

股票代號 2451



創見資訊股份有限公司

Transcend Information, Inc.

一一二年度

年 報

中華民國一百一十三年五月十六日刊印

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

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

一、 本公司發言人

發 言 人 姓 名： 陳柏壽
職 稱： 業務處副總經理
電 話： (02) 2792-8000 #7533
電 子 郵 件 信 箱： ir@transcend-info.com

代理發言人姓名： 楊丹婷
職 稱： 行銷處處長
電 話： (02) 2792-8000 #7533
電 子 郵 件 信 箱： ir@transcend-info.com

二、 總公司、工廠地址及電話

總 公 司： 台北市內湖區行忠路 70 號
工 廠： 台北市內湖區行善路 70 號
電 話： (02) 2792-8000
傳 真： (02) 2792-3375 (總公司)
(02) 2792-0517 (工廠)

三、 辦理股票過戶機構

名 稱： 中國信託商業銀行代理部
地 址： 台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
電 話： (02) 6636-5566
網 址： <http://www.ctbcbank.com>

四、 最近年度財務報告簽證會計師

會 計 師 姓 名： 陳晉昌、林一帆
事 務 所 名 稱： 資誠聯合會計師事務所
地 址： 台北市基隆路一段 333 號國際貿易大樓 27 樓
電 話： (02) 2729-6666
網 址： <http://www.pwc.com/tw>

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

1.	致股東報告書	1
2.	公司簡介	3
2.1.	設立日期	3
2.2.	公司沿革	3
3.	公司治理報告	7
3.1.	組織系統	7
3.2.	董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
3.3.	公司治理運作情形	24
3.4.	簽證會計師公費資訊	50
3.5.	更換會計師資訊	50
3.6.	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	50
3.7.	最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	50
3.8.	持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	52
3.9.	公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	56
4.	募資情形	57
4.1.	資本及股份	57
4.2.	公司債辦理情形	60
4.3.	特別股辦理情形	60
4.4.	海外存託憑證辦理情形	60
4.5.	員工認股權憑證辦理情形	60
4.6.	限制員工權利新股辦理情形	60
4.7.	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62
4.8.	資金運用計畫執行情形	62
5.	營運概況	63
5.1.	業務內容	63
5.2.	市場及產銷概況	72
5.3.	從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	79
5.4.	環保支出資訊	80
5.5.	勞資關係	80
5.6.	資通安全管理	81
5.7.	重要契約	82
6.	財務概況	83
6.1.	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則	83
6.2.	最近五年度財務分析-國際財務報導準則	87
6.3.	最近年度財務報告之審計委員會查核報告	91
6.4.	最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	92
6.5.	最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	152
6.6.	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	218
7.	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	218
7.1.	財務狀況	218
7.2.	財務績效	219
7.3.	現金流量	220

7.4.	最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	220
7.5.	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫-----	220
7.6.	風險事項-----	221
7.7.	其他重要事項-----	225
8.	特別記載事項-----	226
8.1.	關係企業相關資料-----	226
8.2.	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	229
8.3.	最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形-----	229
8.4.	其他必要補充說明事項-----	229
9.	最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	229

1. 致股東報告書

回顧 112 年，記憶體市場延續 111 年景氣下修趨勢，總體情勢仍嚴峻，市況表現疲弱；記憶體大廠庫存壓力尚未緩解，產能呈現量縮之局面。創見於景氣低迷之際，持續彈性調整庫存管理政策及採購策略，配合高效率生產模式，滿足客戶訂單需求，故仍能維持高營業毛利率之表現。112 年第四季起，記憶體庫存去化及減產調節效應逐漸顯現，DRAM 及 NAND FLASH 價格呈逐步上行趨勢，於此瞬息萬變之記憶體市場，創見預先佈局、積極與供應商維持密切合作，配合專案導入穩定供貨、良好生產效能、和縝密訂價策略，在全體員工努力下，維持穩定營運成果。在此，本人謹向所有股東、客戶、供應商及員工，衷心感謝長久以來對創見的支持與愛護。

「112 年營業結果」

(1) 112 年營業計畫實施成果、財務收支及獲利能力分析

創見全年合併營收達新台幣 105 億元，相較 111 年減少 13.4%；合併營業利益 18.9 億元，相較 111 年增加 25.4%；稅後淨利為 19.8 億元，相較 111 年減少 19.1%；以流通在外加權平均股本 43 億元計算，每股盈餘為 4.63 元。整體營運績效較 111 年下降。此外，112 年歸屬於本公司業主權益為新台幣 193 億元，佔總資產之 86.4%；長期資金佔不動產、廠房及設備比率為 1,298%；流動比率為 607%；資產報酬率 9.07%；權益報酬率 10.2%。

(2) 預算執行情形

創見並無公開財務預測。

(3) 研究發展狀況

作為產業的領導品牌，創見不斷創新與進步。隨著生成式人工智慧(AI)、5G 通訊、空間運算、電動車的迅速發展，對高效能儲存的需求不斷增加，創見持續研發嵌入式解決方案和策略性產品。在工業應用領域，推出新一代 DDR5 5600 記憶體模組產品、專注於研發具高效與耐用特性的工業級 U.2 NVMe 固態硬碟和 PCIe 固態硬碟，並導入了 SLC Mode、TCG Opal、斷電保護(PLP)等多項先進技術，為企業客戶提供完整的儲存解決方案。在消費市場，致力於研發高速固態硬碟和高效能策略性產品，如具備軍規抗震和 IPX5 防水特性的 USB 20Gbps 高速行動固態硬碟 ESD410C、滿足商務、遊戲和影音需求的雙接頭超迷你行動固態硬碟 ESD310、以及專為輕薄電腦和掌上遊戲機設計了 M.2 2242/2230 固態硬碟 MTE410S、400S 和 300S。創見持續強化產品競爭力，滿足市場多元的儲存需求。

「113 年營業計畫概要」

(1) 經營方針

在創新與自我超越的精神下，本公司經營哲學為品質至上、優質服務、有效經營、全面雙贏。

(2) 預期銷售數量及其依據

本公司係按民國 113 年之產業景氣、市場研究及未來訂單預測各類產品可能的銷售量。

產品項目	113 年預計銷售數量/千單位
DRAM+Flash 產品	25,000
其他	3,000

(3) 重要之產銷政策

a. DRAM 模組

隨著搭載 Intel 新 CPU 機種的量產，消費型 DDR5 DRAM 模組可望在 2024 下半年超越 DDR4 成為主流。而工業儲存應用，受惠於伺服器平台進入世代轉換、以及 AI 伺服器需求增加，Server DRAM 模組的出貨比率將持續成長。

b. Flash 產品

儘管 112 上半年市場總體情勢嚴峻，終端消費需求疲弱，產業庫存偏高，但隨著調節產能及去化庫存策略，DRAM 及 NAND FLASH 價格已逐步回升，尤其在大容量消費型 SSD 表現顯著。在工業應用 SSD 的部分，受到資料中心、AI、大數據、5G、邊緣運算等領域增長的推動，出貨量也將逐步增加。

