

股票代號 2451



創見資訊股份有限公司

*Transcend Information, Inc.*

一〇六年度

年 報

中華民國一百零七年六月十四日刊印

---

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](http://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q5)

一、 本公司發言人

發言人姓名：陳虹任  
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：採購處處長  
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  
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/>

<b>1.</b>	<b>致股東報告書</b>	<b>1</b>
<b>2.</b>	<b>公司簡介</b>	<b>2</b>
2.1.	設立日期	2
2.2.	公司沿革	2
<b>3.</b>	<b>公司治理報告</b>	<b>8</b>
3.1.	組織系統	8
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	10
3.3.	公司治理運作情形	18
3.4.	會計師公費資訊	43
3.5.	更換會計師資訊	43
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	43
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	44
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	45
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	49
<b>4.</b>	<b>募資情形</b>	<b>50</b>
4.1.	資本及股份	50
4.2.	公司債辦理情形	56
4.3.	特別股辦理情形	56
4.4.	海外存託憑證辦理情形	56
4.5.	員工認股權憑證辦理情形	56
4.6.	限制員工權利新股辦理情形	56
4.7.	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	56
4.8.	資金運用計畫執行情形	56
<b>5.</b>	<b>營運概況</b>	<b>57</b>
5.1.	業務內容	57
5.2.	市場及產銷概況	64
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	73
5.4.	環保支出資訊	73
5.5.	勞資關係	73
5.6.	重要契約	76
<b>6.</b>	<b>財務概況</b>	<b>77</b>
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	77
6.2.	最近五年度財務分析-國際財務報導準則	81
6.3.	最近年度財務報告之審計委員會查核報告	85
6.4.	最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	86
6.5.	最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	142
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	197
<b>7.</b>	<b>財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	<b>197</b>
7.1.	財務狀況	197
7.2.	財務績效	198
7.3.	現金流量	199
7.4.	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	199

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	199
7.6.	風險事項	200
7.7.	其他重要事項	203
<b>8.</b>	<b>特別記載事項</b>	<b>205</b>
8.1.	關係企業相關資料	205
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	208
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	208
8.4.	其他必要補充說明事項	208
<b>9.</b>	<b>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</b>	<b>208</b>

## 1. 致股東報告書

106 年上半年，記憶體市場因需求旺盛，供應吃緊的情況下，價格持續攀升。然而來到下半年，隨著 3D NAND FLASH 的技術日益成熟，生產良率改善，供需狀況漸趨平衡，價格也隨之修正；反觀 DRAM 市場，供貨緊俏帶動整體漲幅，致使價格居高不下。面對變遷快速的記憶體市場，創見致力於延伸儲存應用，持續深耕高附加價值的工業應用產品，並積極發展策略性產品線，此大方針也成為引領創見穩定獲利的基石。在此本人謹向所有客戶、股東及員工對創見的支持與貢獻，致上最誠摯的謝意。

回顧 106 年，創見全年累積合併營收達新台幣 210 億元，平均毛利率 26.4%。營業利益 40.0 億元，營業利益率 19.1%。106 年全年稅前盈餘 33.1 億元，稅前淨利率 15.8%；稅後盈餘 26.6 億元，稅後淨利率 12.7%，每股稅後盈餘為 6.17 元。整體營收雖受市場波動影響，較去年減少 5.16%，然發展工控市場策略奏效，工控產品營收比重已突破四成。

近幾年，創見拓展工控領域有成，除了各項工業應用 SSD 的發展外，更提供全方位的嵌入式解決方案，適用於多種產業和不同的環境考驗。另外，創見今年以策略性產品作為消費市場發展主軸，積極在產品線上推陳出新，在市場上廣受迴響。於年中推出 DrivePro Body 系列穿戴式攝影機旗艦版本，針對專業人士量身打造，另推出一系列 DrivePro 行車記錄器升級版本，提供多種實用功能，大幅提高產品差異性。除此之外，創見針對蘋果全系列產品推出各種創新升級方案，今年發表全新 Thunderbolt™ PCIe 行動固態硬碟，為追求高效能及穩定性的蘋果迷提供更多選擇。

創見致力於品牌經營多年，在全球行銷 140 餘國，除了在地化行銷活動，亦積極參與國際性大展，並以優異的品牌形象、研發設計和產品品質，屢次獲得各項媒體獎項肯定，除了連續 14 年獲得台灣精品獎、連續三年榮獲日本 Good Design 設計大獎，並連續 11 年蟬聯臺灣二十大國際品牌，成為國內品牌立足國際的典範。在回饋社會的公益活動上，創見長年來積極贊助青年運動賽事，包含黑豹旗、HBL、U12 等國內外運動比賽，亦持續推動偏鄉少棒發展，執行「偏鄉棒球種子計畫」邁入第三年，希望鼓勵更多偏遠小球員投入棒球運動，為台灣棒球注入全新活力。今年創見亦雙料獲頒體育推手獎的「贊助類銀質獎」及「長期贊助獎」，肯定創見近年來為青年體育紮根的成果。

展望 107 年，創見除了持續發展工控市場，未來將針對各應用產業，提供最佳解決方案，研發附加價值高的策略性商品。我們也將持續強化組織體質、著重與合作夥伴關係、制定彈性價格策略、優化自動化製程，並運用成功行銷經驗拓展新通路及新產品，提升品牌能見度，創造市場價值。最後，希望諸位股東能秉持以往對本公司的支持與愛護，繼續給予創見鼓勵與指教，我們亦將不斷創新突破，締造更佳的成績。

董事長 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	-公司設立，定名創見資訊股份有限公司，成立於基隆路一段 -額定及實收資本為新台幣壹仟萬元整 -主要產品為雷射印表機記憶體擴充卡(JRAM)、中文列印驅動程式及軟體保護鎖(KEY PRO)
民國79年	-成功研發台灣第一台智慧型中英文雷射印表機控制器(ICPC)
民國80年	-額定及實收資本增至新台幣貳仟萬元整 -成功研發電腦記憶體擴充卡(PCRAM)
民國81年	-總公司遷址至忠孝東路六段；工廠遷址至南港路三段 -成功研發軟體保護鎖之串連性與網路共用性 -額定及實收資本增至新台幣陸仟萬元整
民國82年	-榮獲中小企業傑出資訊應用獎
民國83年	-額定及實收資本增至新台幣壹億零貳佰萬元整 -與經濟部工業局輔導合作「軟體工業五年發展推動計劃」 -研製PCMCIA SRAM CARD產品 -年度營收15億，成長135%
民國84年	-額定及實收資本增至新台幣壹億陸仟貳佰萬元整 -增購忠孝東路六段467號3樓之廠房 -研製PCMCIA FLASH CARD產品 -接獲SIEMENS OEM訂單 -與MINOLTA合作開發雷射印表機整合列印系統 -天下雜誌排名第349大製造業，第49大資訊業 -商業週刊排名第331大製造業，第74大電腦業 -年度營收24億，成長62%
民國85年	-研製FAX CARD及GAME MEMORY CARD -成立發貨中心、保稅工廠，以利外銷發展 -與日本MAXELL技術合作
民國86年	-通過IS9001國際品質認證許可 -轉投資日本子公司，使全球行銷網更為穩固 -合併萬登股份有限公司，額定及實收資本增至新台幣壹億捌仟貳佰萬元整 -擴充南港路三段之工廠廠房 -研發影像記憶體擴充卡、數位相機影像儲存卡 -辦理盈餘轉增資新台幣壹億捌仟貳佰萬元整暨現金增資新台幣陸仟零柒拾萬元整，額定及實收資本增至新台幣肆億貳仟肆佰柒拾萬元整，並同時補辦股票公開發行



民國87年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-購買內湖重劃區土地約1,500坪</li> <li>-榮獲第七屆國家磐石獎</li> <li>-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</li> <li>-100%購入美國、荷蘭二家子公司</li> </ul>
民國88年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-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，額定資本額為新台幣貳拾億元，實收資本增加至新台幣玖億參仟捌佰伍拾捌萬柒仟元整</li> <li>-榮獲第二屆小巨人獎</li> <li>-100%購入日本、德國二家子公司</li> <li>-天下雜誌排名第305大製造業，獲利率排名第106名</li> <li>-中華徵信所製造業排名第312名，經營績效排名第11名</li> <li>-年度營收43億，成長34%</li> </ul>
民國89年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-開始研發DDR規格記憶卡</li> <li>-電子商務起跑，於台灣市場設立線上購物網站</li> <li>-香港銷售據點成立</li> <li>-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，額定資本額仍為新台幣貳拾億元，實收資本額增為新台幣拾參億貳仟伍佰萬元整</li> <li>-通過上市審查，預計2001年第二季掛牌上市</li> <li>-年度營收57.4億，成長42%</li> </ul>
民國90年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-90年5月3日正式掛牌上市</li> <li>-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，額定資本額增為新台幣貳拾伍億元，實收資本額增為新台幣壹拾陸億陸仟伍佰壹拾貳萬元整</li> <li>-推出全新包裝快閃記憶卡(Flash Card)系列產品</li> </ul>
民國91年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-增加繪圖卡產品線</li> <li>-隨身碟產品研發上市</li> <li>-推出讀卡機系列產品</li> <li>-辦理盈餘轉增資新台幣參億肆仟捌拾捌萬元整，額定資本額增為新台幣貳拾伍億元，實收資本額增為新台幣貳拾億陸佰萬元整</li> </ul>
民國92年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-營運總部搬遷至內湖</li> <li>-增加磁碟儲存系統及顯示系統相關產品線</li> <li>-發行海外可轉換公司債三千五百萬美金</li> <li>-年度營收95.15億元，成長47%</li> <li>-繪圖卡榮獲台灣PC Shopper雜誌評選為編輯推薦產品</li> <li>-天下雜誌排名第183大製造業</li> <li>-商業周刊全台灣資產報酬率最高企業排名第10名</li> <li>-中華徵信所製造業經營績效排名第9名</li> <li>-榮獲PC DIY 2003年第一屆玩家推薦品牌最佳品牌3冠王</li> </ul>

民國93年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-增加隨身硬碟及多媒體產品線</li> <li>-年度營收145.9億元，成長53%</li> <li>-StoreJet 1.8”隨身硬碟榮獲美國PC Magazine雜誌評選為編輯推薦產品</li> <li>-商業周刊1000大製造業排名第165名</li> <li>-天下雜誌股東權益報酬率最高50家公司第28名</li> <li>-中華徵信所全台灣製造業經營績效綜合指標第14名</li> <li>-榮獲PC DIY 2004年第二屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王</li> </ul>
民國94年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-中國上海工廠動工</li> <li>-研發T.sonic MP3音樂行動碟系列產品</li> <li>-英國、美國東岸(馬里蘭州)子公司成立</li> <li>-商業周刊排名第117大製造業</li> <li>-天下雜誌全台灣資產報酬率最高企業排名第10名</li> <li>-天下雜誌全台灣股東權益報酬率最高企業排名第37名</li> <li>-榮獲工業設計奧斯卡金像獎—2005德國iF工業設計獎</li> <li>-榮獲台灣第13屆國家品質形象獎</li> <li>-榮獲PC DIY 2005年第三屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王</li> </ul>
民國95年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-中國上海工廠落成</li> <li>-全球首家同時通過ISO 9001、ISO 14001及HSPM(QC 080000)驗證之記憶體模組廠</li> <li>-宣佈擴大終身保固服務至JetFlash系列行動碟(JetFlash210除外)及數位記憶卡(工業用記憶卡除外)</li> <li>-榮獲經濟部國貿局頒發九十五年度台灣優良品牌殊榮</li> <li>-共計六項產品榮獲第十四屆台灣精品獎</li> <li>-獲選台灣前二十大國際品牌</li> <li>-榮獲2006年NOVA通路理想品牌五冠王殊榮</li> <li>-榮獲PC DIY 2006年第四屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王</li> </ul>
民國96年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-創見二十周年暨中國上海廠區開幕</li> <li>-連續三年榮獲經濟部「台灣二十大國際品牌」，品牌價值為1.8億美金</li> <li>-經全球知名市場研究機構Gfk認證，為2006年台灣快閃記憶體產品(含記憶卡及USB行動碟)第一品牌</li> <li>-商業周刊於2007年公布「兩岸三地1000大上市櫃排行」，資產報酬率排名第19名，電子零組件第6大企業</li> <li>-天下雜誌於2007年公布「1000大製造業」，半導體行業別排名第18名</li> <li>-數位時代於2007年公布「台灣科技100強」，台灣科技業排名第5名</li> <li>-中華徵信所於2007年公布「台灣地區企業排名TOP5000」，製造業經營績效排名第15名，電腦零組業排名第7名</li> </ul>



民國97年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-韓國子公司成立</li> <li>-榮獲美國商業週刊「2008全球科技100強」第62名佳績</li> <li>-連續四年獲選為台灣前二十大國際品牌，品牌資產為2.44億美金</li> <li>-大中華區創見直營門市達16家</li> <li>-創見榮登全球第二大隨身碟品牌（Santa Clara Consulting Group, USA）</li> <li>-榮獲台灣商業周刊「2008兩岸三地電子零組件」第四大企業</li> <li>-榮獲德國Red Dot設計大獎</li> <li>-榮獲日本Good Design設計大獎</li> </ul>
民國98年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-StoreJet 25M及StoreJet 25C行動硬碟，榮獲德國紅點設計大獎</li> <li>-JetFlash T5隨身碟勇奪日本Good Design設計大獎</li> <li>-連續五年獲選為台灣前二十大國際品牌，品牌資產為2.12億美金</li> <li>-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</li> <li>-全球首家取得五項品質管理系統驗證的記憶體模組廠商</li> <li>-榮獲GfK 2008年隨身碟及可攜式多媒體播放器台灣銷售雙料冠軍</li> <li>-Gartner: 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</li> <li>-正式啟用Facebook、Twitter及噗浪，提供消費者即時互動平台</li> </ul>
民國99年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-獲選為台灣第十大國際品牌，品牌資產為2.4億美金</li> <li>-8項產品榮獲第18屆「台灣精品獎」肯定</li> <li>-創見數位相框榮獲日本2010 Digital Camera Grand-Prix金獎肯定</li> <li>-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</li> <li>-推出全系列USB3.0系列產品</li> </ul>
民國100年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-台北內湖新廠落成啟用，增添業績成長動能</li> <li>-美國邁阿密分公司成立</li> <li>-連續六年獲選為台灣前二十大國際品牌</li> <li>-7項產品榮獲第19屆「台灣精品獎」肯定</li> <li>-建立完整SSD產品線，涵括商規與工規產品</li> <li>-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，再獲「發明獎銀牌獎」殊榮</li> <li>-贊助HBL等青年體育賽事，響應企業社會責任</li> <li>-獲100年度行政院創造就業貢獻獎肯定</li> <li>-首度實施「打工度假」（Working Holiday）方案，招募全球菁英人才</li> </ul>
民國101年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-拓展無線儲存裝置產品線</li> <li>-再度蟬聯台灣前二十大國際品牌</li> <li>-連續八年獲台灣精品獎殊榮，共五項產品得獎</li> <li>-蟬聯十年「NOVA通路理想品牌」</li> <li>-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</li> <li>-獲台北市勞工局「幸福企業二星級」肯定</li> <li>-根據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第四大記憶卡製造商</li> </ul>

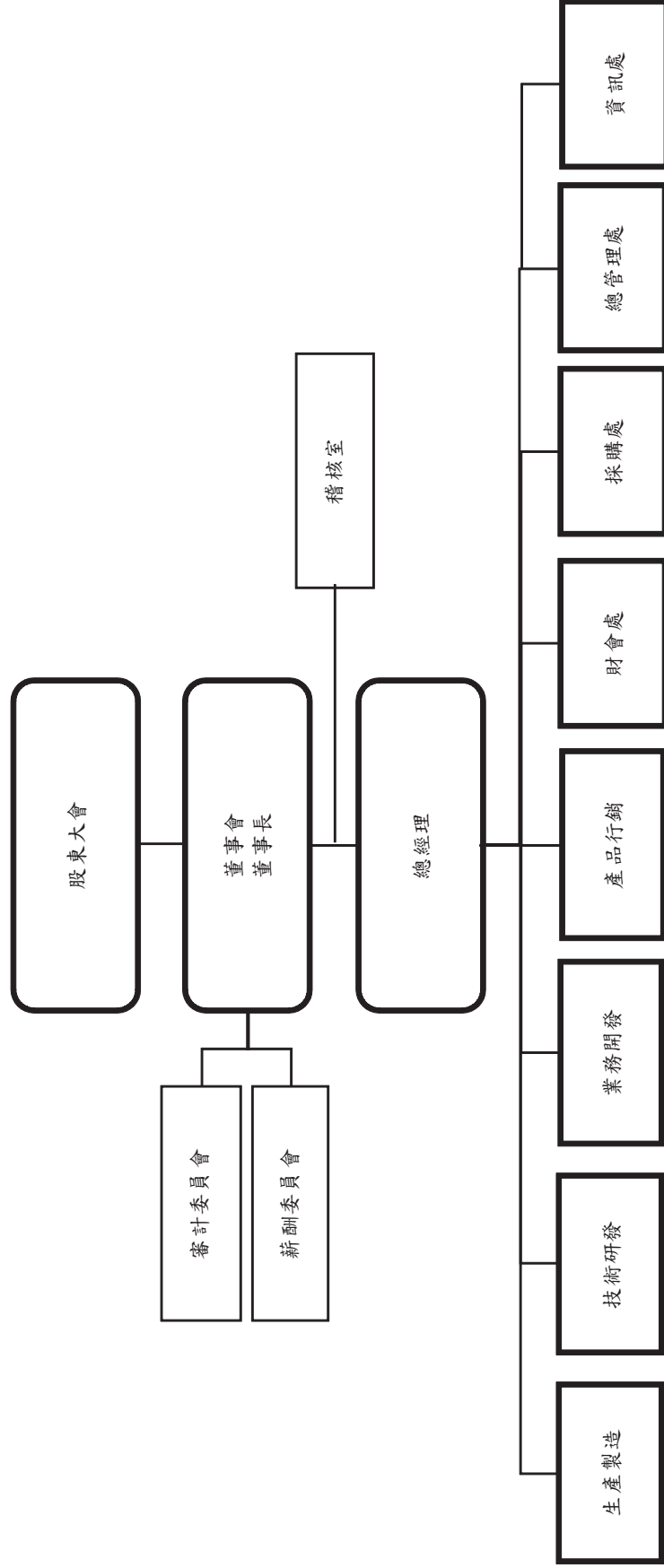
民國102年	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 「2013台灣國際品牌價值調查」第15名，品牌價值1.39億美金</li> <li>- 根據2013 Gartner調查排名，創見為全球第三大隨身碟製造商、第五大記憶卡製造商</li> <li>-7項產品榮獲第22屆「台灣精品獎」肯定</li> <li>-獲台北市勞工局「幸福企業一星級」肯定</li> <li>-美國矽谷分公司成立</li> <li>-拓展行車記錄器產品線</li> <li>-獲ISO/TS 16949品質管理系統認證，符合汽車工業嚴格品管標準</li> <li>-以「可自我檢測使用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」</li> <li>-持續贊助所有中學與大專體育賽事，包括籃球、排球、棒球、啦啦隊、足球、壘球、熱舞等，並擴大到世界中學生羽毛球、世界大學運動錦標賽、亞洲大學籃球錦標賽等國際賽事</li> </ul>
民國103年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-開發蘋果升級系列產品線</li> <li>-擴充行車記錄器產品線，並獲資訊月百大創新產品獎</li> <li>-5項產品榮獲第23屆「台灣精品獎」肯定</li> <li>- 「2014台灣國際品牌價值調查」品牌價值1.42億美金</li> <li>-根據2014 Gartner調查排名，創見為全球第四大隨身碟製造商、第五大記憶卡製造商</li> <li>-榮獲教育部體育署「體育推手獎」銅質獎</li> <li>-贊助第二屆黑豹旗高中棒球聯賽</li> <li>-贊助富邦LPGA台灣錦標賽</li> <li>-持續贊助所有中學與大專體育賽事，包括籃球、排球、棒球、啦啦隊、足球、壘球、熱舞等，並擴大到世界中學生羽毛球、世界大學運動錦標賽、亞洲大學籃球錦標賽等國際賽事</li> </ul>
民國104年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-開發穿戴式攝影機產品線</li> <li>-推出獨家SuperMLC SSD產品，效能比擬SLC SSD</li> <li>- 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</li> <li>-8項產品榮獲第24屆「台灣精品獎」肯定</li> <li>- 「2015台灣國際品牌價值調查」品牌價值1.5億美金</li> <li>-榮獲教育部體育署「體育推手獎」銀質獎</li> <li>-贊助第三屆黑豹旗高中棒球聯賽</li> <li>-啓動「偏鄉棒球種子計畫」，長期資助偏鄉國小學童</li> <li>-持續贊助所有中學與大專體育賽事，包括HBL高中籃球、HVL高中排球、UBA大專籃球、UBL大專排球等活動</li> <li>-贊助U12世界盃少棒錦標賽，觸角延伸至國際賽事</li> </ul>
民國105年	<ul style="list-style-type: none"> <li>-開發個人雲端儲存裝置產品線</li> <li>-推出3D NAND SSD產品線</li> <li>-DrivePro 50行車記錄器榮獲日本Good Design設計大獎</li> <li>-7項產品榮獲第25屆「台灣精品獎」肯定</li> <li>-連續十年榮獲台灣二十大國際品牌</li> <li>-根據2015 Gartner調查，創見工業用SSD為全球市占率第四名</li> <li>-持續贊助所有中學與大專體育賽事、青少棒賽事及偏鄉棒球種子計畫</li> </ul>

民國106年	<ul style="list-style-type: none"><li>-推出首款PCIe介面M.2固態硬碟</li><li>-推出首款蘋果升級方案PCIe固態硬碟</li><li>-首度獲頒教育部體育署「2017運動企業認證」</li><li>-CM42 M.2固態硬碟外接盒榮獲日本Good Design設計大獎</li><li>-4項產品榮獲第26屆「台灣精品獎」肯定</li><li>-連續11年榮獲台灣二十大國際品牌</li><li>-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</li></ul>
--------	--

### 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	負責法務管理、人力資源管理、總務事項等相關事宜。
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

107年4月16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 經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
							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	東崇萬	男	104.06.12	3	92.06.03	6,723,453	1.56%	9,990,453	2.32%	-	0.00%	-	0.00%	成功大學電機系 惠普科技專案經理	執行長：創見資訊股份有限公司 董事長：台灣興統半導體(股)公司 董事：創意科技(股)公司；Transcend Information Trading GmbH Hamburg 法人董事代表：伊琦科技(股)公司；普訊陸(股)公司；普訊崇(股)公司；普訊翹(股)公司 監察人：萬安科技(股)公司 總經理：Transcend Information Trading GmbH Hamburg	董事長兼總經理	東崇政	兄弟
董事	中華民國	東崇政	男	104.06.12	3	93.06.11	6,072,098	1.41%	6,244,098	1.45%	-	0.00%	-	0.00%	台北工專土木工程科	總經理：創見資訊(股)公司 董事長：創意科技(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；創意貿易(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.；Transcend Japan Inc.；創見資訊(香港)有限公司；至上電子(股)公司 顧問：台灣興統半導體(股)公司	董事長兼執行長	東崇萬	兄弟
董事	中華民國	林金佑	男	106.06.16	3	106.06.16	3,103	0.00%	3,103	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立清華大學動力機械所 創見資訊(股)公司業務處副總經理	創見資訊(股)公司行銷副總經理	無	無	無
董事	中華民國	崔麗珠	女	104.06.12	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	東崇萬	配偶
董事	中華民國	許家祥	男	104.06.12	3	(於98.6.13兩任任期屆滿後未續任)	834,244	0.19%	674,244	0.16%	26,744	0.01%	-	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	邱智恆	男	104.06.12	3	104.06.12	162,572	0.04%	162,572	0.04%	124,471	0.03%	-	0.00%	台北工專電子工程科 創見資訊(股)公司副總經理 Transcend Japan Inc.監察人	無	無	無	無



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	遞任時持有股份		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		
							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	姓名	關係
獨立董事	中華民國	王怡心	女	104.06.12	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	臺北大學會計學系教授 聯合生物製藥(股)公司獨立董事 第一鑫控股份有限公司董事長 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 中華民國內部稽核協會理事 兼專業發展委員會主任委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳翼良	男	104.06.12	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兩區業務總經理 台灣奈普光電科技(股)公司獨立董事	泓產資訊(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	無
獨立董事	中華民國	陳樂民	男	104.06.12	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	仲琦科技(股)公司獨立董事	無	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。

3.2.4. 董事是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形										兼任其他 公司獨立 董事數				
		商務、財務、會計或公司之相關科系之專院校講師以上	法官、檢察官、會計師或其他與國家考試及證書之專門職業及技術人員	商務、法律、會計或公司業務所須之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10			
東崇萬			√															0
東崇政			√															0
林奎佑			√			√												0
崔麗珠			√															0
許家祥			√															0
邱智恆			√															0
陳翼良			√															1
陳樂民			√															1
王怡心	√																	1

符合獨立性情形：

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
3. 非本公司或其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前百分之十之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之十以上之法人股東或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持百分之五以上股東。
7. 非為公司或其關係企業提供商務、法律、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥人、合夥人、合夥人(監事)、監察人(監事)、經理人及其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第30條各款情事之一。
10. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.2.5. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

107年4月16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		
					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	註一	董事兼總經理	束崇政	兄弟
董事兼總經理	中華民國	束崇政	男	80.06.01	6,244,098	1.45%	-	0.00%	-	0.00%	台北工專土木工程科	註二	董事長兼執行長	束崇萬	兄弟
董事兼副總經理	中華民國	林金佑	男	106.03.01	3,103	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立清華大學動力機械所 創見資訊業務處副總經理	無	無	無	無
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 創見資訊業務處處長	無	無	無	無
協理兼財會主管	中華民國	陳虹任	男	106.01.03	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立台灣大學會計研究所 創見資訊財會處經理 創見資訊稽核長	註三	無	無	無
稽核長	中華民國	黃瑞卿	女	106.01.03	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立政治大學會計研究所 創見資訊財會處資深專員	無	無	無	無

註一：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：仲琦科技(股)公司；普訊陸創業投資(股)公司；普訊崇創業投資(股)公司；普訊捌創業投資(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

註二：下列各公司董事長：創意科技(股)公司；政全科技開發(股)公司；樹民投資(股)公司

下列各公司執行董事：創見資訊(上海)有限公司；創啟貿易(上海)有限公司

下列各公司董事：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.；Transcend Japan Inc；創見資訊(香港)有限公司；至上電子(股)公司

下列公司顧問：台灣典範半導體(股)公司

註三：下列公司董事：Transcend Japan Inc.

