

股票代號：2451



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

九十七年度
年 報

中華民國九十八年四月十八日刊印

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

代理發言人姓名：李玉菁

職稱：財務長

電話：(02)2792-8000

電子郵件信箱：lydia_lee@transcend.com.tw

二、 總公司、工廠地址及電話

總公司：台北市內湖區行忠路70號

電話：(02)2792-8000

傳真：(02)2793-2222

工廠：台北市內湖區行忠路70號

電話：(02)2792-8000

傳真：(02)2793-2222

工廠：台北市南港區忠孝東路六段465、467號3樓

電話：(02)2788-1000

傳真：(02)2788-1919

三、 辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段83號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://www.transcend.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	5
一、公司之組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	19
五、更換會計師資訊.....	19
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	19
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	20
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	20
九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	25
肆、募資情形.....	26
一、資本及股份.....	26
二、公司債辦理情形.....	35
三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形.....	36
四、併購或受讓他公司股份辦理情形.....	38
五、資金運用計劃執行情形.....	38
伍、營運概況.....	39
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	45
三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	56
陸、財務概況.....	57
一、最近五年簡明資產負債表及損益表.....	57
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	62

四、最近年度財務報表及會計師審查報告	63
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	112
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響：	159
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	160
一、財務狀況	160
二、經營結果	161
三、現金流量	163
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	163
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	164
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估	164
七、其他重要事項	167
捌、特別記載事項	168
一、關係企業相關資料	168
二、內部控制制度執行狀況	172
三、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	173
四、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	173
五、其他必要補充說明事項	173
六、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	173
七、股東會及董事會之重要決議	173

壹、致股東報告書

九十七年受到次級房貸風暴影響，全球經濟開始出現衰退，導致需求疲弱，記憶體市場處於供過於求狀態。1GB DRAM 顆粒價格從去年初的 1.78 美元重挫至年底的 0.84 美元，跌幅高達 53%，第四季單季甚至出現 0.56 美元的歷史低價！所幸上游廠商以減產因應，DRAM 顆粒報價開始回穩。此外，NAND Flash 上游廠商因不堪虧損也紛紛宣佈減產，其中以 Toshiba 減產 30% 最為顯著，促使 NAND Flash 顆粒報價也同步回穩。創見在去年採取穩健經營方式，同時致力於策略性產品的開發與銷售，因此在 DRAM 及 NAND Flash 顆粒價格快速降低的情形之下，依舊保持良好的獲利水準。

回顧九十七年，創見全年營收達新台幣 333.2 億元，較九十六年 367.9 億元，微幅下滑 9.4%。2008 年營業毛利為 30.2 億元，毛利率 9.07%，營業淨利達 21.9 億元，稅前淨利為 28.6 億元，純益為 22.5 億元。以流通在外加權平均股本 39.3 億元計算，每股稅後盈餘為 5.72 元。去年在品牌優勢日益增強、與全球知名通路廠商密切合作，以及深耕新興市場國家通路佈建，造就整體出貨量持續攀升。2008 年全年出貨量突破 8,800 萬片，較前年成長 47%。其中 DRAM 產品出貨量達 1,683 萬片，NAND Flash 產品出貨量為 6,886 萬片，策略性產品在持續積極研發新的產品種類，不斷朝向產品種類完整演進，全年出貨量達 278 萬片。相較於同業大幅虧損，創見表現十分亮眼，全年獲利水準更為同業翹楚。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。

近幾年，由於全球行銷通路經營所產生的規模經濟效益，使得創見全球市佔率得以穩定成長。在未來產品規劃上，創見將持續開發 DRAM 及 NAND Flash 相關產品，目前產品線除了原有的記憶體模組、快閃記憶體相關產品外，還有近年來努力發展的策略性產品，包含 MP3 音樂播放器、外接式硬碟、固態硬碟、數位相框等消費性電子產品。九十七年創見推出各式大容量儲存記憶卡、多樣化精美行動碟、大容量外接式行動硬碟及多功能數位相框等熱賣商品，廣獲全球消費市場好評，除獲得世界各大知名電腦媒體讚賞外，更獲得各大國際產品設計獎項肯定。此外，創見連續第四年獲選為台灣前二十大國際品牌，累積品牌資產為 2.44 億美金。這些成績除了肯定創見對產品研發的用心，更顯示出創見優質品牌形象已深獲大眾肯定。今後創見將本著 20 年的硬體研發經驗，不斷研製新產品以增加產品廣度，強化消費者對創見品牌的認同。

展望九十八年營運佈局，創見將持續秉持創新與變革的精神，以強化品牌知名度、佈建海外服務據點與零售行銷通路、擴大市場佔有率為營運方針。今年創見的市場開拓重點將以美洲、大陸市場為目標，搭配 MP3 音樂播放器、外接式硬碟、固態硬碟以及數位相框等策略性產品，以及大陸新增產能強力支援，九十八年營運成長可期，業績可望大幅攀升。此外，為預防產能不足，並配合政府提高就業率，落實深耕台灣之理念，創見規劃興建台北二廠，以確保未來供貨無虞。台北二廠預計於九十九年完工，屆時將可新增 20 條生產線的產能，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。最後，希望諸位股東能秉持以往對本公司的支持與愛護，繼續給予創見鼓勵與指教，我們亦將不斷創新突破，締造更佳的成绩。

董事長 束崇萬

貳、公司簡介

一、設立日期

設立日期：中華民國七十八年八月三十日

二、公司沿革

- 民國78年 -公司設立，定名創見資訊股份有限公司，成立於基隆路一段。
-額定及實收資本為新台幣壹仟萬元整。
-主要產品為雷射印表機記憶體擴充卡(JRAM)、中文列印驅動程式及軟體保護鎖(KEY PRO)。
- 民國79年 -成功研發台灣第一台智慧型中英文雷射印表機控制器(ICPC)。
- 民國80年 -額定及實收資本增至新台幣貳仟萬元整。
-成功研發電腦記憶體擴充卡(PCRAM)。
- 民國81年 -總公司遷址至忠孝東路六段；工廠遷址至南港路三段。
-成功研發軟體保護鎖之串連性與網路共用性。
-額定及實收資本增至新台幣陸仟萬元整。
- 民國82年 -榮獲中小企業傑出資訊應用獎。
- 民國83年 -額定及實收資本增至新台幣壹億零貳佰萬元整。
-與經濟部工業局輔導合作「軟體工業五年發展推動計劃」。
-研製PCMCIA SRAM CARD產品。
-年度營收15億，成長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 -購買內湖重劃區土地約1,500坪。

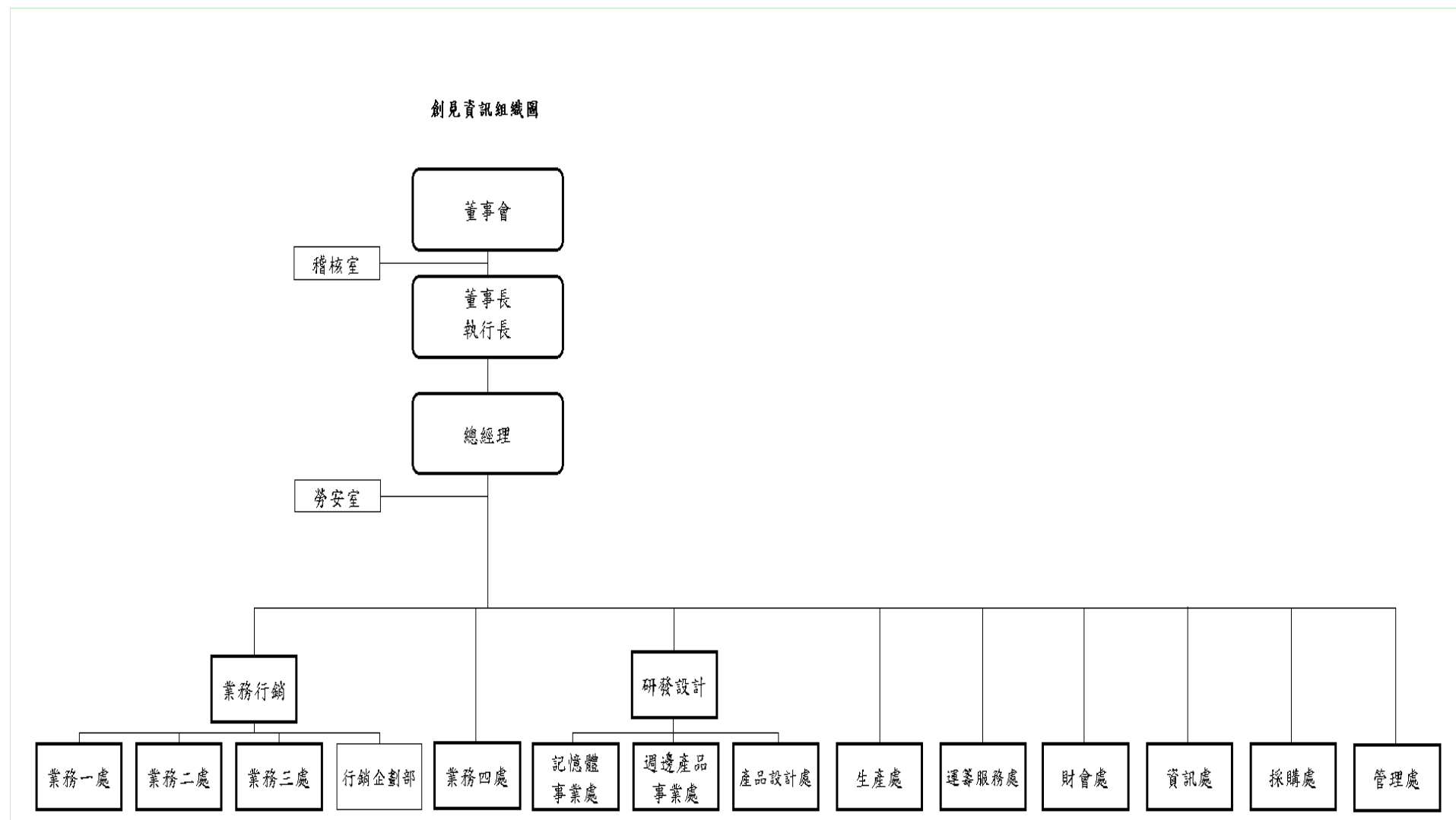
- 榮獲第七屆國家磐石獎。
 - 辦理盈餘轉增資新台幣捌仟肆佰玖拾肆萬元整，資本公積轉增資新台幣肆仟貳佰肆拾柒萬元整，額定及實收資本增至新台幣伍億伍仟貳佰壹拾壹萬元整。
 - 100%購入美國、荷蘭二家子公司。
- 民國88年
- 辦理盈餘轉增資新台幣參億參仟壹佰貳拾陸萬陸仟元整，資本公積轉增資新台幣伍仟伍佰貳拾壹萬壹仟元整，額定資本額增為貳拾億元，實收資本增加至新台幣玖億參仟捌佰伍拾捌萬柒仟元整。
 - 榮獲第二屆小巨人獎。
 - 100%購入日本、德國二家子公司。
 - 天下雜誌排名第305大製造業，獲利率排名第106名。
 - 中華徵信所製造業排名第312名，經營績效排名第11名。
 - 年度營收43億，成長34%。
- 民國89年
- 開始研發 DDR 規格記憶卡。
 - 電子商務起跑，於台灣市場設立線上購物網站。
 - 香港銷售據點成立。
 - 辦理盈餘轉增資新台幣參億貳仟捌佰伍拾萬伍仟肆佰伍拾元整，資本公積轉增資新台幣肆仟陸佰玖拾貳萬玖仟參佰伍拾元整，現金增資壹仟零玖拾柒萬捌仟貳佰元整，額定資本額仍為貳拾億元，實收資本額增為拾參億貳仟伍佰萬元整。
 - 通過上市審查，預計2001年第二季掛牌上市。
 - 年度營收57.4億，成長42%。
- 民國90年
- 90年5月3日正式掛牌上市
 - 辦理盈餘轉增資新台幣參億參仟壹佰貳拾伍萬元整，員工紅利轉增資新台幣捌佰捌拾柒萬元整，額定資本額增為貳拾伍億元，實收資本額增為壹拾陸億陸仟伍佰壹拾貳萬元整。
 - 推出全新包裝快閃記憶卡(Flash Card)系列產品
- 民國91年
- 增加繪圖卡產品線
 - 隨身碟產品研發上市
 - 推出讀卡機系列產品
 - 辦理盈餘轉增資新台幣參億肆仟捌拾捌萬元整，額定資本額增為貳拾伍億元，實收資本額增為貳拾億陸佰萬元整。
- 民國92年
- 營運總部搬遷至內湖
 - 增加磁碟儲存系統及顯示系統相關產品線
 - 發行海外可轉換公司債三千五百萬美金
 - 年度營收95.15億元，成長47%
 - 繪圖卡榮獲台灣PC Shopper雜誌評選為編輯推薦產品
 - 天下雜誌排名第183大製造業
 - 商業周刊全台灣資產報酬率最高企業排名第10名
 - 中華徵信所製造業經營績效排名第9名。
 - 榮獲PC DIY 2003年第一屆玩家推薦品牌最佳品牌3冠王
- 民國93年
- 增加隨身硬碟及多媒體產品線
 - 年度營收145.9億元，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 - 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 - 中國上海工廠落成
- 全球首家同時通過ISO 9001、ISO 14001及HSPM(QC 080000)驗證之記憶體模組廠
- 宣佈擴大終身保固服務至JetFlash系列行動碟(JetFlash210除外)及數位記憶卡(工業用記憶卡除外)
- 榮獲經濟部國貿局頒發九十五年度台灣優良品牌殊榮
- 共計六項產品榮獲第十四屆台灣精品獎
- 獲選台灣前二十大國際品牌
- 榮獲2006年NOVA通路理想品牌五冠王殊榮
- 榮獲PC DIY 2006年第四屆玩家推薦品牌最佳品牌4冠王
- 民國96年 - 創見二十周年暨中國上海廠區開幕
- 連續三年榮獲經濟部「台灣二十大國際品牌」，品牌價值為1.8億美金
- 經全球知名市場研究機構Gfk認證，為2006年台灣快閃記憶體產品(含記憶卡及USB行動碟)第一品牌
- 商業周刊於2007年公布「兩岸三地1000大上市櫃排行」，資產報酬率排名第19名，電子零組件第6大企業
- 天下雜誌於2007年公布「1000大製造業」，半導體行業別排名第18名
- 數位時代於2007年公布「台灣科技100強」，台灣科技業排名第5名
- 中華徵信所於2007年公布「台灣地區企業排名TOP5000」，製造業經營績效排名第15名，電腦零組業排名第7名
- 民國97年 - 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

參、公司治理報告

一、公司之組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	職掌及功能
稽核室	負責檢查及評估內部控制制度、內部稽核制度及內部控制自行評估程序是否健全，並提出分析評估等建議。
勞安室	負責規畫及督導各部門之勞工安全衛生管理、規劃及實施勞工安全衛生教育訓練、健康檢查並辦理其他有關勞工安全衛生管理事項。
業務一處	負責國外銷售計劃之擬定、客戶之開發與維護、新商機之蒐集與反映、業務之推展等相關事宜。
業務二處	負責國內銷售計劃之擬定、客戶之開發與維護、新商機之蒐集與反映、業務之推展以及電子商務之開發與維護等相關事宜。
業務三處	負責國外銷售計劃之擬定、客戶之開發與維護、新商機之蒐集與反映、業務之推展相關事宜。
業務四處	負責國外銷售計劃之擬定、客戶之開發與維護、新商機之蒐集與反映、業務之推展以及全球 OEM 業務開發與推廣等相關事宜。
記憶體事業處	負責記憶體及儲存類產品之研發設計相關事宜。
週邊產品事業處	負責其它週邊類產品之研發設計相關事宜。
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。
產品設計處	負責公司產品形象塑造、外觀設計及開發等相關事宜。
生產處	負責產品之生產、測試、修護及生產排程控制、生產技術、製程品質之提昇等相關事宜。
運籌服務處	負責產品之出貨作業管理、維修品及客訴問題處理、客戶技術支援與服務等相關事宜。
財會處	負責會計帳務、報表編列、差異分析、稅務、財務及股務之規劃、處理與控制、檢查及評估海外分公司控制制度及評估程序是否健全，並提出分析評估等建議之相關業務。
資訊處	負責規劃資訊系統、網路建置與維護及各項電腦軟硬體之設置、管理；總務、工務管理等相關事宜。
採購處	負責公司營運所需原物料、零組件、產品、機器設備及事務性用品之採購及維護安全庫存；擬訂產品市場定位及價格之策略、蒐集與分析產品、市場情報，掌控產品庫存等相關事宜。
管理處	負責公司法務、合約、專利及智慧財產權管理；人力資源管理及組織發展；公司品質保證系統之規劃、運作等相關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

98年4月18日

職稱	姓名	就任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份 (98.04.18)		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任 本公司其他 職務	目前兼任他公司 其他職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率				職稱	姓名	關係
董事長	東崇萬	95.06.14	3	92.06.03	3,579,579	1.12%	5,973,669	1.51%	276,543	0.07%	0	0	成功大學 惠普科技專案經理	執行長	註一	總經理	東崇政	兄弟
董事	東崇政	95.06.14	3	93.06.11	3,877,977	1.22%	4,809,445	1.22%	568,223	0.14%	0	0	台北工專	總經理	註二	董事長	東崇萬	兄弟
董事	萬全投資(股)公司 代表人：張達文	95.06.14	3	95.06.14	23,993,261	7.53%	28,153,576	7.14%	-----	----	0	0	東海大學	副總經理	無	無	無	無
董事	許家祥	95.06.14	3	92.06.03	1,847,860	0.58%	1,652,887	0.42%	259,859	0.07%	0	0	逢甲大學	無	無	無	無	無
董事	范成炬	95.06.14	3	92.06.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0	台灣大學電機 工程學系 普訊創業投資(股) 總經理	無	註三	無	無	無
董事	陳世鴻	95.06.14	3	92.06.03	31,237	0.01%	36,651	0.01%	25,993	0.01%	0	0	大同工學院電機 工程系	無	台灣日立亞太股份有 限公司董事、總經理	無	無	無
董事	張鴻瑜	95.06.14	3	92.06.03	113,944	0.04%	61,078	0.02%	23,452	0.01%	0	0	清華大學碩士 優派國際總經理	無	麗臺科技(股)公 司營運長	無	無	無
監察人	萬民投資 (股)公司 代表人：施祖佑	95.06.14	3	92.06.03	24,127,660	7.58%	28,311,278	7.18%	-----	-----	0	0	逢甲大學	無	均誠機械(蘇州) 股份有限公司 總經理	無	無	無
監察人	中華開發工銀科技 顧問股份有限公司 代表人：楊鎧蟬	95.06.14	3	92.06.03	73,846	0.02%	86,648	0.02%	-----	-----	0	0	美國堪薩斯州立大學 企管碩士	無	註四	無	無	無
監察人	許俊毅	95.06.14	3	92.06.03	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0	美國德州大學碩士 中華開發工業銀行 投資部副理	無	註五	無	無	無

- 註一：下列各公司董事：
創意科技(股)公司；Transcend Information Inc.；Transcend Information Europe B. V.；Transcend Information UK Limited；Transcend Information Maryland, Inc.；
Transcend Information Trading GmbH Hamburg；台灣典範半導體(股)公司。
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：
創意科技(股)公司；萬安投資(股)公司；萬情投資(股)公司；萬民投資(股)公司；萬全投資(股)公司；創見資訊(上海)有限公司
；Saffire Investment Ltd.；Memhiro Pte. Ltd.；Transcend Japan Inc；Transcend Korea Ltd.；創歆貿易(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：下列各公司董事長：瑜軒(股)公司
下列各公司董事：賽微科技(股)公司、貝登堡國際(股)公司。
下列各公司獨立董事：研華(股)公司。
下列各公司獨立監察人：華寶通訊(股)公司。
- 註四：下列各公司董事：
中華開發工銀科技顧問(股)公司；飛信半導體(股)公司；威寶電信(股)公司；宏致電子(股)公司；中華開發知識經濟創業投資(股)公司；同欣電子工業(股)公司；台北金融大樓；科
冠能源科技(股)公司；能元科技(股)公司；群豐科技(股)公司。
下列各公司監察人：中歐創業投資(股)公司。
- 註五：下列公司執行董事：聯合管理顧問(股)公司。
下列公司董事：金山電能科技(股)公司。
下列各公司監察人：印像科技(股)公司。
下列各公司獨立監察人：同欣電子工業(股)公司

(二)法人股東之主要股東

法人股東之主要股東

98年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
中華開發工銀科技顧問股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司(100%)
萬民投資(股)公司	萬安投資(股)公司(65.5%)、崔麗珠(25.9%)、萬情投資(股)公司(5.50%)、東崇萬(3.10%)
萬全投資(股)公司	萬安投資(股)公司(65.6%)、崔麗珠(25.9%)、萬情投資(股)公司(5.50%)、東崇萬(3.00%)

註：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例佔前十名)及其持股比例。

法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

98年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註)
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司(100%)
萬安投資(股)公司	東道安(31.9%)、東崇萬(24.8%)、東道晴(17.9%)、東道欣(10.1%)、崔麗珠(15.3%)、合誠投資(股)公司(0.02%)
萬情投資(股)公司	Dual Power International PTE.Ltd(99.1%)、東崇萬(0.89%)、崔麗珠(0.01%)、合誠投資(股)公司(0.01%)

註：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例佔前十名)及其持股比例。

(三)董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗及其相關資料：

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

(註)符合獨立性情形：

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

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年4月18日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長	東崇萬	80.06.01	5,973,669	1.51%	276,543	0.07%	0	0%	成功大學	註一	總經理	東崇政	兄弟
總經理	東崇政	80.06.01	4,809,445	1.22%	568,223	0.14%	0	0%	台北工專	註二	董事長	東崇萬	兄弟
副總經理	邱智恆	92.11.01	289,676	0.07%	220,072	0.06%	0	0%	台北工專	註三	無	無	無
副總經理	張達文	95.10.01	314,171	0.08%	1,310	0.00%	0	0%	東海大學	無	無	無	無
協理	公廷隆	96.01.01	55,196	0.01%	0	0.00%	0	0%	文化大學	無	無	無	無
協理	朱立偉	94.07.04	10,406	0.00%	0	0.00%	0	0%	台灣大學	無	無	無	無
協理	劉智鋒	95.10.01	90,629	0.02%	0	0.00%	0	0%	中山大學	無	無	無	無
協理	蔡和蒼	93.11.01	88,737	0.02%	0	0.00%	0	0%	中央大學	無	無	無	無
協理	廖書偉	92.11.01	35,284	0.01%	2,499	0.00%	0	0%	成功大學	無	無	無	無
協理	黃胤峯	95.05.08	112,669	0.03%	0	0.00%	0	0%	交通大學	無	無	無	無
協理	廖顯庭	94.09.05	63,264	0.02%	2,596	0.00%	0	0%	The City University of New York	無	無	無	無
協理	曾忠鶴	95.09.01	74,172	0.02%	0	0.00%	0	0%	中山大學	無	無	無	無
協理	林芳毅	96.03.05	21,691	0.01%	0	0.00%	0	0%	交通大學	無	無	無	無
協理	鄒定基	94.05.01	31,443	0.01%	0	0.00%	0	0%	台灣大學	無	無	無	無
協理	徐中輔	97.01.01	48,316	0.01%	0	0.00%	0	0%	文化大學	無	無	無	無
協理	孫瑰寶	97.01.01	52,239	0.01%	13,520	0.00%	0	0%	大同商專	無	無	無	無
協理	宋志翔	97.03.01	24,097	0.01%	0	0.00%	0	0%	Uni of North Carolina Charlotte	無	無	無	無
協理	趙晚載	97.06.01	22,595	0.01%	0	0.00%	0	0%	韓國成均館大學	註四	無	無	無
協理	邱宏忠	97.09.01	44,410	0.01%	0	0.00%	0	0%	Pace University	無	無	無	無
協理	徐明寬	97.09.01	132,909	0.03%	0	0.00%	0	0%	淡江大學	無	無	無	無
協理	顏明吉	98.02.10	100,000	0.03%	0	0.00%	0	0%	南澳洲州立大學	無	無	無	無
協理	呂致遠	98.03.01	15,000	0.00%	0	0.00%	0	0%	Uni of Massachusetts-Dartmouth	無	無	無	無
協理	陳蒼義	98.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	交通大學	無	無	無	無
財務長	李玉菁	89.08.01	559,674	0.14%	218,178	0.06%	0	0%	淡江大學	註五	無	無	無

註一：下列各公司董事：

創意科技(股)公司；Transcend Information Inc.；Transcend Information Europe B. V.；Transcend Information UK Limited；Transcend Information Maryland, Inc.；Transcend Information Trading GmbH Hamburg；台灣典範半導體(股)公司。

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：

創意科技(股)公司；萬安投資(股)公司；萬情投資(股)公司；萬民投資(股)公司；萬全投資(股)公司；創見資訊(上海)有限公司

；Saffire Investment Ltd.；Memhiro Pte. Ltd.；Transcend Japan Inc；Transcend Korea Ltd.；創銳貿易(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：下列各公司監察人；Transcend Japan Inc.