「未來發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總經營環境之影響」

創見專注於本業營運，同時致力於股東利益極大化，積極參與公司治理，確保資訊充分揭露，提供完整訊息給股東和投資人。多年來，創見積極推動台灣青少年運動發展，包括贊助 HBL、HVL 等體育賽事，並連續十年獲得教育部體育推手獎的肯定。自 104 年起，更推動「偏鄉棒球種子計畫」，培育台灣偏鄉的棒球選手，期許為台灣培育更多未來的體壇新星。

隨著生成式人工智慧的迅速崛起，IT 產業正處於變革的關鍵時刻，這將帶來對儲存裝置的需求增加，以支援更龐大、複雜的 AI 機器學習模型。展望未來，創見將持續深耕工業及通路市場，展示最新技術及趨勢產品，力求提升獲利。同時也將積極回應 ESG 永續環保概念，開發減少能源耗損的記憶體模組產品，並使用環保包裝耗材，持續為綠能環保做出貢獻，實現與客戶雙贏的目標。

最後，感謝各位股東給予創見長期的支持與肯定，希望能繼續不吝給予批評與指教，我們將繼續努力創造更高的價值。

董事長 束崇萬



2. 公司簡介

2.1. 設立日期

設立日期：中華民國七十八年八月三十日

2.2. 公司沿革

民國78年	- 公司設立，定名創見資訊股份有限公司 - 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	- 德國子公司成立 - 研發軟體保護鎖之串連性與網路共用性 - 額定及實收資本增至新台幣陸仟萬元整
民國82年	- 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 - 研製影像記憶體擴充卡、數位相機影像儲存卡 - 通過ISO9001國際品質認證 - 合併萬登股份有限公司，額定及實收資本增至新台幣壹億捌仟貳佰萬元整 - 辦理盈餘轉增資新台幣壹億捌仟貳佰萬元整暨現金增資新台幣陸仟零柒拾萬元整，額定及實收資本增至新台幣肆億貳仟肆佰柒拾萬元整，並同時補辦股票公開發行
民國87年	- 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

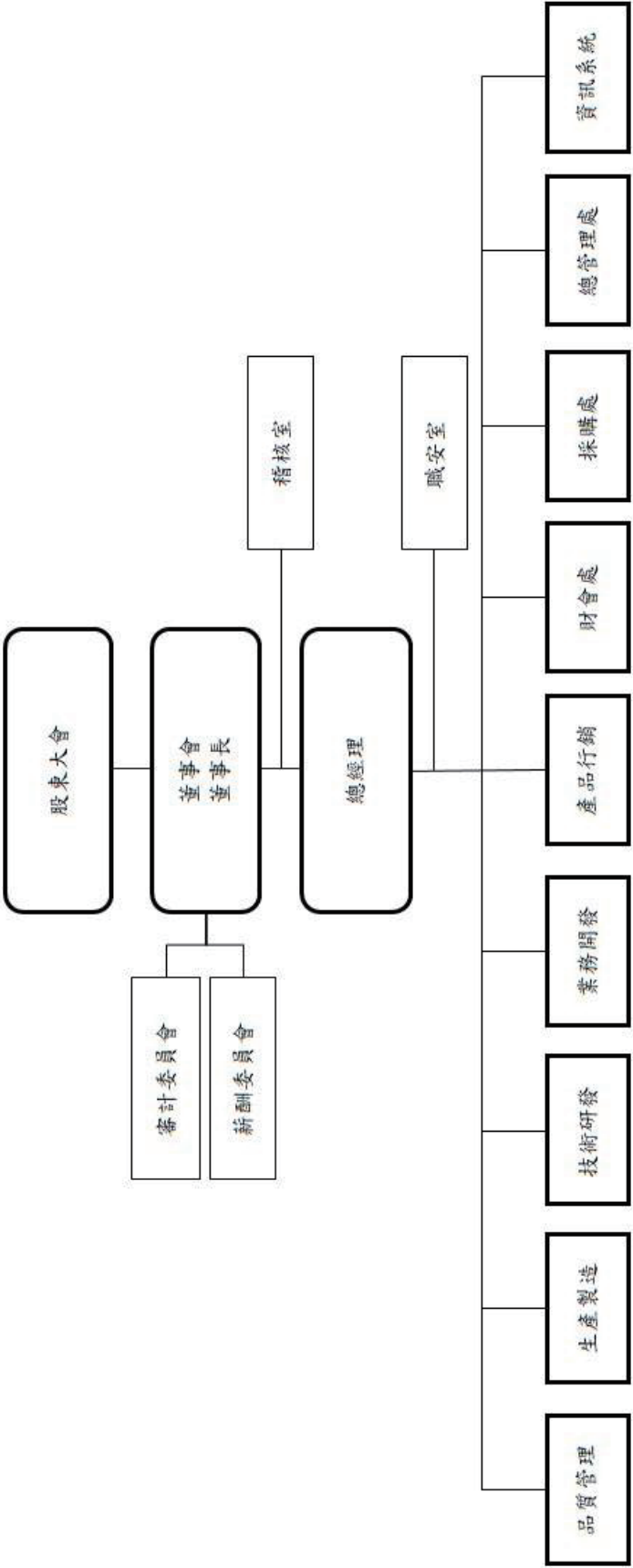
	貳拾億元，實收資本增加至新台幣玖億參仟捌佰伍拾捌萬柒仟元整
民國89年	- 香港銷售據點成立 - 研製 DDR 規格記憶卡 - 電子商務起跑，於台灣市場設立線上購物網站 - 年度營收 57.4 億，成長 42% - 辦理盈餘轉增資新台幣參億貳仟捌佰伍拾萬伍仟肆佰伍拾元整，資本公積轉增資新台幣肆仟陸佰玖拾貳萬玖仟參佰伍拾元整，現金增資壹仟零玖拾柒萬捌仟貳佰元整，額定資本額仍為貳拾億元，實收資本額增為拾參億貳仟伍佰萬元整
民國90年	- 90年5月3日正式掛牌上市 - 辦理盈餘轉增資新台幣參億參仟壹佰貳拾伍萬元整，員工紅利轉增資新台幣捌佰捌拾柒萬元整，額定資本額增為貳拾伍億元，實收資本額增為壹拾陸億陸仟伍佰壹拾貳萬元整
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」
民國109年	- 連續十七年榮獲「台灣精品獎」肯定 - 拓展3D NAND強固寬溫工業用SSD產品 - 推出首款CFexpress 820 Type B高速記憶卡 - 推出首款QLC SSD SSD220Q
民國110年	- 連續十五年榮獲「台灣25大國際品牌」肯定 - 推出首款PCIe Gen4 x4 SSD - 推出首款機車行車紀錄器DrivePro 20 - 推出DDR5 4800記憶體模組產品線 - 推出工業級112層3D NAND固態硬碟產品線
民國111年	- 連續十六年榮獲「台灣25大國際品牌」肯定 - 第十八年榮獲「台灣精品獎」肯定 - 推出PCIe 4.0 M.2 SSD MTE250H，搭載專業鋁鰭式散熱片 - 推出全新高速抗震行動固態硬碟ESD380C - 推出工業級112層3D NAND SLC Mode、TCG Opal、與斷電保護PLP固態硬碟產品線
民國112年	- 連續十七榮獲「台灣25大國際品牌」肯定 - 第十九年榮獲「台灣精品獎」肯定 - 連續十年榮獲教育部體育推手獎肯定 - 推出全新高速抗震防水行動固態硬碟ESD410C - 推出工業級U.2 NVMe固態硬碟UTE210T

