

創見資訊股份有限公司
公 開 說 明 書
(發行一〇九年度限制員工權利新股申報用稿本)

- 一、 公司名稱：創見資訊股份有限公司。
- 二、 本次公開說明書編印目的：發行一〇九年度限制員工權利新股。
(一) 發行種類：本公司普通股股票。
(二) 發行股數及金額：2,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總額為新台幣 20,000,000 元。
(三) 發行價格：新台幣 0 元發行，即無現金對價之無償配發予員工。
(四) 發行條件：請參閱本公開說明書附件一。
(五) 發行期間：於主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，授權董事會一次或分次發行之。
- 三、 本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、 本次發行之相關費用：
(一) 承銷費用：新台幣 0 元。
(二) 其他費用：包括會計師、律師等其他費用約新台幣 100,000 元。
- 五、 有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、 投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 4 頁。
- 八、 本公開說明書之網址：
公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/>
公司網站：<http://www.transcend-info.com>

創見資訊股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 百 零 九 年 六 月 三 十 日 刊 印



一、 本次發行前實收資本之來源及比率：

實收資本來源	金額(新台幣仟元)	占實收資本額比例
設 立 資 本	10,000	0.23%
現 金 增 資	473,679	11.04%
合 併 增 資	20,000	0.47%
盈 餘 轉 增 資	2,780,971	64.82%
資本公積轉增資	546,220	12.73%
員工紅利轉增資	93,968	2.19%
公 司 債 轉 換	381,399	8.89%
員工認股權轉換	1,380	0.03%
庫 藏 股 減 資	(17,000)	(0.40%)
合 計	4,290,617	100.00%

二、 公開說明書之分送計畫：

1. 陳列處所：依規定函送台灣證券交易所、中華民國證券商業同業公會、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、本公司及本公司股務代理機構。
2. 分送方式：除依規定派員送達主管機關外，依證交法第三十一條辦理。
3. 索取方式：請透過網路取閱(網址：<https://mops.twse.com.tw/>)

三、 證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、 公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、 公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、 股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

網址：<http://www.ctbcbank.com>

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)6636-5566

八、 信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、 公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：林鈞堯會計師、周建宏會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

網址：www.pwc.com.tw

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

十一、 複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：蕭聖穎

職稱：財務長

電話：(02)2792-8000 #7533

電子郵件信箱：ir@transcend-info.com

代理發言人：林靜怡

職稱：品牌行銷處處長

電話：(02)2792-8000 #7533

電子郵件信箱：jenny_lin@transcend-info.com

十三、 公司網址：<http://www.transcend-info.com>

創見資訊股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：4,290,617 仟元			公司地址：台北市內湖區行忠路 70 號			電話：(02)2792-8000													
設立日期：78 年 8 月 30 日						網址：http://www.transcend-info.com													
上市日期：90 年 5 月 3 日			上櫃日期：無			公開發行日期：86 年 11 月 11 日			管理股票日期：不適用										
負責人：董事長 束崇萬						總經理 洪完勳						發言人：蕭聖穎 財務長			代理發言人：林靜怡 行銷處處長				
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部						電話：(02)6636-5566			網址：http://www.ctbcbank.com										
												地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓							
股票承銷機構：無						電話：無						網址：無							
												地址：無							
最近年度簽證會計師：						資誠聯合會計師事務所 林鈞堯、周建宏會計師						電話：(02)2729-6666			網址：http://www.pwc.com.tw				
現任簽證會計師：						資誠聯合會計師事務所 林鈞堯、陳晉昌會計師													
												地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓							
複核律師：不適用						電話：不適用						網址：不適用							
												地址：不適用							
信用評等機構：不適用						電話：不適用						網址：不適用							
												地址：不適用							
評等標的		發行公司：不適用						無■；有□，評等日期：不適用						評等等級：不適用					
		本次發行公司債：不適用						無■；有□，評等日期：不適用						評等等級：不適用					
董事選任日期：107 年 6 月，任期：3 年						監察人選任日期：不適用													
全體董事持股比例：3.90%（109 年 4 月 21 日）						全體監察人持股比率：不適用													
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：（109 年 4 月 21 日）																			
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例					
董 事 長	束崇萬	2.33%	董 事	許家祥	0.11%	獨立董事	王怡心	0.00%	獨立董事	王怡心	0.00%	獨立董事	王怡心	0.00%					
董 事	束崇政	1.46%	董 事	王人敏	0.00%	獨立董事	陳翼良	0.00%	獨立董事	陳翼良	0.00%	獨立董事	陳翼良	0.00%					
董 事	崔麗珠	0.00%	董 事	李增河	0.00%	獨立董事	陳樂民	0.00%	獨立董事	陳樂民	0.00%	獨立董事	陳樂民	0.00%					
超過 10% 股 東	萬情投資 股份有限 公司	17.43%																	
工廠地址：台北市內湖區行善路 70 號						電話：(02)2792-8000													
主要產品： 電腦等數位產品之記憶體擴充卡 電腦週邊產品												參閱本文之頁次							
												第 21 頁							
風 險 事 項		請參閱本公司公開說明書公司概況之風險事項										參閱本文之頁次							
												第 4 頁							
去（108）年度		營業收入：13,496,186 仟元 稅前純益：2,089,743 仟元 每股盈餘：4.01 元										第 32 頁							
本次募集發行有價證券種類及金額		請參閱本公開說明書封面																	
發行條件		請參閱本公開說明書封面																	
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用																	
本次公開說明書刊印日期：109 年 6 月 30 日						刊印目的：發行一〇九年度限制員工權利新股													
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄																			

創見資訊股份有限公司
公開說明書
目 錄

壹、 公司概况	1
一、 公司簡介	1
(一) 設立日期：78 年 8 月 30 日	1
(二) 公司及工廠之地址及電話	1
(三) 公司沿革	1
二、 風險事項	4
(一) 風險因素	4
(二) 訴訟及非訴訟事件	6
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	6
(四) 其他重要事項 無。	6
三、 公司組織	7
(一) 關係企業圖	7
(二) 本公司與關係企業之關係、相互持股情形、股份及實際投資金額	8
(三) 董事	9
四、 資本及股份	12
(一) 股本形成經過	12
(二) 最近股權分散情形	12
(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	12
(四) 員工及董事酬勞	13
貳、 營運概況	14
一、 公司之經營	14
(一) 業務內容	14
(二) 市場及產銷概況	21
二、 轉投資事業應記載下列事項	25
(一) 轉投資事業概況	25
(二) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響	25
三、 重要契約	25
參、 發行計畫及執行情形	26
一、 本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項	26
二、 本次受讓他公司股份發行新股應記載下列事項	26
三、 本次併購發行新股應記載下列事項	26
肆、 財務概況	27
一、 最近五年度財務分析	27
(一) 合併財務報告	27
(二) 個體財務報告	28
(三) 財務報告應記載事項	30
(四) 財務概況及其他重要事項	30
(五) 財務狀況及經營結果討論分析	31
伍、 特別記載事項	34
一、 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形	34
二、 委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	34
三、 證券承銷商評估總結意見	34

四、 律師法律意見書	34
五、 由發行人填寫並經會計師複核支案件檢查表彙總意見	34
六、 本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項	34
七、 最近年度及截至公開說明書刊印日止，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	34
八、 證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書	34
九、 發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書	34
十、 上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載下列事項	35
(一) 董事會運作情形	35
(二) 審計委員會運作情形	38
(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	40
(四) 公司薪酬委員會者組成、職責及運作情形	44
(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	50
(七) 公司治理守則及相關規章查詢方式	53
(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總	53
(九) 最近其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊	53

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：78年8月30日

(二)公司及工廠之地址及電話

公司：台北市內湖區行忠路70號

電話：(02)2792-8000

工廠：台北市內湖區行善路70號

電話：(02)2792-8000

(三)公司沿革

民國78年	- 公司設立，定名創見資訊股份有限公司 - 研製雷射印表機中文驅動程式(JetMate)及軟體保護系統(KeyPro)等利基產品 - 額定及實收資本為新台幣壹仟萬元整
民國79年	- 美國西岸(加州)子公司成立 - 研製台灣第一台智慧型中英文雷射印表機控制器(ICPC)
民國80年	- 研製電腦記憶體擴充卡(PCRAM) - 額定及實收資本增至新台幣貳仟萬元整
民國81年	1. 德國子公司成立 2. 研發軟體保護鎖之串連性與網路共用性 3. 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	- 研製PCMCIA SRAM CARD產品 - 年度營收15億，成長135% - 額定及實收資本增至新台幣壹億零貳佰萬元整
民國84年	- 研製PCMCIA FLASH CARD產品 - 年度營收24億，成長62% - 額定及實收資本增至新台幣壹億陸仟貳佰萬元整
民國85年	- 荷蘭子公司成立 - 研製FAX CARD及GAME MEMORY CARD - 成立發貨中心、保稅工廠，以利外銷發展
民國86年	- 日本東京子公司成立 - 研製影像記憶擴充卡、數位相機影像儲存卡 - 通過ISO9001國際品質認證 - 合併萬登股份有限公司，額定及實收資本增至新台幣壹億捌仟貳佰萬元整 - 辦理盈餘轉增資新台幣壹億捌仟貳佰萬元整暨現金增資新台幣陸仟零柒拾萬元整，額定及實收資本增至新台幣肆億貳仟肆佰柒拾萬元整，並同時補辦股票公開發行
民國87年	- 榮獲第七屆國家磐石獎 - 辦理盈餘轉增資新台幣捌仟肆佰玖拾肆萬元整，資本公積轉增資新台幣肆仟貳佰肆拾柒萬元整，額定及實收資本增至新台幣伍億伍仟貳佰壹拾壹萬元整
民國88年	- 研製Rambus及PC133規格記憶體

	- 榮獲第二屆小巨人獎 - 台灣直營門市成立 - 年度營收43億，成長34% - 辦理盈餘轉增資新台幣參億參仟壹佰貳拾陸萬陸仟元整，資本公積轉增資新台幣伍仟伍佰貳拾壹萬壹仟元整，額定資本額為貳拾億元，實收資本增加至新台幣玖億參仟捌佰伍拾捌萬柒仟元整
民國89年	- 香港銷售據點成立 - 研製DDR規格記憶卡 - 電子商務起跑，於台灣市場設立線上購物網站 - 年度營收57.4億，成長42% - 辦理盈餘轉增資新台幣參億貳仟捌佰伍拾萬伍仟肆佰伍拾元整，資本公積轉增資新台幣肆仟陸佰玖拾貳萬玖仟參佰伍拾元整，現金增資壹仟零玖拾柒萬捌仟貳佰元整，額定資本額仍為貳拾億元，實收資本額增為拾參億貳仟伍佰萬元整
民國90年	- 90年5月3日正式掛牌上市 - 辦理盈餘轉增資新台幣參億參仟壹佰貳拾伍萬元整，員工紅利轉增資新台幣捌佰捌拾柒萬元整，額定資本額增為貳拾伍億元，實收資本額增為壹拾陸億陸仟伍佰壹拾貳萬元整
民國91年	- 研製JetFlash™系列USB隨身碟與讀卡機系列產品 - 辦理盈餘轉增資新台幣參億肆仟捌拾捌萬元整，額定資本額增為貳拾伍億元，實收資本額增為貳拾億陸佰萬元整
民國92年	- 營運總部搬遷至內湖 - 研製StoreJet™儲存設備相關產品 - 增加磁碟儲存系統及顯示系統相關產品線 - 發行海外可轉換公司債三千五百萬美金 - 年度營收95.15億元，成長47%
民國93年	- 研製DDR2規格記憶體與多媒體相關產品 - 年度營收145.9億元，成長53%
民國94年	- 英國、美國東岸(馬里蘭州)子公司成立 - 研製MP3音樂播放器系列產品 - 榮獲台灣第13屆國家品質形象獎 - 榮獲2005德國iF工業設計獎
民國95年	- 中國上海工廠落成 - 全球首家同時通過ISO 9001、ISO 14001及HSPM(QC 080000) - 榮獲經濟部國貿局頒發九十五年度台灣優良品牌殊榮
民國96年	- 創見二十周年暨中國上海廠區開幕 - 日本大阪子公司成立 - 經GfK認證為2006年台灣快閃記憶體產品(含記憶卡及USB行動碟)第一品牌
民國97年	- 韓國子公司成立 - 榮獲經濟部「台灣二十大國際品牌」，品牌資產2.44億美金 - 連續五年共計19項商品榮獲「台灣精品獎」肯定 - 榮獲美國商業週刊「2008全球科技100強」第62名佳績 - 榮獲德國RedDot設計大獎 - 榮獲日本GoodDesign設計大獎
民國98年	- 全球首家取得五項品質管理系統驗證的記憶體模組廠商

	- 以「非揮發性記憶體裝置及其控制方法」專利技術，榮獲「98年國家發明創作獎」銀牌獎殊榮 - StoreJet 25M及StoreJet 25C行動硬碟，榮獲德國RedDot設計大獎 - JetFlash T5隨身碟，榮獲日本Good Design設計大獎 - Gartner調查2008年創見隨身碟市佔率達11.6%，穩居全球第3大隨身碟品牌
民國99年	- 推出全系列USB3.0系列產品 - 以「可擴充容量之行動碟、堆疊式行動儲存裝置及其控制電路」專利技術，榮獲「99年國家發明創作獎」金牌獎殊榮
民國100年	- 台北內湖廠落成啟用 - 美國邁阿密子公司成立 - 連續五年榮獲經濟部「台灣二十大國際品牌」殊榮 - 以「非揮發性記憶體裝置與資料的存取電路及其方法」專利技術，獲「100年國家發明創作獎銀牌獎」殊榮 - 贊助HBL等青年體育賽事，響應企業社會責任 - 首度實施「打工度假」(Working Holiday)方案，招募全球菁英人才
民國101年	- 拓展無線儲存裝置產品線 - 榮獲台北市勞工局「幸福企業二星級」肯定 - Gartner 2012全球製造商排名，創見同列全球第三大隨身碟製造商與全球第四大記憶卡製造商 - 擴大贊助所有中學與大專體育賽事，包括籃球、排球、啦啦隊與足、壘球等
民國102年	- 美國矽谷子公司成立 - 拓展行車記錄器產品線 - 獲ISO/TS 16949品質管理系統認證，符合汽車工業嚴格品質標準 - 連續十年共計48項產品榮獲「台灣精品獎」肯定 - 以「可自我檢測使用狀態的儲存裝置及其檢測方法」專利技術奪下「102年國家發明創作獎銀牌」殊榮 - 榮獲台北市勞工局「幸福企業二星級」肯定
民國103年	- 開發蘋果升級系列產品線 - 擴充行車記錄器產品線，並獲資訊月百大創新產品獎 - 開始贊助第二屆黑豹旗高中棒球聯賽
民國104年	- 開發穿戴式攝影機產品線 - DrivePro 520行車記錄器及JetDrive Lite蘋果專用擴充卡，榮獲日本Good Design設計大獎 - 啟動「偏鄉棒球種子計畫」，長期資助偏鄉國小學童
民國105年	- 開發個人雲端儲存裝置產品線 - 連續十年榮獲經濟部「台灣二十大國際品牌」殊榮 - DrivePro 50行車記錄器，榮獲日本Good Design設計大獎 - 根據2015 Gartner調查，創見工業用SSD為全球市占率第四名
民國106年	- 推出首款PCIe介面M.2固態硬碟 - CM42 M.2固態硬碟外接盒，榮獲日本Good Design設計大獎 - 首度獲頒教育部體育署「2017運動企業認證」 - 持續贊助青年體育賽事，榮獲「體育推手獎」銀質獎及長期贊助獎
民國107年	- 推出雙鏡頭行車記錄器與分離式鏡頭穿戴式攝影機，並獲資訊月百大創新產品獎 - 連續十五年共計77項產品榮獲「台灣精品獎」肯定