註四：下列公司董事：擎亞國際科技(股)公司。

下列公司監察人：Transcend Korea Inc.

註五：下列各公司董事；Transcend Japan Inc.；台灣典範半導體(股)公司。

2. 監察人之酬金

單位：仟元，仟股，市價為元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行 費用(D)		本公司	合併報 表內公 司	
		本公司	合併報 表內公 司	本公司	合併報 表內公 司	本公司	合併報 表內公 司	本公司	合併報 表內公 司			
監察人	萬民投資 (股)公司代 表人：施祖 佑											
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	0	0	0	0	810	810	600	600	0.06%	0.06%	無
監察人	許俊毅											

註：退職退休金(B)皆為提列提撥數。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	萬民投資(股)公司代表人施祖佑、中華開發工銀科技顧問股份有限公司代表人楊鎧蟬、許俊毅	萬民投資(股)公司代表人施祖佑、中華開發工銀科技顧問股份有限公司代表人楊鎧蟬、許俊毅
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	-	-

3.總經理及副總經理之酬金

單位：仟元，仟股，市價為元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		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	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長兼執行長	東崇萬	12,640	12,640	326	326	9,720	9,720	0	31,547	0	31,547	2.41%	2.41%	192	192	無
總經理	東崇政															
副總經理	邱智恆															
副總經理	張達文															

註一：本公司 97 年度盈餘分配案經董事會通過擬配發員工紅利新台幣 141,055 仟元，按去年實際配發比例計算擬議數。

註二：退職退休金(B)皆為提列提撥數。

註：其他報酬共提供轎車三輛，一輛月租金 84,000 元(內含營業稅 4,000 元)，另二輛成本合計 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	邱智恆、張達文	邱智恆、張達文
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	東崇萬、東崇政	東崇萬、東崇政
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	-	-

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年4月18日

單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	束崇萬	29,622	19,748	49,370	2.20%
	總經理	束崇政				
	副總經理	邱智恆				
	副總經理	張達文				
	協理	公延隆				
	協理	朱立偉				
	協理	劉智鋒				
	協理	蔡和蒼				
	協理	廖書偉				
	協理	黃胤峯				
	協理	廖顯庭				
	協理	戴棟乾				
	協理	曾忠鶴				
	協理	林芳毅				
	協理	鄒定基				
	協理	徐中輔				
	協理	孫瑰寶				
	協理	宋志翔				
	協理	趙晚載				
	協理	邱宏忠				
	協理	徐明寬				
	協理	顏明吉				
	協理	呂致遠				
協理	陳蒼義					
財務長	李玉菁					

註：截至年報刊印日止，上述金額為擬定數。

(六)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

職稱	酬金佔稅後純益比例			
	96年度		97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	0.89%	0.89%	1.09%	1.09%
監察人	0.06%	0.06%	0.06%	0.06%
總經理及副總經理	0.99%	0.99%	1.01%	1.01%

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 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	東崇萬	5	0	100	連任
董事	東崇政	4	0	80	連任
董事	許家祥	0	0	0	連任
董事	范成炬	4	0	80	連任
董事	萬全投資(股)公司-張達文	5	0	100	連任
董事	陳世鴻	5	0	100	連任
董事	張鴻瑜	5	0	100	連任
監察人	萬民投資(股)公司-施祖佑	5	0	100	連任
監察人	中華開發工銀科技顧問(股)公司-楊鎧蟬	5	0	100	連任
監察人	許俊毅	5	0	100	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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
本公司於 98 年 3 月 24 日董事會議中決議向本公司關係人萬情投資股份有限公司及政全科技開發有限公司承租土地以興建新廠。除利害關係人東崇萬及張達文為迴避利益未參與表決，及東崇政未出席外，其餘出席三席董事范成炬、陳世鴻及張鴻瑜均無異議，照案通過。爰依公司法 223 條規定，由監察人為公司之代表。

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：無。

(二)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

(三) 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	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	萬民投資(股)公司-施祖佑	5	100	連任
監察人	中華開發工銀科技顧問(股)公司-楊鎧蟬	5	100	連任
監察人	許俊毅	5	100	連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(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。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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。
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。
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。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形與原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<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>(一) 本公司設有發言人、代理發言人等負責人員，處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司按時申報主要股東之持股，並與投資人保持良好關係。</p> <p>(三) 本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來皆訂定作業辦法。</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>(一) 本公司目前尚未設置獨立董事，但已有專業及公正人士擔任董事職位。</p> <p>(二) 本公司之簽證會計師係由董事會決議聘任，目前簽證會計師隸屬於國際性會計師事務所，已能超然獨立審查本公司。</p>	<p>未來將配合法令或經營狀況需求，設立獨立董事。</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>(一) 本公司已架設網站並揭露相關資訊。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>公司並未設置審計委員會等功能委員會。</p>	<p>本公司簽證會計師隸屬於國際性會計師事務所，已能超然獨立審查本公司。未來將配合法令或現況需求，再評估考慮設立審計委員會。</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：

- (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。

(五) 請敘明公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形：

創見深知企業的動力來自於優秀人才的努力，因此，在薪酬政策、福利制度、員工發展計劃等無不竭盡所能建構出最佳的工作環境，讓員工與企業並肩合作以達雙贏的境界。此外，本公司基於共榮共生的理念，與供應商及各利害關係人維持良好互動合作關係，提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞，以建立長期合作及經濟營運模式為發展方向。

(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：詳第172頁
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九) 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。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳第173-175頁。

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

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

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

98年4月18日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核室經理	施羿如	95/3/23	98/3/6	內部職務輪調
稽核室協理	廖顯庭	98/3/6	--	內部職務輪調

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

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

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

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

職稱	姓名	97 年度		當年度截至 4 月 18 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	365,415			
董事 兼總經理	束崇政	293,926			
董事	許家祥	110,297			
董事	萬全投資股份有限公司	1,330,180			
董事	范成炬				
董事	陳世鴻	1,731			
董事	張鴻瑜	2,885			
監察人	萬民投資股份有限公司	1,337,631			
監察人	中華開發工銀科技顧問(股)公司	4,093			
監察人	許俊毅				
副總經理	邱智恆	70,180		(10,000)	
副總經理	張達文	66,338 (20,000)	219,000	(5,000)	(179,000)
協理	廖書偉	31,908 (49,000)		(21,000)	
協理	蔡和蒼	29,009		(7,000)	
協理	鄒定基	31,443 (43,395)			
協理	廖顯庭	28,230 (12,000)		(14,000)	
協理	朱立偉	30,957 (18,000)	10,000	(38,000)	(25,000)
協理	黃胤峯	29,809			
協理	劉智鋒	34,287		(16,000)	
協理	曾忠鶴	32,753			
協理	公延隆	27,849		(16,000)	
協理	林芳毅	36,691 (10,000)		(25,000)	
協理	徐中輔(97.1.1 就任)	24,147	6,000	(3,000)	(5,000)
協理	孫瑰寶(97.1.1 就任)	24,190			

協理	宋志翔(97.3.1 就任)	18,097			
協理	趙晚載(97.6.1 就任)	10,595			
協理	徐明寬(97.9.1 就任)	30,098			
協理	邱宏忠(97.9.1 就任)				
協理	顏明吉(98.2.10 就任)			(46,000)	
協理	呂致遠(98.3.1 就任)				
協理	陳蒼義(98.4.1 就任)				
財務長	李玉菁	68,173			
百分之十以上股東	萬情投資股份有限公司	3,435,656			
協理	戴棟乾(97.6.30 卸任)				
協理	黃國倉(97.8.31 卸任)				

註：上述股東股權移轉及股權質押之交易相對人並無關係人之情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

98年4月18日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
萬情投資股份有限公司 代表人：東崇裕	72,716,446	18.4%	0	0	0	0	萬全投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬民投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬安投資股份有限公司	董事長為同一人	
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
政全科技開發股份有限公司 代表人：盧北珠	28,366,772	7.19%	0	0	0	0	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	
							萬全投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							萬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	
							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	28,311,278	7.18%	0	0	0	0	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬安投資股份有限公司	董事長為同一人；持股萬民超過20%	
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人	
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係	
萬全投資股份有限公司 代表人：東崇裕	28,153,576	7.14%	0	0	0	0	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人	
							萬安投資股份有限公司	董事長為同一人；持股萬全超過20%	

							萬民投資股份有限公司	董事長為同一人
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
萬安投資股份有限公司 代表人：東崇裕	27,931,414	7.08%	0	0	0	0	萬情投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬全投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬民投資股份有限公司	董事長為同一人
							合誠投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
合誠投資股份有限公司 代表人：東崇政	15,728,612	3.99%	0	0	0	0	萬安投資股份有限公司	持股合誠超過 20%；該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬情投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬民投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
欣創投資股份有限公司 代表人：東崇政	13,490,146	3.42%	0	0	0	0	合誠投資股份有限公司	董事長為同一人
							萬情投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬安投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬民投資股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
南山人壽保險股份有限公司	12,458,257	3.16%	0	0	0	0	-	-

中華郵政股份有限公司	11,456,119	2.90%	0	0	0	0	-	-	
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	10,558,691	2.68%	0	0	0	0	-	-	

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

日期：98年4月18日

單位：股；%

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

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)公司資本及股份

1.股本來源

單位：股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他(證期會核准文號)
78.08	10	10,000	10,000	10,000	10,000	設立股本	—	—
80	10	20,000	20,000	20,000	20,000	現金增資	—	—
81.04	10	60,000	60,000	60,000	60,000	現金增資	—	—
83.08	10	102,000	102,000	102,000	102,000	現金增資	—	—
84.06	10	16,200,000	162,000	16,200,000	162,000	現金增資	—	—
86.09	10	18,200,000	182,000	18,200,000	182,000	合併增資	合併萬登公司 20,000 仟元	86.09.22 經(86)商字第 116591 號函
86.11	10	42,470,000	424,700	42,470,000	424,700	盈餘轉增資 182,000 仟元 現金增資 60,700 仟元	—	86.11.11 (86) 台財證(一)第 82320 號函
87.10	10	55,211,100	552,110	55,211,000	552,110	盈餘轉增資 84,940 仟元 資本公積轉增資 42,470 仟元	—	87.10.13 (87) 台財證(一)第 86413 號函
88.07	10	200,000,000	2,000,000	93,858,700	938,587	盈餘轉增資 331,266 仟元 資本公積轉增資 55,211 仟元	—	88.07.07 (88) 台財證(一)第 62633 號函
89.06	10	200,000,000	2,000,000	132,500,000	1,325,000	盈餘轉增資 328,505 仟元 資本公積轉增資 46,929 仟元 現金增資 10,979 仟元	—	89.05.11 (89) 台財證(一)第 41367 號函
90.05	10	250,000,000	2,500,000	166,512,000	1,665,120	盈餘轉增資 331,250 仟元 員工紅利轉增資 8,870 仟元	—	90.05.18 (90) 台財證(一)第 130911 號函
91.07	10	250,000,000	2,500,000	200,600,000	2,006,000	盈餘轉增資 333,024 仟元 員工紅利轉增資 7,856 仟元	—	91.07.17 台財證(一)第 0910139696 號函
92.07	10	340,000,000	3,400,000	226,100,000	2,261,000	盈餘轉增資 240,720 仟元 員工紅利轉增資 14,280 仟元	—	92.07.08 台財證(一)第 0920129391 號函
93.07	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

93.10	10	340,000,000	3,400,000	276,374,400	2,763,744	盈餘轉增資 452,200 仟元 員工紅利轉增 資 19,285 仟元 及海外第一次 無擔保可轉換 公司債轉換新 股 21,488 仟元	—	93.07.06 證期(一)字 第 0930129285 號函
93.12	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
94.04	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	—	
94.08	10	427,800,000	4,278,000	317,545,107	3,175,451	盈餘轉增資 286,823 仟元 員工紅利轉增 資 20,400 仟元	—	94.08.02 金管證一字第 0940131411 號函
94.10	10	427,800,000	4,278,000	318,377,757	3,183,778	海外第一次無 擔保可轉換公 司債轉換新股 8,327 仟元	—	94.10.21 台證上字第 0940030737 號函
95.04	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 資本公積轉增 資 95,532 仟元 員工紅利轉增 資 11,730 仟元 海外第一次無 擔保可轉換公 司債轉換新股 10,041 仟元	—	95.08.07 金管證一字第 0950134589 號函
96.1	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 - - - 128 - 10 - -	427,800,000	4,278,000	370,553,243	3,705,532	盈餘轉增資 33,752 仟元 員工紅利轉增 資 11,547 仟元 現金增資 250,000 仟元 國內第一次無 擔保可轉換公 司債轉換新股 30,878 仟元	—	96.07.26 金管證一字第 0960039296 號函 96.08.02 金管證一字第 0960039249 號函 96.11.30 台證上字第 09600354331 號函
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 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	—	97.08.20 金管證一字第 0970042255 號函 97.11.03 台證上字第 0970032155 號函
-------	----	-------------	-----------	-------------	-----------	---	---	---

2.最近年度及截止年報刊印日止已發行之股份種類

98 年 4 月 18 日

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股數 (註)	未發行股份	合計	
普通股 (股)	394,542,998	105,457,002	500,000,000	-

註：屬上市公司股票

3.總括申報制度相關資訊

本公司並無以總括申報制度募集發行有價證券情事。

(二)股東結構:

98年4月18日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	庫藏股	合計
人 數	2	18	150	194	15,804	0	16,168
持有股數	227,944	35,379,967	250,364,644	46,543,302	62,027,141	0	394,542,998
持有比率%	0.06%	8.97%	63.5%	11.8%	15.7%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形:

普通股每股面額十元

98年4月18日(註一)

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	7,007	1,009,083	0.26%
1,000-5,000	7,274	13,100,106	3.32%
5,001-10,000	882	6,015,417	1.52%
10,001-15,000	340	3,980,524	1.01%
15,001-20,000	117	2,036,296	0.52%
20,001-30,000	145	3,469,431	0.88%
30,001-40,000	61	2,064,554	0.52%
40,001-50,000	50	2,291,146	0.58%
50,001-100,000	101	7,369,158	1.87%
100,001-200,000	77	11,114,023	2.82%
200,001-400,000	56	16,147,349	4.09%
400,001-600,000	17	8,009,359	2.03%
600,001-800,000	10	7,030,741	1.78%
800,001-1000,000	5	4,299,833	1.09%
1,000,001 股以上	26	306,605,978	77.7%
合 計	16,168	394,542,998	100.0%

註一：係股務代理公司所提供之最近期股權分散基準日。

註二：本公司本年度截至年報刊印日止尚無發行特別股。

(四)主要股東名稱:持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東:

98年4月18日

序號	戶號	主要股東名稱	持有股數	持股比率%
1	27	萬情投資股份有限公司	72,716,446	18.4%
2	28	政全科技開發股份有限公司	28,366,772	7.19%
3	30	萬民投資股份有限公司	28,311,278	7.18%
4	31	萬全投資股份有限公司	28,153,576	7.14%
5	26	萬安投資股份有限公司	27,931,414	7.08%
6	33	合誠投資股份有限公司	15,728,612	3.99%
7	34	欣創投資股份有限公司	13,490,146	3.42%
8	38203	南山人壽保險股份有限公司	12,458,257	3.16%
9	25323	中華郵政股份有限公司	11,456,119	2.90%
10	46127	花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	10,558,691	2.68%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料:

單位:新台幣元;仟股

項 目		年 度			
		96年	97年	當年度截至 98年3月31日 (註二)	
每股 市價	最 高	180	126.5	85	
	最 低	84	36.1	57.6	
	平 均	117.68	80.27	69.8	
每股 淨值	分 配 前	35.99	36.55	38.98	
	分 配 後	31.92	(註一)	(註一)	
每股 盈餘	加權平均股數		346,886	392,884	394,543
	每股盈餘	調整前	7.78	5.72	9.21(註三)
		調整後	7.37	(註一)	(註一)
每股	現金股利		4.00	(註一)	—
	無償	盈餘配股	0.10	(註一)	—

股利	配股	資本公積	0.4	(註一)	—
	累積未付股利		—	—	—
投資	本益比		16.0	14.0	7.27 (註三)
報酬	本利比		29.4	(註一)	—
分析	現金股利殖利率		4.00%	(註一)	—

註一：俟民國九十八年股東常會決議後定案。

註二：九十八年第一季財務報告係經會計師核閱。

註三：九十八年第一季之每股盈餘及本益比已按一年為單位換算。

(六)公司股利政策及執行狀況:

1.股利政策：

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：元

年 度		97 年度 (本次股東會擬訂)
每股股利		
現金股利		3.30
無 償 配 股	盈餘	0.10
	資本公積	0.40
合計		3.80

3.預期股利政策將有重大變動時之說明:無此一情事。

(七)本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響:

項 目		年 度	98 年度 (預估)
期 初 實 收 資 本 額			3,945,429,980 元
本 年 度 配股配息情形	每 股 現 金 股 利		3.30 元
	盈 餘 轉 增 資 每 股 配 股 數		0.01 股
	資 本 公 積 轉 增 資 每 股 配 股 數		0.04 股
營 業 績 效 變 化 情 形	營 業 利 益	本公司未編製 98 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 (年平均本益比倒數)			
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	擬制每股盈餘	

	轉 增 資	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。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

- (1) 董監酬勞：千分之二。
- (2) 員工紅利：不得低於百分之三。

2.董事會通過擬議配發九十七年度員工分紅及董事、監察人酬勞資訊：

單位：元

揭 露 資 訊	金 額
擬配發員工紅利－現金	\$56,422,000
擬配發員工紅利－股票	84,633,000
擬配發董事、監察人酬勞	2,700,000
擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例	擬議配發員工股票紅利股數以其員工紅利新台幣 84,633,000 元依股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。惟截至年報刊印日止無法取得股東會前一日收盤價訊息，故暫以 98 年 4 月 18 日之股價推算，比率約為 5.14%。
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	5.71(基本 EPS) 5.56(稀釋 EPS)

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

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

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形

公司債種類	95 年度國內第 1 次無擔保可轉換公司債	
發行日期	民國 95 年 11 月 24 日	
面額	新台幣壹拾萬元整	
發行及交易地點	中華民國證券櫃買中心掛牌	
發行價格	依面額發行	
總額	新台幣壹拾伍億元	
利率	0%	
期限	五年期 到期日：100 年 11 月 23 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	元大京華證券股份有限公司	
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	
未償還金額	新台幣壹拾壹億壹仟伍百柒拾萬元	
贖回或提前清償之條款	本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時，發行公司得依債券面額贖回部份或全部債券；另於超過百分之九十之本公司債已贖回、買回、註銷或行使轉換權利時，發行公司得依債券面額贖回全部債券。	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣 35,951,240 元（累積轉換股數 3,595,124 股）
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請至 newmops.tse.com.tw 網址查詢
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依目前可轉換公司債流通餘額計算，若全數轉換為普通股，則需要發行 13,946,250 股，佔已發行股份總數比率 3.53%，對股東權益影響尚屬有限。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

年度	97 年度	當年度截至 98 年 4 月 18 日止
公司債種類	95 年度國內第一次無擔保轉換公司債	95 年度國內第一次無擔保轉換公司債
轉換公司債市價	最高	125
	最低	92.1
	平均	107.1
轉換價格	80 元	80 元
發行日期及發行時轉換價格	民國 95 年 11 月 24 日新台幣 107 元	民國 95 年 11 月 24 日新台幣 107 元
履行轉換義務方式	以發行新股方式支付	以發行新股方式支付

三、特別股、海外存託憑證及員工認股權憑證辦理情形
員工認股權憑證辦理情形

98年4月18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	1.15 %
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	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	4,208 仟股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 120 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.07 %
對股東權益影響	對原有普通股股東股權可能稀釋比率約為 1.07%

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權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

98年4月18日

	職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(註2)				未執行(註2)			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	邱智恆	1,200 仟股	0.30%	0	-	0	0	1,200 仟股	120	0	0.30%
	副總經理	張達文										
	協理	廖書偉										
	協理	蔡和蒼										
	協理	鄒定基										
	協理	廖顯庭										
	協理	朱立偉										
	協理	黃胤峯										
	協理	戴棟乾										
	協理	劉智鋒										
	協理	曾忠鶴										
	協理 (已離職)	黃國倉										
	協理	公延隆										
	協理	林芳毅										
	協理	徐中輔										
協理	孫瑰寶											
協理	宋志翔											
財務長	李玉菁											

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，應予註明)，應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

四、併購或受讓他公司股份辦理情形：無。

五、資金運用計劃執行情形

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 本公司所營業務之主要內容：

本公司經濟部核發之變更登記表記載之所營主要內容為：

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

2. 最近二年度營業比重

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度		96 年度	
	金額	%	金額	%
DRAM 記憶體模組	11,394,898	34.2	13,605,090	37.0
NAND FLASH 快閃記憶體	18,623,922	55.9	21,413,172	58.2
策略性產品	2,915,200	8.75	1,722,901	4.68
其他	381,995	1.15	43,687	0.12
合計	33,316,015	100.0	36,784,850	100.0

3. 目前主要商品項目

- (1) 記憶體擴充卡：包含桌上型/筆記型電腦專用記憶卡、伺服器/工作站專用記憶卡、路由器 (Router) 專用記憶卡、雷射印表機及傳真機專用記憶卡等。
- (2) 快閃記憶體應用產品：包含 Compact Flash Card、MMC、MMCplus、RS-MMC、MMCmobile、MMCmicro、SD Card、SDHC Card、miniSD Card、miniSDHC Card、microSD Card、microSDHC Card、Memory Stick (Duo)、Memory Stick Pro (Duo)、xD-Picture Card，各式轉接卡與讀卡機及使用在特殊工業應用平台之 IDE/SATA/USB 介面快閃碟模組、IDE/PATA/SATA/USB 介面之 SSD 以及符合 USB 2.0 規格之行動碟和各種多功能行動碟等。
- (3) 多媒體產品：如 MP3 音樂播放機及數位相框。
- (4) 儲存類產品：各式行動硬碟儲存裝置及固態硬碟等。

4. 計劃開發之新商品

(1) 記憶體產品

高容量 DDR2-800/1066 U-DIMM、SO-DIMM 記憶體卡、高容量 DDR2-667/800 R-DIMM/FB-DIMM 記憶體卡、高容量 DDR3-1066/1333 伺服器/工作站電腦用之記憶體卡、高容量 DDR3-1600/1800 桌上型電腦用之記憶體卡、高容量 DDR3-1066/1333 筆記型電腦用之記憶體卡。

(2) 數位記憶卡

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

(3) USB 行動碟

內建其他複合功能之快閃記憶體行動碟、具備時尚新造型之快閃記憶體行動碟、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。

(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。

(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。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) DRAM 記憶體產業概況