3. 公司治理報告
3.1. 組織系統
3.1.1. 組織結構

創見資訊股份有限公司



3.1.2. 各主要部門所營業務

單位	工作執掌
業務開發	負責全球各市場、實體/虛擬通路、公司直營店及專案品牌、工規、網通/POS/醫療/軍用/車載用途、OEM 客戶之銷售計畫擬定、客戶之開發與維護、業務之經營與推展、新商機之蒐集與反應。
技術研發	負責記憶體類產品、電腦及手機週邊產品及行車紀錄器(CVR)及穿戴式攝影機之研發設計相關事宜。
生產製造	負責產品生產、測試、維修及生產排程控制、產品出貨作業、生產技術、製程品質之提昇等相關事宜。
產品行銷	負責公司產品的合理定價及公平配貨、彙整分析各產品線之產品資訊及優缺點，並協助客製化需求的管理。負責品牌行銷活動、強化品牌形象、產品及市場情報蒐集、訂定與執行行銷計劃、傳播媒體之聯繫與應用、公司網站規劃及輔銷活動安排與設計等相關事宜。
財會處	負責公司財務分析、會計帳務、報表編列、差異分析、資金調度，且規劃公司稅務、財務、股務及各項投資，並監控各子公司之現金流。
採購處	負責了解公司產品或營運所需原物料、零組件、機器設備、事務性用品的品質狀況及價格趨勢後，進行議價及採購。另須維護採購品的安全庫存，並協助處理呆滯料件。
總管理處	負責統籌公司行政管理、人力資源、法務、專利商標等相關業務，確保公司所有行政事務均符合法律規範，並根據法令制定內部相關規範以使組織內所有員工遵循。
資訊系統	負責公司系統、網路、電腦等軟硬體建置相關事宜。
品質管理	負責公司品質體系之建立、ISO 體制及 QA 管理制度之推行、主導內部稽核活動及外部認證、與其他部門溝通協調以達成組織目標、客戶稽核及後續追蹤管理。
稽核室	負責監控及評估母公司及子公司設計之各種內部控制制度及其執行是否有效，並提出改進建議。
職安室	負責職安衛政策之主導及計畫執行、確保職業安全衛生管理系統之實施、職安衛文件之管制、廠內作業環境監測之定期執行、承攬及施工管理與監督等。

3.2. 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

3.2.1. 董事

113 年 4 月 23 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	東崇萬	男 61-70 歲	110.08.26	3	92.06.03	9,990,453	2.33%	10,709,453	2.50%	-	0.00%	-	0.00%	成功大學電機系 惠普科技專案經理	執行長：創見資訊股份有限公司 董事長：台灣興銳半導體(股)公司 董事：創意科技(股)公司；Transcend Information Trading GmbH 總經理：創見資訊股份有限公司； Transcend Information Trading GmbH 獨立董事：志強國際企業(股)公司	董事	東崇政	兄弟	註
董事	中華民國	東崇政	男 71-80 歲	110.08.26	3	93.06.11	6,244,098	1.46%	5,034,098	1.17%	1,000,000	0.23%	-	0.00%	台北工專土木工程系 創見資訊(股)公司總經理	董事長兼 執行長兼 總經理	董事長兼 執行長兼 總經理	東崇萬	兄弟	-
董事	中華民國	崔麗珠	女 61-70 歲	110.08.26	3	104.06.12	-	0.00%	-	0.00%	10,709,453	2.50%	-	0.00%	淡江大學法文系 合誠投資(股)公司行政主管	萬情投資(股)公司監察人	董事長兼 執行長兼 總經理	東崇萬	配偶	-
董事	中華民國	許家祥	男 61-70 歲	110.08.26	3	92.06.03 (於98.6.13 兩任任期 屆滿後未 續任)	487,244	0.11%	377,244	0.09%	16,744	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	創啟貿易(上海)有限公司顧問	無	無	無	-
董事	中華民國	陳柏壽	男 41-50 歲	110.08.26	3	110.08.26	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	San Jose State University Economics 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 創見資訊(香港)(股)公司董事	無	無	無	-
董事	中華民國	吳冠德	男 41-50 歲	110.08.26	3	110.08.26	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立臺灣大學機械工程學系 研究所 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	-

註：因公司營運及業務發展所需，目前董事長與執行長及總經理為同一人，過半數董事未兼任員工或經理人，將增加一席獨立董事席次，使董事會之監督職能更為完善。
截至 113 年 4 月 23 日止，董事東崇萬之個人持股為 5,409,453 股，再加計其保留運用決定權之交付信託股份為 5,300,000 股，合計為 10,709,453 股。

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	王怡心	女 61-70 歲	110.08.26	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國肯塔基大學會計學博士 中興大學會計學系教授 臺北大學副校長、圖書館館長 群環科技(股)公司獨立董事 聯合生物製藥(股)公司獨立董事 中華民國內部稽核協會理事長兼專業發展委員會主任委員 國際內部稽核協會基金會董事兼專業倫理委員會及國際關係委員會委員 國際內部稽核協會亞洲聯盟財務長 行政院國家科學委員會「園區作業基金監督管理會」委員 監事管理會「政府會計共同規範審議委員會」委員 第一金融控股股份有限公司董事	臺北大學會計學系教授 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 財團法人電信技術中心監察人 中華民國內部稽核協會專業發展委員會顧問 廣亞學校財團法人育達科技大學董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳翼良	男 61-70 歲	110.08.26	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	美國加州大學洛杉磯分校MBA 惠普科技(股)公司中國區總經理 惠普科技(股)公司台灣區財務副總裁 台灣泰普光電科技(股)公司獨立董事 隆達電子(股)公司獨立董事	泰華油脂工業(股)公司董事	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	陳樂民	男 61-70 歲	110.08.26	3	101.06.15	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立政治大學企管系 美商迪寧公司全球執行副總裁 美商迪寧公司亞太區總裁 飛利浦電子中國商業電子事業部總經理 NCR中國有限公司總經理 NCR台灣分公司副總經理	仲琦科技(股)公司獨立董事	無	無	無	-