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

106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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		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	5,400														
董事	東崇政															
董事(註二)	曾忠鶴															
董事	林金佑															
董事	崔麗珠															
董事	許家祥															
董事	邱智恆															
獨立董事	陳翼良															
獨立董事	陳樂民															
獨立董事	王怡心															
		5,400		-		4,500	310	310		14,966	-	1,072	-	0.99%	0.99%	7,189

註一：本公司106年度經董事會通過分派員工酬勞新台幣33,279,537元。

註二：曾忠鶴於106/6/16辭職；林金佑於106/6/16就任。

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)	財務報告內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	所有轉投資事業
	本公司	東崇萬、東崇政、曾忠鶴、林金佑、崔麗珠、許家祥、邱智恆、陳樂民、王怡心	本公司	崔麗珠、許家祥、邱智恆、陳翼良、陳樂民、王怡心
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			林金佑、曾忠鶴	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			東崇政	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)			東崇萬	
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	10	10	10	10
總計				

註一：曾忠鶴於106/6/16 辭職。

## 2. 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等(C) (註二)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	現金金額	財務報告內所有公司	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長兼執行長	東崇萬	11,954	11,954	8,002	8,002	1,525	-	-	0.81%	0.81%	4,298	
董事兼總經理	東崇政	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事兼副總經理	林金佑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
副總經理	王人敏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

註一：本公司106年度經董事會通過分派員工酬勞新台幣33,279,537元。

註二：其他報酬含提供轎車二輛。每月租金各為新台幣100,200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	所有轉投資事業
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	東崇政、林金佑、王人敏	林金佑、王人敏
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	東崇萬	東崇政、東崇萬
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	4	4
總計	4	4



### 3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106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	束崇萬	-	1,685	1,685	0.06
	董事兼總經理	束崇政				
	董事兼副總經理(註一)	林金佑				
	副總經理(註二)	王人敏				
	協理兼財會主管(註三)	陳虹任				

註一：於106年3月1日就任為副總經理。

註二：於106年7月1日就任為副總經理。

註三：於106年1月3日就任為協理兼財會主管。

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

職稱	年度	酬金佔稅後純益比例			
		106年度		105年度	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事		0.99%	0.99%	0.80%	0.80%
總經理及副總經理		0.81%	0.81%	0.48%	0.48%

本公司董事及獨立董事依出席及列席董事會情形，給予車馬費，並於公司年度有獲利時依章程規定發放董事酬勞。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給予合理報酬，相關薪酬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 4 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	4	0	100	
董事	束崇政	4	0	100	
董事	曾忠鶴	1	0	50	106.06.16 辭職
董事	林金佑	2	0	100	106.06.16 新任
董事	崔麗珠	1	0	25	
董事	邱智恆	4	0	100	
董事	許家祥	4	0	100	
獨立董事	陳翼良	4	0	100	
獨立董事	陳樂民	4	0	100	
獨立董事	王怡心	3	1	75	

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：

本公司 106 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、董事會及審計委員會之重要決議」。

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 106 年度並無出席董事對利害關係議案應迴避之情形。

三、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一席獨立董事親自出席，無法親自出席者，則委由其他獨立董事代理出席。(註一)

註一：106 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
陳翼良	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
王怡心	親自出席	親自出席	親自出席	委託出席

### 3.3.2. 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 4 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	4	0	100	
獨立董事	陳樂民	4	0	100	
獨立董事	王怡心	3	1	75	

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。

本公司 106 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 最近年度及截止年報刊印日止，股東會、董事會及審計委員會之重要決議」。

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 106 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 106 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 106 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		摘要說明
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		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。 <a href="http://tw.transcend-info.com/about/policies">http://tw.transcend-info.com/about/policies</a>	無差異。
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		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。	無差異。
(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		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。	無差異。
(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		本公司已訂定關係人交易控制作業落實風險控管機制。	無差異。
(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		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。	無差異。
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		本公司已於公司治理實務守則中董事會成員組成之多元化政策，並揭露於官網中。 本公司本屆董事組成注重性別平等，包含兩位女性，且各董事具備執行公司治理所需之各項能力。其中，營運判斷及經營管理能力強，並長於領導，擅於決策者，包含東崇萬、東崇政、許家祥、邱智恆及林金佑董事以及王怡心、陳翼良及陳樂民獨立董事；同時，本公司所有董事均具備有良好的危機處理能力及國際市場觀。另外，王怡心獨立董事於會計研究發展基金會等機構任職，在會計及財務分析能力上具有專才；而東崇萬、東崇政、許家祥、邱智恆及林金佑董事在產業界深耕多年，具備充足的產業知識。	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		摘要說明
(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		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。	無差異。
(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？	v	v	1. 本公司訂有董事會議事規範，董事會議事運作控制作業亦列入內部稽核項目之一，定期將稽核結果匯報與審計委員會及董事會。 2. 本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法。	1. 無差異。 2. 本公司參考相關法令規定及業界實務作法訂定適宜的董事會績效評估。
(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106.11.9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、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等項目，評估本公司簽證會計師其獨立性應屬無疑。	無差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、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106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，106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。 4. 辦理變更登記相關事宜。	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		摘要說明
			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。 6.其他公司治理相關事務。	
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		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： <a href="https://tw.transcend-info.com/about/stakeholders">https://tw.transcend-info.com/about/stakeholders</a>	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		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。	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		1.本公司設有企業網站，即時揭露相關資訊。網址為： <a href="http://tw.transcend-info.com/">http://tw.transcend-info.com/</a> 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。 <a href="https://tw.transcend-info.com/about/month_sales">https://tw.transcend-info.com/about/month_sales</a> <a href="https://us.transcend-info.com/about/month_sales">https://us.transcend-info.com/about/month_sales</a> 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。 <a href="http://tw.transcend-info.com/about/board_of_directors">http://tw.transcend-info.com/about/board_of_directors</a>	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		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。 <a href="http://tw.transcend-info.com/about/conference">http://tw.transcend-info.com/about/conference</a> 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。 <a href="https://us.transcend-info.com/">https://us.transcend-info.com/</a>	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		摘要說明
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		<p>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」。</p> <p>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 <a href="https://tw.transcend-info.com/about/stakeholders">https://tw.transcend-info.com/about/stakeholders</a></p> <p>3.董事及監察人進修之情形：請參閱本年報「3.3.5民國一百零六年董事進修情形」。</p> <p>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」。</p> <p>5.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106.11.9董事會通過，並於公開資訊觀測站公告。</p>	無差異。
<p>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> <p>1. 已改善情形：年報及官網已具體揭露推動企業誠信經營及企業社會責任專職單位之執行情形，以及設置公司治理專職人員負責公司治理相關事務之執行情形。</p> <p>2. 尚未改善者提出優先加強事項與措施：將於年報詳實揭露審計委員會對於重大議案之決議結果及公司對審計委員會意見之處理情形；並於年報及官網同步揭露董事會多元化政策。</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，定期檢討董事及經理人績效評估標準、績效目標達成情形，及薪資報酬之政策、制度、標準與結構。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	條件	是否具有五年以上工作經驗		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數					
		商務、財務、會計或公司業務所須之相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之專業經驗	1	2	3	4	5	6		7	8			
獨立董事	姓名			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
獨立董事	陳翼良			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
獨立董事	陳樂民			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
獨立董事	王怡心		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1

符合獨立性情形：

1. 非為公司或其關係企業之受僱人
2. 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東
7. 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶
8. 未有公司法第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：104 年 6 月 12 日至 107 年 6 月 11 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	1	1	50%	
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 106 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。

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 106 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. 民國一百零六年董事進修情形

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事 束崇政	106/08/11	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變中,董事引領企業因應之道	3
	106/08/03	中華民國內部稽核協會	全球追稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等	3
董事 束崇萬	106/08/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理—最新公司法修訂重點解析	3
	106/08/03	中華民國內部稽核協會	全球追稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等	3
董事 許家祥	106/11/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討	3
	106/08/03	中華民國內部稽核協會	全球追稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等	3
董事 崔麗珠	106/11/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討	3
	106/08/03	中華民國內部稽核協會	全球追稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等	3
董事 邱智恆	106/09/06	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會—企業績效資訊判讀	3
	106/08/03	中華民國內部稽核協會	全球追稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等	3
董事 林金佑	106/11/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董、監事與高階主管的「監督、稽核」職權與法律責任探討	3
	106/11/02	證券暨期貨市場發展基金會	企業策略與關鍵績效指標	3
	106/11/01	證券暨期貨市場發展基金會	國際與我國反避稅發展與企業因應之探討	3
	106/08/03	中華民國內部稽核協會	全球追稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等	3
獨立董事 陳樂民	106/08/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理-最新公司法修訂重點解析	3
	106/08/03	中華民國內部稽核協會	全球追稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等	3
獨立董事 王怡心	106/08/03	中華民國內部稽核協會	全球追稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等	3
	106/04/28	中華民國內部稽核協會	106 年度研討會：創新求變 迎接挑戰	12
獨立董事 陳翼良	106/09/22	社團法人中華公司治理協會	董事如何善盡「注意義務」	3
	106/08/03	中華民國內部稽核協會	全球追稅浪潮下個人稅務管理新思維、最新公司法修法趨勢等	3

### 3.3.6. 履行社會責任情形

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
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	v		<p>本公司已於103年制定企業社會責任實務守則，提供公司履行社會責任之依據。主要有四大原則：落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露。承諾善盡企業社會責任以達成促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展的願景。</p>	無差異。
<p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>		v	<p>本公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，業已訂定創見資訊股份有限公司企業社會責任實務守則，並貫徹於日常營運。社會責任教育訓練定期舉辦的專案目前則尚在評估中。</p>	本公司依「教育訓練管理辦法」制訂教育訓練計畫，社會責任教育訓練專案尚在評估中。
<p>(三)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？</p>	v		<p>本公司以品牌行銷處為企業社會責任之主要推動單位，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季向董事會匯報。</p>	無差異。
<p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	v		<p>本公司訂有合理之薪資報酬政策及明確有效之績效考核制度、獎勵與懲戒制度，如有違反企業社會責任者將影響前述考核、獎勵及懲戒，且對升遷及調薪造成影響。</p>	無差異。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)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？</p>	v		<p>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RoHS認證，降低對環境負荷衝擊。</p> <p>2.節約能源：106年規畫總公司部分區域更換消防避難燈具為耗電量較低的LED燈具，並且調節工廠馬桶水箱用水。此外不定期向同仁宣導，休息及下班時間隨手關燈、關電腦，以及多走樓梯少搭電梯等節能觀念。</p> <p>3.資源回收：主要有廢紙類、廢塑膠、金屬類及廢燈管，由資源回收商進行回收，頻率約1~2次/月。</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
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	v		本公司通過ISO14001環境管理系統驗證，依生產特性規劃、導入、運作環境管理制度。	無差異。
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	v		<p>本公司環安衛政策為『遵守法規、全員參與、持續改善完善溝通、提升績效』，本公司並訂定環境目標標的方案，予以執行追蹤。</p> <p>1.目標</p> <p>(1)節電目標： 以105年為基準年，訂定109年達成電量減少10%之目標。</p> <p>(2)減碳目標： 以105年為基準年，訂定109年達成減碳10%之目標。</p> <p>2.照明及用水系統之節能措施</p> <p>(1)採用節能效率較高之 LED燈具並減開燈管數，適度調整照明以節約用電。</p> <p>(2)水龍頭採用感應出水式龍頭，將出水量下調，以節約用水。</p> <p>3.配電及空調系統之節能措施</p> <p>(1)採用更能源效率之中央空調冰水主機系統。</p> <p>(2)空調系統採定期檢測。</p> <p>4.其他節能措施</p> <p>(1)於各樓層設置資源回收桶，分類廢紙、鐵鋁罐、保特瓶等回收物，宣導同仁落實資源回收。</p> <p>(2)針對各樓層每日最後一位離開辦公室同仁，關閉該樓層總電源實施獎勵措施。</p> <p>(3)宣導確認檔案正確性與必要性再影印，避免無效複印而浪廢紙張。</p> <p>(4)宣導多走樓梯少搭電梯之節能措施。</p> <p>(5)推行無紙化作業：逐步推行電子發票，發票無紙化以節省紙張用量。</p> <p>5.本公司106及105年二氧化碳排放量分別為4,243噸及4,248噸。</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	
三、維護社會公益				
(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？	v		公司之招募任用管理辦法、員工行為規範管理辦法、員工從業行為道德守則皆符合國際人權公約或相關法規、認證(如BSCI及EICC等)等禁用童工/青年工並對人權加以保護之相關規定。	無差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	v		本公司設有員工意見箱及董事長信箱，供員工提出訴願及反映問題的管道，員工的意見將依內容轉知相關單位，並報告最高管理階層。若無重大異常事項，於收到後一個月內相關單位將通知當事人處理結果或意見。若屬異常事項，由最高管理階層指示權責單位進行處理，並回報調查及處理情形。	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		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司每半年實施作業環境監測，確認廠內作業環境安全。</li> <li>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，以維護員工職業安全衛生。</li> <li>3. 在安全與健康教育方面，本公司除每月舉行健康促進宣導外，並於每年實施1小時安全衛生在職教育訓練。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>	無差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	v		本公司透過每週、每月召開之各式會議，向同仁宣達與營運變動相關之各項訊息。	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	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	v		本公司每年依「教育訓練管理辦法」制訂教育訓練計畫：依公司業務發展需要，協助員工獲得執行現行或未來職務所需之工作知能。	無差異。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	v		本公司係消費性電子產品主要廠商，消費者對產品之建議與指教為產品持續改善最重要依據。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相關作業程序，以提供消費者最即時問題排解及產品服務。	無差異。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	v		本公司之產品包裝，除遵循產品標示等相關法規及國際準則外，若有相關認證亦清楚標示，如：歐盟CE驗證／美國FCC驗證／通用RoHS標誌等，以利出口及保障公司權益。	無差異。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	v		本公司在導入新供應商前，均有標準供應商評鑑流程，其中文件審查的部分即會對供應商過往記錄做調查。	無差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	v		每一供應商均需簽定「環保規範符合保證書」以確保供應商須符合創見環保規定。	無差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	v		本公司已於官網及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。網址為： <a href="https://tw.transcend-info.com/about/social_responsibility">https://tw.transcend-info.com/about/social_responsibility</a>	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 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。				

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	
<p>六、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"> <li>1. 環保：請參閱本年報「5.4.環保支出資訊」。</li> <li>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。</li> <li>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」。</li> <li>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)。</li> <li>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。</li> <li>5. 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；此外，本公司為進一步推動台灣青少棒發展，持續贊助「黑豹旗全國高中棒球大賽」，及「U12世界盃少棒錦標賽」，並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，連續四年獲頒體育推手獎，106年度更雙料獲得該獎項的「贊助類銀質獎」及「長期贊助獎」。</li> </ol>				
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>				

### 3.3.7. 落實誠信經營情形

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		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	v		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」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。 <a href="https://tw.transcend-info.com/about/policies">https://tw.transcend-info.com/about/policies</a>	無差異。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	v		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。	無差異。
(三) 公司是否對「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，採行防範措施？	v		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。	無差異。
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訂誠信行為條款？	v		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。	無差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	v		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，並針對重要項目向董事會報告相關事務推動情形。	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		
(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，並由內部稽核單位定期查核，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。106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。106年度參加人次為123人，每次進行時程30分鐘。	無差異。
<b>三、公司檢舉制度之運作情形</b>				
(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」中訂有相關處理程序，由董事長室受理檢舉案件，經獨立管道查證，絕對保密呈報者身份。	無差異。
(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？	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。



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	
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂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。 <a href="https://tw.transcend-info.com/about/integrity">https://tw.transcend-info.com/about/integrity</a>
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 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"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 本公司並於106年度修訂「審計委員會組織規程」，與「董事會議事規範」一併就董事之利益迴避制度予以明文規定。</li> <li>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。</li> </ol>			

### 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內容如下：

## 第一章 總則

### 第一條 本作業程序之目的

為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

### 第二條 內部重大資訊處理應依法令及本作業程序進行

本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。

### 第三條 適用對象

本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。

其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

### 第四條 內部重大資訊涵蓋範圍

本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司處理內部重大資訊專責單位擬訂並經董事會決議通過，擬訂時應考量證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心相關規章。

### 第五條 處理內部重大資訊專責單位

本公司應設置處理內部重大資訊專責單位，並依公司規模、業務情況及管理需要，由適任及適當人數之成員組成，並經董事會通過，其職權如下：

- 一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。
- 二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。
- 三、負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。
- 四、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度。
- 五、其他與本作業程序有關之業務。

## 第二章 內部重大資訊保密作業程序

### 第六條 保密防火牆作業-人員

本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。

知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。



本公司之董事、監察人、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

#### **第七條 保密防火牆作業-物**

本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。

公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

#### **第八條 保密防火牆之運作**

本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

- 一、採行適當防火牆管控措施並定期測試。
- 二、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

#### **第九條 外部機構或人員保密作業**

本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

### **第三章 內部重大資訊揭露之處理程序**

#### **第十條 內部重大資訊揭露之原則**

本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。
- 三、資訊應公平揭露。

#### **第十一條 發言人制度之落實**

本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理。

本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人及代理發言人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

#### **第十二條 內部重大資訊揭露之紀錄**

公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

#### **第十三條 對媒體不實報導之回應**

媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清及向該媒體要求更正。

## 第四章 異常情形之處理

### 第十四條 異常情形之報告

本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。

專責單位於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。

### 第十五條 違規處理

有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

- 一、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。
- 二、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

## 第五章 內部控制作業及內部教育宣導

### 第十六條 內控機制

本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

### 第十七條 教育宣導

本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

## 第六章 附則

### 第十八條

本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

### 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：107年3月8日

本公司民國106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106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107年3月8日董事會通過，出席董事8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：束崇萬



簽章

總經理：束崇政



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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形  
無。

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

### 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	106.06.16	一、承認 105 年度營業報告書及財務報表案。	表決通過。
		二、105 年度盈餘分配案。	表決通過，自 105 年度之可分配盈餘中，提撥股東紅利新台幣 2,476,879,631 元(每股配發現金 5.75 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 107,690,419 元配發現金予股東(每股配發現金 0.25 元)，配發總金額為 2,584,570,050 元(每股配發現金 6 元)。已訂定 106 年 7 月 9 日為除息基準日，並於 106 年 7 月 28 日全數發放完畢。
		三、以資本公積配發現金案。	表決通過，並於公開資訊觀測站及官網中揭露。
		四、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	表決通過，補選一名董事 林金佑先生，任期自自 106 年 6 月 16 日至 107 年 6 月 11 日止。
		五、補選董事案。	

## 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	106.03.09	一、105 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、105 年度盈餘分配案	全體出席董事同意通過，自 105 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 2,476,879,631 元，每股配發現金 5.75 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 107,690,419 元配發現金予股東，每股配發現金 0.25 元，並提請股東會討論。
		四、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。
		五、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。
		六、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。
		七、追認本公司內部稽核主管異動	全體出席董事同意通過。
		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、本公司補選董事案	全體出席董事同意通過，並提請股東會補選。
		十、本公司董事提名案	全體出席董事同意通過。
董事會	106.05.04	補選董事候選人資格審核案	全體出席董事同意通過，並提請股東會補選。
董事會	106.08.03	一、修訂本公司內部控制及內部稽核制度	全體出席董事同意通過。
		二、追認本公司經理人之委任案	全體出席董事同意通過。
		三、本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席董事同意通過，經辦部門已依規定辦理。
董事會	106.11.09	一、本公司 107 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、修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案	全體出席董事同意通過。
		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。

會議	日期	重要決議事項	決議結果及執行情形
董事會	107.03.08	一、106 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、106 年度盈餘分配案	全體出席董事同意通過，自 106 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 2,498,417,715 元，每股配發現金 5.80 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 86,152,335 元配發現金予股東，每股配發現金 0.20 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、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。
		六、本公司改選董事案	全體出席董事同意通過，並提請股東會改選。
董事會	107.04.17	本公司擬購買麗寶新湖大樓之不動產交易案	全體出席董事同意通過，經辦部門已依規定辦理。
董事會	107.05.03	一、本公司 107 年股東常會擬改選之董事及獨立董事候選人資格審查案	全體出席董事同意通過，並提請股東會補選。
		二、本公司擬解除董事競業禁止之限制案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。



### 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	106.03.09	一、105 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、105 年度盈餘分配案	全體出席委員同意通過，自 105 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 2,476,879,631 元，每股配發現金 5.75 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 107,690,419 元配發現金予股東，每股配發現金 0.25 元，並提請董事會討論。
審計委員會	106.03.09	四、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。
		五、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。
		六、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。
		七、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。
審計委員會	106.05.04	無決議事項。	
審計委員會	106.08.03	一、修訂本公司內部控制及內部稽核制度	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		二、本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	106.11.09	本公司 107 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。
審計委員會	107.03.08	一、106 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、106 年度盈餘分配案	全體出席委員同意通過，自 106 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 2,498,417,715 元，每股配發現金 5.80 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 86,152,335 元配發現金予股東，每股配發現金 0.20 元，並提請董事會討論。
		四、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	107.04.17	本公司擬購買麗寶新湖大樓之不動產交易案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	107.05.03	本公司擬解除董事競業禁止之限制案	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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管暨會計主管	呂致遠	99.08.11	106.01.03	辭職
內部稽核主管	陳虹任	104.08.06	106.01.03	職務輪調

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	106.01.01-106.12.31	-

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			2,645	2,645
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元		5,720		5,720
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	5,720	-	-	-	2,645	8,365	106.01.01
	周建宏							106.12.31