	- JetDrive 855蘋果升級SSD套件組，榮獲日本Good Design設計大獎 - 持續贊助青年運動賽事，榮獲「體育推手獎」金質獎
民國108年	- 推出全系列外接式行動固態硬碟 - 獲得衛生福利部健康職場認證「健康促進標章」

二、風險事項

(一)風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率

單位：新台幣仟元

項目	109 年度第一季		108 年度		107 年度	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
利息收(支)	24,225	5.80%	191,612	10.76%	175,210	8.19%
營業利益	417,508	100.00%	1,781,010	100.00%	2,139,754	100.00%

108 年度利息收入增加，主係因承作台幣及美金高利率定存。

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

(2)匯率變動

單位：新台幣仟元

項目	109 年度第一季		108 年度		107 年度	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
兌換(損)益	39,914	9.56%	(22,690)	(1.27%)	338,250	15.81
營業利益	417,508	100.00%	1,781,010	100.00%	2,139,754	100.00%

108 年度兌換損失增加，主要受到新台幣兌美元匯率升值影響。

有鑒於匯率變動對獲利之影響，本公司擬定下述因應對策：

- 本公司外銷比重約 79%，主要以美金，歐元及日圓為主，進貨部份則以美金計價為主，透過三種幣別之適當比例，及藉由經常性之進銷貨款相互沖抵，進行各幣別間之匯率波動相互抵銷，使匯率變動對本公司產生一定程度之自然避險效果。
- 本公司將視各外幣之走勢，以各種金融工具進行合理之避險作業。
- 銷貨報價考慮匯率因素，以保障公司合理利潤。
- 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。
- 遵循公司之「取得與處分資產處理程序」規定作業，並依據外匯市場走勢決定合理避險比率及避險工具。

(3)通貨膨脹

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

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施
 - (1)108 年度本公司並無從事高風險，高槓桿投資。
 - (2)108 年度年間本公司從事衍生性金融商品交易以規避風險為目的，非交易或投機性之操作。未來將視公司營運狀況、市場趨勢之改變定期評估、機動調整相關之避險策略。
 - (3)108 年度本公司資金貸與他人情形
無。
 - (4)108 年度本公司背書保證情形：本公司對Transcend Japan Inc.背書保證金額為2,000,000 仟日圓。依據本公司「背書保證作業程序」，本公司截至 109 年第一季底背書保證最高限額為新台幣 7,162,969 仟元。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

產品線	最近年度計劃	目前進度	預計量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
DRAM 記憶體產品	更高頻率 DRAM 模組、更高容量 DRAM 模組、電競專用 DRAM 模組、工業用寬溫 DRAM 模組等	開發中	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 109 年 Q2 起可量產	1.各項領域專用規格 2.資料傳輸速率的增加 3.產品可靠度與相容性提升、操作溫度提升
Flash 產品	容量擴增、更高傳輸速度、各式 form factor、高速 USB 行動碟、高讀寫次數 SSD、工業用寬溫 SSD、特殊用途如斷電保護、加密功能	開發中	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 109 年 Q2 起可量產	1.存取容量及讀寫速度提升 2.資料安全性與加密性提升 3.輕薄化攜帶方便性 4.記憶體新製程的導入
策略性產品	各類新規格/介面儲存裝置、雙鏡頭行車紀錄器、個人攜帶式錄影設備及配件組、個人雲端儲存設備等其他周邊應用產品	開發中	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 109 年 Q2 起可量產	1.產品規格與功能相對於市場販售產品之專門特色 2.產品量產與上市時程掌握 3.配件組的完整性 4.因應地區市場、特殊族群的專屬功能 5.資料安全性與加密性提升 6.簡化產品複雜性
以上計畫之研發經費約佔民國 109 年度總研發預算之 80%，而研發預算預估約佔民國 109 年全年營收的 1%-1.5%。				

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施
最近年度尚無國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務有重大影響之情事，未來亦將隨時掌握及取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。
5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施
近期記憶體市場 DRAM 及 NAND FLASH 供需失衡的情況下，面臨價格下跌的壓力。本公司致力於庫存管理及採購策略調整，配合工廠高度生產效能，秉持穩健成長的經營目標，經營策略上提早因應布局，開發各系列產品線，朝向多元化發展，並專注利基市場，提昇產品差異性及創造附加價值。
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

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

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無此項情形發生。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無此項情形發生。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無此項情形發生。

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

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無此項情形發生。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無此項情形發生。

12. 其他重要風險及因應措施

無。

(二) 訴訟及非訴訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無此項情形發生。

2. 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無此項情形發生。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形

無。

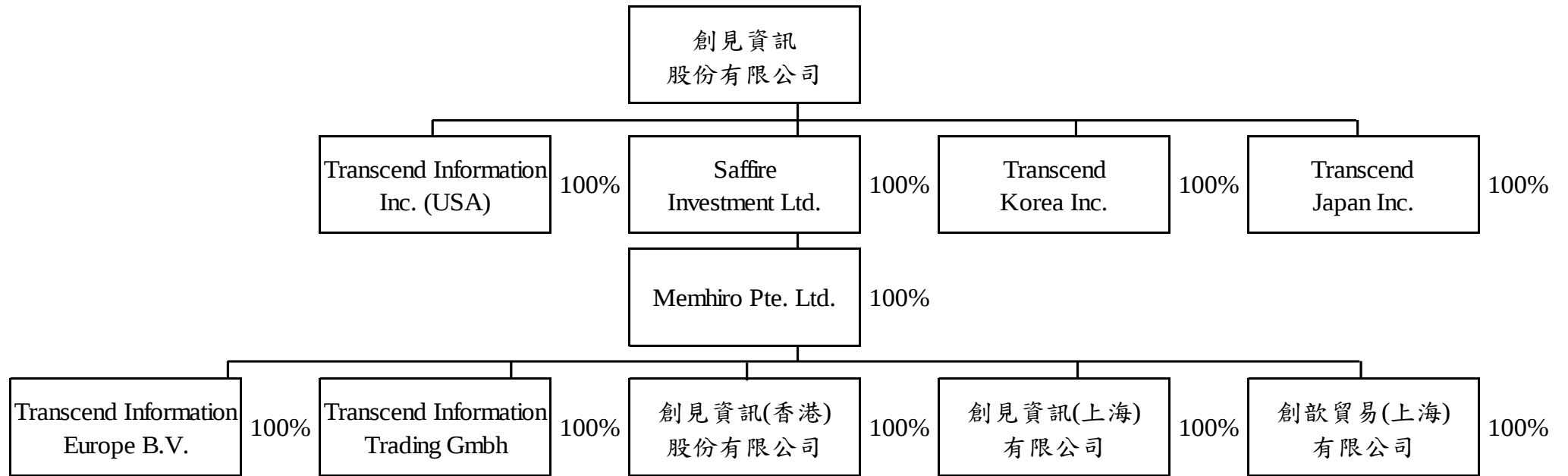
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響

無。

(四) 其他重要事項 無。

三、公司組織

(一)關係企業圖



(二)本公司與關係企業之關係、相互持股情形、股份及實際投資金額

109 年 6 月 30 日；單位：新台幣仟元

從屬公司名稱（註）	主要營業	投資股份			相互持 股比例
		金額	股數	持股比例	
Saffire Investment Ltd.	投資控股公司	\$1,202,418	36,600,000	100%	-
Transcend Japan Inc.	電腦記憶體之進口及批發	89,103	6,400	100%	-
Transcend Information, Inc.	電腦記憶體之進口及批發	38,592	625,000	100%	-
Transcend Korea Inc.	電腦記憶體之進口及批發	6,132	40,000	100%	-
Memhiro Pte Ltd.	投資控股公司	1,156,920	55,132,000	100%	-
Transcend Information Europe B.V.	電腦記憶體之進口及批發	1,693	100	100%	-
Transcend Information Trading GmbH, Hamburg	電腦記憶體之進口及批發	2,288	-	100%	-
創見資訊(香港)股份有限公司	電腦記憶體之進口及批發	7,636	2,000,000	100%	-
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	-	100%	-
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	-	100%	-

(三)董事

1. 董事資料

109 年 4 月 21 日

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	男	中華民國	92.06.03	107.06.14	3	9,990,453	2.32%	9,990,453	2.33%	-	0.00%	-	0.00%	成功大學電機系 惠普科技專案經理	執行長：創見資訊股份有限公司 董事長：台灣典範半導體(股)公司 董事：創意科技(股)公司； Transcend Information Trading GmbH Hamburg 法人董事代表：普訊陸(股)公司； 普訊捌(股)公司 監察人：萬安科技(股)公司 總經理：Transcend Information Trading GmbH Hamburg	董事	東崇政	兄弟	-
																	董事	崔麗珠	配偶	
董事	東崇政	男	中華民國	93.06.11	107.06.14	3	6,244,098	1.45%	6,244,098	1.46%	-	0.00%	-	0.00%	台北工專土木工程科	董事長：創意科技(股)公司；政全科技開發(股)公司；樹民投資(股)公司 執行董事：創見資訊(上海)有限公司；創飲貿易(上海)有限公司 董事：萬安科技(股)公司；萬情投資(股)公司；萬民投資(股)公司；萬全投資(股)公司；Saffire Investment Ltd.；Memhiro Pte. Ltd.；創見資訊(香港)有限公司；顧問：創見資訊股份有限公司；台灣典範半導體(股)公司	董事長兼執行長	東崇萬	兄弟	-
																	董事	崔麗珠	二親等	
董事	崔麗珠	女	中華民國	104.06.12	107.06.14	3	-	0.00%	-	0.00%	9,990,453	2.32%	-	0.00%	淡江大學法文系	萬情投資(股)公司監察人	董事長兼執行長	東崇萬	配偶	-
																	董事	東崇政	二親等	
董事	許家祥	男	中華民國	92.06.03 (於 98.6.13 兩任任期 屆滿後未 續任)	107.06.14	3	674,244	0.16%	487,244	0.11%	6,744	0.00%	-	0.00%	逢甲大學自動控制 工程學系 創見資訊(股)公司 大中華地區總經理	無	無	無	無	-
董事	王人敏	男	中華民國	107.06.14	107.06.14	3	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	University of Illinois MBA 創見資訊(股)公司 業務處處長	創見資訊(股)公司業務副總經理	無	無	無	-

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							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	李增河	男	中華民國	107.06.14	107.06.14	3	-	0.00%	-	0.00%	4,000	0.00%	-	0.00%	國立臺灣科技大學資訊管理系碩士班 創見資訊(股)公司研發處處長	創見資訊(股)公司生產單位廠長	無	無	無	-
獨立董事	王怡心	女	中華民國	101.06.15	107.06.14	3	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國肯塔基大學會計學博士 中興大學會計學系副教授、教授 臺北大學教授兼圖書館館長、副校長 群環科技(股)公司獨立董事 聯合生物製藥(股)公司獨立董事	臺北大學會計學系教授 第一金控股份有限公司董事 財團法人中華民國會計研究發展基金會董事長 財團法人台北市趨勢研究文教基金會董事長 財團法人電信中心監察人 中華民國內部稽核協會理事 兼專業發展委員會主任委員	無	無	無	-
獨立董事	陳翼良	男	中華民國	101.06.15	107.06.14	3	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國加州大學洛杉磯分校 MBA 神坊資訊(股)公司總經理 惠普科技(股)公司中國區總經理 惠普科技(股)公司中國區財務總監 美國惠普公司亞太地區業務發展總經理 惠普科技(股)公司台灣區財務副總 惠普科技(股)公司台灣區財務經理及南區業務經理 台灣奈普光電科技(股)公司獨立董事	泓彥資訊(股)公司董事 泰華油脂工業(股)公司董事 隆達電子(股)公司獨立董事	無	無	無	-
獨立董事	陳崇民	男	中華民國	101.06.15	107.06.14	3	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立政治大學企管系 美商迪堡公司全球執行副總裁 美商迪堡公司亞太區總裁 飛利浦電子中國商業電子事業部總經理 NCR 中國有限公司總經理 NCR 台灣分公司副總經理	仲琦科技(股)公司獨立董事	無	無	無	-

2. 董事是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任其他公開 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	11	12	
束崇萬				v					v				v		v	v	0
束崇政				v					v	v			v		v	v	0
崔麗珠				v	v				v	v			v		v	v	0
許家祥				v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
王人敏				v		v	v		v	v	v	v	v	v	v	v	0
李增河				v		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0
陳翼良				v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	1
陳樂民				v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	1
王怡心		v			v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0

符合獨立性情形:

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
11. 未有公司法第30條各款情事之一。
12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

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

(二)最近股權分散情形

1. 主要股東名單

109 年 4 月 21 日

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

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無

(三)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

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

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

註二：民國 109 年第 1 季之每股盈餘及本益比已按一年為單位換算。

(四)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於千分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其中屬股票之發放對象包括本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

若上述估列金額與股東會決議之發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於股東常會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派員工及董事酬勞情形

單位：新台幣元

	金額
員工酬勞-現金	20,684,330
董事酬勞	2,790,000

4. 109 年度股東常會報告分派酬勞情形及結果

本公司自 108 年度獲利中提撥員工酬勞新台幣 20,684,330 元(以現金發放)，分發董事酬勞新台幣 2,790,000 元。

5. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

自 107 年度獲利中提撥員工酬勞新台幣 26,623,857 元，估列數為新台幣 27,572,285 元，差異金額為新台幣 948,428 元；分發董事酬勞新台幣 3,411,000 元，估列數為新台幣 3,934,539 元，差異金額為新台幣 523,539 元。與帳列數差異視為會計估計變動，已列為 108 年度之損益。

自 108 年度獲利中提撥員工酬勞新台幣 20,684,330 元，估列數為新台幣 21,398,216 元，差異金額為新台幣 713,886 元；分發董事酬勞新台幣 2,790,000 元，估列數為新台幣 2,995,750 元，差異金額為新台幣 205,750 元。與帳列數差異將視為會計估計變動，列為 109 年度之損益。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1. 業務範圍

