

股票代號：2451



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

一〇〇年度
年 報

中 華 民 國 101 年 6 月 15 日 刊 印

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

一、本公司發言人

發言人姓名：張達文
職 稱：業務暨行銷副總經理
電 話：(02)2792-8000
電子郵件信箱：steve_chang@transcend-info.com

代理發言人姓名：呂致遠
職 稱：財務長
電 話：(02)2792-8000
電子郵件信箱：raymond_lu@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
電 話：(02)2792-8000
傳 真：(02)2793-2222

工 廠：台北市內湖區行善路70號
電 話：(02)7720-0600
傳 真：(02)2792-0517

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)2181-1911
網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林鈞堯、王輝賢
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
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：<http://tw.transcend-info.com>

1.	致股東報告書	1
2.	公司簡介	2
2.1.	設立日期	2
2.2.	公司沿革	2
3.	公司治理報告	6
3.1.	組織系統	6
3.2.	董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
3.3.	公司治理運作情形	20
3.4.	會計師公費資訊	36
3.5.	更換會計師資訊	37
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	37
3.7.	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	38
3.8.	持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	40
3.9.	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	42
3.10	重大資訊處理作業程序	42
4.	募資情形	43
4.1.	資本及股份	43
4.2.	公司債辦理情形	50
4.3.	特別股辦理情形	51
4.4.	海外存託憑證辦理情形	51
4.5.	員工認股權憑證辦理情形	51
4.6.	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
4.7.	資金運用計畫執行情形	52
5.	營運概況	53
5.1.	業務內容	53
5.2.	市場及產銷概況	59
5.3.	從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	65
5.4.	環保支出資訊	66
5.5.	勞資關係	66
5.6.	重要契約	68
6.	財務概況	69
6.1.	最近五年度簡明資產負債表及損益表	69
6.2.	最近五年度財務分析	71
6.3.	最近年度財務報告之監察人審查報告	73
6.4.	最近年度財務報表	74
6.5.	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	117
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	165
7.	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	165
7.1.	財務狀況	165
7.2.	經營結果	166
7.3.	現金流量	167
7.4.	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	168

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	168
7.6.	風險事項	168
7.7.	其他重要事項	170
8.	特別記載事項	171
8.1.	關係企業相關資料	171
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	174
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	174
8.4.	其他必要補充說明事項	174
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	174

1. 致股東報告書

去年是創見豐收的一年，即使面臨泰國水患與歐債風暴等全球性危機，創見依舊以高效率管理、多元化行銷，以及精準的利基市場經營，提供全球消費者最高品質的產品與服務，並保持穩定的獲利水準。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。

回顧一百年，創見全年營收達新台幣 291.6 億元，出貨量更首次突破 1 億片。一百年營業毛利為 37.5 億元，毛利率 13%，營業淨利達 29.6 億元，稅前淨利為 33.5 億元，純益為 28.7 億元。以流通在外加權平均股本 43.1 億元計算，每股稅後盈餘為 6.72 元。

創見經營自有品牌多年，不僅締造高度的品牌價值，連帶也提升整體營運表現。去年美國邁阿密分公司正式成立，讓創見得以進一步拓展中南美洲市場，以「在地服務、全球經營」為理念，結合「全球虛擬倉庫」當日出貨的優勢，提供當地市場最即時的高品質服務。目前創見在全球行銷 140 餘國，含台北總公司在內，全世界共有 13 個據點，無論是市占率與業績皆蒸蒸日上，早已成為各地消費者信賴的品牌。

近幾年，創見全力發展利基市場，除了已深耕工控市場二十餘年，亦致力於開發高規格、高附加價值的產品，包括 SATA III 6Gb/s SSD、無線雲端儲存裝置、UHS-I 超高速 SDHC 記憶卡、防拷記憶卡等，並延續 USB 3.0 產品開發，種類十分多元。在未來產品規劃上，創見看好 SSD 將是 NAND Flash 產業的明日之星，因此將全力投入 SSD 市場，研發範圍不僅涵蓋工規與商規，各式規格、尺寸與介面亦一應俱全，可望搭上 Ultrabook 熱潮，掀起新一波 SSD 商機。

放眼全球行銷通路策略，創見除了在地化的各類行銷活動，亦積極參與德國 Embedded World、美國 ESC 與日本 ESEC 等國際性工控類大展，全力打造創見專業的品牌形象。近兩年，創見進軍 Amazon 等網路購物平台有成，與實體通路相輔相成，帶來極大的動能與效益，在歐、美、亞洲等地市場都屢傳銷售佳績。為了確保全球供貨無虞，創見於去年五月啟用內湖新廠，將結合上海產線，發揮更高效率的生產能力。

為了響應企業社會責任，創見去年除了首度配合海外度假方案，提供年輕人到海外工作、開拓視野的機會，更贊助多項高中、大專體育賽事，希望藉此鼓勵更多年輕學子從事健康的體育活動，並進一步將創見與熱情、活力劃上等號，為消費者儲存生活中精彩的每一刻。

最後，希望諸位股東能秉持以往對本公司的支持與愛護，繼續給予創見鼓勵與指教，我們亦將不斷創新突破，締造更佳的成绩。

董事長 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"> -購買內湖重劃區土地約1,500坪 -榮獲第七屆國家磐石獎 -辦理盈餘轉增資新台幣捌仟肆佰玖拾肆萬元整，資本公積轉增資新台幣肆仟貳佰肆拾柒萬元整，額定及實收資本增至新台幣伍億伍仟貳佰壹拾壹萬元整 -100%購入美國、荷蘭二家子公司
民國88年	<ul style="list-style-type: none"> -辦理盈餘轉增資新台幣參億參仟壹佰貳拾陸萬陸仟元整，資本公積轉增資新台幣伍仟伍佰貳拾壹萬壹仟元整，額定資本額為貳拾億元，實收資本增加至新台幣玖億參仟捌佰伍拾捌萬柒仟元整 -榮獲第二屆小巨人獎 -100%購入日本、德國二家子公司 -天下雜誌排名第305大製造業，獲利率排名第106名 -中華徵信所製造業排名第312名，經營績效排名第11名 -年度營收43億，成長34%
民國89年	<ul style="list-style-type: none"> -開始研發DDR規格記憶卡 -電子商務起跑，於台灣市場設立線上購物網站 -香港銷售據點成立 -辦理盈餘轉增資新台幣參億貳仟捌佰伍拾萬伍仟肆佰伍拾元整，資本公積轉增資新台幣肆仟陸佰玖拾貳萬玖仟參佰伍拾元整，現金增資壹仟零玖拾柒萬捌仟貳佰元整，額定資本額仍為貳拾億元，實收資本額增為拾參億貳仟伍佰萬元整 -通過上市審查，預計2001年第二季掛牌上市 -年度營收57.4億，成長42%
民國90年	<ul style="list-style-type: none"> -90年5月3日正式掛牌上市 -辦理盈餘轉增資新台幣參億參仟壹佰貳拾伍萬元整，員工紅利轉增資新台幣捌佰捌拾柒萬元整，額定資本額增為貳拾伍億元，實收資本額增為壹拾陸億陸仟伍佰壹拾貳萬元整 -推出全新包裝快閃記憶卡(Flash Card)系列產品
民國91年	<ul style="list-style-type: none"> -增加繪圖卡產品線 -隨身碟產品研發上市 -推出讀卡機系列產品 -辦理盈餘轉增資新台幣參億肆仟捌拾捌萬元整，額定資本額增為貳拾伍億元，實收資本額增為貳拾億陸佰萬元整
民國92年	<ul style="list-style-type: none"> -營運總部搬遷至內湖 -增加磁碟儲存系統及顯示系統相關產品線 -發行海外可轉換公司債三千五百萬美金 -年度營收95.15億元，成長47% -繪圖卡榮獲台灣PC Shopper雜誌評選為編輯推薦產品 -天下雜誌排名第183大製造業 -商業周刊全台灣資產報酬率最高企業排名第10名 -中華徵信所製造業經營績效排名第9名 -榮獲PC DIY 2003年第一屆玩家推薦品牌最佳品牌3冠王

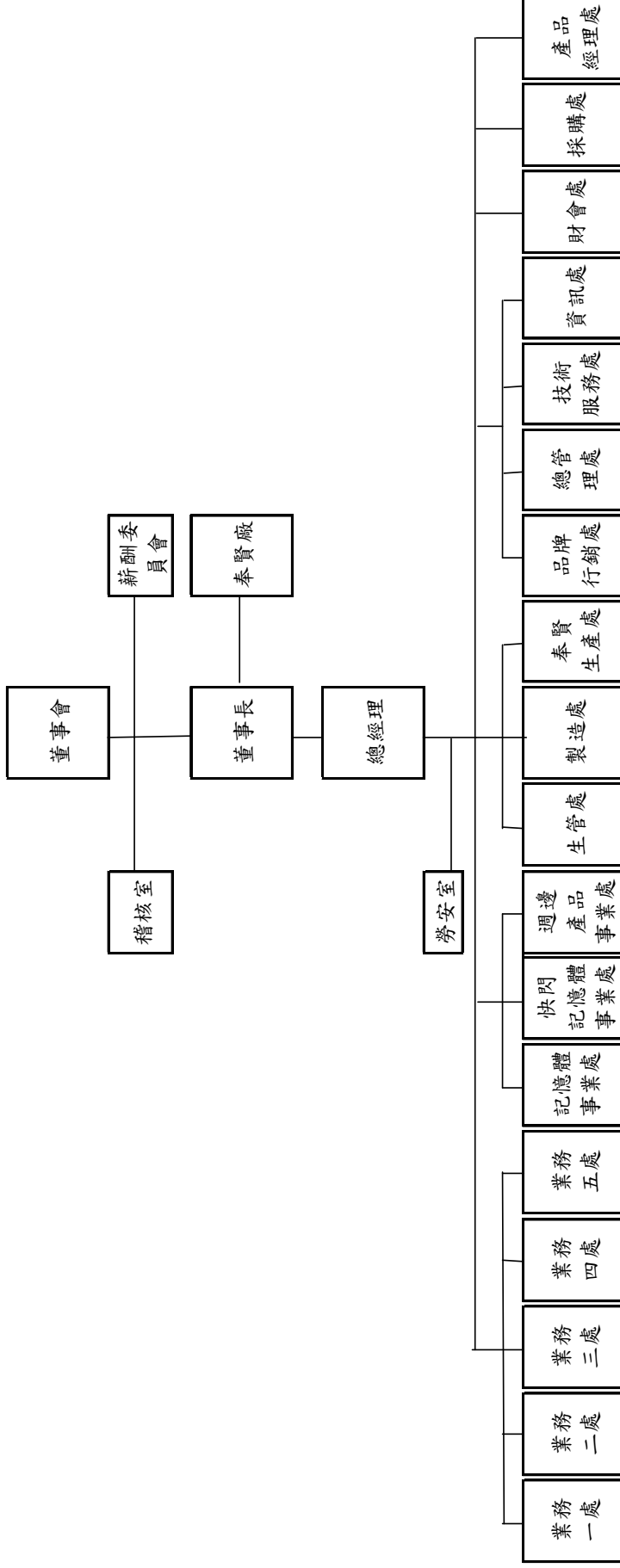
民國93年	<ul style="list-style-type: none"> -增加隨身硬碟及多媒體產品線 -年度營收145.9億元，成長53% -StoreJet 1.8”隨身硬碟榮獲美國PC Magazine雜誌評選為編輯推薦產品 -商業周刊1千大製造業排名第165名 -天下雜誌股東權益報酬率最高50家公司第28名 -中華徵信所全台灣製造業經營績效綜合指標第14名 -榮獲PC DIY 2004年第二屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王
民國94年	<ul style="list-style-type: none"> -中國上海工廠動工 -研發T.sonic MP3音樂行動碟系列產品 -英國、美國東岸(馬里蘭州)子公司成立 -商業周刊排名第117大製造業 -天下雜誌全台灣資產報酬率最高企業排名第10名 -天下雜誌全台灣股東權益報酬率最高企業排名第37名 -榮獲工業設計奧斯卡金像獎—2005德國iF工業設計獎 -榮獲台灣第13屆國家品質形象獎 -榮獲PC DIY 2005年第三屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王
民國95年	<ul style="list-style-type: none"> -中國上海工廠落成 -全球首家同時通過ISO 9001、ISO 14001及HSPM(QC 080000)驗證之記憶體模組廠 -宣佈擴大終身保固服務至JetFlash系列行動碟(JetFlash210除外)及數位記憶卡(工業用記憶卡除外) -榮獲經濟部國貿局頒發九十五年度台灣優良品牌殊榮 -共計六項產品榮獲第十四屆台灣精品獎 -獲選台灣前二十大國際品牌 -榮獲2006年NOVA通路理想品牌五冠王殊榮 -榮獲PC DIY 2006年第四屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王
民國96年	<ul style="list-style-type: none"> -創見二十周年暨中國上海廠區開幕 -連續三年榮獲經濟部「台灣二十大國際品牌」，品牌價值為1.8億美金 -經全球知名市場研究機構Gfk認證，為2006年台灣快閃記憶體產品(含記憶卡及USB行動碟)第一品牌 -商業周刊於2007年公布「兩岸三地1000大上市櫃排行」，資產報酬率排名第19名，電子零組件第6大企業 -天下雜誌於2007年公布「1000大製造業」，半導體行業別排名第18名 -數位時代於2007年公布「台灣科技100強」，台灣科技業排名第5名 -中華徵信所於2007年公布「台灣地區企業排名TOP5000」，製造業經營績效排名第15名，電腦零組業排名第7名

民國97年	<ul style="list-style-type: none"> -韓國子公司成立 -榮獲美國商業週刊「2008全球科技100強」第62名佳績 -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 -大中華區創見直營門市達16家 -創見榮登全球第二大隨身碟品牌（Santa Clara Consulting Group, USA） -榮獲台灣商業周刊「2008兩岸三地電子零組件」第四大企業 -榮獲德國Red Dot設計大獎 -榮獲日本Good Design設計大獎
民國98年	<ul style="list-style-type: none"> -StoreJet 25M及StoreJet 25C行動硬碟，榮獲德國紅點設計大獎 -JetFlash T5隨身碟勇奪日本Good Design設計大獎 -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 -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 -全球首家取得五項品質管理系統驗證的記憶體模組廠商 -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 -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 -正式啓用Facebook、Twitter及噗浪，提供消費者即時互動平台
民國99年	<ul style="list-style-type: none"> -獲選為台灣第十大國際品牌，品牌資產為2.4億美金 -8項產品榮獲第18屆「台灣精品獎」肯定 -創見數位相框榮獲日本2010 Digital Camera Grand-Prix金獎肯定 -推出全系列USB3.0系列產品 -以「可擴充容量之行動碟、堆疊式行動儲存裝置及其控制電路」專利技術，榮獲「99年國家發明創作獎」金牌獎殊榮
民國100年	<ul style="list-style-type: none"> -台北內湖新廠落成啓用，增添業績成長動能 -美國邁阿密分公司成立 -連續六年獲選為台灣前二十大國際品牌 -7項產品榮獲第19屆「台灣精品獎」肯定 -建立完整SSD產品線，涵括商規與工規產品 -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 -贊助HBL等青年體育賽事，響應企業社會責任 -獲100年度行政院創造就業貢獻獎肯定 -首度實施「打工度假」（Working Holiday）方案，招募全球菁英人才

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

主要部門	執掌及功能
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。
薪酬委員會	負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
勞安室	負責規畫及督導各部門之勞工安全衛生管理、規劃及實施勞工安全衛生教育訓練、健康檢查並辦理其他有關勞工安全衛生管理事項。
業務一處	負責獨立國協、東歐、北歐、西班牙等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。
業務二處	負責國內實體/虛擬通路、公司直營店之銷售計畫擬定、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。
業務三處	負責南亞、中東、土耳其、埃及與非洲等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。
業務四處	負責工業規格 IPC 系統廠、網通/POS/醫療/軍用/車載用途等客戶及 OEM 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。
業務五處	負責東南亞、大洋區及中南美洲等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。
記憶體事業處	負責記憶體類產品之研發設計相關事宜。
快閃記憶體事業處	負責快閃記憶體類產品之研發設計相關事宜。
週邊產品事業處	負責其他週邊產品之研發設計相關事宜。
生管處	負責臺北內湖廠生產排程控制、產品包裝、產品修護及產品出貨作業等相關事宜。
製造處	負責臺北內湖廠產品之生產、測試、產品修護及生產技術、製程品質之提昇等相關事宜。
奉賢生產處	負責上海奉賢廠之產品生產、測試、修護及生產排程控制、產品出貨作業、生產技術、製程品質之提昇等相關事宜。
品牌行銷處	負責產品及市場情報蒐集、擬定產品市場訂位及價格策略、塑造公司形象、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物設計、產品庫存之掌控、體育活動及各類社會公益活動等相關事宜。

主要部門	執掌及功能
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。
技術服務處	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。
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。
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。
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。
產品經理處	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。

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

董事及監察人資料

101年4月17日

職稱	姓名	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
董事長	東崇萬	98.06.16	3	92.06.03	5,975,669	1.51%	6,349,139	1.47%	290,218	0.07%	-	0.00%	成功大學 應普科技專業 經理	董事長：創見資訊(股)公司 董事：創意科技(股)公司；Transcend Information Inc.；Transcend Information Europe B.V.；Transcend Information UK Limited；Transcend Information Trading GmbH Hamburg；台灣典範半導體(股)公司；仲琦科技(股)公司(法人代表) 監察人：萬安投資(股)公司 總經理：Transcend Information Trading GmbH Hamburg；Transcend Information UK Limited	總經理	東崇政	兄弟
董事	東崇政	98.06.16	3	93.06.11	4,809,445	1.22%	5,629,229	1.31%	442,869	0.10%	-	0.00%	台北工專	總經理：創見資訊(股)公司 董事：創意科技(股)公司；萬安投資(股)公司；萬情投資(股)公司；萬民投資(股)公司；萬全投資(股)公司；創見資訊(上海)有限公司；Suffire Investment Ltd.；Memiro Pte. Ltd.；Transcend Japan Inc.；Transcend Korea Ltd.；Transcend (H.K.) Limited；創歌貿易(上海)有限公司；至上電子(股)公司 總經理：Transcend Korea Ltd. 監察人：政全科技開發(股)公司	董事長	東崇萬	兄弟
董事	萬全投資股份有限公司	98.06.16	3	92.06.03	28,153,576	7.14%	29,545,896	6.86%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無	無
董事 代表人	張達文	98.06.16	3	92.06.03	242,719	0.06%	221,719	0.05%	1,374	0.00%	-	0.00%	東海大學	副總經理：創見資訊(股)公司	無	無	無
董事	范成矩	98.06.16	3	92.06.03	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	台灣大學電機 工程學系 台灣微軟總裁/ 總經理	董事長：翰軒(股)公司 董事：賽微科技(股)公司、貝登堡國際(股)公司 獨立董事：研華(股)公司、佳世達(股)公司 獨立監察人：華寶通訊(股)公司	無	無	無
董事	張鴻瑜	98.06.16	3	95.06.14	61,078	0.02%	56,098	0.01%	24,611	0.01%	-	0.00%	清華大學碩士 復原國際總經理 麗臺科技(股)公司營運長	無	無	無	無

職稱	姓名	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	其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
董事	倪樂熙	98.06.16	3	98.06.16	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	交通大學電子系	董事長：翰門企業股份有限公司；瑞偉電子有限公司 董事：台灣公信電子(股)公司；丞信電子(股)公司 獨立董事：華興電子工業(股)公司；至上電子(股)公司	無	無	無
董事	蔡英新	98.06.16	3	98.06.16	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	交通大學電信工程系 美國奧克蘭荷馬市大學企管碩士 電信局工程師	總經理：精捷電腦(股)公司 董事：精捷電腦(股)公司；精聯電子(股)公司-法人代表；精豪電腦(股)公司-法人代表	無	無	無
監察人	萬民投資股份有限公司	98.06.16	3	92.06.03	28,311,278	7.18%	29,711,397	6.90%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無	無
監察人 代表人	崔麗珠	98.06.16	3	92.06.03	98,314	0.02%	98,314	0.02%	6,541,043	1.52%	-	0.00%	淡江大學	監察人：萬情投資(股)公司	董事長	朱崇嵩	配偶
監察人	中華開發工銀科技顧問股份有限公司	98.06.16	3	92.06.03	86,648	0.02%	90,933	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無	無
監察人 代表人	楊鎮暉	98.06.16	3	92.06.03	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國堪薩斯州立大學企管碩士 中華開發工銀銀行直接投資部副總	董事：碩邦科技(股)公司；宏致電子(股)公司；同欣電子工業(股)公司；能元科技(股)公司；精拓科技(股)公司；中華開發創業投資(股)公司；中華開發工銀科技顧問(股)公司；中亞創業投資(股)公司；開發科技顧問(股)公司 監察人：中歐創業投資(股)公司；益邦製藥(股)公司；威實電信(股)公司	無	無	無
監察人	陳世鴻	98.06.16	3	92.06.03	36,651	0.01%	38,463	0.01%	27,278	0.01%	-	0.00%	大同工學院電機工程系	台灣日立亞大股份有限公司董事、總經理	無	無	無

3.2.2. 法人股東之主要股東

101年4月17日

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

3.2.3. 主要股東為法人者其主要股東

101年4月17日

法人名稱	法人之主要股東
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司(100%)
萬安投資(股)公司	東崇萬(24.78%)、崔麗珠(15.34%)、東道安(31.93%)、東道晴(17.91%)、合誠投資(股)公司(0.02%)、東道欣(10.02%)
萬情投資(股)公司	Dual Power International PTE.Ltd (99.09%)、東崇萬(0.89%)、崔麗珠(0.01%)、合誠投資(股)公司(0.01%)

3.2.4. 董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗

姓名	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 公司獨立 董董事數									
		商務、財務、會計或公司業務所須之專業證書之專門職業及技術人員	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務有關之國家考試及格領有專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10										
東崇萬			√													√						0	
東崇政			√																				0
倪業熙			√			√					√												2
范成炬			√			√					√												2
萬全投資(股)公司 代表人:張達文			√			√					√												0
張鴻瑜			√			√					√												0
李英新			√			√					√												0
萬民投資(股)公司 代表人:崔麗珠			√			√					√												0
中華開發工銀科技 顧問股份有限公司 代表人:楊鎰輝			√			√					√												0
陳世鴻			√			√					√												0

符合獨立性情形:

1. 非為公司或其關係企業之受僱人
2. 非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、公司已發行股份總額百分之十以上或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限)
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有或五親等以內直系血親親屬
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、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係
9. 未有公司法第30條各款情形之一
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

101年4月17日

職稱	姓名	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			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長	東崇萬	80.06.01	6,349,139	1.47%	290,218	0.07%	-	0.00%	註一	總經理	東崇政	兄弟
董事兼總經理	東崇政	80.06.01	5,629,229	1.31%	442,869	0.10%	-	0.00%	註二	董事長	東崇萬	兄弟
大中華地區總經理	許家祥	98.05.01	1,324,244	0.31%	142,744	0.03%	-	0.00%	無	無	無	無
副總經理	邱智恆	92.11.01	162,572	0.04%	220,460	0.05%	-	0.00%	註三	無	無	無
副總經理	張達文	95.10.01	221,719	0.05%	1,374	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
副總經理	陳蒼義	100.04.01	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	註四	無	無	無
副總經理	曾忠鶴	100.05.01	97,840	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理兼財會主管	呂致遠	98.03.01	20,741	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	註五	無	無	無
協理	黃胤峯	95.05.08	133,240	0.03%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	徐明寬	97.09.01	115,481	0.03%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	劉智鋒	95.10.01	96,665	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	顏明吉	98.02.10	85,945	0.02%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	孫瑰寶	97.01.01	61,575	0.01%	14,040	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	徐中輔	97.01.01	57,705	0.01%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	宋志翔	97.03.01	20,288	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	胡家銘	99.05.01	11,205	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	林金佑	98.05.01	3,103	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無
協理	王致輝	100.03.01	306	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	無	無	無	無

101年4月17日

職稱	姓名	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
協理	陳清榮	99.06.01	83	0.00%	53	0.00%	-	0.00%	暨南大學	無	無	無
協理	方文政	99.05.01	-	0.00%	30,967	0.01%	-	0.00%	南加州大學	無	無	無
協理	黃士哲	99.05.01	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	德州大學	無	無	無
協理	陳仲景	100.05.01	364	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	清華大學	無	無	無
協理	林經堯	100.05.01	-	0.00%	9	0.00%	-	0.00%	淡江大學	無	無	無
協理	張同仁	100.05.01	296	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	中原大學	無	無	無
協理	林靜怡	100.09.01	49	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	淡江大學	無	無	無

註一：下列各公司董事：
 創慧科技(股)公司； Transcend Information Inc.； Transcend Information Europe B. V.； Transcend Information UK Limited
 Transcend Information Trading GmbH Hamburg； 台灣典範半導體(股)公司； 仲琦科技(股)公司(法人代表)

下列公司監察人：萬安投資(股)公司
 下列公司總經理： Transcend Information Trading GmbH Hamburg、 Transcend Information UK Limited

註二：下列各公司董事：
 創慧科技(股)公司； 萬安投資(股)公司； 萬情投資(股)公司； 萬民投資(股)公司； 萬全投資(股)公司； 創見資訊(上海)有限公司； Saffire Investment Ltd.；
 Memhiro Pte. Ltd.； Transcend Japan Inc； Transcend Korea Ltd.； Transcend (H.K.) Limited； 創啟貿易(上海)有限公司； 至上電子(股)公司

下列公司總經理： Transcend Korea Ltd.
 下列公司監察人：政全科技開發(股)公司

註三：下列公司監察人：Transcend Japan Inc.
 註四：下列公司董事：安國國際科技(股)公司(法人代表)
 註五：下列公司董事：Transcend Japan Inc； 台灣典範半導體(股)公司(法人代表)