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，移轉訂價新台幣 2,645(仟元)。

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	106年度		當年度截至4月16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	1,098,000	-	-	-
董事兼總經理	束崇政	-	-	-	-
董事兼行銷副總經理	林金佑	-	-	-	-
董事	許家祥	(51,000)	-	(109,000)	-
董事	邱智恆	-	-	-	-
董事	崔麗珠	-	-	-	-
獨立董事	陳翼良	-	-	-	-
獨立董事	陳樂民	-	-	-	-
獨立董事	王怡心	-	-	-	-
業務副總經理	王人敏(就任日期:106/7/1)	-	-	-	-
協理兼財會主管	陳虹任(就任日期:106/1/3)	-	-	-	-
10%以上股東	萬情投資股份有限公司	-	-	-	-
董事	曾忠鶴(解任日期:106/6/16)	-	-	-	-
協理	劉智鋒(解任日期:106/2/25)	-	-	-	-
協理兼財會主管	呂致遠(解任日期:106/1/3)	-	-	-	-

註:股數持有增減及質押情形係以經理人在任期間為基準

3.7.2. 股權移轉資訊

股權移轉或質押之相對人非為關係人，故不適用。

3.7.3. 股權質押資訊

無。

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
萬情投資股份有限公司 代表人:東崇裕	76,312,600	17.72%	-	-	-	-	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
政全科技開發股份有限公司 代表人:東崇政	30,565,701	7.10%	-	-	-	-	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

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
萬安科技股份有限公司 代表人:東崇裕	30,125,854	6.99%	-	-	-	-	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
萬民投資股份有限公司 代表人:東崇裕	29,711,397	6.90%	-	-	-	-	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:東崇裕	29,545,896	6.86%	-	-	-	-	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
							東崇萬	與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	24,821,645	5.76%	-	-	-	-	-	-
欣創投資股份有限公司 代表人:東崇政	14,118,294	3.28%	-	-	-	-	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
							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
合誠投資股份有限公司 代表人:東崇玫	13,482,462	3.13%	-	-	-	-	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	2.32%	-	-	-	-	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
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡金融管理局一委託經理人新加坡政府投資有限公司操作投資專戶	7,777,589	1.81%	-	-	-	-	-	-



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

107年4月16日；單位：股

轉投資事業 (註)	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	51,842,975	12.7%	11,572,000	2.84%	63,414,975	15.6%
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：係公司採權益法之投資

#### 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
78/8	10	10,000	10,000	10,000	10,000	設立股本	-	-
80	10	20,000	20,000	20,000	20,000	現金增資	-	-
81/4	10	60,000	60,000	60,000	60,000	現金增資	-	-
83/8	10	102,000	102,000	102,000	102,000	現金增資	-	-
84/6	10	16,200,000	162,000	16,200,000	162,000	現金增資	-	-
86/9	10	18,200,000	182,000	18,200,000	182,000	合併增資	合併萬登公司 20,000仟元	86.09.22經(86)商字第 116591號函
86/11	10	42,470,000	424,700	42,470,000	424,700	盈餘轉增資182,000 仟元	-	86.11.11(86)台財證(一)第 82320號函
						現金增資60,700仟元	-	
87/10	10	55,211,100	552,110	55,211,000	552,110	盈餘轉增資84,940仟 元	-	87.10.13(87)台財證(一)第 86413號函
						資本公積轉增資 42,470仟元	-	
88/7	10	200,000,000	2,000,000	93,858,700	938,587	盈餘轉增資331,266 仟元	-	88.07.07(88)台財證(一)第 62633號函
						資本公積轉增資 55,211仟元	-	
89/6	10	200,000,000	2,000,000	132,500,000	1,325,000	盈餘轉增資328,505 仟元	-	89.05.11(89)台財證(一)第 41367號函
						資本公積轉增資 46,929仟元	-	
						現金增資10,979仟元	-	
90/5	10	250,000,000	2,500,000	166,512,000	1,665,120	盈餘轉增資331,250 仟元	-	90.05.18(90)台財證(一)第 130911號函
						員工紅利轉增資 8,870仟元	-	
91/7	10	250,000,000	2,500,000	200,600,000	2,006,000	盈餘轉增資333,024 仟元	-	91.07.17台財證(一)第 0910139696號函
						員工紅利轉增資 7,856仟元	-	
92/7	10	340,000,000	3,400,000	226,100,000	2,261,000	盈餘轉增資240,720 仟元	-	92.07.08台財證(一)第 0920129391號函
						員工紅利轉增資 14,280仟元	-	
93/7	10	340,000,000	3,400,000	227,077,143	2,270,771	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股9,771仟元	-	93.10.18台證上字第 0930026802號函

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
93/10	10	340,000,000	3,400,000	276,374,400	2,763,744	盈餘轉增資452,200 仟元	-	93.07.06證期(一)字第 0930129285號函
						員工紅利轉增資 19,285仟元及海外第 一次無擔保可轉換 公司債轉換新股 21,488仟元	-	
93/12	10	340,000,000	3,400,000	278,227,725	2,782,277	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股18,533仟元	-	93.12.16台證上字第 09300327571號函
94/4	10	340,000,000	3,400,000	286,822,825	2,868,228	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股85,951仟元	-	
94/8	10	427,800,000	4,278,000	317,545,107	3,175,451	盈餘轉增資286,823 仟元	-	94.08.02金管證一字第 0940131411號函
						員工紅利轉增資 20,400仟元	-	
94/10	10	427,800,000	4,278,000	318,377,757	3,183,778	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股8,327仟元	-	94.10.21台證上字第 0940030737號函
95/4	10	427,800,000	4,278,000	318,440,513	3,184,405	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股627仟元	-	95.04.20台證上字第 0950008106號函
95/10	10	427,800,000	4,278,000	336,539,636	3,365,396	盈餘轉增資63,688仟 元	-	95.08.07金管證一字第 0950134589號函
						資本公積轉增資 95,532仟元	-	
						員工紅利轉增資 11,730仟元	-	
						海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股10,041仟元	-	
96/1	10	427,800,000	4,278,000	337,520,624	3,375,206	海外第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股9,810仟元	-	96.01.15台證上字第 09600012481號函
96/7	10	427,800,000	4,278,000	337,935,576	3,379,356	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股4,150仟元	-	96.08.09台證上字第 09600228821號函
96/11	10	427,800,000	4,278,000	370,553,243	3,705,532	盈餘轉增資33,752仟 元	-	96.07.26金管證一字第 0960039296號函
	-					-		
	128					現金增資250,000仟 元	-	96.08.02金管證一字第 0960039249號函
	10					國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股30,878仟元	-	

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
97/4	10	427,800,000	4,278,000	370,645,655	3,706,457	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股924仟元	-	97.04.14台證上字第 09700090471號函
97/10	10	500,000,000	5,000,000	394,542,998	3,945,430	盈餘轉增資60,095仟 元	-	97.08.20金管證一字第 0970042255號函
						資本公積轉增資 148,258仟元	-	
						國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股30,620仟元	-	97.11.03台證上字第 0970032155號函
98/10	10	500,000,000	5,000,000	418,890,844	4,188,908	盈餘轉增資52,708仟 元	-	98.08.04金管證發字第 0980038801號函
						資本公積轉增資 157,820仟元	-	
						國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股32,950仟元	-	98.10.08台證上字第 09800253561號函
99/3	10	500,000,000	5,000,000	423,972,167	4,239,722	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股49,993仟元	-	99.04.14台證上字第 09900086901號函
						96年度第一次員工 認股權憑證轉換新 股820仟元	-	
99/8	10	500,000,000	5,000,000	424,600,742	4,246,007	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股5,726仟元	-	99.09.03台證上字第 09900263541號函
						96年度第一次員工 認股權憑證轉換新 股560仟元	-	
100/3	10	500,000,000	5,000,000	425,476,653	4,254,767	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股8,759仟元	-	100.04.11台證上一字第 10000105351號函
100/4	10	500,000,000	5,000,000	425,704,385	4,257,044	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股2,277仟元	-	100.05.20台證上一字第 1000015878號函
100/8	10	500,000,000	5,000,000	425,751,097	4,257,511	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股467仟元	-	100.09.22台證上一字第 10000311611號函
100/10	10	500,000,000	5,000,000	425,754,122	4,257,541	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股30仟元	-	100.11.23台證上一字第 10000371081號函
101/3	10	500,000,000	5,000,000	430,761,675	4,307,617	國內第一次無擔保 可轉換公司債轉換 新股50,076仟元	-	101.04.17台證上一字第 10100080801號函

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	430,761,675	69,238,325	500,000,000	-

本公司並無以總括申報制度募集發行有價證券情事。

#### 4.1.2. 股東結構

107年4月16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	-	18	83	19,284	251	19,636
持有股數	-	11,202,181	238,084,697	86,715,761	94,759,036	430,761,675
持股比例	0.00%	2.60%	55.27%	20.13%	22.00%	100.00%

#### 4.1.3. 股權分散情形

107年4月16日(註一)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~999	3,983	631,003	0.15%
1,000~5,000	12,997	25,126,519	5.84%
5,001~10,000	1,399	10,895,867	2.54%
10,001~15,000	369	4,703,032	1.09%
15,001~20,000	256	4,671,911	1.08%
20,001~30,000	207	5,223,962	1.21%
30,001~40,000	89	3,197,512	0.74%
40,001~50,000	56	2,560,008	0.59%
50,001~100,000	115	8,323,041	1.93%
100,001~200,000	72	10,097,668	2.34%
200,001~400,000	32	8,917,462	2.07%
400,001~600,000	14	6,952,215	1.61%
600,001~800,000	12	8,205,246	1.90%
800,001~1,000,000	5	4,548,817	1.06%
1,000,001以上	30	326,707,412	75.85%
合計	19,636	430,761,675	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		76,312,600	17.72%
政全科技開發股份有限公司		30,565,701	7.10%
萬安科技股份有限公司		30,125,854	6.99%
萬民投資股份有限公司		29,711,397	6.90%
萬全投資股份有限公司		29,545,896	6.86%
花旗（台灣）商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶		24,821,645	5.76%
欣創投資股份有限公司		14,118,294	3.28%
合誠投資股份有限公司		13,482,462	3.13%
束崇萬		9,990,453	2.32%
花旗（台灣）商業銀行受託保管新加坡金融管理局－委託經理人新加坡政府投資有限公司操作投資專戶		7,777,589	1.81%
合計		266,451,891	61.87%

#### 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		105 年	106 年	當年度截至 107 年 3 月 31 日 (註二)
	每股市價	最高		107.50	104.50
	最低		79.10	80.40	80.10
	平均		91.76	91.39	83.94
每股淨值	分配前		47.19	47.59	48.76
	分配後		41.19	(註一)	(註一)
每股盈餘	加權平均股數		430,762	430,762	430,762
	每股盈餘	調整前	6.69	6.17	4.44(註四)
		調整後(註三)	6.69	6.17	4.44(註四)
每股股利	現金股利		6.00	(註一)	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	(註一)	不適用
		資本公積配股	-	(註一)	不適用
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比		13.72	14.81	18.91(註四)
	本利比		15.29	(註一)	不適用
	現金股利殖利率		6.54	(註一)	不適用

註一：俟民國 107 年股東常會決議後定案。

註二：民國 107 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。

註三：係追溯調整無償配股。

註四：民國 107 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、其餘之盈餘分派由董事會訂定經股東會決議之。

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，發放比例約為稅後盈餘80%~90%，其中現金股利不得低於股利總額百分之五。

##### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

單位：新台幣元

年度		106 年度 (本次股東會擬訂)
現金股利	盈餘	5.80
	資本公積	0.20
無償配股	盈餘	0.00
	資本公積	0.00
合計		6.00

##### 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

揭露資訊	金額
員工酬勞-現金	\$ 33,279,537
董事酬勞	4,500,000

### 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 34,779,100 元，差異金額為新台幣 1,499,563 元；董事酬勞估列數為新台幣 4,944,736 元，差異金額為新台幣 444,736 元。與帳列數差異將視為會計估計變動，列為 107 年度之損益。

#### 4.1.9. 公司買回本公司股份情形

無此情形。

#### 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	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
工控產品	9,194,666	43.86	8,150,406	36.87
策略性產品	4,014,929	19.15	4,242,079	19.19
消費型FLASH產品	3,943,601	18.81	6,908,970	31.26
標準型DRAM產品	3,811,657	18.18	2,803,460	12.68
合計	20,964,853	100.00	22,104,915	100.00

##### (1) 目前主要商品項目

- A. 記憶體擴充卡：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. 快閃記憶體應用產品：包含 Compact Flash Card、CFast Card、SD Card、SDHC Card、SDXC Card、SD UHS-I Card、microSD Card、microSDHC Card、microSDXC Card、microSD UHS-I Card、UHS-II Card、eMMC，各式轉接卡與讀卡機及使用在特殊工業應用平台之 PATA/SATA/USB 介面快閃碟模組、PATA/SATA/USB/PCIe 介面之 SSD 以及符合 USB 2.0、USB3.0 & USB3.1 規格之行動碟和各種多功能行動碟等。
- C. 多媒體產品：如行車紀錄器、穿戴式攝影機、MP3 音樂播放機等。
- D. 儲存類產品：各式行動硬碟儲存裝置、外接式 DVD 燒錄器、無線儲存裝置、無線記憶卡及固態硬碟(SSD)等。

## (2) 計劃開發之新商品

### A. 記憶體產品

高速 DDR4-2400/2666/3200、高容量低電壓伺服器/工作站電腦/桌上型電腦/筆記型電腦專用之記憶體模組、超頻 DDR4 模組、電競專用記憶體模組等。

### B. 數位記憶卡

各種更高容量、更高速度之最新規格之小型快閃記憶卡；各類工業級不同介面之快閃記憶體模組。高耐久度、具加密功能之數位記憶卡等。

### C. 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。

### D. 多媒體產品

行車紀錄器、穿戴式攝影機、網路攝影機、MP3 音樂播放機、及無線儲存產品等。

### E. 儲存設備

2.5"、各類介面高容量 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。

### F. 週邊產品

Type-C 介面相關周邊產品如 Hub & 讀卡機。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

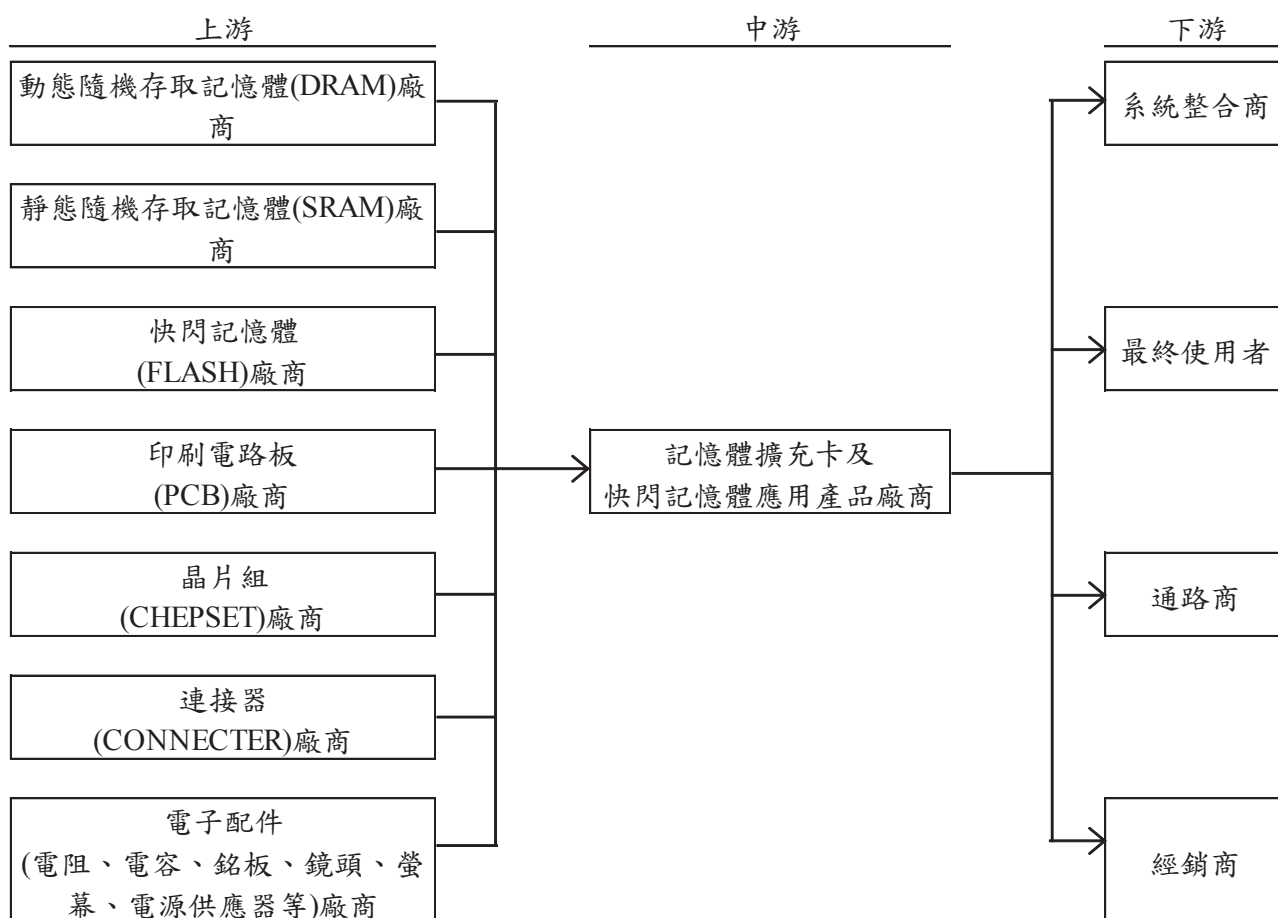
#### (1) DRAM 記憶體產業概況

106 年隨著物聯網的興起，工業電腦、雲端電腦及伺服器的數量增加，記憶體模組搭載容量亦持續上升。本公司會持續開發更穩定的工業電腦及伺服器專用記憶體模組。

#### (2) 快閃記憶體產業概況

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。106 年下半年 3D TLC 製程良率改善，供需漸趨平衡，107 年更可能呈現供過於求的狀況。107 年預期消耗快閃記憶體(NAND Flash)主要的應用將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。手機內建快閃記憶體主要應用在智慧型手機，而一般消費型記憶卡則可同時應用在智慧型手機與數位相機。此類產品近年成長趨勢放緩，連帶影響相關週邊需求。USB 隨身碟則受到雲端儲存的發展，需求亦逐漸萎縮。雖然卡碟類市場趨勢往下，但 SSD 會帶動更大量的 NAND Flash 需求。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，SSD 使用者逐步上升，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。除此之外，工業 Flash 應用亦在開始爆發階段。故本公司在 Flash 類產品重點發展將以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，如同伺服器或工業應用。

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。但 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。

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。本公司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，據全球權威品牌價值調查機構 Interbrand 調查結果，更連續 11 年榮獲經濟部國貿局選為台灣前二十大國際品牌，106 年排名第 19 名，品牌價值高達

美金 1.38 億元。本公司重視社群媒體的經營，已經創立 36 個國家的 Facebook 粉絲專頁，並積極與粉絲保持良好互動，更因地制宜地規畫不同的行銷策略。

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
- (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，多項產品終身保固
  - 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
106	169,238	[隨身碟] 工規SuperMLC JetFlash 740隨身碟，展現絕佳速度及耐用性
		[固態硬碟] SATA III 6Gb/s MTS420 M.2 3D TLC 固態硬碟，滿足高速需求，打破體積限制
		[記憶卡] microSDXC/SDHC UHS-I U3M記憶卡，極速傳輸，效率加倍
		[固態硬碟] SATA III MTS810 M.2固態硬碟，單面設計，輕薄型裝置的最佳選擇
		[固態硬碟] 最新PCIe Gen3x4介面M.2固態硬碟MTE850，MLC光速傳輸，效能加倍
		[固態硬碟] 工規3D MLC SSD430固態硬碟，完美兼顧速度及可靠
		[多媒體產品] 全新DrivePro 230行車紀錄器，體現安全美學
		[多媒體產品] 最佳行車御守，DrivePro 130及DrivePro 110行車記錄器全新款推出
		[多媒體產品] DrivePro Body 30穿戴式攝影機，安全守護的堅強後盾
		[固態硬碟] 首款蘋果升級方案PCIe固態硬碟JDM820，極速傳輸再創新
		[固態硬碟] StoreJet 600 for Mac行動固態硬碟，果粉時尚儲存新配件
		[儲存裝置] StoreJet 25M3E 軍綠色款，堅固耐用，符合軍規抗震標準
		[記憶體模組] DDR4-2400記憶體模組全系列
		[固態硬碟] MTS405 M.2 MLC 固態硬碟，速度、耐用性同時滿足
		[固態硬碟] 最新PCIe Gen3x4介面M.2 MTE820 3D TLC 固態硬碟，高速傳輸，輕鬆升級
		[周邊產品] DrivePro Body 行動錄影配件包 TS-DBK2 TS-DBK1 正式推出，簡單晉升錄影達人
[儲存裝置] SJM200蘋果 Type-C鋁合金輕薄硬碟，完美結合時尚與科技		
[固態硬碟] 3D TLC 再推出 - 2.5" SSD450K，M.2 MTS550T、MTS950T 固態硬碟全系列		
107Q1	46,493	[固態硬碟] 蘋果升級方案再添生力軍 - JetDrive 825 Thunderbolt PCIe行動固態硬碟
		[儲存裝置] StoreJet 25M3G/S 軍規抗震外接式硬碟，薄型兼顧耐震的最佳選擇
上述106年度資料彙總自民國106年1月1日起至12月31日止，107年度研究發展支出資料彙總自107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	預計應再投入之研發費用	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	應用於筆記型電腦、桌上型電腦、伺服器及工業級高容量低電壓記憶體模組、電競專用記憶體模組、蘋果電腦升級專用之記憶體模組	開發中	18,556,000	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 107 年 Q2 起可量產	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 支援各式介面</li> <li>2. 資料傳輸速率的增加</li> <li>3. 產品可靠度與相容性提升</li> </ol>
Flash 產品	各式新款更高速大容量記憶卡、隨身碟、固態儲存硬碟等快閃記憶體模組。Type-C/Lighting 介面及各類工業級/電競專用不同介面之快閃記憶體模組與固態硬碟。蘋果電腦升級專用之快閃記憶卡/固態儲存硬碟/快閃記憶體模組。	開發中	38,116,000	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 107 年 Q2 起可量產	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 存取容量及讀寫速度提升</li> <li>2. 資料安全性與加密性提升</li> <li>3. 輕薄化攜帶方便性</li> <li>4. 記憶體體新製程的導入</li> </ol>
策略性產品	各類新規格/介面儲存裝置、行車紀錄器、個人攜帶式錄影設備及配件組、各類具無線功能之儲存設備等其他周邊應用產品	開發中	22,067,000	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 107 年 Q2 起可量產	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產品規格與功能相對於市場販售產品之專門特色</li> <li>2. 產品量產與上市時程掌握</li> <li>3. 配件組的完整性</li> <li>4. 因應地區市場、特殊族群的專屬功能</li> <li>5. 資料安全性與加密性提升</li> <li>6. 簡化產品複雜性</li> </ol>

#### 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。藉由與客戶建立密不可分的合作夥伴關係，近年來在工控業務上屢創佳績。本公司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

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、MP3 多功能數位播放器、行動硬碟、行車紀錄器、隨身錄影裝置、無線功能之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、MP3 多功能數位播放器、行動硬碟、行車紀錄器、隨身錄影裝置、無線功能之儲存裝置等。在完整的全球布局下，全球共有 14 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，將創見品牌推广給全世界。

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	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
台灣	5,668,565	27.04	4,898,914	22.16
亞洲	7,290,930	34.78	8,344,663	37.75
美洲	1,886,652	9.00	2,448,306	11.08
歐洲	5,005,381	23.88	5,360,295	24.25
其他	1,113,325	5.30	1,052,737	4.76
合計	20,964,853	100.00	22,104,915	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、MP3 播放器、行車紀錄器、隨身錄影裝置、無線功能之儲存裝置、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) 記憶體擴充卡