2008 年受到次級信貸風暴影響，全球經濟開始出現衰退，導致需求疲弱，市場處於供過於求狀態，1 Gb DRAM 顆粒價格從年初美金 1.78 元大幅下滑至年底美金 0.84 元，跌幅達 53%，第四季單季更出現 0.56 美元的歷史低價。所幸在上游廠商積極減產效應之下，報價開始回穩，同時創見業務同仁的努力之下，DRAM 記憶體卡全年出貨量締造歷史新高紀錄。

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 2009 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

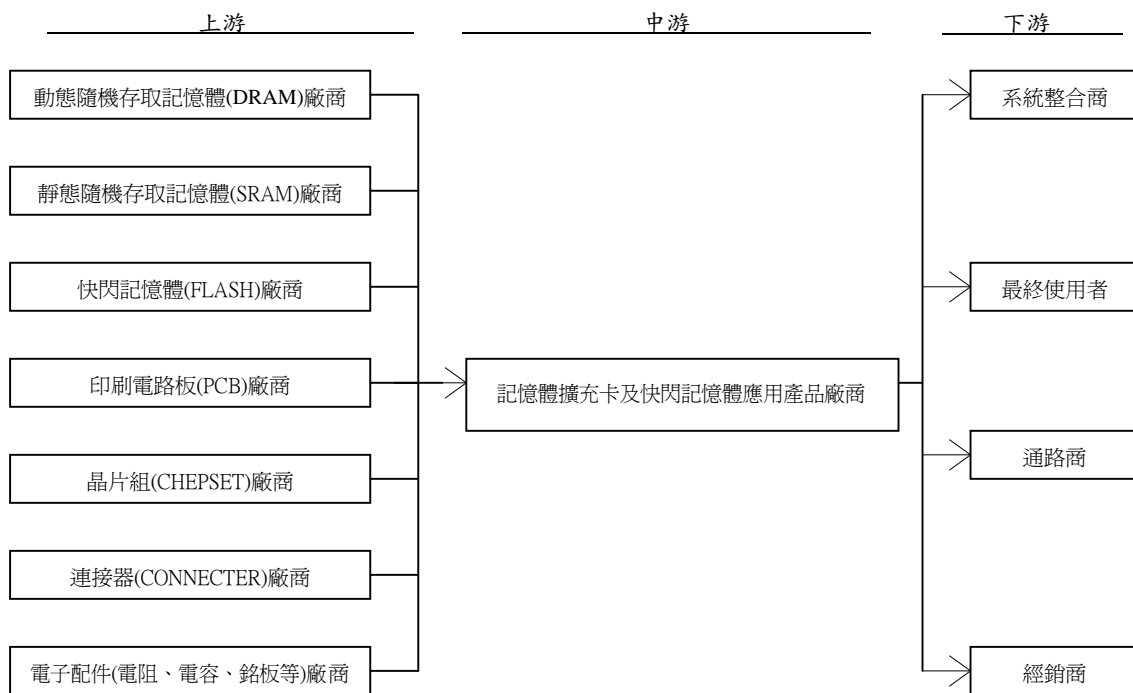
展望 2009 年，預期消耗快閃記憶體產能主要的終端應用產品，仍然以快閃記憶卡、隨身碟、MP3 音樂播放機等 3 項產品為主；此外，最具想像空間的應用，則是固態硬碟產品普及化，固態硬碟對於快閃記憶體產業而言，是全方位廣泛的應用及產能需求極大化的產品。

創見資訊快閃記憶體相關產品的發展，主要是以小型儲存記憶卡、讀卡機、JetFlash 行動碟、T.sonic MP3 系列和目前正在積極研發的 SSD(Solid State Disk)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，在外觀造型方面隨身碟 JetFlashV90 及行動式硬碟 StoreJet 25M 更是榮獲德國紅點設計大獎的肯定。

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。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產業之發展趨勢及競爭情形

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

創見在競爭異常激烈的產業環境中，不斷突破與成長：天下雜誌一千大製造業排行榜中，創見由 1994 年的 461 名，進步到 2008 年的 79 名；天下雜誌 2008 年兩岸三地一千大上市櫃公司排行創見名列第 325 名；連續四年獲得經濟部國貿局選為台灣前二十大國際品牌，2008 年排名 13 名，品牌價值由 2007 年美金 1.80 億元提升至美金 2.44 億元。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。雖然本產業的進入門檻不高，但在百家爭鳴的情況下，要能年年持續成長、穩定優異的獲利表現，唯有創見如此穩紮穩打的經營策略才能常保領先。目前國內同業有威剛、勁永、宇瞻、群聯、品安等，國外較大的競爭對手為 Kingston 與 SanDisk。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度截至年報刊印日止投入研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	研究發展成果
97	142,440	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推出 DDR3 桌上型、筆記型電腦記憶體模組 2. 推出 4GB microSDHC 記憶卡 3. 推出大容量 320GB 之 StoreJet2.5 SATA 行動硬碟 4. 推出支援 MP3 播放器、圖片顯示器、影片播放器等多功能音樂行動碟—850 系列 5. 推出新一代主流 MP3 播放器—320 系列 6. 推出大容量 32GB 隨身碟—V20、V60 系列 7. 推出大容量 32GB 133 倍速 Compact Flash Card 8. 推出大容量 4GB DDR2-1066+ aXeRam 超頻專屬雙通道記憶體模組 9. 推出首款防撞擊行動硬碟 StoreJet2.5 mobile 系列 10. 推出 SATA 介面快閃記憶體模組 11. 推出 300 倍超高速 Compact Flash Card 12. 推出支援 MP3 撥放器、進階數位錄音功能、FM 撥放功能等多功能音樂行動碟-615 系列 13. 推出大容量及高速 SLC 伸縮隨身碟--JetFlash 110 系列 14. 推出首款 eSATA 大容量 500GB 之 StoreJet35U 行動硬碟 15. 推出伺服器及工作站專用 DDR2-667 低電壓全緩衝式記憶體模組 16. 推出 64GB 大容量 2.5 吋高速固態硬碟 17. 推出 2GB 套裝 DDR3-1800 aXeRam 超頻記憶體模組 18. 推出新款多功能數位相框 720 系列 19. 推出 64GB 重量級隨身碟-V20 系列 20. 推出重量 2 克極致輕薄隨身碟-T5 系列 21. 推出 Memory Stick PRO-HG Duo 專用之多功能讀卡機 22. 推出業界最大容量 500GB 行動硬碟 23. 推出 128GB 超大容量 2.5 吋高速 SSD

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	研究發展成果
98	32,974	1.推出 8 吋觸控式數位相框—810 系列 2.推出三通道 DDR3-1333 套裝記憶體模組 3.推出具備資料修復功能之新款讀卡機-P8 系列 4.推出 4GB 套裝 DDR3-1800 aXeRam 超頻記憶體模組 5.推出 1.8 吋雙傳輸介面之時尚固態硬碟-SSD18M 系列 6.推出 192GB 超大容量 2.5 吋 SATA II 固態硬碟

上述九十七年度資料彙總自民國九十七年一月一日起至十二月三十日止，九十八年度研究發展支出資料彙總自九十八年一月一日至三月三十一日止。

2. 未來年度研究發展計劃

(1) 記憶體產品

- ① 高容量 DDR2-800/1066 U-DIMM、SO-DIMM 記憶卡。
- ② 高容量 DDR2-667/800 R-DIMM、FB-DIMM 記憶卡。
- ③ 高容量 DDR3-1066/1333 伺服器電腦用之記憶卡。
- ④ 高容量 DDR3-1066/1333 工作站電腦用之記憶卡。
- ⑤ 高容量 DDR3-1600/1800 桌上型電腦用之記憶卡。
- ⑥ 高容量 DDR3-1600/1800 筆記型電腦用之記憶卡。

(2) 數位記憶卡

- ① 各種更高容量最新規格之小型快閃記憶卡。
- ② 各種更高速度最新規格之快閃記憶卡。
- ③ 各類工業級不同介面之快閃記憶體模組。

(3) USB 行動碟

- ① 內建其他複合功能之快閃記憶體行動碟。
- ② 具備時尚新造型之快閃記憶體行動碟。
- ③ 更高速、高容量之最新功能快閃記憶體行動碟。

(4) 多媒體產品

- ① 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。
- ② 高容量並具時尚造型之數位相框。

(5) 儲存設備

- ① 1"/1.8"/2.5" 高容量 SSD(Solid State Disk) 硬碟。
- ② 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。

(6) 週邊產品

- ① 支援 UDMA CF 卡讀卡機。
- ② 具備時尚新造型並支援最新記憶卡規格，同時具備修復檔案功能之讀卡機。

(四) 長、短期業務發展計劃

創見近幾年無論在記憶體模組、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。

1. 短期業務發展計劃

(1) 生產基地的佈建

因應龐大出貨需求，創見大陸上海廠第一及第二期建設均已完工，第一期建設並於2006年下半年起量產，第二期建設於2008年上半年起量產，大陸上海廠已有20條生產線，兩岸合計共有27條生產線，單月總產能合計1,020萬片。為預防產能不足，及配合政府提高就業率，落實深耕台灣之理念，創見規劃興建台北二廠，以確保未來供貨無虞，預計於2010年完工，將可新增20條生產線的產能，屆時兩岸共有47條生產線，單月總產能將可超越2,000萬片規模，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 業務經營

創見憑藉優良品質，以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完工，同時全球電腦代工大廠均以中國大陸為生產重鎮，創見藉由大陸上海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業務營收貢獻比重將由去年約5%攀升至15%，以產生營運經濟規模之效應。

(3) 品牌專賣店設立

創見在中國大陸地區設立7間品牌專賣店，香港地區設立2間品牌專賣店，台灣地區設立7間品牌專賣店，提供消費者諮詢、售後服務、及維修等多元服務，希望藉由體驗行銷方式，進一步提昇全球消費者對創見的品牌認同感。創見計劃中國大陸地區增設8間品牌專賣店，韓國地區設立2間品牌專賣店，深耕新興國家市場，加強行銷通路的佈建，即時反應當地市場消費需求。

(4) 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。

2. 長期業務發展計劃

(1) 通路的掌握

① 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、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。

② 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分公司，並將經驗推廣至創見全球通路客戶端。

③ 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。

④ 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

① 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。

② 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。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品及銷售地區

本公司主要產品為各式記憶體擴充卡、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：新台幣仟元

銷售地區	97 年度		96 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	6,005,797	18.0	7,433,571	20.2
美洲	2,291,739	6.88	2,109,342	5.73
歐洲	10,330,877	31.0	11,246,590	30.6
亞洲	14,046,391	42.2	15,299,960	41.6
其他	641,211	1.92	695,387	1.89
合計	33,316,015	100.0	36,784,850	100.0

2.市場佔有率

DRAM 記憶體產業跟快閃記憶體產業由於產品區分細膩 (SDRAM、DDR、DDR2、DDR3、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。

3.市場未來供需狀況與成長性

(1) 記憶體擴充卡

記憶體模組搭載率持續上升，市場主流 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 模組出貨將穩定成長；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 供過於求的情形可望改善，下半年在傳統返校需求旺季及聖誕旺季需求影響，將可出現微幅供不應求及價格上漲的契機。

(2) 快閃記憶卡

NAND 型快閃記憶體主要應用在消費性電子的儲存媒介，在手機、數位相機、數位錄影機、Notebook、Netbook、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；上游記憶體廠商有效控制產能、2009 年快閃記憶體供需狀況大致合理，價格可望保持穩定。

4.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，深圳福田店及南山店共十七家創見專賣店，未來將陸續於大中華兩岸三地及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。

5.公司發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)有利因素

①產品終身保固，品牌形象佳

創見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 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、Digital Album 及 T.sonic MP3 音樂行動碟等產品皆已獲得全球許多專業電腦雜誌與獎項的肯定。

③ 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、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。

(2)不利因素與因應對策

①關鍵性原料 DRAM 顆粒如價格波動劇烈，影響營運之穩定性。

本公司關鍵性原料 DRAM、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系統，藉由資訊系統的輔助加強對合理庫存水準的掌握。

②標準型記憶卡產品、快閃記憶卡產品進入障礙低，易流於價格戰。

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

因應對策：本公司除標準型產品之外，在 DRAM 以及 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。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1) 數位記憶卡/USB 行動碟產品

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

估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。

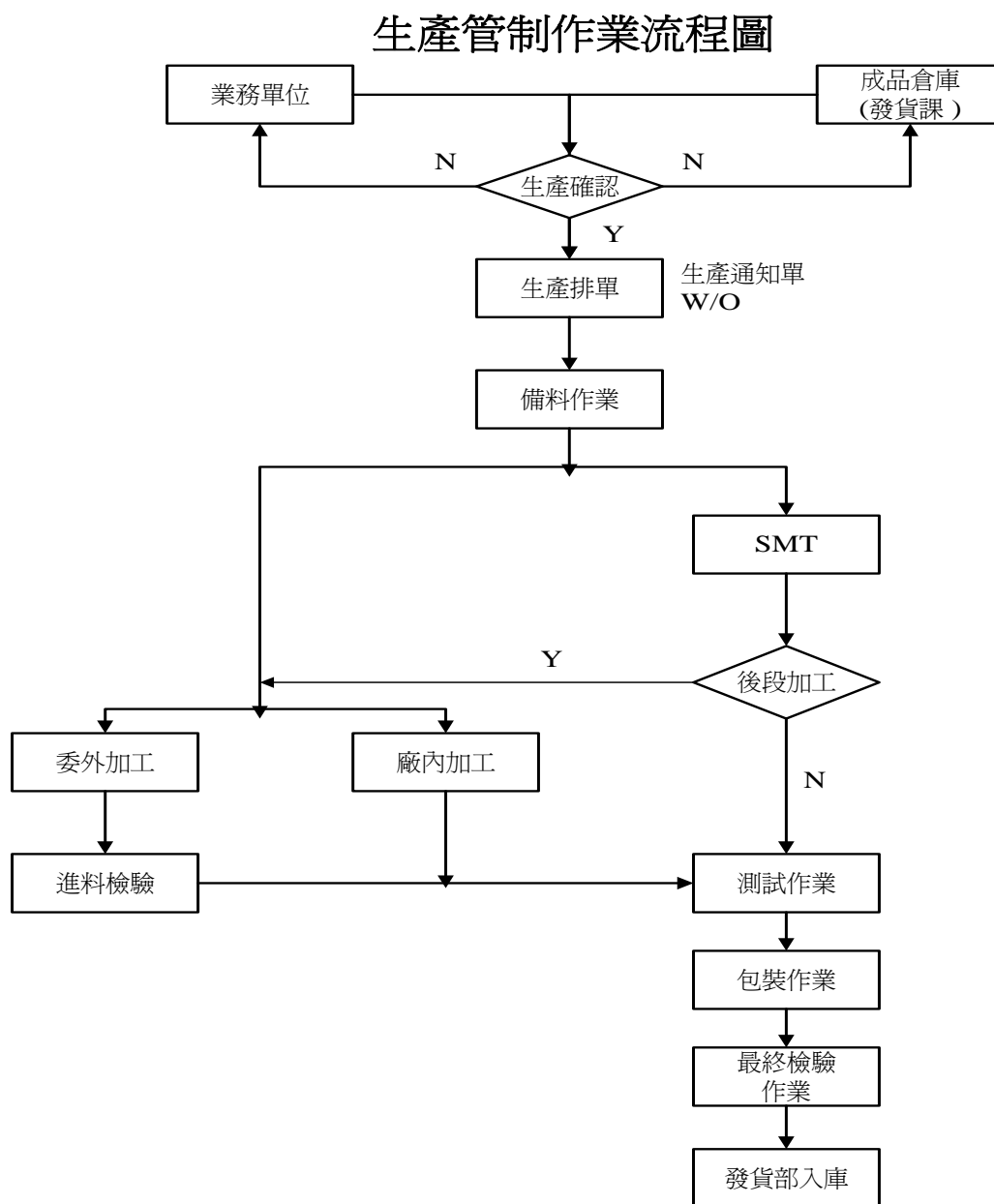
(4) 儲存設備

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。

(5) 週邊產品

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

2.產製過程—記憶體擴充卡、快閃記憶體應用產品：



(三)主要原料之供應狀況

主要原材料	供應廠商
動態隨機存取記憶體- DRAM	Samsung、PSC、Elpida、Hynix、Micron、ProMos
快閃記憶體 Flash	Samsung、Hynix、Micron、Intel
印刷電路板-PCB	翔昇、欣強、定穎、健鼎
主被動元件 -ACTIVE & PASSIVE COMPONENT	建智、世平、匯橋、友尚、國巨、旺詮、志遠
連接器-CONNECTER	鉅航、展麒、鴻海
晶片組-CHIPSET	安國、慧榮、揚智、智微

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.主要進貨供應廠商名單

單位：新台幣仟元

供應廠商	97 年度		供應廠商	96 年度	
	金額	佔全年進貨 淨額%		金額	佔全年進貨 淨額%
A	17,511,461	57.3	A	12,142,786	36.6
--	--	--	B	4,972,663	15.0

(註一)因商業機密及契約保密之限制，故供應廠商名稱僅以代號代表之。
(註二) 增減變動原因:配合業務需求。

2.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

客戶名稱	97 年度		客戶名稱	96 年度	
	金額	佔全年銷貨 淨額%		金額	佔全年銷貨 淨額%
甲	3,769,382	11.3%	丁	5,993,182	16.3%
--	--	--	甲	4,501,829	12.2%

(註一)因商業機密及契約保密之限制，故供應廠商名稱僅以代號代表之。
(註二) 增減變動原因:配合業務需求。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟片,值-新台幣仟元

產品別	單位	97 年度			96 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
DRAM 記憶體模組	片	20,000	19,764	12,681,534	12,600	11,234	11,275,338
NAND FLASH 快閃記憶體	片	105,000	102,192	18,708,434	48,000	46,486	17,564,585
策略性產品	片	4,500	4,269	2,635,462	3,000	1,284	1,185,468
其他	片	7,000	6,598	26,522	15,000	13,561	20,950
合計	片	135,000	132,823	34,051,952	78,600	72,565	30,046,341

(六)最近二年度銷售量值表

單位：片,值-新台幣仟元

產品別	97 年度				96 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量 (片)	值	量 (片)	值	量 (片)	值	量 (片)	值
DRAM 記憶體模組	2,913,294	2,026,591	13,218,608	9,368,307	2,248,390	2,392,071	10,477,249	11,213,019
NAND FLASH 快閃記憶體	22,837,230	2,398,424	76,354,969	16,225,497	6,070,384	3,838,030	37,553,271	17,575,142
策略性產品	500,981	706,596	2,037,243	2,208,604	373,476	432,431	1,361,409	1,290,470
其他	2,850,215	209,681	3,537,409	172,314	6,022,855	37,753	9,115,170	5,934
合計	29,101,720	5,341,292	95,148,229	27,974,723	14,715,105	6,700,285	58,507,099	30,084,565

三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		97 年度	96 年度	當 年 度 截 至 98 年 04 月 18 日
員 工 人 數	直接員工	640	538	569
	間接員工	361	293	383
	合 計	1001	831	952
平 均 年 歲		31.3	30.9	31.6
平 均 服 務 年 資		3.60	3.40	4.00
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	20.0%	20.3%	22.7%
	大 專	50.1%	52.0%	50.7%
	高 中	27.9%	25.3%	24.5%
	高 中 以 下	2.10%	2.41%	2.10%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額及未來因應對策及可能之支出：

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

五、勞資關係

(一) 現行重要勞資協議及實施情形

1. 員工福利措施：

- 甲、保險：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，並針對海外派駐員工規劃海外型團體保險。
- 乙、聯誼活動：為體恤員工對於公司的付出與奉獻，公司職工福利委員會每年舉辦年終餐會、Family Day、旅遊、體育競賽、藝文欣賞等活動調劑員工身心與凝聚向心力，並設置若干康樂設施供員工於工作之餘使用。
- 丙、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，除此之外並發送生日禮券、結婚禮金、生育禮金等，以表達公司對於員工照顧與恭賀之意。另透過與其他廠商異業結盟，提供員工生活上更多的優惠訊息。另公司考量於都會區運動場地之有限，特於大樓內設立籃球場及活動中心，供同仁健身及休閒娛樂。

2. 員工發展訓練：

本公司透過職務輪調、海外分公司派駐等方式，提供員工多元化的機會接受各式的挑戰與學習經驗，完整扎實的 on-job training 不但讓員工本身更茁壯成長，同時更加提昇企業人力資本與企業優勢。除此之外，為加強員工知能並規劃一系列教育訓練課程，包含有新人教育訓練、專業職能教育訓練、能力提昇教育訓練等。

3. 退休制度：

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

4. 其他重要協議：

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

(二) 勞資糾紛損失

1. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所受損失：無。

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

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

契約性質	契約對象	契約期間	契約內容	限制條款
授權契約	The CompactFlash Association	98.2.10~99.2.9	CompactFlash Association License and Sublicense Agreement	無
		98.2.10~99.2.9	CompactFlash OEM Trademark License Agreement	無
授權契約	SD Card Association	97.8.9~98.8.8	License Agreement for SD Association Memory Card Specification or LAMS	無
授權契約	MMC Association	97.6.19~98.6.18	MMCA Membership Agreement	無
授權契約	Microsoft Corp.	95.12.18~98.12.17	Designed for Microsoft Windows and Windows Vista Logo Usage AGREEMENT	無
			Windows Hardware Quality Labs Testing Agreement	
			Windows Error Reporting Agreement	
		95.8.1~100.8.1	WMDRM 10 For Devices Final Product Distribution AGREEMENT	
		95.8.1~106.11.31	Windows Media Components Final Product Agreement	
租賃契約	萬情投資股份有限公司及政全科技開發股份有限公司	98.4.10-108.4.9	承租台北市內湖區舊宗路 93-9 地號土地	無

陸、財務概況

一、最近五年簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	最近五年度財務資料（註一）					當年度截至 98年3月31日 財務資料（註二）
		93年	94年	95年	96年	97年	
流動資產		5,798,525	5,771,844	9,836,269	13,595,036	13,620,350	14,543,880
基金及長期投資		165,699	496,471	930,256	2,274,562	2,719,363	2,959,172
其他金融資產		-	3,285	3,260	3,243	3,275	3,396
固定資產		1,201,427	1,418,224	1,395,316	1,413,604	1,396,869	1,381,993
無形資產		-	-	-	-	18	18
其他資產		245,507	55,465	57,125	4,107	5,012	4,811
資產總額		7,411,158	7,745,289	12,222,226	17,290,552	17,744,887	18,893,270
流動負債	分配前	780,406	1,061,254	2,298,370	2,861,188	3,193,549	3,237,259
	分配後	1,958,296	2,043,946	3,542,953	4,369,875	（註三）	（註三）
長期負債		800,678	-	1,501,773	1,029,842	-	-
其他負債		60,707	48,433	115,184	59,439	131,649	275,534
負債總額	分配前	1,641,791	1,109,687	3,915,327	3,950,469	3,325,198	3,512,793
	分配後	2,819,681	2,092,379	5,159,910	5,459,156	（註三）	（註三）
股本		2,782,277	3,183,778	3,375,206	3,706,457	3,945,430	3,945,430
資本公積		416,970	927,675	1,011,046	4,240,546	4,269,520	4,269,520
保留盈餘	分配前	2,570,977	2,539,131	3,912,502	5,323,016	6,001,271	6,909,449
	分配後	1,085,864	1,481,021	2,622,620	3,754,234	（註三）	（註三）
金融商品之未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(857)	(14,982)	8,145	70,064	207,927	260,537
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	(4,459)	(4,459)
股東權益總額	分配前	5,769,367	6,635,602	8,306,899	13,340,083	14,419,689	15,380,477
	分配後	4,591,477	5,652,910	7,062,316	11,831,396	（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。