本公司經濟部核發之變更登記表記載之所營主要內容為：

- A.電腦及其週邊設備製造業。
- B.資料儲存媒體製造及複製業。
- C.電腦及事務性機器設備批發業。
- D.資訊軟體批發業。
- E.電子材料批發業。
- F.國際貿易業。
- G.資訊軟體服務業。
- H.電子零組件製造業。
- I.電信管制射頻器材輸入業
- J.電信管制射頻器材製造業
- K.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重(108 年度)

產品項目	FLASH+DRAM 產品	其他
營業比重	78.05%	21.95%

3. 目前主要商品項目

(1) DRAM 模組

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

(2) Flash 產品

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

(3) 多媒體產品

行車紀錄器、穿戴式攝影機、外接式 DVD 燒錄器等。

(4) 硬碟類產品

各式行動硬碟儲存裝置、NAS 雲端硬碟等。

(5) 讀卡機及配件

各式讀卡機、集線器、轉接卡等。

4. 計畫開發之新商品

(1) DRAM 模組

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

(2) Flash 產品

i. SSD：容量擴增、更高傳輸速度、各式 form factor、高速 USB 行動碟、高讀寫次數 SSD、工業用寬溫 SSD、特殊用途如斷電保護、加密功能 SSD。

ii. 記憶卡：監視器專用記憶卡、高速記憶卡、高讀寫次數記憶卡、工業用寬溫記憶卡。

iii. USB 行動碟：Type-C 系列行動碟、內建其他複合功能之快閃記憶體行動碟、具備時尚新造型之快閃記憶體行動碟、超高容量快閃記憶體行動碟。極小化、輕量化之快閃記憶體行動碟、具加密規格之快閃行動碟等。

(3) 多媒體產品

多鏡頭行車紀錄器、穿戴式攝影機、及 NAS 雲端儲存產品等。

(4) 硬碟類產品

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

(5) 讀卡機及配件

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

5. 產業概況

(1)現況與發展

i. DRAM 記憶體產業概況

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

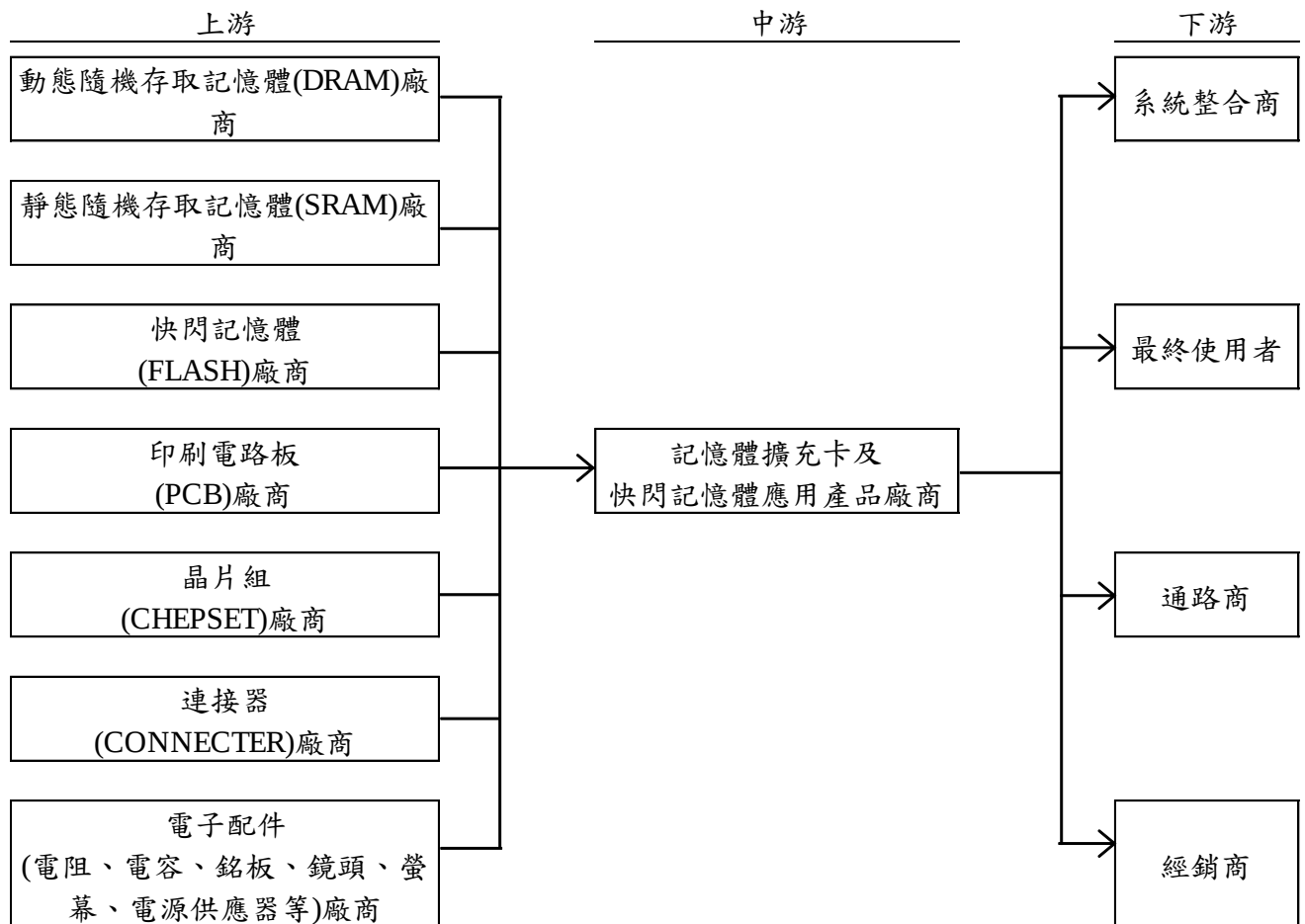
ii. 快閃記憶體產業概況

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

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

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

(2)上、中、下游之關聯性



(3)發展趨勢及競爭情形

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

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

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

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

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

本公司的競爭優勢展現於以下四點：

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

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

6. 技術及研發概況

(1) 所營業之技術層次

創見經營的產品項目區分兩大類，消費性產品及工控產品。消費性產品除達到消費者期望的功能外，也要達到最低的成本，適時推出陳新，讓消費者體驗到產品不斷的進展，外觀設計上要能符合當代潮流，吸引消費者，建立對創見的產品的好感度，進而忠於創見的品牌。工控產品最主要的特性為符合客戶應用需求，除提供價格性能對的產品外，特殊應用的客製化項目也需兼顧。另外對於產品導入前期服務及後續問題的分析，皆要提供一套完整的解決方案，故除了產品本身軟硬體外，配合銷售服務及技術服務成為一套完整的體系，讓客戶只要使用創見的產品，就能解決客戶所有的問題。

(2) 研究發展

隨著物聯網的廣泛應用，工業電腦、雲端電腦及伺服器的數量增加，加上 AI 技術所衍生的邊緣運算，影音串流、汽車電子等領域應用的提升，記憶體模組及 Flash 產品搭載效能及容量亦持續上升。DRAM 部分持續開發更高頻率更高容量的記憶體模組、符合工業應用下寬溫記憶體模組、伺服器/工作站電腦/桌上型電腦/筆記型電腦專用之記憶體模組等。Flash 產品則持續擴增容量、更高傳輸速度、各式 form factor、高讀寫次數 SSD、工業用寬溫 SSD、特殊用途如斷電保護、加密功能 SSD。創見秉

持著不斷的創新研發，在市場上持續不斷的推出新品，和客戶之間不斷的交流合作，提供完善服務，達到消費者與客戶心中的最大滿意度。

(3)研究發展人員與其學(經)歷

109 年 4 月 21 日

項目	人數	比率(%)
碩士	74	85%
大專	13	15%
合計	87	100%
平均年資(年)	4.88	

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營收淨額	24,913,287	22,104,915	20,964,853	17,615,965	13,496,186
研發費用	134,062	150,689	169,238	158,518	142,601
研發費用占營收淨額之比例	0.53%	0.68%	0.81%	0.90%	1.06%

(5)開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

年度	研究發展成果
104	[USB 行動碟] 高速 USB3.0 OTG 雙頭精品隨身碟 - JF880
	[記憶體模組] DDR4-2133 記憶體模組全系列
	[多媒體產品] MP710 運動風音樂播放器黑色上市，黑白雙色多重選擇
	[多媒體產品] DP220 高畫質行車記錄器結合 GPS / Wi-Fi 功能
	[記憶卡] 工業級寬溫 SDHC/microSDHC 記憶卡
	[記憶卡] UHS-I Speed Class 3 高階 microSD 記憶卡
	[儲存裝置] e.MMC 嵌入式記憶體解決方案，效能穩定再進化
	[記憶卡] MAC 專用 JetDrive Lite 擴充卡，可擴充至 256GB 容量
	[隨身碟] 256GB/128GB 大容量 USB 3.0 隨身碟，容量加倍，速度升級
	[儲存裝置] 新一代 CFast 2.0 CFX650 記憶卡，專為 4K 高階攝影量身打造
	[儲存裝置] 8TB USB 3.0 大容量外接硬碟
	[多媒體產品] DrivePro Body 10 穿戴式攝影機，內建紅外線 LED 燈，警察、保全首選
	[記憶體模組] 16GB 大容量 DDR3L 記憶體，容量、節能一次滿足
	[多媒體產品] DrivePro 520 雙鏡頭行車紀錄器，駕駛內外兼顧
	[隨身碟] JF890S OTG 雙頭隨身碟 搭配 USB Type-C 及 USB 3.1 雙介面，資料傳輸不受限
	[記憶卡] SDHC/SDXC UHS-II Class 3 高階記憶卡，速度升級，更勝以往
	[記憶卡] 工業與嵌入式應用 CFast 2.0 CFX700 記憶卡
	[固態硬碟] SATA III SSD570 固態硬碟內建 SLC 顆粒，滿足各類工業與嵌

	入式應用需求
	[記憶卡] 工業級寬溫 64GB microSD Class 10 記憶卡，專為嚴苛工業環境設計
	[記憶卡] 8GB 及 16GB SDHC100I 工業級寬溫記憶卡 採用高品質 SLC 顆粒
105	[隨身碟] JetDrive Go 300 雙頭隨身碟，專為 iPhone/iPad/iPod 打造的儲存擴充新利器
	[記憶卡] 高耐用 microSDHC/SDXC 記憶卡 專為行車記錄器與監控攝影機設計
	[固態硬碟] 超大容量 1TB M.2 固態硬碟，適合輕薄型的行動裝置
	[記憶體模組] DDR4-2400 記憶體模組全系列
	[隨身碟] JetDrive Go 500 雙頭隨身碟，搭載 Lightning/USB 3.1 雙介面，功能再進化
	[記憶卡] 工業級 UHS-I microSD 記憶卡搭載獨家 SuperMLC 新技術，完美兼顧效能及耐用性
	[多媒體產品] DrivePro 50 輕巧型行車紀錄器，內建 Wi-Fi 及 F1.8 超大光圈，安全守護不漏拍
	[多媒體產品] DrivePro Body 20 及 DrivePro Body 52 穿戴式攝影機，執勤最佳拍檔
	[儲存裝置] StoreJet Cloud 110/210 個人雲端儲存裝置，行動存取，輕鬆分享
	[記憶卡] 工業級 SuperMLC CFast 2.0 CFX720 記憶卡，速度、耐用性同時滿足
	[隨身碟] JetFlash 850S 及 JetFlash 890S 隨身碟：極速輕巧、雙接頭傳輸
	[儲存裝置] StoreJet 25MC 外接式硬碟：堅固耐用，符合軍規抗震標準
	[固態硬碟] SATA III MTS820 M.2 固態硬碟，比標準固態硬碟更為精薄短小，強打新一代輕薄型裝置
	[周邊產品] RDC8K 及 RDC2K 讀卡機：多功能讀卡機及 OTG 智慧讀卡機
	[周邊產品] RDA2W 智慧讀卡機搭載 Lightning 傳輸接頭，提供 iOS 裝置全新擴容方案
	[周邊產品] M.2 SSD Enclosure Kit，輕鬆升級，聰明再利用
	[固態硬碟] 2.5 吋固態硬碟 SSD230 搭載最新 3D NAND 快閃記憶體，容量、效能、可靠度全面提升
	[記憶體模組] DDR4 工規寬溫記憶體模組，提供高效能、高穩定性的工業解決方案
	[儲存裝置] StoreJet 25C3 外接式硬碟搭配鋁合金輕薄硬碟，完美結合時尚與科技
	[固態硬碟] 可攜式固態硬碟 ESD220C，完美結合可攜性與可靠度
	[隨身碟] MLC JF720 隨身碟，滿足工業應用對於穩定資料備份的需求
106	[隨身碟] 工規 SuperMLC JetFlash 740 隨身碟，展現絕佳速度及耐用性
	[固態硬碟] SATA III 6Gb/s MTS420 M.2 3D TLC 固態硬碟，滿足高速需求，打破體積限制
	[記憶卡] microSDXC/SDHC UHS-I U3M 記憶卡，極速傳輸，效率加倍
	[固態硬碟] SATA III MTS810 M.2 固態硬碟，單面設計，輕薄型裝置的最佳選擇
	[固態硬碟] 最新 PCIe Gen3x4 介面 M.2 固態硬碟 MTE850，MLC 光速傳輸，效能加倍
	[固態硬碟] 工規 3D MLC SSD430 固態硬碟，完美兼顧速度及可靠
	[多媒體產品] 全新 DrivePro 230 行車紀錄器，體現安全美學