3.2.6. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

I. 董事之酬金

單位：新台幣千元

職務	姓名	董事酬金				兼任員工領取報酬酬金				A、B、C及D等四項報酬占稅後純益之比例				員工認股權憑證得認購股數(H)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				有或等取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例					
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司				
董事長	東崇萬			295	295	230	230	290															
董事	東崇政			295	295	230	230	290															
董事	萬全投資股份有限公司(代表人:張達文)			295	295	200	200	200															
董事	范成炬			295	295	230	230	290	14,658	14,658			7,700				96	96	0.91%	0.91%		無	
董事	張鴻瑜			295	295	230	230	290															
董事	倪集熙			295	295	230	230	290															
董事	李英新			295	295	230	230	290															

本公司100年度盈餘分配案經董事會通過擬配發員工紅利計新台幣85,926,824元，截至年報刊印日為止本次員工紅利配發名單尚未確定。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於2,000,000元	本公司	本公司
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	東崇萬、東崇政、萬全投資股份有限公司(代表人:張達文)、范成炬、張鴻瑜、倪集熙、李英新	東崇萬、東崇政、萬全投資股份有限公司(代表人:張達文)、范成炬、張鴻瑜、倪集熙、李英新
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	7	7

II. 監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		占稅後純益之比例		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	萬民投資股份有限公司 (代表人：崔麗珠)			295	295	250	250	0.06%	0.06%	
監察人	中華開發工銀科技顧問股份有限公司 (代表人：楊鎰蟬)	-	-	295	295	250	250	0.06%	0.06%	無
監察人	陳世鴻			295	295	225	225			

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
	前三項酬金總額(A+B+C)	
低於2,000,000元	萬民投資股份有限公司(代表人：崔麗珠)、中華開發工銀科技顧問股份有限公司(代表人：楊鎰蟬)、陳世鴻	萬民投資股份有限公司(代表人：崔麗珠)、中華開發工銀科技顧問股份有限公司(代表人：楊鎰蟬)、陳世鴻
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3	3

III. 總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(註二)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司		
董事長兼執行長	東崇嵩														
董事兼總經理	東崇政	22,955	22,955	-	-	-	-	12,500	12,500	-	-	1.24%	1.24%	-	無
副總經理	邱智恆														
副總經理	張達文														
副總經理	陳蒼義														
副總經理	曾忠鶴														

註一:本公司100年度盈餘分配案經董事會通過擬配發員工紅利新台幣85,984,824元,截至年報刊印日為止本次員工紅利配發名單尚未確定。

註二:其他報酬為其提供轎車三輛。一輛於100年每月租金為新台幣100,200元;另一輛成本合計新台幣3,574,650元。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳蒼義、曾忠鶴、張達文、邱智恆	陳蒼義、曾忠鶴、張達文、邱智恆
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	東崇政	東崇政
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	東崇嵩	東崇嵩
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	6	6
總計		

IV. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年12月31日 單位:新台幣千元

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經理人	董事長兼執行長	束崇萬	-	31,107	31,107	1.09%
	董事兼總經理	束崇政				
	大中華地區總經理	許家祥				
	副總經理	邱智恆				
	副總經理	張達文				
	副總經理	陳蒼義				
	副總經理	曾忠鶴				
	協理兼財會主管	呂致遠				
	協理	黃胤峯				
	協理	徐明寬				
	協理(註一)	許福特				
	協理	張同仁				
	協理	林經堯				
	協理	陳仲景				
	協理	劉智鋒				
	協理	顏明吉				
	協理	孫瑰寶				
	協理	徐中輔				
	協理	宋志翔				
	協理	胡家銘				
	協理	方文政				
	協理	林金佑				
	協理	王致煒				
	協理	陳清榮				
協理	黃士哲					
協理	林靜怡					

註一：於101年1月10日解任

V. 前十大取得員工分紅人士姓名、職位及員工分紅金額

姓名(註一)	職位	本公司員工分紅金額(註二)			
		現金紅利	股票紅利		
			股數	市價	金額
束崇萬	董事長兼執行長	19,170	0	不適用	0
束崇政	總經理				
許家祥	大中華地區總經理				
邱智恆	副總經理				
張達文	副總經理				
陳蒼義	副總經理				
曾忠鶴	副總經理				
呂致遠	協理兼財會主管				
徐中輔	協理				
徐明寬	協理				

註一：同職位人員以姓氏筆劃數排序。

註二：係100年度取得99年度盈餘之實際分配情形。

3.2.7. 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者無。

3.2.8. 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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析給付酬金之政策、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	酬金占稅後純益比例			
		100年度		99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		0.91%	0.91%	1.49%	1.49%
監察人		0.06%	0.06%	0.15%	0.15%
總經理及副總經理		1.24%	1.24%	2.38%	2.38%

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

3.3. 公司治理運作情形

3.3.1. 董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席次數	委託 出席次數	實際 出(列)席率(%)	備註
董事長	束崇萬	5	0	100%	連任
董事	束崇政	5	0	100%	連任
董事	萬全投資股份有限公司 (代表人:張達文)	3	0	60%	連任
董事	范成炬	5	0	100%	連任
董事	張鴻瑜	5	0	100%	連任
董事	倪集熙	5	0	100%	連任
董事	李英新	5	0	100%	連任
監察人	萬民投資股份有限公司 (代表人:崔麗珠)	5	0	100%	連任
監察人	中華開發工銀科技顧問 股份有限公司 (代表人:楊鎧蟬)	5	0	100%	連任
監察人	陳世鴻	4	0	80%	連任

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

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：預計於101年成立審計委員會。

3.3.2. 審計委員會運作情形

本公司預計於 101 年設置審計委員會。

3.3.3. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席次數	實際 出(列)席率(%)	備註
監察人	萬民投資股份有限公司 (代表人:崔麗珠)	5	100%	連任
監察人	中華開發工銀科技顧問股份有限公司 (代表人:楊鎧蟬)	5	100%	連任
監察人	陳世鴻	4	80%	連任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得對員工或股東直接聯絡對話。</p> <p>(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：</p> <p>1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。</p> <p>2. 稽核主管列席公司定期性董事會並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。</p> <p>3. 監察人定期每季與會計師面對面或書面方式進行公司業務、財務狀況溝通。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p>				

3.3.4. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言人、代理發言人等負責人員，處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>本公司按時申報主要股東之持股，並與投資人保持良好關係。</p> <p>本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來皆訂定作業辦法。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司已修改章程，擬於本次股東常會選任獨立董事。</p> <p>本公司之簽證會計師係由董事會決議聘任，目前簽證會計師隸屬於國際性會計師事務所，已能超然獨立審查本公司。</p>	<p>待本次股東常會選任。</p> <p>無。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人制度、網站等多種管道提供本公司最新訊息與溝通管道。</p>	<p>無。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、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)</p>	<p>本公司設有企業網站，網址為:tw.transcend-info.com，即時揭露相關資訊。</p> <p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。</p>	<p>無。</p> <p>無。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>公司已設置薪酬委員會，並於本次股東常會選任獨立董事後，成立審計委員會。</p>	<p>1. 本公司已擬於本次股東常會後，設立審計委員會。</p> <p>2. 薪酬委員會相關資訊詳3.3.6。</p>

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

公司治理實務守則之訂定尚在評估中，惟董事、監察人之行使職權，內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、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)：

1. 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。
2. 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：補助員工社團活動及提供文康娛樂、健診補助及醫療諮詢、停車場等。
3. 投資者關係：設置專員專責處理股東建議。
4. 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。
5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。
6. 董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗。
7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。
8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。
9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。

3.3.5 董事、監察人及經理人進修狀況

董事、監察人進修情形

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事 束崇政	96/11/16	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監事之義務與責任	3
	97/10/31	社團法人中華公司治理協會	企業如何進行轉型與變革	3
	98/10/06	證券暨期貨市場發展基金會	IFRS轉換計劃之影響及挑戰	3
	99/10/26	證券暨期貨市場發展基金會	從友達等公司LCD面板價格國際卡特爾案談美國反托拉斯法訴訟	3
	100/08/30	社團法人中華公司治理協會	薪資報酬委員會設置實務與管理	3

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事 范成炬	95/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務進階研討會	3
	97/10/31	社團法人中華公司治理協會	企業如何進行轉型與變革管理	3
	98/07/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	2
	99/08/04	臺灣證券交易所	99年度上市公司負責人座談會－防制內線交易	3
董事 倪集熙	93/12/03	證基會	財務報告常見問題及法律責任	3
	94/10/13	證基會	公司併購與董監事法律責任	3
	95/10/24	證券暨期貨市場發展基金會	上市(櫃)之公司財務報告常見問題與相關法律責任	3
	96/08/02	證券暨期貨市場發展基金會	董監事與經理人之權責與分工	3
	97/10/31	社團法人中華公司治理協會	企業如何進行轉型與變革	3
	98/10/06	證券暨期貨市場發展基金會	IFRS轉換計劃之影響及挑戰	3
	99/09/07	社團法人中華公司治理協會	防企業隱憂 談公司治理與內控內稽	3
	100/08/30	社團法人中華公司治理協會	薪資報酬委員會設置實務與管理	3
董事 李英新	92/12/15	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3
	93/12/30	社團法人中華公司治理協會	財務危機類型與案例分析	3
	94/12/26	社團法人中華公司治理協會	財務風險管理與稅務規劃	3
	95/12/22	社團法人中華公司治理協會	新證交法對董監及企業之職責與影響	3
	96/08/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	各項員工獎酬制度對企業財務報表之影響及租稅分析	3
	97/11/25	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下之董監責任	3
	97/11/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3
	98/10/29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	我國採用國際會計準則(IFRS)政策對企業之影響及因應	3
	99/12/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董監事對現金流內控循環知識與管理重點	3
	100/12/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業進行「節約成本」之常見實務作法、財務影響及成效評估	3

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
監察人代表人 楊鎧蟬	97/08/28	社團法人中華公司治理協會	證券法規及公司治理	3
	99/10/28	臺灣證券交易所股份有限公司	內線交易法規與實務	1
	99/07/21	臺灣證券交易所股份有限公司	99年度上市公司負責人座談會--公司治理	3

經理人進修情形

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
協理兼財會主管 呂致遠	100/07/14~ 100/07/15 100/07/20~ 100/07/22	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	發行人證券商證券交易所 會計主管專業認證/替代資 格認證班	30

3.3.6. 公司薪酬委員會者組成、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，一年至少召開兩次常會。成員由董事會決議委任之，由一名董事及兩名符合專業資格與獨立性之外部專家組成。

本屆薪酬委員會成員名單如下：陳翼良(主席)、王怡心(委員)、范成炬(委員)。

本屆薪酬委員會於民國一百零一年度尚未召開會議。

3.3.7. 履行社會責任情形

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司雖未訂定企業社會責任政策或制度，但本著經營理念及願景展望，善盡公司之社會責任。</p> <p>本公司各部門均積極參與執行企業社會責任相關活動，以品牌行銷處為窗口。</p> <p>本公司每年定期安排訓練課程，並將訓練相關資料登錄於員工教育訓練系統內，做為日後人員績效考核或升遷之依據。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司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之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<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. 營運方面:本公司推動文件電子化歸檔，降低紙張使用；需使用紙張之相關文件，採用低汙染製造及對環境友善相關耗材。</p> <p>本公司建立通過ISO14001環境管理系統，並設有專責單位負責維護及監督。</p> <p>本公司由品保處及總務部定期與不定期針對營運設施週遭環境進行檢視及維護工作。</p> <p>本公司營運場所適時調整冷氣開放時間及溫度，有效利用能源以達節能減碳目標。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p>	<p>本公司依勞基法規定訂定相關管理辦法，並每週由各部門主管與員工進行會議，了解員工需求，以保障員工權益。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定</p>
<p>(二)公司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之情形。</p>	<p>本公司訂有勞工安全衛生政策，每年進行員工健檢，並進行健康教育宣導。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定</p>

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
<p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>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。本公司設立客服中心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。</p> <p>本公司主動邀請上下游供應鏈共同致力參與公益活動，提升企業社會責任。</p> <p>本公司遇重大國內或國外災害時，透過公益團體給予相關需受援單位金錢捐助。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司於股東會年報中揭露企業社會責任執行情形。</p> <p>本公司已在研議國內外企業社會責任報告書之發展趨勢，但目前尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定</p>
<p>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：不適用</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>1. 環保: 請參閱股東會年報- 5.4.環保支出資訊。</p> <p>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。</p> <p>3. 人權:針對員工權益，請參閱股東會年報- 5.5.1. 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與勞資間之協議實施情形。</p> <p>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。</p>		
<p>七、公司產品或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： ISO 9001:2008 (品質管理系統)、ISO 14001:2004 (環境管理系統)、QC080000 (有害物質管理系統)、OHSAS18001:2007/TOSHMS (職業安全衛生管理系統)、RoHS(歐盟環保規範)</p>		

履行誠信經營情形及採行措施

本公司基於共榮共生的理念，與供應商及各利害關係人維持良好互動合作關係，提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞，以建立長期合作及經濟營運模式為發展方向。

3.3.8. 公司治理守則及相關規章查詢方式

無。

3.3.9. 其他

無。

3.3.10. 內部控制制度執行狀況
內部控制聲明書

創見資訊股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一百零一年三月二十二日

本公司民國一百零一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百零一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零一年三月二十二日董事會通過，出席董事 7 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：  簽章

總經理：  簽章

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，股東會及董事會之重要決議

股東會	日期	重要決議事項	執行情形
股東常會	100.06.10	1. 報告本公司九十九年度營業狀況	全體出席股東同意通過，並請經理部門依規定辦理
		2. 監察人審查九十九年度決算表冊	
		3. 報告資金貸與他人情形報告	
		4. 報告背書保證情形報告	
		5. 報告本公司國內第一次無擔保轉換公司債進度報告	
		6. 通過承認九十九年度決算表冊案	
		7. 通過承認九十九年度盈餘分配案	
		8. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	
		9. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案	
		10. 通過修訂公司章程案	
股東臨時會	101.01.05	1. 通過本公司修訂章程案	全體出席股東同意通過，並請經理部門依規定辦理
		2. 通過本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」案	

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	100.03.17	1. 報告九十九年度第四季內部稽核情形	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理
		2. 報告資金貸與他人情形	
		3. 報告背書保證情形承認案	
		4. 報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度	
		5. 報告國際會計準則IFRS(International Financial Reporting Standards)轉換計劃進度	
		6. 通過承認本公司九十九年度財務報告暨合併報表	
		7. 通過本公司一百年年度營運計劃案	
		8. 通過本公司「內部控制制度聲明書」	
		9. 通過日商瑞穗(Mizuho)銀行申請展延背書保證額度案	全體出席董事同意通過向日商瑞穗銀行申請展延背書保證額度日幣伍億元，並請經理部門依規定辦理
		10. 通過渣打國際商業銀行申請延長綜合信用額度案	全體出席董事同意通過向渣打國際商業銀行申請延長短期綜合借款授信額度、外匯交易及保證額度，共計美金伍佰萬元整，並請經理部門依規定辦理
		11. 通過追認花旗(台灣)商業銀行申請銀行額度案	全體出席董事同意通過追認向花旗(台灣)商業銀行申請短期綜合授信額度、外匯交易及保證額度，共計美金壹仟參佰萬元整，並請經理部門依規定辦理
		12. 通過追認取得復華債券新台幣五億元承認案	全體出席董事同意通過追認買進復華債券一案，共計新台幣五億元，並請經理部門依規定辦理
		13. 通過本公司經理人之委任及解任案承認案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理
		14. 通過國內第一次無擔保可轉換公司債增資基準日承認案	全體出席董事同意通過發行新股基準日為一百年三月十七日，並請經理部門依規定辦理
		15. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理
		16. 通過修訂本公司「印鑑管理辦法」案	
		17. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	
		18. 通過擬訂定一百年股東常會召開時間、地點、事由及依公司法一七二之一條規定之股東提案受理處所及受理期間案	

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	100.04.28	1. 報告本公司九十九年度營業狀況	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理
		2. 報告本公司一百年度第一季內部稽核情形	
		3. 報告本公司一百年度股東常會股東提案情形	
		4. 報告本公司背書保證情形	
		5. 報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度	
		6. 報告本公司國際會計準則 IFRS(International Financial Reporting Standards)轉換計劃進度	
		7. 通過本公司一百年度第一季財務報表承認案	
		8. 通過本公司擬辦理九十九年度盈餘分配案（股東股息及員工紅利）	全體出席董事同意通過自九十九年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 1,276,429,959元，員工現金紅利新台幣43,874,607元，分發董監酬勞新台幣 2,950,713元，並請經理部門依規定辦理
		9. 通過本公司改派稽核主管案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理
		10. 通過指派總管理處最高主管擔任董事會授權之高階主管人員，針對衍生性商品交易進行風險之衡量、監督與控制	
		11. 通過追認本公司經理人之解任案	
		12. 通過本公司經理人之委任案	
		13. 訂定本公司截至一百年三月三十一日止，國內第一次無擔保可轉換公司債增資基準日	全體出席董事同意通過發行新股基準日為一百年四月二十八日，並請經理部門依規定辦理
		14. 通過修訂本公司章程案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理
		15. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	
		16. 調整本公司一百年股東常會召開時間、地點、事由	

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	100.06.16	1. 擬訂本公司九十九年度盈餘分配之配息基準日暨現金股利發放日	全體出席董事同意通過擬訂本公司配息基準日期為一百年七月二十五日，現金股利發放日期為一百年八月五日，並請經理部門依規定辦理
		2. 通過本公司向合庫銀行及玉山銀行申請延長綜合信用額度案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理
		3. 訂定本公司薪資報酬委員會組織規程	
		4. 通過追認本公司贖回復華貨幣市場基金	全體出席董事同意通過追認贖回復華貨幣市場基金一案，計新台幣501,388,819元，並請經理部門依規定辦理
董事會	100.08.25	1. 報告本公司一百年度第二季內部稽核情形	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理
		2. 報告本公司背書保證情形	
		3. 報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度	
		4. 報告本公司國際會計準則IFRS(International Financial Reporting Standards)轉換計劃進度	
		5. 通過本公司一百年度上半年度財務報告暨合併報表承認案	
		6. 通過本公司向匯豐銀行及土地銀行申請延長綜合信用額度案	
		7. 追認本公司經理人之解任案	
		8. 通過本公司經理人之委任案	
		9. 訂定本公司截至一百年六月三十日止，國內第一次無擔保可轉換公司債增資基準日	全體出席董事同意通過發行新股基準日為一百年八月二十五日，並請經理部門依規定辦理

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	100.10.27	1. 報告本公司一百年度第三季內部稽核情形	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理
		2. 報告本公司背書保證情形	
		3. 報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度	
		4. 報告本公司國際會計準則IFRS(International Financial Reporting Standards)轉換計劃進度	
		5. 通過本公司一百年度第三季財務報表承認案	
		6. 通過本公司一〇一年度稽核計劃承認案	
		7. 通過本公司向中國信託申請延長綜合信用額度案	
		8. 通過本公司改派稽核主管案	
		9. 追認本公司經理人之委任案	
		10. 訂定本公司截至一百年九月三十日止，國內第一次無擔保可轉換公司債增資基準日	
	11. 通過修訂本公司章程案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論	
	12. 通過修訂本公司董事及監察人選舉辦法		
	13. 通過本公司薪資報酬委員會設置暨成員選任案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理	
	14. 訂定本公司一百零一年第一次股東臨時會時間、地點及事由		

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	101.03.22	1. 報告本公司一百零一年度第四季內部稽核情形報告	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理
		2. 報告本公司背書保證情形	
		3. 報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度	
		4. 報告本公司國際會計準則IFRS(International Financial Reporting Standards)轉換計劃進度	
		5. 通過承認本公司一百零一年度財務報表暨合併報告	
		6. 通過本公司一百零一年度營運計劃案	
		7. 通過本公司一百零一年度「內部控制制度聲明書」	
		8. 通過本公司一百零一年度稽核計畫修改	
	9. 通過本公司擬辦理一百零一年度盈餘分配案(股東股息及員工紅利)	全體出席董事同意通過自一百零一年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣2,369,189,213元，員工現金紅利新台幣85,984,824元，分發董監酬勞新台幣5,733,287元，並請經理部門依規定辦理	
	10. 通過本公司改選董事案	全體出席董事同意通過，並提請股東會改選	
	11. 通過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	
	12. 通過追認本公司於一百零一年一月底向土地銀行忠孝分行申請增加出口押匯額度案	全體出席董事同意通過追認向土地銀行忠孝分行申請增加出口押匯額度，共計美金伍佰萬元整，並請經理部門依規定辦理	
	13. 訂定本公司截至一百零一年十一月二十四日止，國內第一次無擔保可轉換公司債增資基準日	全體出席董事同意通過發行新股基準日為一百零一年三月二十二日，並請經理部門依規定辦理	
	14. 通過修訂本公司「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	
	15. 通過修訂本公司「財務報表編製流程管理作業」案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理	

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	101.03.22	16. 通過擬訂本公司「適用國際會計準則之管理控制作業」案	全體出席董事同意通過，並請經理部門依規定辦理
		17. 通過擬訂本公司「薪資報酬委員會運作控制作業」案	
		18. 通過修訂本公司「內部稽核制度」案	
		19. 通過本公司薪資報酬委員會訂定之一百零一年度董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構	
		20. 通過擬訂一百零一年股東常會召開時間、地點、事由	

3.3.13. 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見，之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，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總

101年4月17日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核室主任	施羿如	99/4/22	100/5/1	個人生涯規劃
稽核室主任	陳嘉勝	100/5/1	100/11/1	職務調整
稽核長	李明枝	100/11/1	-	職務調整

3.3.15. 與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

證照	人數	
	內部稽核	財務
中華民國會計師	1	4
國際內部稽核師	-	1

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	林均堯	王輝賢	100.01.01-100.12.31	-

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元				
2	2,000千元(含)~4,000千元		3,000	2,050	5,050
3	4,000千元(含)~6,000千元				
4	6,000千元(含)~8,000千元				
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

單位：新臺幣千元

會計師事務所名	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	林均堯	3,000	-	-	-	2,050	5,050	100.01.01
	王輝賢							100.12.31

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

非審計公費係為因應國際會計準則 IFRS(International Financial Reporting Standards)轉換計劃之相關之費用。

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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東
股權移轉及股權質押變動情形

3.7.1 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	100年度		當年度截至4月17日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼 執行長	束崇萬				
董事兼總 經理	束崇政	521,936			
董事	萬全投資股份有限公司				
董事	范成炬				
董事	張鴻瑜			(8,000)	
董事	倪集熙				
董事	李英新				
監察人	萬民投資股份有限公司				
監察人	中華開發工銀科技顧問股份有 限公司				
監察人	陳世鴻				
大中華地 區總經理	許家祥	(100,000)		(20,000)	
副總經理	邱智恆				
副總經理	張達文	20,000	(70,000)		
副總經理	曾忠鶴				
副總經理	陳蒼義(就任日期：100/4/1)				
協理兼財 會主管	呂致遠				
協理	方文政				
協理	胡家銘				
協理	黃胤峯				
協理	劉智鋒				
協理	徐中輔				
協理	孫瑰寶				
協理	宋志翔				
協理	徐明寬	9,000			
協理	顏明吉				
協理	林金佑				
協理	黃士哲				
協理	陳清榮				
協理	王致煒(就任日期：100/3/1)				
協理	陳仲景(就任日期：100/5/1)				

職稱	姓名	100年度		當年度截至4月17日	
		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
協理	林經堯(就任日期：100/5/1)				
協理	張同仁(就任日期：100/5/1)				
協理	林靜怡(就任日期：100/9/1)				
10%以上股東	萬情投資股份有限公司				
協理	蔡和錦(解任日期：100/8/5)				
協理	蔡和蒼(解任日期：100/4/15)				
協理	公延隆(解任日期：100/6/10)				
協理	趙晚載(解任日期：100/2/28)				
協理	趙立人(解任日期：100/7/20)				
協理	許福特 (就任日期：100/5/1)(解任日期： 101/1/10)				

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

無。

3.7.3. 股權質押資訊

單位：股；新台幣千元

姓名	質押 變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回) 金額
張達文	贖回	100.11.04	中國信託商業 銀行敦北分行	無	70,000	0.05%	0.00%	1,800

3.8. 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者	
	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%	-	-	-	-	萬民投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬安投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							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 代表人: 盧北珠	30,306,701	7.04%	-	-	-	-	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
							萬安投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
萬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
							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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者	
	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
萬安投資股份有限公司 代表人:東崇裕	29,607,854	6.87%	-	-	-	-	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
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
萬全投資股份有限公司 代表人:東崇裕	29,545,896	6.86%	-	-	-	-	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
合誠投資股份有限公司 代表人:東崇玫	16,179,462	3.76%	-	-	-	-	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
							萬安投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	15,814,390	3.67%	-	-	-	-	-	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者	
	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
欣創投資股份有限公司 代表人: 東崇政	14,167,294	3.29%	-	-	-	-	合誠投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬情投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬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
							萬安投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
南山人壽保險股份有限公司	12,229,301	2.84%	-	-	-	-	-	
中華開發工業銀行股份有限公司	7,150,287	1.66%	-	-	-	-	-	

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

101年4月17日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Saffire Investment Ltd.	36,600,000	100%	-	-	36,600,000	100%
Transcend Information Inc. (USA)	625,000	100%	-	-	625,000	100%
Transcend Information UK Limited	50,000	100%	-	-	50,000	100%
Transcend Japan Inc.	6,400	100%	-	-	6,400	100%
Transcend Korea Inc.	-	100%	-	-	-	100%

3.10 重大資訊處理作業程序

本公司訂有重大資訊處理作業相關程序，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。

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 (千元)	股數 (股)	金額 (千元)	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 (千元)	股數 (股)	金額 (千元)	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	-	
	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 (千元)	股數 (股)	金額 (千元)	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

