，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。

(5) 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。近幾年已先後拿下德國 iF design award、reddot design award、日本 Good Design award 等重要工業設計大獎。108 年創見資訊除了再度拿下「台灣精品獎」殊榮，創下連續十六年的獲獎記錄。

(6) 專職專精的研發團隊

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

不利因素與因應對策

(1) 關鍵性原料 DRAM 顆粒如價格波動劇烈，影響營運之穩定性。

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

因應對策

本公司建構完善的電腦資訊系統，藉由系統的輔助加強對合理庫存水準的掌握。同時，本公司著重經營與供應商及客戶間的長期合作關係，並定期配合市場狀況適當控管風險，調整策略，確保價格合理，並維持庫存水位健康。

(2) 標準型記憶卡產品、快閃記憶卡產品進入障礙低，易流於價格戰。

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

因應對策

本公司除標準型產品之外，在 DRAM 以及 NAND Flash 相關產品皆有一定比重的特殊型產品，另也開發更多工控產品與策略性產品藉以增加與競爭對手的差異化及提高利潤率，並提供客戶一次購足的服務。

5.2.2. 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1) 數位記憶卡/USB 行動碟產品

快閃記憶卡/USB 行動碟，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、平板電腦、PC/NB、監視器、遊戲機、以及智慧型手機。

(2) 固態硬碟

佔本公司營業額主要產品為固態硬碟，固態硬碟擁有傳統硬碟所沒有的特性，抗震、讀寫速度、安靜、低耗能等，目前無論是筆記型電腦或是桌上型電腦，採用固態硬碟的比率有大幅度的攀升，且在 End User 後續升級的 after market 上也越來越普及；在價格接受度越來越高的狀況下，後續仍會是快閃記憶體的最普及應用。

(3) 記憶體產品

記憶體模組亦為本公司另一主要產品，其功能為擴充電腦資料處理容量及加快其處理速度，主要應用在個人電腦系統、網路系統、工業電腦等設備，如：桌上型電腦、筆記型電腦、雷射印表機、伺服器、工作站、路由器、傳真機等。

(4) 行車記錄器

隨著全球車用市場日益壯大，與個人行車安全觀念深植人心，創見持續於 108/109 年推出性能更好的行車紀錄器，顯示創見產品普及於全球行車紀錄器市場的決心。

(5) 穿戴裝置

除了車用市場外，並於 104 年再推出隨身錄影裝置，主要用於軍警保全，108/109 年持續推出新機種，對於安全監控市場有更進一步的著墨。

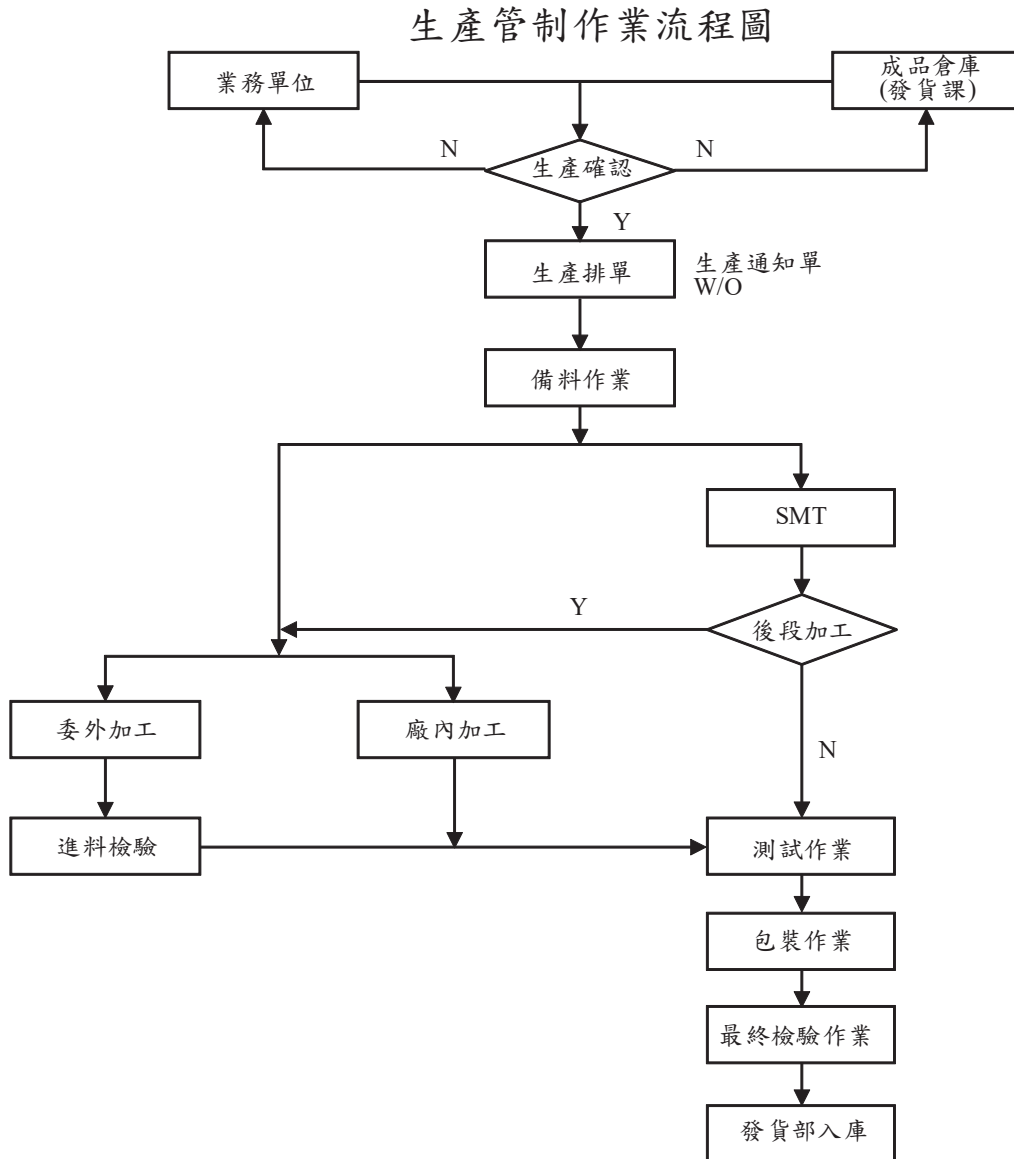
(6) 儲存設備

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

(7) 配件及讀卡機

隨著數位相機、照相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。另創見因應目前智慧型手機、平板電腦的普及，USB3.2 世代的來臨推出更高速的產品及 OTG/Type-C 隨身碟的產品，讓使用者享受更快速的傳輸速度，讓資料可跨平台傳輸更便利。

2. 產製過程



5.2.3. 主要原料之供應狀況

主要原材料	採購策略與市場供應狀況
動態隨機存取記憶體- DRAM	本公司與目前業界主要供應商均有長期良好合作關係。即使供應緊縮的狀況下亦能以具優勢價格取得穩定供應，確保下游客戶供貨無虞。
快閃記憶體 Nand Flash	與目前業界領導廠商均有良好穩定關係。除透過採購策略取得穩定貨源供應以及成本優勢之外，長期建構的技術合作關係更使本公司 NAND FLASH 相關產品持續保持強勁競爭力。
硬碟機-Hard Drive	硬碟市場需求尚稱穩定，供應商經過策略調整後價格維持緩步下跌趨勢，本公司除持續控制庫存，避免跌價風險之外，並與主力供應商維持緊密合作關係，在供貨、品質以及成本上均具有明確優勢。
控制晶片-Controller	本公司慎選合作廠商，均以業界知名廠商且公司體質優良者為合作對象，確保產品品質以及成本優勢。
印刷電路板-PCB	本公司合作之對象均為全球百大 PCB 供應商，並依供應商能力與專長分配下單，兼收品質與成本之效益，並可穩定供貨。
光碟機-Optical Disk Device	光碟機整體市場仍呈現萎縮，價格持續下滑，本公司供應商為業界前二大，體質相對健康，採取策略合作方式可確保品質，供貨穩定及價格競爭力。
機構件	大部分的機構件均為客製設計，本公司經過詳細成本結構分析比較，選定有限的長期合作夥伴，以維持品質穩定，並持續接觸新廠商做成本比較，確保價格競爭力。

5.2.4. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 主要進貨供應商

單位:新台幣仟元

項目	107年			108年			109年度截至前一季止(註三)					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	3,582,560	31.59	無	A	2,616,590	30.47	無	A	972,897	36.65	無
2	C	2,196,025	19.37	無	C	1,949,855	22.71	無	C	735,639	27.72	無
	其他	5,561,247	49.04		其他	4,020,715	46.82		其他	945,527	35.63	
	進貨淨額	11,339,832	100.00		進貨淨額	8,587,160	100.00		進貨淨額	2,654,063	100.00	

註一:因商業機密及契約保密之限制,供應商名稱僅以代號表示。

註二:增減變動係因配合業務需求調整所致。

註三:截至年報刊印日前,上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料,應並予揭露。

2. 主要銷貨客戶

單位:新台幣仟元

項目	107年			108年			109年度截至前一季止(註三)					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	1,329,783	7.55	無	甲	1,088,967	8.07	無	甲	128,882	4.00	無
	其他	16,286,182	92.45		其他	12,407,219	91.93		其他	3,091,528	96.00	
	銷貨淨額	17,615,965	100.00		銷貨淨額	13,496,186	100.00		銷貨淨額	3,220,410	100.00	

註一:因商業機密及契約保密之限制,銷貨客戶名稱僅以代號表示。

註二:增減變動係因配合業務需求調整所致。

註三:截至年報刊印日前,上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料,應並予揭露。

5.2.5. 最近二年度生產量值

單位：仟片；值：新台幣仟元

產品別	108年度			107年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
FLASH+DRAM產品	25,939	23,616	7,742,083	27,716	26,433	11,044,810
其他	2,545	2,267	2,143,116	2,689	2,198	2,161,836
合計	28,484	25,883	9,885,199	30,405	28,631	13,206,646

5.2.6. 最近二年度銷售量值

單位：仟片；值：新台幣仟元

產品別	108年度				107年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
FLASH+DRAM產品	10,574	2,456,218	19,159	8,077,064	10,893	2,993,610	21,039	11,030,868
其他	285	338,416	2,197	2,624,488	327	342,739	2,603	3,248,748
合計	10,859	2,794,634	21,356	10,701,552	11,220	3,336,349	23,642	14,279,616

5.3. 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		107年度	108年度	當年度截至 109年4月21日
員工人數	直接員工	708	688	679
	間接員工	697	654	652
	合計	1,405	1,342	1,331
平均年歲		36.1	36.8	37.1
平均服務年資		7.2	7.9	8.2
學歷 分布比率	博士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩士	17.0%	16.5%	15.7%
	大專	56.8%	58.2%	58.9%
	高中	23.2%	21.9%	22.0%
	高中以下	3.0%	3.4%	3.4%

5.4. 環保支出資訊

本公司產品設計過程，對於原物料、副資材及包材之選用，均經過內部專業人員查核鑑別國際環保法規，進行產品符合度的審查，以確保產品的銷售符合國際環保法規。

本公司產品之主要製程為：置件、裁板、組裝、測試、包裝而後銷售至客戶端，製程中並無廢氣、廢水排放，僅有事業廢棄物的產生。事業廢棄物依其性質收集分類，均委託環保署認可之合格廠商清除處理，並嚴格審核所委託廠商的合格證照，並依法令規定進行檢測與申報，確保事業廢棄物被妥善地處理。

1. 因污染環境所受損失及處分：無。
2. 重大環保支出：無。

5.5. 勞資關係

5.5.1. 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與勞資間之協議實施情形

1. 員工福利措施：

- (1) 保險：為提供員工更多重的生活保障，除依法為員工加保勞健保外，公司特為員工規劃團體保險，保險涵蓋：定期壽險、傷害險、住院醫療險、癌症健康險等。對於出差員工額外增加商務旅行平安保險，提供員工更多重的保障。
- (2) 聯誼活動：公司依法成立職工福利委員會，並每年舉辦尾牙、家庭日、體育競賽等活動調劑員工身心與凝聚向心力，且於活動中心設置若干康樂設施，如手足球、桌球、撞球、健身房等設備供員工於工作之餘使用。另鼓勵員工參與社團活動，透過社團活動連繫情誼。
- (3) 其他福利：員工的健康是公司重要基礎，除了提供員工年度健檢外，另設有籃球場、健身房，並與外部健身中心配合，提供更多樣運動休閒設施。員工可以員工優惠價格購買公司產品自用，而員工餐廳與咖啡廳亦以優惠價格提供餐點供員工享用；公司不定期贈予禮品，並提供結婚及生育禮金與喪葬慰問。此外，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。

2. 員工發展訓練：

處於高度競爭的科技業，人才是決定企業勝出的關鍵因素，而人才一直是創見視為最強而有力的後盾。經由公司安排的專業能力提升課程、工作輪調、海外出差及觀展等方式學習，培養出創見員工更多元化與深度化的職能，進而達成組織的目標。

在訓練課程方面，每年均根據需求辦理新進人員訓練以及業務、採購、研發人員能力提升課程等訓練，並配合法令規定舉辦或派員參與相關外部訓練。

3. 退休制度：

本公司配合法令規定，自民國 94 年起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳每月投保薪資之 6% 至勞保局退休金個人帳戶；同時為繼續選擇適用舊制退休金辦法及仍保有舊制年資之原有員工，按月依法提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶，並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。

5.5.2. 勞資糾紛所遭受之損失及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所受損失：無。
- 2.目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：尚無有預估會產生損失之勞資糾紛事件。

5.5.3. 員工道德價值與從業行為管理

誠信正直一直是創見核心價值之一，在公司所訂立之員工從業道德行為守則中，明確規範了每一位員工在職務上均應嚴格遵循的道德規範：

1. 誠信原則：本公司員工執行職務時，應注重團隊精神、摒棄本位主義，並應信守誠實信用原則及秉持積極進取、認真負責之態度。
2. 公平原則：本公司員工不得應性別、種族、宗教信仰、黨派、性取向、職級、國籍及年齡等因素，而彼此有任何形式之歧視和排擠。
3. 工作環境：本公司員工有責任共同維護健康與安全之工作環境，不得有任和性騷擾或其他暴力、威脅、恐嚇之行為。
4. 防止利益衝突及避免圖私利之機會：本公司員工有責任維護及增加公司正當合法獲取之利益，並應避免：(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便，致使本人或第三人獲取私利之機會；(2) 與公司競爭。
5. 保密責任：本公司員工就其職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，非經本公司揭露或因執行職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人，包括本公司人員及客戶資料、發明、業務機密、技術資料或為工作目的以外之使用；離職後亦同。前述應保密之資訊、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所以可能被競爭對手利用，或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開資訊。
6. 公平交易：(1) 本公司員工應公平對待業務往來之對象；與關係人進行交易時，不得有特別優惠之情事；(2) 本公司員工於執行職務時，不得為本人或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之餽贈、招待、回扣、賄賂或其他不當利益之行為。但其中饋贈或招待為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。
7. 保護並適當使用公司資產：(1) 本公司名義限於執行公司業務時使用；(2) 本公司員工執行職務時，應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受竊取、干擾、破壞或入侵等情事，以保障本公司各項資產之機密性、完整性及可用性。
8. 遵守法令、規章：(1) 本公司員工應遵守適用於本公司之法律、規則及命令，包括內線交易及智慧財產保護之相關法律；(2) 本公司員工應遵守公司擬定之各項規章制度辦法，並隨時注意公司內部網站及公告欄內各項公告事項。
9. 正確的文書紀錄及報告：本公司員工應確保所經手之各種形式文書資料正確與完整，並妥為保存。
10. 鼓勵檢舉任何非法或違反本守則之行為：本公司員工於發現違反法令、規章或本守則之行為時，得以具名檢舉方式向主管呈報，本公司將盡全力保密及保護呈報者之身分，使其免於遭受威脅。

創見所有同仁均恪守上述規定，對於任何違反員工從業道德行為守則及相關辦法之同仁，將依其行為之嚴重程度予以處分。

5.6. 重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃	萬情投資(股)公司	108.6.12~111.6.11	廠房土地承租	無
租賃	政全科技開發(股)公司	108.6.12~111.6.11	廠房土地承租	無
授權	Intel Corporation	103.4.18~	Thunderbolt Technology License Agreement	無
授權	S.I.SV.EL S.p.A. & Audio MPEG, Inc.	103.7.1~	MP3 相關專利授權	無
授權	Memory Technologies LLC	108.12.26~113.12.31	MEMORY PATENT LICENSE AGREEMENT	無

6. 財務概況

6.1. 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

6.1.1. 簡明資產負債表-合併財務報告

簡明資產負債表及損益表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註二)
		104年	105年	106年	107年	108年 (註三)	
流動資產		20,017,235	19,129,329	19,189,793	16,115,783	15,411,700	15,940,088
不動產、廠房及設備		2,995,091	2,740,210	2,706,923	2,599,493	2,438,154	2,396,248
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		1,050,923	1,021,515	873,765	3,149,236	3,350,936	3,796,048
資產總額		24,063,249	22,891,054	22,770,481	21,864,512	21,200,790	22,132,384
流動負債	分配前	3,232,995	2,319,570	2,066,617	1,649,287	1,501,579	3,931,196
	分配後	6,162,174	4,904,140	4,651,187	3,803,096	3,432,357	3,931,196
非流動負債		328,173	244,550	205,569	234,923	292,363	293,765
負債總額	分配前	3,561,168	2,564,120	2,272,186	1,884,210	1,793,942	4,224,961
	分配後	6,490,347	5,148,690	4,856,756	4,038,019	3,724,720	4,224,961
歸屬於母公司業主之權益		20,502,081	20,326,934	20,498,295	19,980,302	19,406,848	17,907,423
股本		4,307,617	4,307,617	4,307,617	4,307,617	4,307,617	4,290,617
資本公積	分配前	4,799,075	4,799,075	4,691,385	4,605,233	4,346,854	3,945,276
	分配後	4,799,075	4,691,385	4,605,233	4,346,775	3,960,698	3,945,276
保留盈餘	分配前	11,417,080	11,365,931	11,546,540	11,129,024	10,999,853	9,820,741
	分配後	8,487,901	8,889,051	9,048,122	9,233,673	9,455,231	9,820,741
其他權益		(21,691)	(145,689)	(47,247)	(61,572)	(130,902)	(149,211)
庫藏股票		-	-	-	-	(116,574)	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	20,502,081	20,326,934	20,498,295	19,980,302	19,406,848	17,907,423
	分配後	17,572,902	17,742,364	17,913,725	17,826,493	17,476,070	17,907,423