	[多媒體產品] 最佳行車御守，DrivePro 130 及 DrivePro 110 行車記錄器全新款推出
	[多媒體產品] DrivePro Body 30 穿戴式攝影機，安全守護的堅強後盾
	[固態硬碟] 首款蘋果升級方案 PCIe 固態硬碟 JDM820，極速傳輸再創新高
	[固態硬碟] StoreJet 600 for Mac 行動固態硬碟，果粉時尚儲存新配件
	[儲存裝置] StoreJet 25M3E 軍綠色款，堅固耐用，符合軍規抗震標準
	[記憶體模組] DDR4-2400 記憶體模組全系列
	[固態硬碟] MTS405 M.2 MLC 固態硬碟，速度、耐用性同時滿足
	[固態硬碟] 最新 PCIe Gen3x4 介面 M.2 MTE820 3D TLC 固態硬碟，高速傳輸，輕鬆升級
	[周邊產品] DrivePro Body 行動錄影配件包 TS-DBK2 TS-DBK1 正式推出，簡單晉升錄影達人
	[儲存裝置] SJM200 蘋果 Type-C 鋁合金輕薄硬碟，完美結合時尚與科技
	[固態硬碟] 3D TLC 再推出 - 2.5" SSD450K，M.2 MTS550T、MTS950T 固態硬碟全系列
	[固態硬碟] 蘋果升級方案再添生力軍 – JetDrive 825 Thunderbolt PCIe 行動固態硬碟
	[儲存裝置] StoreJet 25M3G/S 軍規抗震外接式硬碟，薄型兼顧耐震的最佳選擇
107	[記憶卡] microSDXC/SDHC UHS-I SDC300 記憶卡，極速傳輸，效率加倍
	[固態硬碟] SATA III MTS430 M.2 固態硬碟，極速傳輸，輕薄型裝置的最佳選擇
	[固態硬碟] 最新 PCIe Gen3x4 介面 M.2 固態硬碟 MTE110，光速傳輸，效能加倍
	[固態硬碟] 工規 3D Nand MSA450T 固態硬碟，完美兼顧速度及可靠
	[多媒體產品] DrivePro Body 60 穿戴式攝影機，安全守護的堅強後盾
	[多媒體產品] DrivePro Body 10B 穿戴式攝影機改版上市，安全守護的堅強後盾
	[固態硬碟] 蘋果升級方案 JetDrive 850 Thunderbolt PCIe 行動固態硬碟，極速傳輸再創新高
	[固態硬碟] ESD250 行動固態硬碟，時尚儲存新配件
	[固態硬碟] SATA III MTS830 M.2 固態硬碟，極速傳輸，輕薄型裝置的最佳選擇
	[記憶體模組] DDR4-2666 記憶體模組全系列
	[固態硬碟] 蘋果升級方案再添生力軍 – JetDrive 855 Thunderbolt PCIe 行動固態硬碟
	[固態硬碟] 最新 PCIe Gen3x4 介面 M.2 MTE220 3D TLC 固態硬碟，高速傳輸，輕鬆升級
	[儲存裝置] ESD230 Type-C 輕薄外接式硬碟，完美結合時尚與科技
108	[固態硬碟] 3D TLC 再推出 – PCIe MTE550T，可滿足影音編輯、電競玩家與企業用戶等高階應用
	[固態硬碟] ESD240 行動固態硬碟，時尚儲存新配件，並通過嚴苛的實驗室測試，提供高規格抗震性能。
	[記憶卡] uSD230I 記憶卡使用 SLC mode 技術，具備優異的耐用度及穩定性，並提供比 SLC 記憶卡更具競爭力的解決方案
	[SSD] ESD240 行動固態硬碟，時尚儲存新配件，並通過嚴苛的實驗室測試，提供高規格抗震性能。
	[記憶卡] uSD230I 記憶卡使用 SLC mode 技術，具備優異的耐用度及穩定性，並提供比 SLC 記憶卡更具競爭力的解決方案。
	[多媒體產品] DrivePro 550 行車記錄器採用一機雙鏡頭設計，前鏡頭搭配 Exmor

感光元件及搭配四個紅外線 LED 燈，在低光源下可以清楚錄影。
[儲存類產品]StoreJet25M3C 搭載 USB 3.1 Gen 1 傳輸介面以及 UASP 傳輸通訊協定，搭配 USB Type-C 接孔，不受限於插入方向。
[讀卡機及配件]TS-HUB2C 四個 USB 3.1 埠，能瞬間擴充連接裝置的數量，是 Type-C 電腦、筆電、Android 行動裝置與 iPad Pro 的最佳拍檔。
[記憶卡]420T 系列搭載高品質 3D 堆疊快閃記憶體，打造優異的連續寫入速度，並具備 3K 次抹寫週期，提供相當於 MLC 顆粒的耐用度。
[SSD]SSD452K 2.5 吋固態硬碟搭載 SATA3 傳輸介面，採用最新一代 96 層 3D NAND 技術，突破單位密度上限，達到更高的儲存效益。
[SSD]MTS952T M.2 固態硬碟搭載 SATA3 傳輸介面，採用最新一代 96 層 3D NAND 技術，突破單位密度上限，達到更高的儲存效益。
[DRAM 模組]32GB DDR4 大容量記憶體模組，為了處理愈來愈龐大的資料，大容量記憶體可提升即時運算效能。
[讀卡機及配件]TS-HUB5C 六合一 USB Type-C Hub、正反可插 USB Type-C 傳輸線，適合新一代 Type-C 手機、平板、筆電、iPad、MacBook 等。
[SSD]TS2TMTS830S 容量高達 2TB 的 M.2 SATA SSD 硬碟，採用最新 3D NAND 快閃記憶體技術，並內建 DDR3 DRAM 快取記憶體。
[SSD]MTS832S 為單面顆粒的 M.2 2280 固態硬碟，極致精薄不占空間，更能相容於新一代輕薄型裝置。
[SSD]MSA452T 創見 SATA3 mSATA SSD，採用 Serial ATA 介面及內建效能強大的控制器，提供飆快的傳輸速度、僅一般 2.5 吋 SSD 的八分之一。
[USB 行動碟]JF910 高速、高耐用 USB 行動碟，擁有輕量與固態硬碟級的飆速性能，輕鬆締造每秒高達 420MB 的讀取速度、與 400MB 的寫入速度。
[SSD]MTE662T 8 通道固態硬碟搭載 PCIe Gen 3 x4 介面，符合最新 NVMe 1.3 規範，帶來前所未有的傳輸效能。

(二) 市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要產品及銷售地區

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

主要產品銷售地區分佈情形如下：

單位:新台幣仟元

銷售地區	108 年度	
	金額	%
台灣	2,794,634	20.71
亞洲	4,724,037	35.00
美洲	1,200,675	8.90
歐洲	3,799,177	28.15
其他	977,663	7.24
合計	13,496,186	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、DDR4、快閃記憶卡、隨身碟、行車紀錄器、隨身錄影裝置、個人雲端儲存裝置、固態硬碟等），且又有合約市場和現貨市場之別，不易推算精準的市佔率，

綜合各家市調機構的推估，創見（Transcend）在全球的市佔率持續成長，展望未來，將以提昇市佔率且具合理獲利為持續努力的目標。

(3)市場未來供需狀況與成長性

i. DRAM 模組

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

ii. Flash 產品

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

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

(4)公司競爭利基

i. 銷售網路國際化，市場通路廣布

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

ii. 樹立品牌形象，深耕當地市場

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

iii. 有效利用採購優勢，拓展產品競爭力

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

iv. 持續發展策略性產品，深化品牌價值

本公司從利基型記憶體模組起家，再跨入標準化的記憶體模組、快閃記憶卡市場，隨著全球傳統行銷通路的佈建完整，本公司積極發展行車紀錄器、隨身錄影裝置、外接式行動硬碟、讀卡機、個人雲端儲存裝置及固態硬碟等策略性產品，藉由多樣

化的產品系列，增設其他行銷通路，滿足不同消費族群購買特性，更進一步拓展銷售層級的深度與廣度。

(5)公司發展遠景之有利與不利因素與因應對策

有利因素

i. 產品線完整，產品種類多

經過三十多年的發展，本公司投入大量研發經費與人力，建立了完整的產品線，主要產品為各式記憶體、數位記憶卡、USB 行動碟、外接式硬碟、讀卡機、個人雲端儲存裝置、行車紀錄器、隨身錄影裝置及固態硬碟等產品，超過 1000 種的產品可支援所有的電子產品所需，滿足客戶「一次購足」的需求。

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

ii. 樹立品牌形象，深耕當地市場

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

iii. 銷售網路國際化，市場通路廣布

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

iv. 具備完善之全球運籌管理能力

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

v. 以卓越的工業設計提昇產品價值

電子產品的功能，各家業者可謂大同小異，創見從數年前即已體認到工業設計的重要，公司內部設有專業的工業設計團隊，力求以卓越的工業設計提昇產品價值。近幾年已先後拿下德國 iF design award、reddot design award、日本 Good Design award 等重要工業設計大獎。108 年創見資訊除了再度拿下「台灣精品獎」殊榮，創下連續十六年的獲獎記錄。

vi. 專職專精的研發團隊

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

不利因素與因應對策

i. 關鍵性原料 DRAM 顆粒如價格波動劇烈，影響營運之穩定性。

本公司關鍵性原料 DRAM、NAND Flash 顆粒價格波動劇烈，各下游廠商若無法有效掌握顆粒供應來源及控制庫存量，則在顆粒供不應求，行情高漲時，將無法因應客戶之強烈需求並提供適量產品；另在顆粒供過於求，行情嚴重下跌時，又將因原

先高進價原料產生過高之生產成本及庫存積壓成本。故市場價格變動常導致售價及成本不易掌控，對營運之穩定性有所影響。

因應對策

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

ii. 標準型記憶卡產品、快閃記憶卡產品進入障礙低，易流於價格戰。

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

因應對策

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

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

年度	107 年度	108 年度
毛利率	20%	23%
毛利率變動率(%)	-	15%

毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：不適用

二、轉投資事業應記載下列事項

(一)轉投資事業概況

單位：新臺幣仟元；股；108 年 12 月 31 日

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
Saffire Investment Ltd.	投資控股公司	1,202,418	1,650,675	36,600,000	100	1,660,958	-	採權益法之長期股權投資	(64,566)	無	無
Transcend Japan Inc.	電腦記憶體之進口及批發	89,103	244,165	6,400	100	256,612	-	採權益法之長期股權投資	9,072	無	無
Transcend Information Inc. (USA)	電腦記憶體之進口及批發	38,592	188,523	625,000	100	190,547	-	採權益法之長期股權投資	6,674	無	無
Transcend Korea Inc.	電腦記憶體之進口及批發	6,132	60,591	40,000	100	61,260	-	採權益法之長期股權投資	4,755	無	無
台灣典範半導體（股）公司	半導體封裝等業務	354,666	97,434	21,928,036	12.74	1,763,426	187,366	採權益法之長期股權投資	(8,367)	無	無

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響
不適用。

三、重要契約

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

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項

(一) 資金來源

不適用。

(二) 限制員工權利新股之發行辦法

請詳附件一。

(三) 說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：

辦理本次限制員工權利新股之必要理由請參閱本公開說明書附件一。若以本公司 109 年 6 月 30 日之收盤價每股 72 元估算，本年度(109)及未來一年度(110)對每股盈餘稀釋之影響分別約為 0.08 元及 0.15 元。對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，不致對股東權益造成重大影響。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載下列事項

不適用。

三、本次併購發行新股應記載下列事項

不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度財務分析

(一) 合併財務報告

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

最近二年度各項財務比率變動原因：(達20%者)

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

註一：係按追溯調整後之加權平均股數計算

註二：104~108年度財務報告係經會計師查核簽證

註三：109年度第1季財務報告係經會計師核閱

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

(二) 個體財務報告

分析項目 \ 年度			最近五年度財務資料(註二)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註三)
			104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)		14.23	12.46	11.47	10.05	9.45	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		1,209.39	1,241.00	1,198.86	1,178.54	1,193.28	
償債能力	流動比率(%)		600.71	686.05	746.00	753.10	802.57	
	速動比率(%)		194.20	187.71	266.16	181.78	325.76	
	利息保障倍數(%)		2,130.84	1,942.21	11,072.48	-	3,024.73	
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.28	7.20	7.24	7.44	7.67	
	平均收現日數		44	51	50	49	48	
	存貨週轉率(次)		3.95	3.81	3.10	3.45	4.12	
	應付款項週轉率(次)		5.93	7.95	7.58	8.21	6.66	
	平均銷貨日數		92	96	118	106	89	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		13.66	12.65	11.85	9.78	7.66	
	總資產週轉率(次)		0.94	0.91	0.86	0.74	0.59	
獲利能力	資產報酬率(%)		12.63	12.24	11.45	9.18	7.93	
	權益報酬率(%)		15.63	14.12	13.01	10.29	8.78	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	營業利益	66.99	73.80	91.89	49.70	43.44	
		稅前純益	81.93	73.50	76.34	61.08	47.45	
	純益率(%)		13.41	13.52	13.27	12.39	13.44	
	每股盈餘(元)(註一)		7.48	6.69	6.17	4.83	4.01	
現金流量	現金流量比率(%)		110.92	96.65	117.59	218.43	47.98	
	現金流量允當比率(%)		102.43	89.45	97.36	85.80	82.60	
	現金再投資比率(%)		0.51	(1.53)	1.60	10.26	(7.42)	
槓桿度	營運槓桿度		1.27	1.24	1.18	1.29	1.30	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
最近二年度各項財務比率變動原因：(達20%者)								
1.速動比率：係因108年承作透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動金額較高，致速動比率上升。								
2.利息保障倍數：108年係採用IFRS 16租賃會計認列相關租賃負債之利息費用。								
3.不動產、廠房及設備週轉率(次)：係因108年銷貨金額下滑，故致不動產、廠房及設備週轉率降低。								
4.總資產週轉率(次)：係因108年銷貨金額下滑，故總資產週轉率降低。								
5.稅前純益：係因108年毛利金額下滑而導致稅前淨利下降。								
6.現金流量比率：主要係108年營業活動之現金流量減少，故現金流量比率下降。								
7.現金再投資比率：主要係108年度調整資金配置，購置較多短期且變現性高之貨幣型基金，致營業活動現金流出較多，故現金再投資比率下降。								

最近二年度各項財務比率變動原因：(達20%者)

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

註一：係按追溯調整後之加權平均股數計算

註二：104~108年度財務報告係經會計師查核簽證

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

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率=流動資產/流動負債

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

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

(5) 平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額

(2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

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

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

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

(三) 財務報告應記載事項

1. 最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：
 - (1) 107 年度合併財務報告及會計師查核報告：請詳附件三。
 - (2) 108 年度合併財務報告及會計師查核報告：請詳附件四。
 - (3) 109 年度第一季合併財務報告及會計師核閱報告：請詳附件五。
2. 最近二年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告：
 - (1) 107 年度個體財務報告及會計師查核報告：請詳附件六。
 - (2) 108 年度個體財務報告及會計師查核報告：請詳附件七。
3. 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告：無。

(四) 財務概況及其他重要事項

1. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

(五) 財務狀況及經營結果討論分析

1. 財務狀況

單位：新台幣仟元

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

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

(1) 主係108年新增投資國際債券所致。

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

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

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

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

2. 財務績效表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108年度	107年度	增(減)金額	變動比例	變動分析說明
營業收入	13,496,186	17,615,965	(4,119,779)	(23.39)	(1)
營業成本	(10,408,655)	(14,085,715)	3,677,060	(26.10)	(1)
營業毛利	3,087,531	3,530,250	(442,719)	(12.54)	
營業費用	(1,306,521)	(1,390,496)	83,975	(6.04)	
營業利益	1,781,010	2,139,754	(358,744)	(16.77)	
營業外收入及支出					
其他收入	231,102	208,041	23,061	11.08	
其他利益及損失	67,311	359,025	(291,714)	(81.25)	(2)
除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益	20,552	16,691	3,861	23.13	
財務成本	(1,865)	-	(1,865)	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(8,367)	(69,964)	61,597	(88.04)	(3)
營業外收入及支出合計	308,733	513,793	(205,060)	(39.91)	
稅前淨利	2,089,743	2,653,547	(563,804)	(21.25)	
所得稅費用	(360,776)	(571,552)	210,776	(36.88)	(4)
本期淨利	1,728,967	2,081,995	(353,028)	(16.96)	
增減比例變動分析說明：增減比例變動達20%以上且變動金額達新台幣2,000萬元者。					
(1) 主係本年度因收入下滑，故相對成本也下降。					
(2) 主係台幣相對美元升值，故產生較大的兌換損失。					
(3) 主係107年認列關聯企業之減損損失。					
(4) 主係認列採權益法投資之關聯企業-台灣典範半導體減資彌補虧損之投資損失，所得稅影響數約新台幣8千7百萬元。					