註二：九十八年度第一季財務報告係經會計師核閱。

註三：俟股東會決議分配。

(二)簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註一）					當年度截至 98年3月31 日財務資料 （註二）
		93年	94年	95年	96年	97年	
營業收入		14,588,217	16,402,082	25,831,248	36,784,850	33,316,015	7,804,544
營業毛利		2,371,865	2,096,646	2,977,760	3,464,207	3,020,809	1,024,939
營業利益		1,980,410	1,700,175	2,498,751	2,801,205	2,186,366	839,245
營業外收入及利益		199,926	109,360	290,943	611,471	1,343,108	350,109
營業外費用及損失		2,746	72,337	72,302	40,347	670,180	7,500
繼續營業部門 稅前利益		2,177,590	1,737,198	2,717,392	3,372,329	2,859,294	1,181,854
繼續營業部門 稅後利益		1,883,973	1,453,267	2,431,481	2,700,396	2,247,037	908,178
會計原則變動之累 積影響數		-	-	2,724	-	-	-
本期利益		1,883,973	1,453,267	2,431,481	2,700,396	2,247,037	908,178
每股 盈餘 (元)	(註三)	6.85	4.58	7.23	7.78	5.72	2.30
	(註四)	5.78	4.29	7.14	7.37	(註五)	(註五)

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十八年度第一季財務報告係經會計師核閱。

註三：按流通在外加權平均股數計算。

註四：按追溯調整後之股數計算。

註五：九十七年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(三)會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
93年度	資誠會計師事務所	蔡金拋、杜佩玲	修正式無保留意見
94年度	資誠會計師事務所	蔡金拋、杜佩玲	修正式無保留意見
95年度	資誠會計師事務所	蔡金拋、杜佩玲	修正式無保留意見
96年度	資誠會計師事務所	林鈞堯、王輝賢	修正式無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

本公司最近五年財務比例暨最近二年度財務比例變動原因說明如下：

分析項目		最近五年度財務分析 (註二)					當年度截至 98年3月31 日 (註三)	
		93年	94年	95年	96年	97年		
財務 結構	負債佔資產比率 (%)	22.2	14.3	32.0	22.9	18.7	18.6	
	長期資金佔固定資產比率 (%)	546.9	467.9	703.0	1,016.6	1,032.3	1,113.0	
償債 能力	流動比率 (%)	743.0	543.9	428.0	475.2	426.5	449.3	
	速動比率 (%)	632.8	371.1	253.4	335.3	271.2	317.5	
	利息保障倍數 (倍)	34,025.9	157,928.1	1,024.5	84.6	127.4	209.3	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	9.57	8.43	8.78	9.74	9.50	9.89	
	平均收現日數	38	43	42	37	38	37	
	存貨週轉率 (次)	13.6	11.5	8.66	8.79	6.44	5.47	
	平均銷貨日數	27	32	42	42	57	67	
	固定資產週轉率 (次)	12.3	12.5	18.4	26.2	23.7	22.5	
	總資產週轉率 (次)	2.11	2.16	2.59	2.49	1.90	1.70	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	27.2	19.2	24.4	18.5	12.9	19.9	
	股東權益報酬率 (%)	37.2	23.4	32.5	25.0	16.2	24.4	
	佔實收資本 比率 (%)	營業利益	71.2	53.4	74.0	75.6	55.4	85.1
		稅前純益	78.3	54.6	80.5	91.0	72.5	119.8
	純益率 (%)	12.9	8.86	9.41	7.34	6.74	11.6	
	每股盈餘 (元) (註一)	5.78	4.29	7.14	7.37	5.72	2.30	
現金 流量	現金流量比率 (%)	218.1	13.3	16.8	73.9	75.2	38.7	
	現金流量允當比率 (%)	130.1	75.6	49.3	59.8	64.8	65.9	
	現金再投資比率 (%)	13.6	-14.8	-5.65	6.13	6.20	7.86	
槓 桿 度	營業槓桿度	1.02	0.76	0.76	1.15	0.60	3.78	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.01	1.01	

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數：97 年僅有零星之短期借款，致 97 全年度利息費用較 96 年減少，97 年利息保障倍數上升。
2. 存貨週轉率(次)/平均銷貨日數：主係因應市場需求而提高產品庫存所致。
3. 總資產週轉率(次)：因資產總額增加，但銷貨淨額減少，致總資產週轉率降低。
4. 資產報酬率：因 97 年資產增加，但稅後淨利減少，故 97 年資產報酬率較 96 年下降。
5. 股東權益報酬率：97 年因股東權益增加、稅後淨利減少，故 97 年股東權益報酬率較 96 年下降。
6. 營業利益占實收資本比率：因 97 年營收下滑，致營業利益占實收資本比率較 96 年下降。
7. 稅前純益占實收資本比率：因 97 年營收下滑，致稅前純益占實收資本比率較 96 年下降。
8. 營業槓桿度：因營收下滑幅度大於變動營業成本及費用下滑幅度，使營業槓桿度較 96 年減少。

註一：按追溯調整後之加權平均股數計算。

註二：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註三：九十八年度第一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。(註 3)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表及合併財務報表，業經資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師查核竣事，連同九十七年度營業報告書及盈餘分配表等，經本監察人審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此 上

本公司九十八年股東常會

創見資訊股份有限公司

監察人 萬民投資股份有限公司 代表人：施祖佑

中華開發工銀科技顧問股份有限公司 代表人：楊鎧蟬

許俊毅

中華民國九十八年三月六日

四、最近年度財務報表及會計師審查報告

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003175 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

創見資訊股份有限公司民國九十七年及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。創見資訊股份有限公司民國九十七年度及民國九十六年度採權益法評價之曾孫公司-Transcend Information Inc.與 Transcend Information Trading GmbH, Hamburg，其所認列之投資收益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十七年度及民國九十六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 14,009 仟元及新台幣 1,899 仟元，截至民國九十七年及民國九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 72,496 仟元及新台幣 57,532 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達創見資訊股份有限公司民國九十七年及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，創見資訊股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用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。

創見資訊股份有限公司已編製民國九十七年度及民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

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 九 十 八 年 三 月 五 日

創見資訊股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日				97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
資 產						負債及股東權益					
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 4,782,944	27	\$ 3,896,979	23	2120	應付票據	\$ 70,785	1	\$ 27,724	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二)、十及十一)	520,778	3	1,580,472	9	2140	應付帳款	665,064	4	1,813,112	11
1120	應收票據淨額	4,329	-	5,669	-	2150	應付帳款 - 關係人(附註五及十一)	421,685	2	163,897	1
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	683,908	4	933,914	5	2160	應付所得稅(附註四(八))	388,517	2	451,600	3
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	2,453,075	14	2,923,749	17	2170	應付費用(附註五)	580,154	3	245,314	1
1160	其他應收款(附註五)	216,791	1	253,295	2	2270	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(九)及十)	1,051,775	6	145,935	1
120X	存貨(附註四(四))	4,670,889	26	3,991,292	23	2280	其他流動負債	15,569	-	13,606	-
1260	預付款項	147,985	1	-	-	21XX	流動負債合計	3,193,549	18	2,861,188	17
1280	其他流動資產(附註四(八))	139,651	1	9,666	-	長期負債					
11XX	流動資產合計	13,620,350	77	13,595,036	79	2410	應付公司債(附註四(九)及十)	-	-	1,029,842	6
基金及投資(附註四(五)(六)、十及十一)						其他負債					
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	839,125	5	839,125	5	2810	應計退休金負債(附註四(十))	20,170	-	17,978	-
1421	採權益法之長期股權投資	1,880,238	10	1,435,437	8	2860	遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(八))	89,474	1	12,316	-
14XX	基金及投資合計	2,719,363	15	2,274,562	13	2880	其他負債 - 其他(附註四(六)及十一)	22,005	-	29,145	-
1440	其他金融資產 - 非流動(附註六)	3,275	-	3,243	-	28XX	其他負債合計	131,649	1	59,439	-
固定資產(附註四(七)及六)						2XXX	負債總計	3,325,198	19	3,950,469	23
成本						股東權益					
1501	土地	738,305	4	738,305	4	股本(附註四(十一))					
1521	房屋及建築	687,404	4	683,062	4	3110	普通股股本	3,945,430	22	3,706,457	22
1531	機器設備	191,851	1	174,767	1	資本公積(附註四(九)(十二))					
1551	運輸設備	13,844	-	10,106	-	3211	普通股溢價	2,801,742	16	2,950,000	17
1561	辦公設備	23,448	-	23,050	-	3213	轉換公司債溢價	1,313,672	7	1,189,168	7
1681	其他設備	10,921	-	10,737	-	3250	受贈資產	4,106	-	-	-
15XY	成本及重估增值	1,665,773	9	1,640,027	9	3270	合併溢額	35,128	-	35,128	-
15X9	減：累計折舊	(277,373)	(1)	(227,852)	(1)	3272	認股權	114,872	1	66,250	-
1670	未完工程及預付設備款	8,469	-	1,429	-	保留盈餘(附註四(十三))					
15XX	固定資產淨額	1,396,869	8	1,413,604	8	3310	法定盈餘公積	1,354,535	8	1,084,495	6
無形資產						3350	未分配盈餘	4,646,736	26	4,238,521	25
1770	遞延退休金成本(附註四(十))	18	-	-	-	股東權益其他調整項目					
其他資產						3420	累積換算調整數	207,927	1	70,064	-
1820	存出保證金	5,012	-	4,107	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十))	(4,459)	-	-	-
1XXX 資產總計						3XXX	股東權益總計	14,419,689	81	13,340,083	77
						重大承諾事項及或有事項(附註五及七)					
						1XXX	負債及股東權益總計	\$ 17,744,887	100	\$ 17,290,552	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國九十八年三月五查核報告。

董事長：束崇萬

經理人：束崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司
損益表
民國97年及96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)

	97 年 度			96 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入(附註五及十一)	\$	33,864,121	102	\$	37,693,750	102		
4170 銷貨退回	(	318,279)	(1)	(	445,964)	(1)
4190 銷貨折讓	(	229,827)	(1)	(	462,936)	(1)
4100 銷貨收入淨額		33,316,015	100		36,784,850	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(十六)、五及十一)	(	30,292,700)	(91)	(	33,389,182)	(91)
5910 營業毛利		3,023,315	9		3,395,668	9		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	20,040)	-	(	17,534)	-
5930 聯屬公司間已實現利益		17,534	-		86,073	-		
營業毛利淨額		3,020,809	9		3,464,207	9		
營業費用(附註四(十六)及五)								
6100 推銷費用	(	513,389)	(1)	(	453,429)	(1)
6200 管理及總務費用	(	178,614)	(1)	(	101,813)	-
6300 研究發展費用	(	142,440)	-	(	107,760)	(1)
6000 營業費用合計	(	834,443)	(2)	(	663,002)	(2)
6900 營業淨利		2,186,366	7		2,801,205	7		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		57,513	-		65,590	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		17,936	-		
7320 金融負債評價利益(附註四(二))		569	-		106,703	1		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		306,347	1		36,568	-		
7122 股利收入		47,111	-		6,208	-		
7160 兌換利益		866,207	3		280,739	1		
7260 存貨跌價回升利益		-	-		31,516	-		
7480 什項收入(附註五)		65,361	-		66,211	-		
7100 營業外收入及利益合計		1,343,108	4		611,471	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	22,629)	-	(	40,328)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	4,813)	-		-	-	
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	642,738)	(2)		-	-	
7880 什項支出		-	-	(	19)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(	670,180)	(2)	(	40,347)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		2,859,294	9		3,372,329	9		
8110 所得稅費用(附註四(八))	(	612,257)	(2)	(	671,933)	(2)
9600 本期淨利	\$	2,247,037	7	\$	2,700,396	7		
基本每股盈餘(附註四(十五))								
9750 本期淨利	\$	7.28	\$	5.72	\$	9.21	\$	7.37
稀釋每股盈餘(附註四(十五))								
9850 本期淨利	\$	7.04	\$	5.54	\$	8.60	\$	6.84

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司
股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			未分配盈餘	累積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積				
96 年 度								
96年1月1日餘額	\$ 3,375,206	\$ 1,011,046	\$ 841,347	\$ 14,982	\$ 3,056,173	\$ 8,145	\$ -	\$ 8,306,899
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(14,982)	14,982	-	-	-
95年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	243,148	-	(243,148)	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(2,566)	-	-	(2,566)
股票股利	33,752	-	-	-	(33,752)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,215,074)	-	-	(1,215,074)
員工紅利	11,547	-	-	-	(38,490)	-	-	(26,943)
現金增資	250,000	2,950,000	-	-	-	-	-	3,200,000
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	61,919	-	61,919
轉換公司債轉換成股本	35,952	279,500	-	-	-	-	-	315,452
96年度淨利	-	-	-	-	2,700,396	-	-	2,700,396
96年12月31日餘額	<u>\$ 3,706,457</u>	<u>\$ 4,240,546</u>	<u>\$ 1,084,495</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,238,521</u>	<u>\$ 70,064</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,340,083</u>
97 年 度								
97年1月1日餘額	\$ 3,706,457	\$ 4,240,546	\$ 1,084,495	\$ -	\$ 4,238,521	\$ 70,064	\$ -	\$ 13,340,083
資本公積轉增資	148,258	(148,258)	-	-	-	-	-	-
96年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	270,040	-	(270,040)	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	(3,071)	-	-	(3,071)
股票股利	37,065	-	-	-	(37,065)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,482,583)	-	-	(1,482,583)
員工紅利	23,030	-	-	-	(46,063)	-	-	(23,033)
轉換公司債轉換成股本	30,620	124,504	-	-	-	-	-	155,124
被投資公司資本公積-受贈資產	-	4,106	-	-	-	-	-	4,106
轉換公司債重設權價值變動數	-	48,622	-	-	-	-	-	48,622
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	137,863	-	137,863
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(4,459)	(4,459)
97年度淨利	-	-	-	-	2,247,037	-	-	2,247,037
97年12月31日餘額	<u>\$ 3,945,430</u>	<u>\$ 4,269,520</u>	<u>\$ 1,354,535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,646,736</u>	<u>\$ 207,927</u>	<u>(\$ 4,459)</u>	<u>\$ 14,419,689</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 2,247,037	\$ 2,700,396
調整項目		
未實現銷貨毛利	20,040	17,534
已實現銷貨毛利	(17,534)	(86,073)
金融資產評價損失(利益)	4,813	(17,936)
金融負債評價利益	(569)	(106,703)
備抵呆帳轉列其他收入	(2)	-
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	642,738	(31,516)
採權益法認列之投資收益	(306,347)	(36,568)
折舊費用	49,988	48,034
處分固定資產利益	(46)	(1,592)
固定資產減損回升利益	-	(15,172)
應付公司債折價攤銷數	21,933	26,371
應付公司債未實現兌換損失變動數	9,189	(743)
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	1,104,072	(465,838)
應收票據及帳款	722,022	(193,726)
其他應收款	3,001	106,985
存貨	(1,322,335)	(485,468)
預付款項	(147,985)	-
遞延所得稅資產及負債	(43,254)	59,480
其他流動資產	(9,604)	117,993
應付票據及帳款	(847,199)	148,248
應付所得稅	(63,083)	245,861
應付費用	334,840	92,848
其他流動負債	1,955	(6,821)
應計退休金負債	(2,285)	(1,882)
營業活動之淨現金流入	<u>2,401,385</u>	<u>2,113,712</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人減少	\$ 33,503	\$ 5,625
取得以成本衡量之金融資產價款	-	(760,000)
取得長期股權投資-子公司價款	(6,132)	(483,269)
購置固定資產	(38,161)	(20,248)
處分固定資產價款	4,954	20,968
存出保證金增加	(905)	(1)
投資活動之淨現金流出	(6,741)	(1,236,925)
<u>融資活動之現金流量</u>		
現金增資	-	3,200,000
發放現金股利	(1,482,575)	(1,215,071)
發放員工紅利	(23,033)	(26,943)
董監酬勞	(3,071)	(2,566)
存入保證金減少	-	(189)
融資活動之淨現金(流出)流入	(1,508,679)	1,955,231
本期現金及約當現金增加	885,965	2,832,018
期初現金及約當現金餘額	3,896,979	1,064,961
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,782,944	\$ 3,896,979
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 696	\$ 13,957
本期支付所得稅	\$ 718,595	\$ 366,593
不影響現金流量之融資活動		
本期已宣告未發放之現金股利	\$ 8	\$ 3
轉換公司債(面額)轉換成股本	\$ 155,124	\$ 315,452

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：束崇萬

經理人：束崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

創見資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 78 年 8 月設立，經歷次增資後，截至民國 97 年 12 月 31 日止，額定股本及實收股本各為 \$5,000,000 及 \$3,945,430，每股面額 10 元。主要營業項目為電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件之製造、加工及買賣等。本公司於民國 89 年 11 月經核准上市，並自民國 90 年 5 月 3 日起股票於台灣證券交易所上市買賣。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 1,000 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

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

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

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

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

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.本公司係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨值為公平價值。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
- 4.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及轉換權，請詳附註二、(九)說明。
- 5.本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1)係為混合商品。
 - (2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(四)備抵呆帳

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

(五)存貨

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

(六)以成本衡量之金融資產

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

(七)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
- 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。

(八)固定資產

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

(九)應付公司債

- 1.民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、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.民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

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

- 3.期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。
- 4.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) 退休金

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

(十一) 股份基礎給付-員工獎勵

- 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。

(十二) 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重大差異時，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。

(十三) 收入、成本及費用

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

(十四) 所得稅

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

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

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

(十五)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。

(十六)會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)股份基礎給付－員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用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」，此項會計原則變動對民國 97 年度淨利無影響。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年稅後淨利減少 \$110,851，每股稅後盈餘減少 0.28 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 436	\$ 838
支票及活期存款	3,270,929	922,478
定期存款	1,346,913	2,908,522
約當現金-附賣回債券	164,666	65,141
	<u>\$ 4,782,944</u>	<u>\$ 3,896,979</u>

截至民國97年及96年12月31日止，屬一年期以上定期存款合約之金額分別為\$81,893及\$81,075。

(二)公平價值變動列入損益之金融商品-流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
<u>交易目的金融資產</u>		
受 益 憑 證	\$ 397,796	\$ 1,550,075
債 券	79,519	-
交易目的金融資產評價調整	(13,003)	16,782
合計	<u>464,312</u>	<u>1,566,857</u>
<u>指定公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
債券及票券	-	6,454
指定公平價值變動列入 損益之金融資產評價調整	-	(114)
合計	<u>-</u>	<u>6,340</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
衍生性金融負債	(43,356)	(43,356)
交易目的金融負債評價調整	99,822	50,631
合計	<u>56,466</u>	<u>7,275</u>
	<u>\$ 520,778</u>	<u>\$ 1,580,472</u>

本公司於民國97年及96年度分別認列淨損失\$4,244及淨利益\$124,639。

(三) 應收帳款淨額

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收帳款	\$ 683,908	\$ 944,969
減：備抵呆帳	-	(11,055)
	<u>\$ 683,908</u>	<u>\$ 933,914</u>

截至民國97年12月31日止，本公司應收帳款轉列催收款(表列「其他資產」)之金額為\$13,352，業已全數提列備抵呆帳。

(四) 存貨

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
原 料	\$ 3,070,998	\$ 2,070,729
在途原料	-	1,066,382
在製品	1,227,173	431,781
製成品	<u>1,065,043</u>	<u>471,987</u>
	5,363,214	4,040,879
減：備抵跌價及呆滯損失	(692,325)	(49,587)
	<u>\$ 4,670,889</u>	<u>\$ 3,991,292</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
上櫃公司股票-台灣典範半導體(股)公司	\$ 640,000	\$ 640,000
上櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	198,000	198,000
非上市櫃公司股票-集邦科技(股)公司	<u>1,125</u>	<u>1,125</u>
	<u>\$ 839,125</u>	<u>\$ 839,125</u>

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

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	97年12月31日 之持股比例	帳 面 價 值	
		97年12月31日	96年12月31日
Saffire Investment Ltd.	100%	\$ 1,784,925	\$ 1,333,026
Transcend Japan Inc.	100%	92,316	102,411
Transcend Korea Inc.	100%	2,997	-
		1,880,238	1,435,437
長期投資貸方餘額轉列其他負債-其他			
Transcend Information UK Limited	100%	(1,965)	(11,611)
		<u>\$ 1,878,273</u>	<u>\$ 1,423,826</u>

2. 民國 97 年及 96 年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	97 年 度	96 年 度
Saffire Investment Ltd.	\$ 331,865	\$ 39,793
Transcend Japan Inc.	(31,020)	(744)
Transcend Korea Inc.	(2,500)	-
Transcend Information UK Limited	8,002	(2,481)
	<u>\$ 306,347</u>	<u>\$ 36,568</u>

(七) 固定資產

	97 年	12 月	31 日
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 738,305	\$ -	\$ 738,305
房屋及建築	687,404	(145,309)	542,095
機器設備	191,851	(101,993)	89,858
運輸設備	13,844	(4,265)	9,579
辦公設備	23,448	(19,763)	3,685
其他設備	10,921	(6,043)	4,878
未完工程及預付設備款	8,469	-	8,469
	<u>\$ 1,674,242</u>	<u>(\$ 277,373)</u>	<u>\$ 1,396,869</u>

	96 年	12 月	31 日
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 738,305	\$ -	\$ 738,305
房屋及建築	683,062	(122,484)	560,578
機器設備	174,767	(81,390)	93,377
運輸設備	10,106	(2,299)	7,807
辦公設備	23,050	(17,487)	5,563
其他設備	10,737	(4,192)	6,545
其他工程及預付設備款	1,429	-	1,429
	<u>\$ 1,641,456</u>	<u>(\$ 227,852)</u>	<u>\$ 1,413,604</u>

(八)所得稅

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
所得稅費用	\$ 612,257	\$ 671,933
遞延所得稅資產負債淨變動數	43,254	(59,480)
以前年度所得稅高(低)估數	6,998	(707)
暫繳及扣繳稅款	(273,992)	(160,146)
應付所得稅	<u>\$ 388,517</u>	<u>\$ 451,600</u>

1. 民國97年及96年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
(1) 遞延所得稅資產總額	<u>\$ 183,918</u>	<u>\$ 19,929</u>
(2) 遞延所得稅負債總額	<u>\$ 152,557</u>	<u>\$ 31,822</u>

2. 民國97年及96年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	<u>97 年 12 月 31 日</u>		<u>96 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動項目：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$692,325	\$ 173,081	\$49,587	\$ 12,397
未實現銷貨毛利	20,040	5,010	17,534	4,384
未實現兌換利益	(242,027)	(60,507)	(57,485)	(14,371)
其他	13,004	<u>3,251</u>	(7,946)	(1,987)
		<u>120,835</u>		<u>423</u>
非流動項目：				
退休金未提撥數	8,876	2,219	11,164	2,791
依權益法認列之國外投資利益	(368,201)	(92,050)	(61,854)	(15,464)
以成本衡量之金融資產減損損失	1,427	<u>357</u>	1,427	<u>357</u>
		<u>(89,474)</u>		<u>(12,316)</u>
		<u>\$ 31,361</u>		<u>(\$ 11,893)</u>

- 3.本公司民國 97 年及 96 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 97 年度主係股利收入約\$47,000；民國 96 年度主係交易目的金融負債評價利益約\$107,000。
- (2)時間性差異：如上列遞延所得稅變動情形。
- 4.本公司生產資料儲存媒體及電腦及其週邊設備產品符合促進產業升級條例之規定，得享受五年免稅，截至民國 97 年 12 月 31 日止，可享受免稅之明細如下：

<u>核准日期及文號</u>	<u>增資擴展設備 開始作業日期</u>	<u>免稅期間</u>	<u>免稅生產 設備成本</u>
93. 4. 14北市建一字 第09370306300號	93年1月1日	93. 01. 01~97. 12. 31	\$ <u>35,061</u>
94. 11. 7北市建一字 第09470339400號	94年10月1日	94. 10. 01~99. 09. 30	\$ <u>76,089</u>

- 5.民國 96 年及 95 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\$86,158 及\$91,343，已列為民國 97 年及 96 年度之所得稅費用。
- 6.本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 95 年度。