3.2.2. 董事屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱：無董事屬法人股東代表之情形。

3.2.3. 該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例：不適用。

3.2.4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
東崇萬	成功大學電機系。曾任職於惠普科技專案經理。於民國 77 年創立本公司迄今，專注於記憶體產業經營管理逾 36 年，除在本公司 100% 持有之子公司擔任董事及總經理等職外，在關聯企業台灣典範亦擔任董事長，垂直整合產業價值鏈。 東崇萬先生擁有豐富之產業知識、實務經驗、經營管理及領導能力，對於產業發展趨勢具有洞察力，在推動海外市場業務時，了解各種商業環境、經濟、文化及相關風險。因此，其實貴經驗能對本公司董事會提出相關公司治理、營運管理及風險管理之意見與方針，能發揮策略指導及績效提升之職能。 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	本人為公司執行長兼總經理、關係企業 Transcend Information Trading GmbH 之董事兼總經理。 與董事崔麗珠為配偶關係。 本人之二親等親屬東崇政為關係企業創見資訊(上海)、創啟貿易(上海)、萬情投資、Saffire Investment Ltd.、Memhiro Pte. Ltd. 之董事。 本人及其二親等親屬東崇政持有公司股份數為 15,743,551 股，比重 3.67% 且本人為持股前十名自然人股東。 擔任採權益法投資之關聯企業-台灣典範董事長。 非最近 2 年提供本公司或其關係商務、財務、會計等服務。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1
東崇政	台北工專土木工程系。民國 87 年 11 月至 109 年 3 月曾任本公司總經理，而現任顧問，專注於記憶體產業經營管理逾 26 年，在本公司相關企業亦擔任董事長或董事，以貢獻公司治理專長。 東崇政先生擁有豐富之產業知識、實務經驗、經營管理及危機處理能力，且對於公司整體營運方針、目標及重大經營決策有相當了解，能迅速因應變化，調整策略並具體執行。因此，其實貴經驗能對本公司董事會提出相關公司治理、營運管理及風險管理之意見與方針，並提供經營團隊參考及調整。 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	本人為關係企業創見資訊(上海)、創啟貿易(上海)、萬情投資、Saffire Investment Ltd.、Memhiro Pte. Ltd. 之董事。 與董事崔麗珠為二親等親屬關係。 本人之二親等親屬東崇萬為關係企業 Transcend Information Trading GmbH 之董事兼總經理。 本人及其二親等親屬東崇萬持有公司股份數為 15,743,551 股，比重 3.67% 且東崇萬為持股前十名自然人股東。 擔任與本公司有業務往來政全科技之董事長、萬情投資之董事。	0

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		非最近 2 年提供本公司或其關係商務、財務、會計等服務。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	
崔麗珠	淡江大學法文系。自民國 95 年起任職於萬情投資(股)公司監察人及合誠投資(股)公司行政主管等職。其具有商務及投資業務超過 17 年之工作經驗，能適時對本公司董事會提出相關公司治理及營運管理意見與方針。 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	本人非為關係企業之受僱人、董事。 本人之配偶東崇萬為關係企業 Transcend Information Trading GmbH 之董事兼總經理。 本人之二親等親屬東崇政為關係企業創見資訊(上海)、創歆貿易(上海)、萬情投資、Saffire Investment Ltd.、Memhiro Pte. Ltd.之董事。 本人之配偶東崇萬、二親等親屬東崇政持有公司股份數為 15,743,551 股，比重 3.67%且東崇萬為持股前十名自然人股東。 擔任與本公司有業務往來萬情投資之監察人。 非最近 2 年提供本公司或其關係商務、財務、會計等服務。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
許家祥	逢甲大學自動控制工程學系。自民國 77 年參與本公司創立至 104 年退休，專注於記憶體產業逾 28 年，曾參與多項專案工作，至最終擔任大中華地區總經理，負責中國地區業務拓展及工廠創建管理。 許家祥先生具有豐富資訊電子產業專業知識、實務經驗、經營管理及決策能力，對於產業脈絡亦有累積相當經驗，其中多年海外實務經驗，可與其他董事進行相關經營管理之互相交流，並提供經營團隊管理意見與方針。	本人非為關係企業之受僱人、董事及監察人。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬非為公司或其關係企業之受僱人、董事及監察人。 本人持有公司股份數為 377,244 股，比重 0.09%。 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 非最近 2 年提供本公司或其關係商務、財務、會計等服務。	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	
陳柏壽		San Jose State University Economics。自民國 108 年 7 月 1 日起擔任本公司業務副總經理迄今近 5 年，且有將近 16 年服務資歷。主要負責公司業務單位年度營運目標及銷售策略，並指導業務開發方向及維護客戶關係。 陳柏壽先生擁有豐富產業經驗，對產業發展趨勢、市場行銷及相關風險管理具有深入見解。在董事會以經理人之角色，能適時提出相關公司治理、營運管理及風險管理意見與方針。 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。	本人為公司業務副總經理。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬非為公司或其關係企業之受僱人、董事及監察人。 本人及其配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。 擔任本公司關係企業創見資訊(香港)之董事。 非最近 2 年提供本公司或其關係商務、財務、會計等服務。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
吳冠德		國立臺灣大學機械工程學系研究所。自民國 99 年 10 月 18 日起任職於本公司，於民國 109 年 10 月 1 日由研發單位處長晉升為廠長乙職迄今，將近 14 年服務資歷。主要負責產品生產流程安排、生產技術及製程品質之提升，以及相關資訊科技應用於生產流程。 吳冠德先生擁有記憶體產業知識、研發及產品管理、資訊科技應用、領導能力及危機處理能力，能適時對本公司董事會提出相關公司營運管理意見與方針。 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	本人為公司生產單位工廠權責主管。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬非為公司或其關係企業之受僱人、董事及監察人。 本人及其配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 非最近 2 年提供本公司或其關係商務、財務、會計等服務。	0

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	未有公司法第 30 條各款情事。	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	
陳翼良	美國加州大學洛杉磯分校 MBA。現任職於泰華油脂工業(股)公司董事；曾擔任惠普科技(股)公司中國區總經理、惠普科技(股)公司台灣區財務副總及台灣奈普光電科技(股)公司獨立董事等職。其具備在公司治理、財務、營運管理能力及公司業務之經驗，能提供經營團隊建言、提升董事會公司治理品質、發揮審計委員會監督職能及強化薪資報酬管理機能。 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗(商務、財務及公司業務等專業資歷已超過 30 年)。 未有公司法第 30 條各款情事。	本人非為公司或其關係企業之受僱人、董事及監察人。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬非為公司或其關係企業之受僱人、董事及監察人。 本人及其配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 非最近 2 年提供本公司或其關係商務、財務、會計等服務。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0
陳樂民	國立政治大學企管系。現任職於仲琦科技(股)公司獨立董事；並曾擔任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及 NCR 台灣分公司副總經理等職。其具備在公司治理、營運管理能力及公司業務之經驗，能提供經營團隊建言、提升董事會公司治理品質、發揮審計委員會監督職能及強化薪資報酬管理機能。 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗(商務、財務及公司業務等專業資歷已超過 30 年)。	本人非為公司或其關係企業之受僱人、董事及監察人。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬非為公司或其關係企業之受僱人、董事及監察人。 本人及其配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為 0 股。 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 非最近 2 年提供本公司或其關係商務、財務、會計等服務。	1