3. 現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

單位：新台幣仟元

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

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

未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計劃

(1) 營業活動：預估整體營業毛利將持續穩定，營業活動為淨現金流入。

(2) 投資活動：持續進行閒置資金適度投資，賺取穩定投資收益，故預估為淨現金流出。

(3) 融資活動：主要為發放現金股利產生淨現金流出。

流動性不足之改善計劃：依公司目前營運狀況，現金流動性無不足之可能。

4. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

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

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

6. 其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

- 一、委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形
不適用。
- 二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告
不適用。
- 三、證券承銷商評估總結意見
不適用。
- 四、律師法律意見書
不適用。
- 五、由發行人填寫並經會計師複核支案件檢查表彙總意見
請詳附件二。
- 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項
無。
- 七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。
- 八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書
不適用。
- 九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書
不適用。

十、 上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載下列事項

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

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

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項；(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

本公司 108 年度獨立董事並無反對或保留董事會議決事項，董事會重要決議：

日期	重要決議事項	決議結果及執行情形
108.03.07 (第一次)	一、 107 年度營業報告書及財務報表暨合併報表案	全體出席董事同意通過，並提請股東會承認。
	二、 107 年度盈餘分配案	全體出席董事同意通過，自 107 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 1,895,351,370 元，每股配發現金 4.40 元，並提請股東會承認。
	三、 本公司擬以資本公積配發現金案	全體出席董事同意通過，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積新台幣 258,457,005 元配發現金予股東，每股配發現金 0.60 元，並提請股東會討論。
	四、 本公司會計師獨立性評估案	全體出席董事同意通過。
	五、 修訂本公司「公司章程」部分條文案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
	六、 修訂本公司「董事選舉辦法」案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
	七、 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
	八、 本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席董事同意通過，經辦部門已依規定辦理。
108.05.09 (第二次)	一、 修訂本公司「公司章程」部分條文案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
	二、 增訂本公司「處理董事所提出要求之標準作業程序」案	全體出席董事同意通過。
108.06.11 (第三次)	本公司行善路 70 號土地租約到期續租案	為利益迴避，本案除利害關係人外之董事離席外，在場出席董事同意通過。

108.08.08 (第四次)	一、修訂本公司「審計委員會組織規程」案	全體出席董事同意通過。
	二、追認本公司內部稽核主管異動	全體出席董事同意通過。
	三、追認本公司財務及會計主管暨發言人異動	全體出席董事同意通過。
	四、追認本公司經理人之委任案及解任案	全體出席董事同意通過。
	五、本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席董事同意通過，經辦部門已依規定辦理。
108.11.07 (第五次)	一、本公司 109 年度稽核計畫案	全體出席董事同意通過，並請稽核部門依規定辦理。
	二、本公司擬買回庫藏股案	全體出席董事同意通過，自 108 年 11 月 8 日起至 109 年 1 月 7 日止，共計買回 1,700 仟股。
	三、續保董事責任保險案	全體出席董事同意通過，經辦部門已依規定辦理。
109.03.05 (第一次)	一、108 年度營業報告書及財務報表暨合併報表案	全體出席董事同意通過，並提請股東會承認。
	二、108 年度盈餘分配案	全體出席董事同意通過。
	三、本公司 108 年度盈餘以現金發放案	全體出席董事同意通過，自 108 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 1,544,622,030 元，每股配發現金 3.6 元，並提至股東會報告。
	四、本公司擬以資本公積配發現金案	全體出席董事同意通過，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積新台幣 386,155,508 元配發現金予股東，每股配發現金 0.90 元，並提至股東會報告。
	五、本公司更換簽證會計師案	全體出席董事同意通過，原擔任本公司查核之主辦會計師至今已滿七年，故擬自 109 年度第一季財務報表起，變更簽證會計師。
	六、本公司會計師獨立性評估案	全體出席董事同意通過。
	七、修訂本公司「公司章程」部分條文案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
	八、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
	九、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
	十、修訂本公司「背書保證作業程序」案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
	十一、訂定「董事會績效評估辦法」案	全體出席董事同意通過。
	十二、本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席董事同意通過，經辦部門已依規定辦理。
	十三、本公司庫藏股註銷減資案	全體出席董事同意通過。
	十四、本公司擬發行限制員工權利新股案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。
	十五、本公司擬申購「元大高股息優質龍頭基金」案	全體出席董事同意通過。
	十六、本公司任免總經理案	全體出席董事同意通過，原總經理束崇政先生於 109 年 3 月 5 日辦理退休，卸任本公司總經理職務。

109.05.07 (第二次)	本公司 108 年度盈餘分配案	全體出席董事同意通過，並提請股東會承認。
--------------------	-----------------	----------------------

董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

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

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	(註一)	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估	1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 2. 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 3. 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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：

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

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

註二：108 年度各次董事會獨立董事出席情形

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

(二) 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 5 次，列席情形如下：

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

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項；(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

本公司 108 年度並無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，審計委員會決議事項：

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

	三、 本公司 108 年度盈餘分配案以現金發放案	全體出席委員同意通過，自 107 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 1,895,351,370 元，每股配發現金 4.40 元，並提請董事會討論。
	四、 本公司擬以資本公積配發現金案	全體出席委員同意通過，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積新台幣 258,457,005 元配發現金予股東，每股配發現金 0.60 元，並提請董事會討論。
	五、 本公司更換簽證會計師案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
	六、 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
	七、 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
	八、 修訂本公司「背書保證作業程序」案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
	九、 本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
	十、 本公司擬發行限制員工權利新股案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
	十一、 本公司擬申購「元大高股息優質龍頭基金」案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
	109.05.07 (第二次)	本次會議僅有報告事項
		-

獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

本公司 108 年度並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情形。

二、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 108 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
2. 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 108 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

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

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

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

(四) 公司薪酬委員會者組成、職責及運作情形

為健全公司治理及強化薪資報酬管理機能，本公司爰依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」設置薪酬委員會。本公司薪資報酬委員會成員人數為三人，成員由董事會決議委任之，由三名符合專業資格與獨立性之外部專家組成。本公司薪資報酬委員會一年至少召開兩次常會，定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議、定期檢討董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。董事及經理人績效評估標準之內容請參閱本公司 108 年度年報「3.2.7.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性之說明」。

1. 薪酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
		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	
獨立董事	陳翼良			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
獨立董事	陳樂民			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
獨立董事	王怡心	√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

符合獨立性情形：

- 1非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 3非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額1%以上或持股前十名之自然人股東。
- 4非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- 5非直接持有公司已發行股份總額5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 6非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 7非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 8非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- 9非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- 10未持有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

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

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

其他應記載事項：

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

本公司108年度並無董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議之情事，薪資報酬委員會重要決議：

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

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

本公司108年度並無薪資報酬委員會成員對議決事項有反對或保留意見之情事。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			產生。 2.於機器汰舊換新的同時，配合政府補助政策，申請相關節能補助獎勵。 3.本公司目前通過環境類相關認證有 ISO 14001，有效期限為：2018.09.15~2021.11.28 及 QC080000，有效期限為：2019.09.04~2021.10.24。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	v		1.本公司每年評估各單位之風險與機會來訂定環境目標方案，並予以執行追蹤。部份環境目標方案如下： 107 兩廠空調冰水主機更新工程 108 工廠庫房燈管汰換工程 109 兩廠路燈功耗降低更新工程 本公司每年訂定環境目標標的方案，並予以執行追蹤。相關目標方案及具體執行措施，請詳官網： https://tw.transcend-info.com/about/energysaving 2.本公司108及107年二氧化碳排放量分別為4,203噸及4,244噸，用水量分別為27,921度及29,716度，另本公司廢棄物主要來自於生活垃圾，兩年度之資源回收總重量分別為224,447公斤及223,267公斤，一般垃圾兩年度皆約為120,000公斤。	無差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	v		公司承諾遵守國家勞動法規及《BSCI 商界社會責任倡議行為準則》、《RBA 責任商業聯盟行為準則》，以及其他適用的行業標準和國際公約，並持續改善全體員工之工作環境條件與員工福利。為體現此一承諾，公司定期鑑別員工職安衛風險、重大環境考量面，並定期委託第三方驗證機構進行稽核。詳細資訊請參考官網： https://tw.transcend-info.com/about/human	無差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），	v		本公司訂有員工福利措施等相關管理辦法、員工分紅制度，與公司獲利情形連結，每季將經營成果與員工分享，及獎勵同仁平時工作的努力、為使同仁	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？			之工作與生活達到平衡，本公司於一樓設有育樂設施，讓同仁放鬆及紓解壓力、年度健康檢查，並且安排定期廠護，關懷及守護同仁健康。 請參閱本公司 108 年度年報「5.5.1 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與勞資間之協議實施情形」。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	v		1.本公司每半年實施作業環境監測，確認廠內作業環境。(依照『勞工作業環境監測實施辦法』執行) 2.本公司於廠內實施各項計畫：人因工程、異常工作負荷、不法侵害、健康保護以及母性保護計畫。(符合『職業安全衛生法』之要求) 3.在安全與健康教育方面，本公司每年實施 1 小時安全衛生在職教育訓練(符合『職業安全衛生教育訓練規則』三年三小時規定)。 4.本公司設有健康管理室，並依健康保護法令之規定，聘有護理人員專職辦理臨場勞工健康服務事宜，亦特約從事勞工健康服務之專科醫師每月駐廠服務。 5.本公司針對所有新進同仁，於其入職前提供一般體格檢查，前述檢查之費用均由本公司負擔。	無差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	v		本公司每年制訂年度教育訓練計畫提供員工工作上知識所需，並各單位主管亦提供部門內同仁職涯能力發展所需訓練規劃。	無差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	v		創見是全球消費性電子與工業用產品領導廠商，消費者對產品之建議為產品改善最重要依據。本公司設立技術服務處專責處理消費者對於產品之相關問題，並訂定消費者意見處理作業程序，以提供消費者最即時問題排解及專業服務。	無差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規	v		本公司於新增供應商同時皆會要求供應商簽署環保規範符合保證書、供應商道德承諾書及供應商社會責任承諾書或請廠商提供相關責任聲明，並定期進行供應商評鑑程序。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
範，及其實施情形？				
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	本公司參考相關法令規定，目前尚在評估階段。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於103年訂定企業社會責任守則，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無重大差異，實際運作亦無重大異常。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 環保：請參閱本公司108年度年報「5.4.環保支出資訊」。 2. 消費者權益：本公司設有專責客服中心處理客訴問題，直營店亦提供消費者產品退換貨服務。 3. 員工權益：請參閱本公司108年度年報「5.5.1. 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與勞資間之協議實施情形」。 4. 安全衛生：本公司針對營運場所取得OHSAS18001:2007/TOSHMS職業安全衛生管理系統認證，並通過TOSHMS驗證標準(CNS 15506)。 5. 產品面：本公司在品質管理上，取得ISO 9001品質管理系統認證，並靠著優異的產品設計和研發實力，連續多年獲頒台灣精品獎，奠定優質的品牌形象。 6. 企業社會責任之具體推動計畫與實施成效：秉持著為社會創造更好的價值，本公司積極投入社會參與，藉由長期支持體育相關贊助及培育青年等海內外活動，促進台灣青年和體育發展。本公司與高中體育總會和大專體育總會合作，以總額贊助與產品贊助，有計畫地支持體育賽事，包含黑豹旗、HVL、HBL等；此外，本公司為進一步推動台灣青少棒發展，推動偏鄉棒球種子計畫，贊助偏鄉小學硬體設備和物資，以善盡企業的力量回饋社會。本公司為青年體育紮根成果受到肯定，連續六年獲頒體育推手獎，108年度更獲得該獎項的「贊助類銅質獎」。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	v		本公司於103年董事會通過「公司誠信經營守則」、102年董事會通過「董事及經理人道德行為準則」與「員工從業道德行為守則」等規章，並要求董事與全體員工遵循。 https://tw.transcend-info.com/about/policies	無差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	v		本公司已制定「公司誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」，已涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。 誠信經營及從業道德係本公司核心指引，守則內容公告於官網，供相關人士隨時查閱。 本公司提供內外部舉報管道，若查明屬實，視其情節大小予以不同程度的懲戒。	無差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	v		本公司已制定「公司誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」。所有守則均公告於公司官網，提供相關人士查閱並要求所有員工及董事遵循。	無差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	v		本公司與供應商往來前會針對供應商各面向進行評鑑及審查，並要求供應商提供「供應商道德承諾書」；與客戶往來前依公司政策徵信並評估客戶財務及信用狀況。往來交易對象若涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	v	本公司以財會處與總管理處負責誠信經營政策之制定與監督執行之兼職單位，依據各單位工作職掌及範疇，包含制訂及編修公司誠信經營守則、舉辦誠信經營相關宣導及教育訓練等，確保誠信經營守則之落實，並每年針對重要項目向董事會報告相關事務推動情形。	無差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	v	本公司「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」與「員工行為規範管理辦法施行細則」、「董事會議事規範」及「審計委員會審計委員會組織規程」皆有明確規範，若遇有利益衝突而需迴避之事項當迴避。本公司並提供陳述管道，如董事、經理人或員工查證確有違反道德行為準則時，則依據道德行為準則訂定之懲戒措施處理。	無差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	v	本公司係依國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製財務報告。108年度合併財務報告經資誠聯合會計師事務所出具無保留意見。 本公司針對各營運活動制訂有內部控制制度。內部稽核單位依其稽核計畫查核，並定期向審計委員會及董事會匯報。	無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	v	本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，以建立良好商業運作之架構，特訂定公司誠信經營守則，並貫徹於日常營運。本公司於員工新進公司時所舉辦之新進員工教育訓練，包含誠信經營教育相關之課程，內容主要涵括員工從業道德、員工行為規範、誠信及公平交易、保密責任等課程。108年度共舉辦三場新人教育炫練參加人次共74人，每次進行時程3小	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		時，並於教育訓練後，將課程教材寄發予同仁。此外本公司亦將內部重大資訊處理作業等與內線相關之課程內容，放置於公司系統及官網供董事、經理人及受僱人參考。	
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	v	本公司已制定「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並設有特定之檢舉信箱及員工意見箱，供內部及外部人士提出申訴或檢舉的管道。受理單位於釐清事證後，報請管理階層處理之。	無差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	v	本公司「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中定有從申訴之提出、調查及調查後採取之措施之相關處理程序，且絕對保密呈報者之身份。	無差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	v	本公司「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中明訂，檢舉人不因檢舉而遭受不利處分，且公司應提供呈報人應有之保護。	無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	v	本公司於官網及公開資訊觀測站揭露相關的誠信經營守則。並於官網設立誠信經營專區及於年報揭露誠信經營攸關之資訊。 https://tw.transcend-info.com/about/integrity	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於103年訂定公司誠信經營守則，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異，實際運作亦無重大異常。			