(九)應付公司債

	97年12月31日	96年12月31日
第一次海外應付公司債	\$ -	\$ 145,935
減：一年內到期部分	-	(145,935)
小計	-	-
第一次國內應付公司債	1,115,700	1,115,700
減：應付公司債折價	(63,925)	(85,858)
減：一年內到期部分	(1,051,775)	-
小計	-	1,029,842
合計	\$ -	\$ 1,029,842

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

(1)本債券發行後，截至民國 97 年 12 月 31 日止已全數轉換完畢，累積已行使轉換權利之金額計美金 35,000 仟元，按轉換當時之每股轉換價格計算，計已轉換為普通股 19,516,877 股，因轉換而產生之資本公積計 \$1,011,352。

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

2.民國 95 年 11 月本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$1,500,000，票面利率 0%，有效利率為 2.15%。發行條件如下：

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

(2)轉換期間：發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止。

(3)轉換價格及其調整：發行時轉換價格定為每股新台幣 107 元。本債券發行後，遇有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整。本公司公告自民國 97 年 9 月 26 日起，依反稀釋條款之規定，轉換價格自新台幣 102.8 元調整為新台幣 92.7 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)本債券發行後，截至民國 97 年 12 月 31 日止，累積已行使轉換權利之金額計 \$384,300，按轉換當時之每股轉換價格計算，計已轉換為普通股 3,595,124 股，因轉換而產生之資本公積計 \$302,320。

本公司於發行可轉換公司債時，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」。

民國 97 年度因可轉換公司債轉換價格重設，致重設權價值變動轉列資本公積計 \$48,622。

(十)退休金

- 1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。
- 2.截至民國 97 年及 96 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 \$33,835 及 \$27,066。
- 3.本公司以民國 97 年及 96 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：

	97 年度	96 年度
折現率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

4. 民國 97 年及 96 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	97年12月31日	96年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(54,005)	(43,650)
累積給付義務	(54,005)	(43,650)
未來薪資增加之影響數	(25,877)	(17,709)
預計給付義務	(79,882)	(61,359)
退休基金資產公平價值	33,835	27,066
提撥狀況	(46,047)	(34,293)
未認列過度性淨給付義務	18	19
未認列退休金損失	30,336	16,296
補列最低退休金負債	(4,477)	-
應計退休金負債	(\$ 20,170)	(\$ 17,978)
既得給付	\$ -	\$ -

5. 民國 97 年及 96 年度淨退休金成本明細如下：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ 1,614	\$ 1,568
利息成本	2,148	1,879
基金資產之預計報酬	(735)	(596)
攤銷：		
未認列過度性淨給付義務	1	1
未認列退休金損失	441	293
淨退休金成本	\$ 3,469	\$ 3,145

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 97 年及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$26,292 及 \$23,874。

(十一)股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議，辦理未分配盈餘、資本

- 公積暨員工紅利轉增資 20,835 仟股，計\$208,353。上述增資案業於民國 97 年 8 月 20 日經證券主管機關核准並完成變更登記。
2. 本公司於民國 96 年 6 月 11 日經股東會決議，辦理盈餘暨員工紅利轉增資 4,529 仟股，計\$45,299。上述盈餘轉增資案業於民國 96 年 7 月 26 日經證期局核准並完成變更登記。
 3. 本公司於民國 96 年 8 月 14 日經董事會決議通過，現金增資 \$3,200,000，發行普通股 25,000 仟股，以每股 128 元溢價發行。該項增資案業經主管機關核准，並已辦理變更登記完竣。

(十二) 資本公積

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

(十三) 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撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
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. 本公司於民國97年6月13日及96年6月11日，經股東會決議通過民國96年度及95年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 270,040		\$ 243,148	
股票股利	37,065	\$ 0.1	33,752	\$ 0.1
現金股利	1,482,583	4.0	1,215,074	3.6
董監酬勞	3,071		2,566	
員工股票紅利	23,030		11,547	
員工現金紅利	23,033		26,943	
合計	<u>\$1,838,822</u>		<u>\$1,533,030</u>	

- (1)另本公司於民國97年6月13日經股東會通過，以資本公積轉增資\$148,258。
(2)本公司民國97年度盈餘分派議案，截至民國98年3月5日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
(3)依本公司民國96年度盈餘分派決議，配發員工股票紅利2,303仟股，占民國96年底流通在外股數約1%。若將配發員工紅利及董監酬勞視為民國96年度費用後，設算之基本每股稅後盈餘為6.65元。

5. 民國96年度已分配股利之可扣抵稅額比例為19.48%，另截至民國97年12月31日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$719,546，如分配屬民國97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24.48%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$121,097及\$4,525,639。
6. 本公司民國97年度員工紅利估列金額為\$141,055，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(約以稅後淨利之6%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。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國97年12月31日，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	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					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	7.77%	7.77%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	97 年 度	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 行使價格(元)
年初流通在外認股權	4,464	\$ 120
本期給與認股權	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期放棄認股權	(224)	-
本期執行認股權	-	-
本期逾期失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	4,240	120
期末可執行認股權	-	-

3. 截至民國97年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均 預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均 行使價格(元)
\$ 120	4,240	3.375年	\$ 120	-	\$ -

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：

	97 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 2,247,037	\$ 2,175,142
基本每股盈餘(元)	5.72	5.54
稀釋每股盈餘(元)	5.54	5.37

民國97年1月1日之前，本公司使用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	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 平價值(元)
員工認股 權計畫	96.10.15	\$120	\$ 120	39.68%	4.375年	0%	2.61%	\$ 43.32

(十五) 普通股每股盈餘

	97		加權平均流 通在外股數 (仟 股)	年 度	
	金 額			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$2,859,294	\$2,247,037	392,884	<u>\$7.28</u>	<u>\$5.72</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
轉換公司債	21,364	21,364	13,946		
員工分紅	-	-	2,448		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$2,880,658</u>	<u>\$2,268,401</u>	<u>409,278</u>	<u>\$7.04</u>	<u>\$5.54</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。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96		年		度
	金 額		加權平均流 通在外股數 (仟 股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$3,372,329	\$2,700,396	366,233	<u>\$9.21</u>	<u>\$7.37</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
轉換公司債	(80,332)	(80,332)	16,633		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$3,291,997</u>	<u>\$2,620,064</u>	<u>382,866</u>	<u>\$8.60</u>	<u>\$6.84</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依民國97年度股東會決議通過之未分配盈餘、資本公積及員工紅利轉增資比例追溯調整之。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	97		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	\$ 428,180	\$ 405,279	\$ 833,459		
勞健保費用	18,975	21,483	40,458		
退休金費用	14,063	15,698	29,761		
其他用人費用	22,191	14,918	37,109		
折舊費用	33,383	16,605	49,988		

功能別 性質別	96 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 275,543	\$ 247,171	\$ 522,714
勞健保費用	18,585	17,576	36,161
退休金費用	14,500	12,520	27,020
其他用人費用	22,620	14,579	37,199
折舊費用	32,130	15,904	48,034

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)	"
Memhiro Pte Ltd. (Memhiro)	本公司之孫公司
Transcend Information Inc. (Transcend USA)	本公司之曾孫公司
Transcend Information Europe B.V. (Transcend Europe)	"
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg (Transcend Germany)	"
創見資訊(上海)有限公司(上海創見)	"
創歆貿易(上海)有限公司(上海創歆)	"
Transcend Information Maryland, Inc. (Transcend MD)	Transcend Europe之子公司
創意科技股份有限公司(創意科技)	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
上海創見數碼科技有限公司 (上海數碼)	該公司總經理為本公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend Europe	\$ 3,769,382	11	\$ 4,501,829	12
Transcend H. K.	3,070,125	9	5,993,182	16
Transcend Japan	2,951,843	9	3,124,796	9
Transcend USA	2,227,756	7	2,010,920	6
Transcend Germany	1,699,189	5	1,871,136	5
創意科技	516,238	2	709,434	2
上海創歆	166,401	-	52,029	-
其他	67,602	-	57,255	-
	<u>\$ 14,468,536</u>	<u>43</u>	<u>\$ 18,320,581</u>	<u>50</u>

本公司與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對關係人之授信期間除創意科技為月結 15~30 天外，餘皆為月結 120 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

2. 進 貨

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
上海創見	\$ 3,299,705	11	\$ 1,936,075	6
Transcend USA	-	-	2,655	-
其他	-	-	1,716	-
	<u>\$ 3,299,705</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,940,446</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)本公司與關係人間交易之價格，除與上海創見進貨交易係屬去料加工，本公司未有其他交易可供比較外，其餘均與非關係人無明顯差異，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

	97 年 12 月 31 日		96 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	\$ 930,910	30	\$1,136,497	29
Transcend Europe	489,138	16	724,864	19
Transcend USA	424,788	14	279,046	7
Transcend H. K.	287,336	9	302,407	8
Transcend Germany	172,487	5	312,622	8
上海創歆	66,476	2	50,702	2
創意科技	41,105	1	105,961	3
其 他	40,835	1	45,153	1
小計	\$2,453,075	78	\$2,957,252	77
逾期轉列其他應收款	-	-	(33,503)	(1)
合計	<u>\$2,453,075</u>	<u>78</u>	<u>\$2,923,749</u>	<u>76</u>

4. 應付帳款

	97 年 12 月 31 日		96 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	\$ 421,685	39	\$ 163,897	8

5. 其他應收款

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
上海創見	\$ 47,561	\$ -
上海數碼	-	33,503
其他	208	-
	<u>\$ 47,769</u>	<u>\$ 33,503</u>

本公司民國 96 年度銷貨交易產生之應收帳款，超過與非關係人正常授信期間達三個月以上部份，依中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號規定，轉列其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	96 年 12 月 31 日			合計
	210天	360天	730天	
上海數碼	\$ 21,078	\$ 4,664	\$ 7,761	\$ 33,503

6. 應付費用

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
Transcend USA	\$ 33	\$ 9,852
Transcend H. K.	2	10,071
Transcend Europe	-	23,280
Transcend Japan	-	11,684
Transcend Germany	-	10,158
其他	37	-
	\$ 72	\$ 65,045

民國96年度係本公司於全球行銷之廣告費產生之應付款項。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊：

	97 年 度	96 年 度
薪資	\$ 39,993	\$ 30,840
獎金	13,794	8,808
業務執行費用	7,325	4,240
盈餘分配項目	42,122	34,267
合計	\$ 103,234	\$ 78,155

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 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。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

8. 固定資產

民國 97 年度出售固定資產予上海創見之價款 \$4,955，帳列處分固定資產利益 \$46。

9. 什項收入

民國 97 年及 96 年度出售予關係人之消耗品，帳列營業外收入金額分別為 \$52,740 及 \$41,678。

10. 背書保證情形

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司為關係企業 Transcend Japan 及 Transcend USA 融資之保證，金額分別為日幣 1,500,000 仟元及美金 2,500 仟元。

六、質押之資產

資 產 名 稱	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		97年12月31日	96年12月31日
固定資產	金融機構綜合授信額度 之擔保品	\$ 1,216,144	\$ 1,298,883
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	3,275	3,243
		<u>\$ 1,219,419</u>	<u>\$ 1,302,126</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 12 月 31 日止，除附註五所述背書保證之外，尚有重大承諾或有事項摘要如下：

- (一)本公司之競爭對手 SanDisk Corp.於民國 96 年 10 月 23 日向美國國際貿易委員會(ITC)控告 47 家快閃記憶體儲存產品製造及進口商(包含本公司及子公司)，涉嫌侵犯其五項專利權，要求禁止違反專利權之產品於美國製造及銷售。並於民國 96 年 10 月 24 日於美國威斯康辛州地方法院提起侵害專利權(Flash memory controller)之訴訟。民國 97 年度本公司對負責美國地區銷售之美國子公司銷售金額約佔總銷售金額之 7%，認列之投資利益約為\$7,139。本公司業已委任律師針對該訴訟案蒐集相關資料俾以進行後續抗辯程序。截至民國 98 年 3 月 5 日止，美國地方法院尚在等待 ITC 之處理結果，本公司及委任律師對於該或有損失之實現可能性及損失金額尚無法合理估計，亦未提列任何相關或有損失。
- (二)進口原料已開立未使用信用狀餘額為\$200,000。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 97 年度財務報表比較。

(二)金融資產之公平市價

1. 金融商品之公平市價

	97 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	\$ 8,149,334	\$ -	\$8,149,334
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	464,312	464,312	-
以成本衡量之金融資產- 非流動	839,125	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,126,205	-	2,126,205
應付公司債	1,051,775	-	1,076,221
<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	56,466	-	56,466

	96 年	12 月	31 日
	<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評估方法 估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 8,020,956	\$ -	\$8,020,956
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	1,573,197	1,566,857	6,340
以成本衡量之金融資產- 非流動	839,125	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,701,647	-	2,701,647
應付公司債	1,175,777	307,923	1,029,842
<u>衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	7,275	-	7,275

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品(公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債)，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款與應付票據及款項等。
 - (2)公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (3)民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之應付公司債以市場價值為公平價值；民國 95 年 1 月 1 日以後發行之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。
 - (4)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 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產分別為\$4,779,888 及\$3,831,347。
- 3.本公司民國 97 年及 96 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\$52,782 及\$64,498。

4.財務風險控制策略

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

5.重大財務風險資訊

(1)權益類金融商品投資

A.市場風險

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

B.信用風險

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

C.流動性風險

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

險。

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

D.利率變動之現金流量風險

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

(2)債券及票券類金融商品投資

A.市場風險

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

B.信用風險

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

C.流動性風險

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

D.利率變動之現金流量風險

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

(3)債券類金融商品負債

A.市場風險

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

B.信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D.利率變動之現金流量風險

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

(4)應收款項

A.市場風險

本公司之應收款項主要為1年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

B.信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

C.流動性風險

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

D.利率變動之現金流量風險

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

(5)借款

A.市場風險

本公司借入之款項係屬浮動利率，預期不致發生重大之市場風險。

B.信用風險

無信用風險。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D.利率變動之現金流量風險

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

(6)具有資產負債表外信用風險之金融商品

項 目	97年12月31日	96年12月31日
本公司之子/曾孫公司-		
(Transcend Japan)信用保證承諾	<u>日幣1,500,000仟元</u>	<u>日幣500,000 仟元</u>
(Transcend USA)信用保證承諾	<u>美金2,500仟元</u>	<u>美金2,500仟元</u>

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

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國97年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之公司	與往來對象	科目	來本 最高餘額	期 末餘額	利率區間	資金貸與 性質(註2)	業務往來 性質	金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象資 金貸與限額	資 金 總 限 額
0	創見資訊 (股)公司	上海創見數碼 科技有限公司	其他應收款	\$ 33,503	\$ -	-	1	銷貨	\$33,503	-	\$ -	-	\$ -	\$ 33,503	\$ 33,503
"	"	創歆貿易(上 海)有限公司	其他應收款	5,841	-	-	1	銷貨	5,841	-	-	-	-	5,841	5,841
1	Saffire Investment Ltd. Ltd.	Menhiro Ptd Investment Ltd.	股東往來	1,250 仟美元	1,250 仟美元	-	2	-	-	營運週轉	-	-	-	10,919仟美元 (註3)	13,649仟美元 (註3)

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

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

2. 為他人背書保證：

(註1) 背書保證者 編號	被背書保證對象		關係(註2)	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金	背書保證最高限額
	公司名稱	公司名稱						額佔最近期財務報表淨值之比率	
0	創見資訊(股)公司	Transcend Information Inc.	3	對單一子公司之限額以本公司淨值20%為限，即 \$14,419,689 × 20% = \$2,883,938	\$ 82,000 (2,500仟美元)	\$ 82,000 (2,500仟美元)	-	1%	本公司淨值40%為限，即 \$14,419,689 × 40% = \$5,767,876
"	"	Transcend Japan Inc.	2	"	\$ 545,400 (1,500,000仟日圓)	\$ 545,400 (1,500,000仟日圓)	-	4%	"

註1：編號為0表示本公司。

註2：背書保證對象與本公司之關係所示如下：

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

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期			未	
				股數或單位數	帳 面 價 值	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值	
創見資訊(股)公司	受益憑證							
	富達英鎊貨幣基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	37,223	\$ 37,828	-	\$ 37,828	
	建弘全家福基金	-	"	588,789	100,005	-	100,005	
	安泰ING債券基金	-	"	16,716,427	260,155	-	260,155	
					<u>397,988</u>		<u>397,988</u>	
	債券							
	力晶ECB	-	"	2,000	3,909	-	3,909	
	聯強CB	-	"	730,000	62,415	-	62,415	
					<u>66,324</u>		<u>66,324</u>	
					<u>\$ 464,312</u>		<u>\$ 464,312</u>	
	股票							
	安國國際科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,220,933	\$ 198,000	7	\$ -	
	集邦科技股份有限公司	-	"	54,300	1,125	1	-	
	台灣典範半導體股份有限公司	-	"	41,000,000	640,000	14	-	
	Saffire Investment Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	36,600,000	1,784,925	100	1,790,747	
	Transcend Japan Inc.	"	"	6,400	92,316	100	92,316	
	Transcend Information UK Limited	"	"	50,000	(1,965)	100	(1,965)	
	加：長期投資貸餘轉列其他負債		其他負債		1,965			
	股權							
	Transcend Korea Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,997	100	2,997	
					<u>\$ 2,719,363</u>			

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與 有 價 證 券		期		末	
		發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	股 數 或 單 位 數	帳 面 價 值	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值
Saffire Investment Ltd.	股票 Manhiro Pte Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	55,132,000	\$ 1,748,465	100	\$ 1,748,465
Manhiro Pte Ltd.	股權 創見資訊(上海)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 1,658,511	100	\$ 1,658,525
	創懣貿易(上海)有限公司	"	"	-	(37,280)	100	(37,280)
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	-	6,603	100	6,611
	股票 Transcend Information Inc.	"	"	625,000	65,893	100	65,893
	Transcend Information Europe B.V.	"	"	100	92,863	100	93,071
					<u>\$ 1,786,590</u>		<u>\$ 1,786,820</u>
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Maryland, Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	\$ 6,808	100	\$ 6,808

(以下空白)

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

買、賣之公司	價 證 券 種 類 及 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					仟 單 位	金 額 (註 1)	仟 單 位	金 額 (註 1)	仟 單 位	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	仟 單 位	金 額 (註 1)
創見資訊股份有限公司	元大萬泰債券基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	3,525	\$ 50,000	38,111	\$545,000	41,636	\$ 597,234	\$ 595,000	\$ 2,234	-	\$ -
"	元大選擇權護本型 私募基金	"	-	-	-	-	10,000	100,000	10,000	100,499	100,000	499	-	-
"	JF第一債券基金	"	-	-	24,594	350,080	-	-	24,594	352,111	350,080	2,031	-	-
"	復華債券基金	"	-	-	22,213	300,000	19,028	260,000	41,241	564,089	560,000	4,089	-	-
"	寶來得利債券基金	"	-	-	22,286	340,000	16,481	255,000	38,767	599,475	595,000	4,475	-	-
"	寶來得寶基金	"	-	-	15,151	170,154	-	-	15,151	171,020	170,154	866	-	-
"	保誠威寶債券基金	"	-	-	25,191	320,000	61,391	790,000	86,582	1,113,919	1,110,000	3,919	-	-
"	統一強棒債券基金	"	-	-	-	-	12,713	200,000	12,713	200,900	200,000	900	-	-
"	聯強CB	"	-	-	-	-	1,000	100,000	270	27,970	27,000	970	730	73,000
"	安泰ING債券基金	"	-	-	-	-	32,887	510,000	16,171	250,273	250,000	273	16,716	260,000
"	建弘全家福基金	"	-	-	91	15,133	589	100,000	91	15,281	15,133	148	589	100,000

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：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			銷(進)貨	金額	佔總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
創見資訊(股)公司	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	銷貨	\$ 3,769,382	11	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	\$ 489,138	16	
"	Transcend (H.K.) Limited	該公司董事為本公司總經理	"	3,070,125	9	"	"	"	287,336	9	
"	Transcend Japan Inc.	子公司	"	2,951,843	9	"	"	"	930,910	30	
"	Transcend Information Inc.	曾孫公司	"	2,227,756	7	"	"	"	424,788	14	
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	1,699,189	5	"	"	"	172,487	5	
"	創意科技(股)公司	該公司董事長為本公司總經理	"	516,238	2	月結15-30天	"	"	41,105	1	
"	創歆貿易(上海)有限公司	曾孫公司	"	166,401	-	月結120天	"	"	66,476	2	
"	創見資訊(上海)有限公司	"	進貨	(3,299,705)	11	貨到60天	註1	對一般廠商約為貨到7-30天收款	(421,685)	39	

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	回	金額	
創見資訊股份有限公司	Transcend Japan Inc.	子公司	\$ 930,910	2.86	\$ -	-	\$ -	440,077	\$ -
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	489,138	6.21	-	-	-	263,280	-
"	Transcend Information Inc.	"	424,788	6.33	-	-	-	196,749	-
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	172,487	7.01	-	-	-	136,976	-
"	Transcend (H.K) Limited	該公司董事為本公司總經理	287,336	10.41	-	-	-	100,722	-
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊股份有限公司	最終母公司	421,685	3.76	-	-	-	417,505	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		帳面金額	被投資公司本公司認列		備註
				97年 12月31日	96年 12月31日	股數	比率		本期(損)益	之投資(損)益	
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之進口及批發	\$ 89,103	\$ 89,103	6,400	100%	\$ 92,316	(\$ 31,020)	(\$ 31,020)	本公司之子公司
"	Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	1,202,418	1,202,418	36,600,000	100%	1,784,925	333,383	331,865	"
"	Transcend Information UK Limited	英國	電腦記憶體之進口及批發	2,883	2,883	50,000	100%	(1,965)	8,002	8,002	"
"	Transcend Korea Inc.	韓國	電腦記憶體之進口及批發	6,132	-	-	100%	2,997	(2,500)	(2,500)	"
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股公司	1,156,920	1,156,920	55,132,000	100%	1,748,465	333,425	註1	本公司之孫公司
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	38,592	38,592	625,000	100%	65,893	7,139	"	本公司之曾孫公司
"	Transcend Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	1,693	1,693	100	100%	92,863	19,398	"	"

註1：本公司未直接認列投資損益。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				97年 12月31日	96年 12月31日	股數	比率	帳面金額			
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之進口及批發	\$ 2,288	\$ 2,288	-	100%	\$ 6,603	\$ 6,856	註1	本公司之曾孫公司
"	創見資訊(上海)有限公司	大陸	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	1,134,178	1,134,178	-	100%	1,658,511	329,656	"	"
"	創歆貿易(上海)有限公司	大陸	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310	16,310	-	100%	(37,280)	(29,307)	"	"
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Maryland, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	6,570	6,570	200,000	100%	6,808	275	"	本公司曾孫公司之子公司

註1：本公司未直接認列投資損益。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸投資相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯 出累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯	出						收	回
創見資訊(上海)有限公司	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	\$ 1,134,178 (34,600 仟美金)	(註1)	\$ 1,134,178 (34,600 仟美金)	\$ -	\$ -	\$ 1,134,178 (34,600 仟美金)	100%	\$ 328,124	\$1,658,511	\$ -
創歆貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310 (500 仟美金)	(註1)	16,310 (500 仟美金)	-	-	16,310 (500 仟美金)	100%	(29,307)	(37,280)	-
本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額		經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註2)								
\$ 1,150,488 (35,100仟美金)		\$ 1,150,488 (35,100仟美金)	\$ 8,651,813								

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

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

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，故不適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，故不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國 97 年及 96 年度之外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>		<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
亞	洲	\$	14,046,391	\$	15,299,960
歐	洲		10,330,877		11,246,590
美	洲		2,291,739		2,109,342
其	他		641,211		695,387
		\$	<u>27,310,218</u>	\$	<u>29,351,279</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 97 年及 96 年度銷貨金額達營業收入 10% 以上客戶之明細如下：