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	未有公司法第30條各款情事。	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	
王怡心	美國肯塔基大學會計學博士，具財務會計專業學養。現任職於臺北大學會計學系教授、財團法人中華民國研究發展基金會董事長、中華民國內政部稽核協會專務發展委員會顧問及廣亞學校財團法人育達科技大學董事；並曾擔任中興大學會計學系教授、臺北大學副校長、第一金融控股股份有限公司董事、群環科技(股)公司獨立董事、聯合生物製藥(股)公司獨立董事、中華民國內政部稽核協會理事兼專務發展委員會主任委員、國際內部稽核協會基金會董事兼專務倫理委員會及國際關係委員會委員、國際內部稽核協會亞洲聯盟財務長等職。其具備在公司治理、財務會計、內部稽核等專業能力，能提升董事會公司治理品質、發揮審計委員會監督職能及強化薪資報酬管理機能。 具有商務、財務、會計或公司業務所須相關科技之公私立大專院校講師以上以及商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗(商務、財務、會計及公司業務等專業資歷已超過30年)。 未有公司法第30條各款情事。	本人非為公司或其關係企業之受僱人、董事及監察人。 本人之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬非為公司或其關係企業之受僱人、董事及監察人。 本人及其配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數為0股。 非擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 非最近2年提供本公司或其關係商務、財務、會計等服務。 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

3.2.5. 董事會多元化及獨立性

(一)董事會多元化

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化及獨立性。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事組成應考量多元化，注重性別平等，並普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力等。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事會成員至少含一名女性	已達成
董事至少三分之一席次具備電腦產業、行銷或科技專長	已達成
獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或科技專長	已達成

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

董事姓名	多元核心	基本組成							產業經驗				專業能力					
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			銀行	經營管理	業務行銷	研發	會計及財務分析	資訊科技	風險管理	
					40至60歲	61至70歲	71歲以上	3年以下	3至9年	9年以上								
束崇萬		中華民國	男	V		V					V	V				V	V	
束崇政		中華民國	男				V					V	V					V
崔麗珠		中華民國	女		V													V
許家祥		中華民國	男		V							V		V		V		V
陳柏壽		中華民國	男	V								V	V					V
吳冠德		中華民國	男	V	V							V	V			V		V
陳翼良		中華民國	男			V						V				V		V
陳樂民		中華民國	男		V							V				V		V
王怡心		中華民國	女		V						V	V			V			V

本公司全體董事均具有豐富之領導、決策、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。

現任 9 位董事成員皆為本國籍，組成結構分別為 3 位獨立董事占比 33%、3 位具員工身分之董事占比 33%及 2 位女性董事(含 1 位獨立董事)占比 22%，另年齡分佈為 1 位董事位於 71 歲以上、6 位董事位於 61~70 歲、2 位董事位於 60 歲以下。

(二)董事會獨立性

依證券交易法要求，公司已獲得每位獨立董事於選任時出具之書面聲明書，確認其皆符合證券交易法第 14 條之 2 及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之相關規定。本公司獨立董事任期已連續四屆，為更側重監督與外部獨立觀點職能之發揮，僅支付固定報酬，因此，經評估並不會削弱其獨立性。

本公司認為，董事會會依實質的情況評估董事獨立性，包含董事若遇有利益衝突而需迴避之事項應當迴避、對於重要營運事項、風險管理、永續經營議題及公司治理等報告事項，董事能否表達不同於其他董事之觀點等，並依證券法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定評估董事間具有配偶或二親等以內之親屬僅 33%，未超過半數，符合規定。

3.2.6. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113 年 4 月 23 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長兼執行長及總經理(註一)	中華民國	束崇萬	男	80.06.01	10,709,453	2.50%	-	0.00%	-	0.00%	國立成功大學電機系 惠普科技專案經理 創見資訊董事長	(註二)	無	無	無	(註三)
副總經理	中華民國	李增河	男	109.10.01	-	0.00%	4,000	0.00%	-	0.00%	國立臺灣科技大學資訊 管理系碩士班 創見資訊研發副總經理	無	無	無	無	-
副總經理	中華民國	方文政	男	108.09.01	-	0.00%	25,967	0.01%	-	0.00%	University of Southern California Electrical Engineering 創見資訊行政副總經理	無	無	無	無	-
董事兼副總經理	中華民國	陳柏壽	男	108.07.01	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	San Jose State University Economics 創見資訊業務副總經理	無	無	無	無	-
財會主管兼公司治理主管	中華民國	紀文惠	女	112.01.19	1,000	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	國立成功大學會研所 創見資訊財會主管	無	無	無	無	-

註一：因公司營運及業務發展所需，目前董事長與執行長及總經理為同一人，過半數董事未兼任員工或經理人，將增加一席獨立董事席次，使董事會之監督職能更為完善。

註二：下列公司董事長：台灣典範半導體(股)公司

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

下列公司總經理：Transcend Information Trading GmbH

下列公司獨立董事：志強國際企業(股)公司

註三：截至 113 年 4 月 23 日止，董事束崇萬之個人持股為 5,409,453 股，再加計其保留運用決定權之交付信託股份為 5,300,000 股，合計為 10,709,453 股。

3.2.7. 最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	東崇萬												
董事	東崇政												
董事	崔麗珠												
董事	許家祥												
董事	陳柏壽												
董事	吳冠德												
獨立董事	陳翼良	2,880	2,880	-	-	-	-	300	300	2,300	230	2,530	15,313
獨立董事	陳樂民			-	-	-	-			12,300	-	0.13%	0.77%
獨立董事	王怡心												216

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事依出席董事會及各功能性委員會情形，給予車馬費。董事酬金之訂定，係參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，並參酌各董事對公司營運之貢獻度及每年董事會(含個別董事)績效評估結果，給予合理報酬。另依本公司章程第廿二條之規定，當年度如有獲利狀況應提撥不高於千分之二為董事酬勞。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：新台幣 2,802 仟元。
註一：本公司 112 年度經董事會通過分派之員工酬勞為新台幣 24,962,283 元。

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

2. 總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞(D) (註一)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長兼執行長兼 總經理	東崇萬	11,968	11,968	-	-	3,661	3,661	730	-	730	-	16,359	16,359	216
副總經理	李增河											0.82%	0.82%	
副總經理	方文政													
董事兼副總經理	陳柏壽													

註一：本公司 112 年度經董事會通過分派之員工酬勞為新台幣 24,962,283 元。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	方文政、陳柏壽	方文政、陳柏壽
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	李增河	李增河
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	東崇萬	東崇萬
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上	4	4
總計	4	4

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長兼執行長兼總經理	束崇萬	-	856	856	0.04
	副總經理	李增河				
	副總經理	方文政				
	董事兼副總經理	陳柏壽				
	財會主管兼公司治理主管	紀文惠				

3.2.8. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額占稅後純益比例之分析：

年度 職稱	酬金佔稅後純益比例			
	112 年度		111 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	0.93%	0.93%	0.75%	0.75%
總經理及副總經理	0.82%	0.82%	1.30%	1.30%

3.2.9. 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：

本公司董事及獨立董事依出(列)席董事會及各功能性委員會情形，給予車馬費。董事酬金之訂定，係參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，並參酌各董事對公司營運之貢獻度及每年董事會(含個別董事)績效評估結果，給予合理報酬；另依本公司章程第廿二條規定，於公司年度有獲利時應提撥不高於千分之二為董事酬勞，經薪資報酬委員會及董事會決議分配予每席董事。