記憶體模組搭載率持續上升，市場主流 4GB/8GB 模組出貨比例將續創新高，同時隨著雲端電腦及伺服器數量增加，16GB/32GB 模組出貨也持續成長。

#### (2) 快閃記憶卡、固態硬碟

NAND 型快閃記憶體主要應用在消費性電子的儲存媒介，如智慧型手機、數位相機、數位錄影機、平板電腦、Notebook、Ultrabook、MP3 及 MPEG-4 多媒體播放機、遊戲機、車用導航器等 3C 消費性電子產品。在固態硬碟的應用普及化下，無論在工業電腦硬碟、行動硬碟、手持錄影機內建儲存裝置的廣泛應用，將增加快閃記憶體的消耗量，107 年全年在供給穩定下，產品價格的下滑帶動市場需求的升溫，更會進一步推升固態硬碟的出貨量；然 2D 製程的晶片會因供應商主要產能移轉至 3D NAND，供給量吃緊，價格預期相對走揚。

### 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。而更難能可貴的，是這五千多個客戶平均分佈於全球五大洲，造就營業額各區域分佈相當平均，因此本公司的營運非常穩定，不會受少數客戶轉單或區域性的經濟狀況影響，而遭受重大的營運波動。加上持續深耕新興市場國家銷售通路佈建，因此業績一直呈現穩定且快速成長。

#### (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、戶外大型看板、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

本公司經營記憶卡市場二十多年，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、無線功能之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、MP3 音樂播放器、讀卡機、無線功能之儲存裝置、行車紀錄器、隨身錄影裝置及固態硬碟等產品，超過 2000 種的產品可支援所有的電子產品所需，滿足客戶「一次購足」的需求。

累積十多年的經驗與素質優良的科技人才，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八成以上，顯示本公司已建立穩固之國際化銷售網路。近年來因品牌與通路經營成功，市場佔有率不斷提昇。

(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，公司從數年前即已體認到工業設計的重要，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。106 年除了再度拿下「台灣精品獎」殊榮，創下連續十三年的獲獎記錄外，第 25 屆時更以行車紀錄器、穿戴式攝影、蘋果升級方案等綜合表現頂尖而脫穎而出，十年來累計獲獎超過 50 件的傲人佳績，獲頒「台灣精品成就獎」。



(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、MP3 播放器、以及智慧型手機。

#### (2) 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) 多媒體產品

多媒體產品主要應用於儲存、播放及編輯數位資料(包含數位照片、影像及音樂)。本公司積極開發符合上述功能之裝置如 MP3 音樂播放機等，使消費者可以輕鬆享受多媒體影音功能。

#### (5) 儲存設備

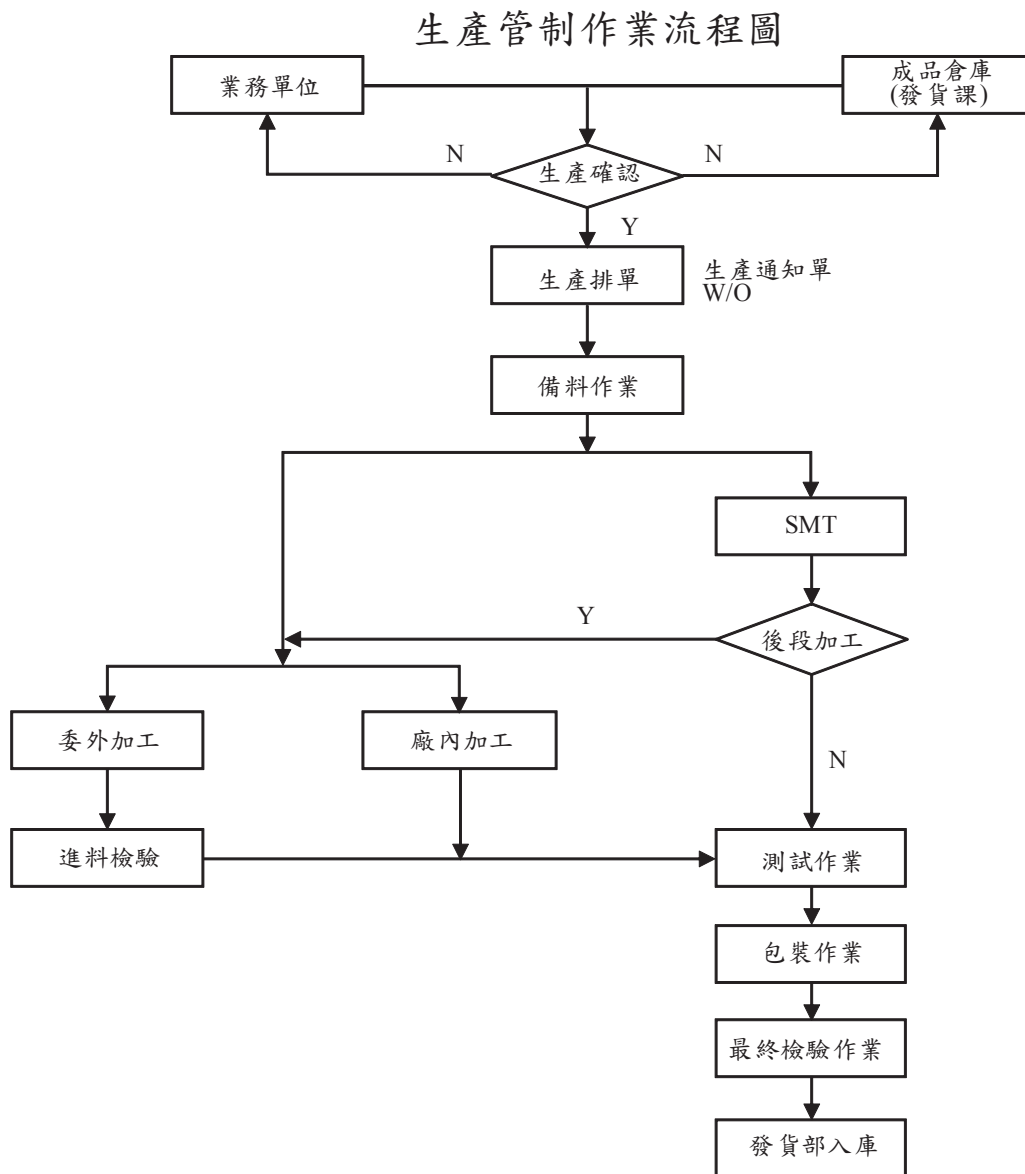
隨著資訊與人的移動需求，可攜式行動硬碟具備體積小高容量易於攜帶，而且提高了個人資料移動輕便且兼具保密與安全的設計，提供各行專業人士一個完整的行動資料解決方案。工控應用需求與日俱增，本公司推出許多符合各種不同工業應用之儲存產品，如 SSD、快閃記憶模組及工規 CF/SD 記憶卡等。

#### (6) 週邊產品

隨著數位相機、照相手機及多媒體影音裝置的日益普及，將影像、音樂及各式多媒體的資料有效、而且快速地與個人電腦或其它可攜儲存裝置做資料傳輸交換，本公司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。USB3.0 世代的來臨，本公司除了推出多款 USB3.0/3.1 相關產品外，也同時推出桌上型及筆記型電腦專用之 USB3.0 擴充卡，使用者不需更換主機板暢快享受 USB3.0 的高速快感。本公司也因應目前智慧型手機、平板電腦的普及，推出 OTG 隨身碟的產品，讓資料可跨平台傳輸更便利。

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，本公司持續於 106/107 年推出性能更好的行車紀錄器，顯示本公司產品普及於全球行車紀錄器市場的決心。除了車用市場外，並於 104 年再推出隨身錄影裝置，106/107 年持續推出新機種，對於安全監控市場有更進一步的著墨。

## 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	105年			106年			107年度截至前一季止(註三)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	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	4,848,987	28.84	A	5,705,920	38.60	A	1,197,295	32.24	無
2	C	3,177,945	18.90	B	2,629,697	17.79	C	815,989	21.97	無
	其他	8,788,273	52.26	其他	6,446,685	43.61	其他	1,700,151	45.79	
	進貨淨額	16,815,205	100.00	進貨淨額	14,782,302	100.00	進貨淨額	3,713,435	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	105年			106年			107年度截至前一季止(註三)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	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	2,560,736	11.58	甲	1,200,484	5.73	甲	293,294	6.11	無
	其他	19,544,179	88.42	其他	19,764,369	94.27	其他	4,506,270	93.89	
	銷貨淨額	22,104,915	100.00	銷貨淨額	20,964,853	100.00	銷貨淨額	4,799,564	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	106年度			105年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工控產品	10,614	10,177	5,126,751	11,081	10,914	6,043,188
策略性產品	5,264	4,585	3,472,451	3,601	3,571	3,471,871
NAND FLASH 快閃記憶體	15,147	15,127	2,553,352	37,508	37,143	4,758,267
DRAM 記憶體模組	6,461	5,820	4,918,334	5,095	4,827	2,411,877
合計	37,486	35,709	16,070,888	57,285	56,455	16,685,203

## 5.2.6. 最近二年度銷售量值

單位：片；值：新台幣仟元

產品別	106年度				105年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量(片)	值	量(片)	值	量(片)	值	量(片)	值
工控型產品	2,441,492	3,131,939	9,050,251	6,062,727	2,387,812	2,350,626	8,225,132	5,799,780
策略性產品	404,521	612,653	3,021,065	3,402,276	409,458	525,724	3,141,818	3,716,355
消費型 FLASH產品	1,010,739	322,198	14,314,598	2,971,732	2,984,941	606,845	35,037,909	6,013,384
標準型 DRAM產品	1,829,000	1,903,127	1,902,194	1,908,530	2,449,511	1,438,638	1,947,907	1,364,822
其他	5,124,423	331,072	1,098,021	318,599	3,548,398	141,645	1,064,041	147,096
合計	10,810,175	6,300,989	29,386,129	14,663,864	11,780,120	5,063,478	49,416,807	17,041,437



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		105年度	106年度	當年度截至 107年4月16日
員工人數	直接員工	852	732	713
	間接員工	799	783	754
	合計	1,651	1,515	1,467
平均年歲		33.0	35.2	35.4
平均服務年資		5.4	6.5	6.7
學歷 分布比率	博士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩士	17.0%	19.0%	18.9%
	大專	54.7%	56.2%	56.1%
	高中	25.7%	22.2%	22.3%
	高中以下	2.5%	2.6%	2.7%

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：焊接、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、Family Day、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。並鼓勵員工參與社團活動，透過社團活動連結同仁的情感。
- (3) 其他福利：員工的健康是公司重要的基礎，公司除了設有籃球場、健身房，亦與健身中心配合，提供同仁更多樣健身及休閒娛樂設施。員工可以員工優惠價格購買公司生產的產品自用，而員工餐廳與咖啡廳亦以優惠價格提供餐點供員工享用，公司也不定期提供禮品予員工，並提供同仁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，公司另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	98.4.10~108.4.9	廠房土地承租	無
租賃	政全科技開發(股)公司	98.4.10~108.4.9	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
租賃	專櫃廠商合約書	103.12.21~106.12.20	三創門市	無
租賃	順發電腦股份有限公司	105.7.1~106.6.30	新竹門市	無
承攬	英華保全股份有限公司	106.1.1~106.12.31	系統保全服務 (一、二廠)	無
租賃	財團法人醫藥品查驗中心	106.1.1~110.12.31	新資訊大樓 3 樓辦公室租賃契約書	無
租賃	吳榮椿	106.1.1~106.12.31	高雄門市	無
租賃	登峰國際股份有限公司	106.4.1~107.3.31	台中門市	無
租賃	監控網科有限公司	106.5.1~107.4.30	光華門市	無
授權	Apple Inc.	106.5.10~107.5.9	Mac Logo	無
買賣	麗寶建設(股)公司、寶贊開發事業(股)公司、鵬程建設(股)公司	107.4.20	不動產買賣契約：新湖路三段大樓	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

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一、二)					當年度截至 107年3月31 日財務資料 (註三)
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		19,866,140	21,941,863	20,017,235	19,129,329	19,189,793	19,874,015
不動產、廠房及設備		3,330,875	3,160,974	2,995,091	2,740,210	2,706,923	2,761,771
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		1,051,515	1,190,403	1,050,923	1,021,515	873,765	846,795
資產總額		24,248,530	26,293,240	24,063,249	22,891,054	22,770,481	23,482,581
流動負債	分配前	3,979,430	5,035,066	3,232,995	2,319,570	2,066,617	2,235,649
	分配後	6,865,533	8,395,007	6,162,174	4,904,140	(註四)	(註四)
非流動負債		444,891	539,569	328,173	244,550	205,569	242,187
負債總額	分配前	4,424,321	5,574,635	3,561,168	2,564,120	2,272,186	2,477,836
	分配後	7,310,424	8,934,576	6,490,347	5,148,690	(註四)	(註四)
歸屬於母公司業主之權益		19,824,209	20,718,605	20,502,081	20,326,934	20,498,295	21,004,745
股本		4,307,617	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	4,799,075	4,799,075	4,691,385	4,691,385
	分配後	4,799,075	4,799,075	4,799,075	4,691,385	(註四)	(註四)
保留盈餘	分配前	10,708,386	11,557,402	11,417,080	11,365,931	11,546,540	12,055,871
	分配後	7,822,283	8,197,461	8,487,901	8,889,051	(註四)	(註四)
其他權益		9,131	54,511	(21,691)	(145,689)	(47,247)	(50,128)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	19,824,209	20,718,605	20,502,081	20,326,934	20,498,295	21,004,745
	分配後	16,938,106	17,358,664	17,572,902	17,742,364	(註四)	(註四)

註一：自102年度改採國際會計準則編製財務報表。

註二：102~106年度財務報告係經會計師查核簽證。

註三：107年度第一季財務報告係經會計師核閱。

註四：106年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

## 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、二)					當年度截至 107年3月31 日財務資料 (註三)
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		18,789,335	20,643,955	18,769,840	18,543,822	18,502,683	不適用
不動產、廠房及設備		1,838,184	1,798,337	1,718,153	1,653,180	1,724,494	
無形資產		-	-	-	-	-	
其他資產		4,325,739	4,688,441	3,415,797	3,021,883	2,927,401	
資產總額		24,953,258	27,130,733	23,903,790	23,218,885	23,154,578	
流動負債	分配前	4,708,646	5,902,738	3,124,608	2,702,978	2,480,264	
	分配後	7,594,749	9,262,679	6,053,787	5,287,548	(註四)	
非流動負債		420,403	509,390	277,101	188,973	176,019	
負債總額	分配前	5,129,049	6,412,128	3,401,709	2,891,951	2,656,283	
	分配後	8,015,152	9,772,069	6,330,888	5,476,521	(註四)	
歸屬於母公司業主之權益		19,824,209	20,718,605	20,502,081	20,326,934	20,498,295	
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	4,799,075	4,799,075	4,691,385	
	分配後	4,799,075	4,799,075	4,799,075	4,691,385	(註四)	
保留盈餘	分配前	10,708,386	11,557,402	11,417,080	11,365,931	11,546,540	
	分配後	7,822,283	8,197,461	8,487,901	8,889,051	(註四)	
其他權益		9,131	54,511	(21,691)	(145,689)	(47,247)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	19,824,209	20,718,605	20,502,081	20,326,934	20,498,295	
	分配後	16,938,106	17,358,664	17,572,902	17,742,364	(註四)	

註一：自102年度改採國際會計準則編製財務報表。

註二：102~106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107年度第一季個體財務報告，故無107年度第一季財務資料。

註四：106年度盈餘分配案尚未經股東會決議



## 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、二)					當年度截至 107年3月31 日財務資料 (註三)
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	26,122,390	27,219,495	24,913,287	22,104,915	20,964,853	4,799,564
營業毛利	4,921,247	5,540,865	4,701,551	4,951,693	5,526,844	1,067,108
營業損益	3,351,566	3,747,288	3,051,596	3,307,745	3,997,648	694,081
營業外收入及支出	386,578	653,666	661,632	(64,378)	(685,066)	(83,300)
稅前淨利	3,738,144	4,400,954	3,713,228	3,243,367	3,312,582	610,781
繼續營業單位本期淨利	3,198,957	3,735,205	3,221,902	2,882,637	2,655,717	478,792
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	3,198,957	3,735,205	3,221,902	2,882,637	2,655,717	478,792
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	130,785	45,294	(78,485)	(128,605)	100,214	27,658
本期綜合損益總額	3,329,742	3,780,499	3,143,417	2,754,032	2,755,931	506,450
淨利歸屬於 母公司業主	3,198,957	3,735,205	3,221,902	2,882,637	2,655,717	478,792
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	3,329,742	3,780,499	3,143,417	2,754,032	2,755,931	506,450
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註四)	7.43	8.67	7.48	6.69	6.17	1.11
每股盈餘(註五)	7.41	8.66	7.47	6.68	(註六)	(註六)

註一：自102年度改採國際會計準則編製財務報表。

註二：102~106年度財務報告係經會計師查核簽證。

註三：107年度第一季財務報告係經會計師核閱。

註四：按流通在外加權平均股數計算。

註五：按追溯調整後之股數計算。

註六：106年度盈餘分配案尚未經股東會決議

#### 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	最近五年度財務資料(註一、二)					當年度截至 107年3月31 日財務資料 (註三)
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	25,087,848	26,325,967	24,021,076	21,324,583	20,007,792	不適用
營業毛利	4,001,048	4,565,971	3,790,203	4,044,442	4,752,426	
營業損益	3,155,987	3,556,810	2,885,888	3,179,234	3,958,066	
營業外收入及支出	504,832	747,948	643,250	(13,119)	(669,836)	
稅前淨利	3,660,819	4,304,758	3,529,138	3,166,115	3,288,230	
繼續營業單位本期淨利	3,198,957	3,735,205	3,221,902	2,882,637	2,655,717	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	3,198,957	3,735,205	3,221,902	2,882,637	2,655,717	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	130,785	45,294	(78,485)	(128,605)	100,214	
本期綜合損益總額	3,329,742	3,780,499	3,143,417	2,754,032	2,755,931	
淨利歸屬於 母公司業主	3,198,957	3,735,205	3,221,902	2,882,637	2,655,717	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	3,329,742	3,780,499	3,143,417	2,754,032	2,755,931	
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(註四)	7.43	8.67	7.48	6.69	6.17	
每股盈餘(註五)	7.41	8.66	7.47	6.68	(註六)	

註一：自102年度改採國際會計準則編製財務報表。

註二：102~106年度財務報告係經會計師查核簽證。

註三：依證發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107年度第一季個體財務報告，故無107年度第一季財務資料。

註四：按流通在外加權平均股數計算。

註五：按追溯調整後之股數計算。

註六：106年度盈餘分配案尚未經股東會決議

#### 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
102年度	資誠聯合會計師事務所	王輝賢、周建宏	修正式無保留意見
103年度	資誠聯合會計師事務所	周建宏、張淑瓊	無保留意見
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

## 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、三)					當年度截至 107年3月31 日財務資料 (註四)	
			102年	103年	104年	105年	106年		
財務結構	負債占資產比率(%)		18.25	21.20	14.80	11.20	9.98	10.55	
	長期資金占 不動產、廠房及設備比率 (%)		608.52	672.52	695.48	750.73	764.85	769.32	
償債能力	流動比率(%)		499.22	435.78	619.15	824.69	928.56	888.96	
	速動比率(%) (註五)		227.79	182.78	214.01	225.19	338.95	350.65	
	利息保障倍數(%)		634.58	537.11	1,022.24	1,297.31	11,154.47	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)		9.62	9.50	8.03	7.27	7.80	7.42	
	平均收現日數		38	38	45	50	47	49	
	存貨週轉率(次)		3.75	3.79	3.71	3.54	2.96	2.79	
	應付款項週轉率(次)		7.02	7.23	8.21	9.98	10.08	11.34	
	平均銷貨日數		97	96	98	103	123	131	
	不動產、廠房及設備週轉 率(次)		7.68	8.39	8.09	7.71	7.70	7.02	
	總資產週轉率(次)		1.08	1.08	0.99	0.94	0.92	0.83	
獲利能力	資產報酬率(%)		13.30	14.81	12.81	12.29	11.63	8.28	
	權益報酬率(%)		16.36	18.43	15.63	14.12	13.01	9.23	
	稅前純益占實 收資本額比率 (%) (註7)	營業利益		77.81	86.99	70.84	76.79	92.80	64.45
		稅前純益		86.78	102.17	86.20	75.29	76.90	56.72
	純益率(%)		12.25	13.72	12.93	13.04	12.67	9.98	
	每股盈餘(元) (註一)		7.43	8.67	7.48	6.69	6.17	1.11	
現金流量	現金流量比率(%)		94.00	61.81	102.15	119.99	147.10	11.43	
	現金流量允當比率(%)		124.82	97.49	95.91	85.75	93.80	86.35	
	現金再投資比率(%)		4.52	1.03	(0.26)	(0.68)	2.11	1.16	
槓桿度	營運槓桿度		1.44	1.44	1.50	1.46	1.36	1.54	
	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106年底到期日超過三個月以上之定存到期轉現金，致速動比率上升。
2. 利息保障倍數：係因106年已無短期借款，利息費用減少，故利息保障倍數上升。
3. 營業利益：係因106年工控類產品占比逐漸提升，毛利率也隨之提升，故營業利益上升。
4. 現金流量比率：主要係106年營業現金流量增加，故現金流量比率上升。
5. 現金再投資比率：主要係106年度營業現金流量大於現金股利發放，故現金再投資比率轉為正數。

註一：係按追溯調整後之加權平均股數計算

註二：自102年度採用國際會計準則編製合併財務報表

註三：102~106年度財務報告係經會計師查核簽證

註四：107年度第1季財務報告係經會計師核閱

註五：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較性。

#### 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

### 財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註二、三)					當年度截至 107年3月31 日財務資料	
			102年	103年	104年	105年	106年		
財務結構	負債占資產比率(%)		20.55	23.63	14.23	12.46	11.47	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		1,101.34	1,152.10	1,209.39	1,241.00	1,198.86		
償債能力	流動比率(%)		399.04	349.74	600.71	686.05	746.00		
	速動比率(%)		183.06	144.08	194.20	187.71	266.16		
	利息保障倍數(%)		3,650.87	689.98	2,130.84	1,942.21	11,072.48		
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.45	9.32	8.28	7.20	7.24		
	平均收現日數		43	39	44	51	50		
	存貨週轉率(次)		4.08	4.05	3.95	3.81	3.10		
	應付款項週轉率(次)		5.47	5.02	5.93	7.95	7.58		
	平均銷貨日數		89	90	92	96	118		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		13.35	14.48	13.66	12.65	11.85		
	總資產週轉率(次)		1.03	1.01	0.94	0.91	0.86		
獲利能力	資產報酬率(%)		13.08	14.36	12.63	12.24	11.45		
	權益報酬率(%)		16.36	18.43	15.63	14.12	13.01		
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	營業利益		73.27	82.57	66.99	73.80		91.89
		稅前純益		84.98	99.93	81.93	73.50		76.34
	純益率(%)		12.75	14.19	13.41	13.52	13.27		
	每股盈餘(元) (註一)		7.43	8.67	7.48	6.69	6.17		
現金流量	現金流量比率(%)		95.46	54.74	110.92	96.65	117.59		
	現金流量允當比率(%)		123.61	100.36	102.43	89.45	97.36		
	現金再投資比率(%)		8.42	1.63	0.51	(1.53)	1.60		
槓桿度	營運槓桿度		1.23	1.24	1.27	1.24	1.18		
	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106年底到期日超過三個月以上之定存到期轉現金，致速動比率上升。
- 2.利息保障倍數：係因106年已無短期借款，利息費用減少，故利息保障倍數上升。
- 3.平均銷貨日數：係因106年存貨周轉率下降，故平均銷貨日數上升。
- 4.營業利益：係因106年工控類產品占比逐漸提升，毛利率也隨之提升，故營業利益上升。
- 5.現金流量比率：主要係106年營業現金流量增加，故現金流量比率上升。
- 6.現金再投資比率：主要係106年度營業現金流量大於現金股利發放，故現金再投資比率轉為正數。

註一：係按追溯調整後之加權平均股數計算

註二：自102年度採用國際會計準則編製合併財務報表

註三：102~106年度財務報告係經會計師查核簽證

#### 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)



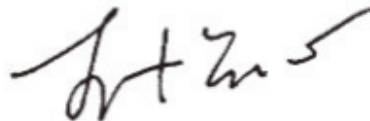
6.3. 最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一百零六年度營業報告書、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 七 年 三 月 八 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 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 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 107 年 3 月 8 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17003191 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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(九)、五(二)及六(四)。