註一：104~108年度財務報告係經會計師查核簽證。

註二：109年度第1季財務報告係經會計師核閱。

註三：108年度盈餘分配案中，依照公司章程之規定，盈餘以現金發放及資本公積配發現金議案，業經董事會特別決議通過，其餘分配項目尚未經股東會決議故未調整。

6.1.2. 簡明資產負債表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註二)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		18,769,840	18,543,822	18,502,683	15,269,713	14,532,387	不適用
不動產、廠房及設備		1,718,153	1,653,180	1,724,494	1,712,699	1,644,401	
無形資產		-	-	-	-	-	
其他資產		3,415,797	3,021,883	2,927,401	5,229,958	5,256,311	
資產總額		23,903,790	23,218,885	23,154,578	22,212,370	21,433,099	
流動負債	分配前	3,124,608	2,702,978	2,480,264	2,027,568	1,810,735	
	分配後	6,053,787	5,287,548	5,064,834	4,181,377	3,741,513	
非流動負債		277,101	188,973	176,019	204,500	215,516	
負債總額	分配前	3,401,709	2,891,951	2,656,283	2,232,068	2,026,251	
	分配後	6,330,888	5,476,521	5,240,853	4,385,877	3,957,029	
歸屬於母公司業主之權益		20,502,081	20,326,934	20,498,295	19,980,302	19,406,848	
股本		4,307,617	4,307,617	4,307,617	4,307,617	4,307,617	
資本公積	分配前	4,799,075	4,799,075	4,691,385	4,605,233	4,346,854	
	分配後	4,799,075	4,691,385	4,605,233	4,346,775	3,960,698	
保留盈餘	分配前	11,417,080	11,365,931	11,546,540	11,129,024	10,999,853	
	分配後	8,487,901	8,889,051	9,048,122	9,233,673	9,455,231	
其他權益		(21,691)	(145,689)	(47,247)	(61,572)	(130,902)	
庫藏股票		-	-	-	-	(116,574)	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	20,502,081	20,326,934	20,498,295	19,980,302	19,406,848	
	分配後	17,572,902	17,742,364	17,913,725	17,826,493	17,476,070	

註一：104~108年度財務報告係經會計師查核簽證。

註二：依證券發行人財務報告編製準則(採國際財務報導準則版本)第七條規定無須編製109年度第一季個體財務報告，故無109年度第一季財務資料。

註三：108年度盈餘分配案中，依照公司章程之規定，盈餘以現金發放及資本公積配發現金議案，業經董事會特別決議通過，其餘分配項目尚未經股東會決議故未調整。

6.1.3. 簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註二)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	24,913,287	22,104,915	20,964,853	17,615,965	13,496,186	3,220,410
營業毛利	4,701,551	4,951,693	5,526,844	3,530,250	3,087,531	823,366
營業損益	3,051,596	3,307,745	3,997,648	2,139,754	1,781,010	417,508
營業外收入及支出	661,632	(64,378)	(685,066)	513,793	308,733	162,350
稅前淨利	3,713,228	3,243,367	3,312,582	2,653,547	2,089,743	579,858
繼續營業單位本期淨利	3,221,902	2,882,637	2,655,717	2,081,995	1,728,967	464,120
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	3,221,902	2,882,637	2,655,717	2,081,995	1,728,967	464,120
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(78,485)	(128,605)	100,214	(15,418)	(32,117)	(18,720)
本期綜合損益總額	3,143,417	2,754,032	2,755,931	2,066,577	1,696,850	445,400
淨利歸屬於 母公司業主	3,221,902	2,882,637	2,655,717	2,081,995	1,728,967	464,120
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	3,143,417	2,754,032	2,755,931	2,066,577	1,696,850	445,400
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註三)	7.48	6.69	6.17	4.83	4.01	1.08
每股盈餘(註四)	7.47	6.68	6.16	4.83	4.01	1.08

註一：104~108年度財務報告係經會計師查核簽證。

註二：109年度第1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。

6.1.4. 簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至109年3月31日財務資料(註二)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	24,021,076	21,324,583	20,007,792	16,809,530	12,860,887	不適用
營業毛利	3,790,203	4,044,442	4,752,426	2,862,617	2,521,479	
營業損益	2,885,888	3,179,234	3,958,066	2,140,740	1,871,034	
營業外收入及支出	643,250	(13,119)	(669,836)	490,139	173,005	
稅前淨利	3,529,138	3,166,115	3,288,230	2,630,879	2,044,039	
繼續營業單位本期淨利	3,221,902	2,882,637	2,655,717	2,081,995	1,728,967	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	3,221,902	2,882,637	2,655,717	2,081,995	1,728,967	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(78,485)	(128,605)	100,214	(15,418)	(32,117)	
本期綜合損益總額	3,143,417	2,754,032	2,755,931	2,066,577	1,696,850	
淨利歸屬於母公司業主	3,221,902	2,882,637	2,655,717	2,081,995	1,728,967	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	3,143,417	2,754,032	2,755,931	2,066,577	1,696,850	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(註三)	7.48	6.69	6.17	4.83	4.01	
每股盈餘(註四)	7.47	6.68	6.16	4.83	4.01	

註一：104-108年度財務報告係經會計師查核簽證。

註二：依證券發行人財務報告編製準則(採國際財務報導準則版本)第七條規定無須編製109年度第一季個體財務報告，故無109年度第一季財務資料。

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。

6.1.5. 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
104年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、周建宏	無保留意見
105年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、周建宏	無保留意見
106年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、周建宏	無保留意見
107年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、周建宏	無保留意見
108年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、周建宏	無保留意見

6.2. 最近五年度財務分析-國際財務報導準則

6.2.1. 合併財務報告

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註二)					當年度截至109年3月31日財務資料(註三)	
			104年	105年	106年	107年	108年		
財務結構	負債占資產比率(%)		14.80	11.20	9.98	8.62	8.46	19.09	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		695.48	750.73	764.85	777.66	807.96	759.57	
償債能力	流動比率(%)		619.15	824.69	928.56	977.14	1026.37	405.48	
	速動比率(%) (註四)		214.01	225.19	338.95	261.44	432.06	127.28	
	利息保障倍數(%)		1,022.24	1,297.31	11,154.47	-	1,121.51	4,487.33	
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.03	7.27	7.80	7.57	7.44	8.54	
	平均收現日數		45	50	47	48	49	43	
	存貨週轉率(次)		3.71	3.54	2.96	3.34	3.96	4.17	
	應付款項週轉率(次)		8.21	9.98	10.08	11.26	9.11	7.55	
	平均銷貨日數		98	103	123	109	92	88	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		8.09	7.71	7.70	6.64	5.36	5.33	
	總資產週轉率(次)		0.99	0.94	0.92	0.79	0.63	0.59	
獲利能力	資產報酬率(%)		12.81	12.29	11.63	9.33	8.04	8.57	
	權益報酬率(%)		15.63	14.12	13.01	10.29	8.78	9.95	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	營業利益		70.84	76.79	92.80	49.67	41.35	38.92
		稅前純益		86.20	75.29	76.90	61.60	48.51	54.06
	純益率(%)		12.93	13.04	12.67	11.82	12.81	14.41	
每股盈餘(元) (註一)		7.48	6.69	6.17	4.83	4.01	4.33		
現金流量	現金流量比率(%)		102.15	119.99	147.10	265.71	69.36	34.57	
	現金流量允當比率(%)		95.91	85.75	93.80	86.36	84.50	88.47	
	現金再投資比率(%)		(0.26)	(0.68)	2.11	9.62	(6.19)	8.47	
槓桿度	營運槓桿度		1.50	1.46	1.36	1.61	1.69	1.92	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因：(達20%者)

- 1.速動比率：係因108年承作透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動金額較高，致速動比率上升。
- 2.利息保障倍數：108年係採用IFRS 16租賃會計認列相關租賃負債之利息費用。
- 3.總資產週轉率(次)：係因108年銷貨金額下滑，故總資產週轉率降低。
- 4.稅前純益：係因108年毛利金額下滑而導致稅前淨利下降。
- 5.現金流量比率：主要係108年營業活動之現金流量減少，故現金流量比率下降。
- 6.現金再投資比率：主要係108年度調整資金配置，購置較多短期且變現性高之貨幣型基金，致營業活動現金流出較多，故現金再投資比率下降。

註一：係按追溯調整後之加權平均股數計算

註二：104~108年度財務報告係經會計師查核簽證

註三：109年度第1季財務報告係經會計師核閱

註四：配合IFRSs 現金及約當現金之定義，自105年起將到期日超過三個月以上之定存重分類至投資性質之其他金融資產，故一併調整以前年度速動比率以符合可比性。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額
- (2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2. 償債能力

- (1) 流動比率=流動資產/流動負債
- (2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債
- (3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率
- (3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率
- (6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額
- (7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額
- (2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額
- (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額
- (4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債
- (2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
- (3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益
- (2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

6.2.2. 個體財務報告

分析項目		最近五年度財務資料(註二)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註三)	
		104年	105年	106年	107年	108年		
財務結構	負債占資產比率(%)	14.23	12.46	11.47	10.05	9.45	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,209.39	1,241.00	1,198.86	1,178.54	1,193.28		
償債能力	流動比率(%)	600.71	686.05	746.00	753.10	802.57		
	速動比率(%)	194.20	187.71	266.16	181.78	325.76		
	利息保障倍數(%)	2,130.84	1,942.21	11,072.48	-	3,024.73		
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.28	7.20	7.24	7.44	7.67		
	平均收現日數	44	51	50	49	48		
	存貨週轉率(次)	3.95	3.81	3.10	3.45	4.12		
	應付款項週轉率(次)	5.93	7.95	7.58	8.21	6.66		
	平均銷貨日數	92	96	118	106	89		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	13.66	12.65	11.85	9.78	7.66		
	總資產週轉率(次)	0.94	0.91	0.86	0.74	0.59		
獲利能力	資產報酬率(%)	12.63	12.24	11.45	9.18	7.93		
	權益報酬率(%)	15.63	14.12	13.01	10.29	8.78		
	稅前純益占實收資本額比率(%)	營業利益	66.99	73.80	91.89	49.70		43.44
		稅前純益	81.93	73.50	76.34	61.08		47.45
	純益率(%)	13.41	13.52	13.27	12.39	13.44		
	每股盈餘(元)(註一)	7.48	6.69	6.17	4.83	4.01		
現金流量	現金流量比率(%)	110.92	96.65	117.59	218.43	47.98		
	現金流量允當比率(%)	102.43	89.45	97.36	85.80	82.60		
	現金再投資比率(%)	0.51	(1.53)	1.60	10.26	(7.42)		
槓桿度	營運槓桿度	1.27	1.24	1.18	1.29	1.30		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		

最近二年度各項財務比率變動原因：(達20%者)

- 1.速動比率：係因108年承作透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動金額較高，致速動比率上升。
- 2.利息保障倍數：108年係採用IFRS 16租賃會計認列相關租賃負債之利息費用。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率(次)：係因108年銷貨金額下滑，故致不動產、廠房及設備週轉率降低。
- 4.總資產週轉率(次)：係因108年銷貨金額下滑，故總資產週轉率降低。
- 5.稅前純益：係因108年毛利金額下滑而導致稅前淨利下降。
- 6.現金流量比率：主要係108年營業活動之現金流量減少，故現金流量比率下降。
- 7.現金再投資比率：主要係108年度調整資金配置，購置較多短期且變現性高之貨幣型基金，致營業活動現金流出較多，故現金再投資比率下降。

註一：係按追溯調整後之加權平均股數計算

註二：104-108年度財務報告係經會計師查核簽證

註三：依證券發行人財務報告編製準則(採國際財務報導準則版本)第七條規定無須編製109年度第一季個體財報，故無109年度第一季財務資料。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率=流動資產/流動負債

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

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

(5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額

(2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

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

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

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

6.3. 最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一百零八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯、周建宏會計師查核竣事。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

創見資訊股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人 王怡心



中華民國一〇九年三月五日

6.4. 最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

創見資訊股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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：束崇萬



中華民國 109 年 3 月 5 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19002085 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

創見資訊股份有限公司及子公司（以下簡稱「創見集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達創見集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與創見集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創見集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

創見集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

創見集團存貨之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳合併財務報告附註四(十三)、五(二)及六(五)。

創見集團存貨金額占總資產比例係屬重大，存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，且主要產品係 DRAM 及快閃記憶體相關產品，該等存貨因生命週期短且市場競爭激烈，易受市場價格波動，考量創見集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，因此本會計師將之列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對創見集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解創見集團倉儲管理之流程及檢視其年度盤點計畫，並對存貨重要存放地點執行年度觀察存貨盤點，以評估管理階層管控存貨之有效性。
3. 已取得存貨評價相關報表，業經抽核報表邏輯及資訊之正確性，以評估備抵跌價損失之合理性。

備抵銷貨折讓之認列

事項說明

創見集團因應業務需求，針對不同銷售對象或產品提供不同條件之銷貨折讓，並每月依合約及相關條件認列備抵銷貨折讓，請詳合併財務報告附註四(二十五)及六(四)。因該事項對象眾多，且影響合併財務報表營業收入淨額，因此本會計師將備抵銷貨折讓之認列列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解創見集團營運及產業性質及其評估銷貨折讓之程序。
2. 瞭解創見集團銷貨相關之流程並訪談管理階層，以評估管理階層管控銷貨折讓合約及計算折讓之適當性。
3. 已取得備抵銷貨折讓之估計明細表，抽查重要銷貨折讓合約並重新試算，以評估創見集團備抵銷貨折讓之合理性。

其他事項—個體財務報告

創見資訊股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估創見集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算創見集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

創見集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對創見集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使創見集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致創見集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創見集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 5 日

創見資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,233,407	6	\$ 1,429,737	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	2,581,509	12	89,457	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	7,910,482	37	9,145,557	42
1150	應收票據淨額	六(四)	3,054	-	872	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,478,531	7	2,147,556	10
1180	應收帳款—關係人淨額	七	8	-	-	-
1200	其他應收款		124,077	1	87,295	-
130X	存貨	六(五)	2,062,659	10	3,184,188	15
1479	其他流動資產—其他		17,973	-	31,121	-
11XX	流動資產合計		<u>15,411,700</u>	<u>73</u>	<u>16,115,783</u>	<u>74</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(六)	114,164	1	163,155	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)	148,527	1	-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	97,434	-	105,322	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	2,438,154	12	2,599,493	12
1755	使用權資產	六(九)及七	241,050	1	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	2,610,292	12	2,623,579	12
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	75,859	-	90,301	-
1900	其他非流動資產	六(十二)	63,610	-	166,879	1
15XX	非流動資產合計		<u>5,789,090</u>	<u>27</u>	<u>5,748,729</u>	<u>26</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 21,200,790</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,864,512</u>	<u>100</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2170	應付帳款		\$ 1,005,350	5	\$ 1,187,300	6
2180	應付帳款－關係人	七	52,828	-	39,874	-
2200	其他應付款		267,116	1	265,229	1
2230	本期所得稅負債		83,705	1	133,508	1
2280	租賃負債－流動	七	53,945	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十四)	38,635	-	23,376	-
21XX	流動負債合計		<u>1,501,579</u>	<u>7</u>	<u>1,649,287</u>	<u>8</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	155,482	1	179,631	1
2580	租賃負債－非流動	七	83,697	-	-	-
2600	其他非流動負債		53,184	-	55,292	-
25XX	非流動負債合計		<u>292,363</u>	<u>1</u>	<u>234,923</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>1,793,942</u>	<u>8</u>	<u>1,884,210</u>	<u>9</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	4,307,617	21	4,307,617	20
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	4,346,854	20	4,605,233	21
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	4,510,981	21	4,302,782	20
3320	特別盈餘公積		61,572	-	47,247	-
3350	未分配盈餘		6,427,300	30	6,778,995	31
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)	(130,902)	-	(61,572)	(1)
3500	庫藏股票	六(十四)	(116,574)	-	-	-
3XXX	權益總計		<u>19,406,848</u>	<u>92</u>	<u>19,980,302</u>	<u>91</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
九						
重大之期後事項						
十一						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 21,200,790</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,864,512</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：蕭聖穎



創見資訊股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年12月31日止12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 13,496,186	100	\$ 17,615,965	100
5000 營業成本	六(五)(二十一)及七	(10,408,655)	(77)	(14,085,715)	(80)
5900 營業毛利		3,087,531	23	3,530,250	20
營業費用	六(二十一)				
6100 推銷費用		(770,784)	(6)	(844,708)	(5)
6200 管理費用		(395,057)	(3)	(387,262)	(2)
6300 研究發展費用		(142,601)	(1)	(158,518)	(1)
6450 預期信用減損利益(損失)	六(四)	1,921	-	(8)	-
6000 營業費用合計		(1,306,521)	(10)	(1,390,496)	(8)
6900 營業利益		1,781,010	13	2,139,754	12
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)	231,102	2	208,041	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	67,311	1	359,025	2
7030 除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益	六(三)	20,552	-	16,691	-
7050 財務成本	六(九)	(1,865)	-	-	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(8,367)	-	(69,964)	-
7000 營業外收入及支出合計		308,733	3	513,793	3
7900 稅前淨利		2,089,743	16	2,653,547	15
7950 所得稅費用	六(二十二)	(360,776)	(3)	(571,552)	(3)
8200 本期淨利		\$ 1,728,967	13	\$ 2,081,995	12
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 724	-	(\$ 1,632)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)(十七)	27,976	-	(6,047)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		479	-	2,164	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	(76,620)	-	(12,378)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)(二十二)	15,324	-	2,475	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 32,117)	-	(\$ 15,418)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,696,850	13	\$ 2,066,577	12
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,728,967	13	\$ 2,081,995	12
綜合利益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 1,696,850	13	\$ 2,066,577	12
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 4.01		\$ 4.83	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.01		\$ 4.83	