執行長、總經理、副總經理及其他經理人等之薪資除參考同業水準、市場行情及專業能力與職責給薪外，依本公司章程第廿二條規定，於公司年度有獲利時應提撥不低於百分之一之員工酬勞，並考量個人年度工作績效，包括：公司整體及所轄部門之營收及獲利達成率、個人目標達成率、營運管理能力、是否有特殊貢獻或負面事件等綜合面向評估後以決定其配發數額。董事及經理人相關薪酬績效評估及合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核通過，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

3.3. 公司治理運作情形

3.3.1. 董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席次數	委託 出席次數	實際 出(列)席率(%)	備註
董事長	束崇萬	4	0	100	110.08.26 連任
董事	束崇政	3	0	75	110.08.26 連任
董事	崔麗珠	4	0	100	110.08.26 連任
董事	許家祥	4	0	100	110.08.26 連任
董事	陳柏壽	4	0	100	110.08.26 新任
董事	吳冠德	4	0	100	110.08.26 新任
獨立董事	陳翼良	4	0	100	110.08.26 連任
獨立董事	陳樂民	4	0	100	110.08.26 連任
獨立董事	王怡心	4	0	100	110.08.26 連任

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

二、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 112 年度並無出席董事對利害關係議案應迴避之情形。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事成員自評、董事會及功能性委員會內部自評	1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。 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。 3. 審計委員會績效評估：對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制。 4. 薪資報酬委員會績效評估：對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任。

本公司 112 年度董事會績效評估結果已揭露於本公司網站：

https://tw.transcend-info.com/about/board_of_directors

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

1. 本公司於 100 年成立薪資報酬委員會及 101 年成立審計委員會，以協助董事會執行其職責。董事會並於 102 年度制定「董事及經理人道德行為準則」，引導董事及經理人行為符合道德標準以健全公司治理。

2. 為強化獨立董事參與董事會之運作，並增加對公司事項之瞭解，每次董事會均至少有三席獨立董事親自出席。(註)
3. 為落實公司治理並提升董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司於 109 年 3 月 5 日通過董事會績效評估辦法並於 110 年開始落實執行。本次辦理評估期間為 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日，並於 113 年 2 月 29 日提報董事會。詳細評估內容及結果請參考前述第三點。
4. 為強化董事會有效運作，本公司於 110 年 5 月 6 日設置公司治理主管以協助董事執行業務及遵循法令。

註：112 年度各次董事會獨立董事出席情形

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

3.3.2. 審計委員會運作情形

1. 審計委員會成員資料

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形
	姓名		
獨立董事	陳翼良	請參閱 3.2.4 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	
獨立董事	陳樂民		
獨立董事 兼召集人	王怡心		

2. 本公司於 101 年 6 月成立審計委員會，由全體獨立董事組成，共計三人，依本公司「審計委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：
 - (1) 公司財務報表之允當表達。
 - (2) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
 - (3) 公司內部控制之有效實施。
 - (4) 公司遵循相關法令及規則。
 - (5) 公司存在或潛在風險之管控。
3. 審計委員會之職權事項如下：
 - (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - (2) 內部控制制度有效性之考核。
 - (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
 - (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
 - (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
 - (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
 - (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
 - (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

4. 本公司審計委員會 112 年度之工作重點包括：審閱各季及年度財務報告、審閱年度盈餘分配案、考核內部控制制度之有效性、重大資產交易之審核、公司治理相關事項、風險管理事項、簽證會計師之委任及報酬等。最近年度及截至年報刊印日止之審計委員會重要決議請參閱本年報「3.3.12 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會及薪酬委員會之重要決議」。

5. 最近年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下：

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

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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 112 年度並無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，最近年度及截至年報刊印日止之審計委員會重要決議請參閱本年報「3.3.12 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會及薪酬委員會之重要決議」。

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

本公司 112 年度並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情形。

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

1. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告；每年最後一次審計委員會，提下年度稽核計畫案並經審計委員會通過，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 112 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 112 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

3.3.3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	v	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定創見資訊股份有限公司治理實務守則，並於官網揭露。 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。另每季於財報揭露持股5%以上之主要股東資訊。	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，與關係人及股東間有財務業務往來或交易者，應本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範，包含進銷貨交易、取得或處分資產、資金貸與及背書保證等交易之管理程序，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」、「董事及經理人道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」，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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	v	1. 本公司董事會成員之提名與遴選係遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，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，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養，擬定有多元化方針，落實多元化目標與達成情形請詳3.2.5。 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	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	
			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9年以上、1位董事年齡在71歲以上、6位董事年齡在61~70歲、2位董事年齡在60歲以下。 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		本公司已訂定並於官網揭露「董事會績效評估辦法」，評估期間為每年1月1日至12月31日，並於隔年三月底前提報至董事會，作為檢討及改進之參考。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。112年度董事會績效評估結果業已提本公司113年2月29日董事會報告在案，相關董事會績效評估之衡量內容及結果，請參閱本年報「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		本公司每年參考審計品質指標(AQI)定期評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，最近一次評估業經提報112年11月6日董事會通過，經檢視會計師獨立性及適任性評估檢查表，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及適任性應屬無疑。	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	v		本公司以財會處為公司治理主要推動單位，由董事會通過任命本公司財會主管擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，該主管於公開發行公司從事財務、股務及公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上。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之會議相關事宜等。 本年度執行重點如下：	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																	
及股東會議事錄等)？			1. 辦理112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. 協助及辦理董事進修課程。 3. 辦理111年度董事會績效評估，並將評估結果提報至112年3月2日董事會。 4. 彙整主管機關最新法規修訂，並依法修訂公司內規。 5. 提供董事適當且適時之公司資訊。 6. 依法對公司之各項重大決議發佈公告及重大訊息。 7. 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。 8. 辦理董事責任保險事宜。 9. 其他公司治理相關事務。 本年度進修情形如下： <table><thead><tr><th>日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>時數</th></tr></thead><tbody><tr><td>112/05/18</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>如何正確理解公司治理評鑑指標</td><td>3</td></tr><tr><td>112/05/30-05/31</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班</td><td>12</td></tr><tr><td>112/06/02</td><td>社團法人中華公司治理協會</td><td>傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承</td><td>3</td></tr></tbody></table> 本公司於官網設有公司治理主管專區，請參考： https://tw.transcend-info.com/about/directors	日期	主辦單位	課程名稱	時數	112/05/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何正確理解公司治理評鑑指標	3	112/05/30-05/31	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12	112/06/02	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3	
日期	主辦單位	課程名稱	時數																	
112/05/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何正確理解公司治理評鑑指標	3																	
112/05/30-05/31	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12																	
112/06/02	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3																	
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，請參考： 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。																