101年4月17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 外人	合計
人數	-	16	107	15,216	281	15,620
持有股數	-	28,766,950	253,399,610	65,413,054	83,182,061	430,761,675
持股比例	0.00%	6.68%	58.82%	15.19%	19.31%	100.00%

4.1.3. 股權分散情形

普通股：每股面額十元 101年4月17日(註一)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~999	5,354	807,784	0.19%
1,000~5,000	8,328	16,019,634	3.72%
5,001~10,000	947	6,998,882	1.62%
10,001~15,000	292	3,560,343	0.83%
15,001~20,000	145	2,621,966	0.61%
20,001~30,000	140	3,445,027	0.80%
30,001~50,000	126	5,093,686	1.18%
50,001~100,000	95	6,889,607	1.60%
100,001~200,000	64	9,190,573	2.13%
200,001~400,000	53	15,022,296	3.49%
400,001~600,000	18	9,081,320	2.11%
600,001~800,000	10	6,844,921	1.59%
800,001~1,000,000	7	6,473,835	1.50%
1,000,001以上	41	338,711,801	78.63%
合計	15,620	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		30,306,701	7.04%
萬民投資股份有限公司		29,711,397	6.90%
萬安投資股份有限公司		29,607,854	6.87%
萬全投資股份有限公司		29,545,896	6.86%
合誠投資股份有限公司		16,179,462	3.76%
花旗(台灣)商業銀行受託保管 新加坡政府投資專戶		15,814,390	3.67%
欣創投資股份有限公司		14,167,294	3.29%
南山人壽保險股份有限公司		12,229,301	2.84%
中華開發工業銀行股份有限公司		7,150,287	1.66%
合計		261,025,182	60.61%

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；千股

項目		年度	99年	100年	當年度截至 101年3月31日 (註二)
每股市價	最高		124.00	90.30	90.90
	最低		69.10	57.10	74.20
	平均		91.17	76.07	81.98
每股淨值	分配前		39.96	44.17	45.58
	分配後		36.96	(註一)	(註一)
每股盈餘	加權平均股數		424,545	426,331	430,762
	每股盈餘	調整前	3.48	6.72	5.72(註三)
		調整後	0.48	(註一)	(註一)
每股股利	現金股利		3.00	(註一)	-
	無償配股	盈餘配股	-	(註一)	-
		資本公積配股	-	(註一)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		26.20	11.32	14.33(註三)
	本利比		30.39	(註一)	-
	現金股利殖利率		3.29	(註一)	-

註一：俟民國101年股東常會決議後定案。

註二：民國101年第1季財務報告係經會計師核閱。

註三：民國101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

依公司章程規定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		100年度 (本次股東會擬訂)
每股股利		
現金股利		5.50
無償配股	盈餘	0.00
	資本公積	0.00
合計		5.50

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明

無此情形。

4.1.7. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

年度		101年度 (預估)
項目		
期初實收資本額		4,307,617千元
本年度配股配息情形	每股現金股利	5.50元
	盈餘轉增資每股配股數	- 股
	資本公積轉增資每股配股數	- 股
營業績效變化情形	營業利益	本公司未編製101年度財務預測，故無需填列。
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率

預估或擬制資料所依據之各項基本假設：無。

4.1.8. 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

董監酬勞：千分之二。

員工紅利：不得低於百分之三。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發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. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

單位：新台幣元

揭露資訊	金額
擬配發員工紅利-現金	\$ 85,984,824
擬配發董事、監察人酬勞	5,733,287
考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘	6.51 (基本EPS)
	6.49 (稀釋EPS)

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

前一年度盈餘分配時有關員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形相同。

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

公司債種類		95年度國內第1次 無擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期		民國95年11月24日
面額		新台幣100,000元整
發行及交易地點		中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格		依面額發行
總額		新台幣1,500,000,000元
利率		0%
期限		五年期 到期日:民國100年11月24日
保證機構		無
受託人		中國信託商業銀行股份有限公司信託部
承銷機構		元大證券股份有限公司
簽證律師		高秉涵律師
簽證會計師		蔡金拋會計師、杜佩玲會計師
償還方法		除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期時以現金一次還本
未償還本金		新台幣0元
贖回或提前清償之條款		本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在臺灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%(含)以上時，發行公司得依債券面額贖回部份或全部債券；另於超過百分之九十之本公司債已贖回、買回、註銷或行使轉換權利時，發行公司得依債券面額贖回全部債券。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣186,229,550元 (累積轉換股數18,622,955股)
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請至newmops.tse.com.tw網址查詢
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響(註)		本公司債業已於100年11月24日到期，總累積轉換股數為18,622,955股，對原股東稀釋比例約4.32%，對股東權益並無重大影響。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(註)本轉換公司債於100年11月25日終止櫃檯買賣。

公司債種類		95年度國內第一次無擔保轉換公司債	
項目	年度	100年	當年度截至 101年4月17日
	轉換公司債 市價	最高	129.00	不適用(註)
最低		99.80	不適用(註)
平均		106.23	不適用(註)
當年底轉換價格		不適用(註)	不適用(註)
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		民國95年11月24日 新台幣107元	不適用(註)
履行轉換義務方式		以發行新股方式支付	不適用(註)

(註)本轉換公司債於100年11月25日終止櫃檯買賣。

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

4.5.1. 尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響
101年4月17日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	96年9月28日
發行(辦理)日期	96年10月15日
發行單位數	4,536仟股
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	1.05%
認股存續期間	96年10月15日至102年10月14日
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間 可行使認股權比例(累計) 屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%
已執行取得股數	138仟股
已執行認股金額	新台幣14,877,780元
未執行認股數量	1,412仟股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣107.81元
未執行認股數量占已發行股份 總數比率(%)	0.33%
對股東權益影響	對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為0.33%

4.5.2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

101年4月17日

職稱	姓名	取得認股數量(千股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量(千股)	認股價格(元)	認股金額(千元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量(千股)	認股價格(元)	認股金額(千元)	認股數量占已發行股份總數比率
大中華地區總經理	許家祥	1,064	0.25%	8	107.81	862,480	0.00%	1,056	107.81	113,847	0.25%
副總經理	邱智恆										
副總經理	張達文										
副總經理	陳蒼義										
副總經理	曾忠鶴										
協理兼財會主管	呂致遠										
協理	黃胤峯										
協理	徐明寬										
協理	劉智鋒										
協理	顏明吉										
協理	孫瑰寶										
協理	徐中輔										
協理	宋志翔										
協理	胡家銘										
協理	王致煒										
協理	林經堯										
協理	陳清榮										
協理	張同仁										
協理	方文政										
協理	黃士哲										

4.6. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
無。

4.7. 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

本公司所營業務之主要內容

本公司經濟部核發之變更登記表記載之所營主要內容為：

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

最近二年度營業比重

單位：新台幣千元

項目	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
DRAM記憶體模組	4,828,146	16.56	7,614,804	24.22
NAND FLASH快閃記憶體	18,825,965	64.55	17,157,218	54.57
策略性產品	5,320,206	18.24	6,173,258	19.64
其他	188,547	0.65	494,601	1.57
合計	29,162,864	100.00	31,439,881	100.00

目前主要商品項目

1. 記憶體擴充卡：包含桌上型/筆記型電腦專用記憶體模組、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。
2. 快閃記憶體應用產品：包含 Compact Flash Card、MMC、MMCplus、SD Card、SDHC Card、SDXC Card、SD UHS-I Card、miniSD Card、miniSDHC Card、xD-Picture Card，各式轉接卡與讀卡機及使用在特殊工業應用平台之 PATA/SATA/USB 介面快閃碟模組、PATA/SATA/USB 介面之 SSD 以及符合 USB 2.0、USB3.0 規格之行動碟和各種多功能行動碟等。
3. 多媒體產品：如 MP3 音樂播放機及數位相框。
4. 儲存類產品：各式行動硬碟儲存裝置、外接式 DVD 燒錄器、無線儲存裝置及固態硬碟等。

計劃開發之新商品

1. 記憶體產品：高容量低電壓 DDR3-1333/1600 伺服器/工作站電腦用之記憶體模組、高容量低電壓 DDR3-1600/2000/2400 桌上型電腦用之記憶體模組、高容量低電壓 DDR3-1333/1600 筆記型電腦用之記憶體模組。
2. 數位記憶卡：各種更高容量、更高速度之最新規格之小型快閃記憶卡；各類工業級不同介面之快閃記憶體模組。
3. USB 行動碟：內建其他複合功能之快閃記憶體行動碟、具備時尚新造型之快閃記憶體行動碟、超高容量快閃記憶體行動碟。
4. 多媒體產品：MP3 音樂播放機、高容量並具時尚造型之數位相框及無線儲存或多媒體產品。
5. 儲存設備：1" /1.8" /2.5" 高容量 SSD(Solid State Disk)硬碟、各類時尚造型及不同功能取

向之 2.5" /3.5" 大容量行動硬碟及外接式 DVD、BD 燒錄器。

6. 週邊產品：具備時尚新造型並支援最新記憶卡規格，同時具備修復檔案功能之讀卡機。桌上型及筆記型電腦專用之 USB3.0 擴充卡。

5.1.2. 產業概況

現況與發展

1. DRAM 記憶體產業概況

2011 上半年價格持續緩跌至第三季後反彈上揚，DRAM 預期今年價格從年初開始仍然逐步走揚或持穩的機會很大。

本公司品牌專賣店及海外子公司持續的設立，提供客戶商品諮詢及產品售後服務，加深創見品牌能見度，即時了解及反應客戶需求；通路佈建完整性的提升，積極加強與全球一線通路廠商合作，及繼續切入更多新興市場國家，因此 2012 年在記憶體商品出貨量穩定成長應是可以預期的結果。

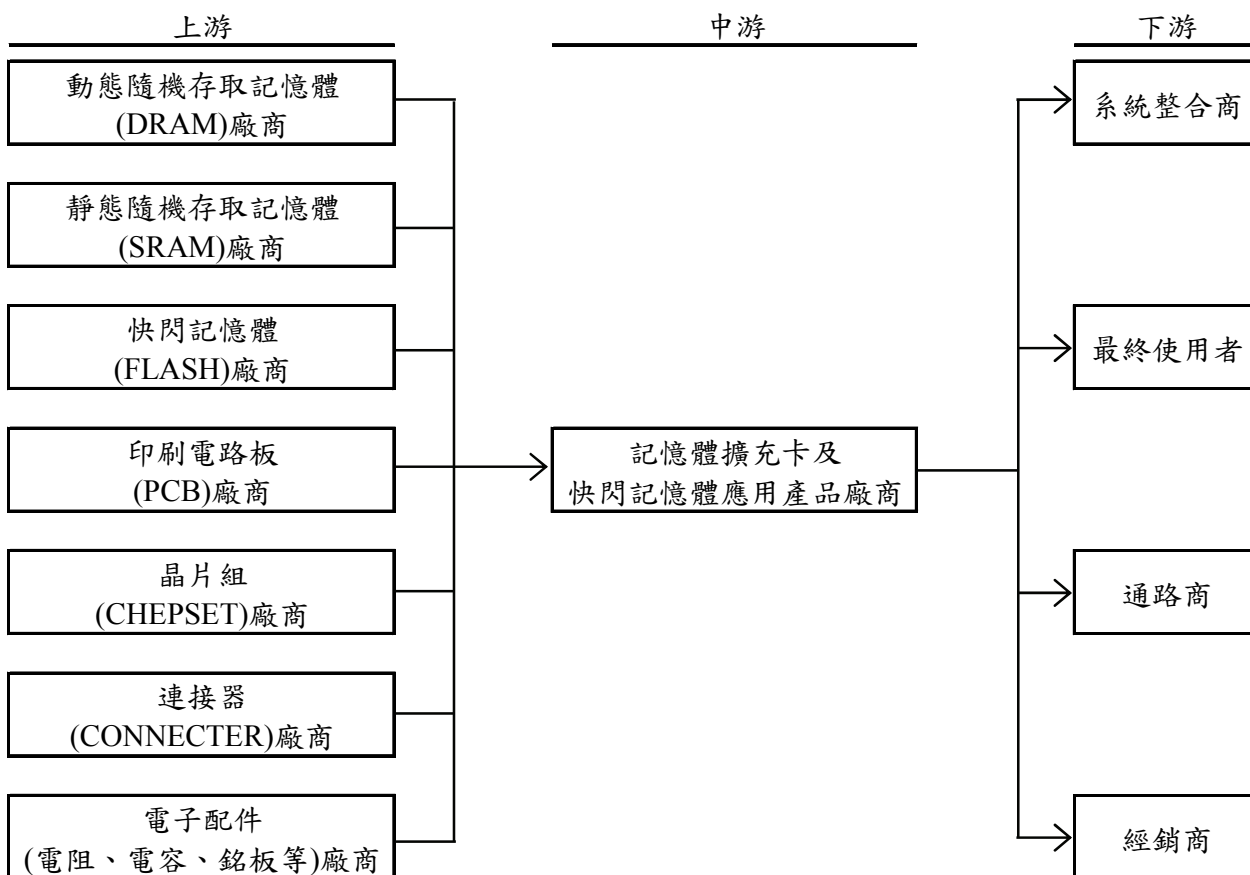
2. 快閃記憶體產業概況

展望 2012 年，預期消耗快閃記憶體產能主要的應用以快閃記憶卡、手機內建快閃記憶體、隨身碟、和目前正在積極研發的 SSD(Solid State Disk)產品等 4 項產品為主；此外，最具想像空間的應用，則是智慧型手機普及化以及平板電腦的興起，預期在智慧型手機以及平板電腦的新增需求下，2012 年對於快閃記憶體產業應該是相當健康的一年。

創見資訊快閃記憶體相關產品的發展，主要是以小型儲存記憶卡、讀卡機、JetFlash 行動碟、SSD(Solid State Disk)和 MP3 系列產品與數位相框產品為主。創見之小型記憶卡和行動碟，在世界各地更是受到媒體之肯定，並屢屢榮獲俄羅斯、德國、日本、美國、台灣等專業電腦雜誌所頒之獎項。

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

上、中、下游之關聯性



發展趨勢及競爭情形

近年來，在電腦、數位相機、手機、網路通訊與數位影音等產品的快速成長帶動下，消費者對記憶體產品的需求量也日漸增加，使得記憶體產業呈現高度成長。隨著市場規模的擴大，記憶體產品帶來了巨大商機，特別是快閃記憶體的前景看好，更加印證記憶體產業的重要性。

創見在競爭異常激烈的產業環境中，不斷突破與成長：天下雜誌一千大製造業排行榜中，創見由 1994 年的 461 名，進步到 2009 年的 78 名；美國商業周刊 2009 年全球前一百大科技公司創見名列第 62 名；創見更連續六年榮獲經濟部國貿局選為台灣前二十大國際品牌，2010 年排名第 10 名，品牌價值高達美金 2.4 億元。

創見的競爭優勢展現於以下四點：

- 締造品牌價值
 - 在地服務、全球營運
 - 大規模的研發與技術服務團隊
 - 多元化全球行銷
- 進攻利基市場
 - 深耕工控市場
 - 高附加價值/特殊型產品
- 全球虛擬倉庫
 - 當日出貨服務
 - 全球七大據點
- 高效率管理

雖然身為全球知名之專業記憶卡領導廠商，但對於既有的成就，創見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，成為記憶體產業一流的領導廠商。

5.1.3. 技術及研發概況

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
100	155,946	1.推出新款USB 3.0勁速隨身碟 – JF700
		2.推出3.5吋USB 3.0外接硬碟系列 – SJ35T3
		3.推出新款JetFlash精品隨身碟 – JF560
		4.推出新一代USB 3.0可攜式固態硬碟(SSD) – SSD18C3
		5.推出高倍速microSDHC Class 10記憶卡
		6.推出超容量1TB USB 3.0/USB 2.0行動硬 – SJ25H3P/SJ25H2P
		7.推出新一代JetFlash 200高階加密碟 – JF200
		8.推出SO-DIMM及Long-DIMM工業用寬溫記憶體模組
		9.推出最新USB 3.0多功能讀卡機 – RDF8
		10.推出纖薄抗震USB 3.0行動硬碟 – SJ25A
		11.推出最新MP300薄型音樂播放器 – MP300
		12.推出USB 3.0無蓋伸縮碟隨身碟 – JF760
		13.推出小型Half Slim SATA 固態硬碟 – HSD310
		14.推出新款隨身碟 – JF370
		15.推出StoreJet Cloud無線儲存裝置 – SJC10
		16.推出全新防拷SD/microSD記憶卡
		17.推出超小型mSATA 固態硬碟 – MSA310
		18.推出SLC快閃記憶體隨身跌 – JF170
101	34,121	1.推出32GB Ultimate系列microSDHC Class 10記憶卡
		2.推出全新固態硬碟，採用SLC記憶體技術 – SSD500
		3.推出最新飆速USB 3.0隨身碟 – JF780
		4.推出工規耐溫Half Slim SATA 固態硬碟 – HSD310I
		5.推出全新64GB 600X CF卡
		6.推出全新工規microSDHC記憶卡
		7.推出全新16GB DDR3-1600 RDIMM與8GB DDR3L-1333低電壓RDIMM記憶體模組
上述100年度資料彙總自民國100年1月1日起至12月31日止，101年度研究發展支出資料彙總自101年1月1日至3月31日止。		

未來年度研究發展計劃

記憶體產品	高容量低電壓DDR3-1333/1600伺服器電腦用之記憶體模組。
	高容量低電壓DDR3-1333/1600工作站電腦用之記憶體模組
	高容量低電壓DDR3-1600/2000/2400桌上型電腦用之記憶體模組
	高容量低電壓DDR3-1333/1600筆記型電腦用之記憶體模組
數位記憶卡	各種更高容量最新規格之小型快閃記憶卡
	各種更高速度最新規格之快閃記憶卡
	各類工業級不同介面之快閃記憶體模組
	各類無線應用之快閃記憶體模組。
USB行動碟	內建其他複合功能之快閃記憶體行動碟
	具備時尚新造型之快閃記憶體行動碟
	更高速、高容量之最新功能快閃記憶體行動碟
多媒體產品	內建圖片顯示器、影片播放器、FM收音機、語音學習機、數位錄音機、USB隨身碟等功能之MP3音樂播放機
	高容量並具時尚造型之數位相框
儲存設備	1"/1.8"/2.5"高容量SSD(Solid State Disk)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
	外接式DVD、BD燒錄器
	各類具無線功能之儲存設備。
週邊產品	具備時尚新造型並支援最新記憶卡規格，同時具備修復檔案功能之讀卡機
	桌上型及筆記型電腦專用之USB2.0轉USB3.0擴充卡

5.1.4. 長、短期業務發展計畫

創見近幾年無論在記憶體模組、快閃記憶體產品、策略性產品的營運表現呈現大幅成長。展望未來，記憶體模組產業在大者恒大的產業趨勢明確，將可持續穩定成長；而快閃記憶體則因各項應用增加，行銷網絡佈建完善，無論是記憶卡或是隨身碟尤其近年來正在蓬勃發展的固態硬碟出貨量將大幅躍升；策略性產品持續透過極大化的產品系列，產生經濟規模之效益。

短期業務發展計畫

1. 生產基地的佈建

因應龐大出貨需求，創見於2009年開始興建台北二廠，以確保未來供貨無虞，已於2011年落成啟用，並規劃達到18條生產線的產能，屆時兩岸共有32條生產線，單月總產能將可超越1,500萬片規模，完全滿足出貨所需，維持強勁出貨成長動能，同時加速全球市佔率提升的步伐。

2. OEM及工控業務經營

創見憑藉優良品質，已完成國際電腦系統大廠模組產品認證，搭配大陸上海廠產線與台北二廠的完工，同時全球電腦代工大廠均以中國大陸及台灣為生產重鎮，創見藉由大陸上海廠與台北二廠的地利之便及自身記憶體模組之優良品質，全力預估今年OEM及工控業務業務營收貢獻比重將持續攀升，以產生營運經濟規模之效應。

研發部門增設

創見目前擁有研發人員超過百名，未來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。

長期業務發展計劃

1. 通路的掌握

a. 全球完整佈局

創見位於台北設立總公司，並於德國、荷蘭、英國、美國、邁阿密、日本、香港、北京、上海、深圳、韓國等地設立子公司或銷售據點。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，使創見的品牌形象及能見度更深植於全球市場。

b. 台灣行銷經驗推動

創見為第一家台灣模組廠股票上市公司，在競爭激烈的台灣市場脫穎而出，成功塑造頂級品牌形象，同時穩居記憶體相關產品市場佔有率國內第一；成為市場領導廠商，台灣地區 Transcend 代表高質感、高售後服務及高附加價值的品牌，這些傲人的績效要歸功於優秀的業務團隊，及不斷創新的行銷策略，及縝密的通路體系。創見在台灣市場之經營模式，已積極落實於海外據點及子公司，並將經驗推廣至創見全球通路客戶端。

c. 雇用當地行銷專才

為精耕行銷通路與全球通路商緊密合作，創見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。

d. 電子商務

市場消費模式日趨多元，消費者購買商品除了前往實體店家購買，網路購物的客層比例也逐漸提高，因此創見積極發展線上購物網，提供第一手產品資訊，和最輕鬆簡便的交易方式。

2. 靈活的行銷及產品策略

a. 在地化的行銷活動

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

b. 產品線的完整性與多樣性

創見最大優勢在於產品多樣性以滿足客戶一次購足，產品線包括特殊型及標準型記憶體，各種小型快閃記憶卡、行動碟、MP3 多功能數位播放器、行動硬碟、數位相框及固態硬碟產品種類高達 2000 多種。

創見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，創見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，建立創見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

主要產品及銷售地區

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

單位:新台幣千元

銷售地區	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
台灣	2,327,801	10.48	4,022,984	12.80
美洲	2,355,786	10.72	3,050,062	9.70
歐洲	8,267,883	37.27	10,940,962	34.80
亞洲	15,606,993	36.34	12,529,752	39.85
其他	604,401	5.19	896,121	2.85
合計	29,162,864	100.00	31,439,881	100.00

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、快閃記憶卡、隨身碟、MP3 播放器、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中期努力的目標。

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 2GB 模組出貨比例將續創新高，同時隨著 64 位元作業系統應用端數量增加，4GB 模組出貨持續大幅成長；上游記憶體廠商持續整合效益下，及全年電腦銷售量微幅成長，上半年 DRAM 市場預期價格有緩步上揚的契機，下半年在傳統返校需求旺季及聖誕旺季需求影響，價格仍有機會再往上翻揚。

2. 快閃記憶卡

NAND 型快閃記憶體主要應用在消費性電子的儲存媒介，在智慧型手機、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 消費性電子產品的持續發展下，今年整體需求展望樂觀。另外固態硬碟的應用普及化，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，亦增加快閃記憶體的消耗量，2012 上半年因各上游持續有 2x/1x nm 新製程的轉換，成本會有所降低，下半年因平板電腦及 Ultrabook 的需求旺，價格可望保持穩定甚至有上揚的契機。

公司競爭利基

1. 銷售網路國際化，市場通路廣布

自 1988 年成立以來，創見資訊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，使創見與客戶雙方都可因此獲得較好的利潤。加上創見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，因此創見的營運非常穩定，不會受少數客戶轉單或區域性的經濟狀況影響，而遭受重大的營運波動。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。同時創見積極地參加國際商展，如：德國 Cebit、台灣 Computex、美國 CES 等知名商展，並透過雜誌、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！為貼近市場及了解消費者購買習性，1999 年創見在台北開設第一間創見品牌專賣店，提供消費者即時產品諮詢、迅速退換貨的售後服務、及維修等多元服務。由於成效良好，目前創見已開設台北站前店、光華店、信義店、新竹店、高雄店、台中店、中壢店及香港深水埗店及灣仔店，上海賽博店、徐匯店、浦東店，北京鼎好店及百腦匯店，共十四家創見專賣店，未來將陸續於韓國設立創見品牌專賣店。而 2000 年創見線上購物網站的成立，更使創見的通路結構進一步拓展延伸，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

創見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，提高創見產品價格競爭力，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

創見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，創見積極發展 MP3 多媒體播放器、數位相框、外接式行動硬碟、讀卡機、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。

公司發展遠景之有利與不利因素與因應對策

有利因素

1. 產品終身保固，品牌形象佳

創見定位為全方位服務提供者，而非單純製造廠，並致力於提供客戶優質服務與滿意使用經驗。因此，完善的產品支援與售後服務，為創見最具競爭優勢的利基點。創見是全球首創「終身保固」的記憶體製造商，凡購買貼有 Transcend 雷射防偽標籤的記憶體模組，均享有永久產品維修或替換服務。另鑑於數位儲存產品使用量日增，創見擴大終身保固服務至 JetFlash 系列行動碟(JetFlash220/210 除外)及數位記憶卡(工業用記憶卡除外)。至於其他創見產品則依照產品類別不同，提供一至五年之保固。此外，產品的任何問題，皆可經由創見品牌專賣店與全球運

籌經銷體系，獲得完整而貼心的服務。創見品牌專賣店與創見線上購物網亦提供消費者七天鑑賞期之售後服務，消費者於鑑賞期內有任何產品使用問題，皆可至原購買之專賣店與創見線上購物網辦理退、換貨事宜。

2. 產品線完整，產品種類多

經過十多年的發展，創見投入大量研發經費與人力，建立了完整的產品線，主要產品為各式記憶體、數位記憶卡、USB 行動碟、外接式硬碟、MP3 音樂播放器、數位相框、讀卡機、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，創見的研發團隊與市場動向亦步亦趨，不斷推出符合消費者需求的各種新產品。惟因應數位娛樂裝置隨身化的潮流，除了原有的高品質記憶體與 Flash 產品外，創見新增加可攜式硬碟產品線與多媒體產品線，推出的多款消費性電子產品，包括 StoreJet、數位相框及 MP3 音樂行動碟等產品皆已獲得全球許多專業電腦雜誌與獎項的肯定。