<u>客 戶</u>	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>比 例</u>
客 戶 甲	\$ 3,769,382	11	\$ 4,501,829	12
客 戶 乙	<u>3,070,125</u>	<u>9</u>	<u>5,993,182</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 6,839,507</u>	<u>20</u>	<u>\$ 10,495,011</u>	<u>28</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

創見資訊股份有限公司

聲明書

本公司民國九十七年度(自民國九十七年一月一日至民國九十七年十二月三十一日)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依中華民國財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明。

公 司 名 稱：創見資訊股份有限公司

負 責 人：東 崇 萬

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 五 日

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003263 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

創見資訊股份有限公司及子公司民國九十七年及民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之曾孫公司-Transcend Information Inc.與 Transcend Information Trading GmbH, Hamburg，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告；上述公司民國九十七年度及民國九十六年度之營業收入淨額分別為新台幣 4,196,943 仟元及新台幣 4,429,349 仟元，各均占合併營業收入淨額之 12%，其相關之資產總額分別為新台幣 738,732 仟元及新台幣 771,535 仟元，各均占合併資產總額之 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九十七年及民國九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，創見資訊股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用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。

資 誠 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 九 十 八 年 三 月 五 日

創見資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

		97年12月31日		96年12月31日				97年12月31日		96年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
資 產						負債及股東權益					
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 5,258,418	28	\$ 4,586,291	26	2100	短期借款(附註四(八))	\$ 272,700	1	\$ 108,315	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二)、十及十一)	520,778	3	1,580,472	9	2120	應付票據	70,785	-	27,724	-
1120	應收票據淨額	9,055	-	12,542	-	2140	應付帳款	1,241,525	7	2,192,966	12
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	2,127,919	12	2,543,622	14	2160	應付所得稅(附註四(九))	466,066	3	474,475	3
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五及十一)	328,441	2	420,016	2	2170	應付費用(附註五)	746,347	4	373,144	2
1160	其他應收款(附註五)	175,848	1	287,249	2	2270	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十)(十一)及十)	1,085,235	6	181,131	1
120X	存貨(附註四(四))	5,374,356	29	4,744,936	26	2280	其他流動負債	23,209	-	106,720	1
1260	預付款項	147,985	1	-	-	21XX	流動負債合計	3,905,867	21	3,464,475	20
1280	其他流動資產(附註四(九))	200,161	1	22,641	-	長期負債					
11XX	流動資產合計	14,142,961	77	14,197,769	79	2410	應付公司債(附註四(十)及十)	-	-	1,029,842	6
基金及投資(附註四(五)、十及十一)						2420	長期借款(附註四(十一)及十)	19,738	-	47,289	-
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	839,125	4	839,125	5	24XX	長期負債合計	19,738	-	1,077,131	6
1440	其他金融資產 - 非流動(附註六)	3,275	-	3,243	-	其他負債					
固定資產(附註四(六)及六)						2810	應計退休金負債(附註四(十二))	20,170	-	17,978	-
成本						2860	遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(九))	89,680	1	12,316	-
1501	土地	898,682	5	871,123	5	2880	其他負債 - 其他	10,908	-	-	-
1521	房屋及建築	1,932,023	11	1,331,424	8	28XX	其他負債合計	120,758	1	30,294	-
1531	機器設備	791,708	4	434,621	2	2XXX	負債總計	4,046,363	22	4,571,900	26
1551	運輸設備	25,551	-	18,357	-	股東權益					
1561	辦公設備	93,271	1	76,641	-	股本(附註四(十三))					
1681	其他設備	69,224	-	52,979	-	3110	普通股股本	3,945,430	22	3,706,457	21
15XY	成本及重估增值	3,810,459	21	2,785,145	15	資本公積(附註四(十)(十四))					
15X9	減：累計折舊	(560,956)	(3)	(374,450)	(2)	3211	普通股溢價	2,801,742	15	2,950,000	16
1670	未完工程及預付設備款	90,997	-	314,632	2	3213	轉換公司債溢價	1,313,672	7	1,189,168	7
15XX	固定資產淨額	3,340,500	18	2,725,327	15	3250	受贈資產	4,106	-	-	-
無形資產						3270	合併溢額	35,128	-	35,128	-
1770	遞延退休金成本(附註四(十二))	18	-	-	-	3272	認股權	114,872	1	66,250	-
1780	其他無形資產(附註四(七))	128,673	1	121,386	1	保留盈餘(附註四(十五))					
17XX	無形資產合計	128,691	1	121,386	1	3310	法定盈餘公積	1,354,535	7	1,084,495	6
其他資產						3350	未分配盈餘	4,646,736	25	4,238,521	24
1820	存出保證金	9,777	-	6,611	-	股東權益其他調整項目					
1880	其他資產 - 其他	1,723	-	18,522	-	3420	累積換算調整數	207,927	1	70,064	-
18XX	其他資產合計	11,500	-	25,133	-	3430	未認為退休金成本之淨損失(附註四(十二))	(4,459)	-	-	-
1XXX 資產總計						3XXX	股東權益總計	14,419,689	78	13,340,083	74
						重大承諾事項及或有事項(附註七)					
						1XXX 負債及股東權益總計					
		\$ 18,466,052	100	\$ 17,911,983	100			\$ 18,466,052	100	\$ 17,911,983	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：束崇萬

經理人：束崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司及子公司
合併損益表
民國97年及96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)

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入(附註五及十一)	\$ 35,329,353	103	\$ 38,706,497	102
4170 銷貨退回	(377,901)	(1)	(590,883)	(1)
4190 銷貨折讓	(544,453)	(2)	(246,247)	(1)
4100 銷貨收入淨額	34,406,999	100	37,869,367	100
營業成本				
5110 銷貨成本(附註四(十八)及十一)	(30,293,103)	(88)	(33,554,997)	(89)
5910 營業毛利	4,113,896	12	4,314,370	11
營業費用(附註四(十八)及五)				
6100 推銷費用	(1,155,116)	(3)	(982,798)	(3)
6200 管理及總務費用	(440,484)	(1)	(387,975)	(1)
6300 研究發展費用	(142,440)	(1)	(107,760)	-
6000 營業費用合計	(1,738,040)	(5)	(1,478,533)	(4)
6900 營業淨利	2,375,856	7	2,835,837	7
營業外收入及利益				
7110 利息收入	62,217	-	69,221	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	17,936	-
7320 金融負債評價利益(附註四(二))	569	-	106,703	1
7122 股利收入	47,111	-	6,208	-
7160 兌換利益	1,106,399	4	337,976	1
7260 存貨跌價回升利益	-	-	35,687	-
7480 什項收入(附註五)	21,449	-	42,893	-
7100 營業外收入及利益合計	1,237,745	4	616,624	2
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(27,604)	-	(45,488)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(4,813)	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(641,485)	(2)	-	-
7880 什項支出	(5,981)	-	(16,405)	-
7500 營業外費用及損失合計	(679,883)	(2)	(61,893)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	2,933,718	9	3,390,568	9
8110 所得稅費用(附註四(九))	(686,681)	(2)	(690,172)	(2)
9600X				
X 合併總損益	\$ 2,247,037	7	\$ 2,700,396	7
歸屬於：				
9601 合併淨損益	\$ 2,247,037	7	\$ 2,700,396	7
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十七))				
9750 本期淨利	\$ 7.47	\$ 5.72	\$ 9.26	\$ 7.37
稀釋每股盈餘(附註四(十七))				
9850 本期淨利	\$ 7.22	\$ 5.54	\$ 8.65	\$ 6.84

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：束崇萬

經理人：束崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			未分配盈餘	累積換算調整數	合 計	
			法定盈餘公積	特別盈餘公積					
<u>96 年 度</u>									
96年1月1日餘額	\$ 3,375,206	\$ 1,011,046	\$ 841,347	\$ 14,982	\$ 3,056,173	\$ 8,145	\$ -	\$ 8,306,899	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(14,982)	14,982	-	-	-	
95年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	243,148	-	(243,148)	-	-	-	
董監酬勞	-	-	-	-	(2,566)	-	-	(2,566)	
股票股利	33,752	-	-	-	(33,752)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(1,215,074)	-	-	(1,215,074)	
員工紅利	11,547	-	-	-	(38,490)	-	-	(26,943)	
現金增資	250,000	2,950,000	-	-	-	-	-	3,200,000	
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	61,919	-	61,919	
轉換公司債轉換成股本	35,952	279,500	-	-	-	-	-	315,452	
96年度合併總損益	-	-	-	-	2,700,396	-	-	2,700,396	
96年12月31日餘額	<u>\$ 3,706,457</u>	<u>\$ 4,240,546</u>	<u>\$ 1,084,495</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,238,521</u>	<u>\$ 70,064</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,340,083</u>	
<u>97 年 度</u>									
97年1月1日餘額	\$ 3,706,457	\$ 4,240,546	\$ 1,084,495	\$ -	\$ 4,238,521	\$ 70,064	\$ -	\$ 13,340,083	
資本公積轉增資	148,258	(148,258)	-	-	-	-	-	-	
96年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	270,040	-	(270,040)	-	-	-	
董監酬勞	-	-	-	-	(3,071)	-	-	(3,071)	
股票股利	37,065	-	-	-	(37,065)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(1,482,583)	-	-	(1,482,583)	
員工紅利	23,030	-	-	-	(46,063)	-	-	(23,033)	
轉換公司債轉換成股本	30,620	124,504	-	-	-	-	-	155,124	
被投資公司資本公積-受贈資產	-	4,106	-	-	-	-	-	4,106	
轉換公司債重設權價值變動數	-	48,622	-	-	-	-	-	48,622	
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	137,863	-	137,863	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(4,459)	(4,459)	
97年度合併總損益	-	-	-	-	2,247,037	-	-	2,247,037	
97年12月31日餘額	<u>\$ 3,945,430</u>	<u>\$ 4,269,520</u>	<u>\$ 1,354,535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,646,736</u>	<u>\$ 207,927</u>	<u>(\$ 4,459)</u>	<u>\$ 14,419,689</u>	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、王輝賢會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 2,247,037	\$ 2,700,396
調整項目		
金融資產評價損失(利益)	4,813	(17,936)
金融負債評價利益	(569)	(106,703)
壞帳費用	13,175	28,357
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	641,485	(35,687)
折舊費用	173,537	109,179
處分及報廢固定資產淨利益	(23)	(1,533)
固定資產減損回升利益	-	(15,172)
各項攤提	2,630	2,482
應付公司債折價攤銷數	21,933	26,371
應付公司債未實現兌換損失變動數	9,189	(743)
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	1,104,072	(465,838)
應收票據及帳款	516,112	(311,176)
其他應收款	77,898	108,509
存貨	(1,270,905)	(340,307)
預付款項	(147,985)	-
遞延所得稅資產及負債	(51,529)	53,059
其他流動資產	93,310	174,287
遞延費用	(87)	-
其他資產-其他增加	(1,636)	-
應付票據及帳款	(908,380)	199,463
應付所得稅	(8,409)	250,058
應付費用	372,303	156,539
其他流動負債	(82,619)	24,172
應計退休金負債	(2,285)	(1,882)
營業活動之淨現金流入	<u>2,803,067</u>	<u>2,535,895</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	97 年 度	96 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人減少	\$ 33,503	\$ 5,625
取得以成本衡量之金融資產價款	-	(760,000)
購置固定資產	(803,581)	(689,095)
處分固定資產價款	4,976	21,240
存出保證金增加	(3,166)	(640)
投資活動之淨現金流出	(768,268)	(1,422,870)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	164,385	2,010
長期借款減少	(29,286)	(30,387)
現金增資	-	3,200,000
發放現金股利	(1,482,575)	(1,215,071)
發放員工紅利	(23,033)	(26,943)
董監酬勞	(3,071)	(2,566)
存入保證金增加(減少)	10,908	(190)
融資活動之淨現金(流出)流入	(1,362,672)	1,926,853
本期現金及約當現金增加	672,127	3,039,878
期初現金及約當現金餘額	4,586,291	1,546,413
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,258,418	\$ 4,586,291
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 8,509	\$ 20,756
本期支付所得稅	\$ 744,079	\$ 382,945
<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及員工紅利	\$ 8	\$ 3
轉換公司債(面額)轉換成股本	\$ 155,124	\$ 315,452

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、王輝賢會計師民國九十八年三月五日查核報告。

董事長：束崇萬

經理人：束崇政

會計主管：李玉菁

創見資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 創見資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 78 年 8 月設立，經歷次增資後，截至民國 97 年 12 月 31 日止，額定股本及實收股本各為\$5,000,000 及\$3,945,430，每股面額 10 元。主要營業項目為電腦軟硬體、電腦週邊設備及電腦零件之製造、加工及買賣等。本公司於民國 89 年 11 月經核准上市，並自民國 90 年 5 月 3 日起股票於台灣證券交易所上市買賣。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數合計為 2,350 人。
- (二)列入合併財務報表編制個體內之子公司概述如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>與本公 司關係</u>	<u>主 要 營 業 項 目</u>	<u>本公司或子 公司之持股 或出資比例</u>
Saffire Investment Ltd. (Saffire)	註1	投資控股公司	100%
Transcend Japan Inc. (Transcend Japan)	"	電腦記憶體之進口及 批發	"
Transcend Korea Inc. (Transcend Korea)	"	"	"
Transcend Information UK Limited (Transcend UK)	"	"	"
Memhiro Pte. Ltd. (Memhiro)	註2	投資控股公司	"
Transcend Information Inc. (Transcend USA)	註3	電腦記憶體之進口及 批發	"
Transcend Information Europe B.V. (Transcend Europe)	"	"	"

公 司 名 稱	與本公 司關係	主 要 營 業 項 目	本公司或子 公司之持股 或出資比例
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg (Transcend Germany)	註3	電腦記憶體之進口及批發	100%
創見資訊(上海)有限公司 (上海創見)	"	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務	"
創歆貿易(上海)有限公司 (上海創歆)	"	擴充內存模組、外接式儲存裝置及相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	"
Transcend Information Maryland, Inc. (Transcend MD)	註4	電腦記憶體之進口及批發	"

註1：本公司之子公司。

註2：Saffire之子公司。

註3：Memhiro之子公司。

註4：Transcend Europe之子公司。

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

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國97年1月1日起於每季編製合併財務報表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三)外幣交易

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

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

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

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

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.本公司係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。封閉型基金以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨值為公平價值。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
- 4.嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及轉換權，請詳附註二、(十一)說明。
- 5.本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1)係為混合商品。
 - (2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(六) 備抵呆帳

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

(七) 存貨

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

(八) 以成本衡量之金融資產

- 1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得

或發行之交易成本。

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

(九)固定資產

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

(十)其他無形資產

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

(十一)應付公司債

- 1.民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、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.民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

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

3.期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。

4.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按 20 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三)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。

(十四)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重大差異時，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。

(十五)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。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七) 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。

(十八) 會計估計

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份基礎給付－員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用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」，此項會計原則變動對民國 97 年度淨利無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年稅後淨利減少 \$110,851，每股稅後盈餘減少 0.28 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 917	\$ 1,131
支票及活期存款	3,717,674	1,422,899
定期存款	1,348,961	3,097,120
約當現金-附賣回債券	190,866	65,141
	<u>\$ 5,258,418</u>	<u>\$ 4,586,291</u>

截至民國97年及96年12月31日止，屬一年期以上定期存款合約之金額分別為\$81,893及\$81,075。

(二)公平價值變動列入損益之金融商品-流動

	97年12月31日	96年12月31日
<u>交易目的金融資產</u>		
受益憑證	\$ 397,796	\$ 1,550,075
債券	79,519	-
交易目的金融資產評價調整	(13,003)	16,782
合計	<u>464,312</u>	<u>1,566,857</u>
<u>指定公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
債券及票券	-	6,454
指定公平價值變動列入		
損益之金融資產評價調整	-	(114)
合計	<u>-</u>	<u>6,340</u>
<u>交易目的金融負債</u>		
衍生性金融負債	(43,356)	(43,356)
交易目的金融負債評價調整	99,822	50,631
合計	<u>56,466</u>	<u>7,275</u>
	<u>\$ 520,778</u>	<u>\$ 1,580,472</u>

本公司於民國97年及96年度分別認列淨損失\$4,244及淨利益\$124,639。

(三) 應收帳款淨額

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
應收帳款	\$ 2,187,720	\$ 2,613,205
減：備抵呆帳	(59,801)	(69,583)
	<u>\$ 2,127,919</u>	<u>\$ 2,543,622</u>

截至民國97年12月31日止，應收帳款轉列催收款(表列「其他資產」)之金額為\$13,352，業已全數提列備抵呆帳。

(四) 存貨

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
原 料	\$ 3,070,984	\$ 2,070,738
在途原料	-	1,066,382
在製品	1,227,168	431,781
製成品	1,717,124	1,128,096
在途存貨	<u>54,303</u>	<u>101,738</u>
	6,069,579	4,798,735
減：備抵跌價及呆滯損失	(695,223)	(53,799)
	<u>\$ 5,374,356</u>	<u>\$ 4,744,936</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
上櫃公司股票-台灣典範半導體(股)公司	\$ 640,000	\$ 640,000
上櫃公司股票-安國國際科技(股)公司	198,000	198,000
非上市櫃公司股票-集邦科技(股)公司	<u>1,125</u>	<u>1,125</u>
	<u>\$ 839,125</u>	<u>\$ 839,125</u>

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

(六) 固定資產

	97 年 12 月 31 日		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 898,682	\$ -	\$ 898,682
房屋及建築	1,932,023	(268,482)	1,663,541
機器設備	791,708	(207,713)	583,995
運輸設備	25,551	(8,986)	16,565
辦公設備	93,271	(55,426)	37,845
其他設備	69,224	(20,349)	48,875
未完工程及預付設備款	90,997	-	90,997
	<u>\$ 3,901,456</u>	<u>(\$ 560,956)</u>	<u>\$ 3,340,500</u>

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

(七) 其他無形資產

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
土地使用權	\$ 137,681	\$ 127,163
減:累計攤銷	(9,008)	(5,777)
	<u>\$ 128,673</u>	<u>\$ 121,386</u>

(八) 短期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
銀行借款	\$ 272,700	\$ 108,315
利率區間	1.21% ~ 1.41%	1.23% ~ 5.23%

(九)所得稅

	97 年 度	96 年 度
所得稅費用	\$ 686,681	\$ 690,172
遞延所得稅資產負債淨變動數	51,529	(53,059)
以前年度所得稅高(低)估數	7,021	1,580
暫繳及扣繳稅款	(279,165)	(164,218)
應付所得稅	<u>\$ 466,066</u>	<u>\$ 474,475</u>

1. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	97年12月31日	96年12月31日
(1) 遞延所得稅資產總額	<u>\$ 205,374</u>	<u>\$ 30,917</u>
(2) 遞延所得稅負債總額	<u>\$ 152,763</u>	<u>\$ 29,835</u>

2. 民國97年及96年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

項 目	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
備抵呆帳	\$59,801	\$ 12,725	\$22,927	\$ 9,221
未實現存貨跌價 及呆滯損失	695,223	173,734	52,019	13,366
未實現銷貨毛利	20,040	5,010	17,536	4,384
未實現兌換(利益)損失	(242,027)	(60,507)	(57,484)	(14,371)
其他	45,316	<u>11,329</u>	3,192	<u>798</u>
		<u>142,291</u>		<u>13,398</u>
非流動項目：				
退休金未提撥數	8,876	2,219	11,164	2,791
依權益法認列之國外 投資利益	(368,201)	(92,050)	(61,854)	(15,464)
未實現以成本衡量之 金融資產減損損失	1,427	357	1,427	357
其他	(824)	<u>206</u>	-	<u>-</u>
		<u>(89,680)</u>		<u>(12,316)</u>
		<u>\$ 52,611</u>		<u>\$ 1,082</u>

3. 本公司民國 97 及 96 年度會計所得與課稅所得之之重大差異說明如下：

(1) 永久性差異：97 年度主係股利收入約 \$47,000；96 年度主係交易目的金融負債評價利益約 \$107,000。

(2) 時間性差異：如上列遞延所得稅變動情形。

4. 本公司生產資料儲存媒體及電腦及其週邊設備產品符合促進產業升級條例之規定，得享受五年免稅，截至民國 97 年 12 月 31 日止，可享受免稅之明細如下：

<u>核准日期及文號</u>	<u>增資擴展設備 開始作業日期</u>	<u>免稅期間</u>	<u>免稅生產 設備成本</u>
93. 4. 14 北市建一字 第 09370306300 號	93 年 1 月 1 日	93. 01. 01~97. 12. 31	\$ 35,061
94. 11. 7 北市建一字 第 09470339400 號	94 年 10 月 1 日	94. 10. 01~99. 09. 30	\$ 76,089

5. 民國 96 年度及 95 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 \$86,158 及 \$91,343，已列為民國 97 年度及 96 年度之所得稅費用。

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國 95 年度。

(十) 應付公司債

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
第一次海外應付公司債	\$ -	\$ 145,935
減：一年內到期部分	-	(145,935)
小計	-	-
第一次國內應付公司債	1,115,700	1,115,700
減：應付公司債折價	(63,925)	(85,858)
減：一年內到期部分	(1,051,775)	-
小計	-	1,029,842
合計	\$ -	\$ 1,029,842

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

- (1)本債券發行後，截至民國 97 年 12 月 31 日止已全數轉換完畢，累積已行使轉換權利之金額計美金 35,000 仟元，按轉換當時之每股轉換價格計算，計已轉換為普通股 19,516,877 股，因轉換而產生之資本公積計\$1,011,352。
 - (2)依據(95)基秘字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。
- 2.民國 95 年 11 月本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$1,500,000，票面利率 0%，有效利率為 2.15%。發行條件如下：
- (1)發行期間：五年(民國 95 年 11 月 24 日至民國 100 年 11 月 24 日)。
 - (2)轉換期間：發行滿一個月之翌日起至到期日前十日止。
 - (3)轉換價格及其調整：發行時轉換價格定為每股新台幣 107 元。本債券發行後，遇有本公司普通股股數發生變動等情形時，轉換價格應依本債券發行契約之規定作對等之調整。本公司公告自民國 97 年 9 月 26 日起，依反稀釋條款之規定，轉換價格自新台幣 102.8 元調整為新台幣 92.7 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)本債券發行後，截至民國 97 年 12 月 31 日止，累積已行使轉換權利之金額計\$384,300，按轉換當時之每股轉換價格計算，計已轉換為普通股 3,595,124 股，因轉換而產生之資本公積計\$302,320。

本公司於發行可轉換公司債時，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」。

民國 97 年度因可轉換公司債轉換價格重設，致重設權價值變動轉列資本公積計\$48,622。

(十一)長期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
長期借款	\$ 53,198	\$ 82,484
減：一年內到期部分	(33,460)	(35,195)
	<u>\$ 19,738</u>	<u>\$ 47,289</u>
利率區間	1.28% ~ 5.20%	1.28% ~ 5.20%

(十二)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。
2. 截至民國 97 年及 96 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\$33,835 及\$27,066。
3. 本公司以民國97年及96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>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
折 現 率	2.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

4. 民國 97 年及 96 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	97年12月31日	96年12月31日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(54,005)	(43,650)
累積給付義務	(54,005)	(43,650)
未來薪資增加之影響數	(25,877)	(17,709)
預計給付義務	(79,882)	(61,359)
退休基金資產公平價值	33,835	27,066
提撥狀況	(46,047)	(34,293)
未認列過渡性淨給付義務	18	19
未認列退休金損失	30,336	16,296
補列最低退休金負債	(4,477)	-
應計退休金負債	(\$ 20,170)	(\$ 17,978)
既得給付	\$ -	\$ -

5. 民國 97 年及 96 年度淨退休金成本明細如下：

	97 年 度	96 年 度
服務成本	\$ 1,614	\$ 1,568
利息成本	2,148	1,879
基金資產之預計報酬	(735)	(596)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務	1	1
未認列退休金損失	441	293
淨退休金成本	\$ 3,469	\$ 3,145

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 97 年及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 26,292 及 \$23,874。