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，有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六(三)。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 106 年度及 105 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錯誤或舞弊。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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

- 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。
- 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 106 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 7 年 3 月 8 日



創見資訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,645,914	16	\$ 1,842,670	8
1147	無活絡市場之債務工具投資—	六(二)					
	流動			738,877	3	366,295	2
1150	應收票據淨額			5,862	-	5,348	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		2,499,773	11	2,841,228	12
1180	應收帳款—關係人淨額	七		-	-	21,369	-
1200	其他應收款			114,346	1	146,619	1
130X	存貨	六(四)		5,241,150	23	5,166,821	23
1476	其他金融資產—流動	六(五)		6,899,661	30	8,702,590	38
1479	其他流動資產—其他			44,210	-	36,389	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>19,189,793</u>	<u>84</u>	<u>19,129,329</u>	<u>84</u>
<b>非流動資產</b>							
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)		68,874	-	179,580	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		173,122	1	282,610	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八		2,706,923	12	2,740,210	12
1760	投資性不動產淨額	六(九)		269,462	1	277,316	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		133,954	1	77,759	-
1900	其他非流動資產	六(十)		228,353	1	204,250	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,580,688</u>	<u>16</u>	<u>3,761,725</u>	<u>16</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>22,770,481</u>	<u>100</u>	\$ <u>22,891,054</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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2170	應付帳款		\$	1,237,552	5	\$	1,740,266	8
2180	應付帳款－關係人	七		37,454	-		48,218	-
2200	其他應付款			347,619	2		390,533	2
2220	其他應付款項－關係人			233	-		-	-
2230	本期所得稅負債			412,345	2		96,138	-
2300	其他流動負債			31,414	-		44,415	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>2,066,617</u>	<u>9</u>		<u>2,319,570</u>	<u>10</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		158,463	1		167,817	1
2600	其他非流動負債	六(十一)		47,106	-		76,733	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>205,569</u>	<u>1</u>		<u>244,550</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>2,272,186</u>	<u>10</u>		<u>2,564,120</u>	<u>11</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		4,307,617	19		4,307,617	19
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十三)		4,691,385	20		4,799,075	21
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		4,037,210	18		3,748,946	16
3320	特別盈餘公積			145,689	1		21,691	-
3350	未分配盈餘			7,363,641	32		7,595,294	33
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十五)	(	47,247)	-	(	145,689)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>20,498,295</u>	<u>90</u>		<u>20,326,934</u>	<u>89</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>22,770,481</u>	<u>100</u>	\$	<u>22,891,054</u>	<u>100</u>

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：陳虹任



創見資訊股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105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	106 年 度		105 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 20,964,853	100	\$ 22,104,915	100
5000 營業成本	六(四)(十九)及七	( 15,438,009)	( 74)	( 17,153,222)	( 78)
5900 營業毛利		5,526,844	26	4,951,693	22
營業費用	六(十九)				
6100 推銷費用		( 945,861)	( 4)	( 1,089,435)	( 5)
6200 管理費用		( 414,097)	( 2)	( 403,824)	( 2)
6300 研究發展費用		( 169,238)	( 1)	( 150,689)	-
6000 營業費用合計		( 1,529,196)	( 7)	( 1,643,948)	( 7)
6900 營業利益		3,997,648	19	3,307,745	15
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	163,495	1	138,978	1
7020 其他利益及損失	六(十八)及七	( 739,406)	( 4)	( 166,253)	( 1)
7050 財務成本		( 297)	-	( 2,502)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(七)	( 108,858)	-	( 34,601)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 685,066)	( 3)	( 64,378)	-
7900 稅前淨利		3,312,582	16	3,243,367	15
7950 所得稅費用	六(二十)	( 656,865)	( 3)	( 360,730)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 2,655,717	13	\$ 2,882,637	13
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(十一)	\$ 2,402	-	\$ 4,263	-
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		( 630)	-	( 344)	-
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(十五)	( 30,179)	-	( 143,703)	( 1)
8362 備供出售金融資產未實現評 價損益	六(六)(十五)	123,490	-	( 4,724)	-
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(十五)(二十)	5,131	-	24,429	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 100,214	-	\$ 128,605	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,755,931	13	\$ 2,754,032	12
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 2,655,717	13	\$ 2,882,637	13
綜合利益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 2,755,931	13	\$ 2,754,032	12
每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘		\$ 6.17		\$ 6.69	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 6.16		\$ 6.68	

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：陳虹任



創見資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報表  
民國106年12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於本公司		母公		業留		主盈		其之		權益	
	資本公積－發行溢價	資本公積－受贈資產	資本公積－資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	備供出售金融資產未實現損益	權益總額	權益總額
105年1月1日至12月31日	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 3,426,756	\$ -	\$ -	\$ 7,990,324	\$ 77,060	(\$ 98,751)	\$ 20,502,081		
六(十四)	-	-	-	322,190	-	-	( 322,190)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	21,691	-	( 21,691)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	( 2,929,179)	-	-	-	( 2,929,179)	
	-	-	-	-	-	-	2,882,637	-	-	-	2,882,637	
六(六)(十五)	-	-	-	-	-	-	( 4,607)	( 119,274)	( 4,724)	( 128,605)		
105年12月31日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 3,748,946	\$ 21,691	\$ 7,595,294	\$ 103,475	(\$ 42,214)	\$ 20,326,934			
106年1月1日至12月31日	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 3,748,946	\$ 21,691	\$ 7,595,294	\$ 103,475	(\$ 42,214)	\$ 20,326,934			
六(十四)	-	-	-	288,264	-	-	( 288,264)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	123,998	-	( 123,998)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	( 2,476,880)	-	-	-	( 2,476,880)	
六(十四)	-	( 107,690)	-	-	-	-	-	-	( 107,690)	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	2,655,717	-	-	-	2,655,717	
六(六)(十五)	-	-	-	-	-	-	1,772	( 25,048)	123,490	100,214		
106年12月31日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,652,151	\$ 4,106	\$ 4,037,210	\$ 145,689	\$ 7,363,641	\$ 20,015	(\$ 67,262)	\$ 20,498,295			

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：東崇政



經理人：東崇政



會計主管：陳虹任

創見資訊股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 3,312,582	\$ 3,243,367
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失		-	15,768
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	108,858	34,601
呆帳(回升利益)費用	六(三)	( 6,353 )	1,449
處分投資損失	六(六)(十八)	106,075	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	六(十八)	-	( 13 )
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十八)	( 10,421 )	289
折舊費用	六(十九)	205,723	229,566
利息收入	六(十七)	( 145,127 )	( 120,589 )
利息費用		297	2,502
股利收入	六(十八)	( 8,973 )	( 8,574 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		( 514 )	( 4,389 )
應收帳款		349,976	361,242
應收帳款-關係人		21,369	( 12,022 )
其他應收款		36,118	( 968 )
存貨		( 74,329 )	( 653,065 )
其他流動資產-其他		( 7,821 )	16,097
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		( 502,714 )	151,154
應付帳款-關係人		( 10,764 )	( 10,342 )
其他應付款		( 42,914 )	23,601
其他應付款項-關係人		233	-
其他流動負債		( 13,001 )	8,323
其他非流動負債		( 27,225 )	3,645
營運產生之現金流入		3,291,075	3,281,642
收取現金股利		8,973	8,574
收取之利息		141,282	109,279
支付之利息		( 297 )	( 2,502 )
支付之所得稅		( 401,076 )	( 622,848 )
營業活動之淨現金流入		3,039,957	2,774,145
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他金融資產-流動增加		( 2,112,846 )	( 4,931,250 )
其他金融資產-流動減少		3,915,775	4,760,666
取得無活絡市場之債務工具投資		( 2,734,320 )	( 2,786,377 )
處分無活絡市場之債務工具投資		2,361,738	3,309,487
處分備供出售金融資產		128,121	-
取得不動產、廠房及設備	六(八)	( 195,132 )	( 47,607 )
處分不動產、廠房及設備	六(八)	16,725	147
其他非流動資產增加		( 24,103 )	( 18,544 )
投資活動之淨現金流入		1,355,958	286,522
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款減少		-	( 940,725 )
發放現金股利(含資本公積發放現金)	六(十四)	( 2,584,570 )	( 2,929,179 )
籌資活動之淨現金流出		( 2,584,570 )	( 3,869,904 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 8,101 )	( 11,455 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,803,244	( 820,692 )
期初現金及約當現金餘額		1,842,670	2,663,362
期末現金及約當現金餘額		\$ 3,645,914	\$ 1,842,670

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

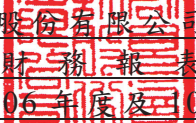


經理人：東崇政



會計主管：陳虹任



  
創見資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 106 年度及 105 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 107 年 3 月 8 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 106 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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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。

(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 107 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號之『保險合約』下適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

1.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：

(1)國際財務報導準則第9號「金融工具」

- A.金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- B.金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後

之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

(2)國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

(3)國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(4)國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列，亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產，當其帳面金額低於課稅基礎時，仍然會產生可減除暫時性差異，於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時，除稅法有限制外，應將所有可減除暫時性差異合併評估，且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

2.於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

(1)本集團將備供出售金融資產\$68,874，按IFRS9分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$68,874，並調增保留盈餘\$30,000及調減其他權益\$30,000。

(2)本集團將無活絡市場之債務工具投資\$738,877，按IFRS9分類規定，調增按攤銷後成本衡量之金融資產\$738,877。

(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9號之修正「具有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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第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「不確定性之所得稅處理」	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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1.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」

此修正解決了現行國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

- (1)當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；
- (2)當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

2.國際財務報導準則第16號「租賃」

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。

#### 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。

##### (一)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。

##### (二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製。

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確認福利負債。

2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

- (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
			106年12月31日	105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。

#### (四) 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。

#### (五) 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。

#### (六) 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。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 應收款

##### 1. 應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。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扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

##### 2. 無活絡市場之債務工具投資

(1)係屬非原始產生之放款及應收款，係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債務工具投資，且同時符合下列條件者：

A.未分類為透過損益按公允價值衡量。

B.未指定為備供出售。

C.未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(2)本集團對於符合交易慣例之無活絡市場之債務工具投資係採用交易日會計。

(3)無活絡市場之債務工具投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

#### (八) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

1.本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債係採用交割日會計。

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (九) 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) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (十一) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，處理方式如下：
  - (1) 無活絡市場之債務工具投資  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

## (2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

## (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

## (十三) 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	2年 ~ 55年
機器設備	2年 ~ 10年
運輸設備	3年 ~ 5年
辦公設備及其他	3年 ~ 5年

(十五)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 8 至 55 年。

(十六)營業租賃

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)。



### (十七) 長期預付租金

長期預付租金主係上海創見土地使用權所支付之權利金，採直線法於土地使用期間 50 年平均攤銷。

### (十八) 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。

### (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 10% 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 10% 之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。

## (二十二) 股本

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。

## (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

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。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### (二十五) 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 106 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$5,241,150。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 693	\$ 1,040
支票存款及活期存款	3,645,221	1,323,718
約當現金		
附買回債券	-	517,912
合計	<u>\$ 3,645,914</u>	<u>\$ 1,842,670</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)無活絡市場之債務工具投資-流動

項 目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
附買回債券	<u>\$ 738,877</u>	<u>\$ 366,295</u>

- 1.本集團投資對象之信用品質良好：附買回債務工具投資之對象為元大國際資產管理股份有限公司。
- 2.本集團於民國106年及105年度認列於當期損益之處分金融資產利益分別為\$11,288及\$12,908。
- 3.本集團未有將無活絡市場之債務工具投資提供質押之情況。

### (三)應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 2,639,912	\$ 3,043,191
減：備抵銷貨折讓	( 116,210)	( 169,513)
備抵呆帳	( 23,929)	( 32,450)
	<u>\$ 2,499,773</u>	<u>\$ 2,841,228</u>

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

	106年12月31日	105年12月31日
30天內	\$ 477,941	\$ 583,946
31-90天	6,905	9,798
91-180天	3,719	471
181天以上	4,813	805
	<u>\$ 493,378</u>	<u>\$ 595,020</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$23,929 及 \$32,450。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 32,450	\$ -	\$ 32,450
減損損失迴轉	( 6,353)	-	( 6,353)
匯率影響數	( 2,168)	-	( 2,168)
12月31日	<u>\$ 23,929</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,929</u>
	105年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 31,580	\$ -	\$ 31,580
提列減損損失	1,449	-	1,449
匯率影響數	( 579)	-	( 579)
12月31日	<u>\$ 32,450</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,450</u>

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

	106年12月31日	105年12月31日
群組1	\$ 885,338	\$ 934,670
群組2	1,121,057	1,311,538
	<u>\$ 2,006,395</u>	<u>\$ 2,246,208</u>

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

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

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,081,401	(\$ 23,064)	\$ 3,058,337
在製品	574,309	( 1,133)	573,176
製成品	1,619,886	( 10,249)	1,609,637
合計	<u>\$ 5,275,596</u>	<u>(\$ 34,446)</u>	<u>\$ 5,241,150</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,858,764	(\$ 26,854)	\$ 2,831,910
在製品	870,078	( 3,576)	866,502
製成品	1,483,892	( 15,483)	1,468,409
合計	\$ 5,212,734	(\$ 45,913)	\$ 5,166,821

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 15,548,340	\$ 17,178,208
出售廢料收入	( 98,864)	-
存貨回升利益	( 11,467)	( 24,986)
	\$ 15,438,009	\$ 17,153,222

2. 民國 106 年及 105 年度產生回升利益係因市場之原料及產品價格上升及本集團積極處理呆滯存貨所致。

3. 本集團存貨未有提供質押之情況。

(五) 其他金融資產-流動

	106年12月31日	105年12月31日
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 6,899,661	\$ 8,702,590

(六) 備供出售金融資產-非流動

項目	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 47,734	\$ 281,930
其他	31,125	31,125
小計	78,859	313,055
評價調整	20,015	( 103,475)
累計減損	( 30,000)	( 30,000)
合計	\$ 68,874	\$ 179,580

1. 本集團於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$123,490及(\$4,724)，自權益重分類至當期損失之金額分別為\$106,075及\$0。

2. 本集團備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

關聯企業名稱	106年12月31日	105年12月31日
台灣典範半導體股份有限公司	\$ 173,122	\$ 282,610

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
		106年12月31日	105年12月31日		
台灣典範半 導體股份 有限公司	台灣	12.73%	12.70%	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	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 1,189,868	\$ 1,721,637
非流動資產	1,546,981	1,941,925
流動負債	( 332,000)	( 409,078)
非流動負債	( 26,944)	( 33,010)
淨資產總額	<u>\$ 2,377,905</u>	<u>\$ 3,221,474</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 302,648	\$ 409,003
股權淨值差異	( 129,526)	( 126,393)
	<u>\$ 173,122</u>	<u>\$ 282,610</u>

綜合損益表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 1,409,149	\$ 1,742,285
繼續營業單位本期淨損	( \$ 857,930)	( \$ 273,814)
本期綜合損益總額	<u>( \$ 840,929)</u>	<u>( \$ 278,773)</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	106年度	105年度
台灣典範半導體股份有限公司	<u>( \$ 108,858)</u>	<u>( \$ 34,601)</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 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 \$291,876 及 \$386,230。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
106年1月1日							
成本	\$ 728,741	\$ 2,668,305	\$ 678,618	\$ 6,354	\$ 41,055	\$ 65,023	\$ 4,188,096
累計折舊	-	( 906,674)	( 460,554)	( 5,490)	( 30,317)	( 44,851)	( 1,447,886)
	<u>\$ 728,741</u>	<u>\$ 1,761,631</u>	<u>\$ 218,064</u>	<u>\$ 864</u>	<u>\$ 10,738</u>	<u>\$ 20,172</u>	<u>\$ 2,740,210</u>
106年							
1月1日	\$ 728,741	\$ 1,761,631	\$ 218,064	\$ 864	\$ 10,738	\$ 20,172	\$ 2,740,210
增添(含移轉)	-	4,380	165,942	6,551	2,843	15,416	195,132
處分	-	-	( 6,209)	-	( 95)	-	( 6,304)
折舊費用	-	( 108,620)	( 79,183)	( 428)	( 2,791)	( 7,675)	( 198,697)
淨兌換差額	( 6,198)	( 14,743)	( 2,184)	( 50)	( 57)	( 186)	( 23,418)
12月31日	<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>
106年12月31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>



	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
105年1月1日							
成本	\$ 728,131	\$ 2,774,915	\$ 847,161	\$ 7,452	\$ 46,682	\$ 66,614	\$ 4,470,955
累計折舊	-	( 836,426)	( 556,193)	( 5,512)	( 32,701)	( 45,032)	( 1,475,864)
	<u>\$ 728,131</u>	<u>\$ 1,938,489</u>	<u>\$ 290,968</u>	<u>\$ 1,940</u>	<u>\$ 13,981</u>	<u>\$ 21,582</u>	<u>\$ 2,995,091</u>
105年							
1月1日	\$ 728,131	\$ 1,938,489	\$ 290,968	\$ 1,940	\$ 13,981	\$ 21,582	\$ 2,995,091
增添(含移轉)	-	3,119	38,325	-	1,087	5,076	47,607
處分	-	( 4)	( 275)	( 74)	( 64)	( 19)	( 436)
折舊費用	-	( 116,168)	( 96,166)	( 943)	( 3,806)	( 4,825)	( 221,908)
淨兌換差額	610	( 63,805)	( 14,788)	( 59)	( 460)	( 1,642)	( 80,144)
12月31日	<u>\$ 728,741</u>	<u>\$ 1,761,631</u>	<u>\$ 218,064</u>	<u>\$ 864</u>	<u>\$ 10,738</u>	<u>\$ 20,172</u>	<u>\$ 2,740,210</u>
105年12月31日							
成本	\$ 728,741	\$ 2,668,305	\$ 678,618	\$ 6,354	\$ 41,055	\$ 65,023	\$ 4,188,096
累計折舊	-	( 906,674)	( 460,554)	( 5,490)	( 30,317)	( 44,851)	( 1,447,886)
	<u>\$ 728,741</u>	<u>\$ 1,761,631</u>	<u>\$ 218,064</u>	<u>\$ 864</u>	<u>\$ 10,738</u>	<u>\$ 20,172</u>	<u>\$ 2,740,210</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
106年1月1日			
成本	\$ 137,037	\$ 222,427	\$ 359,464
累計折舊及減損	-	(82,148)	(82,148)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 140,279</u>	<u>\$ 277,316</u>
106年			
1月1日	\$ 137,037	\$ 140,279	\$ 277,316
折舊費用	-	(7,026)	(7,026)
淨兌換差額	-	(828)	(828)
12月31日	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 132,425</u>	<u>\$ 269,462</u>
106年12月31日			
成本	\$ 137,037	\$ 221,037	\$ 358,074
累計折舊及減損	-	(88,612)	(88,612)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 132,425</u>	<u>\$ 269,462</u>
	土地	房屋及建築	合計
105年1月1日			
成本	\$ 137,037	\$ 233,860	\$ 370,897
累計折舊及減損	-	(80,316)	(80,316)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 153,544</u>	<u>\$ 290,581</u>
105年			
1月1日	\$ 137,037	\$ 153,544	\$ 290,581
折舊費用	-	(7,658)	(7,658)
淨兌換差額	-	(5,607)	(5,607)
12月31日	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 140,279</u>	<u>\$ 277,316</u>
105年12月31日			
成本	\$ 137,037	\$ 222,427	\$ 359,464
累計折舊及減損	-	(82,148)	(82,148)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 140,279</u>	<u>\$ 277,316</u>

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 18,368</u>	<u>\$ 18,389</u>
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	<u>\$ 6,173</u>	<u>\$ 6,805</u>
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	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 853</u>

2.本集團持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,701,941 及\$1,590,260。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

3.本集團投資性不動產未有提供質押之情形。

(十)其他非流動資產

	106年12月31日	105年12月31日
長期預付租金	\$ 97,843	\$ 101,625
存出保證金	32,617	32,224
預付設備款	81,374	53,628
其他	16,519	16,773
	<u>\$ 228,353</u>	<u>\$ 204,250</u>

本集團於民國 94 年 5 月與中華人民共和國約簽訂設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，業已全額支付，於民國 106 年及 105 年度認列之租金費用分別為\$2,580 及\$2,785。

(十一)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：

	106年12月31日	105年12月31日
確定福利義務現值	\$ 38,109	\$ 40,894
計畫資產公允價值	( 21,161)	( 20,691)
淨確定福利負債	<u>\$ 16,948</u>	<u>\$ 20,203</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
106年			
1月1日餘額	\$ 40,894	(\$ 20,691)	\$ 20,203
當期服務成本	490	-	490
利息費用(收入)	563	(298)	265
	<u>41,947</u>	<u>(20,989)</u>	<u>20,958</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)	-	92	92
人口統計假設變動影響數	127	-	127
財務假設變動影響數	639	-	639
經驗調整	(3,260)	-	(3,260)
	<u>(2,494)</u>	<u>92</u>	<u>(2,402)</u>
提撥退休基金	-	(1,608)	(1,608)
支付退休金	(1,344)	1,344	-
12月31日餘額	<u>\$ 38,109</u>	<u>(\$ 21,161)</u>	<u>\$ 16,948</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年			
1月1日餘額	\$ 42,426	(\$ 25,435)	\$ 16,991
當期服務成本	694	-	694
利息費用(收入)	635	(392)	243
	<u>43,755</u>	<u>(25,827)</u>	<u>17,928</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)	-	236	236
人口統計假設變動影響數	144	-	144
財務假設變動影響數	721	-	721
經驗調整	3,162	-	3,162
	<u>4,027</u>	<u>236</u>	<u>4,263</u>
提撥退休基金	-	(1,988)	(1,988)
支付退休金	(6,888)	6,888	-
12月31日餘額	<u>\$ 40,894</u>	<u>(\$ 20,691)</u>	<u>\$ 20,203</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。106年及105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

	106年度	105年度
折現率	1.250%	1.375%
未來薪資增加率	2.000%	2.000%

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%
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,284)	\$ 1,344	\$ 1,304	(\$ 1,252)
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,447)	\$ 1,518	\$ 1,474	(\$ 1,413)

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107年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,608。
- (7)截至106年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為15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%~22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

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

(4) 民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$46,320 及 \$43,654。

#### (十二) 股本

民國 106 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 106 年及 105 年度期初及期末流通在外股數均為 430,762 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十三) 資本公積

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

#### (十四) 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)本公司分別於民國 106 年 6 月 16 日及民國 105 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 105 年及 104 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 288,264		\$ 322,190	
特別盈餘公積	123,998		21,691	
現金股利	<u>2,476,880</u>	\$ 5.75	<u>2,929,179</u>	\$ 6.80
合計	<u>\$ 2,889,142</u>		<u>\$ 3,273,060</u>	

	每股發放現金	
	金額	(元)
資本公積發放現金	<u>\$ 107,690</u>	\$ 0.25

民國 105 年及 104 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 107 年 3 月 8 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 265,572	
現金股利	<u>2,498,418</u>	\$ 5.80
合計	<u>\$ 2,763,990</u>	

	每股發放現金(元)	
	金額	
資本公積發放現金	<u>\$ 86,152</u>	\$ 0.20

前述民國 106 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(十九)。

(十五)其他權益項目

	備供出售投資金融	國外營運機構財務報	總計
	資產未實現損益	表換算之兌換差額	
106年1月1日	(\$ 103,475)	(\$ 42,214)	(\$ 145,689)
備供出售金融資產 未實現損益變動數	123,490	-	123,490
外幣換算變動數	-	( 30,179)	( 30,179)
相關所得稅影響數	-	5,131	5,131
106年12月31日	<u>\$ 20,015</u>	<u>(\$ 67,262)</u>	<u>(\$ 47,247)</u>

	備供出售投資金融 資產未實現損益	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
105年1月1日	(\$ 98,751)	\$ 77,060	(\$ 21,691)
備供出售金融資產 未實現損益變動數	( 4,724)	-	( 4,724)
外幣換算變動數	-	( 143,703)	( 143,703)
相關所得稅影響數	-	24,429	24,429
105年12月31日	(\$ 103,475)	(\$ 42,214)	(\$ 145,689)