3. 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，獲得消費者對創見產品的高度支持。

4. 銷售網路國際化，市場通路廣布

本公司致力於自有品牌行銷，以全球客戶為市場腹地，建立國際化之市場通路，歷經多年來市場開發，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。由本公司外銷比率已超過八成以上且外銷銷售額逐年成長觀之，顯示本公司已建立穩固之國際化銷售網路。近年來因品牌與通路經營成功，市場佔有率不斷提昇。

5. 具備完善之全球運籌管理能力

本公司之記憶體擴充卡係以少量多樣為其產品主軸，並於德國、荷蘭、英國、美國、邁阿密、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，透過網際網路使總公司對海外營業據點之接單及庫存狀況能充分且即時掌握，故除可降低庫存積壓產生之成本，亦可確保交期順利，提升產品形象及競爭力。

6. 有效利用採購優勢，拓展產品競爭力

創見經營記憶卡市場二十年，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，提高創見產品價格競爭力，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。

7. 以卓越的工業設計提昇產品價值

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

8. 專職專精的研發團隊

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

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，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

主要產品之重要用途

1. 數位記憶卡/USB 行動碟產品

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

2. 記憶體產品

佔本公司營業額第二位的主要產品為記憶體擴充卡，其功能為擴充電腦資料處理容量及加快其處理速度，主要應用在個人電腦系統、網路系統、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。

3. 多媒體產品

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

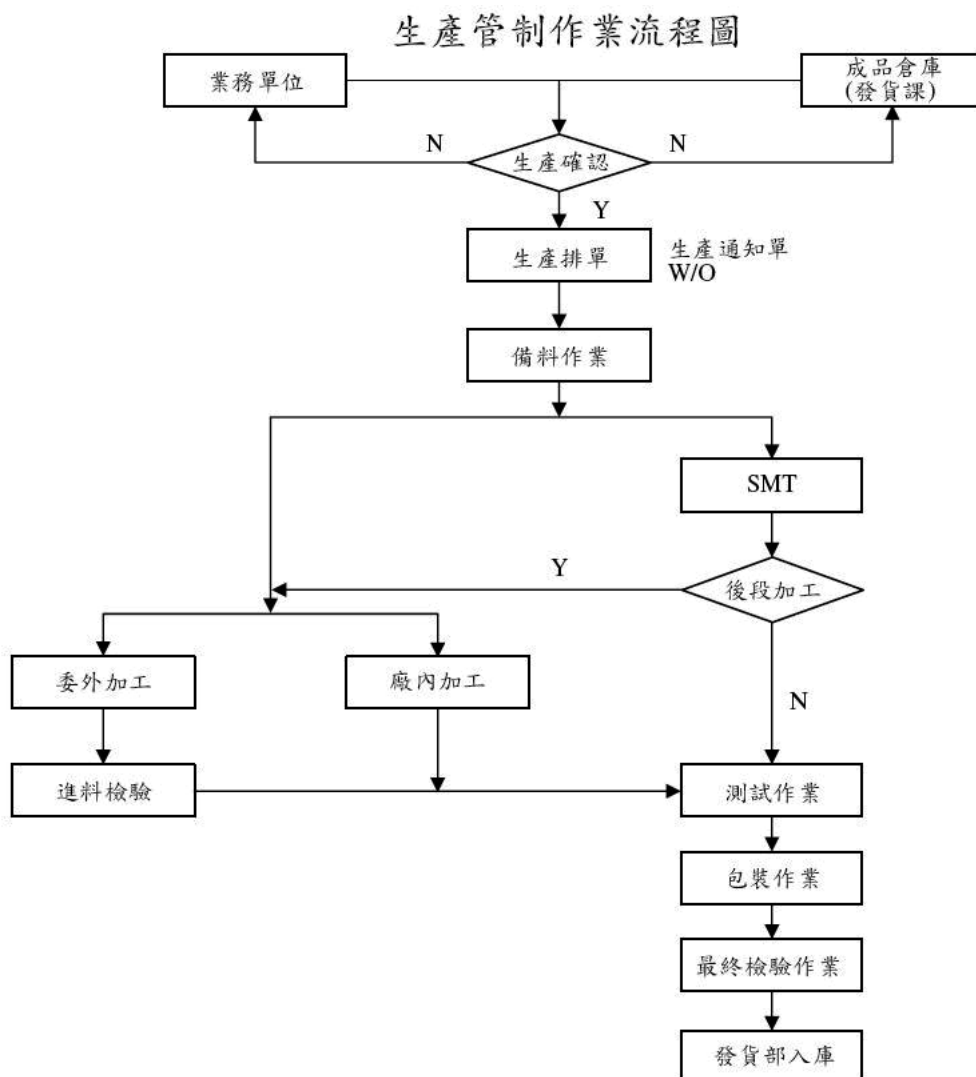
4. 儲存設備

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

5. 週邊產品

隨著數位相機、照相手機及多媒體影音裝置的日益普及，將影像、音樂及各式多媒體的資料有效、而且快速地與個人電腦或其它可攜儲存裝置做資料傳輸交換，創見推出各式可攜式讀卡機與轉接卡，提供直接、便利的存取介面，對於喜愛使用高速記憶卡傳輸數位資料及其他音樂、照片的使用者，創見讀卡機絕對是最佳選擇。USB3.0 世代的來臨，創見除了推出多款 USB3.0 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。創見也因應目前智慧型手機、平板電腦的普及，更開發了無線儲存裝置 StoreJet Cloud，讓使用者另外享有自己獨立的雲端空間，可透過無線網路在此個人雲端中執行任何文件與多媒體檔案。

產製過程



5.2.3. 主要原料之供應狀況

主要原材料	供應廠商
動態隨機存取記憶體- DRAM	Samsung、PSC、Elpida、Micron、Hynix
快閃記憶體Nand Flash	Samsung、Micron、Hynix
硬碟機-Hard Drive	Samsung、Seagate、WD、Toshiba
控制晶片-Controller	安國、慧榮、智微、銀燦、祥碩
面板-Panel	友達、奇美、瀚彩
印刷電路板-PCB	健鼎、欣強、翔昇、弘捷
光碟機-Optical Disk Device	TSST

5.2.4. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例
 主要進貨供應廠商

單位:新台幣千元

項目	99年			100年			101年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	13,601,764	49.52	無	A	12,941,944	50.20	無	A	2,055,315	47.09	無
2	B	2,947,132	10.73	無	B	3,609,174	14.00	無	B	753,797	17.27	無
	其他	10,915,616	39.75		其他	9,229,954	35.80		其他	1,555,589	35.64	
	進貨淨額	27,464,512	100.00		進貨淨額	25,781,072	100.00		進貨淨額	4,201,451	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。

主要銷貨客戶

單位:新台幣千元

項目	99年			100年			101年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	3,355,331	10.67	曾孫公司	甲	3,069,371	10.52	曾孫公司	乙	565,314	9.75	子公司
	其他	28,084,550	89.33		其他	26,093,493	89.48		其他	5,232,622	90.25	
	銷貨淨額	31,439,881	100.00		銷貨淨額	29,162,864	100.00		銷貨淨額	5,797,936	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。

5.2.5. 最近二年度生產量值

單位：千片；值：新台幣千元

產品別	100年度			99年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
DRAM 記憶體模組	20,000	9,267	4,531,688	20,000	8,384	6,977,459
NAND FLASH 快閃記憶體	130,000	90,615	16,046,693	105,000	72,941	17,596,373
策略性產品	8,000	7,303	4,753,593	7,500	7,020	5,292,176
合計	158,000	107,185	25,331,974	132,500	88,345	29,866,008

5.2.6. 最近二年度銷售量值

單位：片；值：新台幣千元

產品別	100年度				99年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量(片)	值	量(片)	值	量(片)	值	量(片)	值
DRAM 記憶體模組	1,855,716	1,135,746	6,116,311	3,692,400	1,598,428	1,621,792	6,093,621	5,993,012
NAND FLASH 快閃記憶體	4,442,099	1,132,507	83,775,859	17,693,458	3,801,338	1,160,245	63,147,800	15,996,973
策略性產品	594,134	657,760	5,001,896	4,662,446	546,370	894,125	3,730,740	5,279,133
其他	988,565	69,023	39,057,687	119,524	3,267,262	80,691	45,717,500	413,910
合計	7,880,514	2,995,036	133,951,753	26,167,828	9,213,398	3,756,853	118,689,661	27,683,028

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	99年度	100年度	當年度截至 101年4月17日
員工人數	直接員工	843	823
	間接員工	382	396
	合計	1,225	1,219
平均年歲	32.0	31.7	31.9
平均服務年資	4.6	3.9	4.0
學歷 分布比率	博士	0.0%	0.0%
	碩士	23.0%	20.4%
	大專	44.0%	50.3%
	高中	31.3%	27.5%
	高中以下	1.7%	1.8%

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依循國際環保法規，進行查核鑑別與法規之符合度，隨時保持資訊之更新，致力與國際環保趨勢同步。

本公司主要產品之製程為：插件、焊錫、經組裝、測試、包裝而後銷售。由於製程中不排放廢水、廢氣，僅有事業廢棄物產生，對環境造成影響極小，均依法令規定設置必要硬體、環檢檢測與申報，因此本年度並無因污染環境而遭受處分及損失。

本公司產出廢棄物可分為：一般事業廢棄物及有害事業廢棄物，依其性質收集分類，再委託環保署認可之合格專業環保廠商清理。為善盡企業責任，除對所委託的廢棄物處理商嚴格審查合格證照外，公司負責單位並定期及不定期採不預警跟蹤清除車輛方式至最終廢棄物處理場所稽核。

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

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，並針對海外派駐員工規劃海外型團體保險。對於出差員工並額外增加飛安險，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，福委會每年舉辦年終餐會、Family Day、體育競賽等活動調劑員工身心與凝聚向心力，並於活動中心設置若干康樂設施，如手足球、桌球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，因此公司提供員工每年度健康檢查補助，且員工之親友也可參加公司安排的健康檢查優惠方案。除此之外並提供優惠的員工餐廳與咖啡廳供員工享用。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。創見大樓並設有籃球場及活動中心，供同仁健身及休閒娛樂。

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、一般能力提升課程、經營管理培育、工作輪調、海外派駐等等學習，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、五大基礎課程、業務、採購能力以及主管能力提升課程等訓練，並配合法令規定參與相關外部訓練。民國 100 年參與各項教育訓練達 898 人次，訓練時數共 3,633 小時，總訓練費用為 304,762 元。

退休制度：

本公司依勞基法、勞工退休金條例及相關法令訂定退休制度，並依法提撥勞工退休準備金，

由監督委員會負責退休準備金監督事宜。

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，在公司所訂立之服務守則中，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. 禁止利用職務上之便利圖謀個人利益，不接受往來客戶廠商之饋贈或有條件招待或與之金錢往來。
2. 禁止利用職務關係對廠商/客戶要求、期約或收受賄賂、回扣、餽贈、優惠交易或其他不正當利益。
3. 禁止接受與職務有關廠商/客戶之食、宿、交通、娛樂、旅遊、冶遊或其他類似情形之免費或優惠招待。
4. 禁止意圖為私人不正利益而高估預算、底價或應付契約價金，或為不當之規劃、設計、招標、審標、決標、履約管理或驗收。
5. 禁止為廠商/客戶請託或關說。
6. 禁止藉婚喪喜慶機會向廠商/客戶索取金錢或財物。
7. 禁止要求廠商提供與職務無關之服務。
8. 禁止利用職務關係與廠商/客戶有借貸或非經公開交易之投資關係。
9. 禁止於公司任職期間同時為廠商/客戶所僱用。
10. 禁止利用職務關係媒介親友至廠商/客戶處所任職。
11. 禁止利用職務所獲非公開資訊圖私人不正利益。
12. 禁止利用公司場所營私或公器私用。
13. 禁止利用職務關係募款或從事商業活動。

創見所有同仁均恪守上述規定，對於任何違反服務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
授權	Microsoft Corp.	95.8.1~100.7.31	License for WMDRM Final Product	無
授權	Microsoft Corp.	95.8.1~106.11.30	License for Windows Media Components Final Product	無
授權	Apple Inc.	99.7.1~100.6.13	Apple's Mac Logo Trademark License	無
授權	Apple Computer, Inc.	99.9.15~101.9.14	Mac OS X Universal Logo License	無
授權	Apple Inc.	99.9.6~101.9.5	Mac developer program	無
授權	Apple Inc.	100.7.1~101.6.30	iOS developer program	無
授權	趨勢科技股份有限公司	98.4.1~101.3.31	共同行銷合作合約書	無
授權	SD-3C, LLC & SD Association	98.8.31~100.12.31	SD Host/Ancillary Product License Agreement	無
授權	SD Association	95.8.9~101.8.8	License AGREEMENT for SDA Memory Card Specifications	無
授權	CF Association	100.2.10-101.2.9	The CompactFlash Association Certificate License and Sublicense agreement	無
授權	Universal Serial Bus Implementers Forum, Inc.	99.11.13~100.11.13	Universal Serial Bus Implementers Forum	無
		98.11.18~100.11.17	USB-IF Trademark License Agreement	無
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	趨勢科技股份有限公司	99.2.16~100.2.15	ScanMail Suite for MS Exchange軟體授權合約	無
廢棄物清理	慶揚有限公司/豐安創新國際有限公司	99.6.1~100.5.31	資源廢棄物清除合約	無
買賣	力晶科技股份有限公司	100.4.1~100.8.31	資金貸與轉為產品購買之預付款	無

6. 財務概況

6.1. 最近五年度簡明資產負債表及損益表

6.1.1. 資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 101年3月31 日財務資料 (註二)
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		13,595,036	13,620,350	16,211,271	13,923,316	16,597,621	16,442,230
基金及投資		2,277,805	2,722,638	3,285,342	3,704,332	3,813,966	3,809,500
固定資產		1,413,604	1,396,869	1,529,335	1,966,830	2,182,031	2,006,395
無形資產		-	18	17	15	14	14
其他資產		4,107	5,012	13,485	14,547	13,417	174,800
資產總額		17,290,552	17,744,887	21,039,450	19,609,040	22,607,049	22,432,939
流動負債	分配前	2,861,188	3,193,549	2,237,348	2,263,857	3,168,270	2,392,707
	分配後	4,369,875	4,496,549	4,782,248	3,540,287	(註三)	(註三)
長期負債		1,029,842	-	455,464	-	-	-
其他負債		59,439	131,649	220,248	343,866	411,117	405,967
負債總額	分配前	3,950,469	3,325,198	2,913,060	2,607,723	3,579,387	2,798,674
	分配後	5,459,156	4,628,198	5,457,960	3,884,153	(註三)	(註三)
股本		3,706,457	3,945,430	4,238,603	4,254,767	4,307,617	4,307,617
資本公積		4,240,546	4,269,520	4,624,013	4,717,549	5,014,456	5,014,456
保留盈餘	分配前	5,323,016	6,001,271	9,011,979	7,942,435	9,532,166	10,148,672
	分配後	3,754,234	4,657,871	6,031,668	6,518,469	(註三)	(註三)
金融商品未實現損益		-	-	134,690	99,940	6,922	67,223
累積換算調整數		70,064	207,927	123,271	(8,649)	172,835	102,631
未認列為退休金成本 之淨損失		-	(4,459)	(6,166)	(4,725)	(6,334)	(6,334)
股東權益 總額	分配前	13,340,083	14,419,689	18,126,390	17,001,317	19,027,662	19,634,265
	分配後	11,831,396	13,116,689	15,146,079	15,577,351	(註三)	(註三)

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：101年度第1季財務報告係經會計師核閱。

註三：俟股東會決議分配。

6.1.2. 損益表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 101年3月31 日財務資料 (註二)
		96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入		36,784,850	33,316,015	33,411,368	31,439,881	29,162,864	5,797,936
營業毛利		3,464,207	2,378,071	5,605,250	2,474,461	3,764,402	907,814
營業損益		2,801,205	1,543,628	4,792,719	1,729,938	2,962,477	735,728
營業外收入及利益		611,471	1,343,100	810,238	584,395	715,241	47,626
營業外費用及損失		40,347	27,454	27,767	446,617	329,432	97,011
繼續營業部門稅前損益		3,372,329	2,859,274	5,575,190	1,867,716	3,348,286	686,343
繼續營業部門損益		2,700,396	2,247,037	4,354,108	1,475,356	2,866,161	616,506
本期損益		2,700,396	2,247,037	4,354,108	1,475,356	2,866,161	616,506
每股盈餘(元)	(註三)	7.78	5.43	10.42	3.48	6.72	1.43
	(註四)	7.37	5.27	9.88	3.47	(註五)	(註五)

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：101年度第1季財務報告係經會計師核閱。

註三：按流通在外加權平均股數計算。

註四：按追溯調整後之股數計算。

註五：100年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

6.1.3. 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
96年度	資誠會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	修正式無保留意見
97年度	資誠會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	修正式無保留意見
98年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	修正式無保留意見
99年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	修正式無保留意見
100年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	修正式無保留意見

6.2. 最近五年度財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務資料					當年度截至 101年3月31 日財務資料
			96年	97年	98年	99年	100年	
財務結構	負債占資產比率(%)		22.90	18.70	13.90	13.30	15.83	12.48
	長期資金占 固定資產比率(%)		1016.60	1032.30	1215.00	864.00	872.02	978.58
償債能力	流動比率(%)		475.20	426.50	724.60	615.00	523.87	687.18
	速動比率(%)		335.30	271.20	546.40	485.30	399.22	542.92
	利息保障倍數(%)		84.60	127.40	303.60	215.30	570.63	228782.00
經營能力	應收款項週轉率(次)		9.74	9.50	8.89	7.80	8.26	7.40
	平均收現日數		37	38	41	47	44	49
	存貨週轉率(次)		8.79	6.58	6.00	8.56	7.53	5.39
	應付款項週轉率(次)		17.29	19.57	25.55	21.85	12.79	10.06
	平均銷貨日數		42	55	61	43	48	68
	固定資產週轉率(次)		26.20	23.70	22.80	17.99	14.06	11.07
	總資產週轉率(次)		2.49	1.90	1.72	1.55	1.38	1.03
獲利能力	資產報酬率(%)		18.50	12.90	22.50	7.29	13.60	10.95
	股東權益報酬率(%)		25.00	16.20	26.80	8.40	15.91	12.76
	占實收資本 比率(%)	營業利益	75.60	39.12	113.10	40.66	68.77	68.32
		稅前純益	91.00	72.50	131.50	43.90	77.73	63.73
	純益率(%)		7.34	6.74	13.03	4.69	9.83	10.63
現金流量	每股盈餘(元)(註一)		7.37	5.72	10.42	3.48	6.72	1.43
	現金流量比率(%)		90.20	75.20	165.20	120.70	127.01	37.52
	現金流量允當比率(%)		64.80	64.80	90.80	94.95	127.43	136.98
槓桿度	現金再投資比率(%)		9.31	6.20	12.56	1.06	13.93	4.42
	營運槓桿度		1.15	0.84	1.15	1.34	1.22	1.19
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.00	1.01	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(達20%者)

1. 利息保障倍數：係因100年度獲利增加，致利息保障倍數上升。
2. 應付帳款週轉率：係因100年度存貨餘額增加，使100年度應付帳款餘額增加，致應付帳款週轉下降。
3. 固定資產週轉率：係因100年度持續興建內湖二廠，資本支出增加，致固定資產週轉率下降。
4. 資產報酬率：係因100年度稅後淨利增加，致資產報酬率上升。
5. 股東權益報酬率：係因100年度稅後淨利增加，致股東權益報酬率上升。
6. 營業利益占實收資本比率：係因100年度營業利益增加，致營業利益占實收資本比率上升。
7. 稅前純益占實收資本比率：係因100年度稅前純益增加，致稅前純益占實收資本比率上升。
8. 純益率：係因100年度獲利增加，致純益率上升。
9. 每股盈餘：係因100年度獲利增加，致每股盈餘增加。
10. 現金流量允當比率：係因100年度稅後淨利增加，使營業活動現金流入增加，致現金流量允當比率上升。
11. 現金再投資比率：係因100年度稅後淨利增加且99年度現金股利發放較少，致現金再投資比率上升。

註一:係按追溯調整後之加權平均股數計算

註二:上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

註三:101年度第1季財務報告係經會計師核閱

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監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零一年度財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師查核竣事，連同一百零一年度營業報告書及盈餘分配表等，經本監察人審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 上

本公司一百零一年股東常會

創見資訊股份有限公司



監察人 萬民投資股份有限公司 代表人：崔麗珠



中華開發工銀科技顧問股份有限公司 代表人：楊鎧蟬



陳世鴻



中 華 民 國 一 百 零 一 年 三 月 二 十 二 日

6.4. 最近年度財務報表



會計師查核報告

(101)財審報字第 11004274 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

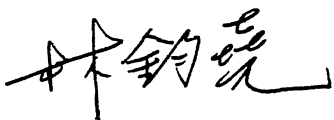

創見資訊股份有限公司民國 100 年及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。創見資訊股份有限公司民國 100 年度及民國 99 年度採權益法評價之子公司及曾孫公司-Transcend Information Inc. 與 Transcend Information Trading GmbH, Hamburg，其所認列之投資收益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國 100 年度及民國 99 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益，分別為新台幣 35,718 仟元及新台幣 18,772 仟元，均占稅前淨利之 1%，截至民國 100 年及民國 99 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 137,022 仟元及新台幣 98,944 仟元，分別占資產總額之 0.6%及 0.5%。

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



依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達創見資訊股份有限公司民國 100 年及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

創見資訊股份有限公司已編製民國 100 年及民國 99 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯  

會計師


王輝賢  

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

(81)台財證(六)第 33095 號


中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 2 日


 創見資訊股份有限公司
 資產負債表
 民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 8,936,277	40	\$ 5,006,955	26
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)	-	-	500,517	3
1120 應收票據淨額		7,780	-	1,994	-
1140 應收帳款淨額	四(三)	1,311,199	6	1,419,508	7
1150 應收帳款 - 關係人淨額	五	2,065,030	9	2,258,543	11
1178 其他應收款	四(四)	328,047	1	1,799,671	9
120X 存貨	四(五)	3,896,571	17	2,854,534	15
1298 其他流動資產 - 其他	四(十)	52,717	-	81,594	-
11XX 流動資產合計		<u>16,597,621</u>	<u>73</u>	<u>13,923,316</u>	<u>71</u>
基金及投資					
1450 備供出售金融資產 - 非流動	四(六)	204,922	1	177,940	1
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(七)	446,055	2	875,055	4
1421 採權益法之長期股權投資	四(八)	3,159,961	14	2,648,424	14
1440 其他金融資產 - 非流動	六	3,028	-	2,913	-
14XX 基金及投資合計		<u>3,813,966</u>	<u>17</u>	<u>3,704,332</u>	<u>19</u>
固定資產					
1501 土地	四(九)、五及六	738,305	3	738,305	4
1521 房屋及建築		1,374,302	6	674,778	3
1531 機器設備		310,147	2	180,445	1
1551 運輸設備		10,381	-	10,553	-
1561 辦公設備		9,797	-	6,094	-
1681 其他設備		5,113	-	8,064	-
15XY 成本及重估增值		2,448,045	11	1,618,239	8
15X9 減：累計折舊		(291,702)	(1)	(269,387)	(1)
1670 未完工程及預付設備款		25,688	-	617,978	3
15XX 固定資產淨額		<u>2,182,031</u>	<u>10</u>	<u>1,966,830</u>	<u>10</u>
無形資產					
1770 遞延退休金成本	四(十二)	14	-	15	-
其他資產					
1820 存出保證金		13,417	-	14,547	-
1XXX 資產總計		<u>\$ 22,607,049</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,609,040</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 創見資訊股份有限公司
 資產負債表
 民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100年12月31日			99年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	應付票據		\$	167	-	\$	47,969	-
2140	應付帳款			1,476,701	6		1,151,661	6
2150	應付帳款 - 關係人	五		871,209	4		426,213	2
2160	應付所得稅	四(十)		415,170	2		10,338	-
2170	應付費用			400,813	2		268,591	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十一)		-	-		356,588	2
2298	其他流動負債 - 其他			4,210	-		2,497	-
21XX	流動負債合計			<u>3,168,270</u>	<u>14</u>		<u>2,263,857</u>	<u>11</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十二)		20,054	-		18,146	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十)		303,442	1		217,658	1
2888	其他負債 - 其他			87,621	1		108,062	1
28XX	其他負債合計			<u>411,117</u>	<u>2</u>		<u>343,866</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>3,579,387</u>	<u>16</u>		<u>2,607,723</u>	<u>13</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十三)		4,307,617	19		4,254,767	22
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十一)(十四)		4,975,222	22		4,640,971	24
3250	受贈資產			4,106	-		4,106	-
3270	合併溢額			35,128	-		35,128	-
3272	認股權			-	-		37,344	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十五)		2,162,186	9		2,014,650	10
3350	未分配盈餘			7,369,980	33		5,927,785	30
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			172,835	1	(8,649)	-	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十二)		-	-	(4,725)	-	-
3450	金融商品之未實現損益	四(六)		6,922	-		99,940	1
3XXX	股東權益總計			<u>19,027,662</u>	<u>84</u>		<u>17,001,317</u>	<u>87</u>
重大承諾事項及或有事項								
重大之期後事項								
負債及股東權益總計				<u>\$ 22,607,049</u>	<u>100</u>		<u>\$ 19,609,040</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國101年3月22日查核報告。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司