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	
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，且法說會簡報檔與全程不間斷錄音錄影影片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。請參考： https://us.transcend-info.com/	無差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	v		本公司於113年2月29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112年5月4日、112年8月3日及112年11月6日分別召開董事會提報會計年度第一季、第二季及第三季之財務報告，並於當日公告及申報。	本公司目前依據證券交易法第36條之規定期限公告及申報年度及季度之財務報告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	v		1. 員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱本年報「5.5 勞資關係」。 2. 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利及客戶政策之執行情形：本公司已於官網設置利害關係人專區 https://tw.transcend-info.com/about/stakeholders 3. 董事及監察人進修之情形：請參閱本年報「3.3.5.民國一百一十二年董事進修情形」。 4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「7.6 風險事項」及官網： https://tw.transcend-info.com/about/risk_management_policy 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	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	
			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112年11月6日董事會通過，並於公開資訊觀測站公告。 7. 公司注重培育高階主管人才，提拔研發副總、業務副總、行政副總及各處處長，著重其管理能力及專業能力，並規劃透過讓每人輪調不同任務，培育各面向的能力，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董事長之人選。	
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) 配合國際永續發展趨勢，已於112年起依據氣候相關財務揭露建議 (TCFD) 架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理、策略、風險管理、指標和目標，並每年將相關資訊揭露於永續報告書、年報及公司網站。 https://tw.transcend-info.com/about/ESG_report 2. 針對未得分項目說明如下： (1) 本公司獨立董事任期雖已連續逾四屆，仍須借重其專業之處，使其於行使獨立董事職責外，仍可發揮其專長，並給予董事會監督及提供專業意見，本次股東會因應上市公司治理實務守則第24條第1項規定，且配合董事任期屆滿而全面改選董事，使獨立董事連續任期不逾三屆，以強化董事會運作及董事職能，提升企業永續價值。 (2) 因公司營運及業務發展所需，目前董事長與執行長及總經理為同一人，本次股東會將因應法令規範增加一席獨立董事席次，使董事會之監督職能更為完善。				

3.3.4. 公司薪資報酬委員會者組成、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」設置薪資報酬委員會。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年報「3.2.8.本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額占稅後純益比例之分析」及「3.2.9.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. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	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
獨立董事兼召集人	陳翼良	請參閱 3.2.4 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		0
獨立董事	陳樂民			1
獨立董事	王怡心			0

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：110 年 8 月 26 日至 113 年 8 月 25 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	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	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 112 年度並無董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議之情事，最近年度及截至年報刊印日止之薪資報酬委員會重要決議請參閱本年報「3.3.12 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會及薪酬委員會之重要決議」。

二、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 112 年度並無薪資報酬委員會成員對議決事項有反對或保留意見之情事。

3.3.5. 民國一百一十二年董事進修情形

職稱姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事 束崇萬	112/06/02	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3
	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事 束崇政	112/06/02	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3
	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
董事 崔麗珠	112/06/02	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3
	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
董事 許家祥	112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
董事 陳柏壽	112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
董事 吳冠德	112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
獨立董事 陳樂民	112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
	112/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事 王怡心	112/01/11	中華民國會計研究發展基金會	銀行業內部稽核人員持續進修班	1
	112/02/16	中華民國會計研究發展基金會	閱讀 TCFD 報告書：掌握資訊重點	1
	112/06/07	中華民國會計研究發展基金會	永續報告書的編製與揭露基礎－IFRS ISSB S1、S2 準則重點解析	1
	112/07/13	中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規：認識 ESG 環境、社會、治理	1
	112/07/18	中華民國會計研究發展基金會	2023 轉型金融與永續揭露研討會專業研習	3
	112/09/20	中華民國會計研究發展基金會	永續發展國際趨勢與因應	1
獨立董事 陳翼良	112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
	112/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3