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%~22.0%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。

- 8.除 Transcend UK 及 Transcend MD 尚未制定退休金辦法外，Transcend Japan、Transcend 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。

(十三)股本

- 1.本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議，辦理未分配盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資 20,835 仟股，計\$208,353。上述增資案業於民國 97 年 8 月 20 日經證券主管機關核准並完成變更登記。
- 2.本公司於民國 96 年 6 月 11 日經股東會決議，辦理盈餘暨員工紅利轉增資 4,529 仟股，計\$45,299。上述盈餘轉增資案業於民國 96 年 7 月 26 日經證期局核准並完成變更登記。
- 3.本公司於民國 96 年 8 月 14 日經董事會決議通過，現金增資 \$3,200,000，發行普通股 25,000 仟股，以每股 128 元溢價發行。該項增資案業經主管機關核准，並已辦理變更登記完竣。

(十四)資本公積

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

(十五)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撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 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. 本公司於民國97年6月13日及96年6月11日，經股東會決議通過民國96年度及95年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 270,040		\$ 243,148	
股票股利	37,065	\$ 0.1	33,752	\$ 0.1
現金股利	1,482,583	4.0	1,215,074	3.6
董監酬勞	3,071		2,566	
員工股票紅利	23,030		11,547	
員工現金紅利	23,033		26,943	
合計	<u>\$ 1,838,822</u>		<u>\$ 1,533,030</u>	

- (1)另本公司於民國97年6月13日經股東會通過，以資本公積轉增資\$148,258。
- (2)本公司民國97年度盈餘分派議案，截至民國98年3月5日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (3)依本公司民國96年度盈餘分派決議，配發員工股票紅利2,303仟股，占民國96年底流通在外股數約1%。若將配發員工紅利及董監酬勞視為民國96年度費用後，設算之基本每股稅後盈餘為6.65元。

5.民國96年度已分配股利之可扣抵稅額比例為19.48%，另截至民國97年12月31日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$719,546，如分配屬民國97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24.48%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$121,097及\$4,525,639。

6.本公司民國97年度員工紅利估列金額為\$141,055，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(約以稅後淨利之6%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。

(十六)股份基礎給付-員工獎酬

1.截至民國97年12月31日，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	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					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	7.77%	7.77%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	97 年 度	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 行使價格(元)
年初流通在外認股權	4,464	\$ 120
本期給與認股權	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期放棄認股權	(224)	-
本期執行認股權	-	-
本期逾期失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	4,240	120
期末可執行認股權	-	-

3. 截至民國97年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均 行使價格(元)
\$ 120	4,240	3.375年	\$ 120	-	-

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：

	97 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 2,247,037	\$ 2,175,142
基本每股盈餘(元)	5.72	5.54
稀釋每股盈餘(元)	5.54	5.37

民國97年1月1日之前，本公司使用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	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 平價值(元)
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

	97		年 加權平均流 通在外股數 (仟 股)	度	
	金 額			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$ 2,933,718	\$ 2,247,037	392,884	<u>\$ 7.47</u>	<u>\$ 5.72</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
轉換公司債	21,364	21,364	13,946		
員工分紅	—	—	2,448		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 2,955,082</u>	<u>\$ 2,268,401</u>	<u>409,278</u>	<u>\$ 7.22</u>	<u>\$ 5.54</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。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

	96		年 加權平均流 通在外股數 (仟 股)	度	
	金 額			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$ 3,390,568	\$ 2,700,396	366,233	<u>\$ 9.26</u>	<u>\$ 7.37</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
轉換公司債	(80,332)	(80,332)	16,633		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 3,310,236</u>	<u>\$ 2,620,064</u>	<u>382,866</u>	<u>\$ 8.65</u>	<u>\$ 6.84</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 97 年度股東會決議通過之未分配盈餘、資本公積及員工紅利轉增資比例追溯調整之。

(十八)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97 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	\$ 522,015	\$ 808,167	\$ 1,330,182
勞健保費用	18,975	70,465	89,440
退休金費用	22,794	19,084	41,878
其他用人費用	34,605	30,160	64,765
折舊費用	112,355	61,182	173,537
攤銷費用	358	2,272	2,630

功能別 性質別	96 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 316,923	\$ 618,233	\$ 935,156
勞健保費用	18,585	62,396	80,981
退休金費用	17,815	16,216	34,031
其他用人費用	22,652	25,099	47,751
折舊費用	60,079	49,100	109,179
攤銷費用	341	2,141	2,482

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
上海創見數碼科技有限公司(上海數碼)	該公司總經理為本公司董事

(二)與關係人間之重大交易事項：

1. 銷貨淨額

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Transcend H.K.	\$ 3,070,125	9	\$ 5,993,182	16
創意科技	516,238	2	709,434	2
上海數碼	-	-	37,972	-
	<u>\$ 3,586,363</u>	<u>11</u>	<u>\$ 6,740,588</u>	<u>18</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創意科技為月結 15~30 天外，餘皆為月結 120 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

2. 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 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.	\$ 287,336	11	\$ 302,407	10
創意科技	41,105	2	105,961	4
上海數碼	-	-	45,151	1
小計	\$ 328,441	13	\$ 453,519	15
逾期轉列其他應收款	-	-	(33,503)	(1)
合計	<u>\$ 328,441</u>	<u>13</u>	<u>\$ 420,016</u>	<u>14</u>

3. 其他應收款

	97 年 12 月 31 日	96 年 12 月 31 日
上海數碼	\$ -	\$ 33,503

本公司民國 96 年度銷貨交易產生之應收帳款，超過與非關係人正常授信期間達三個月以上部份，依中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號規定，轉列其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	96 年 12 月 31 日			
	210天	360天	730天	合計
上海數碼	\$ 21,078	\$ 4,664	\$ 7,761	\$ 33,503

4. 應付費用

	97 年 12 月 31 日		96 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.	\$ 2	-	\$ 10,071	3

民國96年度係本公司於全球行銷之廣告費產生之應付款項。

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	97 年 度	96 年 度
薪資	\$ 65,029	\$ 51,651
獎金	14,698	10,244
業務執行費用	7,629	4,506
盈餘分配項目	48,656	37,543
合計	\$ 136,012	\$ 103,944

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職休金、離職金等。
- (2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3) 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。
- (4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

6. 什項收入

民國 97 年及 96 年度出售予關係人之消耗品，帳列營業外收入金額分別為 \$1,168 及 \$1,297。

六、質押之資產

截至民國97年及96年12月31日止，本公司及子公司提供擔保資產明細如下：

資 產 名 稱	擔 保 性 質	帳 面 價 值	
		97年12月31日	96年12月31日
固定資產	金融機構綜合授信額度之擔保品	\$ 1,490,370	\$ 1,529,446
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	3,275	3,243
		<u>\$ 1,493,645</u>	<u>\$ 1,532,689</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國97年12月31日止重大承諾或有事項摘要如下：

- (一)本公司之競爭對手 SanDisk Corp.於民國96年10月23日向美國國際貿易委員會(ITC)控告47家快閃記憶體儲存產品製造及進口商(包含本公司及子公司)，涉嫌侵犯其五項專利權，要求禁止違反專利權之產品於美國製造及銷售。並於民國96年10月24日於美國威斯康辛州地方法院提起侵害專利權(Flash memory controller)之訴訟。民國97年度本公司對負責美國地區銷售之美國子公司銷售金額約佔合併銷售金額之7%，產生之淨利約為\$7,139。本公司業已委任律師針對該訴訟案蒐集相關資料俾以進行後續抗辯程序。截至民國98年3月5日止，美國地方法院尚在等待ITC之處理結果，本公司及委任律師對於該或有損失之實現可能性及損失金額尚無法合理估計，亦未提列任何相關或有損失。
- (二)進口原料已開立未使用信用狀餘額為\$200,000。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 97 年度財務報表比較。

(二)金融資產之公平價值

1. 金融商品之公平市價

	97 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值 公開報價 決定之金額	公平價值 評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 7,912,733	\$ -	\$ 7,912,733
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	464,312	464,312	-
以成本衡量之金融資產- 非流動	839,125	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,830,883	-	2,830,883
應付公司債	1,051,775	-	1,076,221
長期借款	53,198	-	53,198
<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	56,466	-	56,466

	96 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評估方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 7,859,574	\$ -	\$ 7,859,574
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	1,573,197	1,566,857	6,340
以成本衡量之金融資產- 非流動	839,125	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	3,357,755	-	3,357,755
應付公司債	1,175,777	307,923	1,029,842
長期借款	82,484	-	82,484
<u>衍生性金融商品</u>			
資 產			
公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	7,275	-	7,275

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品(公平價值與帳面價值相等之金融資產及負債)，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款與應付票據及款項等。
 - (2)公平價值變動列入損益之金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。此評價方法係由交易相對人所提供，其所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
 - (3)民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之應付公司債以市場價值為公平價值；民國 95 年 1 月 1 日以後發行之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。
 - (4)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 97 年及 96 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\$5,254,881及\$4,520,366；金融負債別為\$325,898及\$190,799。

3.本公司民國97年及96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\$57,486及\$68,129。

4.財務風險控制策略

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

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

5.重大財務風險資訊

(1)權益類金融商品投資

A.市場風險

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

B.信用風險

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

C.流動性風險

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

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

D.利率變動之現金流量風險

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

(2)債券及票券類金融商品投資

A.市場風險

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

B.信用風險

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

C. 流動性風險

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(3) 債券類金融商品負債

A. 市場風險

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

B. 信用風險

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

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

(4) 應收款項

A. 市場風險

本公司之應收款項主要為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

B. 信用風險

本公司之應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。

C. 流動性風險

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

D. 利率變動之現金流量風險

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

(5) 借款

A. 市場風險

本公司借入款項係屬浮動利率，預期不致發生重大之市場風險。

B. 信用風險

無信用風險。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

D.利率變動之現金流量風險

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

(6)具有資產負債表外信用風險之金融商品

項 目	97年12月31日	96年12月31日
本公司之子/曾孫公司-		
(Transcend Japan)信用保證承諾	<u>日幣1,500,000仟元</u>	<u>日幣500,000 仟元</u>
(Transcend USA)信用保證承諾	<u>美金2,500仟元</u>	<u>美金2,500仟元</u>

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

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97年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之 公司對	與往 象科	來本 目	期 最高餘額	末 餘額	利率區 間	資金貸與 性質(註2)	業務往來 性質	金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象資 貸與限額	資 金 貸 與 總 限 額
0	創見資訊 (股)公司	上海創見數碼 科技有限公司	其他應收款	\$ 33,503	\$ -	-	1	銷貨	\$33,503	-	\$ -	-	\$ -	\$ 33,503	\$ 33,503
"	"	創歆貿易(上 海)有限公司	其他應收款	5,841	-	-	1	銷貨	5,841	-	-	-	-	5,841	5,841
1	Saffire Investment Ltd.	Memhiro Ptd Ltd.	股東往來	1,250 仟美元	1,250 仟美元	-	2	-	-	營運週轉	-	-	-	10,919仟美元 (註3)	13,649仟美元 (註3)

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

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

2. 為他人背書保證：

(註1) 背書保證者 編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註2)	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證金額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
0	創見資訊(股)公司	Transcend Information Inc.	3	對單一子公司之限額以本公司淨值20%為限，即 \$14,419,689 × 20% = \$2,883,938	\$ 82,000 (2,500仟美元)	\$ 82,000 (2,500仟美元)	-	1%	本公司淨值40%為限，即 \$14,419,689 × 40% = \$5,767,876
"	"	Transcend Japan Inc.	2	"	\$ 545,400 (1,500,000仟日圓)	\$ 545,400 (1,500,000仟日圓)	-	4%	"

註1：編號為0表示本公司。

註2：背書保證對象與本公司之關係所示如下：

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

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		未	
				股數或單位數	帳 面 價 值	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值
創見資訊(股)公司	受益憑證						
	富達英鎊貨幣基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	37,223	\$ 37,828	-	\$ 37,828
	建弘全家福基金	-	"	588,789	100,005	-	100,005
	安泰ING債券基金	-	"	16,716,427	260,155	-	260,155
					<u>397,988</u>		<u>397,988</u>
	債券						
	力晶ECB	-	"	2,000	3,909	-	3,909
	聯強CB	-	"	730,000	62,415	-	62,415
					<u>66,324</u>		<u>66,324</u>
					<u>\$ 464,312</u>		<u>\$ 464,312</u>
	股票						
	安國國際科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	5,220,933	\$ 198,000	7	\$ -
	集邦科技股份有限公司	-	"	54,300	1,125	1	-
	台灣典範半導體股份有限公司	-	"	41,000,000	640,000	14	-
	Saffire Investment Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	36,600,000	1,784,925	100	1,790,747
	Transcend Japan Inc.	"	"	6,400	92,316	100	92,316
	Transcend Information UK Limited	"	"	50,000	(1,965)	100	(1,965)
	加：長期投資貸餘轉列其他負債		其他負債		1,965		
	股權						
	Transcend Korea Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	<u>2,997</u>	100	2,997
					<u>\$ 2,719,363</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		期		未	
		帳	列 科 目	股數或單位數	帳 面 價 值	持 股 比 率 (%)	市 價 或 股 權 淨 值
Saffire Investment Ltd.	股票 Memhiro Pte Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	55,132,000	\$ 1,748,465	100	\$ 1,748,465
Memhiro Pte Ltd.	股權 創見資訊(上海)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 1,658,511	100	\$ 1,658,525
	創歆貿易(上海)有限公司	"	"	-	(37,280)	100	(37,280)
	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	-	6,603	100	6,611
	股票 Transcend Information Inc.	"	"	625,000	65,893	100	65,893
	Transcend Information Europe B.V.	"	"	100	92,863	100	93,071
					<u>\$ 1,786,590</u>		<u>\$ 1,786,820</u>
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Maryland, Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	\$ 6,808	100	\$ 6,808

(以下空白)

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

買、賣之公司種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末			
				仟單位	金額 (註1)	仟單位	金額 (註1)	仟單位	售價	帳面 成本	處分 損益	仟單位	金額 (註1)	
創見資訊股份有限公司	元大萬泰債券基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	3,525	\$ 50,000	38,111	\$ 545,000	41,636	\$ 597,234	\$ 595,000	\$ 2,234	-	\$ -
"	元大選擇權護本型 私募基金	"	-	-	-	-	10,000	100,000	10,000	100,499	100,000	499	-	-
"	JF第一債券基金	"	-	-	24,594	350,080	-	-	24,594	352,111	350,080	2,031	-	-
"	復華債券基金	"	-	-	22,213	300,000	19,028	260,000	41,241	564,089	560,000	4,089	-	-
"	寶來得利債券基金	"	-	-	22,286	340,000	16,481	255,000	38,767	599,475	595,000	4,475	-	-
"	寶來得寶基金	"	-	-	15,151	170,154	-	-	15,151	171,020	170,154	866	-	-
"	保誠威寶債券基金	"	-	-	25,191	320,000	61,391	790,000	86,582	1,113,919	1,110,000	3,919	-	-
"	統一強棒債券基金	"	-	-	-	-	12,713	200,000	12,713	200,900	200,000	900	-	-
"	聯強ECB	"	-	-	-	-	1,000	100,000	270	27,970	27,000	970	730	73,000
"	安泰ING債券基金	"	-	-	-	-	32,887	510,000	16,171	250,273	250,000	273	16,716	260,000
"	建弘全家福基金	"	-	-	91	15,133	589	100,000	91	15,281	15,133	148	589	100,000

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：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				應收(付)票據、帳款		備 註	
			銷(進)貨	金 額	估總銷(進)貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
							單價	授信期間	餘額	
創見資訊(股)公司	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	銷貨	\$ 3,769,382	11	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	\$ 489,138	16
"	Transcend (H.K.) Limited	該公司董事為本公司總經理	"	3,070,125	9	"	"	"	287,336	9
"	Transcend Japan Inc.	子公司	"	2,951,843	9	"	"	"	930,910	30
"	Transcend Information Inc.	曾孫公司	"	2,227,756	6	"	"	"	424,788	14
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	"	1,699,189	5	"	"	"	172,487	5
"	創意科技(股)公司	該公司董事長為本公司總經理	"	516,238	2	月結15-30天	"	"	41,105	1
"	創歆貿易(上海)有限公司	曾孫公司	"	166,401	-	月結120天	"	"	66,476	2
"	創見資訊(上海)有限公司	"	進貨	(3,299,705)	11	貨到60天	註1	對一般廠商約為貨到7-30天收款	(421,685)	39

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	回	金額	
創見資訊股份有限公司	Transcend Japan Inc.	子公司	\$ 930,910	2.86	\$ -	-	\$ -	440,077	\$ -
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	489,138	6.21	-	-	-	263,280	-
"	Transcend Information Inc.	"	424,788	6.33	-	-	-	196,749	-
"	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	"	172,487	7.01	-	-	-	136,976	-
"	Transcend (H.K) Limited	該公司董事為本公司總經理	287,336	10.41	-	-	-	100,722	-
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊股份有限公司	最終母公司	421,685	3.76	-	-	-	417,505	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		帳面金額	被 投 資 公 司 本 公 司 認 列		備註
				97年 12月31日	96年 12月31日	股數	比率		本期(損)益	之投資(損)益	
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之進口及批發	\$ 89,103	\$ 89,103	6,400	100%	\$ 92,316	(\$ 31,020)	(\$ 31,020)	本公司之子公司
"	Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	1,202,418	1,202,418	36,600,000	100%	1,784,925	333,383	331,865	"
"	Transcend Information UK Limited	英國	電腦記憶體之進口及批發	2,883	2,883	50,000	100%	(1,965)	8,002	8,002	"
"	Transcend Korea Inc.	韓國	電腦記憶體之進口及批發	6,132	-	-	100%	2,997	(2,500)	(2,500)	"
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股公司	1,156,920	1,156,920	55,132,000	100%	1,748,465	333,425	註1	本公司之孫公司
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	38,592	38,592	625,000	100%	65,893	7,139	"	本公司之曾孫公司
"	Transcend Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	1,693	1,693	100	100%	92,863	19,398	"	"

註1：本公司未直接認列投資損益。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業 項 目	原 始 投 資 金 額 期		未 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				97年	96年	股 數	比 率	帳 面 金 額			
				12月31日	12月31日						
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	德國	電腦記憶體之 進口及批發	\$ 2,288	\$ 2,288	-	100%	\$ 6,603	\$ 6,856	註1	本公司之曾孫公司
"	創見資訊(上海)有 限公司	大陸	記憶體擴充 卡、外接式儲 存裝置等空白 媒體及其他磁 碟機之產銷業 務	1,134,178	1,134,178	-	100%	1,658,511	329,656	"	"
"	創歆貿易(上海)有 限公司	大陸	擴充內存模 組、外接式儲 存裝置、相關 存儲類設備及 零件之批發、 代理、進出 口、零售及相 關服務	16,310	16,310	-	100%	(37,280)	(29,307)	"	"
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Maryland, Inc.	美國	電腦記憶體之 進口及批發	6,570	6,570	200,000	100%	6,808	275	"	本公司曾孫公司之 子公司

註1：本公司未直接認列投資損益。

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯 出累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	收回					
創見資訊(上 海)有限公司	記憶體擴充卡、 外接式儲存裝置 等空白媒體及其 他磁碟機之產銷 業務	\$ 1,134,178 (34,600 仟美金)	(註1)	\$ 1,134,178 (34,600 仟美金)	\$ -	\$ -	\$ 1,134,178 (34,600 仟美金)	100%	\$ 328,124	\$ 1,658,511	\$ -
創歆貿易(上 海)有限公司	擴充內存模組、 外接式儲存裝 置、相關存儲類 設備及零件之批 發、代理、進出 口、零售及相關 服務	16,310 (500 仟美金)	(註1)	16,310 (500 仟美金)	-	-	16,310 (500 仟美金)	100%	(29,307)	(37,280)	-
本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額		經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註2)								
\$ 1,150,488 (35,100仟美金)		\$ 1,150,488 (35,100仟美金)	\$ 8,651,813								

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

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

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 97 年度

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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	創見資訊(股)公司	Transcend Europe	1	銷 貨	\$ 3,769,382	銷貨價格與一般客戶無明顯差異。	11%
"	"	Transcend Japan	"	"	2,951,843	"	9%
"	"	Transcend USA	"	"	2,227,756	"	6%
"	"	Transcend Germany	"	"	1,699,189	"	5%
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	進 貨	3,299,705	係去料加工，本公司尚 無其他交易可供比較	10%
"	"	Transcend Japan	"	應 收 帳 款	930,910	月結120天	5%
"	"	Transcend Europe	"	"	489,138	"	3%
"	"	Transcend USA	"	"	424,788	"	2%
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	應 付 帳 款	421,685	貨到60天	2%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

民國 96 年度

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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	創見資訊(股)公司	Transcend Europe	1	銷貨	\$ 4,501,829	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	12%
"	"	Transcend Japan	"	"	3,124,796	"	8%
"	"	Transcend USA	"	"	2,010,920	"	5%
"	"	Transcend Germany	"	"	1,871,136	"	5%
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	進貨	1,936,075	係去料加工，本公司尚 無其他交易可供比較	6%
"	"	Transcend Europe	"	應收帳款	724,864	月結120天	4%
"	"	Transcend Japan	"	"	1,136,497	"	6%
"	"	Transcend USA	"	"	279,046	"	2%
"	"	Transcend Germany	"	"	312,622	"	2%
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	應付帳款	163,897	貨到60天	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、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及各子公司僅經營單一產業，故不適用。

(二)地區別財務資訊

本公司及各子公司無其他國外營運機構，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司及各子公司民國 97 年及 96 年度之外銷銷貨明細如下：

地	區	97 年 度		96 年 度	
亞	洲	\$	14,655,307	\$	15,468,267
歐	洲		10,700,565		11,890,604
美	洲		2,404,119		2,381,539
其	他		641,211		695,387
		\$	<u>28,401,202</u>	\$	<u>30,435,797</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及各子公司民國 97 年及 96 年度銷貨金額達營業收入 10% 以上客戶之明細如下：

客	戶	97 年 度		96 年 度	
		金 額	比 例	金 額	比 例
客	戶 甲	<u>\$ 3,070,125</u>	<u>9</u>	<u>\$ 5,993,182</u>	<u>16</u>

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表						
項目	年度	97 年度	96 年度	差異		
				金額	%	說明
流動資產		\$ 13,620,350	\$ 13,595,036	\$ 25,314	0.19	
固定資產		1,396,869	1,413,604	(16,735)	(1.18)	
無形資產		18	-	18	-	
其他資產		5,012	4,107	905	22.0	
資產總額		17,744,887	17,290,552	454,335	2.60	
流動負債		3,193,549	2,861,188	332,361	11.6	
長期負債		-	1,029,842	(1,029,842)	(100.0)	1
負債總額		3,325,198	3,950,469	(625,271)	(15.8)	
股本		3,945,430	3,706,457	238,973	6.45	
資本公積		4,269,520	4,240,546	28,974	0.68	
保留盈餘		6,001,271	5,323,016	678,255	12.7	
股東權益其他調整項目		203,468	70,064	133,404	190.4	2
股東權益總額		14,419,689	13,340,083	1,079,606	8.09	
增減比例變動分析說明：增減比例變動達 20% 以上且變動金額達新台幣一仟萬元者分析。						

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因：

1. 本期長期負債減少，主係第一次國內應付公司債將於一年內到期，故全部由長期負債重分類為流動負債。
2. 本期股東權益其他調整項目，主係匯率波動造成累積換算調整數增加。