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）

1. 本公司定期檢視「上市上櫃公司誠信經營守則」更新情況，並適時檢視現況及評估修正。
2. 本公司於「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」與「員工行為規範管理辦法施行細則」等規範中，明定禁止不誠信之行為、防止利益衝突及避免圖私利。
3. 本公司於「審計委員會組織規程」及「董事會議事規範」中，明訂董事之利益迴避制度。
4. 為落實誠信經營之宣導，本公司將誠信經營納入新進員工教育訓練之課程內容中，讓新進同仁了解公司誠信經營的政策及方向。
5. 本公司制定「專利管理辦法」、「智慧財產權管理控制作業」，以作為相關無形資產的取得、保護與管理。

(七) 公司治理守則及相關規章查詢方式

公司治理守則與其他規章已揭露於公司官網，請參閱：

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

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

109 年 06 月 30 日

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

(九) 最近其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

本公司持續投入資源加強公司治理運作。在公司網站上，設置公司治理專區說明公司治理情形，附上公司治理相關規章供查詢下載，並即時揭露公告重大訊息及定期召開法人說明會。

附件一

限制員工認股權利新股之發行辦法

創見資訊股份有限公司

限制員工權利新股發行辦法

109 年第一次限制員工權利新股發行辦法

第一條 發行目的

本公司為吸引及留任所需專業人才、激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，並確保公司員工利益與股東利益相結合，依據公司法第 267 條第 9 項、及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱「募發準則」)等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法(以下簡稱「本辦法」)。

第二條 發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會授權董事長訂定之。

第三條 員工之獲配資格條件

(一) 以限制員工權利新股發放日當日已到職之本公司全職正式員工及國內外控制或從屬公司員工為限。

(二) 實際被授與員工即可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、整體貢獻、營運狀況及其他因素等，並考量公司營運需求及業務發展策略所需等，由董事長核定後提報董事會同意後定之；惟具經理人身分者，應先經薪資報酬委員會同意。

(三) 單一員工累計取得限制員工權利新股加計其累計被給予本公司依募發準則第五十六條之一第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計其累計被給予本公司依募發準則第五十六條第一項規定發行之員工認股權憑證得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。如主管機關更新相關規定，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理。

第四條 發行總額

發行總額為新台幣 20,000,000 元，每股面額 10 元，共計 2,000,000 股。

第五條 發行條件及股份權利內容受限情形

限制員工權利新股既得條件及股份權利內容受限情形

(一) 發行價格：本次為無償發行。

(二) 發行股份之種類：本公司普通新股。

(三) 既得條件：

1. 員工自獲配限制員工權利新股後於各既得日當日仍在職。

達成公司所設定個人績效評核指標或公司營運目標，於各年度既得日可既得之最高股份比例分別為：

獲配後任職屆滿一年-30%

獲配後任職屆滿二年-30%

獲配後任職屆滿三年-40%

上述既得之股份以四捨五入計算並以仟股為單位。

2. 個人績效目標為既得期間屆滿之最近一年度工作成果達成本公司所設定之個人績效標準，由公司與個別員工約定之。
3. 公司營運目標以營業收入及銷貨毛利為指標，以會計師查核簽證之財務報表及內部績效衡量報表為基準；指標之達成度，由公司與個別員工約定之。
4. 獲配限制員工權利新股員工，於三年內自願離職、解雇、資遣、退休、轉調關係企業者，其之前獲配尚未既得之股份，公司應向員工無償收回。
5. 獲配限制員工權利新股員工違反本公司勞動契約、工作規則、或公司規定時，本公司得依情節之輕重，向該員工無償收回尚未既得之股份。
6. 因受職業災害致身體殘疾或死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：
 - a. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工離職生效日起即視為達成所有既得條件。
 - b. 因受職業災害致死亡，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成所有既得條件，由繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。
 - c. 一般死亡：未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為未符合既得條件，本公司將依法收回該等股份並辦理註銷。
7. 留職停薪：依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工，視為未達成既得條件之限制員工權利新股，得於復職後恢復權益，惟既得條件應依留職停薪期間往後遞延。
8. 對於公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。
9. 員工獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利如下：
 - a. 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
 - b. 股東會之出席、提案、發言、表決及選擇權等依信託保管契約執行之。未符合既得條件者，其所獲配之現金股息、股票股利及受配資本公積現金(股票)等，由公司依相關規定收回現金及依法辦理註銷股份。員工符合既得條件後將依信託保管契約之規定，將配股配息自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶(現金股利撥付約定之員工個人銀行帳戶)。
 - c. 除前項因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
10. 其他重要約定事項：限制員工權利新股發行後須立即直接交付本公司指定之機構信託保管，並由本公司或本公司指派之人代表員工與股票信託保管機構簽訂信託契約。

第六條 簽約及保密

(一) 配獲限制員工權利新股之員工須依公司承辦單位通知完成簽署，「限制員工權利新股受領同意書」與辦理相關保管程序後，方可視為取得限制員工權利新股。未依規定完成相關文件簽署者，視同放棄限制員工權利新股。

(二) 任何經本辦法取得之限制員工權利新股及衍生權益之持有人，均應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定；且員工簽署同意書後，應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人，違者視為未達既得條件，公司得予無償收回並辦理註銷。

第七條 稅賦

依本辦法所獲配之限制員工權利新股其相關之稅賦，按當時中華民國之稅法規定辦理。

第八條 實施細則

本辦法有關獲配員工名單或簽署等事宜之相關手續及詳細作業時間，由本公司承辦單位另行通知獲配員工辦理。

第九條 實施及修訂

(一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報主管機關核准後生效，若於送件審核過程，因主管機關審核之要求而須作修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提報董事會追認後始得發行。

(二) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

附件二

會計師複核之案件檢查表彙總意見



資誠

創見資訊股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

資會綜字第 20001611 號

創見資訊股份有限公司本次為發行限制員工權利新股 2,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，總計金額新台幣 20,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，創見資訊股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行限制員工權利新股之情事。

此致

創見資訊股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師 林鈞堯



中華民國 109 年 7 月 6 日

附件三

107 年度合併財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(108)財審報字第 18002327 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

創見資訊股份有限公司及子公司（以下簡稱「創見集團」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達創見集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創見集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

創見集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

備抵銷貨折讓之認列

事項說明

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項－個體財務報告

創見資訊股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

創見集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

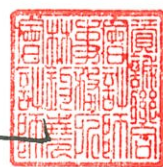
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創見集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 7 日

 創見資訊股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,429,737	7	\$	3,645,914	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			89,457	-		-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)						
	－流動			9,145,557	42		-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－	十二(四)						
	流動			-	-		738,877	3
1150	應收票據淨額	六(四)		872	-		5,862	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及十二(四)		2,147,556	10		2,499,773	11
1200	其他應收款	七		87,295	-		114,346	1
130X	存貨	六(五)		3,184,188	15		5,241,150	23
1476	其他金融資產－流動	十二(四)		-	-		6,899,661	30
1479	其他流動資產－其他			31,121	-		44,210	-
11XX	流動資產合計			16,115,783	74		19,189,793	84
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值	六(六)						
	衡量之金融資產－非流動			163,155	1		-	-
1523	備供出售金融資產－非流動	十二(四)		-	-		68,874	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		105,322	-		173,122	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八		2,599,493	12		2,706,923	12
1760	投資性不動產淨額	六(九)		2,623,579	12		269,462	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		90,301	-		133,954	1
1900	其他非流動資產	六(十)		166,879	1		228,353	1
15XX	非流動資產合計			5,748,729	26		3,580,688	16
1XXX	資產總計		\$	21,864,512	100	\$	22,770,481	100

(續次頁)

創見資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2170	應付帳款		\$ 1,187,300	6	\$ 1,237,552	5
2180	應付帳款－關係人	七	39,874	-	37,454	-
2200	其他應付款		265,132	1	347,619	2
2220	其他應付款項－關係人		97	-	233	-
2230	本期所得稅負債		133,508	1	412,345	2
2300	其他流動負債		23,376	-	31,414	-
21XX	流動負債合計		1,649,287	8	2,066,617	9
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	179,631	1	158,463	1
2600	其他非流動負債	六(十一)	55,292	-	47,106	-
25XX	非流動負債合計		234,923	1	205,569	1
2XXX	負債總計		1,884,210	9	2,272,186	10
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十二)				
3110	普通股股本		4,307,617	20	4,307,617	19
資本公積		六(十三)				
3200	資本公積		4,605,233	21	4,691,385	20
保留盈餘		六(十四)				
3310	法定盈餘公積		4,302,782	20	4,037,210	18
3320	特別盈餘公積		47,247	-	145,689	1
3350	未分配盈餘		6,778,995	31	7,363,641	32
其他權益		六(十五)				
3400	其他權益		(61,572)	(1)	(47,247)	-
3XXX	權益總計		19,980,302	91	20,498,295	90
重大或有負債及未認列之合約承諾						
九						
諾						
重大之期後事項						
十一						
3X2X	負債及權益總計		\$ 21,864,512	100	\$ 22,770,481	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：陳虹任

創見資訊股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 金	年 額	度 %	106 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十六)、七及十二(五)	\$	17,615,965	100	\$	20,964,853	100
5000 營業成本	六(五)(十九)及七	(	14,085,715)	(80)	(	15,438,009)	(74)
5900 營業毛利			3,530,250	20		5,526,844	26
營業費用	六(十九)						
6100 推銷費用		(	844,708)	(5)	(	945,861)	(4)
6200 管理費用		(	387,262)	(2)	(	414,097)	(2)
6300 研究發展費用		(	158,518)	(1)	(	169,238)	(1)
6450 預期信用減損損失	六(四)	(	8)	-	(	-	-
6000 營業費用合計		(	1,390,496)	(8)	(	1,529,196)	(7)
6900 營業利益			2,139,754	12		3,997,648	19
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)		208,041	1		163,495	1
7020 其他利益及損失	六(十八)		359,025	2	(	739,406)	(4)
7030 除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益	六(三)		16,691	-		-	-
7050 財務成本			-	-	(	297)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(	69,964)	-	(	108,858)	-
7000 營業外收入及支出合計			513,793	3	(	685,066)	(3)
7900 稅前淨利			2,653,547	15		3,312,582	16
7950 所得稅費用	六(二十)	(	571,552)	(3)	(	656,865)	(3)
8200 本期淨利		\$	2,081,995	12	\$	2,655,717	13
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$	1,632)	-	\$	2,402	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)(十五)	(	6,047)	-		-	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目			2,164	-	(	630)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十五)	(	12,378)	-	(	30,179)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十五)及十二(四)		-	-		123,490	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)(二十)		2,475	-		5,131	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	15,418)	-	\$	100,214	-
8500 本期綜合損益總額		\$	2,066,577	12	\$	2,755,931	13
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	2,081,995	12	\$	2,655,717	13
綜合利益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	2,066,577	12	\$	2,755,931	13
每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘		\$		4.83	\$		6.17
9850 稀釋每股盈餘		\$		4.83	\$		6.16

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：陳虹任

創見資訊股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
	資本公積	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
附註	普通股本	資本公積－發行溢價	資本公積－受贈資產	資本公積－合併溢額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
<u>106年1月1日至12月31日</u>														
106年1月1日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,748,946	\$ 21,691	\$ 7,595,294	(\$ 42,214)	\$ -	(\$ 103,475)	\$ -	(\$ 103,475)	\$ -	\$ 20,326,934
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,655,717	-	-	-	-	-	-	2,655,717
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,772	(25,048)	-	123,490	-	-	-	100,214
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,657,489	(25,048)	-	123,490	-	-	-	2,755,931
105年盈餘分配及指撥： 六(十四)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	288,264	-	(288,264)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	123,998	(123,998)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,476,880)	-	-	-	-	-	-	(2,476,880)
資本公積發放現金 六(十四)	-	(107,690)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(107,690)
106年12月31日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,652,151	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,037,210	\$ 145,689	\$ 7,363,641	(\$ 67,262)	\$ -	\$ 20,015	\$ -	\$ 20,015	\$ -	\$ 20,498,295
<u>107年1月1日至12月31日</u>														
107年1月1日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,652,151	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,037,210	\$ 145,689	\$ 7,363,641	(\$ 67,262)	\$ -	\$ 20,015	\$ -	\$ 20,015	\$ -	\$ 20,498,295
追溯適用及追溯重編影響數 十二(四)	-	-	-	-	-	-	30,000	-	(9,985)	(20,015)	-	-	-	-
107年1月1日重編後餘額	4,307,617	4,652,151	4,106	35,128	4,037,210	145,689	7,393,641	(67,262)	(9,985)	-	-	-	-	20,498,295
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,081,995	-	-	-	-	-	-	2,081,995
本期其他綜合損益 六(十五)	-	-	-	-	-	-	532	(9,903)	(6,047)	-	-	-	-	(15,418)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,082,527	(9,903)	(6,047)	-	-	-	-	2,066,577
106年盈餘分配及指撥： 六(十四)														
法定盈餘公積	-	-	-	-	265,572	-	(265,572)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,498,418)	-	-	-	-	-	-	(2,498,418)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(98,442)	98,442	-	-	-	-	-	-	-
資本公積發放現金 六(十四)	-	(86,152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,152)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失 六(六)(十)	-	-	-	-	-	-	(31,625)	-	31,625	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,565,999	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,302,782	\$ 47,247	\$ 6,778,995	(\$ 77,165)	\$ 15,593	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,980,302