(十六) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 20,964,853	\$ 22,104,915

(十七) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 145,127	\$ 120,589
租金收入	18,368	18,389
合計	\$ 163,495	\$ 138,978

(十八) 其他利益及損失

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失	\$ -	(\$ 22,912)
透過損益按公允價值衡量之金融 負債淨利益	-	13
處分金融資產利益	11,288	12,908
處分投資損失	( 106,075)	-
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	10,421	( 289)
淨外幣兌換損失	( 689,408)	( 209,138)
股利收入	8,973	8,574
其他	25,395	44,591
合計	(\$ 739,406)	(\$ 166,253)

(十九) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 1,341,307	\$ 1,403,922
勞健保費用	143,549	153,668
退休金費用	47,075	44,591
其他用人費用	67,045	89,557
不動產、廠房及設備折舊 費用(含投資性不動產)	205,723	229,566

- 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106年及105年度員工酬勞估列金額分別為\$34,779及\$33,439；董事酬勞估列金額分別為\$4,945及\$4,681，前述金額帳列薪資費用科目。

民國106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\$33,280及\$4,500，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國105年度員工酬勞及董事酬勞與民國105年度財務報告認列之差異分別為\$1,397及\$442，已調整於民國106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)所得稅

### 1.所得稅費用

#### (1)所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 678,498	\$ 470,590
以前年度所得稅低(高)估	38,785	( 37,775)
當期所得稅總額	717,283	432,815
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 60,418)	( 72,085)
遞延所得稅總額	( 60,418)	( 72,085)
所得稅費用	<u>\$ 656,865</u>	<u>\$ 360,730</u>

#### (2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	106年度	105年度
國外營運機構換算差額	(\$ 5,131)	(\$ 24,429)

### 2.所得稅費用與會計利潤關係

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 583,028	\$ 576,238
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)	35,052	( 177,733)
以前年度所得稅低(高)估數	38,785	( 37,775)
所得稅費用	<u>\$ 656,865</u>	<u>\$ 360,730</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：

	106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	\$ 1,944	(\$ 1,944)	\$ -	\$ -
未實現兌換損失	-	85,123	-	85,123
退休金提列數超過				
提撥數	5,865	( 145)	-	5,720
未休假獎金	4,634	( 388)	-	4,246
未實現銷貨折讓	29,342	( 10,820)	-	18,522
未實現銷貨毛利	25,857	( 11,833)	-	14,024
未實現存貨跌價及 呆滯損失	7,311	( 2,523)	-	4,788
其他	2,806	( 1,275)	-	1,531
合計	<u>\$ 77,759</u>	<u>\$ 56,195</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,954</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利益	(\$ 3,932)	\$ 3,932	\$ -	\$ -
未實現金融資產處 分利益	( 16,435)	16,435	-	-
國外營運機構兌換 差額	( 26,732)	-	5,131	( 21,601)
按權益法認列之投 資淨利益	( 120,584)	( 15,801)	-	( 136,385)
其他	( 134)	( 343)	-	( 477)
合計	<u>(\$ 167,817)</u>	<u>\$ 4,223</u>	<u>\$ 5,131</u>	<u>(\$ 158,463)</u>

	105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	\$ 2,743	(\$ 799)	\$ -	\$ 1,944
退休金提列數超過 提撥數	6,043	( 178)	-	5,865
未休假獎金	1,414	3,220	-	4,634
未實現銷貨折讓	34,834	( 5,492)	-	29,342
未實現銷貨毛利	9,770	16,087	-	25,857
未實現存貨跌價及 呆滯損失	12,105	( 4,794)	-	7,311
其他	5,868	( 3,062)	-	2,806
合計	<u>\$ 72,777</u>	<u>\$ 4,982</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,759</u>

<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利益	(\$ 24,275)	\$ 20,343	\$ -	(\$ 3,932)
金融資產評價利益	( 2,678)	2,678	-	-
未實現金融資產處 分利益	( 16,435)	-	-	( 16,435)
國外營運機構兌換 差額	( 51,161)	-	24,429	( 26,732)
按權益法認列之投 資淨利益	( 164,475)	43,891	-	( 120,584)
其他	( 324)	190	-	( 134)
合計	<u>(\$ 259,348)</u>	<u>\$ 67,102</u>	<u>\$ 24,429</u>	<u>(\$ 167,817)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 73,173</u>	<u>\$ 73,173</u>

5. 本公司增資擴展從事「電腦、電子產品及光學製品製造業、印刷及資料儲存媒體複製業、電腦系統設計服務業」之投資計畫，符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(已於 105 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。
6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北國稅局核定至民國 102 年度。
7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
86年度以前	\$ 121,097
87年度以後	7,474,197
合計	<u>\$ 7,595,294</u>

8.民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$989,048，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.98%。

(二十一) 每股盈餘

	106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	\$ 2,655,717	430,762	\$ 6.17
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 2,655,717	430,762	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	561	
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>\$ 2,655,717</u>	<u>431,323</u>	<u>\$ 6.16</u>
	105年度		
	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	\$ 2,882,637	430,762	\$ 6.69
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 2,882,637	430,762	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	565	
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>\$ 2,882,637</u>	<u>431,327</u>	<u>\$ 6.68</u>



## (二十二) 營業租賃

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 106 年及 105 年度分別認列 \$18,368 及 \$18,389 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：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 19,314	\$ 13,834
超過1年但不超過5年	42,741	36,720
	<u>\$ 62,055</u>	<u>\$ 50,554</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 106 年及 105 年度皆認列 \$35,633 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：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 37,415	\$ 37,415
超過1年但不超過5年	12,472	49,886
	<u>\$ 49,887</u>	<u>\$ 87,301</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
安國國際科技股份有限公司(註1)	其他關係人
仲琦科技股份有限公司(註2)	其他關係人
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

註 1：本公司已於民國 106 年 4 月辭任董事，因此自民國 106 年 4 月起非本集團之關係人。

註 2：本公司已於民國 106 年 6 月辭任董事，因此自民國 106 年 6 月起非本集團之關係人。

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1.營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售		
採權益法評價之關聯企業	\$ 116	\$ 911
其他關係人	<u>161,776</u>	<u>131,935</u>
	<u>\$ 161,892</u>	<u>\$ 132,846</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，對關係人台灣典範半導體及仲琦科技之授信期間為貨到付款及貨到 30 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

### 2.進貨

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品購買		
採權益法評價之關聯企業	\$ 257,181	\$ 317,627
其他關係人	<u>10,193</u>	<u>50,637</u>
	<u>\$ 267,374</u>	<u>\$ 368,264</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，對關係人台灣典範半導體及安國國際科技之授信期間皆為月結 30 天，對一般客戶約為月結 30~45 天。

### 3.應收關係人款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,369</u>

應收關係人款項主要來自銷貨，對關係人仲琦科技之授信期間為貨到 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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付帳款		
採權益法評價之關聯企業	\$ 37,454	\$ 36,835
其他關係人	<u>-</u>	<u>11,383</u>
	<u>\$ 37,454</u>	<u>\$ 48,218</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

本公司民國 106 年度出售設備予採用權益法評價之關聯企業-典範半導體之價款為\$14,366 (含營業稅)，認列處分設備利益\$11,267。民國 105 年度無此情形。

#### 6. 租賃合約

本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，請詳附註六(二十二)說明。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他員工福利	\$ 28,304	\$ 31,405

#### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 147,873	\$ 156,240	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 106 年 12 月 31 日止，除附註十三(一)2.所述背書保證及附註六(二十二)及七所述租賃合約之外，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) 民國 106 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案請詳附註六(十四)5.(2)。
- (二) 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，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。

## 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. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、無活絡市場之債券投資及其他金融資產(帳列其他非流動資產))的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

(1)本集團之風險管理目標，係適當考慮總體經濟、產業發展、市場競爭及集團營運發展對集團財務影響下，分析及辨認本集團所有風險(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)為了達成有效管理集團資產、負債及收支，減少匯率變動風險的風險管理目標，本集團之避險策略為運用遠期外匯交易或外幣選擇權交易，根據集團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.本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

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：

## 106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	\$ 297,429	29.7600	\$ 8,851,487
	日幣：新台幣	2,165,791	0.2642	572,202
	歐元：新台幣	14,747	35.5700	524,551
	英鎊：新台幣	1,079	40.1100	43,279
	美金：歐元	3,052	0.8367	90,828
	美金：港幣	1,989	7.8186	59,193

金融負債	美金：新台幣	\$ 34,790	29.7600	\$ 1,035,350
------	--------	-----------	---------	--------------

## 105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	\$ 305,248	32.2500	\$ 9,844,248
	日幣：新台幣	3,952,641	0.2756	1,089,348
	歐元：新台幣	8,659	33.9000	293,540
	人民幣：新台幣	39,025	4.6170	180,178
	韓元：新台幣	1,023,560	0.0270	27,636
	英鎊：新台幣	405	39.6100	16,042
	美金：歐元	2,385	0.9513	76,916
	美金：日幣	2,062	117.6471	66,500

金融負債	美金：新台幣	\$ 42,244	32.2500	\$ 1,362,369
	人民幣：新台幣	101,466	4.6170	468,469

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 106 年及 105 年度之全部兌換損失(含已實現及未實現)分別為 \$689,408 及 \$209,138。

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 106 年及 105 年度之淨利將分別減少或增加 \$78,161 及 \$84,819。

價格風險

A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，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，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 106 年及 105 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$689 及 \$1,796。

#### 利率風險

- A.本集團之主要付息資產為現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資，因現金及約當現金均為 12 個月以內到期且無活絡市場之債務工具投資係維持在固定利率，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.信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B.於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

#### (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付息之活期存款、定期存款、附買回債券及無活絡市場之債務工具投資-流動，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 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$11,284,452 及 \$10,911,555，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.本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

2.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：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。

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及投資性不動產皆屬之。

3.民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106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>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 67,749	\$ -	\$ 1,125	\$ 68,874
105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>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 178,455	\$ -	\$ 1,125	\$ 179,580

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

5.遠期外匯合約取得之公允價值估計均屬於第二等級。

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 106 年及 105 年度未有變動。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註3)	本期最高背書保證餘額 (註4)	期末背書保證餘額 (註4)	實際動支金額 (註5)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註6)	屬母公司對子公司背書保證(註7)	屬子公司對母公司背書保證	屬大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	2	\$ 4,099,659	\$ 551,200	\$ 528,400	-	-	3	\$ 8,199,318	Y	-	-	-

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承接工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：為本公司淨值20%為限，即 $\$20,498,295 * 20\% = \$4,099,659$ 。

註4：本期及期末最高背書保證金額為2,000,000仟日圓。

註5：實際動支背書保證金額為\$0。

註6：為本公司淨值40%為限，即 $\$20,498,295 * 40\% = \$8,199,318$ 。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

持有之公司 資訊(股)公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳列科目	股數	期末		備註 (註4)
					帳面金額 (註3)	公允價值	
創見資訊(股)公司	股票						
	安國國際科技(股)公司	其他關係人	備供出售之金融 資產-非流動	96,933	\$ 1,958	\$ 1,958	-
	仲琦科技(股)公司	"	"	3,060,017	65,791	65,791	-
	擎展科技(股)公司	-	"	259,812	-	-	-
	集邦科技(股)公司	-	"	60,816	1,125	1,125	-
					\$ 68,874		
	債券						
	元大國際資產管理(股)公司- S&P評等投資等級以上之附買 回債券	-	無活絡市場之債 券投資-流動		\$ 738,877	-	-

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

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司		交易對象名稱			關係			交易情形			應收(付)票據、帳款		
		佔總銷(進)貨之比率			單價			授信期間			佔總應收(付)票據、帳款之比率		
		金額	銷(進)貨	金額	比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	比率	備註		
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	\$ 1,264,549	銷貨	\$ 1,264,549	6	月結120天	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	對一般客戶約為月結30~60天收款	\$ 311,249	12	-		
"	Transcend Information Europe B.V.	1,235,646	"	1,235,646	6	"	"	"	42,219	2	-		
"	Transcend Information, Inc.	862,766	"	862,766	4	"	"	"	64,754	3	-		
"	創歎貿易(上海)有限公司	906,519	"	906,519	5	"	"	"	238,151	9	-		
"	Transcend Korea Inc.	523,667	"	523,667	3	"	"	"	14,355	1	-		
"	Transcend Information (H.K) Ltd.	437,303	"	437,303	2	"	"	"	106,400	4	-		
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	503,028	"	503,028	3	"	"	"	18,965	1	-		
"	創見資訊(上海)有限公司	129,656	"	129,656	1	"	"	"	-	-	-		
"	仲琦科技股份有限公司	161,766	"	161,766	1	貨到30天	"	"	-	-	-		
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	432,473	"	432,473	30	貨到30天	"	對一般客戶約為貨到7~60天收款	18,877	16	-		
創見資訊(上海)有限公司	創歎貿易(上海)有限公司	130,728	"	130,728	14	月結120天	"	對一般客戶約為月結30~60天收款	60,126	11	-		
創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限公司	(進貨)	(進貨)	( 176,940)	( 1)	月結120天	註1	對一般廠商約為貨到7~30天付款	499,671	( 28)	-		
"	台灣典範半導體股份有限公司	( 257,181)	"	( 257,181)	( 2)	月結30天	進貨價格與一般廠商無明顯差異	對一般廠商約為月結30~45天付款	37,454	( 4)	-		

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

註2:創見資訊(股)公司已於民國106年6月辭任董事，因此自民國106年6月起非本公司之關係人。

註3:創見資訊(股)公司銷予上述子孫公司等之銷貨，亦即等同各子孫公司向母公司之進貨，本公司不再另行揭露。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金 額
					金額	處理方式		
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	\$ 311,249	2.75	\$ -	-	\$ 204,227	-
"	創見貿易(上海)有限公司	曾孫公司	238,151	4.67	-	-	125,081	-
"	Transcend Information (H. K) Ltd	曾孫公司	106,400	4.83	-	-	95,673	-
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(股)公司	最終母公司	499,671	0.35	-	-	-	-

9. 從事衍生性金融商品交易：無。

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

編號 (註1)		交易人名稱		交易往來對象		與交易人之關係 (註2)		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總 資產之比率(%)(註 3)	
0	創見資訊(股)公司		Transcend Japan Inc.		Transcend Japan Inc.		1	銷貨	\$	1,264,549		銷貨價格與一般客戶無明顯 差異		6	
"	"		Transcend Information Europe B. V.		Transcend Information Europe B. V.		"	"		1,235,646		"		6	
"	"		Transcend Information, Inc.		Transcend Information, Inc.		"	"		862,766		"		4	
"	"		創啟貿易(上海)有限公司		創啟貿易(上海)有限公司		"	"		906,519		"		4	
"	"		Transcend Korea Inc.		Transcend Korea Inc.		"	"		523,667		"		2	
"	"		Transcend Information(H.K) Ltd.		Transcend Information(H.K) Ltd.		"	"		437,303		"		2	
"	"		Transcend Information Trading GmbH, Hamburg		Transcend Information Trading GmbH, Hamburg		"	"		503,028		"		2	
"	"		創見資訊(上海)有限公司		創見資訊(上海)有限公司		"	進貨		176,940		係去料加工，本公司未 有其他交易可供比較		1	
"	"		Transcend Japan Inc.		Transcend Japan Inc.		"	應收帳款		311,249		月結120天		1	
"	"		創啟貿易(上海)有限公司		創啟貿易(上海)有限公司		"	"		238,151		"		1	
"	"		創見資訊(上海)有限公司		創見資訊(上海)有限公司		"	應付帳款		499,671		"		2	
1	Transcend Information Europe B. V.		Transcend Information Trading GmbH, Hamburg		Transcend Information Trading GmbH, Hamburg		3	銷貨		432,473		銷貨價格與一般客戶無明顯 差異		2	

(個別交易金額未達合併總營收及合併總資產1%者，不予以揭露。)

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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



## (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期認列之投資損益		備註	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益		(註1)
創見資訊(股)公司	Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	\$ 1,202,418	\$ 1,202,418	36,600,000	100	\$ 1,824,105	\$ 18,778	\$ (8,006)	註2
	Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之進口及批發	89,103	89,103	6,400	100	199,325	9,580	9,580	註2
	Transcend Information, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	38,592	38,592	625,000	100	175,276	13,875	13,875	註2
	Transcend Korea Inc.	南韓	電腦記憶體之進口及批發	6,132	6,132	40,000	100	55,315	5,790	5,790	註2
	台灣典範半導體(股)公司	台灣	進口及批發半導體封裝等業務	354,666	354,666	51,842,975	12.73	173,122	( 857,930)	( 108,858)	註5
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股公司	1,156,920	1,156,920	55,132,000	100	1,826,164	( 19,209)	( 19,209)	註3
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	1,693	1,693	100	100	218,119	11,004	10,991	註4
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之進口及批發	2,288	2,288	-	100	97,303	7,910	7,910	註4
	Transcend Information (HK) Ltd.	香港	電腦記憶體之進口及批發	7,636	7,636	2,000,000	100	10,573	6,173	6,173	註4

註 1：除本公司之子公司外，其餘未直接認列投資損益。

註 2：本公司之子公司。

註 3：本公司之孫公司。

註 4：本公司之曾孫公司。

註 5：請詳附註六(七)。

### (三) 大陸投資資訊

#### 1. 基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
創見資訊(上海)有限公司	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	\$ 1,134,178	(2)	\$ 1,134,178	-	\$ 1,134,178	\$ 48,226	100	(\$ 47,923)	\$ 1,453,001	\$ 1,464,028	-
創歎貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310	(2)	16,310	-	16,310	3,863	100	3,863	25,825	-	-
公司名稱		本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額								
創見資訊(上海)有限公司		\$ 1,134,178	\$ 1,134,178	\$ -								
創歎貿易(上海)有限公司		16,310	16,310	-								
合計		\$ 1,150,488	\$ 1,150,488	\$ 12,298,977								

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註 3：本表係以新臺幣列示。

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

#### 十四、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>106年度</u>	<u>105年度</u>
部門收入	\$ 20,964,853	\$ 22,104,915
部門損益	\$ 2,655,717	\$ 2,882,637

##### (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

外部客戶收入主要來自銷售產品收入，故不再揭露收入組成明細。

##### (五)地區別資訊

本集團民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 5,668,565	\$ 2,035,860	\$ 4,898,914	\$ 1,941,770
亞洲	7,290,930	1,064,306	8,344,663	1,166,164
美洲	1,886,652	76,100	2,448,306	87,343
歐洲	5,005,381	28,472	5,360,295	26,499
其他	1,113,325	-	1,052,737	-
合計	<u>\$ 20,964,853</u>	<u>\$ 3,204,738</u>	<u>\$ 22,104,915</u>	<u>\$ 3,221,776</u>

##### (六)重要客戶資訊

民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
	<u>收入</u>	<u>收入</u>
甲	<u>\$ 1,200,484</u>	<u>\$ 2,560,736</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

(107)財審報字第 17003074 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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(八)、五(二)及六(四)。

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，有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，請詳附註六(三)。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錯誤或舞弊。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：

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。



- 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 106 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



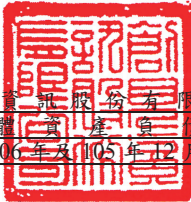
會計師

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 7 年 3 月 8 日

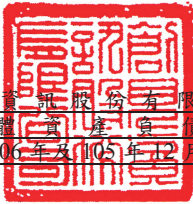
  
 創見資訊股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日			
			金	額 %	金	額 %		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,241,924	14	\$	1,560,837	7
1147	無活絡市場之債務工具投資—	六(二)						
	流動			738,877	3		366,295	1
1150	應收票據淨額			5,862	-		5,348	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		1,718,543	7		1,815,255	8
1180	應收帳款—關係人淨額	七		796,093	4		1,184,712	5
1200	其他應收款			100,120	-		141,234	1
130X	存貨	六(四)		5,050,568	22		4,818,926	21
1476	其他金融資產—流動	六(五)		6,840,736	30		8,638,735	37
1479	其他流動資產—其他			9,960	-		12,480	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>18,502,683</u>	<u>80</u>		<u>18,543,822</u>	<u>80</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)		68,874	-		179,580	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		2,427,143	11		2,499,769	11
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七		1,724,494	7		1,653,180	7
1760	投資性不動產淨額	六(九)		207,730	1		210,371	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		120,018	1		53,944	-
1900	其他非流動資產	六(十)		103,636	-		78,219	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>4,651,895</u>	<u>20</u>		<u>4,675,063</u>	<u>20</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>23,154,578</u>	<u>100</u>	\$	<u>23,218,885</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106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2170	應付帳款		\$	1,226,819	5	\$	1,702,172	7
2180	應付帳款－關係人	七		537,129	2		570,359	3
2200	其他應付款			292,582	1		335,590	1
2220	其他應付款項－關係人	七		3,641	-		324	-
2230	本期所得稅負債			415,193	2		90,367	-
2300	其他流動負債			4,900	-		4,166	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>2,480,264</u>	<u>10</u>		<u>2,702,978</u>	<u>11</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		158,072	1		167,769	1
2600	其他非流動負債	六(十一)		17,947	-		21,204	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>176,019</u>	<u>1</u>		<u>188,973</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>2,656,283</u>	<u>11</u>		<u>2,891,951</u>	<u>12</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		4,307,617	19		4,307,617	19
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十三)		4,691,385	20		4,799,075	20
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		4,037,210	17		3,748,946	16
3320	特別盈餘公積			145,689	1		21,691	-
3350	未分配盈餘			7,363,641	32		7,595,294	33
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十五)	(	47,247)	-	(	145,689)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>20,498,295</u>	<u>89</u>		<u>20,326,934</u>	<u>88</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	七及九 十一	\$	<u>23,154,578</u>	<u>100</u>	\$	<u>23,218,885</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：陳虹任



創見資訊股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 106 年及 105 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	106 年 度		105 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 20,007,792	100	\$ 21,324,583	100
5000 營業成本	六(四)(十九)及七	( 15,301,168)	( 76)	( 17,220,152)	( 81)
5900 營業毛利		4,706,624	24	4,104,431	19
5910 未實現銷貨利益		( 48,746)	-	( 94,548)	-
5920 已實現銷貨利益		94,548	-	34,559	-
5950 營業毛利淨額		4,752,426	24	4,044,442	19
營業費用	六(十九)				
6100 推銷費用		( 446,113)	( 2)	( 536,210)	( 2)
6200 管理費用		( 179,009)	( 1)	( 178,309)	( 1)
6300 研究發展費用		( 169,238)	( 1)	( 150,689)	( 1)
6000 營業費用合計		( 794,360)	( 4)	( 865,208)	( 4)
6900 營業利益		3,958,066	20	3,179,234	15
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	152,323	1	127,822	1
7020 其他利益及損失	六(十八)及七	( 734,243)	( 4)	( 185,333)	( 1)
7050 財務成本		( 297)	-	( 1,631)	-
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)	( 87,619)	( 1)	46,023	-
7000 營業外收入及支出合計		( 669,836)	( 4)	( 13,119)	-
7900 稅前淨利		3,288,230	16	3,166,115	15
7950 所得稅費用	六(二十)	( 632,513)	( 3)	( 283,478)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 2,655,717	13	\$ 2,882,637	14
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(十一)	\$ 2,402	-	( \$ 4,263)	-
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		( 630)	-	( 344)	-
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(十五)	( 30,179)	-	( 143,703)	( 1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(六)(十五)	123,490	1	( 4,724)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)(二十)	5,131	-	24,429	-
		100,214	1	( 128,605)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,755,931	14	\$ 2,754,032	13
每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘		\$ 6.17		\$ 6.69	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 6.16		\$ 6.68	