後合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：蕭聖穎



單位：新台幣千元

創見實業股份有限公司
民國108年12月31日

附註	歸屬本公司		母		公司		業		主		之		權		益		
	實收資本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積
107年1月1日至12月31日																	
107年1月1日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,652,151	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,037,210	\$ 145,689	\$ 7,363,641	\$ 67,262	\$ -	\$ 20,015	\$ -	\$ 20,498,295	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
追溯適用及追溯重編影響數																	
107年1月1日重編後餘額	4,307,617	4,652,151	4,106	35,128	4,037,210	145,689	7,393,641	67,262	(9,985)	(20,015)	-	20,498,295	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,081,995	-	-	-	-	2,081,995	-	-	-	-	2,081,995
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	532	(9,903)	(6,047)	-	(6,047)	(15,418)	-	-	-	(15,418)	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,082,527	(9,903)	(6,047)	-	(6,047)	2,066,577	-	-	-	2,066,577	-
106年盈餘分配及指標:																	
法定盈餘公積	-	-	-	-	265,572	-	(265,572)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,498,418)	-	-	-	-	(2,498,418)	-	-	-	(2,498,418)	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(98,442)	98,442	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積發放現金	-	(86,152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,152)	-	-	-	(86,152)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失	-	-	-	-	-	-	(31,625)	-	-	-	31,625	-	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,565,999	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,302,782	\$ 47,247	\$ 6,778,995	\$ 77,165	\$ 15,593	\$ -	\$ 19,980,302	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,980,302	\$ -
108年1月1日至12月31日																	
108年1月1日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,565,999	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,302,782	\$ 47,247	\$ 6,778,995	\$ 77,165	\$ 15,593	\$ -	\$ 19,980,302	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,980,302	\$ -
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,728,967	-	-	-	1,728,967	-	-	-	-	1,728,967	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,203	(61,296)	27,976	-	(32,117)	-	-	-	-	(32,117)	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,730,170	(61,296)	27,976	-	(32,117)	-	-	-	-	1,696,850	-
107年盈餘分配及指標:																	
法定盈餘公積	-	-	-	-	208,199	-	(208,199)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,895,351)	-	-	-	(1,895,351)	-	-	-	-	(1,895,351)	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	14,325	(14,325)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積發放現金	-	(258,458)	-	-	-	-	-	-	-	-	(258,458)	-	-	-	-	(258,458)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	-	-	-	-	-	-	36,010	-	36,010	-	-	-	-	-	-	-	-
股東臨時會未領取之股利	-	-	79	-	-	-	-	-	-	-	79	-	-	-	-	79	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116,574)	-	-	-	(116,574)	-	-
108年12月31日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,307,541	\$ 4,185	\$ 35,128	\$ 4,510,981	\$ 61,572	\$ 6,427,300	\$ 138,461	\$ 7,559	\$ -	\$ 19,406,848	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,406,848	\$ -	\$ -

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



會計主管：蕭聖穎



經理人：朱崇政



董事長：朱崇萬

創見資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,089,743	\$ 2,653,547
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	六(二)(二十) 5,604	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) 8,367	69,964
預期信用減損(利益)損失	六(四) (1,921)	8
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) (123)	(1,204)
折舊費用	六(二十一) 262,471	210,873
利息收入	六(十九) (191,612)	(175,210)
利息費用	六(九) 1,865	-
股利收入	六(六)(二十) (5,019)	(3,558)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,500,633)	(89,457)
應收票據	(2,182)	4,990
應收帳款(含關係人)	670,780	351,519
其他應收款	(52,573)	30,642
存貨	1,121,529	2,056,962
其他流動資產-其他	4,240	13,089
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(181,950)	(50,252)
應付帳款-關係人	12,954	2,420
其他應付款	1,887	(82,623)
其他流動負債	(8,065)	(8,038)
其他非流動負債	(1,384)	6,554
營運產生之現金流入	1,233,978	4,990,226
收取現金股利	5,019	3,558
收取之利息	207,403	171,619
支付之所得稅	(404,962)	(783,093)
營業活動之淨現金流入	1,041,438	4,382,310
投資活動之現金流量		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,457,566	5,185,540
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,380,646)	(6,692,559)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(六) 76,967	5,152
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(105,480)
處分不動產、廠房及設備	2,460	18,982
取得不動產、廠房及設備	六(八) (67,992)	(116,294)
取得投資性不動產	六(十一) -	(2,365,030)
其他非流動資產減少	9,967	61,474
投資活動之淨現金流入(流出)	1,098,322	(4,008,215)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利(含資本公積發放現金)	六(十六) (2,153,809)	(2,584,570)
租賃負債償還	(60,032)	-
股東逾時效未領取之股利	六(十五) 79	-
買回庫藏股	六(十四) (93,250)	-
籌資活動之淨現金流出	(2,307,012)	(2,584,570)
匯率變動之影響	(29,078)	(5,702)
本期現金及約當現金減少數	(196,330)	(2,216,177)
期初現金及約當現金餘額	1,429,737	3,645,914
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,233,407	\$ 1,429,737

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



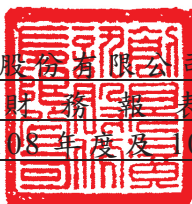
經理人：東崇政



會計主管：蕭聖穎



創見資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年度及 107 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 3 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時,本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國 108 年 1 月 1 日分別調增使用權資產及租賃負債\$173,938 及\$71,728,並分別調減其他流動資產之預付租金及其他非流動資產之長期預付租金\$8,908 及\$93,302。

3.本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

(1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

(2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(3)對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用請詳附註六(九)。

(4)未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。

(5)於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4.本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 0.75%~2.5%。

5.本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的金額相同。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會 決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(四)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(五)編製基礎

- 1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確認福利負債。
- 2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(六)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持有股權百分比		說明
			108年12月31日	107年12月31日	
創見資訊 (股)公司	Saffire Investment Ltd. (Saffire)	投資控股公司	100	100	
	Transcend Japan Inc. (Transcend Japan)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	
	Transcend Information Inc. (Transcend USA)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	
	Transcend Korea Inc. (Transcend Korea)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte. Ltd. (Memhiro)	投資控股公司	100	100	
Memhiro Pte. Ltd.	Transcend Information Europe B.V. (Transcend Europe)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg (Transcend Germany)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	
	創見資訊(上海)有限公司 (上海創見)	記憶體擴充卡、 外接式儲存裝 置等空白媒體 及其他磁碟機 之產銷業務	100	100	
	創歆貿易(上海)有限公司 (上海創歆)	擴充內存模組、 外接式儲存裝 置及相關存儲 類設備及零件 之批發、代理 、進出口、零 售及相關服務	100	100	
	創見資訊(香港)股份有限 公司(創見香港)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	

3. 未列入合併報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(七) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(八) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。

- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(九) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(十) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2.本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(十一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

- 1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
- 2.本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。(不可撤銷選擇之類別為一項單獨分類，當選擇不同時，須分別揭露)
- 3.本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(十二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

- 1.係指同時符合下列條件者：
 - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
- 2.本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(十三) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十四) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十五) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十六) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按實際產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十七) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十八) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	8年 ~ 50年
機器設備	2年 ~ 10年
運輸設備	3年 ~ 5年
辦公設備及其他	2年 ~ 5年

(十九) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

- 1.租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
- 3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(二十) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 10 至 55 年。

(二十一) 營業租賃

民國 107 年度適用

營業租賃之租金收益(費用)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期利益(費用)。

(二十二) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(二十三) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

- 5.當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
- 6.因購置設備或技術、研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十六)股本

- 1.普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
- 2.本公司買回已發行股票時，將所支付之對價以稅後淨額認列為股東權益之減項，不包括任何可直接歸屬之增額成本。

(二十七)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十八)收入認列

1.商品銷售

- (1)本集團製造並銷售電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予顧客時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2)銷售收入以合約價格扣除銷貨退回、數量折扣及估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以單月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計，認列為備抵銷貨折讓。銷貨交易之收款條件通常為出貨日月結 30~60 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
- (3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2.取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十九) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報表採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事長。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

本集團持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產成本不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主係採用近期售價及考量未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$2,062,659。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 699	\$ 606
支票存款及活期存款	<u>1,232,708</u>	<u>1,429,131</u>
合計	<u>\$ 1,233,407</u>	<u>\$ 1,429,737</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 2,499,764	\$ -
理財商品	73,061	89,457
評價調整	8,684	-
	<u>\$ 2,581,509</u>	<u>\$ 89,457</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債認列於(損)益之明細如下：

	108年度	107年度
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債		
受益憑證	\$ 6,426	\$ 1,066
理財商品	4,046	-
非避險之衍生金融工具	(16,076)	-
	<u>(\$ 5,604)</u>	<u>\$ 1,066</u>

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情況。

3. 本集團理財商品往來銀行為富邦華一銀行，信用品質良好，減損評估為適用 12 個月預期信用損失模式。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 6,843,336	\$ 8,588,506
附買回債券	1,067,146	557,051
	<u>\$ 7,910,482</u>	<u>\$ 9,145,557</u>
非流動項目：		
外幣債券	<u>\$ 148,527</u>	<u>\$ -</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列利益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	\$ 184,213	\$ 165,711
處分利益	20,552	16,691
	<u>\$ 204,765</u>	<u>\$ 182,402</u>

2. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情況。

3. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按歷史及現時資訊，以估計民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之債務工具投資之違約機率，並考量所持有之買回交易保證估計預期信用損失。本集團評估結果無重大預期信用損失。

4.本集團定期存款往來銀行為國內外知名銀行，債務工具投資對象為元大國際資產管理股份有限公司、元大證券股份有限公司、國際票券金融公司、渣打集團及法國巴黎銀行。本集團交易對象信用品質良好，減損評估為適用 12 個月預期信用損失模式。

(四) 應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據	\$ 3,054	\$ 872
應收帳款	\$ 1,484,002	\$ 2,172,183
減：備抵損失	(5,471)	(24,627)
	<u>\$ 1,478,531</u>	<u>\$ 2,147,556</u>

1.截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團估計銷貨折讓分別為 \$101,785 及 \$110,768，因符合金融負債與金融資產互抵之條件，淨額表達於應收帳款。

2.應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 1,181,994	\$ 3,054
30天內	271,457	-
31-90天	8,521	-
91-180天	490	-
181天以上	21,540	-
	<u>\$ 1,484,002</u>	<u>\$ 3,054</u>

	<u>107年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 1,602,866	\$ 872
30天內	467,260	-
31-90天	52,456	-
91-180天	12,246	-
181天以上	37,355	-
	<u>\$ 2,172,183</u>	<u>\$ 872</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3.本集團針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 90%之理賠金。

4.民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$2,529,564。

- 5.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,054及\$872；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,478,531及\$2,147,556。
- 6.本集團按客戶評等之特性將客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- 7.本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日皆無已沖銷且仍有追索活動之債權。
- 8.本集團按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1-180天	逾期181天以上	合計
<u>108年12月31日</u>				
預期損失率	0.011%-0.9%	0.06%-59%	25%~100%	
帳面價值總額	\$ 1,181,994	\$ 280,468	\$ 21,540	\$ 1,484,002
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	0.006%-0.3%	0.03%-60%	80%~100%	
帳面價值總額	\$ 1,602,866	\$ 531,962	\$ 37,355	\$ 2,172,183

- 9.本集團帳列備抵損失餘額及變動表如下：

	108年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 24,627	\$ -
減損損失迴轉	(1,921)	-
轉列催收款	(17,393)	-
匯率影響數	158	-
12月31日	<u>\$ 5,471</u>	<u>\$ -</u>
	107年	
	應收帳款	應收票據
1月1日_IAS 39	\$ 23,929	\$ -
適用新準則調整數	-	-
1月1日_IFRS 9	23,929	-
減損損失提列	8	-
匯率影響數	690	-
12月31日	<u>\$ 24,627</u>	<u>\$ -</u>

- 10.本集團並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,301,090	(\$ 25,263)	\$ 1,275,827
在製品	335,478	(471)	335,007
製成品	454,874	(3,049)	451,825
合計	<u>\$ 2,091,442</u>	<u>(\$ 28,783)</u>	<u>\$ 2,062,659</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,878,238	(\$ 58,028)	\$ 1,820,210
在製品	422,786	(3,565)	419,221
製成品	963,055	(18,298)	944,757
合計	<u>\$ 3,264,079</u>	<u>(\$ 79,891)</u>	<u>\$ 3,184,188</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 10,478,804	\$ 14,074,218
出售廢料收入	(19,041)	(33,948)
存貨跌價(回升利益)損失	(51,108)	45,445
	<u>\$ 10,408,655</u>	<u>\$ 14,085,715</u>

民國 108 年度產生回升利益係因本集團積極處理呆滯存貨所致。

2. 本集團存貨未有提供質押之情況。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項 目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 105,480	\$ 146,437
其他	1,125	1,125
小計	106,605	147,562
評價調整	7,559	15,593
合計	<u>\$ 114,164</u>	<u>\$ 163,155</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$114,164及\$163,155，亦是在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額。

- 2.本集團於民國 108 年及 107 年度，處分公允價值分別為\$76,711 及\$1,980 之權益投資，累積處分(損)益轉列保留盈餘分別計\$36,010 及(\$31,625)。
- 3.本集團於民國 108 年及 107 年度，權益投資成本收回金額分別為\$256 及 \$3,172。
- 4.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	\$ 27,976	(\$ 6,047)
累積(損)益因除列轉列保留盈餘	\$ 36,010	(\$ 31,625)
<u>認列於損益之股利收入</u>		
於本期期末仍持有者	\$ 3,028	\$ 3,558
於本期內除列者	1,991	-
	\$ 5,019	\$ 3,558

- 5.本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

關聯企業名稱	108年12月31日	107年12月31日
台灣典範半導體股份有限公司	\$ 97,434	\$ 105,322

- 1.本集團主要關聯企業之基本資訊如下：

關聯企業 名稱	主要營 業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		108年12月31日	107年12月31日		
台灣典範半導體 股份有限公司	台灣	12.74%	12.74%	註	權益法

註：台灣典範半導體股份有限公司從事 IC 封裝及測試業務，在 IT 及半導體產業中屬上游廠商。本集團提供原物料並由台灣典範半導體股份有限公司加工製成相關半成品，以達成產業垂直整合之經營綜效。

2.本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 902,115	\$ 1,002,572
非流動資產	1,187,726	1,056,569
流動負債	(237,849)	(240,706)
非流動負債	(88,566)	(4,349)
淨資產總額	<u>\$ 1,763,426</u>	<u>\$ 1,814,086</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 224,686	\$ 231,141
股權淨值差異	(127,252)	(125,819)
	<u>\$ 97,434</u>	<u>\$ 105,322</u>

綜合損益表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 1,181,337	\$ 1,270,678
繼續營業單位本期淨損	(\$ 47,432)	(\$ 568,062)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 50,660)</u>	<u>(\$ 564,302)</u>
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

3.採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額如下：

被投資公司	108年度	107年度
台灣典範半導體股份有限公司	<u>(\$ 8,367)</u>	<u>(\$ 69,964)</u>

4.台灣典範半導體股份有限公司係有公開報價，其公允價值於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為\$187,366 及\$214,723。

(八) 不動產、廠房及設備

108年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1月1日							
成本	\$ 728,476	\$ 2,625,296	\$ 472,258	\$ 23,992	\$ 32,908	\$ 60,874	\$ 3,943,804
累計折舊	-	(1,065,760)	(207,764)	(5,218)	(24,081)	(41,488)	(1,344,311)
	<u>\$ 728,476</u>	<u>\$ 1,559,536</u>	<u>\$ 264,494</u>	<u>\$ 18,774</u>	<u>\$ 8,827</u>	<u>\$ 19,386</u>	<u>\$ 2,599,493</u>
12月31日							
1月1日	\$ 728,476	\$ 1,559,536	\$ 264,494	\$ 18,774	\$ 8,827	\$ 19,386	\$ 2,599,493
增添(含移轉)	-	9,197	49,838	2,781	1,215	4,961	67,992
處分	-	-	(1,714)	(607)	(8)	(8)	(2,337)
折舊費用	-	(107,823)	(77,372)	(3,842)	(2,812)	(8,505)	(200,354)
淨兌換差額	(1,404)	(23,165)	(1,512)	(85)	(252)	(222)	(26,640)
12月31日	<u>\$ 727,072</u>	<u>\$ 1,437,745</u>	<u>\$ 233,734</u>	<u>\$ 17,021</u>	<u>\$ 6,970</u>	<u>\$ 15,612</u>	<u>\$ 2,438,154</u>
12月31日							
成本	\$ 727,072	\$ 2,582,168	\$ 479,560	\$ 25,696	\$ 30,700	\$ 58,042	\$ 3,903,238
累計折舊	-	(1,144,423)	(245,826)	(8,675)	(23,730)	(42,430)	(1,465,084)
	<u>\$ 727,072</u>	<u>\$ 1,437,745</u>	<u>\$ 233,734</u>	<u>\$ 17,021</u>	<u>\$ 6,970</u>	<u>\$ 15,612</u>	<u>\$ 2,438,154</u>