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：陳虹任



創見資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,653,547	\$ 3,312,582
調整項目		
收益費損項目		
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) 69,964	108,858
預期信用減損損失/(呆帳回升利益)	六(四)及十二(四) 8	(6,353)
處分投資損失	十二(四) -	106,075
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (1,204)	(10,421)
折舊費用	六(十九) 210,873	205,723
利息收入	六(十七) (175,210)	(145,127)
利息費用	-	297
股利收入	六(十八) (3,558)	(8,973)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(89,457)	-
應收票據	4,990	(514)
應收帳款	351,519	349,976
應收帳款-關係人	-	21,369
其他應收款	30,642	36,118
存貨	2,056,962	(74,329)
其他流動資產-其他	13,089	(7,821)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(50,252)	(502,714)
應付帳款-關係人	2,420	(10,764)
其他應付款	(82,487)	(42,914)
其他應付款項-關係人	(136)	233
其他流動負債	(8,038)	(13,001)
其他非流動負債	6,554	(27,225)
營運產生之現金流入	4,990,226	3,291,075
收取現金股利	3,558	8,973
收取之利息	171,619	141,282
支付之利息	-	(297)
支付之所得稅	(783,093)	(401,076)
營業活動之淨現金流入	4,382,310	3,039,957
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產	-	128,121
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,692,559)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,185,540	-
其他金融資產-流動增加	-	(2,112,846)
其他金融資產-流動減少	-	3,915,775
處分無活絡市場之債務工具投資	-	2,361,738
取得無活絡市場之債務工具投資	-	(2,734,320)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(105,480)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(六) 5,152	-
取得不動產、廠房及設備	六(八) (116,294)	(195,132)
處分不動產、廠房及設備	18,982	16,725
取得投資性不動產	六(九) (2,365,030)	-
其他非流動資產減少(增加)	61,474	(24,103)
投資活動之淨現金(流出)流入	(4,008,215)	1,355,958
籌資活動之現金流量		
發放現金股利(含資本公積發放現金)	六(十四) (2,584,570)	(2,584,570)
籌資活動之淨現金流出	(2,584,570)	(2,584,570)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,702)	(8,101)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,216,177)	1,803,244
期初現金及約當現金餘額	3,645,914	1,842,670
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,429,737	\$ 3,645,914

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：陳虹任

附件四

108 年度合併財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(109)財審報字第 19002085 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達創見集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

創見集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

備抵銷貨折讓之認列

事項說明

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項 - 個體財務報告

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

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

創見集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏




前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 5 日

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

單位：新台幣仟元

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

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

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

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：蕭聖穎

創見資訊股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

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

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：蕭聖穎

創見資訊股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於本公司業主之權益	資本公積	發行之溢價	資本公積－受贈資產	資本公積－合併溢額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	權益總額
107年1月1日至12月31日													
107年1月1日餘額		\$ 4,307,617	\$ 4,652,151	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,037,210	\$ 145,689	\$ 7,363,641	(\$ 67,262)	\$ -	\$ 20,015	\$ -	\$ 20,498,295
追溯適用及追溯重編影響數		-	-	-	-	-	-	30,000	-	(9,985)	(20,015)	-	-
107年1月1日重編後餘額		<u>4,307,617</u>	<u>4,652,151</u>	<u>4,106</u>	<u>35,128</u>	<u>4,037,210</u>	<u>145,689</u>	<u>7,393,641</u>	<u>(67,262)</u>	<u>(9,985)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,498,295</u>
本期淨利		-	-	-	-	-	-	2,081,995	-	-	-	-	2,081,995
本期其他綜合損益	六(六)(十七)	-	-	-	-	-	-	532	(9,903)	(6,047)	-	-	(15,418)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	2,082,527	(9,903)	(6,047)	-	-	2,066,577
106年盈餘分配及指撥：	六(十六)												
法定盈餘公積		-	-	-	-	265,572	-	(265,572)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(2,498,418)	-	-	-	-	(2,498,418)
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	-	-	(98,442)	98,442	-	-	-	-	-
資本公積發放現金	六(十六)	-	(86,152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,152)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失	六(六)(十七)	-	-	-	-	-	-	(31,625)	-	31,625	-	-	-
107年12月31日餘額		<u>\$ 4,307,617</u>	<u>\$ 4,565,999</u>	<u>\$ 4,106</u>	<u>\$ 35,128</u>	<u>\$ 4,302,782</u>	<u>\$ 47,247</u>	<u>\$ 6,778,995</u>	<u>(\$ 77,165)</u>	<u>\$ 15,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,980,302</u>
108年1月1日至12月31日													
108年1月1日餘額		<u>\$ 4,307,617</u>	<u>\$ 4,565,999</u>	<u>\$ 4,106</u>	<u>\$ 35,128</u>	<u>\$ 4,302,782</u>	<u>\$ 47,247</u>	<u>\$ 6,778,995</u>	<u>(\$ 77,165)</u>	<u>\$ 15,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,980,302</u>
本期淨利		-	-	-	-	-	-	1,728,967	-	-	-	-	1,728,967
本期其他綜合損益	六(六)(十七)	-	-	-	-	-	-	1,203	(61,296)	27,976	-	-	(32,117)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	1,730,170	(61,296)	27,976	-	-	1,696,850
107年盈餘分配及指撥：	六(十六)												
法定盈餘公積		-	-	-	-	208,199	-	(208,199)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(1,895,351)	-	-	-	-	(1,895,351)
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	14,325	(14,325)	-	-	-	-	-
資本公積發放現金	六(十六)	-	(258,458)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(258,458)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	六(六)(十七)	-	-	-	-	-	-	36,010	-	(36,010)	-	-	-
股東逾時效未領取之股利	六(十五)	-	-	79	-	-	-	-	-	-	-	-	79
買回庫藏股	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116,574)	(116,574)
108年12月31日餘額		<u>\$ 4,307,617</u>	<u>\$ 4,307,541</u>	<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ 35,128</u>	<u>\$ 4,510,981</u>	<u>\$ 61,572</u>	<u>\$ 6,427,300</u>	<u>(\$ 138,461)</u>	<u>\$ 7,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 116,574)</u>	<u>\$ 19,406,848</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：蕭聖穎

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

單位：新台幣仟元

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

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：蕭聖穎

附件五

109 年第一季合併財務報告及會計師核閱報告

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20000193 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

前言

創見資訊股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,215,257 仟元及 2,425,584 仟元，分別占合併資產總額之 10%及 11%；負債總額分別為新台幣 148,754 仟元及 142,078 仟元，分別占合併負債總額之 4%及 8%；其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 26,051 仟元及 11,348 仟元，分別占合併綜合損益總額之 6%及 3%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達創見資訊股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

陳晉昌



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 0 9 年 5 月 7 日

創見資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年3月31日及民國108年12月31日、3月31日

(民國109年及108年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			109 年 3 月 31 日		108 年 12 月 31 日		108 年 3 月 31 日				
資	產	附註	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	793,494	4	\$	1,233,407	6	\$	1,470,646	7
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)									
	金融資產－流動			1,805,725	8		2,581,509	12		625,328	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(三)									
	產－流動			9,149,256	41		7,910,482	37		10,204,124	46
1150	應收票據淨額	六(四)		-	-		3,054	-		775	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,532,832	7		1,478,531	7		1,928,032	9
1180	應收帳款－關係人淨額	七		595	-		8	-		-	-
1200	其他應收款			114,074	1		124,077	1		99,616	-
130X	存貨	六(五)		2,526,991	11		2,062,659	10		2,092,250	9
1479	其他流動資產－其他			17,121	-		17,973	-		14,685	-
11XX	流動資產合計			15,940,088	72		15,411,700	73		16,435,456	74
非流動資產											
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)									
	金融資產－非流動			500,000	2		-	-		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(六)									
	值衡量之金融資產－非流動			108,011	1		114,164	1		171,266	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(三)									
	產－非流動			149,143	1		148,527	1		-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		95,941	-		97,434	-		100,791	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		2,396,248	11		2,438,154	12		2,582,715	12
1755	使用權資產	六(九)及七		225,339	1		241,050	1		162,043	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		2,620,040	12		2,610,292	12		2,622,057	12
1840	遞延所得稅資產			50,535	-		75,859	-		85,506	-
1900	其他非流動資產	六(十二)		47,039	-		63,610	-		66,950	-
15XX	非流動資產合計			6,192,296	28		5,789,090	27		5,791,328	26
1XXX	資產總計		\$	22,132,384	100	\$	21,200,790	100	\$	22,226,784	100

(續次頁)

創見資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年3月31日及民國108年12月31日、3月31日

(民國109年及108年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 3 月 31 日		108 年 12 月 31 日		108 年 3 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2170	應付帳款		\$ 1,445,447	7	\$ 1,005,350	5	\$ 1,060,432	5
2180	應付帳款－關係人	七	35,624	-	52,828	-	26,622	-
2200	其他應付款	六(十六)	2,183,320	10	267,116	1	238,375	1
2220	其他應付款項－關係人		-	-	-	-	127	-
2230	本期所得稅負債		158,498	1	83,705	1	204,841	1
2280	租賃負債－流動	七	53,179	-	53,945	-	17,163	-
2300	其他流動負債		55,128	-	38,635	-	13,570	-
21XX	流動負債合計		3,931,196	18	1,501,579	7	1,561,130	7
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		160,077	1	155,482	1	182,983	1
2580	租賃負債－非流動	七	80,055	-	83,697	-	49,577	-
2600	其他非流動負債		53,633	-	53,184	-	54,654	-
25XX	非流動負債合計		293,765	1	292,363	1	287,214	1
2XXX	負債總計		4,224,961	19	1,793,942	8	1,848,344	8
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十四)						
3110	普通股股本		4,290,617	20	4,307,617	21	4,307,617	20
資本公積		六(十五)						
3200	資本公積		3,945,276	18	4,346,854	20	4,605,233	21
保留盈餘		六(十六)						
3310	法定盈餘公積		4,510,981	20	4,510,981	21	4,302,782	19
3320	特別盈餘公積		61,572	-	61,572	-	47,247	-
3350	未分配盈餘		5,248,188	24	6,427,300	30	7,147,143	32
其他權益		六(十七)						
3400	其他權益		(149,211)	(1)	(130,902)	-	(31,582)	-
3500	庫藏股票	六(十四)	-	-	(116,574)	-	-	-
3XXX	權益總計		17,907,423	81	19,406,848	92	20,378,440	92
重大或有負債及未認列之合約		九						
承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$ 22,132,384	100	\$ 21,200,790	100	\$ 22,226,784	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：束崇萬

經理人：洪完勳

會計主管：蕭聖穎

創見資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國109年及108年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 1 月 1 日	108 年 1 月 1 日
		至 3 月 31 日	至 3 月 31 日
		金額	金額
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 3,220,410	\$ 3,679,919
5000 營業成本	六(五)(二十一)及七	(2,397,044)	(2,977,469)
5900 營業毛利		823,366	702,450
營業費用	六(二十一)		
6100 推銷費用		(210,061)	(213,415)
6200 管理費用		(154,782)	(83,036)
6300 研究發展費用		(41,066)	(41,194)
6450 預期信用減損利益	六(四)	51	75
6000 營業費用合計		(405,858)	(337,570)
6900 營業利益		417,508	364,880
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十九)	33,723	68,014
7020 其他利益及損失	六(二十)	124,427	31,035
7030 除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益	六(三)	5,799	4,111
7050 財務成本	六(九)	(517)	(291)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(1,082)	(5,010)
7000 營業外收入及支出合計		162,350	97,859
7900 稅前淨利		579,858	462,739
7950 所得稅費用	六(二十二)	(115,738)	(95,070)
8200 本期淨利		\$ 464,120	\$ 367,669
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)(十七)	(\$ 6,153)	\$ 8,111
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(411)	479
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	(15,195)	27,349
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)(二十二)	3,039	(5,470)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 18,720)	\$ 30,469
8500 本期綜合損益總額		\$ 445,400	\$ 398,138
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 464,120	\$ 367,669
綜合利益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 445,400	\$ 398,138
每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本每股盈餘		\$ 1.08	\$ 0.85
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.08	\$ 0.85

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：洪完勳

會計主管：蕭聖穎

 創見資訊股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國109年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬	於	母	公	司	業	主	之	權	益	
	資	本	公	積	保	留	盈	業	餘	其	他
	普	通	股	股	本	行	溢	價	贈	資	產
	附	註	普	通	股	股	本	行	溢	價	贈
	資	本	公	積	一	發	資	本	公	積	一
	併	溢	額	法	定	盈	餘	公	積	特	別
	未	分	配	盈	餘	差	額	損	益	庫	藏
	股	票	權	益	總	額					
	108	年	1	月	1	日	至	3	月	31	日
1月1日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,565,999	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,302,782	\$ 47,247	\$ 6,778,995	(\$ 77,165)	\$ 15,593	\$ -	\$ 19,980,302
本期淨利	-	-	-	-	-	-	367,669	-	-	-	367,669
本期其他綜合損益	六(六)(十七)	-	-	-	-	-	479	21,879	8,111	-	30,469
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	368,148	21,879	8,111	-	398,138
108年3月31日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,565,999	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,302,782	\$ 47,247	\$ 7,147,143	(\$ 55,286)	\$ 23,704	\$ -	\$ 20,378,440
	109	年	1	月	1	日	至	3	月	31	日
1月1日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,307,541	\$ 4,185	\$ 35,128	\$ 4,510,981	\$ 61,572	\$ 6,427,300	(\$ 138,461)	\$ 7,559	(\$ 116,574)	\$ 19,406,848
本期淨利	-	-	-	-	-	-	464,120	-	-	-	464,120
本期其他綜合損益	六(六)(十七)	-	-	-	-	-	(411)	(12,156)	(6,153)	-	(18,720)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	463,709	(12,156)	(6,153)	-	445,400
108年盈餘分配及指撥:											
現金股利(註)	六(十六)	-	-	-	-	-	(1,544,622)	-	-	-	(1,544,622)
資本公積發放現金(註)	六(十六)	-	(386,156)	-	-	-	-	-	-	-	(386,156)
買回庫藏股	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,047)	(14,047)
註銷庫藏股		(17,000)	(15,422)	-	-	-	(98,199)	-	-	130,621	-
109年3月31日餘額	\$ 4,290,617	\$ 3,905,963	\$ 4,185	\$ 35,128	\$ 4,510,981	\$ 61,572	\$ 5,248,188	(\$ 150,617)	\$ 1,406	\$ -	\$ 17,907,423

註：盈餘分派現金股利案及資本公積發放現金案已於民國109年3月5日經董事會特別決議通過，尚未報告股東會。

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：洪完勳



會計主管：蕭聖穎



創見資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 579,858	\$ 462,739
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(二十)	
益	(3,346)	(1,437)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之	六(七)	
份額	1,082	5,010
預期信用減損利益	六(四)	(75)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)	-
折舊費用	六(二十一)	67,427
利息收入	六(十九)	(57,024)
利息費用	六(九)	278
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-		
流動	779,185	(532,283)
應收票據	3,054	98
應收帳款	(54,276)	219,574
應收帳款-關係人	(587)	-
其他應收款	2,001	(9,068)
存貨	(464,332)	1,091,938
其他流動資產-其他	852	7,528
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	440,097	(126,868)
應付帳款-關係人	(17,204)	(13,252)
其他應付款	(14,574)	(26,757)
其他應付款-關係人	-	30
其他流動負債	39,817	(9,806)
其他非流動負債	449	(638)
營運產生之現金流入	1,334,610	1,077,414
收取之利息	32,227	53,771
支付之所得稅	(7,986)	(21,060)
營業活動之淨現金流入	1,358,851	1,110,125
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非		
流動	(500,000)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,065,097	1,727,237
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(2,297,574)	(2,785,804)
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(19,831)
取得投資性不動產	(852)	-
其他非流動資產減少	4,154	6,627
投資活動之淨現金流出	(1,740,541)	(1,071,771)
籌資活動之現金流量		
租賃負債償還	(4,426)	(4,251)
買回庫藏股	(37,371)	-
籌資活動之淨現金流出	(41,797)	(4,251)
匯率變動之影響	(16,426)	6,806
本期現金及約當現金(減少)增加數	(439,913)	40,909
期初現金及約當現金餘額	1,233,407	1,429,737
期末現金及約當現金餘額	\$ 793,494	\$ 1,470,646