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：陳虹任



創見資訊股份有限公司  
 合併財務報表  
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	資本			盈餘			其他權益			權益總額	
	普通股	資本公積一 發行溢價	資本公積一 受贈資產	資本公積一 合併溢額	法定盈餘公積	特別盈餘 公積	盈餘積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		備供出售金融 資產未實現損益
105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日											
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,426,756	\$ -	\$ 7,990,324	\$ 77,060	(\$ 98,751)	\$ 20,502,081	
104 年盈餘分配及指撥：(註一)											
法定盈餘公積	-	-	-	-	322,190	-	( 322,190)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	21,691	( 21,691)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 2,929,179)	-	-	( 2,929,179)	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,882,637	-	-	2,882,637	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 4,607)	( 119,274)	( 4,724)	( 128,605)	
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,748,946	\$ 21,691	\$ 7,595,294	(\$ 42,214)	(\$ 103,475)	\$ 20,326,934	
106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日											
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,748,946	\$ 21,691	\$ 7,595,294	(\$ 42,214)	(\$ 103,475)	\$ 20,326,934	
105 年盈餘分配及指撥：(註二)											
法定盈餘公積	-	-	-	-	288,264	-	( 288,264)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	123,998	( 123,998)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 2,476,880)	-	-	( 2,476,880)	
資本公積發放現金	-	( 107,690)	-	-	-	-	-	-	-	( 107,690)	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,655,717	-	-	2,655,717	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,772	( 25,048)	123,490	100,214	
106 年 12 月 31 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	

註一：民國 104 年度之董事酬勞\$5,040 及員工酬勞\$35,704 已於綜合損益表中扣除。  
 註二：民國 105 年度之董事酬勞\$4,239 及員工酬勞\$32,042 已於綜合損益表中扣除。

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：陳虹任

創見資訊股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 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	\$ 3,288,230	\$ 3,166,115
調整項目		
收益費損項目		
未實現銷貨毛利	48,746	94,548
已實現銷貨毛利	( 94,548 )	( 34,559 )
處分投資損失	六(六)(十八) 106,075	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	-	15,768
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(七) 87,619	( 46,023 )
呆帳(回升利益)費用	六(三) ( 9,874 )	1,392
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	六(十八) -	( 13 )
折舊費用	六(十九) 120,657	127,654
利息收入	六(十七) ( 143,570 )	( 119,234 )
利息費用	297	1,631
股利收入	六(十八) ( 8,973 )	( 8,574 )
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十八) ( 10,273 )	184
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據及帳款	494,691	( 91,635 )
其他應收款	44,959	( 1,186 )
存貨	( 231,642 )	( 599,778 )
其他流動資產—其他	2,520	3,088
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	( 508,583 )	210,379
其他應付款	( 43,008 )	37,078
其他應付款項—關係人	3,317	238
其他流動負債	734	2,032
其他非流動負債	( 855 )	( 34,136 )
營運產生之現金流入	3,146,519	2,724,969
收取現金股利	8,973	312,775
收取之利息	139,725	107,924
支付之利息	( 297 )	( 1,631 )
支付之所得稅	( 378,327 )	( 540,595 )
營業活動之淨現金流入	<u>2,916,593</u>	<u>2,603,442</u>
投資活動之現金流量		
其他金融資產—流動增加	( 2,112,846 )	( 4,931,250 )
其他金融資產—流動減少	3,910,845	4,759,528
取得無活絡市場之債務工具投資	( 2,734,320 )	( 2,786,377 )
處分無活絡市場之債務工具投資	2,361,738	3,027,999
處分備供出售金融資產	128,121	-
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(八) ( 195,539 )	( 60,030 )
處分不動產、廠房及設備	六(八) 16,482	90
其他非流動資產(增加)減少	( 25,417 )	( 31,627 )
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,349,064</u>	<u>21,667</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	-	( 492,375 )
發放現金股利(含資本公積發放現金)	六(十四) ( 2,584,570 )	( 2,929,179 )
籌資活動之淨現金流出	( 2,584,570 )	( 3,421,554 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,681,087	( 839,779 )
期初現金及約當現金餘額	1,560,837	2,400,616
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,241,924</u>	<u>\$ 1,560,837</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：陳虹任





  
創見資訊股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國106年度及105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107年3月8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106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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日

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
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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。	

(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 107 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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號之『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

1.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：

(1)國際財務報導準則第9號「金融工具」

A.金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

B. 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

(2) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

(3) 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本公司增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(4) 國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列，亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產，當其帳面金額低於課稅基礎時，仍然會產生可減除暫時性差異，於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時，除稅法有限制外，應將所有可減除暫時性差異合併評估，且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

2. 於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用簡易追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

(1)本公司將備供出售金融資產\$68,874，按IFRS9分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$68,874，並調增保留盈餘\$30,000及調減其他權益\$30,000。

(2)本公司將無活絡市場之債務工具投資\$738,877，按IFRS 9分類規定，調增按攤銷後成本衡量之金融資產\$738,877。

(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9號之修正「具有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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第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「不確定性之所得稅處理」	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，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 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」

此修正解決了現行國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

- (1)當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；
- (2)當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

2. 國際財務報導準則第16號「租賃」

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。



#### 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及負債(包括衍生工具)。
  - (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確認福利負債。
- 2.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之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：

- A.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；
- B.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
- C.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。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 應收款

##### 1. 應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。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扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

##### 2. 無活絡市場之債務工具投資

- (1) 係屬非原始產生之放款及應收款，係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債務工具投資，且同時符合下列條件者：
  - A. 未分類為透過損益按公允價值衡量。
  - B. 未指定為備供出售。
  - C. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。



(2)本公司對於符合交易慣例之無活絡市場之債務工具投資係採用交易日會計。

(3)無活絡市場之債務工具投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

1.本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債係採用交割日會計。

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 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。

#### (九) 備供出售金融資產

1.備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2.本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3.備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (十) 金融資產減損

1.本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2.本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

- (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- 3.本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，處理方式如下：

(1)無活絡市場之債務工具投資

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- 1.收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
- 2.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

## (十二) 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。

### (十三) 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	2年 ~ 55年
機器設備	2年 ~ 10年
運輸設備	3年 ~ 5年
辦公設備及其他	3年 ~ 5年

### (十四) 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 8 至 55 年。



#### (十五) 營業租賃

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)。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

## (十九)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 10%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 10%之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)股本

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。

## (二十一)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。



## (二十二) 收入認列

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。收入係正常營業活動中對本公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 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 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$5,050,568。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 495	\$ 886
支票存款及活期存款	3,241,429	1,042,039
約當現金		
附買回債券	-	517,912
合計	<u>\$ 3,241,924</u>	<u>\$ 1,560,837</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) 無活絡市場之債務工具投資-流動

項 目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
附買回債券	<u>\$ 738,877</u>	<u>\$ 366,295</u>

1. 本公司投資對象之信用品質良好：附買回債務工具投資之對象為元大國際資產管理股份有限公司。
2. 本公司於民國 106 年及 105 年度認列於當期損益之處分金融資產利益分別為 \$11,288 及 \$11,234。
3. 本公司未有將無活絡市場之債務工具投資提供質押之情況。

### (三) 應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 1,786,145	\$ 1,912,748
減：備抵銷貨折讓	( 49,043)	( 69,060)
備抵呆帳	( 18,559)	( 28,433)
	<u>\$ 1,718,543</u>	<u>\$ 1,815,255</u>

1. 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。
2. 已逾期但未減損之金融資產帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天內	<u>\$ 393,006</u>	<u>\$ 399,414</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$18,559 及 \$28,433。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	106年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 28,433	\$ -	\$ 28,433
減損損失迴轉	( 7,678)	-	( 7,678)
匯率影響數	( 2,196)	-	( 2,196)
12月31日	<u>\$ 18,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,559</u>
	105年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 27,041	\$ -	\$ 27,041
提列減損損失	1,866	-	1,866
匯率影響數	( 474)	-	( 474)
12月31日	<u>\$ 28,433</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,433</u>

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

	106年12月31日	105年12月31日
群組1	\$ 597,448	\$ 564,495
群組2	728,089	851,346
	<u>\$ 1,325,537</u>	<u>\$ 1,415,841</u>

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

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

5.本公司並未持有任何的擔保品。

(四)存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,081,381	(\$ 23,064)	\$ 3,058,317
在製品	574,309	( 1,133)	573,176
製成品	1,422,518	( 3,443)	1,419,075
合計	<u>\$ 5,078,208</u>	<u>(\$ 27,640)</u>	<u>\$ 5,050,568</u>
	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,879,840	(\$ 26,854)	\$ 2,852,986
在製品	870,066	( 3,576)	866,490
製成品	1,111,457	( 12,007)	1,099,450
合計	<u>\$ 4,861,363</u>	<u>(\$ 42,437)</u>	<u>\$ 4,818,926</u>

1. 當期認列為費損之存貨成本：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
已出售存貨成本	\$ 15,414,829	\$ 17,248,383
出售廢料收入	( 98,864)	-
存貨回升利益	( 14,797)	( 28,231)
	<u>\$ 15,301,168</u>	<u>\$ 17,220,152</u>

民國 106 年及 105 年度產生回升利益係因市場之原料及產品價格上升及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。

(五) 其他金融資產-流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 6,840,736	\$ 8,638,735

(六) 備供出售金融資產-非流動

<u>項目</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 47,734	\$ 281,930
其他	31,125	31,125
小計	78,859	313,055
評價調整	20,015	( 103,475)
累計減損	( 30,000)	( 30,000)
合計	<u>\$ 68,874</u>	<u>\$ 179,580</u>

1. 本公司於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為 \$123,490 及 (\$4,724)，自權益重分類至當期損失之金額分別為 \$106,075 及 \$0。

2. 本公司備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	\$ 2,499,769	\$ 2,928,897
採用權益法之投資損益份額	( 87,619)	46,023
採用權益法之投資盈餘分派	-	( 304,201)
未實現銷貨利益減少(增加)	45,802	( 26,903)
其他綜合損益	( 630)	( 344)
其他權益變動(附註六(十五))	( 30,179)	( 143,703)
12月31日	<u>\$ 2,427,143</u>	<u>\$ 2,499,769</u>

被投資公司	106年12月31日	105年12月31日
子公司：		
Saffire Investment Ltd.	\$ 1,824,105	\$ 1,815,498
Transcend Japan Inc.	199,325	195,176
Transcend Information Inc.	175,276	163,267
Transcend Korea Inc.	55,315	43,218
關聯企業：		
台灣典範半導體股份有限公司	173,122	282,610
	<u>\$ 2,427,143</u>	<u>\$ 2,499,769</u>

#### 1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 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
		106年12月31日	105年12月31日		
台灣典範半 導體股份有 限公司	台灣	12.73%	12.70%	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	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 1,189,868	\$ 1,721,637
非流動資產	1,546,981	1,941,925
流動負債	( 332,000)	( 409,078)
非流動負債	( 26,944)	( 33,010)
淨資產總額	<u>\$ 2,377,905</u>	<u>\$ 3,221,474</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 302,648	\$ 409,003
股權淨值差異	( 129,526)	( 126,393)
	<u>\$ 173,122</u>	<u>\$ 282,610</u>

綜合損益表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 1,409,149	\$ 1,742,285
繼續營業單位本期淨損	(\$ 857,930)	(\$ 273,814)
本期綜合損益總額	(\$ 840,929)	(\$ 278,773)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(3)採用權益法之關聯企業損益之份額如下：

被投資公司	106年度	105年度
台灣典範半導體股份有限公司	(\$ 108,858)	(\$ 34,601)

(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 106年及 105年 12月 31日分別為\$291,876及\$386,230。



(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
106年1月1日							
成本	\$ 601,268	\$ 1,208,758	\$ 420,536	\$ 930	\$ 6,351	\$ 21,911	\$ 2,259,754
累計折舊	-	( 330,791)	( 263,168)	( 840)	( 3,787)	( 7,988)	( 606,574)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 877,967</u>	<u>\$ 157,368</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 2,564</u>	<u>\$ 13,923</u>	<u>\$ 1,653,180</u>
<u>106年</u>							
1月1日	\$ 601,268	\$ 877,967	\$ 157,368	\$ 90	\$ 2,564	\$ 13,923	\$ 1,653,180
增添(含移轉)	-	1,698	171,940	5,680	1,078	15,143	195,539
處分	-	-	( 6,209)	-	-	-	( 6,209)
折舊費用	-	( 45,619)	( 64,873)	( 248)	( 841)	( 6,435)	( 118,016)
12月31日	<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>
106年12月31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>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
105年1月1日							
成本	\$ 601,268	\$ 1,214,248	\$ 457,892	\$ 930	\$ 9,548	\$ 17,207	\$ 2,301,093
累計折舊	-	(288,058)	(283,604)	(685)	(5,498)	(5,095)	(582,940)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 926,190</u>	<u>\$ 174,288</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 4,050</u>	<u>\$ 12,112</u>	<u>\$ 1,718,153</u>
105年							
1月1日	\$ 601,268	\$ 926,190	\$ 174,288	\$ 245	\$ 4,050	\$ 12,112	\$ 1,718,153
增添(含移轉)	-	700	54,254	-	-	5,076	60,030
處分	-	-	(274)	-	-	-	(274)
折舊費用	-	(48,923)	(70,900)	(155)	(1,486)	(3,265)	(124,729)
12月31日	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 877,967</u>	<u>\$ 157,368</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 2,564</u>	<u>\$ 13,923</u>	<u>\$ 1,653,180</u>
105年12月31日							
成本	\$ 601,268	\$ 1,208,758	\$ 420,536	\$ 930	\$ 6,351	\$ 21,911	\$ 2,259,754
累計折舊	-	(330,791)	(263,168)	(840)	(3,787)	(7,988)	(606,574)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 877,967</u>	<u>\$ 157,368</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 2,564</u>	<u>\$ 13,923</u>	<u>\$ 1,653,180</u>

(九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
106年1月1日			
成本	\$ 137,037	\$ 122,510	\$ 259,547
累計折舊及減損	-	(49,176)	(49,176)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 73,334</u>	<u>\$ 210,371</u>
106年			
1月1日	\$ 137,037	\$ 73,334	\$ 210,371
折舊費用	-	(2,641)	(2,641)
12月31日	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 70,693</u>	<u>\$ 207,730</u>
106年12月31日			
成本	\$ 137,037	\$ 122,267	\$ 259,304
累計折舊及減損	-	(51,574)	(51,574)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 70,693</u>	<u>\$ 207,730</u>
	土地	房屋及建築	合計
105年1月1日			
成本	\$ 137,037	\$ 125,770	\$ 262,807
累計折舊及減損	-	(49,511)	(49,511)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 76,259</u>	<u>\$ 213,296</u>
105年			
1月1日	\$ 137,037	\$ 76,259	\$ 213,296
折舊費用	-	(2,925)	(2,925)
12月31日	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 73,334</u>	<u>\$ 210,371</u>
105年12月31日			
成本	\$ 137,037	\$ 122,510	\$ 259,547
累計折舊及減損	-	(49,176)	(49,176)
	<u>\$ 137,037</u>	<u>\$ 73,334</u>	<u>\$ 210,371</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 8,753</u>	<u>\$ 8,588</u>
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	<u>\$ 1,788</u>	<u>\$ 2,072</u>
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	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 853</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$1,457,703 及 \$1,361,674。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

3. 本公司投資性不動產未有提供質押之情形。

(十) 其他非流動資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
存出保證金	\$ 12,210	\$ 12,298
預付設備款	81,374	53,628
其他	<u>10,052</u>	<u>12,293</u>
	<u>\$ 103,636</u>	<u>\$ 78,219</u>

(十一) 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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 38,109	\$ 40,894
計畫資產公允價值	<u>( 21,161 )</u>	<u>( 20,691 )</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 16,948</u>	<u>\$ 20,203</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
106年			
1月1日餘額	\$ 40,894	(\$ 20,691)	\$ 20,203
當期服務成本	490	-	490
利息費用(收入)	563	(298)	265
	<u>41,947</u>	<u>(20,989)</u>	<u>20,958</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)	-	92	92
人口統計假設變動影響數	127	-	127
財務假設變動影響數	639	-	639
經驗調整	(3,260)	-	(3,260)
	<u>(2,494)</u>	<u>92</u>	<u>(2,402)</u>
提撥退休基金	-	(1,608)	(1,608)
支付退休金	(1,344)	1,344	-
12月31日餘額	<u>\$ 38,109</u>	<u>(\$ 21,161)</u>	<u>\$ 16,948</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年			
1月1日餘額	\$ 42,426	(\$ 25,435)	\$ 16,991
當期服務成本	694	-	694
利息費用(收入)	635	(392)	243
	<u>43,755</u>	<u>(25,827)</u>	<u>17,928</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)	-	236	236
人口統計假設變動影響數	144	-	144
財務假設變動影響數	721	-	721
經驗調整	3,162	-	3,162
	<u>4,027</u>	<u>236</u>	<u>4,263</u>
提撥退休基金	-	(1,988)	(1,988)
支付退休金	(6,888)	6,888	-
12月31日餘額	<u>\$ 40,894</u>	<u>(\$ 20,691)</u>	<u>\$ 20,203</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。106 年及 105 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.250%</u>	<u>1.375%</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>
106年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ <u>1,284</u> )	<u>\$ 1,344</u>	<u>\$ 1,304</u>	<u>\$ 1,252</u>
之影響				
105年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ <u>1,447</u> )	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 1,474</u>	( <u>\$ 1,413</u> )
之影響				

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 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,608。

- (7)截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 15 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 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$39,216 及 \$36,927。



## (十二) 股本

截至民國 106 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 106 年及 105 年度期初及期末流通在外股數均為430,762 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

## (十三) 資本公積

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

## (十四) 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 106 年 6 月 16 日及 105 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 288,264		\$ 322,190	
特別盈餘公積	123,998		21,691	
現金股利	<u>2,476,880</u>	\$ 5.75	<u>2,929,179</u>	\$ 6.80
合計	<u>\$ 2,889,142</u>		<u>\$ 3,273,060</u>	
		每股		
	金額	發放現金(元)		
資本公積發放現金	<u>\$ 107,690</u>	\$ 0.25		

民國 105 年度及 104 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 107 年 3 月 8 日經董事會提議民國 106 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案如下：

	106年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 265,572	
現金股利	2,498,418	\$ 5.80
合計	<u>\$ 2,763,990</u>	

	106年度	
	金額	每股發放現金(元)
資本公積發放現金	<u>\$ 86,152</u>	\$ 0.20

前述民國 106 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(十九)。

(十五) 其他權益項目

	備供出售金融資產 未實現損益變動數	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
106年1月1日	(\$ 103,475)	(\$ 42,214)	(\$ 145,689)
備供出售金融資產 未實現損益變動數	123,490	-	123,490
外幣換算變動數	-	( 30,179)	( 30,179)
相關所得稅變動數	-	5,131	5,131
106年12月31日	<u>\$ 20,015</u>	<u>(\$ 67,262)</u>	<u>(\$ 47,247)</u>

	備供出售金融資產 未實現損益變動數	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	總計
105年1月1日	(\$ 98,751)	\$ 77,060	(\$ 21,691)
備供出售金融資產 未實現損益變動數	( 4,724)	-	( 4,724)
外幣換算變動數	-	( 143,703)	( 143,703)
相關所得稅變動數	-	24,429	24,429
105年12月31日	<u>(\$ 103,475)</u>	<u>(\$ 42,214)</u>	<u>(\$ 145,689)</u>

(十六) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	<u>\$ 20,007,792</u>	<u>\$ 21,324,583</u>

(十七) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 143,570	\$ 119,234
租金收入	8,753	8,588
合計	<u>\$ 152,323</u>	<u>\$ 127,822</u>

(十八) 其他利益及損失

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	\$ -	(\$ 22,912)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	-	13
處分金融資產利益	11,288	11,234
處分投資損失	( 106,075)	-
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	10,273	( 184)
淨外幣兌換損失	( 674,062)	( 217,044)
股利收入	8,973	8,574
其他	15,360	34,986
合計	<u>(\$ 734,243)</u>	<u>(\$ 185,333)</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	106年度	105年度
薪資費用	\$ 890,554	\$ 922,878
勞健保費用	76,442	76,617
退休金費用	39,971	37,864
其他用人費用	48,555	47,589
不動產、廠房及設備折舊費用 (含投資性不動產)	120,657	127,654

- 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106年及105年度員工酬勞估列金額分別為\$34,779及\$33,439；董事酬勞估列金額分別為\$4,945及\$4,681，前述金額帳列薪資費用科目。

民國106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\$33,280及\$4,500，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國105年度員工酬勞及董事酬勞與民國105年度財務報告認列之差異分別為\$1,397及\$442，已調整於民國106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) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 664,456	\$ 398,833
以前年度所得稅低(高)估	<u>38,697</u>	<u>(37,207)</u>
當期所得稅總額	<u>703,153</u>	<u>361,626</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>(70,640)</u>	<u>(78,148)</u>
遞延所得稅總額	<u>(70,640)</u>	<u>(78,148)</u>
所得稅費用	<u>\$ 632,513</u>	<u>\$ 283,478</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
國外營運機構換算差額	<u>(\$ 5,131)</u>	<u>(\$ 24,429)</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 558,999	\$ 538,240
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)	34,817	<u>(217,555)</u>
以前年度所得稅低(高)估數	<u>38,697</u>	<u>(37,207)</u>
所得稅費用	<u>\$ 632,513</u>	<u>\$ 283,478</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：

	106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	\$ 291	(\$ 291)	\$ -	\$ -
未實現兌換損失	-	85,123	-	85,123
退休金提列數超過 提撥數	5,865	( 145)	-	5,720
未休假獎金	2,977	( 861)	-	2,116
未實現銷貨折讓	11,740	( 3,403)	-	8,337
未實現銷貨毛利	25,857	( 11,833)	-	14,024
未實現存貨跌價及 呆滯損失	7,214	( 2,516)	-	4,698
合計	<u>\$ 53,944</u>	<u>\$ 66,074</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,018</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利益	(\$ 3,932)	\$ 3,932	\$ -	\$ -
未實現金融資產處 分利益	( 16,435)	16,435	-	-
國外營運機構兌換 差額	( 26,732)	-	5,131	( 21,601)
按權益法認列之投 資淨利益	( 120,584)	( 15,801)	-	( 136,385)
其他	( 86)	-	-	( 86)
合計	<u>(\$ 167,769)</u>	<u>\$ 4,566</u>	<u>\$ 5,131</u>	<u>(\$ 158,072)</u>

	105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	\$ 194	\$ 97	\$ -	\$ 291
退休金提列數超過 提撥數	6,043	( 178)	-	5,865
未休假獎金	1,414	1,563	-	2,977
未實現銷貨折讓	13,273	( 1,533)	-	11,740
未實現銷貨毛利	9,770	16,087	-	25,857
未實現存貨跌價及 呆滯損失	12,014	( 4,800)	-	7,214
合計	<u>\$ 42,708</u>	<u>\$ 11,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,944</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利益	(\$ 24,275)	\$ 20,343	\$ -	(\$ 3,932)
金融資產評價利益	( 2,678)	2,678	-	-
未實現金融資產處 分利益	( 16,435)	-	-	( 16,435)
國外營運機構兌換 差額	( 51,161)	-	24,429	( 26,732)
按權益法認列之投 資淨利益	( 164,475)	43,891	-	( 120,584)
其他	( 86)	-	-	( 86)
合計	<u>(\$ 259,110)</u>	<u>\$ 66,912</u>	<u>\$ 24,429</u>	<u>(\$ 167,769)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 73,173</u>	<u>\$ 73,173</u>

5. 本公司增資擴展從事「電腦、電子產品及光學製品製造業、印刷及資料儲存媒體複製業、電腦系統設計服務業」之投資計畫，符合「製造業及其相關技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(已於 105 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。
6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北國稅局核定至民國 102 年度。
7. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。



民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>
86年度以前	\$ 121,097
87年度以後	<u>7,474,197</u>
合計	<u>\$ 7,595,294</u>

8.民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$989,048，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.98%。

(二十一) 每股盈餘

	<u>106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>\$ 2,655,717</u>	<u>430,762</u>	<u>\$ 6.17</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	\$ 2,655,717	430,762	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>561</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>\$ 2,655,717</u>	<u>431,323</u>	<u>\$ 6.16</u>
	<u>105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>\$ 2,882,637</u>	<u>430,762</u>	<u>\$ 6.69</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	\$ 2,882,637	430,762	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>565</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>\$ 2,882,637</u>	<u>431,327</u>	<u>\$ 6.68</u>