107年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1月1日							
成本	\$ 722,543	\$ 2,611,665	\$ 629,436	\$ 11,780	\$ 39,427	\$ 77,178	\$ 4,092,029
累計折舊	-	(969,017)	(333,006)	(4,843)	(28,789)	(49,451)	(1,385,106)
	<u>\$ 722,543</u>	<u>\$ 1,642,648</u>	<u>\$ 296,430</u>	<u>\$ 6,937</u>	<u>\$ 10,638</u>	<u>\$ 27,727</u>	<u>\$ 2,706,923</u>
12月31日							
1月1日	\$ 722,543	\$ 1,642,648	\$ 296,430	\$ 6,937	\$ 10,638	\$ 27,727	\$ 2,706,923
增添(含移轉)	-	33,895	63,126	15,566	2,324	1,383	116,294
處分	-	-	(16,470)	(131)	(506)	(671)	(17,778)
折舊費用	-	(108,590)	(77,958)	(3,441)	(3,094)	(8,039)	(201,122)
淨兌換差額	5,933	(8,417)	(634)	(157)	(535)	(1,014)	(4,824)
12月31日	<u>\$ 728,476</u>	<u>\$ 1,559,536</u>	<u>\$ 264,494</u>	<u>\$ 18,774</u>	<u>\$ 8,827</u>	<u>\$ 19,386</u>	<u>\$ 2,599,493</u>
12月31日							
成本	\$ 728,476	\$ 2,625,296	\$ 472,258	\$ 23,992	\$ 32,908	\$ 60,874	\$ 3,943,804
累計折舊	-	(1,065,760)	(207,764)	(5,218)	(24,081)	(41,488)	(1,344,311)
	<u>\$ 728,476</u>	<u>\$ 1,559,536</u>	<u>\$ 264,494</u>	<u>\$ 18,774</u>	<u>\$ 8,827</u>	<u>\$ 19,386</u>	<u>\$ 2,599,493</u>

1.本集團帳列不動產、廠房及設備之相關資產皆供自用。

2.以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1.本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 11 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 175,858	\$ 32,836
房屋	63,145	16,891
運輸設備 (公務車)	2,047	1,044
	<u>\$ 241,050</u>	<u>\$ 50,771</u>

3.本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為\$123,254。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 1,865
屬短期租賃合約之費用	7,401
屬低價值資產租賃之費用	1,561

5.本集團於民國 108 年度租賃現金流出(含營業稅)總額為\$69,356。

(十)租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1.本集團出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。

2.本集團於民國 108 年度基於營業租賃合約認列\$39,490 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。

3.本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	108年12月31日
109年	36,348
110年	21,828
合計	<u>\$ 58,176</u>

(十一) 投資性不動產

	108年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 2,268,726	\$ 452,380	\$ 2,721,106
累計折舊	-	(97,527)	(97,527)
	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 354,853</u>	<u>\$ 2,623,579</u>
1月1日	\$ 2,268,726	\$ 354,853	\$ 2,623,579
折舊費用	-	(11,346)	(11,346)
淨兌換差額	-	(1,941)	(1,941)
12月31日	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 341,566</u>	<u>\$ 2,610,292</u>
12月31日			
成本	\$ 2,268,726	\$ 446,392	\$ 2,715,118
累計折舊	-	(104,826)	(104,826)
	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 341,566</u>	<u>\$ 2,610,292</u>
	107年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 137,037	\$ 221,037	\$ 358,074
累計折舊	-	(88,612)	(88,612)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 132,425</u>	<u>\$ 269,462</u>
1月1日	\$ 137,037	\$ 132,425	\$ 269,462
增添	2,131,689	233,341	2,365,030
折舊費用	-	(9,751)	(9,751)
淨兌換差額	-	(1,162)	(1,162)
12月31日	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 354,853</u>	<u>\$ 2,623,579</u>
12月31日			
成本	\$ 2,268,726	\$ 452,380	\$ 2,721,106
累計折舊	-	(97,527)	(97,527)
	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 354,853</u>	<u>\$ 2,623,579</u>

1. 本集團於民國 107 年 4 月 17 日董事會決議購置內湖區新湖三路辦公大樓，合約價款計\$2,370,000(含營業稅)。本集團已於民國 107 年 5 月支付全部款項並完成產權移轉。

2.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107年度
投資性不動產之租金收入	\$ 39,490	\$ 32,831
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 10,525	\$ 8,899
當期未產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	\$ 821	\$ 852

3.本集團持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$5,107,125 及 \$4,650,075。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

4.本集團投資性不動產未有提供質押之情形。

(十二)其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
長期預付租金	\$ -	\$ 93,302
存出保證金	31,543	30,297
預付設備款	16,926	31,202
其他	15,141	12,078
	\$ 63,610	\$ 166,879

本集團於民國 94 年 5 月與中華人民共和國約簽訂設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，租金業已全額支付，原帳列長期預付租金。於民國 107 年度認列之租金費用為 \$2,613。民國 108 年 1 月 1 日因適用國際財務報導準則第 16 號，長期預付租金轉列使用權資產。

(十三)退休金

1.確定福利計畫

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 40,765	\$ 41,250
計畫資產公允價值	(24,411)	(23,449)
淨確定福利負債	<u>\$ 16,354</u>	<u>\$ 17,801</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 41,250	(\$ 23,449)	\$ 17,801
當期服務成本	500	-	500
利息費用(收入)	464	(272)	192
	<u>42,214</u>	<u>(23,721)</u>	<u>18,493</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用 之金額)	-	(767)	(767)
人口統計假設變動影響數	329	-	329
財務假設變動影響數	1,645	-	1,645
經驗調整	(1,931)	-	(1,931)
	<u>43</u>	<u>(767)</u>	<u>(724)</u>
提撥退休基金	-	(1,415)	(1,415)
支付退休金	(1,492)	1,492	-
12月31日餘額	<u>\$ 40,765</u>	<u>(\$ 24,411)</u>	<u>\$ 16,354</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 38,109	(\$ 21,161)	\$ 16,948
當期服務成本	463	-	463
利息費用(收入)	476	(275)	201
	<u>39,048</u>	<u>(21,436)</u>	<u>17,612</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用 之金額)	-	(570)	(570)
人口統計假設變動影響數	130	-	130
財務假設變動影響數	650	-	650
經驗調整	1,422	-	1,422
	<u>2,202</u>	<u>(570)</u>	<u>1,632</u>
提撥退休基金	-	(1,443)	(1,443)
12月31日餘額	<u>\$ 41,250</u>	<u>(\$ 23,449)</u>	<u>\$ 17,801</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下

	108年度	107年度
折現率	<u>0.800%</u>	<u>1.125%</u>
未來薪資增加率	<u>2.000%</u>	<u>2.000%</u>

對於未來死亡率之假設係預設台灣壽險業第5回經驗生命表。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 1,276)	\$ 1,333	\$ 1,286	(\$ 1,238)
107年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 1,310)	\$ 1,370	\$ 1,326	(\$ 1,276)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,415。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 13.9 年。

2. 確定提撥計畫

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)上海創見、上海創歆及創見香港按當地規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 12.5%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)Transcend Japan、Transcend Korea、Transcend USA、Transcend Europe 及 Transcend Germany 訂有確定提撥義務之退休金辦法，依據員工薪資總額之一定比率提撥，並認列退休金費用。本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(4)民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$41,729 及\$44,550。

(十四)股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$5,000,000，分為 500,000 仟股(含保留 25,000 仟股供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為\$4,307,617，民國 108 年及 107 年度期初流通在外股數均為 430,762 仟股，期末分別為 429,248 及 430,762 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	108年度	107年度
1月1日	430,762	430,762
買回庫藏股	(1,514)	-
12月31日	429,248	430,762

2. 庫藏股/期後事項

- (1)本公司為維護公司信用及股東權益於民國 108 年 11 月 7 日經董事會通過買回普通股一案，預計買回 3,000 仟股並辦理註銷股份，買回期間為民國 108 年 11 月 8 日至 109 年 1 月 7 日，買回之區間價格為每股新台幣 49 元至 97 元之間。截至民國 108 年 12 月 31 日止，已買回普通股 1,514 仟股，帳面價值\$116,574，應付價款餘額\$23,324，帳列其他流動負債。
- (2)上開普通股買回案已於民國 109 年 1 月 7 日執行完畢，本公司共買回 1,700 仟股，金額為\$130,621，並於民國 109 年 3 月 5 日經董事會決議通過辦理註銷庫藏股票案。
- (3)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (4)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (5)依證券交易法規定，為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十五)資本公積

- 1.依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 2.依經濟部民國 106 年 9 月發布之經商字第 10602420200 號函規定，將民國 103 年股東逾時效未領取之股利\$79 認列為資本公積。

(十六)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10%為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌予保留一部分後，其餘為當年度可分配盈餘，由股東會決議分派之。
- 2.本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額 5%。

- 3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
- 4.本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 5.(1)本公司於民國 108 年 6 月 12 日及民國 107 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 107 年及 106 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 208,199		\$ 265,572	
特別盈餘公積	14,325		-	
現金股利	<u>1,895,351</u>	\$ 4.40	<u>2,498,418</u>	\$ 5.80
合計	<u>\$ 2,117,875</u>		<u>\$ 2,763,990</u>	
		每股發放現金		每股發放現金
	金額	(元)	金額	(元)
資本公積發放				
現金	<u>\$ 258,458</u>	\$ 0.60	<u>\$ 86,152</u>	\$ 0.20

民國 107 年及 106 年度盈餘實際分派情形與股東會決議一致，並無差異。

(2)本公司於民國 109 年 3 月 5 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 172,897	
特別盈餘公積	69,330	
現金股利	<u>1,544,622</u>	\$ 3.60
合計	<u>\$ 1,786,849</u>	
	金額	每股發放現金(元)
資本公積發放現金	<u>\$ 386,156</u>	\$ 0.90

前述民國 108 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案，尚未經股東會決議。

6.有關員工及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十一)。

(十七)其他權益項目

	108年		
	未實現 評價損益	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
1月1日	\$ 15,593	(\$ 77,165)	(\$ 61,572)
評價調整	27,976	-	27,976
評價調整轉出 至保留盈餘	(36,010)	-	(36,010)
外幣換算變動數	-	(76,620)	(76,620)
相關所得稅影響數	-	15,324	15,324
12月31日	<u>\$ 7,559</u>	<u>(\$ 138,461)</u>	<u>(\$ 130,902)</u>
	107年		
	未實現 評價損益	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
1月1日重編後餘額	(\$ 9,985)	(\$ 67,262)	(\$ 77,247)
評價調整	(6,047)	-	(6,047)
評價調整轉出 至保留盈餘	31,625	-	31,625
外幣換算變動數	-	(12,378)	(12,378)
相關所得稅影響數	-	2,475	2,475
12月31日	<u>\$ 15,593</u>	<u>(\$ 77,165)</u>	<u>(\$ 61,572)</u>

(十八)營業收入

	108年度	107年度
銷售商品收入	<u>\$ 13,496,186</u>	<u>\$ 17,615,965</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入皆源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

電子產品						
108年度	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	合計
外部客戶 合約收入	<u>\$2,794,634</u>	<u>\$4,724,037</u>	<u>\$1,200,675</u>	<u>\$3,799,177</u>	<u>\$ 977,663</u>	<u>\$ 13,496,186</u>
電子產品						
107年度	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	合計
外部客戶 合約收入	<u>\$4,226,730</u>	<u>\$6,008,820</u>	<u>\$1,784,413</u>	<u>\$4,667,241</u>	<u>\$ 928,761</u>	<u>\$ 17,615,965</u>

2. 合約資產及合約負債

本集團無與客戶合約收入相關之合約資產及合約負債。

(十九) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 191,612	\$ 175,210
租金收入	39,490	32,831
合計	<u>\$ 231,102</u>	<u>\$ 208,041</u>

(二十) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 123	\$ 1,204
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨(損失)利益	(5,604)	1,066
淨外幣兌換(損失)利益	(22,690)	338,250
股利收入	5,019	3,558
權利金退款收入	68,750	-
其他	21,713	14,947
合計	<u>\$ 67,311</u>	<u>\$ 359,025</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 1,139,344	\$ 1,206,206
勞健保費用	122,057	128,421
退休金費用	42,421	45,214
其他用人費用	57,908	62,289
不動產、廠房及設備折舊費用(含 投資性不動產及使用權資產)	262,471	210,873

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 0.2%。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$21,398 及 \$27,572；董事酬勞估列金額分別為\$2,996 及\$3,935，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依該年度之獲利情況，分別以 1%及 0.2%估列。董事會決議實際配發金額為\$20,684 及\$2,790，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之差異分別為高估\$948 及高估\$524，已調整於民國 108 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 329,605	\$ 504,609
以前年度所得稅低(高)估	25,554	(353)
當期所得稅總額	<u>355,159</u>	<u>504,256</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	5,617	62,277
稅率改變之影響	-	5,019
遞延所得稅總額	<u>5,617</u>	<u>67,296</u>
所得稅費用	<u>\$ 360,776</u>	<u>\$ 571,552</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	(\$ 15,324)	(\$ 6,287)
稅率改變之影響	-	3,812
	<u>(\$ 15,324)</u>	<u>(\$ 2,475)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 427,410	\$ 551,623
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 (含免稅所得稅影響數)	(90,734)	15,263
以前年度所得稅低(高)估數	25,554	(353)
稅率改變之影響	-	5,019
投資抵減所得稅影響數	(1,454)	-
所得稅費用	<u>\$ 360,776</u>	<u>\$ 571,552</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 1,005	\$ 1,735	\$ -	\$ 2,740
未實現兌換損失	36,890	(6,724)	-	30,166
退休金提列數超過 提撥數	5,455	(145)	-	5,310
未休假獎金	1,862	163	-	2,025
未實現銷貨折讓	21,797	(1,815)	-	19,982
未實現銷貨毛利	5,182	956	-	6,138
未實現存貨跌價及 呆滯損失	15,872	(10,067)	-	5,805
其他	2,238	1,455	-	3,693
合計	<u>\$ 90,301</u>	<u>(\$ 14,442)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,859</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
國外營運機構兌換 差額	(\$ 19,126)	\$ -	\$ 15,324	(\$ 3,802)
按權益法認列之投 資淨利益	(160,387)	8,813	-	(151,574)
其他	(118)	12	-	(106)
合計	<u>(\$ 179,631)</u>	<u>\$ 8,825</u>	<u>\$ 15,324</u>	<u>(\$ 155,482)</u>

107年

	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵呆帳超限數	\$ -	\$ 1,005	\$ -	\$ 1,005
未實現兌換損失	85,123	(48,233)	-	36,890
退休金提列數超過 提撥數	5,720	(265)	-	5,455
未休假獎金	4,246	(2,384)	-	1,862
未實現銷貨折讓	18,522	3,275	-	21,797
未實現銷貨毛利	14,024	(8,842)	-	5,182
未實現存貨跌價及 呆滯損失	4,788	11,084	-	15,872
其他	1,531	707	-	2,238
合計	<u>\$ 133,954</u>	<u>(\$ 43,653)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,301</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
國外營運機構兌換 差額	(\$ 21,601)	\$ -	\$ 2,475	(\$ 19,126)
按權益法認列之投 資淨利益	(136,385)	(24,002)	-	(160,387)
其他	(477)	359	-	(118)
合計	<u>(\$ 158,463)</u>	<u>(\$ 23,643)</u>	<u>\$ 2,475</u>	<u>(\$ 179,631)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 73,173</u>	<u>\$ 73,173</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘

	108年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 1,728,967	430,718	\$ 4.01
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 1,728,967	430,718	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	441	
屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,728,967	431,159	\$ 4.01
<u>107年度</u>			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 2,081,995	430,762	\$ 4.83
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 2,081,995	430,762	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	588	
屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,081,995	431,350	\$ 4.83

(二十四) 營業租賃

民國 107 年度適用

1. 本集團以營業租賃將部分帳列投資性不動產之土地暨房屋及建築出租，民國 107 年度認列 \$32,831 之租金收入為當期損益。本集團依一系列之租賃協議出租前開廠辦大樓，該些協議分別於民國 109 年及 110 年屆滿。且該些協議並無續約權，另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 43,468
超過1年但不超過5年	59,863
	<u>\$ 103,331</u>

2. 本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，租賃期間 10 年(自民國 98 年 4 月 10 日至民國 108 年 4 月 9 日)，每年支付租金\$35,633(未稅)，土地租金係按中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價報告中區域環境內平均地面層租金價格為訂價依據，並於簽約日及以後各年度同月同日預付次一年度之租金。民國 107 年度認列\$35,633 之租金費用，截至民國 107 年 12 月 31 日，因不可取消合約之未來最低應付租賃給付為\$0。
3. 本集團以營業租賃承租辦公室及公務車等資產，租賃期間介於 1 年至 11 年。民國 107 年度認列\$15,871 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 17,210
超過1年但不超過5年	47,776
超過5年	11,092
	<u>\$ 76,078</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
台灣典範半導體股份有限公司	採權益法評價之關聯企業
萬情投資股份有限公司	大股東
政全科技開發股份有限公司	大股東

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售		
採權益法評價之關聯企業	\$ 1,828	\$ 699

本公司與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對關係人台灣典範半導體之授信期間為貨到 30 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

2. 進貨

	108年度	107年度
商品購買		
採權益法評價之關聯企業	\$ 273,949	\$ 267,850

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

3. 應收關係人款項

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
應收帳款		
採權益法評價之關聯企業	\$ <u>8</u>	\$ <u>-</u>

應收關係人款項主要來自銷售，對關係人台灣典範半導體之授信期間為貨到 30 天。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款		
採權益法評價之關聯企業	\$ <u>52,828</u>	\$ <u>39,874</u>

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

5. 財產交易

本集團於民國 107 年 6 月出售設備及消耗品予採權益法評價之關聯企業 - 台灣典範半導體之價款分別為 \$570 及 \$388，帳列處分設備利益 \$0 及營業外收入 \$388，截至民國 107 年 12 月 31 日已全數收款。民國 108 年度無此情形。

6. 租賃交易－承租人

(1) 本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，請詳附註六(二十四)2.說明。本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增相關使用權資產 \$8,908，並調減相關其他流動資產之預付租金 \$8,908。使用權資產之相關說明請詳附註六(九)。