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：束崇萬



經理人：洪完勳



會計主管：蕭聖穎



附件六

107 年度經會計師查核簽證個體財務報告

會計師查核報告

(108)財審報字第 18002328 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

創見資訊股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達創見資訊股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創見資訊股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

創見資訊股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

創見資訊股份有限公司存貨之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(十二)、五(二)及六(四)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

備抵銷貨折讓之認列

事項說明

創見資訊股份有限公司因應業務需求，針對不同銷售對象或產品提供不同條件之銷貨折讓，並每月依合約及相關條件認列備抵銷貨折讓，請詳附註四(二十三)及六(三)。因該事項對象眾多，且影響個體財務報表營業收入淨額，因此本會計師將備抵銷貨折讓之認列列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

創見資訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創見資訊股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏

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

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 7 日

創見資訊股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
			金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,052,350	5	\$	3,241,924	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)						
	－流動			9,084,731	41		-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－	十二(四)						
	流動			-	-		738,877	3
1150	應收票據淨額	六(三)		872	-		5,862	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二(四)		1,437,231	6		1,718,543	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七		559,835	3		796,093	4
1200	其他應收款			78,279	-		100,120	-
130X	存貨	六(四)		3,045,740	14		5,050,568	22
1476	其他金融資產－流動	十二(四)		-	-		6,840,736	30
1479	其他流動資產－其他			10,675	-		9,960	-
11XX	流動資產合計			15,269,713	69		18,502,683	80
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值	六(五)						
	衡量之金融資產－非流動			163,155	1		-	-
1523	備供出售金融資產－非流動	十二(四)		-	-		68,874	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		2,374,787	11		2,427,143	11
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七		1,712,699	8		1,724,494	7
1760	投資性不動產淨額	六(八)		2,567,451	11		207,730	1
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		73,670	-		120,018	1
1900	其他非流動資產	六(九)		50,895	-		103,636	-
15XX	非流動資產合計			6,942,657	31		4,651,895	20
1XXX	資產總計		\$	22,212,370	100	\$	23,154,578	100

(續次頁)

創見資訊股份有限公司
個體資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2170	應付帳款		\$ 1,180,956	5	\$ 1,226,819	5
2180	應付帳款－關係人	七	461,306	2	537,129	2
2200	其他應付款		234,866	1	292,582	1
2220	其他應付款項－關係人	七	16,875	-	3,641	-
2230	本期所得稅負債		129,873	1	415,193	2
2300	其他流動負債		3,692	-	4,900	-
21XX	流動負債合計		2,027,568	9	2,480,264	10
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	179,600	1	158,072	1
2600	其他非流動負債	六(十)	24,900	-	17,947	-
25XX	非流動負債合計		204,500	1	176,019	1
2XXX	負債總計		2,232,068	10	2,656,283	11
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)	4,307,617	19	4,307,617	19
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)	4,605,233	21	4,691,385	20
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)	4,302,782	19	4,037,210	17
3320	特別盈餘公積		47,247	-	145,689	1
3350	未分配盈餘		6,778,995	31	7,363,641	32
其他權益						
3400	其他權益	六(十四)	(61,572)	-	(47,247)	-
3XXX	權益總計		19,980,302	90	20,498,295	89
重大或有負債及未認列之合約承諾						
七及九						
諾						
重大之期後事項						
十一						
3X2X	負債及權益總計		\$ 22,212,370	100	\$ 23,154,578	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：陳虹任

創見資訊股份有限公司
個體綜合損益表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度	106 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)、七及十二(五)	\$ 16,809,530 100	\$ 20,007,792 100
5000 營業成本	六(四)(十八)及七	(13,975,063) (83)	(15,301,168) (76)
5900 營業毛利		2,834,467 17	4,706,624 24
5910 未實現銷貨利益		(20,596) -	(48,746) -
5920 已實現銷貨利益		48,746 -	94,548 -
5950 營業毛利淨額		2,862,617 17	4,752,426 24
營業費用	六(十八)		
6100 推銷費用		(373,788) (3)	(446,113) (2)
6200 管理費用		(188,972) (1)	(179,009) (1)
6300 研究發展費用		(158,518) (1)	(169,238) (1)
6450 預期信用減損損失	六(三)	(599) -	- -
6000 營業費用合計		(721,877) (5)	(794,360) (4)
6900 營業利益		2,140,740 12	3,958,066 20
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十六)	195,823 1	152,323 1
7020 其他利益及損失	六(十七)及七	347,917 2	(734,243) (4)
7030 除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益	六(二)	16,691 -	- -
7050 財務成本		- -	(297) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(70,292) -	(87,619) (1)
7000 營業外收入及支出合計		490,139 3	(669,836) (4)
7900 稅前淨利		2,630,879 15	3,288,230 16
7950 所得稅費用	六(十九)	(548,884) (3)	(632,513) (3)
8200 本期淨利		\$ 2,081,995 12	\$ 2,655,717 13
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 1,632) -	\$ 2,402 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(五)(十四)	(6,047) -	- -
8330 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(六)	2,164 -	(630) -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(六)(十四)	(12,378) -	(30,179) -
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十四)及十二(四)	- -	123,490 1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十四)(十九)	2,475 -	5,131 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 15,418) -	\$ 100,214 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,066,577 12	\$ 2,755,931 14
每股盈餘	六(二十)		
9750 基本每股盈餘		\$ 4.83	\$ 6.17
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.83	\$ 6.16

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：陳虹任

創見資訊股份有限公司
個體權益變動表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	資本公積	本行溢價	發行之資本公積	受償資本公積	合併溢額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益	權益總額
106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日												
106 年 1 月 1 日餘額		\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,748,946	\$ 21,691	\$ 7,595,294	(\$ 42,214)	\$ -	(\$ 103,475)	\$ 20,326,934
本期淨利		-	-	-	-	-	-	2,655,717	-	-	-	2,655,717
本期其他綜合損益	六(十四)	-	-	-	-	-	-	1,772	(25,048)	-	123,490	100,214
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	2,657,489	(25,048)	-	123,490	2,755,931
105 年盈餘分配及指撥：	六(十三)											
法定盈餘公積		-	-	-	-	288,264	-	(288,264)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	123,998	(123,998)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(2,476,880)	-	-	-	(2,476,880)
資本公積發放現金	六(十三)	-	(107,690)	-	-	-	-	-	-	-	-	(107,690)
106 年 12 月 31 日餘額		\$ 4,307,617	\$ 4,652,151	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,037,210	\$ 145,689	\$ 7,363,641	(\$ 67,262)	\$ -	\$ 20,015	\$ 20,498,295
107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日												
107 年 1 月 1 日餘額		\$ 4,307,617	\$ 4,652,151	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,037,210	\$ 145,689	\$ 7,363,641	(\$ 67,262)	\$ -	\$ 20,015	\$ 20,498,295
追溯適用及追溯重編影響數	十二(四)	-	-	-	-	-	-	30,000	-	(9,985)	(20,015)	-
107 年 1 月 1 日重編後餘額		4,307,617	4,652,151	4,106	35,128	4,037,210	145,689	7,393,641	(67,262)	(9,985)	-	20,498,295
本期淨利		-	-	-	-	-	-	2,081,995	-	-	-	2,081,995
本期其他綜合損益	六(十四)	-	-	-	-	-	-	532	(9,903)	(6,047)	-	(15,418)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	2,082,527	(9,903)	(6,047)	-	2,066,577
106 年盈餘分配及指撥：	六(十三)											
法定盈餘公積		-	-	-	-	265,572	-	(265,572)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(2,498,418)	-	-	-	(2,498,418)
特別盈餘公積迴轉		-	-	-	-	-	(98,442)	98,442	-	-	-	-
資本公積發放現金	六(十三)	-	(86,152)	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,152)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失	六(五)(十四)	-	-	-	-	-	-	(31,625)	-	31,625	-	-
107 年 12 月 31 日餘額		\$ 4,307,617	\$ 4,565,999	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,302,782	\$ 47,247	\$ 6,778,995	(\$ 77,165)	\$ 15,593	\$ -	\$ 19,980,302

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：陳虹任

創見資訊股份有限公司
個體現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,630,879	\$ 3,288,230
調整項目		
收益費損項目		
未實現銷貨毛利	20,596	48,746
已實現銷貨毛利	(48,746)	(94,548)
處分投資損失	六(十七)及十二(四)	106,075
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(六) 70,292	87,619
預期信用減損損失/呆帳回升利益	六(三) 599	(9,874)
折舊費用	六(十八) 133,897	120,657
利息收入	六(十六) (173,118)	(143,570)
利息費用	-	297
股利收入	六(十七) (3,558)	(8,973)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七) (775)	(10,273)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據及帳款	521,961	494,691
其他應收款	25,432	44,959
存貨	2,004,828	(231,642)
其他流動資產—其他	(715)	2,520
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	(121,686)	(508,583)
其他應付款	(57,716)	(43,008)
其他應付款項—關係人	13,234	3,317
其他流動負債	(1,208)	734
其他非流動負債	5,321	(855)
營運產生之現金流入	5,019,517	3,146,519
收取現金股利	3,558	8,973
收取之利息	169,527	139,725
支付之利息	-	(297)
支付之所得稅	(763,853)	(378,327)
營業活動之淨現金流入	4,428,749	2,916,593
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產	-	128,121
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,631,733)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,126,615	-
其他金融資產—流動增加	-	(2,112,846)
其他金融資產—流動減少	-	3,910,845
取得無活絡市場之債務工具投資	-	(2,734,320)
處分無活絡市場之債務工具投資	-	2,361,738
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(105,480)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五) 5,152	-
取得不動產、廠房及設備	六(七) (120,056)	(195,539)
處分不動產、廠房及設備	4,038	16,482
取得投資性不動產	六(八) (2,365,030)	-
其他非流動資產減少(增加)	52,741	(25,417)
投資活動之淨現金(流出)流入	(4,033,753)	1,349,064
籌資活動之現金流量		
發放現金股利(含資本公積發放現金)	六(十三) (2,584,570)	(2,584,570)
籌資活動之淨現金流出	(2,584,570)	(2,584,570)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,189,574)	1,681,087
期初現金及約當現金餘額	3,241,924	1,560,837
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,052,350	\$ 3,241,924

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：陳虹任

附件七

108 年度經會計師查核簽證個體財務報告

會計師查核報告

(109)財審報字第 19002084 號

創見資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達創見資訊股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

創見資訊股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

備抵銷貨折讓之認列

事項說明

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

創見資訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏



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

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 5 日



創見資訊股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

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

(續次頁)

創見資訊股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

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

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：蕭聖穎

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

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

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

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：蕭聖穎

創見資訊股份有限公司

個體財務報表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 本 公 積 保 留 盈 餘 其 他 權 益													
附 註	普 通 股 股 本	資 本 公 積 – 發 行 溢 價	資 本 公 積 – 受 贈 資 產	資 本 公 積 – 合 併 溢 額	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股	票 權 益	總 額
	\$ 4,307,617	\$ 4,652,151	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 4,037,210	\$ 145,689	\$ 7,363,641	(\$ 67,262)	\$ -	\$ 20,015	\$ -	\$ 20,498,295	
	-	-	-	-	-	-	30,000	-	(9,985)	(20,015)	-	-	
	<u>4,307,617</u>	<u>4,652,151</u>	<u>4,106</u>	<u>35,128</u>	<u>4,037,210</u>	<u>145,689</u>	<u>7,393,641</u>	<u>(67,262)</u>	<u>(9,985)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,498,295</u>	
	-	-	-	-	-	-	2,081,995	-	-	-	-	2,081,995	
六(六)(十七)	-	-	-	-	-	-	532	(9,903)	(6,047)	-	-	(15,418)	
	-	-	-	-	-	-	2,082,527	(9,903)	(6,047)	-	-	2,066,577	
六(十六)													
	-	-	-	-	265,572	-	(265,572)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	(2,498,418)	-	-	-	-	(2,498,418)	
	-	-	-	-	-	(98,442)	98,442	-	-	-	-	-	
六(十六)	-	(86,152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(86,152)	
六(六)(十七)	-	-	-	-	-	-	(31,625)	-	31,625	-	-	-	
	<u>\$ 4,307,617</u>	<u>\$ 4,565,999</u>	<u>\$ 4,106</u>	<u>\$ 35,128</u>	<u>\$ 4,302,782</u>	<u>\$ 47,247</u>	<u>\$ 6,778,995</u>	<u>(\$ 77,165)</u>	<u>\$ 15,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,980,302</u>	
	<u>\$ 4,307,617</u>	<u>\$ 4,565,999</u>	<u>\$ 4,106</u>	<u>\$ 35,128</u>	<u>\$ 4,302,782</u>	<u>\$ 47,247</u>	<u>\$ 6,778,995</u>	<u>(\$ 77,165)</u>	<u>\$ 15,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,980,302</u>	
	-	-	-	-	-	-	1,728,967	-	-	-	-	1,728,967	
六(六)(十七)	-	-	-	-	-	-	1,203	(61,296)	27,976	-	-	(32,117)	
	-	-	-	-	-	-	1,730,170	(61,296)	27,976	-	-	1,696,850	
六(十六)													
	-	-	-	-	208,199	-	(208,199)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	(1,895,351)	-	-	-	-	(1,895,351)	
	-	-	-	-	-	14,325	(14,325)	-	-	-	-	-	
六(十六)	-	(258,458)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(258,458)	
六(六)(十七)	-	-	-	-	-	-	36,010	-	(36,010)	-	-	-	
六(十五)	-	-	79	-	-	-	-	-	-	-	-	79	
六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116,574)	(116,574)	
	<u>\$ 4,307,617</u>	<u>\$ 4,307,541</u>	<u>\$ 4,185</u>	<u>\$ 35,128</u>	<u>\$ 4,510,981</u>	<u>\$ 61,572</u>	<u>\$ 6,427,300</u>	<u>(\$ 138,461)</u>	<u>\$ 7,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 116,574)</u>	<u>\$ 19,406,848</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：蕭聖穎

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

單位：新台幣仟元

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

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬

經理人：東崇政

會計主管：蕭聖穎

創見資訊股份有限公司



董事長 束崇萬