損益表

民國 100 年及 99 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	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110	銷貨收入	\$ 29,528,635	101	\$ 31,721,069	101
4170	銷貨退回	(173,590)	-	(227,556)	(1)
4190	銷貨折讓	(192,181)	(1)	(53,632)	-
4100	銷貨收入淨額	29,162,864	100	31,439,881	100
營業成本					
5110	銷貨成本	(25,415,691)	(87)	(28,889,095)	(92)
5910	營業毛利	3,747,173	13	2,550,786	8
5920	聯屬公司間未實現利益	(90,833)	-	(108,062)	-
5930	聯屬公司間已實現利益	108,062	-	31,737	-
	營業毛利淨額	3,764,402	13	2,474,461	8
營業費用					
6100	推銷費用	(479,399)	(2)	(466,292)	(2)
6200	管理及總務費用	(166,580)	(1)	(143,549)	(1)
6300	研究發展費用	(155,946)	-	(134,682)	-
6000	營業費用合計	(801,925)	(3)	(744,523)	(3)
6900	營業淨利	2,962,477	10	1,729,938	5
營業外收入及利益					
7110	利息收入	55,446	-	40,777	-
7121	採權益法認列之投資收益	294,654	1	441,729	2
7122	股利收入	19,190	-	14,867	-
7160	兌換利益	282,998	1	-	-
7310	金融資產評價利益	1,241	-	3,874	-
7480	什項收入	61,712	1	83,148	-
7100	營業外收入及利益合計	715,241	3	584,395	2
營業外費用及損失					
7510	利息費用	(5,878)	-	(8,715)	-
7560	兌換損失	-	-	(328,227)	(1)
7630	減損損失	(309,000)	(1)	-	-
7650	金融負債評價損失	(362)	-	(109,053)	-
7880	什項支出	(14,192)	-	(622)	-
7500	營業外費用及損失合計	(329,432)	(1)	(446,617)	(1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	3,348,286	12	1,867,716	6
8110	所得稅費用	(482,125)	(2)	(392,360)	(1)
9600	本期淨利	\$ 2,866,161	10	\$ 1,475,356	5
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘 本期淨利	\$ 7.85	\$ 6.72	\$ 4.40	\$ 3.48
9850	稀釋每股盈餘 本期淨利	\$ 7.83	\$ 6.70	\$ 4.39	\$ 3.47

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國 101 年 3 月 22 日查核報告。

董事長：東崇萬

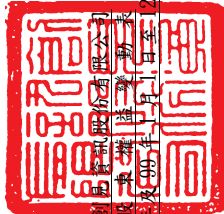


經理人：東崇政



會計主管：呂致遠





創邑資訊股份有限公司
股東權益變動表
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	99 年		100 年		累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	合 計
	99 年 1 月 1 日 餘 額	99 年 12 月 31 日 餘 額	100 年 1 月 1 日 餘 額	100 年 12 月 31 日 餘 額				
普通股	\$ 4,238,603	\$ 4,624,013	\$ 1,579,239	\$ 7,432,740	\$ 123,271	(\$ 6,166)	\$ 134,690	\$ 18,126,390
資本公積	-	-	435,411	(435,411)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	(2,544,900)	-	-	-	(2,544,900)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	103,447
轉換公司債轉換成股本	15,584	87,863	-	-	-	-	-	6,253
員工行使認股權	580	5,673	-	-	-	-	-	(34,750)
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	1,441
未認列為退休金成本淨損失	-	-	-	-	(131,920)	-	-	(131,920)
累積換算調整數	-	-	-	1,475,356	-	-	-	1,475,356
99 年度淨利	\$ 4,254,767	\$ 4,717,549	\$ 2,014,650	\$ 5,927,785	(\$ 8,649)	(\$ 4,725)	\$ 99,940	\$ 17,001,317
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 4,254,767	\$ 4,717,549	\$ 2,014,650	\$ 5,927,785	(\$ 8,649)	(\$ 4,725)	\$ 99,940	\$ 17,001,317
100 年度盈餘指撥及分配：(註一)								
法定盈餘公積	-	-	147,536	(147,536)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(1,276,430)	-	-	-	(1,276,430)
轉換公司債轉換成股本	52,850	296,907	-	-	-	-	-	349,757
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	(93,018)	(93,018)
未認列為退休金成本淨損失	-	-	-	-	-	(1,609)	-	(1,609)
累積換算調整數	-	-	-	-	181,484	-	-	181,484
100 年度淨利	\$ 4,307,617	\$ 5,014,456	\$ 2,162,186	\$ 7,369,980	\$ 172,835	(\$ 6,334)	\$ 6,922	\$ 19,027,662
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 4,307,617	\$ 5,014,456	\$ 2,162,186	\$ 7,369,980	\$ 172,835	(\$ 6,334)	\$ 6,922	\$ 19,027,662

註一：民國 98 年度之董監酬勞\$5,100 及員工紅利\$130,623 已於損益表中扣除。
註二：民國 99 年度之董監酬勞\$2,951 及員工紅利\$43,875 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國 101 年 3 月 22 日查核報告。



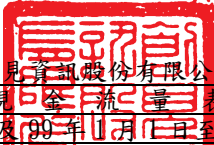
董事長：東榮萬



經理人：東榮政



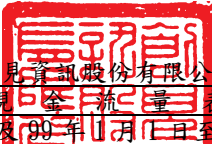
會計主管：呂致遠


 創見資訊股份有限公司
 現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		2,866,161	\$		1,475,356
調整項目						
未實現銷貨毛利			90,833			108,062
已實現銷貨毛利	(		108,062)	(		31,737)
金融資產評價利益	(		1,241)	(		3,874)
金融負債評價損失			362			109,053
壞帳費用			24,054			-
存貨跌價及呆滯損失			4,502			19,653
減損損失			309,000			-
採權益法認列之投資收益	(		294,654)	(		441,729)
折舊費用			79,395			52,324
處分及報廢固定資產損失(利益)			12,204	(		7)
應付公司債折價攤銷數			5,878			8,715
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產			501,389			69,841
應收票據及帳款			271,982			699,189
其他應收款	(		28,376)	(		83,163)
存貨	(		1,046,540)			1,021,207
預付款項	(		1,147)			24,862
遞延所得稅資產及負債			69,712			33,243
其他流動資產			10,581			1,613
應付票據及帳款			722,234			607,913
應付所得稅			404,832	(		736,426)
應付費用			132,222	(		186,047)
其他流動負債			1,713	(		15,519)
應計退休金負債			300	(		873)
其他負債－其他	(		3,212)	(-
營業活動之淨現金流入			4,024,122			2,731,656

(續次頁)


 創見資訊股份有限公司
 現金流量表
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-資金貸與減少(增加)	\$ 1,500,000	(\$ 1,500,000)
取得以成本衡量金融資產	-	(74,580)
處分備供出售金融資產	-	1,550
取得長期股權投資-子公司價款	-	(69,637)
購置固定資產	(317,790)	(495,087)
處分固定資產價款	10,990	5,275
存出保證金減少(增加)	1,130	(1,062)
投資活動之淨現金流入(流出)	1,194,330	(2,133,541)
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放現金股利	(1,276,430)	(2,544,900)
員工行使認股權	-	6,253
清償應付可轉換公司債	(12,700)	-
融資活動之淨現金流出	(1,289,130)	(2,538,647)
本期現金及約當現金增加(減少)	3,929,322	(1,940,532)
期初現金及約當現金餘額	5,006,955	6,947,487
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,936,277	\$ 5,006,955
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付所得稅	\$ 128,240	\$ 1,095,543
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
本期已宣告未發放之現金股利	\$ 29	\$ 297
轉換公司債轉換成股本(含轉換溢價)	\$ 349,757	\$ 103,447

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國 101 年 3 月 22 日查核報告。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司
財務報表附註
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

創見資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 78 年 8 月設立。主要營業項目為電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件之製造、加工及買賣等。本公司於民國 89 年 11 月經核准上市，自民國 90 年 5 月 3 日起股票於台灣證券交易所上市買賣。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 1,240 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非

流動負債：

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.本公司係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
- 4.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及轉換權，請詳附註二、(十一)說明。

(四)應收票據及帳款、其他應收款

- 1.應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
- 2.本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，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。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(五)存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。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。

(六)備供出售金融資產

- 1.本公司係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 採權益法之長期股權投資

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

(九) 固定資產

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

(十) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：
 - (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
 - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為股東權益。
 - (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用（利

益)。

2. 因購置設備或技術及研究發展支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十六) 收入、成本及費用

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

(十七) 會計估計

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

(十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於

合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定揭露前一年度之部門資訊。此項會計原則變動對民國 100 年及 99 年度之財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100年12月31日	99年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 488	\$ 520
支票及活期存款	4,760,789	3,306,435
定期存款	4,175,000	1,700,000
	<u>\$ 8,936,277</u>	<u>\$ 5,006,955</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融商品-流動

	100年12月31日	99年12月31日
<u>交易目的金融資產</u>		
受益憑證	\$ -	\$ 500,000
交易目的金融資產評價調整	-	148
合計	-	<u>500,148</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
衍生性金融負債	-	(14,092)
交易目的金融負債評價調整	-	14,461
合計	-	<u>369</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 500,517</u>

本公司於民國100年及99年度分別認列淨利益\$879及淨損失\$105,179。

(三) 應收帳款淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 1,335,253	\$ 1,419,508
減：備抵壞帳	(24,054)	-
	<u>\$ 1,311,199</u>	<u>\$ 1,419,508</u>

截至民國100年及99年12月31日止，本公司應收帳款轉列催收款(帳列「其他資產」)之金額均為\$13,352，業已全數提列備抵壞帳。

(四) 其他應收款

本公司於民國99年4月9日，經董事會決議通過資金貸與主要供應商之一，力晶科技股份有限公司(以下簡稱力晶)\$1,500,000(表列「其他應收款」)，年利率2.5%，按季付息，貸與期間為一年。力晶並提供其所持有等值之瑞晶電子股份有限公司(以下簡稱瑞晶)普通股股票126,690仟股作為擔保品，並依債權之100%設定(第一順位)質權予本公司。

民國100年4月，本公司與力晶達成協議，將上述其他應收款轉為產品預付款之買賣合約，合約期間自民國100年4月1日至8月31日止；本公司於合約屆滿已完成購貨及沖抵預付款。為確保此項資金貸與契約轉換為買賣合約，原擔保權益不受影響，本公司除取得瑞晶普通股股票74,410仟股作為擔保品外，另於特定條件成就時，得於\$450,000之額度內，行使力晶所持有瑞晶股票之購買選擇權。該選擇權係保障公司權益，對本公司無重大影響。

(五) 存貨

	100年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 2,323,430	(\$ 37,168)	\$ 2,286,262
在製品	706,724	(3,706)	703,018
製成品	936,452	(29,161)	907,291
合計	<u>\$ 3,966,606</u>	<u>(\$ 70,035)</u>	<u>\$ 3,896,571</u>

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 1,624,907	(\$ 32,074)	\$ 1,592,833
在製品	397,099	(4,346)	392,753
製成品	898,061	(29,113)	868,948
合計	<u>\$ 2,920,067</u>	<u>(\$ 65,533)</u>	<u>\$ 2,854,534</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
已出售存貨成本	\$ 25,411,189	\$ 28,869,442
跌價損失	4,502	19,653
	<u>\$ 25,415,691</u>	<u>\$ 28,889,095</u>

(六) 備供出售金融資產-非流動

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
上市櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	\$ 198,000	\$ 78,000
備供出售金融資產評價調整	6,922	99,940
	<u>\$ 204,922</u>	<u>\$ 177,940</u>

(七) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
上市櫃公司股票-台灣典範半導體(股)公司	\$ 331,000	\$ 640,000
上市櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	39,350	159,350
上市櫃公司股票-仲琦科技(股)公司	44,580	44,580
非上市櫃公司股票-擎展科技(股)公司	30,000	30,000
非上市櫃公司股票-集邦科技(股)公司	1,125	1,125
	<u>\$ 446,055</u>	<u>\$ 875,055</u>

1. 上述台灣典範半導體(股)公司、安國國際科技(股)公司及仲琦科技(股)公司之股票係屬投資其私募之股票，依法於交付日起三年內不得轉讓；擎展科技(股)公司及集邦科技(股)公司之股票因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司持有之標的一台灣典範半導體(股)公司，因營運狀況未如預期，淨值已明顯下跌，業於民國100年度提列減損損失\$309,000。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投 資 公 司	100年12月31日 之持股比例	帳 面 價 值	
		100年12月31日	99年12月31日
Saffire Investment Ltd.	100%	\$ 2,899,726	\$ 2,436,988
Transcend Japan Inc.	100%	152,138	118,864
Transcend Information Inc.	100%	86,911	71,912
Transcend Korea Inc.	100%	14,516	10,177
Transcend Information UK Limited	100%	6,670	10,483
		<u>\$ 3,159,961</u>	<u>\$ 2,648,424</u>

2. 民國 100 年及 99 年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	100 年 度	99 年 度
Saffire Investment Ltd.	\$ 261,493	\$ 416,180
Transcend Japan Inc.	21,271	17,657
Transcend Information	11,815	(2,575)
Transcend Korea Inc.	4,278	2,805
Transcend Information UK Limited	(4,203)	7,662
	<u>\$ 294,654</u>	<u>\$ 441,729</u>

(九) 固定資產

	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 738,305	\$ -	\$ 738,305
房屋及建築	1,374,302	(203,626)	1,170,676
機器設備	310,147	(77,036)	233,111
運輸設備	10,381	(6,434)	3,947
辦公設備	9,797	(2,607)	7,190
其他設備	5,113	(1,999)	3,114
未完工程及預付設備款	25,688	-	25,688
	<u>\$ 2,473,733</u>	<u>(\$ 291,702)</u>	<u>\$ 2,182,031</u>
	99 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 738,305	\$ -	\$ 738,305
房屋及建築	674,778	(172,284)	502,494
機器設備	180,445	(83,644)	96,801
運輸設備	10,553	(5,793)	4,760
辦公設備	6,094	(1,860)	4,234
其他設備	8,064	(5,806)	2,258
未完工程及預付設備款	617,978	-	617,978
	<u>\$ 2,236,217</u>	<u>(\$ 269,387)</u>	<u>\$ 1,966,830</u>

(十) 所得稅

	100 年 度	99 年 度
所得稅費用	\$ 482,125	\$ 392,360
遞延所得稅資產負債淨變動數	(69,712)	(33,243)
以前年度所得稅高(低)估數(註)	124,623	(6,892)
暫繳及扣繳稅款	(121,866)	(348,261)
核定應補繳稅款尚未支付數	-	6,374
應付所得稅	<u>\$ 415,170</u>	<u>\$ 10,338</u>

註：本公司於民國100年第一季取得台灣典範半導體(股)公司之股東投資抵減稅額證明書，並於申報民國99年營利事業所得稅時，將可抵減稅額 \$128,000 皆作為當年度投資抵減。

1. 民國100年及99年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	100年12月31日	99年12月31日
(1) 遞延所得稅資產總額	\$ 83,483	\$ 50,357
(2) 遞延所得稅負債總額	\$ 304,878	\$ 219,412
(3) 遞延所得稅資產備抵評價	\$ 52,772	-

2. 民國100年及99年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 70,035	\$ 11,906	\$ 65,533	\$ 11,140
未實現銷貨毛利	90,833	15,442	108,062	18,371
未實現兌換損失	11,337	1,927	112,450	19,117
其他	-	-	(148)	(25)
		<u>29,275</u>		<u>48,603</u>
非流動項目：				
退休金未提撥數	8,443	1,436	8,743	1,486
依權益法認列之國外投資利益	(1,585,165)	(269,478)	(1,290,511)	(219,387)
累積換算調整數	(208,235)	(35,400)	-	-
以成本衡量之金融資產減損損失	310,427	52,772	1,427	243
減：備抵評價		(52,772)		-
		<u>(303,442)</u>		<u>(217,658)</u>
		<u>(\$ 274,167)</u>		<u>(\$ 169,055)</u>

3. 本公司民國 100 年及 99 年度會計所得與課稅所得之重大差異說明如下：
 - (1) 永久性差異：民國 100 年度主係國內轉投資公司股利收入約 \$19,190；民國 99 年度主係金融負債評價損失約 \$109,053。
 - (2) 時間性差異：如上列遞延所得稅變動情形。
4. 民國 99 年及 98 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，依規定須加徵 10% 營利事業所得稅金額分別為 \$5,139 及 \$137,380，已列為民國 100 年及 99 年度之所得稅費用。
5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 97 年度。

(十一) 應付公司債

	100年12月31日	99年12月31日
第一次國內應付公司債	\$ -	\$ 362,700
減：應付公司債折價	-	(6,112)
減：一年內到期部分	-	(356,588)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 95 年 11 月經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$1,500,000，票面利率 0%，有效利率為 2.15%。發行條件如下：
 - (1) 發行期間：五年(民國 95 年 11 月 24 日至民國 100 年 11 月 24 日)。
 - (2) 轉換期間：發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止。
 - (3) 轉換價格及其調整：發行時轉換價格定為每股新台幣 107 元。本債券發行後，遇有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整。本公司公告自民國 100 年 7 月 25 日起，依反稀釋條款之規定，轉換價格自新台幣 68.5 元調整為新台幣 66.1 元。
 - (4) 轉換價格重設：除上述轉換價格調整外，以民國 96 年至民國 100 年之無償配股除權基準日或配息基準日為價格重設之基準日，若當年度無辦理無償配股或配息時，則以 6 月 30 日為基準日，依轉換辦法規定之轉換價格訂價模式重新訂定轉換價格，若該價格低於當時轉換價格，則以該價格為新訂定之轉換價格，惟新訂定之轉換價格不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%。本公司公告自民國 97 年 9 月 26 日起，依重設條款之規定，轉換價格自新台幣 92.7 元調整為新台幣 80 元。
 - (5) 賣回權：債券持有人得於發行滿三年時，要求本公司按債券面額將債券贖回。
 - (6) 買回權：自本債券發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股連續三十個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 50%(含)以上時，或債券流通在外餘額低於發行總額之 10%時，本公司得按債券面額將債券贖回或按當時之轉換價格將其轉換為本公司之普通股。

- (7)本債券已於民國 100 年 11 月 24 日到期，累積已行使轉換權利之金額計\$1,373,000，按轉換當時之每股轉換價格計算，計已轉換為普通股 18,622,955 股，因轉換而產生之資本公積－普通股溢價計\$1,204,809。到期賣回轉換權利之金額計\$12,700，因到期賣回而產生之資本公積－普通股溢價計\$1,308。
- 2.本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$89,070。另所嵌入之買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。

(十二)退休金

- 1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。
- 2.截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司儲存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為\$46,936 及\$42,799。
- 3.本公司係以民國 100 年及 99 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，所採用之精算假設如下：

	<u>100 年度</u>	<u>99 年度</u>
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

4. 民國100年及99年12月31日之退休金提撥狀況及應計退休金負債之調節如下：

項 目	100年12月31日	99年12月31日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 4,095)	(\$ 883)
非既得給付義務	(62,895)	(60,062)
累積給付義務	(66,990)	(60,945)
未來薪資增加之影響數	(26,775)	(26,027)
預計給付義務	(93,765)	(86,972)
退休基金資產公平價值	46,936	42,799
提撥狀況	(46,829)	(44,173)
未認列過度性淨給付義務	14	15
未認列退休金損失	33,109	30,752
補列最低退休金負債	(6,348)	(4,740)
應計退休金負債	(\$ 20,054)	(\$ 18,146)
既得給付	\$ 4,718	(\$ 1,055)

5. 民國100年及99年度淨退休金成本明細如下：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ 1,997	\$ 1,930
利息成本	1,955	1,989
基金資產之預計報酬	(967)	(844)
攤銷：		
未認列過度性淨給付義務	1	1
未認列退休金損失	919	1,009
縮減或清償損失	-	1,279
淨退休金成本	\$ 3,905	\$ 5,364

6. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國100年及99年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$30,201及\$27,908。

(十三)股本

民國100年12月31日，本公司額定資本額為\$5,000,000(含保留\$250,000供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為\$4,307,617，每股面額10元。

(十四)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積－認股權請詳附註四、(十一)之說明。

(十五)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。分派盈餘時，董監酬勞為當年度可分配盈餘之0.2%，員工紅利不得低於當年度可分派盈餘之3%，其餘之盈餘由股東會決議分派之，其中現金股利不得低於股利總額5%。
2. 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。
3. 本公司之特別盈餘公積，係依主管機關函令規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
4. (1)本公司於民國100年6月10日及99年6月17日，經股東會決議通過民國99年度及98年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 147,536		\$ 435,411	
現金股利	<u>1,276,430</u>	\$ 3.0	<u>2,544,900</u>	\$ 6.0
合計	<u>\$ 1,423,966</u>		<u>\$ 2,980,311</u>	

附註：

	99年度		98年度	
董監酬勞	\$	2,951	\$	5,100
員工現金紅利		<u>43,875</u>		<u>130,623</u>
	\$	<u>46,826</u>	\$	<u>135,723</u>

- (2)本公司於民國101年3月22日經董事會提議民國100年度盈餘分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 286,616	
現金股利	2,369,189	\$ 5.5
合計	\$ 2,655,805	

附註：

	100年度	
董監酬勞	\$ 5,733	
員工現金紅利	85,985	
	\$ 91,718	

前述民國 100 年度盈餘分配議案，截至民國 101 年 3 月 22 日止，尚未經股東會決議。

- 民國 99 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 22.33%，另截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$1,101,072，如分配屬民國 100 年度之未分配盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 19.25%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$121,097 及 \$7,248,883。
- 本公司民國 100 年及 99 年度員工紅利估列金額分別為 \$88,805 及 \$43,875，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(約以不低於稅後淨利之 3%估列)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司民國 99 年度盈餘實際配發情形如上段所述。經股東會決議之民國 99 年度員工紅利及董監酬勞與民國 99 年度財務報表認列之差異為董監酬勞 \$2,951，已調整至民國 100 年度之損益。

(十六) 股份基礎給付-員工獎勵

- 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約		本期實際	估計未來
			期間	既得條件	離職率	離職率
員工認股權計畫	96.10.15	4,536	6年	2年之服務	14.60%	0.00%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	100 年 度		99 年 度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	2,492	\$ 107.8	3,888	\$ 107.8
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄或逾期失效認股權	(368)	107.8	(1,338)	107.8
本期執行認股權	-	-	(58)	107.8
年底流通在外認股權	<u>2,124</u>	107.8	<u>2,492</u>	107.8
年底可執行認股權	<u>2,124</u>	107.8	<u>1,862</u>	107.8

3. 酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

100 年 12 月 31 日					
期末流通在外之認股選擇權				期末可行使認股選擇權	
行使價格 之範圍(元)	數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格(元)	數量	加權平均 履約價格(元)
\$ 107.8	2,124	1.79年	\$ 107.8	2,124	\$ 107.8

99 年 12 月 31 日					
期末流通在外之認股選擇權				期末可行使認股選擇權	
行使價格 之範圍(元)	數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格(元)	數量	加權平均 履約價格(元)
\$ 107.8	2,492	2.79年	\$ 107.8	1,862	\$ 107.8

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

	100 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 2,866,161	\$ 2,864,537
基本每股盈餘(元)	6.72	6.72
稀釋每股盈餘(元)	6.70	6.70

	99 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 1,475,356	\$ 1,476,196
基本每股盈餘(元)	3.48	3.48
稀釋每股盈餘(元)	3.47	3.47

本公司民國96年10月15日給予之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	履約			無風			每單位公平價值(元)
		股價 (元)	價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	險利 率	
員工認股 權計畫	96.10.15	\$120	\$120	39.68%	4.375年	0%	2.61%	\$ 43.32

(十七) 普通股每股盈餘

	100		年		度	
	金 額		加權平均流 通在外股數		每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：						
本期淨利	\$3,348,286	\$2,866,161	426,331		<u>\$ 7.85</u>	<u>\$ 6.72</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工分紅	-	-	1,165			
稀釋每股盈餘：						
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$3,348,286</u>	<u>\$2,866,161</u>	<u>427,496</u>		<u>\$ 7.83</u>	<u>\$ 6.70</u>

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

	99		年		度	
	金 額		加權平均流 通在外股數		每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：						
本期淨利	\$1,867,716	\$1,475,356	424,545		<u>\$ 4.40</u>	<u>\$ 3.48</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
員工分紅	-	-	551			
稀釋每股盈餘：						
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$1,867,716</u>	<u>\$1,475,356</u>	<u>425,096</u>		<u>\$ 4.39</u>	<u>\$ 3.47</u>

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	100 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 443,212	\$ 431,062	\$ 874,274
勞健保費用	26,089	27,506	53,595
退休金費用	16,379	17,727	34,106
其他用人費用	24,216	14,198	38,414
折舊費用	66,913	12,482	79,395

性質別 \ 功能別	99 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 309,124	\$ 350,497	\$ 659,621
勞健保費用	21,568	26,775	48,343
退休金費用	14,844	18,428	33,272
其他用人費用	21,499	15,465	36,964
折舊費用	38,703	13,621	52,324

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Transcend Japan Inc. (Transcend Japan)	本公司之子公司
Saffire Investment Ltd.(Saffire)	"
Transcend Information UK Limited (Transcend UK)	"
Transcend Korea Inc. (Transcend Korea)	"
Transcend Information Inc. (Transcend USA)	"
Memhiro Pte Ltd.(Memhiro)	本公司之孫公司
Transcend Information Europe B.V. (Transcend Europe)	本公司之曾孫公司
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg (Transcend Germany)	"
創見資訊(上海)有限公司(上海創見)	"
創歆貿易(上海)有限公司(上海創歆)	"
創意科技股份有限公司(創意科技)	該公司董事長為本公司總經理
Transcend (H. K.) Limited (Transcend H. K.)	該公司董事為本公司總經理
萬情投資股份有限公司(萬情投資)	該公司為本公司持股5%以上之大股東
政全科技開發股份有限公司(政全科技)	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend Europe	\$ 3,057,347	10	\$ 3,355,331	11
Transcend Japan	2,234,437	8	2,675,528	9
Transcend USA	1,844,045	6	2,039,981	6
Transcend H. K.	582,254	2	1,209,535	4
Transcend Korea	567,575	2	435,316	1
Transcend Germany	544,673	2	707,605	2
創意科技	234,628	1	341,836	1
上海創歆	185,389	1	103,450	-
上海創見	130,566	-	354,346	1
	<u>\$ 9,380,914</u>	<u>32</u>	<u>\$ 11,222,928</u>	<u>24</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 Transcend Korea 及創意科技分別為月結 60 天及月結 15 天外，餘皆為月結 120 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