二、經營結果

年 度 項 目	97 年度	96 年度	增(減) 金額	變動 比例	變動分 析說明
營業收入總額	\$ 33,864,121	\$ 37,693,750	(\$ 3,829,629)	-10	
減:銷貨退回及折讓	(548,106)	(908,900)	360,794	-40	1
營業收入淨額	33,316,015	36,784,850	(3,468,835)	-9	
營業成本	(30,292,700)	(33,389,182)	3,096,482	-9	
營業毛利	3,023,315	3,395,668	(372,353)	-11	
聯屬公司間未實現利益	(20,040)	(17,534)	(2,506)	14	
聯屬公司間已實現利益	17,534	86,073	(68,539)	-80	2
營業毛利淨額	3,020,809	3,464,207	(443,398)	-13	
營業費用	(834,443)	(663,002)	(171,441)	26	3
營業淨利	2,186,366	2,801,205	(614,839)	-22	4
營業外收入及利益					
利息收入	57,513	65,590	(8,077)	-12	
金融資產評價利益	-	17,936	(17,936)	-100	
金融負債評價利益	569	106,703	(106,134)	-99	5
採權益法認列之投資收益	306,347	36,568	269,779	738	6
存貨跌價回升利益	-	31,516	(31,516)	-100	7
兌換利益	866,207	280,739	585,468	209	8
什項收入	112,472	72,419	40,053	55	9
	1,343,108	611,471	731,637	120	
營業外費用及損失					
利息費用	(22,629)	(40,328)	17,699	-44	10
金融資產評價損失	(4,813)	-	(4,813)	100	
存貨跌價及呆滯損失	(642,738)	-	(642,738)	100	7
什項支出	-	(19)	19	-100	
	(670,180)	(40,347)	(629,833)	1561	
繼續營業部門稅前淨利	2,859,294	3,372,329	(513,035)	-15	
所得稅費用	(612,257)	(671,933)	59,676	-9	
會計原則變動累積影響數	-	-	-		
本期淨利	\$ 2,247,037	\$ 2,700,396	(\$ 453,359)	-17	

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

二、公司主要營業內容並無重大改變。

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

(一)增減變動主要原因

1. 銷貨退回及折讓：銷貨退回及折讓減少係因營業收入減少，銷貨退回及給予客戶之折讓金額亦減少所致。
2. 聯屬公司間已(未)實現利益：係當年度期末銷貨予聯屬公司之毛利估計數，於次一年度需迴轉所致。因 96 年第四季毛利率下滑幅度較大，故聯屬公司間未實現利益較 95 年減少，導致迴轉年度(97 年)之聯屬公司間已實現利益亦較 96 年減少。
3. 營業費用：營業費用之增加係因 97 年起估列員工分紅費用化金額，致營業費用增加。
4. 營業淨利：營業淨利減少係因營業毛利減少且營業費用增加之緣故。
5. 金融負債評價利益：金融負債評價利益係因公司股票市價下修，使原有之應付公司債之金融負債評價利益大幅減少。
6. 採權益法認列之投資收益：97 年度各子公司營運狀況穩定成長，毛利尚能保持一定水準，且營業費用控制得宜，致長期投資利益增加。
7. 存貨跌價回升利益及呆滯損失：97 年度記憶體及消費性電子產品市場呈跌價狀態，致存貨跌價及呆滯損失增加。
8. 兌換利益：因本公司以外銷為主，年底時各主要外幣淨資產對台幣評價合計產生利益，致兌換利益增加。
9. 什項收入：因 97 年度股利收入增加，致什項收入增加。
10. 利息費用：利息費用減少，係因 97 年度僅有零星之短期借款，致短期借款利息費用減少所致。

(二)毛利變動分析

97 年度銷貨毛利率與 96 年度相比大致持平，然因營業收入減少，致使營業毛利呈同幅度減少。

(三)預期未來一年度銷售情形及其依據

產品項目	民國 98 年度預計銷售數量/仟單位
DRAM 記憶體模組	20,200
NAND FLASH 快閃記憶體	89,905
策略性產品	4,099

本公司係按民國 98 年度之產業景氣、市場研究及未來訂單預測各類產品可能的銷售量。由於 Windows 7 上市的換機效應以及 OEM 業務的擴展，預期相關記憶體擴充卡需求上升。隨著智慧型手機的日漸普及以及本公司在俄羅斯、印度、中東及中國大陸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穩定增長。民國 98 年亦加強 MP3、外接式硬碟、固態硬碟及數位相框的開發，

拓展該產品線的廣度，故在策略性產品類應有不錯的表現。

三、現金流量

(一)本年度現金流量分析

	<u>97 年度</u>	<u>96 年度</u>	<u>增 (減)</u>
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 2,401,385	\$2,113,712	\$287,673
投資活動之淨現金流入(出)	(6,741)	(1,236,925)	1,230,184
融資活動之淨現金流入(出)	(1,508,679)	1,955,231	(3,463,910)
	<u>\$ 885,965</u>	<u>\$2,832,018</u>	<u>\$ (1,946,053)</u>

1. 本期營業活動之淨現金流入增加，主係應收帳款及票據收現增加。
2. 投資活動之淨現金流量增加，主係 96 年度增加策略合作夥伴故增加長期投資典範半導體及安國科技，97 年度未再發生。
3. 融資活動之淨現金流入變動，主係 96 年度辦理現金增資，97 年度未再發生。

(二)最近二年度流動性分析：

1. 97 年因應收帳款及票據收現增加，營業活動現金流入較 96 年增加，使 97 年現金流量比率由 96 年的 73.9% 上升至 97 年的 75.2%。
2. 97 年因營業活動現金流入增加幅度較資本支出、存貨水準及現金股利大，造成現金流量允當比例由 96 年度 59.8% 上升至 97 年 64.8%。

(三)未來一年現金流動性分析：

1. 營業活動：預估產品需求仍呈上升趨勢，整體營業毛利將持續穩定，營業活動為淨現金流入。
2. 投資活動：主要為興建內湖新廠所衍生資金需求，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。
4. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 本公司 97 年度尚無重大資本支出。
2. 本公司旺季時產能利用率均處於滿載水準，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；預估興建二廠所需投資金額約新台幣 10-15 億元，本公司以 98 年 3 月底現金部位約折合新台幣 66.6 億元為基礎，再扣除若干必要支出後，推估本公司可自由運用資金約為新台幣 18 億元。同時除自有資金外，不排除以銀行借款或資本市場籌資等方式籌措因應，故無資金短缺風險。

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

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

未來一年內並無增加海外轉投資金額之計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.匯率變動

(1)本公司最近二年度匯兌損益情形

單位：新台幣仟元

項目	97 年度		96 年度	
	金額	比率	金額	比率
兌換（損）益	866,207	39.6%	280,739	10.0%
營業利益	2,186,366	100.0%	2,801,205	100.0%

97 年匯兌利益佔本公司營業利益比重約 39.62%，主要係因美金及日圓升值所致。

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

(2)未來因應措施

有鑒於匯率變動對獲利之影響，本公司擬定下述因應對策：

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

2.利率變動

(1)本公司最近二年度利息收支情形

單位：新台幣仟元

項目	97 年度		96 年度	
	金額	比率	金額	比率
利息收(支)	34,884	1.60%	25,262	0.90%
營業利益	2,186,366	100.0%	2,801,205	100.0%

97 年度淨利息收入增加，係因 97 年度因未有大額持續銀行借款，致利息支出減少。

(2)未來因應措施

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債券型基金及相關金融產品為投資標的。

3.通貨膨脹

(1)通貨膨脹之影響

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

(2)未來因應措施

由於預期所屬產業並無通貨膨脹之情形，故並無相關因應措施。

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

- 1.九十七年度本公司並無從事高風險，高槓桿投資。
- 2.本公司衍生性商品交易以規避風險為目標，產生之損益大都能與資產負債表上之外幣應收帳款及應付帳款重評估所產生之損益相抵銷。未來將視公司營運狀況、市場趨勢之改變定期評估、機動調整相關之避險策略。
- 3.九十七年度本公司資金貸予他人情形：本公司九十七年度曾貸予關係人上海創見數碼科技有限公司\$33,503 仟元及創歆貿易(上海)有限公司\$5,841 仟元，惟九十七年底已無此情事。本公司對有業務往來之單一企業資金融通限額及資金融通總限額為本年度業務往來金額。本公司之子公司 SAFFIRE INVESTMENT LTD.貸予本公司之孫公司 MEMHIRO PTE. LTD.金額美金 1,250 仟元，SAFFIRE INVESTMENT LTD 對單一企業資金融通限額為美金 10,919 仟元，資金融通總限額為美金 13,649 仟元。
- 4.九十七年度本公司背書保證情形：本公司對 Transcend Information Inc.(L.A.)背書保證金額為 2,500 仟美元，本公司對 Transcend Japan Inc.背書保證金額為 1,500,000 仟日圓，依據本公司「背書保證作業程序」，本公司截至九十七年底背書保證最高限額為新台幣 5,767,876 仟元。

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

- 1.最近年度研發計劃及未完成研發計劃之目前進度
請參閱第 42 頁伍、營運概況一、業務內容（三）技術及研發概況。
- 2.須再投入之研發費用
預計今年第二季起須再投入研發經費約 1 億元。
- 3.影響研發成功之主要因素
由於競爭者日益增多，在研發的時程上壓力較大，故需持續提昇產品開發能力，針對每一條產品線培養更多資深且專精之研發人才，方可縮短研發時程，並配合公司品質政策及生產流程之嚴密控管，使其儘速導入市場，搶得先機。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

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

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施:

最近年度並無發生科技改變對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

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。

隨著創見全球佈局的效益日漸顯現，創見已正式跨越國界，成為世界級的領導品牌。公司在九十七年五月導入全新視覺 Logo，以簡單的圓弧形及字母 T 的結合，顯現出創見以卓越的產品設計與優質服務，串連出品牌的價值與全球消費者的信賴；微微前傾的角度，展現出往前躍進的速度和企圖心；外圓內方的設計，則象徵著創見以源源不絕的創意及最嚴謹的態度，以及持續打造世界一流精品的決心。這個新 Logo 的誕生也代表著創見品牌層次提升的重要里程碑。

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。

自九十七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。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施: 無

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施:

本公司於九十八年五月一日正式於台北市內湖區興建二廠，本公司目前台灣及大陸產線合計有 27 條，以二廠預計增加 20 條產線規劃，總體產能將增加 74%。

本公司旺季時產能利用率均處於滿載水準，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；預估興建二廠所需投資金額約新台幣 10-15 億元，本公司以 98 年 3 月底現金部位約折合新台幣 66.6 億元為基礎，再扣除若干必要支出後，推估本公司可自由運用資金約為新台幣 15 億元。同時除自有資金外，不排除以銀行借款或資本市場籌資等方式籌措因應，故無資金短缺風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

SanDisk Corporation(以下簡稱 SanDisk)於民國九十六年十月二十四日向美國國際貿易委員會(United States International Trade Commission)及美國威斯康辛州西區地方法院(United States District Court for the Western District of Wisconsin)指控本公司產品侵害其美國專利。美國國際貿易委員會(United States International Trade Commission)於美國時間四月十日初判(Initial Determination)認定本公司無侵害 SanDisk 之專利。美國威斯康辛州西區地方法院案件，目前處於未結狀態，本公司已委託美國專利律師審慎處理本訴訟案，目前尚無法預知訴訟結果。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

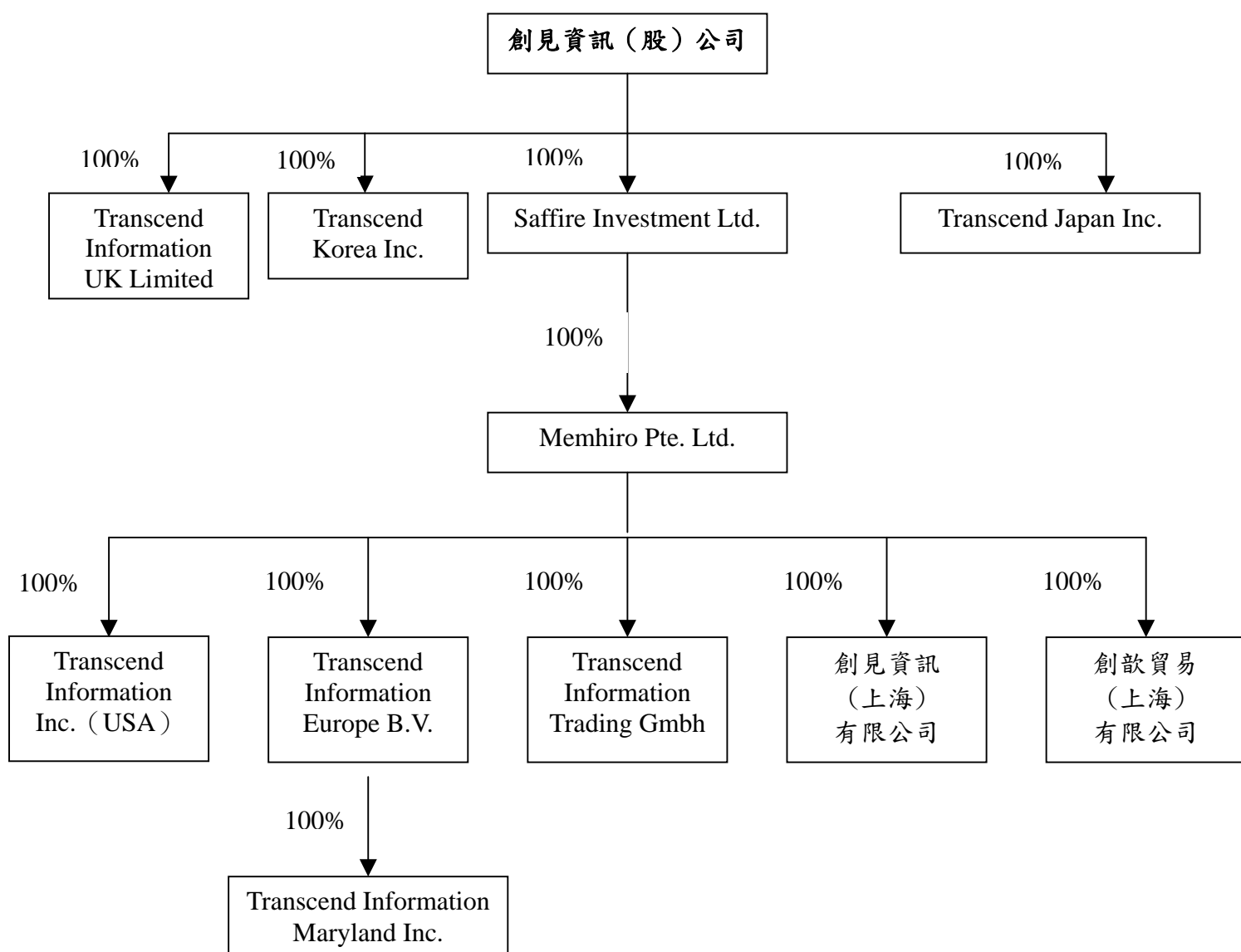
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織概況

關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

日期：97年12月31日

單位：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Saffire Investment Ltd	12/18/1997	Citco Building, Wickhams Cay, P.O.BOX 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	1,202,418	係一般投資控股公司
Memhiro Pte. Ltd.	03/14/1998	10 Hoe Chiang Rd., #17-02 Keppel Towers, Singapore 089315	1,156,920	係一般投資控股公司
Transcend Japan Inc.	12/11/1996	1-8-5, Kuramae, Tokyo, 111-0051, Japan	89,103	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Information Europe B.V.	06/28/1995	Cairostraat 40, 3047 BC, Rotterdam, The Netherlands	1,693	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Information Inc.	03/28/1990	1645 N Brian St. Orange, CA 92867, U.S.A.	38,592	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Information Trading GmbH Hamburg	09/29/1992	Flughafenstrasse 54, 22335 Hamburg, Germany	2,288	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
Transcend Information UK Limited	11/11/2005	Unit2, Quadtech, Boundaryway, Hemel Hempstead, Hertfordshire, United Kindom	2,883	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
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	上海市奉賢區閔行出口加工區中央大道1號	1,134,178	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務
Trnascend Information Maryland, Inc.	10/02/2005	BWI Technology Park, 514 Progress Dr Suite Q-R, Linthicum, MD 21090, USA	6,570	係從事電腦記憶體及主機板之進口及批發
創歆貿易(上海)有限公司	09/21/2006	上海市長寧區凱旋路1010號4樓403室	16,310	擴充內存模組、外接式儲存裝置、相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務

(三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

日期：97年12月31日
單位：新臺幣仟元；股；%

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、渡邊春敏、李玉菁	6,400	100%
	監察人	邱智恆		
Transcend Information Europe B.V.	董事	束崇萬	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%
Trnascend Information Maryland, Inc.	董事	束崇萬	200,000	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%
	監察人	趙晚載		
	總經理	束崇政		

(四)各關係企業營運概況

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	單位：新台幣仟元			
					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	1,439,237	1,346,921	92,316	3,523,381	32,674	(31,020)	(4,846.9)
Saffire Investment Ltd.	1,202,418	1,790,747	0	1,790,747	333,409	333,353	333,383	9.11
Memhiro Pte Ltd.	1,156,920	1,789,465	41,000	1,748,465	333,629	333,377	333,425	6.05
Transcend Information Inc.	38,592	485,575	419,682	65,893	2,359,926	12,362	7,139	11.42
Transcend Information Europe B.V.	1,693	631,885	538,814	93,071	3,995,930	27,412	19,398	193,980.0
Transcend Information Trading Gmbh	2,288	246,198	239,587	6,611	1,935,455	7,550	6,856	--
Transcend Information UK Limited	2,883	11,479	13,444	(1,965)	0	(11,936)	8,002	160.0
Transcend Information Maryland, Inc.	6,570	7,454	646	6,808	20,167	363	275	1.38
創見資訊(上海)有限公司	1,134,178	6,374,677	4,716,152	1,658,525	17,131,121	93,131	329,656	--
創飲貿易(上海)有限公司	16,310	49,201	86,481	(37,280)	200,334	(38,087)	(29,307)	--
TRANSCEND KOREA INC	6,132	45,984	42,987	2,997	45,215	(3,028)	(2,500)	--

(五)關係企業合併財務報表：請參閱第 112 頁至第 118 頁。

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

二、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制聲明書

創見資訊股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：九十八年三月六日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月六日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

創見資訊股份有限公司

董事長： 東崇萬 簽章

總經理： 東崇政 簽章

(二)經證期會要求需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

五、其他必要補充說明事項：無。

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

七、股東會及董事會之重要決議

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	97.03.21	<ol style="list-style-type: none"> 1.報告本公司九十六年度第四季內部稽核情形。 2.報告本公司本公司九十六年度營業狀況。 3.報告本公司資金貸與他人情形。 4.報告本公司背書保證情形。 5.報告本公司對大陸地區投資情形。 6.報告本公司海外第一次無擔保可轉換公司債進度。 7.報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度。 8.報告本公司九十七年度員工分紅比例。 9.通過本公司九十六年度決算表冊暨合併報告承認案。 10.通過本公司「內部控制制度聲明書」承認案。 11.通過本公司國內第一次無擔保可轉換公司債增資基準日。 12.通過追認本公司經理人之委任案。 9. 通過本公司向合作金庫銀行、土地銀行、玉山銀行、渣打銀行申請延長綜合借款及出口押匯額度期限案。 10. 通過修訂本公司董事會議事辦法。 11. 通過九十七年股東常會召開時間、地點、事由及依公司法一七二之一條規定之股東提案受理處所及受理期間討論案。
董事會	97.04.29	<ol style="list-style-type: none"> 1.報告本公司九十七年度第一季內部稽核情形。 2.報告本公司九十七年度股東常會股東提案情形。 3.報告本公司資金貸與他人情形。 4.報告本公司背書保證情形。 5.通過本公司九十七年度第一季營業狀況暨決算表冊承認案。 6.通過本公司九十七年度第一季增加資金貸予關係人創歆貿易(上海)有限公司新台幣 2,977 仟元承認案。

		<p>7.通過本公司九十六年度盈餘分配案暨盈餘、資本公積及員工紅利轉增資案。</p> <p>8.通過修訂本公司章程案。</p> <p>9.通過九十七年股東常會召開時間、地點、事由討論案。</p>
股東會	97.06.13	<p>1. 報告本公司九十六年度營業狀況。</p> <p>2. 報告監察人審查九十六年度決算表冊。</p> <p>3. 報告資金貸與他人情形。</p> <p>4. 報告背書保證情形。</p> <p>5. 報告大陸投資進度。</p> <p>6. 報告本公司海外第一次無擔保可轉換公司債進度。</p> <p>7. 報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度。</p> <p>8. 報告董事會議事規範。</p> <p>9. 通過九十六年度決算表冊承認案。</p> <p>10. 通過九十六年度盈餘分配承認案。</p> <p>11. 通過本公司九十六年度盈餘、資本公積及員工紅利轉增資案。</p> <p>12. 通過修改公司章程案。</p>
董事會	97.08.21	<p>1. 報告本公司九十七年度第二季內部稽核情形。</p> <p>2. 報告本公司資金貸與他人情形。</p> <p>3. 報告本公司背書保證情形。</p> <p>4. 報告本公司對大陸地區投資情形。</p> <p>5. 報告本公司海外第一次無擔保可轉換公司債進度。</p> <p>6. 報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度。</p> <p>7. 通過本公司九十七年上半年度財務報告暨合併報表承認案。</p> <p>8. 通過本公司九十六年度盈餘分配暨盈餘及員工紅利轉增資之配股配息基準日及九十六年度盈餘分配現金股利發放日期。</p> <p>9. 訂定本公司海外第一次無擔保可轉換公司債之增資基準日。</p> <p>10. 通過本公司對美國子公司背書保證期限延長案。</p> <p>11. 通過本公司對日本子公司背書保證期限延長案。</p> <p>12. 通過本公司向合作金庫銀行、中國信託商業銀行、國泰世華銀行、台北富邦銀行、香港上海匯豐銀行申請延長綜合借款、外幣保證及關稅記帳額度期限案。</p>
董事會	97.10.24	<p>1. 報告本公司九十七年度第三季內部稽核情形。</p> <p>2. 報告本公司資金貸與他人情形。</p> <p>3. 報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度。</p> <p>4. 通過本公司九十七年度第三季財務報表承認案。</p> <p>5. 通過本公司九十八年度稽核計劃承認案。</p>
董事會	98.03.06	<p>1. 報告本公司九十七年度第四季內部稽核情形。</p> <p>2. 報告本公司九十七年度營業。</p> <p>3. 報告本公司資金貸與他人情形。</p> <p>4. 報告本公司背書保證情形。</p> <p>5. 報告本公司對大陸地區投資情形。</p>

		6. 報告本公司國內第一次無擔保可轉換公司債進度。 7. 通過本公司九十七年度財務報表暨合併報告承認案。 8. 通過本公司「內部控制制度聲明書」承認案。 9. 通過追認本公司經理人之委任案。 10. 通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 11. 通過董事及監察人之改選案。 12. 通過解除董事競業禁止之限制案。 13. 通過「背書保證作業程序」之修訂案。 14. 通過「資金貸與他人作業程序」之修訂案。 15. 通過本公司章程之修訂案。 16. 通過稽核主管之改派案。 17. 通過本公司向合作金庫銀行、土地銀行、中國信託銀行、渣打銀行申請延長綜合借款、外幣保證額度、關稅記帳保證額度及出口押匯額度期限案。 18. 通過九十八年股東常會召開時間、地點、事由及依公司法一七二之一條規定之股東提案受理處所及受理期間討論案。
董事會	98.03.24	1. 通過本公司章程之修訂案。 2. 通過本公司租地興建新廠案。
董事會	98.04.27	1. 報告本公司九十八年度第一季內部稽核情形。 2. 報告本公司九十八年度股東常會股東提案情形。 3. 報告本公司資金貸與他人情形。 4. 報告本公司背書保證情形。 5. 通過本公司九十八年度第一季財務報表承認案。 6. 通過本公司向台北富邦銀行、渣打國際商業銀行及中國信託銀行敦北分行申請延長綜合借款額度及外幣保證額度期限案。 7. 通過本公司九十八年度營運計劃案。 8. 通過本公司九十七年度盈餘轉增資(股東股息、紅利及員工紅利)案。

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無公司法 185 條之各項情事。

創見資訊股份有限公司

董事長：東崇萬