(2) 本公司於民國 108 年 6 月 11 日續簽租約，租賃期間 3 年(自民國 108 年 6 月 12 日至民國 111 年 6 月 11 日)，每年支付租金 \$37,058(未稅)，土地租金係按信義不動產估價師聯合事務所鑑價報告中區域環境內平均地面層租金價格為訂價依據，並於簽約日及以後各年度同月同日預付次一年度之租金，截至民國 108 年 12 月 31 日相關使用權資產及租賃負債餘額分別為 \$88,521 及 \$73,050。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及其他員工福利	\$ <u>27,859</u>	\$ <u>27,332</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	
不動產、廠房及設備	\$ 150,499	\$ 153,703	金融機構綜合授信額度 之擔保品

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 108 年 12 月 31 日止，除附註七及十三(一)2.所述背書保證及附註六 (九)所述租賃合約之外，尚無其他重大承諾事項。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大期後事項

(一)請詳附註六(十四)2.相關說明。

(二)民國 108 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案請詳附註六(十六)5.(2)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團目前自有資金狀況充足，日常營運活動可穩定創造現金流入。同時短期並無重大資本支出之計畫，除考量匯率風險所進行之借款等特殊狀況外，自有資金足以因應，無舉債之需求及必要。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產	\$ 2,581,509	\$ 89,457
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產	114,164	163,155
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,233,407	1,429,737
按攤銷後成本衡量之金融資產	8,059,009	9,145,557
應收票據	3,054	872
應收帳款(含關係人)	1,478,539	2,147,556
其他應收款	124,077	87,295
存出保證金	31,543	30,297
	<u>\$ 13,625,302</u>	<u>\$ 13,093,926</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款(含關係人)	\$ 1,058,178	\$ 1,227,174
其他應付帳款	267,116	265,229
	<u>\$ 1,325,294</u>	<u>\$ 1,492,403</u>
租賃負債	<u>\$ 137,642</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣，子公司之功能性貨幣為日幣、韓元、美金、歐元、英鎊及人民幣等)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日

	幣別	外幣金額	匯率	帳面金額
金融資產	美金：新台幣	\$ 129,528	29.98	\$ 3,883,249
	日幣：新台幣	1,051,209	0.2760	290,134
	歐元：新台幣	4,963	33.59	166,707
	英鎊：新台幣	1,045	39.36	41,131
	港幣：新台幣	6,000	3.849	23,094
	美金：歐元	4,319	0.8925	129,484
	美金：港幣	971	7.7890	29,111
	美金：日幣	759	108.6232	22,755
	金融負債	美金：新台幣	\$ 27,029	29.98

107年12月31日

	幣別	外幣金額	匯率	帳面金額
金融資產	美金：新台幣	\$ 284,287	30.7200	\$ 8,733,297
	日幣：新台幣	1,196,063	0.2782	332,745
	歐元：新台幣	8,627	35.2000	303,670
	美金：歐元	4,263	0.8727	130,959
	美金：港幣	1,650	7.8347	50,688
	美金：日幣	1,363	110.4242	41,871
	英鎊：歐元	520	1.1045	20,218
	金融負債	美金：新台幣	\$ 30,346	30.7200

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 108 年及 107 年度之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)請詳附註六(二十)說明。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美金升值或貶值 1%，本集團於民國 108 年及 107 年度之淨利將分別減少或增加 \$30,729 及 \$78,011。

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於資產負債表中係分類為帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具及理財商品，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益及損失將分別增加或減少 \$25,815 及 \$895；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,142 及 \$1,632。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之主要付息資產為現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產，因現金及約當現金均為 12 個月以內到期且按攤銷後成本衡量之金融資產係維持在固定利率，評估無重大之利率變動現金流量風險。
- B. 本集團並未使用任何金融工具以規避其利率風險。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
 - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (B) 債券投資具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團與應收帳款及應收票據相關之信用風險說明請詳附註六(四)說明。
- H. 本集團與按攤銷後成本衡量之債務工具投資相關之信用風險說明請詳附註六(三)說明。

(3)流動性風險

- A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣型基金、理財商品及附買回債券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$11,725,398 及\$10,664,751，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C.本集團之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，均為一年內到期償還之金融負債。

(三)公允價值資訊

- 1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非避險之衍生金融工具屬之。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資、理財商品及投資性不動產皆屬之。
- 2.以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)說明。
- 3.非以公允價值衡量之金融工具
 - 包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 4.以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
受益憑證	\$2,505,073	\$ -	\$ -	\$2,505,073
理財商品	-	-	76,436	76,436
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	113,039	-	1,125	114,164
合計	<u>\$2,618,112</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,561</u>	<u>\$2,695,673</u>
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
理財商品	\$ -	\$ -	\$ 89,457	\$ 89,457
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	162,030	-	1,125	163,155
合計	<u>\$ 162,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,582</u>	<u>\$ 252,612</u>

5. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要為上市櫃公司股票及受益憑證，其分類分別為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。
6. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
7. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
8. 民國 108 年及 107 年度購買理財商品係屬第三等級。
9. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。
10. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動，理財商品係屬收益型商品，其評價技術、重大不可觀察輸入值等視個別合約之現金流量判斷。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

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

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
部門收入	\$ 13,496,186	\$ 17,615,965
部門損益	\$ 1,728,967	\$ 2,081,995

(三) 部門損益之調節資訊

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

(四) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入均來自銷售電子產品收入，請詳附註六(十八)1.說明。

(五) 地區別資訊

地區別收入請詳附註六(十八)1.說明，本集團非流動資產資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
	<u>非流動資產</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 4,337,359	\$ 4,331,045
亞洲	859,926	956,499
美洲	95,690	75,110
歐洲	60,131	27,297
合計	<u>\$ 5,353,106</u>	<u>\$ 5,389,951</u>

(六) 重要客戶資訊

民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
甲	<u>\$ 1,088,967</u>	<u>\$ 1,329,783</u>

6.5. 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



會計師查核報告

(109)財審報字第 19002084 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

創見資訊股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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」編製，足以允當表達創見資訊股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與創見資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創見資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

創見資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

創見資訊股份有限公司存貨之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(十二)、五(二)及六(五)。

創見資訊股份有限公司存貨金額占總資產比例係屬重大，存貨評價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，且主要產品係 DRAM 及快閃記憶體相關產品，該等存貨因生命週期短且市場競爭激烈，易受市場價格波動，考量創見資訊股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，因此本會計師將之列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對創見資訊股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解創見資訊股份有限公司倉儲管理之流程及檢視其年度盤點計畫，並對存貨重要存放地點執行年度觀察存貨盤點，以評估管理階層管控存貨之有效性。
3. 已取得存貨評價相關報表，業經抽核報表邏輯及資訊之正確性，以評估備抵跌價損失之合理性。

備抵銷貨折讓之認列

事項說明

創見資訊股份有限公司因應業務需求，針對不同銷售對象或產品提供不同條件之銷貨折讓，並每月依合約及相關條件認列備抵銷貨折讓，請詳附註四(二十三)及六(四)。因該事項對象眾多，且影響個體財務報表營業收入淨額，因此本會計師將備抵銷貨折讓之認列列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解創見資訊股份有限公司營運及產業性質及其評估銷貨折讓之程序。
2. 瞭解創見資訊股份有限公司銷貨相關之流程並訪談管理階層，以評估管理階層管控銷貨折讓合約及計算折讓之適當性。
3. 已取得備抵銷貨折讓之估計明細表，抽查重要銷貨折讓合約並重新試算，以評估創見資訊股份有限公司備抵銷貨折讓之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估創見資訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算創見資訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

創見資訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對創見資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使創見資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致創見資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於創見資訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創見資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

周建宏



前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 5 日

創見資訊股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	863,583	4	\$	1,052,350	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產－流動	六(二)		2,505,073	12		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(三)		7,727,826	36		9,084,731	41
1150	應收票據淨額	六(四)		3,054	-		872	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		898,707	4		1,437,231	6
1180	應收帳款－關係人淨額	七		454,776	2		559,835	3
1200	其他應收款			106,252	1		78,279	-
130X	存貨	六(五)		1,967,896	9		3,045,740	14
1479	其他流動資產－其他			5,220	-		10,675	-
11XX	流動資產合計			<u>14,532,387</u>	<u>68</u>		<u>15,269,713</u>	<u>69</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(六)		114,164	1		163,155	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	六(三)		148,527	1		-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		2,241,388	10		2,374,787	11
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七		1,644,401	8		1,712,699	8
1755	使用權資產	六(九)及七		88,521	-		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		2,560,460	12		2,567,451	11
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		59,274	-		73,670	-
1900	其他非流動資產	六(十二)		43,977	-		50,895	-
15XX	非流動資產合計			<u>6,900,712</u>	<u>32</u>		<u>6,942,657</u>	<u>31</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>21,433,099</u>	<u>100</u>	\$	<u>22,212,370</u>	<u>100</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2170	應付帳款		\$	1,002,314	5	\$	1,180,956	5
2180	應付帳款－關係人	七		457,364	2		461,306	2
2200	其他應付款			211,467	1		234,866	1
2220	其他應付款項－關係人	七		17,308	-		16,875	-
2230	本期所得稅負債			59,293	-		129,873	1
2280	租賃負債－流動	七		36,235	-		-	-
2300	其他流動負債	六(十四)		26,754	-		3,692	-
21XX	流動負債合計			<u>1,810,735</u>	<u>8</u>		<u>2,027,568</u>	<u>9</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		155,463	1		179,600	1
2580	租賃負債－非流動	七		36,815	-		-	-
2600	其他非流動負債			23,238	-		24,900	-
25XX	非流動負債合計			<u>215,516</u>	<u>1</u>		<u>204,500</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>2,026,251</u>	<u>9</u>		<u>2,232,068</u>	<u>10</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		4,307,617	20		4,307,617	19
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		4,346,854	20		4,605,233	21
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		4,510,981	21		4,302,782	19
3320	特別盈餘公積			61,572	-		47,247	-
3350	未分配盈餘			6,427,300	30		6,778,995	31
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)	(130,902)	-	(61,572)	-
3500	庫藏股票	六(十四)	(116,574)	-		-	-
3XXX	權益總計			<u>19,406,848</u>	<u>91</u>		<u>19,980,302</u>	<u>90</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>21,433,099</u>	<u>100</u>	\$	<u>22,212,370</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：蕭聖穎



創見資訊股份有限公司
個體綜合損益表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 12,860,887	100	\$ 16,809,530	100
5000 營業成本	六(五)(二十一)及七	(10,334,582)	(80)	(13,975,063)	(83)
5900 營業毛利		2,526,305	20	2,834,467	17
5910 未實現銷貨利益		(25,422)	-	(20,596)	-
5920 已實現銷貨利益		20,596	-	48,746	-
5950 營業毛利淨額		2,521,479	20	2,862,617	17
營業費用	六(二十一)				
6100 推銷費用		(318,545)	(3)	(373,788)	(3)
6200 管理費用		(189,031)	(1)	(188,972)	(1)
6300 研究發展費用		(142,601)	(1)	(158,518)	(1)
6450 預期信用減損損失	六(四)	(268)	-	(599)	-
6000 營業費用合計		(650,445)	(5)	(721,877)	(5)
6900 營業利益		1,871,034	15	2,140,740	12
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)	224,822	2	195,823	1
7020 其他利益及損失	六(二十)及七	(19,261)	-	347,917	2
7030 除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益	六(三)	20,552	-	16,691	-
7050 財務成本	六(九)	(676)	-	-	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(52,432)	(1)	(70,292)	-
7000 營業外收入及支出合計		173,005	1	490,139	3
7900 稅前淨利		2,044,039	16	2,630,879	15
7950 所得稅費用	六(二十二)	(315,072)	(3)	(548,884)	(3)
8200 本期淨利		\$ 1,728,967	13	\$ 2,081,995	12
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 724	-	(\$ 1,632)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)(十七)	27,976	-	(6,047)	-
8330 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		479	-	2,164	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(七)(十七)	(76,620)	-	(12,378)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)(二十二)	15,324	-	2,475	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 32,117)	-	(\$ 15,418)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,696,850	13	\$ 2,066,577	12
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 4.01		\$ 4.83	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.01		\$ 4.83	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

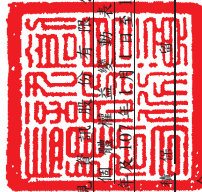


經理人：東崇政



會計主管：蕭聖穎





創興實業股份有限公司
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本		資本公積		盈餘		其他		權益			
	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	備供出售金融資產	權益		
107年1月1日至12月31日												
107年1月1日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,652,151	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,037,210	\$ 145,689	\$ 7,363,641	\$ 67,262	\$ -	\$ 20,015	\$ -	\$ 20,498,295
追溯適用及追溯重編影響數	-	-	-	-	-	-	30,000	-	(9,985)	(20,015)	-	-
107年1月1日重編後餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,652,151	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,037,210	\$ 145,689	\$ 7,393,641	\$ 67,262	\$ (9,985)	\$ -	\$ -	\$ 20,498,295
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,081,995	-	-	-	-	2,081,995
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	532	(9,903)	(6,047)	-	(15,418)	(15,418)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,082,527	(9,903)	(6,047)	-	(2,066,577)	(2,066,577)
106年盈餘分配及指撥：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	265,572	-	(265,572)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,498,418)	-	-	-	(2,498,418)	(2,498,418)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(98,442)	98,442	-	-	-	-	-
資本公積發放現金	-	(86,152)	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,152)	(86,152)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失	-	-	-	-	-	-	(31,625)	-	31,625	-	-	-
107年12月31日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,565,999	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,302,782	\$ 47,247	\$ 6,778,995	\$ 77,165	\$ 15,593	\$ -	\$ -	\$ 19,980,302
108年1月1日至12月31日												
108年1月1日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,565,999	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,302,782	\$ 47,247	\$ 6,778,995	\$ 77,165	\$ 15,593	\$ -	\$ -	\$ 19,980,302
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,728,967	-	-	-	-	1,728,967
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,203	(61,296)	27,976	-	(32,117)	(32,117)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,730,170	(61,296)	27,976	-	(1,696,850)	(1,696,850)
107年盈餘分配及指撥：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	208,199	-	(208,199)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,895,351)	-	-	-	(1,895,351)	(1,895,351)
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	14,325	(14,325)	-	-	-	-	-
資本公積發放現金	-	(258,458)	-	-	-	-	-	-	-	-	(258,458)	(258,458)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	-	-	-	-	-	-	36,010	-	(36,010)	-	-	-
股東逾時效未領取之股利	-	-	79	-	-	-	-	-	-	-	79	79
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116,574)	(116,574)
108年12月31日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,307,541	\$ 4,185	\$ 35,128	\$ 4,510,981	\$ 61,572	\$ 6,427,300	\$ 138,461	\$ 7,559	\$ -	\$ -	\$ 19,406,848

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：束崇萬



經理人：束崇政



會計主管：蕭聖穎



創見資訊股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,044,039	\$ 2,630,879
調整項目		
收益費損項目		
未實現銷貨毛利	25,422	20,596
已實現銷貨毛利	(20,596)	(48,746)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益	六(二)(二十) 9,650	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七) 52,432	70,292
預期信用減損損失	六(四) 268	599
折舊費用	六(二十一) 170,840	133,897
利息收入	六(十九) (189,470)	(173,118)
利息費用	六(九) 676	-
股利收入	六(六)(二十) (5,019)	(3,558)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十) 113	(775)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,514,723)	-
應收票據及帳款(含關係人)	641,133	521,961
其他應收款	(43,764)	25,432
存貨	1,077,844	2,004,828
其他流動資產-其他	(3,454)	(715)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款(含關係人)	(182,584)	(121,686)
其他應付款	(23,399)	(57,716)
其他應付款項-關係人	433	13,234
其他流動負債	(262)	(1,208)
其他非流動負債	(938)	5,321
營運產生之現金流入	1,038,641	5,019,517
收取現金股利	5,019	3,558
收取之利息	205,261	169,527
支付之所得稅	(380,069)	(763,853)
營業活動之淨現金流入	868,852	4,428,749
投資活動之現金流量		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,457,566	5,126,615
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,249,188)	(6,631,733)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(六) 76,967	5,152
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(105,480)
處分不動產、廠房及設備	1,600	4,038
取得不動產、廠房及設備	六(八) (66,990)	(120,056)
取得投資性不動產	六(十一) -	(2,365,030)
其他非流動資產減少	6,918	52,741
投資活動之淨現金流入(流出)	1,226,873	(4,033,753)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利(含資本公積發放現金)	六(十六) (2,153,809)	(2,584,570)
租賃負債償還	(37,512)	-
股東逾時效未領取之股利	六(十五) 79	-
買回庫藏股	六(十四) (93,250)	-
籌資活動之淨現金流出	(2,284,492)	(2,584,570)
本期現金及約當現金減少數	(188,767)	(2,189,574)
期初現金及約當現金餘額	1,052,350	3,241,924
期末現金及約當現金餘額	\$ 863,583	\$ 1,052,350

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：蕭聖穎




創見資訊股份有限公司
個體財務報表附註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 109 年 3 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時,本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 \$8,908,並調減其他流動資產之預付租金 \$8,908。

3.本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3)對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用請詳附註六(九)。
- (4)未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (5)於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4.本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 1.6%。

5.本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的金額相同。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製。

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確認福利負債。

2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。(不可撤銷選擇之類別為一項單獨分類，當選擇不同時，須分別揭露)
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按實際產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	8年 ~ 50年
機器設備	2年 ~ 10年
運輸設備	3年 ~ 5年
辦公設備及其他	2年 ~ 5年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 10 至 55 年。

(十七) 營業租賃

民國 107 年度適用

營業租賃之租金收益(費用)於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期利益(費用)。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3.員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十一)所得稅

- 1.所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 2.本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
- 3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
- 4.遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
- 5.因購置設備或技術、研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十二)股本

- 1.普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
- 2.本公司買回已發行股票時，將所支付之對價以稅後淨額認列為股東權益之減項，不包括任何可直接歸屬之增額成本。

(二十三)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十四) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予顧客時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 銷售收入以合約價格扣除銷貨退回、數量折扣及估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以單月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計，認列為備抵銷貨折讓。銷貨交易之收款條件通常為出貨日月結 30~60 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