2 進 貨

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
上海創見	\$ 1,721,710	7	\$ 1,629,546	6
其他	40,736	-	14,769	-
	<u>\$ 1,762,446</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,644,315</u>	<u>6</u>

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

(2)本公司與上海創見進貨交易係屬去料加工，未有其他交易可供比較，對關係人之付款期間為貨到 60 天，對一般供應商約為貨到 7~30 天。

3. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend Japan	\$ 991,852	29	\$ 1,027,525	28
Transcend Europe	554,144	16	531,213	14
Transcend USA	319,686	9	373,358	10
Transcend H. K.	92,187	3	173,589	5
Transcend Germany	24,924	1	69,267	2
上海創歆	31,832	1	63,417	2
Transcend Korea	33,818	1	20,174	1
其他	16,587	-	-	-
合計	<u>\$ 2,065,030</u>	<u>60</u>	<u>\$ 2,258,543</u>	<u>62</u>

4. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
上海創見	<u>\$ 871,209</u>	<u>37</u>	<u>\$ 426,213</u>	<u>27</u>

5. 固定資產

(1) 民國 100 及 99 年度出售固定資產予上海創見之價款分別為 \$2,707 及 \$4,201，分別帳列處分固定資產損失 \$27 及利益 \$7。

(2) 民國 100 年及 99 年度向創見上海購買固定資產之價款分別為 \$44,344 及 \$4,494。

6. 什項收入

民國 100 年及 99 年度出售予關係人之消耗品，帳列營業外收入金額分別為 \$35,322 及 \$56,882。

7. 背書保證情形

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司為關係企業背書保證情形，請詳附註十(一)5(5)。

8. 租賃合約

(1) 本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，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，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。未來需支付之租金總額，請詳附註七說明。

(2) 本公司於民國 97 年 7 月 1 日與創意科技簽訂廠房承租合約，廠房租金係按前手租金價格為訂價依據，每月支付租金 \$200，民國 100 年及 99 年度之租金費用分別為 \$400 及 \$2,400，本公司自民國 100 年 3 月起已與創意科技提前解約。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
薪資及獎金	\$ 53,865	\$ 34,594
業務執行費用	2,425	2,475
董監酬勞及員工紅利	27,551	39,812
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 83,841</u>	<u>\$ 76,881</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

<u>資產名稱</u>	<u>擔保性質</u>	<u>帳面價值</u>	
		<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
固定資產	金融機構綜合授信額度 之擔保品	\$ 829,244	\$ 1,178,087
質押定期存款(帳列其他 金融資產-非流動)	專利使用權保證金	3,028	2,913
		<u>\$ 832,272</u>	<u>\$ 1,181,000</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 12 月 31 日止，除附註五所述背書保證及租賃合約之外，尚有重大承諾或有事項摘要如下：

本公司與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），預計未來 5 年內每年度應付租金總額及自第 6 年起應付租金總額及其折現值明細如下：

<u>租賃期間</u>	<u>租金總額</u>
101年度至105年度	\$ 187,074
106年度至108年度(折算現值為\$69,398)	74,830
	<u>\$ 261,904</u>

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 101 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 100 年度盈餘分配案，請詳附註四(十五)4(2)說明。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

1. 金融商品之公平市價

	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 12,648,333	\$ -	\$ 12,648,333
備供出售金融資產-			
非流動	204,922	204,922	-
以成本衡量之金融資產-			
非流動	446,055	-	446,055
存出保證金	13,417	-	13,417
負 債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	2,748,890	-	2,748,890

	99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 10,486,671	\$ -	\$10,486,671
公平價值變動列入損益之			
金融資產-流動	500,148	500,148	-
備供出售金融資產-非流動	177,940	177,940	-
以成本衡量之金融資產-			
非流動	875,055	-	-
存出保證金	14,547	-	14,547
負 債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	1,894,434	-	1,894,434
應付公司債(含一年內到期)	356,588	-	360,377
<u>衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值變動列入損益之			
金融資產-流動	369	-	369

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品(公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債)，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款與應付票據及款項等。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- (4) 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定存款利率為準。
- (5) 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
- (6) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

2. 本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產分別為\$8,937,150及\$5,004,554。

3. 本公司民國 100 年及 99 年度非公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為\$55,446及\$40,777。

4. 財務風險控制策略

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。

5. 重大財務風險資訊

(1) 權益類金融商品投資

A. 市場風險

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

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

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

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(2) 債券及票券類金融商品投資

A. 市場風險

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

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(3) 債券類金融商品負債

A. 市場風險

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

B. 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

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

(4) 應收款項

A. 市場風險

本公司之應收款項主要為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

C. 流動性風險

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(5) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

項	目	100年12月31日	99年12月31日
---	---	------------	-----------

信用保證承諾-

Transcend Japan

日幣500,000仟元

日幣500,000仟元

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

(6) 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：

(外幣：功能性貨幣) 金融資產	100年12月31日		99年12月31日	
	外幣	匯率	新台幣	新台幣
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 70,119	30.2750	\$ 2,122,853	\$ 2,182,303
日幣：新台幣	2,604,925	0.3906	1,017,484	1,067,027
歐元：新台幣	16,814	39.1800	658,773	733,136
英鎊：新台幣	1,184	46.7300	55,328	4,429
			74,916	29.1300
			2,978,857	0.3582
			18,837	38.9200
			98	45.1900
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	98,650	30.2750	2,986,637	2,508,900
日幣：新台幣	389,498	0.3906	152,138	118,864
英鎊：新台幣	143	46.7300	6,670	10,483
韓元：新台幣	551,949	0.0263	14,516	10,177
			86,127	29.1300
			331,837	0.3582
			232	45.1900
			391,104	0.02602
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	65,181	30.2750	1,973,355	2,339,896
			80,326	29.1300

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國100年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之對象	與往來科目	來本	期末餘額	利率	資金貸與業務往來	有短期融通資	提列備抵	擔保品	對個別對象	資金貸與	與
(註1)	公司	對象	目	最高餘額	(註3)	性質	金額	金額	價值	金額	總額	備註
0	創見資訊(股)公司	科技其他應收款		\$ 1,500,000	\$ -	2	營	運	- \$	\$	\$ 1,902,766	\$ 1,902,766
					2.5%							

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：請詳附註四(四)。

註4：資金貸與他人之總額及個別對象之總額，以不超過淨值10%為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象	對單一企業背書保證之限額	本期末最高背書保證金額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	備註
(註1)	公司名稱	公司名稱	(註2)	(註3)	(註4)	(註4)	(註4)	1	(註5)	備註
0	創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	\$ 3,805,532	\$ 195,300	\$ 195,300	\$ 195,300	\$ -	1	\$ 7,611,065	-

註1：編號為0表示本公司。

註2：背書保證對象與本公司之關係所示如下：

1. 有業務關係之公司
 2. 直接持有普通股超過百分之五十之子公司
 3. 公司與子公司持有普通股合併計算超過百分之五十之子公司
- 註3：為本公司淨值20%為限，即\$19,027,662x20%= \$3,805,532
 註4：本期及期末最高背書保證金額為500,000仟日圓。
 註5：為本公司淨值40%為限，即\$19,027,662x40%= \$7,611,065

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數或單位數	期末			
					帳面價值	持股比例(%)	市價或股權淨值	
創見資訊(股)公司	股票							
	安國國際科技(股)公司	-	備供出售之金融資產-非流動	5,220,933	\$ 204,922	6	\$ 204,922	-
	台灣典範半導體(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	41,000,000	\$ 331,000	14	\$ -	-
	安國國際科技(股)公司	-	"	1,000,000	39,350	1	-	-
	仲琦科技(股)公司	-	"	3,060,017	44,580	2	-	-
	學展科技(股)公司	-	"	2,500,000	30,000	3	-	-
	集邦科技(股)公司	-	"	60,816	1,125	1	-	-
					<u>\$ 446,055</u>			
	Saffire Investment Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	36,600,000	\$ 2,899,726	100	\$ 2,925,366	-
	Transcend Japan Inc.	"	"	6,400	152,138	100	152,138	-
	Transcend Information Inc.	"	"	625,000	86,911	100	86,911	-
	Transcend Information UK Limited	"	"	50,000	6,670	100	6,670	-
	Transcend Korea Inc.	"	"	-	14,516	100	14,516	-
					<u>\$ 3,159,961</u>			
Saffire Investment Ltd.	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	55,132,000	\$ 2,886,356	100	\$ 2,886,356	-
Memhiro Pte Ltd.	股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100	\$ 133,063	100	\$ 133,069	-
	Transcend Information Europe B. V.	"	"	-	2,672,274	100	2,672,381	-
	創見資訊(上海)有限公司	"	"	-	50,111	100	50,111	-
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	-	47	100	47	-
	創啟貿易(上海)有限公司	"	"	-	<u>\$ 2,855,495</u>			

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	期		末		
				股數或單位數	帳面價值	持股比例(%)	市價或股權淨值	備註
創見資訊(上海)有限公司	理財商品	-	無活絡市場之債券投資-流動	-	\$ 24,035	-	\$ -	-
	建行財富享保本理財產品11年11期	-	"	-	24,035	-	-	-
	建行財富享保本理財產品11年13期	-	"	-	48,070	-	-	-
	中銀集富理財計劃2011年第236期	-	"	-	96,140	-	-	-

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳目	交易對象	關係	期		期	
					初	末	買入金額	賣出金額
創見資訊(股)公司	復華債券基金	公平價值變動	-	-	36,073	\$500,000	36,073	\$500,000
		列入損益之金融資產-流動	-	-	-	\$ -	-	\$ -
			-	-	-	\$ -	\$ 1,389	\$ -

註1：不含期末公平價值變動評價調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料	
								移轉日期	金額	價格決定之參取目的及其他約定	考依據使用情形
創見資訊(股)公司	房屋及建築	98.5-100.10	\$ 451,785	依工程進度支付	億東營造	-	-	-	採合約總價
									廠房建造

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

銷(進)貨之公司		交易對象		關係		銷(進)貨		金額		估總銷(進)貨之比率(%)		授信期間		不同之情形		交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款	
銷(進)貨之公司	交易對象	關係	銷(進)貨	金額	估總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	不同之情形	交易條件與一般交易	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註								
創見資訊(股)公司	Transcend Information Europe B. V.	曾孫公司	銷貨	\$3,057,347	10	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	\$ 554,144	16	-								
"	Transcend Japan Inc.	子公司	"	2,234,437	8	"	"	"	991,852	29	-								
"	Transcend Information, Inc.	"	"	1,844,045	6	"	"	"	319,686	9	-								
"	Transcend (H.K.) Limited	該公司董事為本公司總經理	"	582,254	2	"	"	"	92,187	3	-								
"	Transcend Korea Inc.	子公司	"	567,575	2	月結60天	"	"	33,818	1	-								
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	曾孫公司	"	544,673	2	月結120天	"	"	24,924	1	-								
"	創意科技(股)公司	該公司董事長為本公司總經理	"	234,628	1	月結15天	"	"	17,101	1	-								
"	創歡貿易(上海)有限公司	曾孫公司	"	185,389	1	月結120天	"	"	31,832	1	-								
"	創見資訊(上海)有限公司	"	"	130,566	-	"	"	"	-	-	-								
Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	同受最終母公司控制	"	1,182,774	38	貨到30天	"	對一般客戶約為貨到7-60天收款	126,905	42	-								
創見資訊(上海)有限公司	創歡貿易(上海)有限公司	"	"	130,566	1	月結60天	"	對一般客戶約為月結30-60天收款	26,438	4	-								
創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	(進貨)	(1,721,710)	7	貨到60天	註1	對一般廠商約為貨到7-30天付款	(871,209)	37	-								

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	逾期應收關係人款項		週轉率	應收關係人款項餘額	應收關係人款項		應收關係人款項期後收	提列備抵呆帳金額
				金額	處理方式			金額	金額		
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	991,852	\$	-	2.22	991,852	-	\$	611,853	\$
"	Transcend Information Europe B. V.	曾孫公司	554,144		-	5.67	554,144	-		542,956	
"	Transcend Information Inc.	子公司	319,686		-	5.39	319,686	-		308,427	
Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	同受最終母公司控制	126,905		-	9.43	126,905	-		126,905	
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(股)公司	最終母公司	871,209		-	10.37	871,209	-		871,209	

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(四)。

(二) 轉投資事業相關資訊
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱 (創見資訊(股)公司)	被投資公司名稱	主要營業項目	所在地區	原幣別	始本期期末	投資金額	上期期末	金額	期股數	比率	未持幣別	帳面金額	被投資公司		備註
													本期(損)金額	本期認列之投資損益金額(註1)	
Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	英屬維京群島	新台幣	\$1,202,418	\$1,202,418	\$1,202,418	\$2,899,726	36,600,000	100	新台幣	\$2,899,726	\$270,405	\$261,493	註2
Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之進口及批發	日本	新台幣	89,103	89,103	89,103	152,138	6,400	100	新台幣	152,138	21,271	21,271	註2
Transcend Information, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	美國	新台幣	38,592	38,592	38,592	86,911	625,000	100	新台幣	86,911	11,815	11,815	註2
Transcend Korea Inc.	南韓	電腦記憶體之進口及批發	南韓	新台幣	6,132	6,132	6,132	14,516	-	100	新台幣	14,516	4,278	4,278	註2
Transcend Information UK Limited	英國	電腦記憶體之進口及批發	英國	新台幣	2,883	2,883	2,883	6,670	50,000	100	新台幣	6,670	(4,203)	(4,203)	註2
Saffire Investment Ltd.	新加坡	投資控股公司	新加坡	新台幣	1,156,920	1,156,920	1,156,920	2,886,356	55,132,000	100	新台幣	2,886,356	270,439	-	註3
Memhiro Pte Ltd.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	荷蘭	新台幣	1,693	1,693	1,693	133,063	100	100	新台幣	133,063	14,792	-	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。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原幣別	開始		期股數	比率	未持		有持		被投資公司	
					本期末	上期末			帳面金額	帳面金額	本期(損)益	本期認列之投資損益		
Memhiro Pte Ltd.	創見資訊(上海)有限公司	中國大陸	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	新台幣	\$ 1,134,178	\$ 1,134,178	-	100	新台幣	\$ 2,672,274	新台幣	\$ 225,364	-	註2
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	2,288	2,288	-	100	新台幣	50,111	新台幣	23,903	-	註2
	創歌貿易(上海)有限公司	中國大陸	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	新台幣	16,310	16,310	-	100	新台幣	47	新台幣	6,185	-	註2

註1：本公司未直接認列投資損益。

註2：本公司之曾孫公司。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	收資本額(註3)	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註5)	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額(註3)	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)	期末投資帳面價值	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	(註1)	1,134,178	\$ -	1,134,178	100	\$ 225,373	\$ 2,672,274	\$ -	
創啟貿易(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	(註1)	16,310	-	16,310	100	6,185	47	-	

2. 轉投資大陸地區限額：

大陸被投資公司名稱	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		經濟部投資會依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註4)	
	金額	美金	金額	美金	金額	美金
創見資訊(上海)有限公司	\$ 1,134,178	\$ 1,134,178	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
創啟貿易(上海)有限公司	16,310	16,310	16,310	16,310	-	-
	\$ 1,150,488	\$ 1,150,488	\$ 1,150,488	\$ 1,150,488	\$ 11,416,597	\$ 11,416,597

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：本期認列之投資損益係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：(1)創見資訊(上海)有限公司：實收資本額 34,600 仟美金，本期期初及期末自台灣匯出累積投資金額皆為 34,600 仟美金。

(2)創啟貿易(上海)有限公司：實收資本額 500 仟美金，本期期初及期末自台灣匯出累積投資金額皆為 500 仟美金。

註4：依據經濟部投資審議會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：請詳附註五。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

6.5. 最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

創見資訊股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 100 年度（自 100 年 1 月 1 日至 100 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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

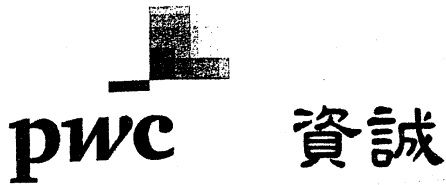
特此聲明

公司名稱：創見資訊股份有限公司

負責人：束崇萬



中華民國 101 年 3 月 22 日



會計師查核報告

(101)財審報字第 11004275 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

創見資訊股份有限公司及子公司民國 100 年及民國 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司 -Transcend Information Inc. 與曾孫公司 -Transcend Information Trading GmbH, Hamburg，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告；上述公司民國 100 年度及民國 99 年度之營業收入淨額分別為新台幣 3,980,242 仟元及新台幣 4,036,449 仟元，均占合併營業收入淨額 13%，其相關之資產總額分別為新台幣 684,112 仟元及新台幣 695,971 仟元，各占合併資產總額之 3%及 4%。



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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達創見資訊股份有限公司及子公司民國 100 年及民國 99 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 100 年及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯  

會計師

王輝賢  

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

(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 2 日

創見資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年及99年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 9,708,263	44	\$ 5,838,294	30
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)	-	-	500,517	2
1360	無活絡市場之債券投資 - 流動	四(三)	96,140	-	-	-
1120	應收票據淨額		7,780	-	1,994	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	2,430,418	11	2,737,463	14
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	108,774	1	173,589	1
1178	其他應收款	四(五)	331,478	2	1,799,892	9
120X	存貨	四(六)	4,502,324	20	3,263,036	17
1298	其他流動資產 - 其他	四(十一)	92,856	-	120,450	1
11XX	流動資產合計		<u>17,278,033</u>	<u>78</u>	<u>14,435,235</u>	<u>74</u>
基金及投資						
1450	備供出售金融資產 - 非流動	四(七)	204,922	1	177,940	1
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(八)	446,055	2	875,055	4
1440	其他金融資產 - 非流動	六	3,028	-	2,913	-
14XX	基金及投資合計		<u>654,005</u>	<u>3</u>	<u>1,055,908</u>	<u>5</u>
固定資產						
四(九)及六						
固定資產原始成本						
1501	土地		906,623	4	893,754	5
1521	房屋及建築		3,020,494	14	2,014,291	10
1531	機器設備		851,703	4	719,239	4
1551	運輸設備		20,322	-	22,596	-
1561	辦公設備		59,801	-	47,420	-
1681	其他設備		68,027	-	245,283	1
15XY	成本及重估增值		4,926,970	22	3,942,583	20
15X9	減：累計折舊		(901,962)	(4)	(715,684)	(3)
1670	未完工程及預付設備款		26,870	-	617,978	3
15XX	固定資產淨額		<u>4,051,878</u>	<u>18</u>	<u>3,844,877</u>	<u>20</u>
無形資產						
1770	遞延退休金成本	四(十三)	14	-	15	-
1780	其他無形資產	四(十)	119,562	1	112,948	1
17XX	無形資產合計		<u>119,576</u>	<u>1</u>	<u>112,963</u>	<u>1</u>
其他資產						
1820	存出保證金		33,017	-	21,597	-
1888	其他資產 - 其他		6,385	-	12,839	-
18XX	其他資產合計		<u>39,402</u>	<u>-</u>	<u>34,436</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 22,142,894</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,483,419</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100年及99年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100年12月31日		99年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	應付票據		\$	167	-	\$	47,969	-
2140	應付帳款			1,713,204	8		1,304,974	7
2160	應付所得稅	四(十一)		427,409	2		51,857	-
2170	應付費用			561,565	2		401,023	2
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十二)		-	-		356,588	2
2298	其他流動負債 - 其他			59,540	-		57,675	1
21XX	流動負債合計			<u>2,761,885</u>	<u>12</u>		<u>2,220,086</u>	<u>12</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十三)		20,054	-		18,146	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十一)		300,478	2		215,115	1
2888	其他負債 - 其他			32,815	-		28,755	-
28XX	其他負債合計			<u>353,347</u>	<u>2</u>		<u>262,016</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>3,115,232</u>	<u>14</u>		<u>2,482,102</u>	<u>13</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十四)		4,307,617	19		4,254,767	22
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十二)(十五)		4,975,222	23		4,640,971	24
3250	受贈資產			4,106	-		4,106	-
3270	合併溢額			35,128	-		35,128	-
3272	認股權			-	-		37,344	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十六)		2,162,186	10		2,014,650	10
3350	未分配盈餘			7,369,980	33		5,927,785	30
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			172,835	1	(	8,649)	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十三)	(	6,334)	-	(	4,725)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(七)		6,922	-		99,940	1
3XXX	股東權益總計			<u>19,027,662</u>	<u>86</u>		<u>17,001,317</u>	<u>87</u>
重大承諾事項及或有事項		五及七						
重大之期後事項		九						
負債及股東權益總計			\$	<u>22,142,894</u>	<u>100</u>	\$	<u>19,483,419</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國101年3月22日查核報告。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司及子公司
合併損益表
民國100年及99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	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110 銷貨收入		\$ 30,887,961	102	\$ 32,652,503	102
4170 銷貨退回		(250,159)	(1)	(227,363)	(1)
4190 銷貨折讓		(418,070)	(1)	(239,516)	(1)
4100 銷貨收入淨額	五	30,219,732	100	32,185,624	100
營業成本					
5110 銷貨成本	四(六)(十九)及五	(25,242,300)	(83)	(28,371,150)	(88)
5910 營業毛利		4,977,432	17	3,814,474	12
營業費用					
6100 推銷費用	四(十九)	(1,114,977)	(4)	(1,055,506)	(3)
6200 管理及總務費用		(414,264)	(1)	(391,532)	(1)
6300 研究發展費用		(155,946)	(1)	(134,682)	(1)
6000 營業費用合計		(1,685,187)	(6)	(1,581,720)	(5)
6900 營業淨利		3,292,245	11	2,232,754	7
營業外收入及利益					
7110 利息收入	四(五)	64,541	-	44,488	-
7122 股利收入		19,190	-	14,867	-
7160 兌換利益		294,855	1	-	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	1,663	-	3,874	-
7480 什項收入	五	86,756	-	61,888	-
7100 營業外收入及利益合計		467,005	1	125,117	-
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(6,615)	-	(8,733)	-
7560 兌換損失		-	-	(285,506)	(1)
7630 減損損失	四(八)	(309,000)	(1)	-	-
7650 金融負債評價損失	四(二)	(362)	-	(109,053)	-
7880 什項支出		(32,390)	-	(4,774)	-
7500 營業外費用及損失合計		(348,367)	(1)	(408,066)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		3,410,883	11	1,949,805	6
8110 所得稅費用	四(十一)	(544,722)	(2)	(474,449)	(1)
9600XX 合併總損益		\$ 2,866,161	9	\$ 1,475,356	5
歸屬於：					
9601 合併淨損益		\$ 2,866,161	9	\$ 1,475,356	5
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後					
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	四(十八)	\$ 8.00	\$ 6.72	\$ 4.59	\$ 3.48
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	四(十八)	\$ 7.98	\$ 6.70	\$ 4.59	\$ 3.47

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國101年3月22日查核報告。

董事長：束崇萬




經理人：束崇政



會計主管：呂致遠




 創見資訊股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		2,866,161	\$		1,475,356
調整項目						
金融資產評價利益		(	1,663)	(		3,874)
金融負債評價損失			362			109,053
壞帳費用			21,726			4,577
存貨跌價及呆滯損失			2,064			22,423
減損損失			309,000			-
折舊費用			206,204			182,256
處分及報廢固定資產損失(利益)			13,704	(		453)
各項攤提			2,932			3,090
應付公司債折價攤銷數			5,878			8,715
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產			501,389			69,841
應收票據及帳款			344,348			846,313
其他應收款		(	31,586)	(		39,066)
存貨		(	1,241,352)			1,026,823
預付款項		(	1,147)			24,862
遞延所得稅資產及負債			82,791			31,219
其他流動資產			31,198			15,501
應付票據及帳款			360,428			384,548
應付所得稅			375,552	(		714,850)
應付費用			160,542	(		198,010)
其他流動負債			1,865			666
應計退休金負債			300	(		873)
營業活動之淨現金流入			4,010,696			3,248,117

(續次頁)

創見資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國100年及99年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
無活絡市場之債券投資增加	(\$		95,694)	\$		-
其他應收款-資金貸與減少(增加)			1,500,000	(		1,500,000)
取得以成本衡量金融資產			-	(		74,580)
處分備供出售金融資產			-			1,550
購置固定資產	(		450,372)	(		560,920)
處分固定資產價款			13,820			56,196
存出保證金增加	(		11,420)	(		1,820)
其他資產-其他減少(增加)			6,525	(		6,421)
投資活動之淨現金流入(流出)			962,859	(		2,085,995)
<u>融資活動之現金流量</u>						
發放現金股利	(		1,276,430)	(		2,544,900)
員工行使認股權			-			6,253
清償應付可轉換公司債	(		12,700)			-
其他負債-其他增加			4,060			11,430
融資活動之淨現金流出	(		1,285,070)	(		2,527,217)
匯率影響數			181,484	(		131,920)
本期現金及約當現金增加(減少)			3,869,969	(		1,497,015)
期初現金及約當現金餘額			5,838,294			7,335,309
期末現金及約當現金餘額	\$		9,708,263	\$		5,838,294
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		151	\$		-
本期支付所得稅	\$		207,038	\$		1,158,080
<u>不影響現金流量之融資活動</u>						
本期已宣告未發放之現金股利	\$		29	\$		297
轉換公司債轉換成股本(含轉換溢價)	\$		349,757	\$		103,447

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國101年3月22日查核報告。

董事長：束崇萬



經理人：束崇政



會計主管：呂致遠



創見資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

創見資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國78年8月設立。主要營業項目為電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件之製造、加工及買賣等。本公司於民國89年11月經核准上市，自民國90年5月3日起股票於台灣證券交易所上市買賣。截至民國100年12月31日止，本公司及子公司員工人數合計約為2,320人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