## (二十二) 營業租賃

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 106 年及 105 年度分別認列 \$8,753 及 \$8,588 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：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 9,180	\$ 9,180
超過1年但不超過5年	27,540	36,720
	<u>\$ 36,720</u>	<u>\$ 45,900</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 106 年及 105 年度皆認列 \$35,633 之租金費用。因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 37,415	\$ 37,415
超過1年但不超過5年	12,472	49,886
	<u>\$ 49,887</u>	<u>\$ 87,301</u>

## 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
台灣典範半導體股份有限公司	採權益法評價之關聯企業
安國國際科技股份有限公司(註1)	其他關係人
仲琦科技股份有限公司(註2)	其他關係人
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

註 1：本公司已於民國 106 年 4 月辭任董事，因此自民國 106 年 4 月起非本公司之關係人。

註 2：本公司已於民國 106 年 6 月辭任董事，因此自民國 106 年 6 月起非本公司之關係人。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售		
— 子公司	\$ 5,863,134	\$ 7,054,207
— 採用權益法之關聯企業	116	911
— 其他關係人	<u>161,776</u>	<u>131,935</u>
合計	<u>\$ 6,025,026</u>	<u>\$ 7,187,053</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及仲琦科技之授信期間分別為貨到付款及貨到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>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品購買		
— 子公司	\$ 176,940	\$ 441,990
— 採用權益法之關聯企業	257,181	317,627
— 其他關係人	<u>10,193</u>	<u>50,637</u>
合計	<u>\$ 444,314</u>	<u>\$ 810,254</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及安國國際科技之授信期間為月結30天，對一般客戶約為月結30~45天。

### 3. 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收關係人款項		
— 子公司	\$ 796,093	\$ 1,163,343
— 其他關係人	<u>-</u>	<u>21,369</u>
	<u>\$ 796,093</u>	<u>\$ 1,184,712</u>

應收關係人款項主要來自銷售，對子公司之授信期間為月結120天及仲琦科技為貨到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.應付帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付關係人款項		
—子公司	\$ 499,675	\$ 522,141
—採用權益法之關聯企業	37,454	36,835
—其他關係人	-	11,383
合計	<u>\$ 537,129</u>	<u>\$ 570,359</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.其他應付款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他應付款項		
—子公司	\$ 3,408	\$ 324
—採用權益法之關聯企業	233	-
	<u>\$ 3,641</u>	<u>\$ 324</u>

其他應付關係人款項主要來自雜項購入交易。該其他應付款項並無附息。

#### 6.財產交易

(1)本公司民國 106 年度出售設備予採用權益法評價之關聯企業-典範半導體之價款為\$14,366(含營業稅)，認列處分設備利益\$11,267。民國 105 年度無此情形。

(2)民國 106 年及 105 年度向創見上海購買固定資產之價款分別為\$5,999 及\$23,040。

#### 7.什項收入

民國 106 年及 105 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\$6,879 及\$7,568。

#### 8.租賃合約

本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，請詳附註六(二十二)說明。

#### 9.背書保證情形：

截至民國 106 年及 105 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 28,304</u>	<u>\$ 31,405</u>

#### 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 106 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(二十二)及七所述租賃合約之外，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)民國 106 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案請詳附註六(十四)5.(2)。
- (二)台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，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。

## 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.金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、無活絡市場之債券投資及其他金融資產(帳列其他非流動資產))的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

#### 2.財務風險管理政策

- (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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 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：

106年12月31日

	<u>外幣金額</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面新台幣</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 303,184	29.7600	\$ 9,022,756
日幣：新台幣	3,343,872	0.2642	883,451
歐元：新台幣	16,467	35.5700	585,731
人民幣：新台幣	55,255	4.5650	252,239
英鎊：新台幣	1,079	40.1100	43,279
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金：新台幣	\$ 67,184	29.7600	\$ 1,999,381
日幣：新台幣	754,447	0.2642	199,325
韓元：新台幣	1,968,505	0.0281	55,315
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 34,822	29.7600	\$ 1,036,303
人民幣：新台幣	110,196	4.5650	503,045



105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	\$ 305,248	32.2500	\$ 9,844,248
日幣：新台幣	3,952,641	0.2756	1,089,348
歐元：新台幣	8,659	33.9000	293,540
人民幣：新台幣	39,025	4.6170	180,178
韓元：新台幣	1,023,560	0.0270	27,636
英鎊：新台幣	405	39.6100	16,042
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金：新台幣	\$ 61,357	32.2500	\$ 1,978,765
日幣：新台幣	708,186	0.2756	195,176
韓元：新台幣	1,600,667	0.0270	43,218

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 42,244	32.2500	\$ 1,362,369
人民幣：新台幣	101,466	4.6170	468,469

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年度及 105 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$674,062 及 \$217,044。

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 106 年及 105 年度之淨利將分別減少或增加 \$79,865 及 \$84,819。

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備供出售金融資產，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 106 年及 105 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$689 及 \$1,796。

### 利率風險

- A. 本公司之主要付息資產為現金及約當現金及無活絡市場之債務工具投資，因現金及約當現金均為 12 個月以內到期且無活絡市場之債務工具投資係維持在固定利率，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. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。主要信用風險存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

### (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、定期存款及無活絡市場之債務工具投資-流動，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 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$10,821,537 及 \$10,565,867，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. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：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。本公司投資之部分權益工具之公允價值皆屬之。

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。

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。

3. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日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：

106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>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 67,749	\$ -	\$ 1,125	\$ 68,874
105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>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 178,455	\$ -	\$ 1,125	\$ 179,580

4. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本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包括權益工具，其分類為備供出售金融資產。

5. 遠期外匯合約取得之公允價值估計均屬於第二等級。

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 106 年及 105 年度未有變動。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高背 書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註4)	實際動支 金額 (註5)	以財產 擔保之 背書保 證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額 (註6)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司 對母公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保 證	備 註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	創見資訊 (股)公司	Transcend Japan Inc.	2	\$ 4,099,659	\$ 551,200	\$528,400	-	-	3	\$ 8,199,318	Y	-	-	-

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：為本公司淨值20%為限，即 $\$20,498,295 * 20\% = \$4,099,659$ 。

註4：本期及期末最高背書保證金額為2,000,000仟日圓。

註5：實際動支背書保證金額為\$0。

註6：為本公司淨值40%為限，即 $\$20,498,295 * 40\% = \$8,199,318$ 。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證。

3. 期末持有有價證券情形 ( 不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分 ) :

持有之公司 創見資訊(股)公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	股數	期 末		
					帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值 (註4)
	股票						
	安國國際科技(股)公司	其他關係人	備供出售之金融資產-非流動	96,933	\$ 1,958	0.13	\$ 1,958
	仲琦科技(股)公司	"	"	3,060,017	65,791	1	65,791
	擎展科技(股)公司	-	"	259,812	-	2	-
	集邦科技(股)公司	-	"	60,816	1,125	1	1,125
					<u>\$ 68,874</u>		
	債券						
	元大國際資產管理(股)公司-S&P評等投資等級以上之附買回債券	-	無活絡市場之債券投資-流動		<u>\$ 738,877</u>	-	-

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

註 2 : 有價證券發行人非屬關係人者,該欄免填。

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

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

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

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者: 無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者: 無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨(股)公司		交易對象名稱		關係		銷(進)貨		交易情形		原因		應收(付)票據、帳款	
								佔總銷(進)貨之比率		授信期間		佔總應收(付)票據、帳款之比率	
								金額		單價		餘額	
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	銷貨	\$	1,264,549	6	月結120天	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	對一般客戶約為月結30~60天收款	\$	311,249	12	-
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	"	"	1,235,646	6	"	"	"	"	42,219	2	-
"	Transcend Information, Inc.	子公司	"	"	862,766	4	"	"	"	"	64,754	3	-
"	創軟貿易(上海)有限公司	曾孫公司	"	"	906,519	5	"	"	"	"	238,151	9	-
"	Transcend Korea Inc.	子公司	"	"	523,667	3	"	"	"	"	14,355	1	-
"	Transcend Information (HK) Ltd.	曾孫公司	"	"	437,303	2	"	"	"	"	106,400	4	-
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	曾孫公司	"	"	503,028	3	"	"	"	"	18,965	1	-
"	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	"	"	129,656	1	"	"	"	"	-	-	-
"	仲琦科技股份有限公司	其他關係人(註2)	"	"	161,766	1	貨到30天	"	"	"	-	-	-
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	同受最終母公司控制	"	"	432,473	30	貨到30天	"	對一般客戶約為貨到7~60天收款	"	18,877	16	-
創見資訊(上海)有限公司	創軟貿易(上海)有限公司	同受最終母公司控制	"	"	130,728	14	月結120天	"	對一般客戶約為月結30~60天收款	"	60,126	11	-
創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	(進貨)	(	176,940)	(1)	月結120天	註1	對一般廠商約為貨到7~30天付款	(	499,671)	(28)	-
"	台灣典範半導體股份有限公司	採用權益法之關聯企業	"	(	257,181)	(2)	月結30天	進貨價格與一般廠商無明顯差異	對一般廠商約為月結30~45天付款	(	37,454)	(4)	-

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

註2: 創見資訊(股)公司已於民國106年6月辭任董事，因此自民國106年6月起非本公司之關係人。

註3: 創見資訊(股)公司銷予上述子孫公司等之銷貨，亦即等同各子孫公司向母公司之進貨，本公司不再另行揭露。



8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	逾期應收關係人款項		週轉率	應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金 額
				金額	處理方式		金額	金額		
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	\$ 311,249	-	-	2.75	\$ -	\$ 204,227	-	-
"	創啟貿易(上海)有限公司	曾孫公司	238,151	-	-	4.67	-	125,081	-	-
"	Transcend Information (H. K) Ltd	曾孫公司	106,400	-	-	4.83	-	95,673	-	-
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(股)公司	最終母公司	499,671	-	-	0.35	-	-	-	-

9. 從事衍生性金融商品交易：無。

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

編號 (註1)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(%) (註3)
0		創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	1	銷貨	\$ 1,264,549	銷貨價格與一般客戶無明顯 差異	6
"		"	Transcend Information Europe B. V.	"	"	1,235,646	"	6
"		"	Transcend Information, Inc.	"	"	862,766	"	4
"		"	創歎貿易(上海)有限公司	"	"	906,519	"	4
"		"	Transcend Korea Inc.	"	"	523,667	"	2
"		"	Transcend Information(H.K.) Ltd.	"	"	437,303	"	2
"		"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	503,028	"	2
"		"	創見資訊(上海)有限公司	"	進貨	176,940	係去料加工，本公司未 有其他交易可供比較	1
"		"	Transcend Japan Inc.	"	應收帳款	311,249	月結120天	1
"		"	創歎貿易(上海)有限公司	"	"	238,151	"	1
"		"	創見資訊(上海)有限公司	"	應付帳款	499,671	"	2
1		Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	3	銷貨	432,473	銷貨價格與一般客戶無明顯 差異	2

(個別交易金額未達合併總營收及合併總資產1%者，不予以揭露。)

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

## (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 ( 不包含大陸被投資公司 ) :

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期認列之投資損益		備註	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益		(註1)
創見資訊(股)公司	Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	\$ 1,202,418	\$ 1,202,418	36,600,000	100	\$ 1,824,105	\$ 18,778	\$ ( 8,006)	註2
	Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之進口及批發	89,103	89,103	6,400	100	199,325	9,580	9,580	註2
	Transcend Information, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	38,592	38,592	625,000	100	175,276	13,875	13,875	註2
	Transcend Korea Inc.	南韓	電腦記憶體之進口及批發	6,132	6,132	40,000	100	55,315	5,790	5,790	註2
	台灣典範半導體(股)公司	台灣	進口及批發半導體封裝業務	354,666	354,666	51,842,975	12.73	173,122	( 857,930)	( 108,858)	註5
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股公司	1,156,920	1,156,920	55,132,000	100	1,826,164	( 19,209)	( 19,209)	註3
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	1,693	1,693	100	100	218,119	11,004	10,991	註4
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之進口及批發	2,288	2,288	-	100	97,303	7,910	7,910	註4
	Transcend Information (H.K.) Ltd.	香港	電腦記憶體之進口及批發	7,636	7,636	2,000,000	100	10,573	6,173	6,173	註4

註 1：除本公司之子公司外，其餘未直接認列投資損益。

註 2：本公司之子公司。

註 3：本公司之孫公司。

註 4：本公司之曾孫公司。

註 5：請詳附註六(七)。

### (三) 大陸投資資訊

#### 1. 基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣		本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出累積投資金額	匯入	匯出	收回							
創見資訊(上海)有限公司	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	\$ 1,134,178	(2)	\$ 1,134,178	-	-	\$ -	1,134,178	\$ 48,226	100	(\$ 47,923)	\$ 1,453,001	\$ 1,464,028	-
創歎貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310	(2)	16,310	-	-	-	16,310	3,863	100	3,863	25,825	-	-
公司名稱		本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額										
創見資訊(上海)有限公司		\$ 1,134,178	\$ 1,134,178	\$ -										
創歎貿易(上海)有限公司		16,310	16,310	-										
合計		\$ 1,150,488	\$ 1,150,488	\$ 12,298,977										

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註 3：本表係以新臺幣列示。

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

### 十四、營運部門資訊

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	106年度	105年度	差異		
				金額	%	說明
流動資產		19,189,793	19,129,329	60,464	0.32	
基金及投資(註一)		241,996	462,190	(220,194)	(47.64)	(1)
固定資產		2,706,923	2,740,210	(33,287)	(1.21)	
其他資產(註二)		631,769	559,325	72,444	12.95	
資產總額		22,770,481	22,891,054	(120,573)	(0.53)	
流動負債		2,066,617	2,319,570	(252,953)	(10.91)	
非流動負債		205,569	244,550	(38,981)	(15.94)	
負債總額		2,272,186	2,564,120	(291,934)	(11.39)	
股本		4,307,617	4,307,617	0	0.00	
資本公積		4,691,385	4,799,075	(107,690)	(2.24)	
保留盈餘		11,546,540	11,365,931	180,609	1.59	
股東權益其他調整項目		(47,247)	(145,689)	98,442	(67.57)	(2)
股東權益總額		20,498,295	20,326,934	171,361	0.84	

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106年處分備供出售金融資產及認列長期投資之減損損失。  
(2) 主係台幣相對美元升值，故產生國外營運機構財務報表換算之兌換損失減少，及備供出售金融資產未實現利益增加所致。

## 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	106年度	105年度	增(減)金額	變動比例	變動分析說明
營業收入	20,964,853	22,104,915	(1,140,062)	(5.16)	
營業成本	(15,438,009)	(17,153,222)	1,715,213	(10.00)	
營業毛利	5,526,844	4,951,693	575,151	11.62	
營業費用	(1,529,196)	(1,643,948)	114,752	(6.98)	
營業利益	3,997,648	3,307,745	689,903	20.86	
營業外收入及支出					
其他收入	163,495	138,978	24,517	17.64	
其他利益及損失	(739,406)	(166,253)	(573,153)	344.75	(1)
財務成本	(297)	(2,502)	2,205	(88.13)	
採權益法之關聯企業及合資損益之份額	(108,858)	(34,601)	(74,257)	214.61	(2)
營業外收入及支出合計	(685,066)	(64,378)	(620,688)	964.13	
稅前淨利	3,312,582	3,243,367	69,215	2.13	
所得稅費用	(656,865)	(360,730)	(296,135)	82.09	(3)
本期淨利	2,655,717	2,882,637	(226,920)	(7.87)	

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2,000萬元者。

(1) 主係台幣相對美元升值，故產生較高的兌換損失。

(2) 主係認列長期投資之減損損失。

(3) 主係五年免稅已於105年度到期影響所致。

### 7.2.2. 預期未來一年銷售數量及其依據

產品項目	民國 107 年度預計銷售數量/仟單位
消費型 DRAM 產品	3,800
消費型 Flash 產品	22,000
工控及策略性產品	15,000

本公司係按民國 107 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。在近一年來 3D NAND 良率改善，產量增加的情況下，預期 NAND flash 價格會持續往下並往高容量邁進，有助 SSD 的市場成長。DRAM 部份雖 PC 市場端逐漸萎縮，但工業電腦相對成長快速，利基型 DRAM 比重可望持續增加；然因 Dram 晶片廠商產能吃緊，預計價格部份仍會維持穩定態勢。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 107 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。



### 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

	106年度	105年度	增(減)
營業活動之淨現金流入(出)	3,039,957	2,774,145	265,812
投資活動之淨現金流入(出)	1,355,958	286,522	1,069,436
融資活動之淨現金流入(出)	( 2,584,570)	( 3,869,904)	1,285,334
	<u>1,811,345</u>	<u>( 809,237)</u>	<u>2,620,582</u>

營業活動之淨現金流入增加，主要係 106 年所得稅支付數較少所致。

投資活動之淨現金流入增加，主係 106 年減少其他金融資產投資金額。

融資活動之淨現金流出減少，主係 106 年發放之現金股利較少及 105 年償還到期之短期借款所致。

#### 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：除閒置資金進行適度投資外，107 年度主係取得不動產之支出，故預估為淨現金流出。
  3. 融資活動：主要為發放現金股利及員工酬勞等產生淨現金流出。
- 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 106 年度除製程自動化之計劃外，並無重大資本支出；107 年度本公司因取得不動產，資本支出新台幣 23.7 億元，本公司截至 107 年 3 月底合併現金部位約折合新台幣 105 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	106 年度		105 年度	
	金額	比率	金額	比率
利息收(支)	144,830	3.62%	118,087	3.57%
營業利益	3,997,648	100.00%	3,307,745	100.00%

106 年度利息收入增加，主係因承作美金高利率定存。

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	106 年度		105 年度	
	金額	比率	金額	比率
兌換(損)益	(689,408)	(17.25%)	(209,138)	(6.32%)
營業利益	3,997,648	100.00%	3,307,745	100.00%

106 年度兌換損失增加，主要受到台幣升值影響。

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 70%，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. 106 年度本公司並無從事高風險，高槓桿投資。
2. 106 年度本公司並無衍生性商品交易。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. 106 年度本公司資金貸與他人情形：無。

4. 106 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 106 年底背書保證最高限額為新台幣 8,199,318 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

預計今年第二季起須再投入研發經費約 0.8 億元。

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事，未來亦將隨時掌握及取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

#### 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

DRAM 市場近年在供貨吃緊的狀況下，預估未來短期內價格將持續走揚；NAND FLASH 則因產能及良率提升，預期市況將供過於求，價格翻轉走跌。

本公司秉持穩健成長的經營目標，在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

近年來，公司產品線重心由消費性電子產品逐漸轉移至工控領域，包含工業應用 SSD 及各種嵌入式解決方案的發展，並陸續開發多種策略性產品(包含行車記錄器、穿戴式攝影裝置，以及蘋果升級方案等)。因而，接觸的客戶廣度與深度更為擴大，也使得創見品牌深植於更多不同族群的消費者心中。

創見本著優異的原物料庫存控管能力，將更加深並嚴格執行成本控管，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。

自 106 年初至年報刊印日止，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，包括備抵呆帳、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. 備抵呆帳-係按應收款項之收回可能性評估提列。

- (1) 本公司於每一資產負債表日，依據對客戶之應收帳款帳齡分析及客戶信用評等分析評估是否存在減損之客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。
- (2) 應收未收款項逾一年，且經評估已有減損之客觀證據(如客戶倒閉、隱匿等)，則提列 100%減損損失。

### 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

- (1) 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- (2) 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - A. 發行人或債務人之重大財務困難；
  - B. 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - C. 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - D. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - E. 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

- F.可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- G.發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- H.權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- (3)本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，處理方式如下：

A.無活絡市場之債券投資

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

B.備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

本公司自民國 107 年 1 月 1 日起適用國際財務報導準則第 9 號公報，相關影響之會計政策如下：

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。

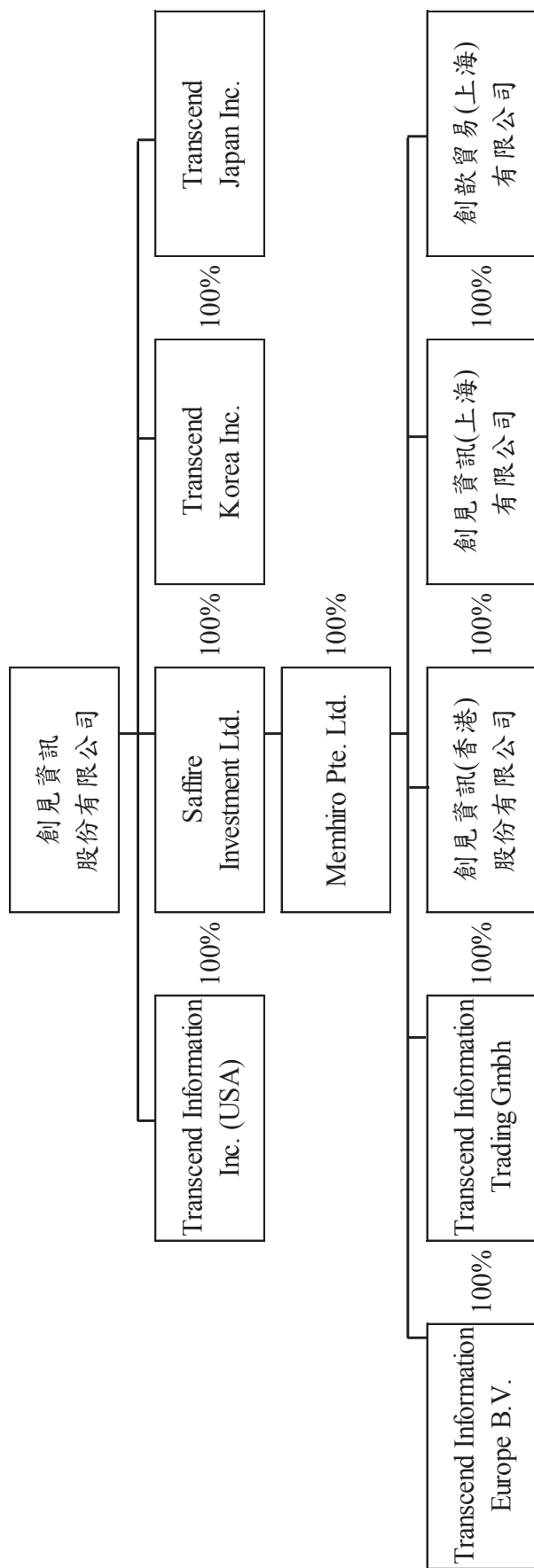
本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計，按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。準備矩陣係按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。

2. 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。



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	10 Hoe Chiang Rd., #17-02 Keppel Towers, Singapore 089315	1,156,920	係一般投資控股公司
Transcend Japan Inc.	12/11/1996	1-8-5, Kuramae, Tokyo, 111-0051, Japan	89,103	係從事電腦記憶體之進口及批發
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 N 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 54, 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	No.802 Shinsong Bldg., 25-4, Yoido-dong, Youngdeungpo-ku, 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
創啟貿易(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	RM 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	束崇政、 林大金、陳虹任	6,400	100%
	監察人	楊丹婷		
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	575,379	352,687	222,692	1,452,656	18,211	9,580	1,496.92
Saffire Investment Ltd.	1,202,418	1,865,299	0	1,865,299	0	(76)	(18,778)	(0.51)
Memhiro Pte Ltd.	1,156,920	1,826,164	0	1,826,164	0	(501)	(19,209)	(0.35)
Transcend Information Inc.	38,592	252,170	80,927	171,243	1,118,243	21,028	13,875	22.20
Transcend Information Europe B. V.	1,693	240,173	22,024	218,149	1,454,415	10,893	11,004	110,044.33
Transcend Information Trading GmbH	2,288	149,471	52,167	97,303	1,043,526	18,114	7,910	-
創見資訊(上海)有限公司	1,134,178	1,463,595	10,374	1,453,221	906,994	(68,333)	(48,226)	-
創啟貿易(上海)有限公司	16,310	328,130	302,305	25,825	1,115,544	3,960	3,863	-
Transcend Korea Inc.	6,132	73,802	18,326	55,476	573,027	7,335	5,790	144.74
創見資訊(香港)股份有限公司	7,636	117,500	106,927	10,573	468,319	6,935	6,173	3.09

8.1.5. 最近年度關係企業合併報表  
請參閱第86頁至第141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本公司股票情形  
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