本公司持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，然其部分係供自用。當各部分不可單獨出售且不可以融資租賃單獨出租時，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產成本不重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主係採用近期售價及考量未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$1,967,896。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 520	\$ 442
支票存款及活期存款	863,063	1,051,908
合計	<u>\$ 863,583</u>	<u>\$ 1,052,350</u>

1.本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
受益憑證	\$ 2,499,764	\$ -
評價調整	5,309	-
	<u>\$ 2,505,073</u>	<u>\$ -</u>

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年度	107年度
受益憑證	\$ 6,426	\$ 1,066
非避險之衍生金融工具	(16,076)	-
合計	<u>(\$ 9,650)</u>	<u>\$ 1,066</u>

2.本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情況。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 6,660,680	\$ 8,527,680
附買回債券	1,067,146	557,051
	<u>\$ 7,727,826</u>	<u>\$ 9,084,731</u>
非流動項目：		
外幣債券	<u>\$ 148,527</u>	<u>\$ -</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列損益之明細如下：

	108年度	107年度
利息收入	\$ 182,539	\$ 164,369
處分損益	20,552	16,691
	<u>\$ 203,091</u>	<u>\$ 181,060</u>

2. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情況。
3. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按歷史及現時資訊，以估計民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之債務工具投資之違約機率，並考量所持有之買回交易保證估計預期信用損失。本公司評估結果無重大預期信用損失。
4. 本公司定期存款往來銀行為國內外知名銀行，債務工具投資對象為元大國際資產管理股份有限公司、元大證券股份有限公司、國際票券金融公司、渣打集團及法國巴黎銀行。本公司交易對象信用品質良好，減損評估為適用 12 個月預期信用損失模式。

(四) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	<u>\$ 3,054</u>	<u>\$ 872</u>
	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 900,740	\$ 1,456,389
減：備抵損失	(2,033)	(19,158)
	<u>\$ 898,707</u>	<u>\$ 1,437,231</u>

1. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司估計銷貨折讓分別為 \$50,440 及 \$49,210，因符合金融負債與金融資產互抵之條件，淨額表達於應收帳款。

2. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年12月31日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 719,946	\$ 3,054
30天內	167,707	-
31-90天	5,038	-
91-180天	-	-
181天以上	8,049	-
	<u>\$ 900,740</u>	<u>\$ 3,054</u>
	107年12月31日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 998,596	\$ 872
30天內	386,779	-
31-90天	41,439	-
91-180天	10,417	-
181天以上	19,158	-
	<u>\$ 1,456,389</u>	<u>\$ 872</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本公司針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 90% 之理賠金。
4. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$1,742,964。
5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$3,054 及 \$872；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$898,707 及 \$1,437,231。
6. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
7. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日無已沖銷且仍有追索活動之債權。

8. 本公司按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1-180天	逾期181天以上	合計
<u>108年12月31日</u>				
預期損失率	0.011%	0.06%~17.43%	25%~100%	
帳面價值總額	\$ 719,946	\$ 172,745	\$ 8,049	\$ 900,740
	未逾期	逾期1-180天	逾期181天以上	合計
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	0.006%	0.03%~15%	85%~100%	
帳面價值總額	\$ 998,596	\$ 438,635	\$ 19,158	\$ 1,456,389

9. 本公司帳列備抵損失餘額及變動表如下：

	108年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 19,158	\$ -
轉列催收款	(17,393)	-
匯率影響數	268	-
12月31日	<u>\$ 2,033</u>	<u>\$ -</u>
	107年	
	應收帳款	應收票據
1月1日_IAS 39	\$ 18,559	\$ -
適用新準則調整數	-	-
1月1日_IFRS 9	18,559	-
匯率影響數	599	-
12月31日	<u>\$ 19,158</u>	<u>\$ -</u>

10. 本公司並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,301,090	(\$ 25,263)	\$ 1,275,827
在製品	335,478	(471)	335,007
製成品	359,901	(2,839)	357,062
合計	<u>\$ 1,996,469</u>	<u>(\$ 28,573)</u>	<u>\$ 1,967,896</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,878,238	(\$ 58,028)	\$ 1,820,210
在製品	422,786	(3,565)	419,221
製成品	823,615	(17,306)	806,309
合計	<u>\$ 3,124,639</u>	<u>(\$ 78,899)</u>	<u>\$ 3,045,740</u>

1. 當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 10,403,949	\$ 13,957,752
出售廢料收入	(19,041)	(33,948)
存貨(回升利益)跌價損失	(50,326)	51,259
	<u>\$ 10,334,582</u>	<u>\$ 13,975,063</u>

民國 108 年度產生回升利益係因本公司積極處理呆滯存貨所致。

2. 本公司存貨未有提供質押之情況。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 105,480	\$ 146,437
其他	1,125	1,125
小計	106,605	147,562
評價調整	7,559	15,593
合計	<u>\$ 114,164</u>	<u>\$ 163,155</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$114,164 及\$163,155，亦是在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額。
2. 本公司於民國 108 年及 107 年度，處分公允價值分別為\$76,711 及\$1,980 之權益投資，累積處分(損)益轉列保留盈餘分別計\$36,010 及(\$31,625)。
3. 本公司於民國 108 年及 107 年度，權益投資成本收回金額分別為\$256 及\$3,172。

4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	\$ 27,976	(\$ 6,047)
累積(損)益因除列轉列保留盈餘	\$ 36,010	(\$ 31,625)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 3,028	\$ 3,558
於本期內除列者	1,991	-
	<u>\$ 5,019</u>	<u>\$ 3,558</u>

5. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
1月1日	\$ 2,374,787	\$ 2,427,143
採用權益法之投資損益份額	(52,432)	(70,292)
未實現銷貨利益(增加)減少	(4,826)	28,150
其他綜合損益	479	2,164
其他權益變動(附註六(十七))	(76,620)	(12,378)
12月31日	<u>\$ 2,241,388</u>	<u>\$ 2,374,787</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>被投資公司</u>		
子公司：		
Saffire Investment Ltd.	\$ 1,650,675	\$ 1,784,598
Transcend Japan Inc.	244,165	237,232
Transcend Information Inc.	188,523	188,531
Transcend Korea Inc.	60,591	59,104
關聯企業：		
台灣典範半導體股份有限公司	97,434	105,322
	<u>\$ 2,241,388</u>	<u>\$ 2,374,787</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國108年度合併財務報表附註四(三)。

2. 關聯企業

(1) 本公司主要關聯企業之基本資訊如下：

關聯企業 名稱	主要營 業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		108年12月31日	107年12月31日		

台灣典範半 導體股份有 限公司	台灣	12.74%	12.74%	註	權益法
-----------------------	----	--------	--------	---	-----

註：台灣典範半導體股份有限公司從事 IC 封裝及測試業務，在 IT 及半導體產業中屬上游廠商。本公司提供原物料並由台灣典範半導體股份有限公司加工製成相關半成品，以達成產業垂直整合之經營綜效。

(2) 本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	108年12月31日	107年12月31日
流動資產	\$ 902,115	\$ 1,002,572
非流動資產	1,187,726	1,056,569
流動負債	(237,849)	(240,706)
非流動負債	(88,566)	(4,349)
淨資產總額	<u>\$ 1,763,426</u>	<u>\$ 1,814,086</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 224,686	\$ 231,141
股權淨值差異	(127,252)	(125,819)
	<u>\$ 97,434</u>	<u>\$ 105,322</u>

綜合損益表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	108年度	107年度
收入	\$ 1,181,337	\$ 1,270,678
繼續營業單位本期淨損	(\$ 47,432)	(\$ 568,062)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 50,660)</u>	<u>(\$ 564,302)</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 採用權益法之關聯企業損益之份額如下：

被投資公司	108年度	107年度
台灣典範半導體股份有限公司	<u>(\$ 8,367)</u>	<u>(\$ 69,964)</u>

(4) 台灣典範半導體股份有限公司係有公開報價，其公允價值於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 \$187,366 及 \$214,723。

(八) 不動產、廠房及設備

		108年						
		土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1月1日								
成本		\$ 601,268	\$ 1,203,530	\$ 435,384	\$ 17,980	\$ 5,752	\$ 35,081	\$ 2,298,995
累計折舊		-	(381,942)	(179,657)	(2,699)	(3,321)	(18,677)	(586,296)
		<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 821,588</u>	<u>\$ 255,727</u>	<u>\$ 15,281</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 16,404</u>	<u>\$ 1,712,699</u>
1月1日								
增添(含移轉)		\$ 601,268	\$ 821,588	\$ 255,727	\$ 15,281	\$ 2,431	\$ 16,404	\$ 1,712,699
處分		-	9,197	50,051	2,781	-	4,961	66,990
折舊費用		-	-	(1,713)	-	-	-	(1,713)
12月31日		<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 785,382</u>	<u>\$ 228,306</u>	<u>\$ 15,027</u>	<u>\$ 1,456</u>	<u>\$ 12,962</u>	<u>\$ 1,644,401</u>
12月31日								
成本		\$ 601,268	\$ 1,209,742	\$ 449,670	\$ 20,761	\$ 4,802	\$ 34,373	\$ 2,320,616
累計折舊		-	(424,360)	(221,364)	(5,734)	(3,346)	(21,411)	(676,215)
		<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 785,382</u>	<u>\$ 228,306</u>	<u>\$ 15,027</u>	<u>\$ 1,456</u>	<u>\$ 12,962</u>	<u>\$ 1,644,401</u>

107年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1月1日							
成本	\$ 601,268	\$ 1,173,939	\$ 384,885	\$ 5,680	\$ 5,038	\$ 35,152	\$ 2,205,962
累計折舊	-	(339,893)	(126,659)	(158)	(2,237)	(12,521)	(481,468)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 834,046</u>	<u>\$ 258,226</u>	<u>\$ 5,522</u>	<u>\$ 2,801</u>	<u>\$ 22,631</u>	<u>\$ 1,724,494</u>
1月1日	\$ 601,268	\$ 834,046	\$ 258,226	\$ 5,522	\$ 2,801	\$ 22,631	\$ 1,724,494
增添(含移轉)	-	32,638	73,021	12,300	714	1,383	120,056
處分	-	-	(3,263)	-	-	-	(3,263)
折舊費用	-	(45,096)	(72,257)	(2,541)	(1,084)	(7,610)	(128,588)
12月31日	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 821,588</u>	<u>\$ 255,727</u>	<u>\$ 15,281</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 16,404</u>	<u>\$ 1,712,699</u>
12月31日							
成本	\$ 601,268	\$ 1,203,530	\$ 435,384	\$ 17,980	\$ 5,752	\$ 35,081	\$ 2,298,995
累計折舊	-	(381,942)	(179,657)	(2,699)	(3,321)	(18,677)	(586,296)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 821,588</u>	<u>\$ 255,727</u>	<u>\$ 15,281</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 16,404</u>	<u>\$ 1,712,699</u>

本公司帳列不動產、廠房及設備之相關資產皆供自用。

(九) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產為土地，租賃合約之期間為 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 88,521	\$ 30,274

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$109,887。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 676
屬短期租賃合約之費用	3,836
屬低價值資產租賃之費用	916

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出(含營業稅)總額為 \$44,457。

(十) 租賃交易－出租人

民國 108 年度適用

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。
2. 本公司於民國 108 年度基於營業租賃合約認列 \$35,352 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>108年12月31日</u>
109年	\$ 36,348
110年	21,828
合計	\$ 58,176

(十一)投資性不動產

		108年		
		土地	房屋及建築	合計
1月1日				
成本	\$	2,268,726	\$ 355,608	\$ 2,624,334
累計折舊		-	(56,883)	(56,883)
	\$	<u>2,268,726</u>	<u>\$ 298,725</u>	<u>\$ 2,567,451</u>
1月1日	\$	2,268,726	\$ 298,725	\$ 2,567,451
折舊費用		-	(6,991)	(6,991)
12月31日	\$	<u>2,268,726</u>	<u>\$ 291,734</u>	<u>\$ 2,560,460</u>
12月31日				
成本	\$	2,268,726	\$ 353,247	\$ 2,621,973
累計折舊		-	(61,513)	(61,513)
	\$	<u>2,268,726</u>	<u>\$ 291,734</u>	<u>\$ 2,560,460</u>
		107年		
		土地	房屋及建築	合計
1月1日				
成本	\$	137,037	\$ 122,267	\$ 259,304
累計折舊		-	(51,574)	(51,574)
	\$	<u>137,037</u>	<u>\$ 70,693</u>	<u>\$ 207,730</u>
1月1日	\$	137,037	\$ 70,693	\$ 207,730
增添		2,131,689	233,341	2,365,030
折舊費用		-	(5,309)	(5,309)
12月31日	\$	<u>2,268,726</u>	<u>\$ 298,725</u>	<u>\$ 2,567,451</u>
12月31日				
成本	\$	2,268,726	\$ 355,608	\$ 2,624,334
累計折舊		-	(56,883)	(56,883)
	\$	<u>2,268,726</u>	<u>\$ 298,725</u>	<u>\$ 2,567,451</u>

- 1.本公司於民國 107 年 4 月 17 日董事會決議購置內湖區新湖三路辦公大樓，合約價款計\$2,370,000(含營業稅)。本公司已於民國 107 年 5 月支付全部款項並完成產權移轉。

2.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 35,352	\$ 22,705
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 6,170	\$ 4,458
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 821	\$ 852

3.本公司持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$4,942,639 及 \$4,489,399。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

4.本公司投資性不動產未有提供質押之情形。

(十二)其他非流動資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
存出保證金	\$ 14,163	\$ 11,984
預付設備款	16,926	31,202
其他	12,888	7,709
	<u>\$ 43,977</u>	<u>\$ 50,895</u>

(十三)退休金

1.確定福利計畫

(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 40,765	\$ 41,250
計畫資產公允價值	(24,411)	(23,449)
淨確定福利負債	<u>\$ 16,354</u>	<u>\$ 17,801</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 41,250	(\$ 23,449)	\$ 17,801
當期服務成本	500	-	500
利息費用(收入)	464	(272)	192
	<u>42,214</u>	<u>(23,721)</u>	<u>18,493</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	(767)	(767)
人口統計假設變動影響數	329	-	329
財務假設變動影響數	1,645	-	1,645
經驗調整	(1,931)	-	(1,931)
	<u>43</u>	<u>(767)</u>	<u>(724)</u>
提撥退休基金	-	(1,415)	(1,415)
支付退休金	(1,492)	1,492	-
12月31日餘額	<u>\$ 40,765</u>	<u>(\$ 24,411)</u>	<u>\$ 16,354</u>
107年			
1月1日餘額	\$ 38,109	(\$ 21,161)	\$ 16,948
當期服務成本	463	-	463
利息費用(收入)	476	(275)	201
	<u>39,048</u>	<u>(21,436)</u>	<u>17,612</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	(570)	(570)
人口統計假設變動影響數	130	-	130
財務假設變動影響數	650	-	650
經驗調整	1,422	-	1,422
	<u>2,202</u>	<u>(570)</u>	<u>1,632</u>
提撥退休基金	-	(1,443)	(1,443)
12月31日餘額	<u>\$ 41,250</u>	<u>(\$ 23,449)</u>	<u>\$ 17,801</u>

- (4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5)有關退休金之精算假設彙總如下

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.800%</u>	<u>1.125%</u>
未來薪資增加率	<u>2.000%</u>	<u>2.000%</u>

對於未來死亡率之假設係預設台灣壽險業第5回經驗生命表。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,276</u>)	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$ 1,286</u>	(\$ <u>1,238</u>)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,310</u>)	<u>\$ 1,370</u>	<u>\$ 1,326</u>	(\$ <u>1,276</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)本公司於民國109年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,415。
- (7)截至民國108年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為13.9年。

2.確定提撥計畫

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 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$35,154 及 \$36,949。

(十四)股本

1.截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$5,000,000，分為 500,000 仟股(含保留 25,000 仟股供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為 \$4,307,617，民國 108 年及 107 年度期初流通在外股數均為 430,762 仟股，期末分別為 429,248 及 430,762 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	108年度	107年度
1月1日	430,762	430,762
買回庫藏股	(1,514)	-
12月31日	429,248	430,762

2.庫藏股/期後事項

(1)本公司為維護公司信用及股東權益於民國 108 年 11 月 7 日經董事會通過買回普通股一案，預計買回 3,000 仟股並辦理註銷股份，買回期間為民國 108 年 11 月 8 日至 109 年 1 月 7 日止，買回之區間價格為每股新台幣 49 元至 97 元之間。截至民國 108 年 12 月 31 日止，已買回普通股 1,514 仟股，帳面價值 \$116,574，應付價款餘額 \$23,324，帳列其他流動負債。

(2)上開普通股買回案已於民國 109 年 1 月 7 日執行完畢，本公司共買回 1,700 仟股，金額為 \$130,621，並於民國 109 年 3 月 5 日經董事會決議通過辦理註銷庫藏股票案。

(3)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(4)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(5)依證券交易法規定，為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十五)資本公積

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

2. 依經濟部民國 106 年 9 月發布之經商字第 10602420200 號函規定，將民國 103 年股東逾時效未領取之股利\$79 認列為資本公積。

(十六)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10%為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌予保留一部分後，其餘為當年度可分配盈餘，由股東會決議分派之。
2. 本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額 5%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. (1)本公司分別於民國 108 年 6 月 12 日及 107 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 107 年度及 106 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 208,199		\$ 265,572	
特別盈餘公積	14,325		-	
現金股利	<u>1,895,351</u>	\$ 4.40	<u>2,498,418</u>	\$ 5.80
合計	<u>\$ 2,117,875</u>		<u>\$ 2,763,990</u>	
		每股		每股
	金額	發放現金(元)	金額	發放現金(元)
資本公積發放現金	<u>\$ 258,458</u>	\$ 0.60	<u>\$ 86,152</u>	\$ 0.20