- (1) 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力者將全數納入合併財務報表編製個體，並按季編製合併財務報表。
- (2) 本公司與合併子公司間及合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國100年 12月31日	民國99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 UK Limited (Transcend UK)	電腦記憶體之 進口及批發	100	100	-

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國100年 12月31日	民國99年 12月31日	
創見資訊 (股)公司	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	-

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 國外子公司營業之特殊風險：無。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三) 外幣交易

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及轉換權，請詳附註二、(十四)說明。

(六) 無活絡市場之債券投資

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 於資產負債表日評估是否存在客觀證據，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。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(八) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉係依按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。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。

(九) 備供出售金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(十) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損

金額不予迴轉。

(十一) 固定資產

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

(十二) 無形資產

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

(十三) 非金融資產減損

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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積—認股權），其處理如下：
 - (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
 - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權及重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為股東權益。
 - (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資

本公積一認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十五) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用（利益）。
2. 因購置設備或技術及研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十八) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金

額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十九) 收入、成本及費用

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

(二十) 會計估計

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

(二十一) 營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司及子公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之合併財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，於首次適用時，並依公報規定揭露前一年度之部門資訊。此項會計原則變動對民國 100 年及 99 年度之合併財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,083	\$ 841
支票及活期存款	5,459,103	3,822,763
定期存款	4,248,077	2,014,690
	<u>\$ 9,708,263</u>	<u>\$ 5,838,294</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融商品-流動

	100年12月31日	99年12月31日
<u>交易目的金融資產</u>		
受益憑證	\$ -	\$ 500,000
交易目的金融資產評價調整	-	148
合計	-	500,148
<u>交易目的金融負債</u>		
衍生性金融負債	- (	14,092)
交易目的金融負債評價調整	-	14,461
合計	-	369
	\$ -	\$ 500,517

於民國 100 年及 99 年度分別認列淨利益\$879 及淨損失\$105,179。

(三) 無活絡市場之債券投資-流動

項 目	100年12月31日	99年12月31日
理財商品	\$ 96,140	\$ -

於民國 100 年度認列淨利益\$422。上列理財商品，利率按合約約定計算，並將分別於民國 101 年第一季及第二季到期。

(四) 應收帳款淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 2,477,012	\$ 2,762,331
減：備抵壞帳	(46,594)	(24,868)
	\$ 2,430,418	\$ 2,737,463

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司應收帳款轉列催收款(帳列「其他資產」)之金額分別為\$17,437 及\$52,151，業已全數提列備抵壞帳。

(五) 其他應收款

本公司於民國 99 年 4 月 9 日，經董事會決議通過資金貸與主要供應商之一，力晶科技股份有限公司(以下簡稱力晶)\$1,500,000(表列「其他應收款」)，年利率 2.5%，按季付息，貸與期間為一年。力晶並提供其所持有等值之瑞晶電子股份有限公司(以下簡稱瑞晶)普通股股票 126,690 仟股作為擔保品，並依債權之 100%設定(第一順位)質權予本公司。

民國 100 年 4 月，本公司與力晶達成協議，將上述其他應收款轉為產品預付款之買賣合約，合約期間自民國 100 年 4 月 1 日至 8 月 31 日止；本公司

於合約屆滿已完成購貨及沖抵預付款。為確保此項資金貸與契約轉換為買賣合約，原擔保權益不受影響，本公司除取得瑞晶普通股股票 74,410 仟股作為擔保品外，另於特定條件成就時，得於 \$450,000 之額度內，行使力晶所持有瑞晶股票之購買選擇權。該選擇權係保障公司權益，對本公司無重大影響。

(六) 存貨

	100 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 2,324,033	(\$ 37,168)	\$ 2,286,865
在製品	706,760	(3,706)	703,054
製成品	1,541,778	(29,373)	1,512,405
合計	<u>\$ 4,572,571</u>	<u>(\$ 70,247)</u>	<u>\$ 4,502,324</u>

	99 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 1,609,617	(\$ 32,074)	\$ 1,577,543
在製品	397,037	(4,346)	392,691
製成品	1,324,565	(31,763)	1,292,802
合計	<u>\$ 3,331,219</u>	<u>(\$ 68,183)</u>	<u>\$ 3,263,036</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100 年 度	99 年 度
已出售存貨成本	\$ 25,240,236	\$ 28,348,727
跌價損失	2,064	22,423
	<u>\$ 25,242,300</u>	<u>\$ 28,371,150</u>

(七) 備供出售金融資產-非流動

	100年12月31日	99年12月31日
上市櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	\$ 198,000	\$ 78,000
備供出售金融資產評價調整	6,922	99,940
	<u>\$ 204,922</u>	<u>\$ 177,940</u>

(八) 以成本衡量之金融資產-非流動

	100年12月31日	99年12月31日
上市櫃公司股票-台灣典範半導體(股)公司	\$ 331,000	\$ 640,000
上市櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	39,350	159,350
上市櫃公司股票-仲琦科技(股)公司	44,580	44,580
非上市櫃公司股票-擎展科技(股)公司	30,000	30,000
非上市櫃公司股票-集邦科技(股)公司	1,125	1,125
	<u>\$ 446,055</u>	<u>\$ 875,055</u>

1. 上述台灣典範半導體(股)公司、安國國際科技(股)公司及仲琦科技(股)公司之股票係屬投資其私募之股票，依法於交付日起三年內不得轉讓；擎展科技(股)公司及集邦科技(股)公司之股票因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司持有之標的一台灣典範半導體(股)公司，因營運狀況未如預期，淨值已明顯下跌，業於民國 100 年度提列減損損失\$309,000。

(九) 固定資產

	100 年 12 月 31 日	
	原始成本	累計折舊
土地	\$ 906,623	\$ -
房屋及建築	3,020,494	(515,652)
機器設備	851,703	(286,656)
運輸設備	20,322	(14,872)
辦公設備	59,801	(38,394)
其他設備	68,027	(46,388)
未完工程及預付設備款	26,870	-
	<u>\$ 4,953,840</u>	<u>(\$ 901,962)</u>
		<u>\$ 4,051,878</u>

	99 年 12 月 31 日	
	原始成本	累計折舊
土地	\$ 893,754	\$ -
房屋及建築	2,014,291	(396,715)
機器設備	719,239	(238,183)
運輸設備	22,596	(14,566)
辦公設備	47,420	(28,597)
其他設備	245,283	(37,623)
未完工程及預付設備款	617,978	-
	<u>\$ 4,560,561</u>	<u>(\$ 715,684)</u>
		<u>\$ 3,844,877</u>

(十) 無形資產

	100年12月31日	99年12月31日
土地使用權	\$ 137,693	\$ 127,146
減:累計攤銷	(18,131)	(14,198)
	<u>\$ 119,562</u>	<u>\$ 112,948</u>

(十一)所得稅

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
所得稅費用	\$ 544,722	\$ 474,449
遞延所得稅資產負債淨變動數	(82,791)	(31,219)
以前年度所得稅高估數(註)	125,412	7,132
暫繳及扣繳稅款	(159,934)	(404,879)
核定應補繳稅款尚未支付數	-	6,374
應付所得稅	<u>\$ 427,409</u>	<u>\$ 51,857</u>

註：本公司於民國 100 年第一季取得台灣典範半導體(股)公司之股東投資抵減稅額證明書，並於申報民國 99 年營利事業所得稅時，將可抵減稅額\$128,000 皆作為當年度投資抵減。

1. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
(1)遞延所得稅資產總額	\$ 102,642	\$ 80,253
(2)遞延所得稅負債總額	\$ 304,878	\$ 219,387
(3)遞延所得稅資產備抵評價	\$ 52,772	\$ -

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
備抵壞帳	\$ 10,801	\$ 4,346	\$ 56,282	\$ 22,789
未實現存貨跌價 及呆滯損失	70,247	11,990	68,183	12,196
未實現銷貨毛利	90,833	15,442	108,063	18,371
未實現兌換損失	11,337	1,927	112,450	19,117
其他	16,066	11,765	6,187	3,508
		<u>45,470</u>		<u>75,981</u>
非流動項目：				
退休金未提撥數	8,443	1,436	8,743	1,486
依權益法認列之國外 投資利益	(1,585,169)	(269,478)	(1,290,511)	(219,387)
累積換算調整數	(208,235)	(35,400)	-	-
以成本衡量之金融資 產減損損失	310,427	52,772	1,427	243
其他	6,921	2,964	5,845	2,543
減：備抵評價		(52,772)		-
		<u>(300,478)</u>		<u>(215,115)</u>
		<u>(\$ 255,008)</u>		<u>(\$ 139,134)</u>

3. 本公司民國 100 年及 99 年度會計所得與課稅所得之重大差異說明如下：

(1) 永久性差異：民國 100 年度主係國內轉投資公司股利收入約 \$19,190；民國 99 年度主係金融負債評價損失約 \$109,053。

(2) 時間性差異：如上列遞延所得稅變動情形。

4. 民國 99 年及 98 年度盈餘經股東會決議未作分配部分，依規定須加徵 10% 營利事業所得稅金額分別為 \$5,139 及 \$137,380，已列為民國 100 年及 99 年度之所得稅費用。

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 97 年度。

(十二) 應付公司債

	100年12月31日	99年12月31日
第一次國內應付公司債	\$ -	\$ 362,700
減：應付公司債折價	-	(6,112)
減：一年內到期部分	-	(356,588)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 95 年 11 月經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,500,000，票面利率 0%，有效利率為 2.15%。發行條件如下：
 - (1) 發行期間：五年(民國 95 年 11 月 24 日至民國 100 年 11 月 24 日)。
 - (2) 轉換期間：發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止。
 - (3) 轉換價格及其調整：發行時轉換價格定為每股新台幣 107 元。本債券發行後，遇有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整。本公司公告自民國 100 年 7 月 25 日起，依反稀釋條款之規定，轉換價格自新台幣 68.5 元調整為新台幣 66.1 元。
 - (4) 轉換價格重設：除上述轉換價格調整外，以民國 96 年至民國 100 年之無償配股除權基準日或配息基準日為價格重設之基準日，若當年度無辦理無償配股或配息時，則以 6 月 30 日為基準日，依轉換辦法規定之轉換價格訂價模式重新訂定轉換價格，若該價格低於當時轉換價格，則以該價格為新訂定之轉換價格，惟新訂定之轉換價格不得低於發行時轉換價格(可因公司普通股股份總額發生變動而調整)之 80%。本公司公告自民國 97 年 9 月 26 日起，依重設條款之規定，轉換價格自新台幣 92.7 元調整為新台幣 80 元。
 - (5) 賣回權：債券持有人得於發行滿三年時，要求本公司按債券面額將債券贖回。
 - (6) 買回權：自本債券發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股連續三十個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 50%(含)以上時，或債券流通在外餘額低於發行總額之 10%時，本公司得按債券面額將債券贖回或按當時之轉換價格將其轉換為本公司之普通股。
 - (7) 本債券已於民國 100 年 11 月 24 日到期，累積已行使轉換權利之金額計\$1,373,000，按轉換當時之每股轉換價格計算，計已轉換為普通股 18,622,955 股，因轉換而產生之資本公積－普通股溢價計\$1,204,809。到期賣回轉換權利之金額計\$12,700，因到期賣回而產生之資本公積－普通股溢價計\$1,308。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$89,070。另所嵌入之買回權、賣回權與因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之重設權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。

(十三) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)之服務年資每滿

一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。

2. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司儲存於臺灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為 \$46,936 及 \$42,799。

3. 本公司係以民國 100 年及 99 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，所採用之精算假設如下：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
折 現 率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

4. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況及應計退休金負債之調節如下：

<u>項 目</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 4,095)	(\$ 883)
非既得給付義務	(62,895)	(60,062)
累積給付義務	(66,990)	(60,945)
未來薪資增加之影響數	(26,775)	(26,027)
預計給付義務	(93,765)	(86,972)
退休基金資產公平價值	<u>46,936</u>	<u>42,799</u>
提撥狀況	(46,829)	(44,173)
未認列過渡性淨給付義務	14	15
未認列退休金損失	33,109	30,752
補列最低退休金負債	(6,348)	(4,740)
應計退休金負債	<u>(\$ 20,054)</u>	<u>(\$ 18,146)</u>
既得給付	<u>\$ 4,718</u>	<u>(\$ 1,055)</u>

5. 民國 100 年及 99 年度淨退休金成本明細如下：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
服務成本	\$ 1,997	\$ 1,930
利息成本	1,955	1,989
基金資產之預計報酬	(967)	(844)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	1	1
未認列退休金損失	919	1,009
縮減或清償損失	<u>-</u>	<u>1,279</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ 5,364</u>

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$30,201 及 \$27,908。
7. 上海創見及創歆貿易按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 12.5%~22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。
8. 除 Transcend UK 尚未制定退休金辦法外，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。

(十四)股本

民國 100 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$5,000,000 (含保留 \$250,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為 \$4,307,617，每股面額 10 元。

(十五)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積一認股權請詳附註四、(十二)之說明。

(十六)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌予保留一部分後，其餘為當年度可分配盈餘。分派盈餘時，董監酬勞為當年度可分配盈餘之 0.2%，員工紅利不得低於當年度可分派盈餘之 3%，其餘之盈餘由股東會決議分派之，其中現金股利不得低於股利總額 5%。
2. 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。
3. 本公司之特別盈餘公積，係依主管機關函令規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
4. (1) 本公司於民國 100 年 6 月 10 日及 99 年 6 月 17 日，經股東會決議

通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 147,536		\$ 435,411	
現金股利	1,276,430	\$ 3.0	2,544,900	\$ 6.0
合計	<u>\$ 1,423,966</u>		<u>\$ 2,980,311</u>	

附註：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
董監酬勞	\$ 2,951		\$ 5,100	
員工現金紅利	43,875		130,623	
	<u>\$ 46,826</u>		<u>\$ 135,723</u>	

(2) 本公司於民國 101 年 3 月 22 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 286,616	
現金股利	2,369,189	\$ 5.5
合計	<u>\$ 2,655,805</u>	

附註：

	100年度	
	金額	每股股利(元)
董監酬勞	\$ 5,733	
員工現金紅利	85,985	
	<u>\$ 91,718</u>	

前述民國 100 年度盈餘分配議案，截至民國 101 年 3 月 22 日止，尚未經股東會決議。

- 民國 99 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 22.33%，另截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$1,101,072，如分配屬民國 100 年度之未分配盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 19.25%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$121,097 及 \$7,248,883。
- 本公司民國 100 年及 99 年度員工紅利估列金額分別為 \$88,805 及 \$43,875，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(約以不低於稅後淨利之 3%估列)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司民國 99 年度盈餘實際配發情形如上段所述。經股東會決議之民國 99 年度員工紅利及董監酬勞與民國 99 年度財務報表認列之差異為董監酬勞 \$2,951，已調整至民國 100 年度之損益。

(十七) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約		本期實際	估計未來
			期間	既得條件	離職率	離職率
員工認股權計畫	96.10.15	4,536	6年	2年之服務	14.60%	0.00%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	100 年 度		99 年 度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)
年初流通在外認股權	2,492	\$ 107.8	3,888	\$ 107.8
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄或逾期失效認股權	(368)	107.8	(1,338)	107.8
本期執行認股權	-	-	(58)	107.8
年底流通在外認股權	<u>2,124</u>	107.8	<u>2,492</u>	107.8
年底可執行認股權	<u>2,124</u>	107.8	<u>1,862</u>	107.8

3. 酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

100 年 12 月 31 日					
行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格(元)	數量	加權平均 履約價格(元)
\$ 107.8	2,124	1.79年	\$ 107.8	2,124	\$ 107.8

99 年 12 月 31 日					
行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 履約價格(元)	數量	加權平均 履約價格(元)
\$ 107.8	2,492	2.79年	\$ 107.8	1,862	\$ 107.8

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

	100 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 2,866,161	\$ 2,864,537
基本每股盈餘(元)	6.72	6.72
稀釋每股盈餘(元)	6.70	6.70

	99 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 1,475,356	\$ 1,476,196
基本每股盈餘(元)	3.48	3.48
稀釋每股盈餘(元)	3.47	3.47

本公司民國 96 年 10 月 15 日給予之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	履約		預期 波動率	預期存 續期間	無風		每單位公平 價值(元)
		股價 (元)	價格 (元)			預期 股利	險利 率	
員工認股權 計畫	96.10.15	\$120	\$120	39.68%	4.375年	0%	2.61%	\$ 43.32

(十八) 普通股每股盈餘

	100 年 度		加權平均流 通在外股數 (仟 股)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$3,410,883	\$2,866,161	426,331	\$ 8.00	\$ 6.72
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅	-	-	1,165		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	\$3,410,883	\$2,866,161	427,496	\$ 7.98	\$ 6.70

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

	99		年		度
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟 股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$1,949,805	\$1,475,356	424,545	\$ 4.59	\$ 3.48
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
員工分紅	-	-	551		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	\$1,949,805	\$1,475,356	425,096	\$ 4.59	\$ 3.47

(十九) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計		
用人費用					
薪資費用	\$ 443,212	\$ 859,573	\$ 1,302,785		
勞健保費用	43,600	78,369	121,969		
退休金費用	16,379	21,190	37,569		
其他用人費用	36,926	30,615	67,541		
折舊費用	136,377	69,827	206,204		
攤銷費用	300	2,632	2,932		

功能別 性質別	99		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計		
用人費用					
薪資費用	\$ 309,124	\$ 777,738	\$ 1,086,862		
勞健保費用	33,019	75,504	108,523		
退休金費用	14,844	21,961	36,805		
其他用人費用	31,434	39,168	70,602		
折舊費用	116,883	65,373	182,256		
攤銷費用	363	2,727	3,090		

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
創意科技股份有限公司(創意科技)	該公司董事長為本公司總經理
Transcend (H. K.) Limited (Transcend H. K.)	該公司董事為本公司總經理
萬情投資股份有限公司(萬情投資)	該公司為本公司持股5%以上之大股東
政全科技開發股份有限公司(政全科技)	"

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

	100 年 度		99 年 度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
Transcend H. K.	\$ 582,254	2	\$ 1,209,535	4
創意科技	234,628	1	341,836	1
	<u>\$ 816,882</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,551,371</u>	<u>5</u>

本公司與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對關係人之授信期間 Transcend H. K. 及創意科技分別為月結 120 天及月結 15 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

2. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
Transcend H. K.	\$ 92,187	4	\$ 173,589	6
其他	16,587	1	-	-
合計	<u>\$ 108,774</u>	<u>5</u>	<u>\$ 173,589</u>	<u>6</u>

3. 租賃合約

- (1)本公司為興建新廠，於民國 98 年 4 月 8 日與本公司之大股東萬情投資及政全科技簽訂土地承租合約，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，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。未來需支付之租金總額，請詳附註七說明。
- (2)本公司於民國 97 年 7 月 1 日與創意科技簽訂廠房承租合約，廠房租金係按前手租金價格為訂價依據，每月支付租金\$200，民國 100 年及 99 年度之租金費用分別為\$400 及\$2,400，本公司自民國 100 年 3 月起已與創意科技提前解約。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	100 年 度	99 年 度
薪資及獎金	\$ 62,870	\$ 67,905
業務執行費用	2,425	2,475
董監酬勞及員工紅利	33,654	39,813
股份基礎給付費用	-	-
合計	<u>\$ 98,949</u>	<u>\$ 110,193</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

資 產 名 稱	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		100年12月31日	99年12月31日
固定資產	金融機構綜合授信額度之擔保品	\$ 1,064,753	\$ 1,434,060
質押定期存款(帳列其他金融資產-非流動)	專利使用權保證金	3,028	2,913
		<u>\$ 1,067,781</u>	<u>\$ 1,436,973</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 12 月 31 日止，除附註五所述租賃合約之外，尚有重大承諾或有事項摘要如下：

本公司與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），預計未來 5 年內每年度應付租金總額及自第 6 年起應付租金總額及其折現值明細如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
101年度至105年度	\$ 187,074
106年度至108年度(折算現值為\$69,398)	74,830
	<u>\$ 261,904</u>

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 101 年 3 月 22 日經董事會決議通過民國 100 年度盈餘分配案，請詳附註四(十六)4(2)說明。

十、其他

(一) 金融資產之公平價值

1. 金融商品之公平市價

	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 12,586,713	\$ -	\$ 12,586,713
無活絡市場之債券投資-流動	96,140	-	-
備供出售金融資產-非流動	204,922	204,922	-
以成本衡量之金融資產-			
非流動	446,055	-	-
存出保證金	33,017	-	33,017
負 債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	2,274,936	-	2,274,936

	99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 10,551,232	\$ -	\$ 10,551,232
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	500,148	500,148	-
備供出售金融資產-非流動	177,940	177,940	
以成本衡量之金融資產- 非流動	875,055	-	-
存出保證金	21,597	-	21,597
負 債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,753,966	-	1,753,966
應付公司債(含一年內到期)	356,588	-	360,377
<u>衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	369	-	369

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品(公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債)，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款與應付票據及款項等。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
- (4) 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定存款利率為準。
- (5) 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
- (6) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

4. 本公司及子公司民國100年及99年12月31日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產分別為\$9,610,513及\$5,835,572。

5. 本公司及子公司民國100年及99年度非公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為\$64,541及\$44,488。

6. 財務風險控制策略

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。

7. 重大財務風險資訊

(1) 權益類金融商品投資

A. 市場風險

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

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

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

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(2) 債券及票券類金融商品投資

A. 市場風險

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

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(3) 債券類金融商品負債

A. 市場風險

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

B. 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

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

(4) 應收款項

A. 市場風險

本公司之應收款項主要為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

C. 流動性風險

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(5) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

項	目	100年12月31日	99年12月31日
---	---	------------	-----------

信用保證承諾-

Transcend Japan		<u>日幣500,000仟元</u>	<u>日幣500,000仟元</u>
-----------------	--	--------------------	--------------------

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

(6)本公司及子公司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：

	100年12月31日		99年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
歐元:新台幣	\$ 2,045	39.1800	\$ 3,408	38.9200
美金:新台幣	25,908	30.2750	59,230	29.1300
日幣:新台幣	65,715	0.3906	110,277	0.3582
英鎊:新台幣	1,184	46.7300	98	45.1900
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 36,405	30.2750	\$ 27,968	29.1300
美金:人民幣(註)	8,340	6.2981	5,121	6.5897

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國100年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之對象	與往來科目	本期末最高餘額	利率區間	性質	與業務往來性質金額	有短期融通資金必要之原因	提供備抵	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與總限額	備註
0	創見資訊(股)公司	其他應收款	\$ 1,500,000	2.5%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,902,766	\$ 1,902,766
	(股)公司	(股)公司										-

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：請詳附註四(五)。

註4：資金貸與他人之總額及個別對象之限額，以不超過淨值10%為限。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者	被背書保證對象	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	備註
0	創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	\$ 3,805,532	\$ 195,300	\$ 195,300	\$ -	1	\$ 7,611,065	-

註1：編號為0表示本公司。

註2：背書保證對象與本公司之關係所示如下：

1. 有業務關係之公司
 2. 直接持有普通股超過百分之五十之子公司
 3. 公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之子公司
- 註3：為本公司淨值20%為限，即\$19,027,662x20%= \$3,805,532
- 註4：本期及期末最高背書保證金額為500,000仟日圓。
- 註5：為本公司淨值40%為限，即\$19,027,662x40%= \$7,611,065

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	股數或單位數	期末		
					帳面價值	持股比例(%)	市價或股權淨值
創見資訊(股)公司	股票						
	安國國際科技(股)公司	-	備供出售之金融資產-非流動	5,220,933	\$ 204,922	6	\$ 204,922
	台灣典範半導體(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	41,000,000	\$ 331,000	14	-
	安國國際科技(股)公司	-	"	1,000,000	39,350	1	-
	仲琦科技(股)公司	-	"	3,060,017	44,580	2	-
	擎展科技(股)公司	-	"	2,500,000	30,000	3	-
	集邦科技(股)公司	-	"	60,816	1,125	1	-
					<u>\$ 446,055</u>		
	Saffire Investment Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	36,600,000	\$ 2,899,726	100	\$ 2,925,366
	Transcend Japan Inc.	"	"	6,400	152,138	100	152,138
	Transcend Information Inc.	"	"	625,000	86,911	100	86,911
	Transcend Information UK Limited	"	"	50,000	6,670	100	6,670
	股權						
	Transcend Korea Inc.	"	"	-	14,516	100	14,516
					<u>\$ 3,159,961</u>		
Saffire Investment Ltd.	股票						
	Memhiro Pte Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	55,132,000	\$ 2,886,356	100	\$ 2,886,356
Memhiro Pte Ltd.	股票						
	Transcend Information Europe B. V.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	100	\$ 133,063	100	\$ 133,069
	股權						
	創見資訊(上海)有限公司	"	"	-	2,672,274	100	2,672,381
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	-	50,111	100	50,111
	創歎貿易(上海)有限公司	"	"	-	47	100	47
					<u>\$ 2,855,495</u>		

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 目 科 目	期 末	
				帳 面 價 值	持 股 比 率 (%) 市 價 或 股 權 淨 值 備 註
創見資訊(上海)有限公司	理財商品	-	無活絡市場之債券投資-流動	\$ 24,035	-
	建行財富享保本理財產品11年11期	-	"	24,035	-
	建行財富享保本理財產品11年13期	-	"	48,070	-
	中銀集富理財計劃2011年第236期	-		\$ 96,140	-

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

買、賣之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	帳 目 科 目	交 易 對 象	期 初		期 末	
				金 額	千 單 位	金 額	千 單 位
創見資訊(股)公司	復華債券基金	公平價值變動	-	36,073	\$500,000	\$ 501,389	\$ 1,389
		列入損益之金融資產-流動					