民國 107 年度及 106 年度盈餘實際分派情形與股東會決議一致，並無差異。

(2)本公司於民國 109 年 3 月 5 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 172,897	
特別盈餘公積	69,330	
現金股利	<u>1,544,622</u>	\$ 3.60
合計	<u>\$ 1,786,849</u>	
	金額	每股發放現金(元)
資本公積發放現金	<u>\$ 386,156</u>	\$ 0.90

前述民國 108 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案，尚未經股東會決議。

6.有關員工及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十一)。

(十七) 其他權益項目

	未實現 評價損益	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
108年1月1日	\$ 15,593	(\$ 77,165)	(\$ 61,572)
評價調整	27,976	-	27,976
評價調整轉出 至保留盈餘	(36,010)	-	(36,010)
外幣換算變動數	-	(76,620)	(76,620)
相關所得稅變動數	-	15,324	15,324
108年12月31日	<u>\$ 7,559</u>	<u>(\$ 138,461)</u>	<u>(\$ 130,902)</u>
	未實現 評價損益	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
107年1月1日重編後餘額	(\$ 9,985)	(\$ 67,262)	(\$ 77,247)
評價調整	(6,047)	-	(6,047)
評價調整轉出 至保留盈餘	31,625	-	31,625
外幣換算變動數	-	(12,378)	(12,378)
相關所得稅變動數	-	2,475	2,475
107年12月31日	<u>\$ 15,593</u>	<u>(\$ 77,165)</u>	<u>(\$ 61,572)</u>

(十八) 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷售商品收入	\$ 12,860,887	\$ 16,809,530

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入皆源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

108年度	電子產品					合計
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	
外部客戶 合約收入	\$ 2,794,634	\$ 4,439,071	\$ 1,021,685	\$ 3,627,834	\$ 977,663	\$ 12,860,887

107年度	電子產品					合計
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	
外部客戶 合約收入	\$ 4,226,730	\$ 5,706,067	\$ 1,530,133	\$ 4,417,839	\$ 928,761	\$ 16,809,530

2. 合約資產及合約負債

本公司無與客戶合約收入相關之合約資產及合約負債。

(十九) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 189,470	\$ 173,118
租金收入	35,352	22,705
合計	\$ 224,822	\$ 195,823

(二十) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 113)	\$ 775
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損失)利益	(9,650)	1,066
淨外幣兌換(損失)利益	(26,134)	333,638
股利收入	5,019	3,558
其他	11,617	8,880
合計	(\$ 19,261)	\$ 347,917

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 764,734	\$ 804,298
勞健保費用	69,967	72,664
退休金費用	35,846	37,613
其他用人費用	42,441	45,077
董事酬金	8,282	9,380
不動產、廠房及設備折舊費用 (含投資性不動產)	170,840	133,897

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 0.2%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$21,398 及 \$27,572；董事酬勞估列金額分別為 \$2,996 及 \$3,935，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年係依該年度之獲利情況，分別以 1% 及 0.2% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$20,684 及 \$2,790，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 107 年度財務報告認列之差異分別為高估 \$948 及高估 \$524，已調整於民國 108 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 315,313	\$ 478,886
以前年度所得稅高估	(5,824)	(353)
當期所得稅總額	<u>309,489</u>	<u>478,533</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	5,583	65,332
稅率改變之影響	-	5,019
遞延所得稅總額	<u>5,583</u>	<u>70,351</u>
所得稅費用	<u>\$ 315,072</u>	<u>\$ 548,884</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	(\$ 15,324)	(\$ 6,287)
稅率改變之影響	-	3,812
	<u>(\$ 15,324)</u>	<u>(\$ 2,475)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 408,808	\$ 526,176
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數(含免稅所得稅影響數)	(86,458)	18,042
稅率改變之影響	-	5,019
以前年度所得稅高估數	(5,824)	(353)
投資抵減之所得稅影響數	(1,454)	-
所得稅費用	<u>\$ 315,072</u>	<u>\$ 548,884</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 521	\$ 1,336	\$ -	\$ 1,857
未實現兌換損失	36,890	(6,724)	-	30,166
退休金提列數超過 提撥數	5,455	(145)	-	5,310
未實現銷貨折讓	9,842	246	-	10,088
未實現銷貨毛利	5,182	956	-	6,138
未實現存貨跌價及 呆滯損失	15,780	(10,065)	-	5,715
合計	<u>\$ 73,670</u>	<u>(\$ 14,396)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,274</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
國外營運機構兌換 差額	(\$ 19,126)	\$ -	\$ 15,324	(\$ 3,802)
按權益法認列之投 資淨利益	(160,388)	8,813	-	(151,575)
其他	(86)	-	-	(86)
合計	<u>(\$ 179,600)</u>	<u>\$ 8,813</u>	<u>\$ 15,324</u>	<u>(\$ 155,463)</u>

107年

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵呆帳超限數	\$ -	\$ 521	\$ -	\$ 521
未實現兌換損失	85,123	(48,233)	-	36,890
退休金提列數超過 提撥數	5,720	(265)	-	5,455
未休假獎金	2,116	(2,116)	-	-
未實現銷貨折讓	8,337	1,505	-	9,842
未實現銷貨毛利	14,024	(8,842)	-	5,182
未實現存貨跌價及 呆滯損失	4,698	11,082	-	15,780
合計	<u>\$ 120,018</u>	<u>(\$ 46,348)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,670</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
國外營運機構兌換 差額	(\$ 21,601)	\$ -	\$ 2,475	(\$ 19,126)
按權益法認列之投 資淨利益	(136,385)	(24,003)	-	(160,388)
其他	(86)	-	-	(86)
合計	<u>(\$ 158,072)</u>	<u>(\$ 24,003)</u>	<u>\$ 2,475</u>	<u>(\$ 179,600)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 73,173</u>	<u>\$ 73,173</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十三) 每股盈餘

	108年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	<u>\$ 1,728,967</u>	<u>430,718</u>	<u>\$ 4.01</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 1,728,967	430,718	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u> -</u>	<u>441</u>	
屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,728,967</u>	<u>431,159</u>	<u>\$ 4.01</u>
<u>107年度</u>			
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	<u>\$ 2,081,995</u>	<u>430,762</u>	<u>\$ 4.83</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 2,081,995	430,762	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u> -</u>	<u>588</u>	
屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 2,081,995</u>	<u>431,350</u>	<u>\$ 4.83</u>

(二十四) 營業租賃

民國 107 年度適用

1. 本公司以營業租賃將部分帳列投資性不動產之土地暨房屋及建築出租，民國 107 年度認列 \$22,705 之租金收入為當期損益。本公司依一系列之租賃協議出租前開廠辦大樓，該些協議於民國 110 年屆滿。且該些協議並無續約權，另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 33,540
超過1年但不超過5年	54,900
	<u>\$ 88,440</u>

2. 本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，租賃期間 10 年(自民國 98 年 4 月 10 日至民國 108 年 4 月 9 日)，每年支付租金 \$35,633(未稅)，土地租金係按中華徵信不動產估價師聯合事務所鑑價報告中區域環境內平均地面層租金價格為訂價依據，並於簽約日及以後各年度同月同日預付次一年度之租金。民國 107 年度認列 \$35,633 之租金費用，截至民國 107 年 12 月 31 日因不可取消合約之未來最低應付租賃給付為 \$0。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Transcend Japan Inc.	子公司
Transcend Information Inc.	子公司
Transcend Korea Inc.	子公司
Transcend Information Europe B.V.	子公司
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	子公司
Transcend Information (H.K.) Ltd.	子公司
創見資訊(上海)有限公司(上海創見)	子公司
創歆貿易(上海)有限公司	子公司
創見資訊(香港)股份有限公司	子公司
台灣典範半導體股份有限公司	採權益法評價之關聯企業
萬情投資股份有限公司	大股東
政全科技開發股份有限公司	大股東

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售		
— 子公司	\$ 3,880,128	\$ 4,833,778
— 採用權益法之關聯企業	<u>1,828</u>	<u>699</u>
合計	<u>\$ 3,881,956</u>	<u>\$ 4,834,477</u>

本公司與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對關係人之授信期間除台灣典範半導體之授信期間為貨到 30 天，餘皆為月結 120 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買		
— 子公司	\$ 1,194	\$ 15,299
— 採用權益法之關聯企業	<u>273,949</u>	<u>267,850</u>
合計	<u>\$ 275,143</u>	<u>\$ 283,149</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。其進貨交易係屬去料加工，未有其他交易可供比較，授信期間為月結 120 天，對一般客戶約為月結 30~45 天。

(2) 本公司與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對採用權益法之關聯企業台灣典範半導體之授信期間為月結 30 天。

3. 應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收關係人款項		
— 子公司-Transcend Japan Inc.	\$ 200,862	\$ 293,200
— 子公司-其他	253,906	266,635
— 採用權益法之關聯企業	<u>8</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 454,776</u>	<u>\$ 559,835</u>

應收關係人款項主要來自銷售，對採用權益法之關聯企業台灣典範半導體之授信期間為貨到 30 天，對子公司之授信期間為皆為月結 120 天。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

4.應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付關係人款項		
—子公司-上海創見	\$ 404,533	\$ 420,226
—子公司-其他	3	1,206
—採用權益法之關聯企業	<u>52,828</u>	<u>39,874</u>
合計	<u>\$ 457,364</u>	<u>\$ 461,306</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，授信期間請詳附註七(二)2.說明。該應付款項並無附息。

5.其他應付款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應付款項		
—子公司	\$ 17,308	\$ 16,778
—採用權益法之關聯企業	-	97
	<u>\$ 17,308</u>	<u>\$ 16,875</u>

其他應付關係人款項主要來自購買固定資產及雜項購入交易。該其他應付款項並無附息。

6.財產交易

本公司於民國 108 年及 107 年度向創見上海購買固定資產之價款分別為\$213 及\$11,185。

7.什項收入

本公司於民國 108 年及民國 107 年度出售予關係人之消耗品等，帳列營業外收入金額分別為\$1,935 及\$3,277。

8.租賃交易－承租人

- (1)本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，請詳附註六(二十四)2.說明。本公司因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增相關使用權資產\$8,908，並調減相關其他流動資產之預付租金\$8,908。使用權資產之相關說明請詳附註六(九)。
- (2)本公司於民國 108 年 6 月 11 日續簽租約，租賃期間 3 年(自民國 108 年 6 月 12 日至民國 111 年 6 月 11 日)，每年支付租金\$37,058(未稅)，土地租金係按信義不動產估價師聯合事務所鑑價報告中區域環境內平均地面層租金價格為訂價依據，並於簽約日及以後各年度同月同日預付次一年度之租金，截至民國 108 年 12 月 31 日相關使用權資產及租賃負債餘額分別為\$88,521 及\$73,050。

9.背書保證情形：

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司對關係企業背書保證情形，請詳附註十三(一)2。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 27,859	\$ 27,332

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 108 年 12 月 31 日止，除附註七及十三(一)2.所述背書保證及附註六(九)所述租賃合約之外，尚無其他重大承諾事項。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

(一)請詳附註六(十四)2.相關說明。

(二)民國 108 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案請詳附註六(十六)5.(2)。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障本公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司目前自有資金狀況充足，日常營運活動可穩定創造現金流入。同時短期並無重大資本支出之計畫，除考量匯率風險所進行之借款等特殊狀況外，自有資金足以因應，無舉債之需求及必要。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產	\$ 2,505,073	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產	114,164	163,155
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	863,583	1,052,350
按攤銷後成本衡量之金融資產	7,876,353	9,084,731
應收票據	3,054	872
應收帳款(含關係人)	1,353,483	1,997,066
其他應收款	106,252	78,279
存出保證金	14,163	11,984
	<u>\$ 12,836,125</u>	<u>\$ 12,388,437</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款(含關係人)	\$ 1,459,678	\$ 1,642,262
其他應付帳款(含關係人)	228,775	251,741
	<u>\$ 1,688,453</u>	<u>\$ 1,894,003</u>
租賃負債	<u>\$ 73,050</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

(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。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未

來之商業交易及已認列之資產與負債。

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

108年12月31日			
	外幣金額	匯率	帳面新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	131,495	29.98	3,942,220
日幣：新台幣	1,804,898	0.276	498,152
歐元：新台幣	6,569	33.59	220,653
人民幣：新台幣	27,721	4.305	119,339
英鎊：新台幣	1,045	39.36	41,131
港幣：新台幣	6,000	3.849	23,094
韓元：新台幣	866,442	0.0262	22,701

採權益法之長期股權投資

美金：新台幣	\$ 61,347	29.98	1,839,183
日幣：新台幣	884,656	0.276	244,165
韓元：新台幣	2,312,710	0.0262	60,593

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 27,030	29.98	\$ 810,359
人民幣：新台幣	97,981	4.305	421,808

107年12月31日

	外幣金額	匯率	帳面新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 286,027	30.7200	\$ 8,786,749
日幣：新台幣	2,249,982	0.2782	625,945
歐元：新台幣	9,582	35.2000	337,286
人民幣：新台幣	38,839	4.4720	173,688

採權益法之長期股權投資

美金：新台幣	\$ 64,229	30.7200	\$ 1,973,129
日幣：新台幣	852,739	0.2782	237,232
韓元：新台幣	2,126,043	0.0278	59,104

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 30,346	30.7200	\$ 932,229
人民幣：新台幣	97,720	4.4720	437,004

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 108 年及

107 年度之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)請詳附註六(二十)說明。

- D.有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美金升值或貶值1%，本公司於民國108年及107年度之淨利將分別減少或增加\$31,319及\$78,545。

價格風險

- A.由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散。
- B.本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國108年及107年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產之權益工具之利益及損失將分別增加或減少\$25,051及\$0；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$1,142及\$1,632。

現金流量及公允價值利率風險

- A.本公司之主要付息資產為現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產，因現金及約當現金均為12個月以內到期且按攤銷後成本衡量之金融資產係維持在固定利率，評估無重大之利率變動現金流量風險。
- B.本公司並未使用任何金融工具以規避其利率風險。

(2)信用風險

- A.本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B.本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C.本公司採用IFRS 9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過180天，視為已發生違約。
- D.本公司採用IFRS 9提供以下之前提假設，作為判斷自原始

認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

(A)當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

(B)債券投資具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。

E.當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本公司判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。

F.本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(C)發行人延滯或不償付利息或本金；

(D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

G.本公司與應收帳款及應收票據相關之信用風險說明請詳附註六(四)說明。

H.本公司與按攤銷後成本衡量之債務工具投資相關之信用風險說明請詳附註六(三)說明。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由本公司執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控本公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回本公司財務部。本公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣型基金及附買回債券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$11,096,482 及\$10,137,081，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C.本公司之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，均為一年內到期償還之金融負債。

(三)公允價值資訊

1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊

之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之非避險之衍生金融工具屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資及投資性不動產皆屬之。

2.以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)說明。

3.非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4.以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,505,073	\$ -	\$ -	\$ 2,505,073
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	113,039	-	1,125	114,164
合計	<u>\$ 2,618,112</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 2,619,237</u>
107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 162,030	\$ -	\$ 1,125	\$ 163,155

5.於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要為上市櫃公司股票，其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

6.如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工

具係屬於第三等級。

7. 第三等級金融商品於民國 108 年及 107 年度未有變動。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、營運部門資訊

得免揭露。

6.6. 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響
無此情形。

7. 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

7.1. 財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108年度	107年度	差異		
			金額	%	說明
流動資產	15,411,700	16,115,783	(704,083)	(4.37)	
基金及投資(註一)	360,125	268,477	91,648	34.14	(1)
固定資產	2,438,154	2,599,493	(161,339)	(6.21)	
其他資產(註二)	2,990,811	2,880,759	110,052	3.82	
資產總額	21,200,790	21,864,512	(663,722)	(3.04)	
流動負債	1,501,579	1,649,287	(147,708)	(8.96)	
非流動負債	292,363	234,923	57,440	24.45	
負債總額	1,793,942	1,884,210	(90,268)	(4.79)	
股本	4,307,617	4,307,617	-	-	
資本公積	4,346,854	4,605,233	(258,379)	(5.61)	
保留盈餘	10,999,853	11,129,024	(129,171)	(1.16)	
股東權益其他調整項目	(130,902)	(61,572)	(69,330)	112.60	(2)
庫藏股票	(116,574)	-	(116,574)	-	(3)
股東權益總額	19,406,848	19,980,302	(573,454)	(2.87)	

增減比例變動分析說明：增減比例變動達20%以上且變動金額達新台幣1,000萬元者。

(1) 主係108年新增投資國際債券所致。

(2) 主係台幣相對人民幣升值，故產生國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加。

(3) 主係本公司為維護公司信用及股東權益於民國108年11月7日經董事會通過買回普通股一案，截至民國108年12月31日止，已買回普通股1,154仟股。且該買回案已於民國109年1月7日執行完畢，本公司共買回1,700仟股，金額為\$130,621，並於民國109年3月5日經董事會決議通過辦理註銷庫藏股票案。

註一：107年係包含採權益法投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；108年則係包含採權益法投資、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

註二：107年係包含遞延所得稅資產、投資性不動產及其他非流動資產；108年則係包含遞延所得稅資產、投資性不動產、使用權資產及其他非流動資產。

7.2. 財務績效

7.2.1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位:新台幣仟元

項目	108年度	107年度	增(減)金額	變動比例	變動分析說明
營業收入	13,496,186	17,615,965	(4,119,779)	(23.39)	(1)
營業成本	(10,408,655)	(14,085,715)	3,677,060	(26.10)	(1)
營業毛利	3,087,531	3,530,250	(442,719)	(12.54)	
營業費用	(1,306,521)	(1,390,496)	83,975	(6.04)	
營業利益	1,781,010	2,139,754	(358,744)	(16.77)	
營業外收入及支出					
其他收入	231,102	208,041	23,061	11.08	
其他利益及損失	67,311	359,025	(291,714)	(81.25)	(2)
除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益	20,552	16,691	3,861	23.13	
財務成本	(1,865)	-	(1,865)	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(8,367)	(69,964)	61,597	(88.04)	(3)
營業外收入及支出合計	308,733	513,793	(205,060)	(39.91)	
稅前淨利	2,089,743	2,653,547	(563,804)	(21.25)	
所得稅費用	(360,776)	(571,552)	210,776	(36.88)	(4)
本期淨利	1,728,967	2,081,995	(353,028)	(16.96)	