註1：不含期末公平價值變動評價調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取 得 之 公 司 財 產 名 稱	發 生 日 期	交 易 金 額	支 付 情 形	交 易 對 象 關 係	所 有 人	交 易 對 象 為 關 係 人 者，其 前 次 移 轉 資 料		價 格 決 定 之 參 考 依 據	取 得 目 的 及 其 他 約 定 事 項
						移 轉 日 期	金 額		
創見資訊(股)公司	房屋及建築	98.5-100.10	\$ 451,785	依工程進度支付	德東營造	-	-	採合約總價	廠房建造

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交 易 情 形		交 易 情 形		交 易 情 形		交 易 情 形		交 易 情 形		交 易 情 形	
銷(進)貨之公司	交易對象	關係	銷(進)貨	金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	不同之情形	與一般交易	應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款	備註
創見資訊(股)公司	Transcend Information Europe B. V.	曾孫公司	銷貨	\$3,057,347	10	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	\$ 554,144	16	-
"	Transcend Japan Inc.	子公司	"	2,234,437	8	"	"	"	991,852	29	-
"	Transcend Information, Inc.	"	"	1,844,045	6	"	"	"	319,686	9	-
"	Transcend (H.K.) Limited	該公司董事為本公司總經理	"	582,254	2	"	"	"	92,187	3	-
"	Transcend Korea Inc.	子公司	"	567,575	2	月結60天	"	"	33,818	1	-
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	曾孫公司	"	544,673	2	月結120天	"	"	24,924	1	-
"	創意科技(股)公司	該公司董事長為本公司總經理	"	234,628	1	月結15天	"	"	17,101	1	-
"	創啟貿易(上海)有限公司	曾孫公司	"	185,389	1	月結120天	"	"	31,832	1	-
"	創見資訊(上海)有限公司	"	"	130,566	-	"	"	"	-	-	-
Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	同受最終母公司控制	"	1,182,774	38	貨到30天	"	對一般客戶約為貨到7-60天收款	126,905	42	-
創見資訊(上海)有限公司	創啟貿易(上海)有限公司	"	"	130,566	1	月結60天	"	對一般客戶約為月結30-60天收款	26,438	4	-
創見資訊(股)公司	創見資訊(上海)有限公司	曾孫公司	(進貨)	(1,721,710)	7	貨到60天	註1	對一般廠商約為貨到7-30天付款	(871,209)	37	-

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	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	991,852	2.22	\$ -	\$ 611,853	\$ -
"	Transcend Information Europe B. V.	曾孫公司	554,144	5.67	-	-	542,956
"	Transcend Information Inc.	子公司	319,686	5.39	-	-	308,427
Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	同受最終母公司控制	126,905	9.43	-	-	126,905
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(股)公司	最終母公司	871,209	10.37	-	-	871,209

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(五)。

(二) 轉投資事業相關資訊
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱 (創見資訊(股)公司)	被投資公司名稱	地區	主要營業項目	原幣別	始本期期末	投資幣別	上期期末	金額	期股數	未比率	持幣別	帳面金額	被投資公司		備註
													本期(損)金額	本期認列之投資損益金額(註1)	
Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	新台幣	\$1,202,418	36,600,000	100	新台幣	\$ 2,899,726	36,600,000	100	新台幣	\$ 2,899,726	\$ 270,405	\$ 261,493	註2
Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	89,103	6,400	100	新台幣	89,103	6,400	100	新台幣	152,138	21,271	21,271	註2
Transcend Information, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	38,592	625,000	100	新台幣	38,592	625,000	100	新台幣	86,911	11,815	11,815	註2
Transcend Korea Inc.	南韓	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	6,132	-	100	新台幣	6,132	-	100	新台幣	14,516	4,278	4,278	註2
Transcend Information UK Limited	英國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	2,883	50,000	100	新台幣	2,883	50,000	100	新台幣	6,670	(4,203)	(4,203)	註2
Saffire Investment Ltd.	新加坡	投資控股公司	新台幣	1,156,920	55,132,000	100	新台幣	1,156,920	55,132,000	100	新台幣	2,886,356	270,439	-	註3
Memhiro Pte Ltd.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	1,693	100	100	新台幣	1,693	100	100	新台幣	133,063	14,792	-	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。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原幣別	本期期末	投資金額	上期期末	股數	比率	未持帳面金額	被投資公司		備註
											本期(損)金額	本期認列之投資損益金額(註1)	
Memhiro Pte Ltd.	創見資訊(上海)有限公司	中國大陸	電腦記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白碟體及其他磁碟機之產銷業務	新台幣	\$ 1,134,178	\$ 1,134,178	\$ 1,134,178	-	100	\$ 2,672,274	\$ 225,364	-	註2
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之進口及批發	新台幣	2,288	2,288	2,288	-	100	50,111	23,903	-	註2
	創軟貿易(上海)有限公司	中國大陸	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	新台幣	16,310	16,310	16,310	-	100	47	6,185	-	註2

註1：本公司未直接認列投資損益。

註2：本公司之曾孫公司。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額(註3)	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)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
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	(註1)	\$ 1,134,178	\$ -	\$ 1,134,178	100	\$ 225,373	\$ 2,672,274	\$ -
創歆貿易(上海)有限公司	擴充閃存模組、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	(註1)	16,310	-	16,310	100	6,185	47	-

2. 轉投資大陸地區限額：

大陸被投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
創見資訊(上海)有限公司	\$ 1,134,178	\$ 1,134,178	\$ -
創歆貿易(上海)有限公司	16,310	16,310	-
	<u>\$ 1,150,488</u>	<u>\$ 1,150,488</u>	<u>\$ 11,416,597</u>

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：本期認列之投資損益係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：(1)創見資訊(上海)有限公司：實收資本額 34,600 仟美金，本期期初及期末自台灣匯出累積投資金額皆為 34,600 仟美金。

(2)創歆貿易(上海)有限公司：實收資本額 500 仟美金，本期期初及期末自台灣匯出累積投資金額皆為 500 仟美金。

註4：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：請詳附註十一(四)。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 100 年度

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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易金額		往來條件	情形 佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
				科目	金額		
0	創見資訊(股)公司	Transcend Information Europe B. V.	1	銷	\$ 3,057,347	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	10%
"	"	Transcend Japan Inc.	"	"	2,234,437	"	7%
"	"	Transcend Information, Inc.	"	"	1,844,045	"	6%
"	"	Transcend Korea Inc.	"	"	567,575	"	2%
"	"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	544,673	"	2%
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	進	1,721,710	係去料加工，本公司未 有其他交易可供比較	6%
"	"	Transcend Japan Inc.	"	應收帳款	991,852	月結120天	4%
"	"	Transcend Information Europe B. V.	"	"	554,144	"	3%
"	"	Transcend Information Inc.	"	"	319,686	"	1%
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	應付帳款	871,209	貨到60天	4%
1	Transcend Information Europe B. V.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	3	銷	1,182,774	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	4%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

民國99年度

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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)	
0	創見資訊(股)公司	Transcend Information Europe B. V.	1	銷貨	\$ 3,355,331	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	10%	
"	"	Transcend Japan Inc.	"	"	2,675,528	"	8%	
"	"	Transcend Information, Inc.	"	"	2,039,981	"	6%	
"	"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	707,605	"	2%	
"	"	Transcend Korea Inc.	"	"	435,316	"	1%	
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	"	354,346	"	1%	
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	進貨	1,629,546	係去料加工，本公司未 有其他交易可供比較	5%	
"	"	Transcend Japan Inc.	"	應收帳款	1,027,525	月結120天	5%	
"	"	Transcend Information Europe B. V.	"	"	531,213	"	3%	
"	"	Transcend Information Inc.	"	"	373,358	"	2%	
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	應付帳款	426,213	貨到60天	2%	
1	創見資訊(上海)有限公司	創啟貿易(上海)有限公司	3	銷貨	354,346	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	1%	

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)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。

(三)地區別資訊

本公司及子公司民國100年及99年度地區別資訊如下：

	民國100年度		民國99年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 2,327,801	\$ 2,195,462	\$ 4,022,983	\$ 2,026,219
亞洲	16,231,512	1,914,661	12,804,486	1,859,353
美洲	2,591,785	62,298	3,211,917	57,864
歐洲	8,464,233	38,435	11,250,117	48,840
其他	604,401	-	896,121	-
合計	<u>\$ 30,219,732</u>	<u>\$ 4,210,856</u>	<u>\$ 32,185,624</u>	<u>\$ 3,992,276</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及各子公司民國100年及99年度銷貨金額均無達合併銷貨收入10%以上之客戶。

十三、採用IFRSs相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國102年會計年度開始日起，依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（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號令規定，採用IFRSs前應事先揭露資訊如下：

(一)採用IFRSs計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之轉換計畫，該計畫係由本公司財務長統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	業已於98年10月28日之董事會報告
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	業已於99年10月27日之董事會報告
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	業已於100年3月28日之董事會報告
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	業已於100年10月完成辨認
5. 完成IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	業已於100年10月完成評估
6. 完成資訊系統應做調整之評估	業已於100年10月完成評估
7. 完成內部控制應做調整之評估	業已於100年10月完成評估
8. 決定IFRSs會計政策	業已於100年12月完成
9. 決定所選用IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	業已於100年12月完成
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	預定於101年3月完成
11. 完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	預定於102年4月~103年3月完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	預定於101年3月~103年3月完成

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」

編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司及子公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。

2. 投資性不動產

本公司之不動產，依我國現行會計準則係表達於「固定資產」；依國際會計準則第 40 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。

3. 退休金

(1) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19

號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。

- (2) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- (3) 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
- (4) 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

4. 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

5. 所得稅

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- (2) 依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。
- (3) 我國現行會計準則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，本公司係採賣方稅率計算之。惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報表中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

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. 財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

7.1. 財務狀況

單位：新台幣千元

項目	年度	100年度	99年度	差異		
				金額	%	說明
流動資產		16,597,621	13,923,316	2,674,305	19.21	
基金及投資		3,813,966	3,704,332	109,634	2.96	
固定資產		2,182,031	1,966,830	215,201	10.94	
無形資產		14	15	(1)	(6.67)	
其他資產		13,417	14,547	(1,130)	(7.77)	
資產總額		22,607,049	19,609,040	2,998,009	15.29	
流動負債		3,168,270	2,263,857	904,413	39.95	(1)
其他負債		411,117	343,866	67,251	19.56	
負債總額		3,579,387	2,607,723	971,664	37.26	(2)
股本		4,307,617	4,254,767	52,850	1.24	
資本公積		5,014,456	4,717,549	296,907	6.29	
保留盈餘		9,532,166	7,942,435	1,589,731	20.02	(3)
股東權益其他調整項目		173,423	86,566	86,857	100.34	(4)
股東權益總額		19,027,662	17,001,317	2,026,345	11.92	

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. 主因期末進貨增加與部分供應商付款期限延長所致。
2. 負債增加係主因上述流動負債增加之原因所致。
3. 保留盈餘增加係因本年度稅後淨利較上期增加所致。
4. 主因採權益法之長期股權投資因台幣兌美金貶值，導致累積換算調整數增加所致。

7.2. 經營結果

單位:新台幣千元

項目	100年度	99年度	增(減)金額	變動比例	變動分析說明
營業收入總額	29,528,635	31,721,069	(2,192,434)	(6.91)	
減:銷貨退回及折讓	365,771	281,188	84,583	30.08	1
營業收入淨額	29,162,864	31,439,881	(2,277,017)	(7.24)	
營業成本	25,415,691	28,889,095	(3,473,404)	(12.02)	
營業毛利	3,747,173	2,550,786	1,196,387	46.90	2
聯屬公司間未實現利益	90,833	108,062	(17,229)	(15.94)	
聯屬公司間已實現利益	108,062	31,737	76,325	240.49	3
營業毛利淨額	3,764,402	2,474,461	1,289,941	52.13	
營業費用	801,925	744,523	57,402	7.71	
營業淨利	2,962,477	1,729,938	1,232,539	71.25	
營業外收入及利益					
利息收入	55,446	40,777	14,669	35.97	
金融資產評價利益	1,241	3,874	(2,633)	(67.97)	
採權益法認列之投資收益	294,654	441,729	(147,075)	(33.30)	4
股利收入	19,190	14,867	4,323	29.08	
兌換利益	282,998	-	282,998	N/A	5
什項收入	61,712	83,148	(21,436)	(25.78)	6
	715,241	584,395	130,846	22.39	
營業外費用及損失					
利息費用	5,878	8,715	(2,837)	(32.55)	
金融負債評價損失	362	109,053	(108,691)	(99.67)	7
減損損失	309,000	-	309,000	N/A	8
兌換損失	-	328,227	(328,227)	N/A	9
什項支出	14,192	622	13,570	2,181.67	
	329,432	446,617	(117,185)	(26.24)	
繼續營業部門稅前淨利	3,348,286	1,867,716	1,480,570	79.27	
所得稅費用	482,125	392,360	89,765	22.88	10
本期淨利	2,866,161	1,475,356	1,390,805	94.27	11

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。

7.2.1. 增減變動主要原因

1. 主因 2011 年與銷售相關之銷貨獎勵契約增加所致。
2. 2011 年營業毛利較 2010 年增加，主要受 2011 年 Dram/Flash 原料價格持續下跌，及多元化產品佈局提升附加價值所影響。
3. 2011 年聯屬公司間已實現利益增加，係因 2010 年銷貨子公司金額較高所致。

4. 主因 2011 年子公司淨利減少所致。
5. 主因 2011 年台幣相對貶值，造成評價利益所致。
6. 主因 2011 年出售廢料減少所致。
7. 主因 2010 年度股價下滑，造成可轉換公司債買回權價值減少所致。此可轉換公司債已於 2011 年 11 月 24 日到期。
8. 主係投資典範半導體，因股價持續下跌，評估已造成永久性減損所致。
9. 主因受台幣貶值所致。2011 年為兌換利得。
10. 主因 2011 年稅前淨利增加所致。
11. 主因原料價格下跌與產品組合影響，導致毛利提升所致。

7.2.2. 預期未來一年銷售數量及其依據

產品項目	民國101年度預計銷售數量/仟單位
DRAM產品	11,200
NAND Flash產品	115,900
策略性產品	6,000

本公司民國 100 年總出貨量達 1 億片，按民國 101 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。個人電腦產業日趨成熟，加上平板電腦的衝擊，預期 DRAM 產品的出貨成長有限，但本公司會逐步增加對工業電腦廠商的出貨比重，以增加獲利。隨著智慧型手機的日漸普及以及本公司在俄羅斯、印度、中國及中東等新興市場的通路佈建日趨完善，預期快閃記憶卡與隨身碟的銷售將有較大幅度的成長。民國 101 年亦將加強外接式硬碟、MP3、固態硬碟(SSD)、數位相框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:新台幣千元		
	100年度	99年度	增(減)
營業活動之淨現金流入(出)	\$4,024,122	\$2,731,656	\$ 1,292,466
投資活動之淨現金流入(出)	1,194,330	(2,133,541)	3,327,871
融資活動之淨現金流入(出)	(1,289,130)	(2,538,647)	1,249,517
	<u>\$3,929,322</u>	<u>(\$1,940,532)</u>	<u>\$5,869,854</u>

營業活動之淨現金流入增加，主要受淨利增加所致。

投資活動之淨現金流入增加，主因為 100 年資金貸與力晶之款項到期所致。

融資活動之淨現金流出減少，係因 100 年發放 99 年度每股新台幣 3 元之現金股利，相較 99 年發放 98 年度每股新台幣 6 元之現金股利減少所致。

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：主要為內湖新廠建置機器設備所衍生資金需求，故預估投資活動仍有淨現金流出。
3. 融資活動：主要為發放現金股利及員工紅利等產生淨現金流出。

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

內湖新廠已於 100 年度完工並正式投產，相關廠房建築支出已大致完成。目前於新廠已有 11 條 SMT 生產線，預期將視市場需求狀況評估持續增設。

本公司旺季時產能利用率均處於滿載水準，100 年出貨量達 1 億片，同時以公司擴大全球市佔率的企圖心之下，現有產能隨時有不敷使用的可能，故無產能閒置的風險；本公司截至 101 年 3 月底現金部位約折合新台幣 98 億元，扣除若干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

隨著市場持續開發、產品銷售量成長、工控產品發展及品牌效益持續發酵等影響，100 年度各轉投資子公司整體營運呈現獲利情形。

未來一年內本公司尚無已制定之轉投資計畫。

7.6. 風險事項

7.6.1. 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：新台幣千元

項目	100年度		99年度	
	金額	比率	金額	比率
利息收(支)	49,568	1.67%	32,062	1.85%
營業利益	2,962,477	100.00%	1,729,938	100.00%

100 年度利息收入增加，主因為 100 年資金貸與力晶之孳息及提高定期存款比例所致。

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貨幣市場型基金及相關金融產品為投資標的。

2. 匯率變動

單位：新台幣千元

項目	100年度		99年度	
	金額	比率	金額	比率
兌換(損)益	282,998	9.55%	(328,227)	-18.97%
營業利益	2,962,477	100.00%	1,729,938	100.00%

100 年度兌換利得增加，主要受台幣對美元及歐元貶值影響。

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

3. 通貨膨脹

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

由於預期所屬產業並無通貨膨脹之情形，故並無相關因應措施。

7.6.2. 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. 100 年度本公司並無從事高風險，高槓桿投資。
2. 本公司衍生性商品交易以規避風險為目標，產生之損益大都能與資產負債表上之外幣應收帳款及應付帳款重評估所產生之損益相抵銷。未來將視公司營運狀況、市場趨勢之改變定期評估、機動調整相關之避險策略。
本公司基於營運策略之發展，穩固上游廠商合作關係，對力晶半導體股份有限公司資金貸與之總額為新台幣15億元，該公司提供瑞晶電子股份有限公司股票作為擔保品，並依債權之100%設定質權。此一資金貸與為期一年，於民國100年4月11日到期。民國100年4月，本公司與力晶達成協議，將上述其他應收款轉為產品預付款之買賣合約，合約期間自民國100年4月1日至8月31日止；本公司於合約屆滿已完成購貨及沖抵預付款。
3. 100 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 500,000 千日圓。依據本公司「背書保證作業程序」，本公司截至 100 年底背書保證最高限額為新台幣 7,611,065 千元。

7.6.3. 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 1 億元。
3. 影響研發成功之主要因素
由於競爭者日益增多，在研發時程上壓力較大，故需持續提升產品開發能力，針對每一條產品線培養更多資深且專精之研發人才，方可縮短研發時程，並配合公司品質政策及生產流程之嚴密控管，使其儘速導入市場，搶得先機。

7.6.4. 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。

7.6.5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度並無發生科技改變對本公司財務業務有重大影響之情事。

7.6.6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

近年來，公司產品線重心除了由記憶體模組產品轉為記憶卡及行動碟等消費性電子產品外，並陸續開發多種高毛利的策略性產品(包含 MP3 音樂播放器、外接式行動硬碟、數位相框、固態硬碟以及讀卡機等)。因而，接觸的消費者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 100 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發生。

7.6.7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施
無。

7.6.8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

內湖新廠已於 100 年度完工並正式投產，相關廠房建築支出已大致完成。目前於新廠已有 11 條 SMT 生產線，預期將視市場需求狀況評估持續增設。

本公司旺季時產能利用率均處於滿載水準，100 年出貨量達 1 億片，同時以公司擴大全球市佔率的企圖心之下，現有產能隨時有不敷使用的可能，故無產能閒置的風險；本公司截至 101 年 3 月底現金部位約折合新台幣 98 億元，扣除若干相關現金流出項目後，資金仍充足，故無資金短缺風險。

7.6.9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
無。

7.6.10. 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。

7.6.11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施
無。

7.6.12. 訴訟或非訟事件之處理情形
無。

7.6.13. 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，包括備抵壞帳、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：

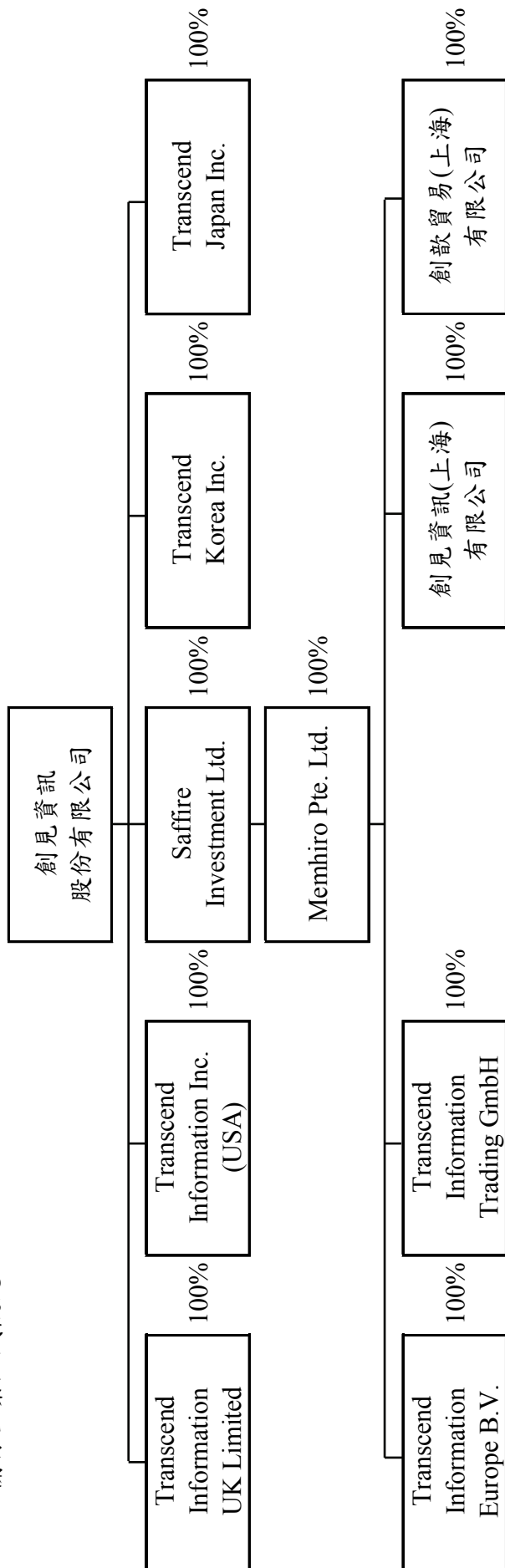
1. 備抵呆帳-係按應收款項之收回可能性評估提列。

本公司於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。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

2. 備抵存貨跌價損失-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。

3. 金融資產減損損失-期末金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損損失之認列係按金融資產之可回收金額評估，可回收金額則係參考金融資產之市價或淨值(被投資公司淨值)，若有明顯下跌時，則提列減損損失。

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 體及主機板之進 口及批發
Transcend Information Europe B.V.	06/28/1995	Cairostraat 40, 3047 BC, Rotterdam, The Netherlands	1,693	係從事電腦記憶 體及主機板之進 口及批發
Transcend Information Inc.	03/28/1990	1645 N Brian St. Orange, CA 92867, U.S.A.	38,592	係從事電腦記憶 體及主機板之進 口及批發
Transcend Information Trading GmbH	09/29/1992	Flughafenstrasse 54, 22335 Hamburg, Germany	2,288	係從事電腦記憶 體及主機板之進 口及批發
Transcend Information UK Limited	11/11/2005	Unit2, Quadtech, Boundaryway, Hemel Hempstead, Hertfordshire, United Kindom	2,883	係從事電腦記憶 體及主機板之進 口及批發
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 體及主機板之進 口及批發
創見資訊(上海) 有限公司	12/01/2005	中國上海市奉賢區閔行出口加 工區中央大道1號	1,134,178	記憶體擴充卡、 外接式儲存裝置 等空白媒體及其 他磁碟機之產銷 業務
創歆貿易(上海) 有限公司	09/21/2006	中國上海市長寧區凱旋路1010 號4樓403室	16,310	擴充內存模組、 外接式儲存裝 置、相關存儲類 設備及零件之批 發、代理、進出 口、零售及相關 服務

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%
Saffire Investment Ltd.	董事	束崇政	36,600,000	100%
Transcend Japan Inc.	董事	束崇政 林大金 呂致遠	6,400	100%
	監察人	邱智恆		
Transcend Information Europe B.V.	董事	Tellier, Yoann Roger Jean	100	100%
Transcend Information Inc.	董事	束崇萬	625,000	100%
Transcend Information Trading GmbH	董事	束崇萬	-	100%
	總經理	束崇萬		
Transcend Information UK Limited	董事	束崇萬	50,000	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	董事	束崇政	-	100%
Transcend Korea Inc.	董事	束崇政	-	100%
	總經理	束崇政		

8.1.4. 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

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	1,141,346	989,208	152,138	2,513,398	34,909	21,271	3,323.59
Saffire Investment Ltd.	1,202,418	4,673,771	1,748,396	2,925,375	-	(43)	270,405	7.39
Memhiro Pte Ltd.	1,156,920	4,634,752	1,748,396	2,886,356	-	-	270,439	4.91
Transcend Information Inc.	38,592	381,057	294,145	86,911	2,080,144	19,502	11,815	18.90
Trnascend Information Europe B. V.	1,693	634,360	501,290	133,070	3,121,665	24,112	14,792	147,920.00
Transcend Information Trading GmbH	2,288	303,055	252,945	50,111	1,900,098	13,808	23,903	-
Transcend Information UK Limited	2,883	3,878	(2,792)	6,670	-	(15,254)	(4,203)	(84.06)
創見資訊(上海)有限公司	1,134,178	3,755,121	1,082,740	2,672,381	10,209,939	217,393	225,364	-
創啟貿易(上海)有限公司	16,310	64,829	64,782	47	353,357	2,110	6,185	-
Transcend Korea Inc.	6,132	51,972	37,456	14,516	610,693	6,791	4,278	-

8.1.5. 最近年度關係企業合併報表
請參閱第 117 頁至第 164 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