增減比例變動分析說明：增減比例變動達20%以上且變動金額達新台幣2,000萬元者。

(1) 主係本年度因收入下滑，故相對成本也下降。

(2) 主係台幣相對美元升值，故產生較大的兌換損失。

(3) 主係107年認列關聯企業之減損損失。

(4) 主係認列採權益法投資之關聯企業-台灣典範半導體減資彌補虧損之投資損失，所得稅影響數約新台幣8千7百萬元。

7.2.2. 預期未來一年銷售數量及其依據

產品項目	民國 109 年度預計銷售數量/仟單位
FLASH+DRAM 產品	35,000
其他	2,800

本公司係按民國 109 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。108 年底 DRAM 及 NAND 跌價循環預料進入尾聲，已開始出現報價反彈，產業正處於復甦的階段並出現供不應求的狀態，創見將適時調整採購及存貨政策，提升庫存水位，爭取有利的貨源。雖 PC 市場端的逐漸萎縮，但 5G、AI、資料中心的相關應用成長，工作站伺服需求增加，工業應用領域相對成長快速，利基型 DRAM 比重可望持續增加，另這些應用皆需海量資料儲存，SSD 產品需求會持續增加。

消費型 Flash 產品如隨身碟與記憶卡方面，則預期市場將邁向成熟化。民國 109 年將加強固態硬碟(SSD)、外接式儲存裝置、行車紀錄器、穿戴式多媒體裝置以及各類工業用快閃記憶體產品的開發以及市場拓展，故在策略性產品及固態硬碟系列預期有所成長。

然而在產業復甦之際，今年較大變數為新冠肺炎的發生，雖然中國疫情看似趨緩，然而中東、歐洲與美國疫情急速擴散，新冠肺炎已成為全球大流行傳染病，將讓全球經濟陷入系統性風險。目前要持續觀察疫情能否在短時間內可以得控制，若疫情拖延下去，將嚴重衝擊經濟與社會活動，進一步影響個人消費力道；而終端產品的出貨下滑，勢必將造成記憶體需求同步下修。

7.3. 現金流量

7.3.1. 最近年度現金流量變動之分析說明

	單位:新台幣仟元		
	108年度	107年度	增(減)
營業活動之淨現金流入(出)	1,041,438	4,382,310	(3,340,872)
投資活動之淨現金流入(出)	1,098,322	(4,008,215)	5,106,537
融資活動之淨現金流入(出)	(2,307,012)	(2,584,570)	277,558
	<u>(167,252)</u>	<u>(2,210,475)</u>	<u>2,043,223</u>

營業活動與投資活動之現金流量變化，108 年度較 107 年度增加約新台幣 17.6 億元，主係因 107 年度新購置投資性不動產及 108 年度庫存水位下降。

7.3.2. 未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計劃

1. 營業活動：預估整體營業毛利將持續穩定，營業活動為淨現金流入。
 2. 投資活動：持續進行閒置資金適度投資，賺取穩定投資收益，故預估為淨現金流出。
 3. 融資活動：主要為發放現金股利產生淨現金流出。
- 流動性不足之改善計劃：依公司目前營運狀況，現金流動性無不足之可能。

7.4. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 108 年度無重大資本支出，截至 109 年 3 月底合併現金及短期投資部位約折合新台幣 117 億元，扣除相關現金流出項目後，資金仍充足，故無資金短缺風險。

7.5. 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

無。

7.6. 風險事項

7.6.1. 風險管理組織架構

本公司風險管理之組織架構如下：

組織名稱	權責範圍
董事會 (含審計委員會及薪酬委員會)	1. 訂定風險管理政策、架構及文化 2. 確保風險管理機制之有效性
高階管理階層 (執行長與總經理)	1. 執行董事會風險管理決策 2. 協調跨部門之風險管理互動與溝通 3. 重要風險之預警、評估潛在損失、處理對策之追蹤或風險解除之通報彙整重大風險事件處理結果
總公司各部門及各子公司	1. 執行日常風險管理活動 2. 公司管理風險決策之執行 3. 進行風險控管活動的自我評估

註：總公司各部門執掌如下：

- (1) 稽核室：負責監控及評估各分公司及子公司之各種內部控制制度是否健全，並提出改進建議。
- (2) 財會處：負責公司財務分析、會計帳務、報表編列、差異分析、資金調度，且規劃公司稅務、財務、股務及各項投資，並監控各分公司及子公司之現金流，以降低財務風險。
- (3) 採購處：負責了解公司產品或營運所需原物料、零組件、機器設備、事務性用品的品質狀況及價格趨勢後，進行議價及採購。另須維護採購品的安全庫存，並協助處理呆滯料件，以降低採購管理及呆滯料件之風險。
- (4) 產品行銷處：負責公司產品的合理定價及公平配貨，彙整分析各產品線之產品資訊及優缺點，並協助客製化需求的管理，以降低產品規劃管理之風險；負責強化品牌形象、產品及市場情報蒐集、訂定行銷計劃與執行、傳播媒體之聯繫與應用、公司網站規劃及輔銷活動安排與設計等相關事宜，以降低市場行銷相關之風險；負責維修品及客訴問題處理、客戶技術支援與服務等相關事宜，以降低客戶服務營運之風險。
- (5) 業務開發：負責市場之銷售計畫擬定、客戶之開發與維護、業務之經營與推展、新商機之蒐集與反應，以降低新客戶開發等之市場風險。
- (6) 技術研發：負責產品之研發設計相關事宜，研發之目標預估及管理、新產品研究與開發、異常追蹤與處理，以降低研發設計相關之風險。
- (7) 生產製造：負責生產排程控制、產品包裝、產品修護及產品出貨作業等相關事宜，以降低產能及出貨等風險；負責產品之生產、測試、產品修護及生產技術、製程品質之提昇等相關事宜，以降低生產製造相關之風險。
- (8) 總管理處：負責公司法務、合約、專利及智慧財產權管理；人力資源管理、組織發展、總務及工務管理等相關事宜，以降低行政及人力資源管理之風險。
- (9) 資訊處：負責規劃資訊系統、網路建置與維護及各項電腦軟硬體設置管理等相關事宜，以降低資訊安全之風險。

7.6.2. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率

單位：新台幣仟元

項目	108 年度		107 年度	
	金額	比率	金額	比率
利息收(支)	191,612	10.76%	175,210	8.19%
營業利益	1,781,010	100.00%	2,139,754	100.00%

108 年度利息收入增加，主係因承作台幣及美金高利率定存。

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

2. 匯率變動

單位：新台幣仟元

項目	108 年度		107 年度	
	金額	比率	金額	比率
兌換(損)益	(22,690)	(1.27%)	338,250	15.81
營業利益	1,781,010	100.00%	2,139,754	100.00%

108 年度兌換損失增加，主要受到新台幣兌美元匯率升值影響。

有鑒於匯率變動對獲利之影響，本公司擬定下述因應對策：

- (1) 本公司外銷比重約 79%，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) 本公司將視各外幣之走勢，以各種金融工具進行合理之避險作業。
- (3) 銷貨報價考慮匯率因素，以保障公司合理利潤。
- (4) 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。
- (5) 遵循公司之「取得與處分資產處理程序」規定作業，並依據外匯市場走勢決定合理避險比率及避險工具。

3. 通貨膨脹

本公司主要經營電腦週邊及儲存應用產品之製造與銷售，未受通貨膨脹產生重大影響，本公司定期調整價格策略，且隨時注意物價變動，以防範通貨膨脹可能產生之風險。

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

1. 108 年度本公司並無從事高風險，高槓桿投資。
2. 108 年度年間本公司從事衍生性金融商品交易以規避風險為目的，非交易或投機性之操作。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. 108 年度本公司資金貸與他人情形：無。
4. 108 年度本公司背書保證情形：本公司對 Transcend Japan Inc. 背書保證金額為 2,000,000 仟日圓。依據本公司「背書保證作業程序」，本公司截至 108 年底背書保證最高限額為新台幣 7,762,739 仟元。

7.6.4. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 最近年度研發計畫及未完成研發計畫之目前進度

請參閱 5.1.3. 技術及研發概況。

2. 須再投入之研發費用

請參閱 5.1.3. 技術及研發概況。

3. 影響研發成功之主要因素

一般消費型產品由於進入門檻低，新產品開發必須於適當時機上市，掌握商機，故在研發上須縮短時程。同時在產品功能上必須符合快速多變的消費者需求，公司將培養更多資深且專精之研發人才。工控產品則須具備穩定的品質，以及依客戶需求進行客製化，公司已針對此產品線成立專門單位，以期提高研發能量。

7.6.5. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

7.6.6. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近期記憶體市場 DRAM 及 NAND FLASH 供需失衡的情況下，面臨價格下跌的壓力。

本公司致力於庫存管理及採購策略調整，配合工廠高度生產效能，秉持穩健成長的經營目標，經營策略上提早因應布局，開發各系列產品線，朝向多元化發展，並專注利基市場，提昇產品差異性及創造附加價值。

7.6.7. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

隨著製程技術的演進、工業應用市場的推廣、5G 世代的到來，嵌入式解決方案應用在先進國家早已取代傳統記憶體消費型市場，成為兵家必爭之地，然而創見早期以部分通路思維經營工控專案客戶，造成內部生產及定價紊亂，售後問題也逐步發生，創見歷經兩年的內部作業調整，逐步建置合理的流程及配套系統，加上三項關鍵競爭優勢，(1)良好的供應商關係及適當的庫存水位、(2)貼近市場的研發策略及(3)效率的生產及專案管理，搭配專業的服務團隊，以期回到市場領導地位。

創見本著優異的原物料庫存控管能力，將更加深並嚴格執行成本控管，戮力達成獲利目標，善盡對全體股東之責任。本公司未來將持續創新、研發高品質產品，維持一貫良好之企業形象。

108 年至年報刊印日止，公司並無發生任何足以影響企業形象的風險事項。

7.6.8. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

無。

7.6.9. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

無。

7.6.10. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
無。

7.6.11. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施
無。

7.6.12. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施
無。

7.6.13. 訴訟或非訟事件之處理情形
無。

7.6.14. 其他重要風險及因應措施
無。

7.7. 其他重要事項

本公司對於資產負債之評價科目，包括備抵損失、備抵存貨跌價損失、金融資產減損損失等，所依據之會計政策如下：

1. 備抵損失-採用準備矩陣為基礎估計，按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計，按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。準備矩陣係按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。

2. 備抵存貨跌價損失

(1) 期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。當淨變現價值低於成本帳面價值，差額部分提列存貨跌價損失。

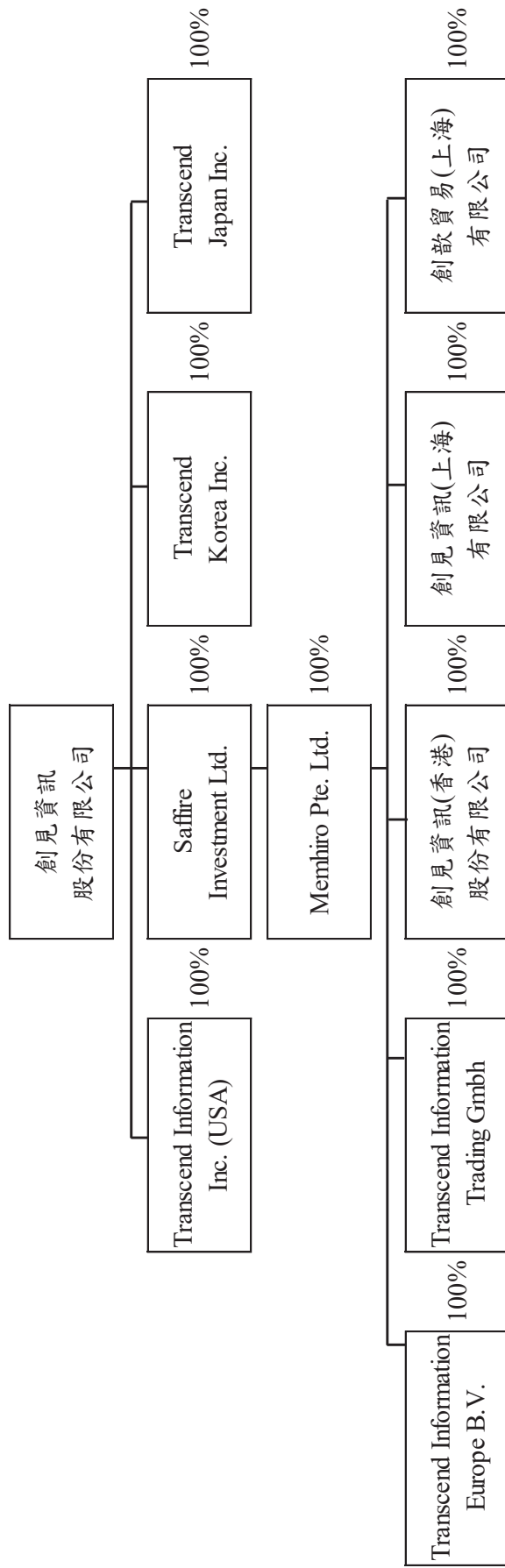
(2) 期末存貨已逾 6 個月未異動者，視為呆滯存貨列入呆滯報表中，並提列 100% 存貨呆滯損失。

(3) 期末存貨如已為本公司不再生產及銷售之產品，視為呆滯存貨列入呆滯報表中，並提列 100% 存貨呆滯損失。

3. 金融資產減損損失

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

- 8. 特別記載事項
- 8.1. 關係企業相關資料
- 8.1.1. 關係企業組織概況



8.1.2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或 生產項目
Saffire Investment Ltd.	12/18/1997	Citco Building, Wickhams Cay, P.O.BOX 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	1,202,418	係一般投資控股公司
Memhiro Pte. Ltd.	03/14/1998	60 Albert Street, #14-01 OG Albert Complex, 189969	1,156,920	係一般投資控股公司
Transcend Japan Inc.	12/11/1996	Singapore, 1-8-5, Kufamae, Taito-Ku, Tokyo, 111-0051, Japan	89,103	係從事電腦記憶體之進口及批發
Transcend Information Europe B.V.	06/28/1995	Cairostraat 40, 3047 BC, Rotterdam, The Netherlands	1,693	係從事電腦記憶體之進口及批發
Transcend Information Inc.	03/28/1990	1645 North Brian St. Orange, CA 92867, U.S.A.	38,592	係從事電腦記憶體之進口及批發
Transcend Information Trading GmbH	09/29/1992	Flughafenstrasse 52b(Airport-Center), 22335 Hamburg, Germany	2,288	係從事電腦記憶體之進口及批發
Transcend Korea Inc.	07/09/2008	12F, CBS Bldg., 159-1, Mokdongseo-ro, Yangcheon-gu, Seoul, Korea	6,132	係從事電腦記憶體之進口及批發
創見資訊(上海)有限公司	12/01/2005	中國上海市奉賢區閔行出口加工區中央大道1號	1,134,178	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務
創歆貿易(上海)有限公司	09/21/2006	中國上海市長寧區凱旋路1010號4樓403室	16,310	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務
創見資訊(香港)股份有限公司	01/08/2013	Unit 17-18, 10/F, Nan Fung Comm Centre, 19 Lam Lok Street, Kowloon Bay, Hong Kong	7,636	係從事電腦記憶體之進口及批發

8.1.3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	代表人姓名	持有股份	
			股數	持股比例
Memhiro Pte. Ltd.	董事	束崇政	55,132,000	100%
	董事	Baey Cheng Song		
Saffire Investment Ltd.	董事	束崇政	36,600,000	100%
Transcend Japan Inc.	董事	林大金	6,400	100%
Transcend Information Europe B.V.	董事	Tellier, Yoann Roger Jean	100	100%
Transcend Information Inc.	董事	陳兆柏	625,000	100%
Transcend Information Trading GmbH	董事	束崇萬	-	100%
	總經理	束崇萬		
創見資訊（上海）有限公司	執行董事	束崇政	-	100%
創歆貿易（上海）有限公司	執行董事	束崇政	-	100%
Transcend Korea Inc.	董事	Shim Dong Hoon	40,000	100%
	總經理	Shim Dong Hoon		
創見資訊（香港）有限公司	董事	束崇政	2,000,000	100%

8.1.4. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入 (淨額)	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Transcend Japan Inc.	89,103	502,484	245,872	256,612	1,173,214	14,536	9,072	1,417.53
Saffire Investment Ltd.	1,202,418	1,660,958	-	1,660,958	-	(62)	(64,566)	(1.76)
Memhiro Pte Ltd.	1,156,920	1,619,738	-	1,619,738	-	(310)	(65,603)	(1.19)
Transcend Information Inc.	38,592	257,004	66,456	190,547	572,312	11,046	6,674	10.68
Transcend Information Europe B.V.	1,693	255,837	31,424	224,413	798,858	(5,424)	10,553	105,532.38
Transcend Information Trading GmbH	2,288	196,530	81,408	115,122	732,842	(55,283)	9,301	-
創見資訊(上海)有限公司	1,134,178	1,228,943	24,538	1,204,405	-	(77,677)	(91,410)	-
創啟貿易(上海)有限公司	16,310	185,056	153,379	31,677	795,798	8,978	(307)	-
Transcend Korea Inc.	6,132	88,177	26,917	61,260	366,200	5,728	4,755	118.88
創見資訊(香港)股份有限公司	7,636	51,174	28,991	22,184	282,257	5,829	5,984	2.99

8.1.5. 最近年度關係企業合併報表
請參閱第 78 頁至第 132 頁。

8.1.6. 最近年度關係報告書
本公司之從屬公司均為非公開發行公司，依規定不須編製關係報告書。

8.2. 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
無。

8.3. 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形
無。

8.4. 其他必要補充說明事項
無。

9. 最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項
無。

創見資訊股份有限公司



董事長 東崇萬