3.3.6. 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司由行政副總辦公室-總管理處擔任永續發展主要推動單位，各處處長則依事務性質擔任組長。除推廣永續經營項目外，並偕同行銷處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，檢討永續發展之執行情形。 針對永續發展重要推廣項目每年一次向董事會匯報，董事會審視管理方針、執行情形與未來計畫，並提出意見供經營團隊參考及調整，112 年度永續發展重要推廣項目之推動情形已於 112 年 11 月 06 日向董事會報告。 詳細資訊請參考官網： https://tw.transcend-info.com/about/social_responsibility	無差異。
二、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	1. 本風險評估邊界主要以台灣總公司及廠區為核心，不包含海外營運據點。 2. 本公司追求永續經營及獲利的同時，依循重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理之相關風險評估，積極實踐永續發展責任，透過與內外部利害關係人溝通、檢視國內外同產業相關報告及各部門評估資料，將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。 3. 為強化公司治理、建立健全之風險管理作業，於 109 年 11 月 10 日經董事會通過風險管理政策，指導公司各單位辦理其業務時應有效辨識、衡量、監督與控制各項風險，並將可能產生的風險控制在可承受之程度內，以達成風險與報酬合理化之目標及公司永續經營之目的。 於 112 年 11 月 06 日董事會中報告各項業務之風險辨識並提出管控策略與作法，詳細資訊請參考官網： https://tw.transcend-info.com/about/risk_management_policy	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依循 ISO14001:2015 環境管理系統標準，持續通過第三方驗證。藉此我們不斷減少對環境的負面影響，並提升我們的環境績效。 於產品方面，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。 詳細證書資訊請參閱官網： https://tw.transcend-info.com/about/green	無差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			另外，亦依據氣候相關財務揭露（TCFD）架構，分別從 TCFD 的四大核心要素「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」說明創見的執行成果。	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	v		1. 節約能源： (1) 研發單位持續進行設計開發節能產品，於112年完成Drive Pro 10產品研發功耗改善，達到節能13.6%。 (2) 工廠112年完成部份生產區新式高效冷卻系統導入，汰換舊式製程冷卻系統，其導入後年度節電率達14%；以及冰水主機汰換工程，於夏季取代部分高負載冰水主機，其汰換後年度節電率達25%。 (3) 工廠於112年6月購入100HP空壓機，汰換高負載空壓機，至113年持續進行配管試運，預計年度用電量可減少約70,540 kWh，年度節電率約18.8%。 2. 資源回收：本公司每日產生之廢紙，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. 創見針對氣候變遷下衍生出的氣候相關風險與機會，評估發生的可能性及分析影響程度，並依據TCFD架構揭露氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標及目標，其成果簡要說明如下： 治理：由總管理處、財會處、工程部、品保部等相關部門每年及不定期討論，向董事長報告氣候變遷相關風險與機會的評估，經董事長核示後，每年定期向董事會彙報，確保氣候變遷相關風險與機會獲得充分討論。 策略：制定氣候變遷減緩調適策略如下 (1)減緩-提升能源效率及提倡節能觀念，減緩對環境之傷害； (2)調適-汰換老舊設備及新增防護措施，降低受天災影響之風險。 風險管理、指標及目標：辨識風險後，評估相關改善可能性，設定合理的管理目標、規畫因應措施及執行計畫，並每年定期評估及檢討。 氣候變遷之外來潛在風險與機會：本公司於112年度確認應高度關注之風險及機會說明如下 風險：(1)氣溫持續上升，以致能源消耗量增加、(2)耗能或老舊設備，能源轉換效率較差、(3)極端天氣事件，造成無法預期之資產受損或停工	無差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																											
	是	否	摘要說明																												
			機會：(1)汰換設備，提升能源效率、(2)更換節能設備及宣導節能觀念，降低電費、(3)新增防災設施及應對流程，避免天災損壞資產或延誤產能 2. 本公司在面對氣候變遷造成潛在影響的同時，相關的因應措施也帶來改善營運的機會，例如在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。此外，為友善環境，本公司強化綠色製造，開發對環境有益之技術，包括半高型PCB、新式包材、改版產品降低功耗等，相關製程能降低能源損耗，打造低碳未來。詳細請參閱官網： https://tw.transcend-info.com/about/energysaving https://tw.transcend-info.com/about/TCFD																												
(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. 本資料涵蓋範圍為台灣總公司及廠區，不包含海外營運據點。 2. (1)溫室氣體排放量： 單位：KgCO₂e <table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>單位營業額排放量</th></tr><tr><td>112</td><td>33,628</td><td>4,166,108</td><td>0.0004</td></tr><tr><td>111</td><td>34,990</td><td>4,087,881</td><td>0.0003</td></tr></table> (2)用水量： 單位：百萬公升 <table><tr><th>年度</th><th>總用水量</th></tr><tr><td>112</td><td>29.16</td></tr><tr><td>111</td><td>28.38</td></tr></table> (3)廢棄物總量： 單位：公噸 <table><tr><th>年度</th><th>有害事業廢棄物</th><th>一般事業廢棄物</th></tr><tr><td>112</td><td>11.777</td><td>183.514</td></tr><tr><td>111</td><td>10.705</td><td>206.439</td></tr></table> 3. 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。部份環境能源節約目標方案如下： 111年：完成工廠三至五樓燈具汰換工程及改善DPB30鏡頭效率與降低功耗 112年：改善Drive Pro10功耗及工廠導入新式高效冷卻系統與冰水主機汰換工程 113年：完成工廠空壓機汰換工程與Drive Pro 3X功能改善 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	年度	範疇一	範疇二	單位營業額排放量	112	33,628	4,166,108	0.0004	111	34,990	4,087,881	0.0003	年度	總用水量	112	29.16	111	28.38	年度	有害事業廢棄物	一般事業廢棄物	112	11.777	183.514	111	10.705	206.439	無差異。
年度	範疇一	範疇二	單位營業額排放量																												
112	33,628	4,166,108	0.0004																												
111	34,990	4,087,881	0.0003																												
年度	總用水量																														
112	29.16																														
111	28.38																														
年度	有害事業廢棄物	一般事業廢棄物																													
112	11.777	183.514																													
111	10.705	206.439																													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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、《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），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	v		1. 本公司訂有薪資管理辦法及員工分紅制度，除年終獎金外，每季依公司獲利發放績效獎金，將經營成果與同仁分享，以獎勵同仁平時工作的努力。 2. 本公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供各項福利，如：結婚禮金、生育禮金、喪葬慰問、團膳補助、年節禮品等。為使同仁之工作與生活達到平衡，公司設有育樂設施及健身房，讓同仁放鬆及紓解壓力；另規劃免費年度健康檢查，並安排醫師定期諮詢，關懷及守護同仁健康。 3. 為促進兩性同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會為目標，112 年度女性職員平均占比為 50%，女性主管平均占比為 17%。 4. 請參閱本年報「5.5.1 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與勞資間之協議實施情形」及官網： https://tw.transcend-info.com/about/employee_benefit	無差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	v		1. 環安衛政策 為承諾做到持續推動各項處理/管制機制的計劃，善盡企業對環境與員工安全健康之保護、預防職業傷病、降低環境/安衛經營風險、保持公司競爭力與提升形象，並將理念宣達至所有為組織工作之全體人員，甚至所有利害相關者，作為企業永續發展之基石。 2. 員工安全與健康之工作環境 本公司依危害辨識與風險機會評估，有效控制危害及降低風險，提升安衛績效，亦訂定安衛相關作業管制，確保作業符合法令及管理系統要求，亦持續運作五大計畫(人因工程、異常工作負荷、不法侵害、勞工健康服務以及母性保護計畫)，並透過監督與績效量測分析評估，及定期召開安委會檢討審議，確保安全衛生有效運作，提供同仁身心靈保護，致力於零災害之安全健康工作環境。	無差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			112年持續作為國健署「健康職場」，並參與職安署「112年度全國職場安全健康週活動」以及「職業健康與安全（OSH）永續績效自我評量活動」在同業中為A級，顯現本公司依GRI 403準則基礎領先指標多已完善。 3. 勞工作業環境監測 本公司依法每半年實施作業環境監測，以保障同仁免於作業環境中物理性及化學性的危害，使暴露濃度符合法令標準，其中，本公司化學品暴露濃度皆遠低於法規空氣中有害物容許濃度標準1/2。 4. 健康管理及健康促進 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。 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。112年持續提供優於法規之全體員工健檢及項目，而員工親朋好友亦可比照優惠方案實施健檢，創造更多健康效益。健檢後，由廠內專業的護理師將每位員工健檢報告分級進行健康管理，針對健康異常項目主動關懷及追蹤，使同仁更瞭解自身健康狀況。每年由廠護依員工健檢異常項目推出多項健康促進活動及目標，並評估成效及建議，期望改善同仁潛在及現存健康問題，減少疾病之發生，提升個人健康狀態，促進員工健康，未來亦持續辦理，搭配適當的獎勵措施，讓更多同仁掌握健康，達成工作與生活的平衡。 5. 安全衛生教育訓練 本公司每年定期辦理安全衛生教育訓練，提升同仁安全衛生知能。112年內部教育訓練共辦理5類課程，共1,103人參與；證照課程共辦理5種類型，共計29人次參與。 6. 公司驗證情形 本公司台灣所有廠區皆已取得ISO 45001以及CNS 45001(TOSHMS)雙系統驗證。 7. 職業災害預防及改善 112年職業災害為5件，人數5人(占112年底員工總人數之0.51%)，未達成零職災之目標。本公司經過徹底事件調查及檢討改善，避免相同問題再發生，包含修訂相關程序文件、加強安全宣導、工	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			作環境及流程優化、機械設備加強防護，以確保同仁安全健康之工作環境。 8. 火災預防及改善 本公司112年度無發生火災之情事，並持續推動消防系統管理。 詳細資訊請參考官網： https://tw.transcend-info.com/about/healthy_safety	
(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，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。112 年度教育訓練共舉辦 114 堂，課程人次共計 2,783 人。	無差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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		針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司皆符合相關法規與國際準則，且訂定了「保固政策」、「使用條款」、「隱私權政策」、「客戶服務滿意度調查作業程序」，以保護消費者權益及申訴程序。	無差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	v		1. 本公司訂有「供應商遴選及管理工作指導書」，於新增供應商前均有標準遴選流程，其中文件審查部分即要求供應商需簽定「環保規範符合保證書」、「供應商道德承諾書」、「供應商社會責任承諾書」、「創見新供應商評鑑表」及「AEO 安全認證優質企業之供應鏈安全審核」，或提供相關責任聲明，以確保符合環保、職業安全衛生、勞動人權或供應鏈安全等規定。 2. 設有 GMP 系統即時通知供應商本公司最新有害物質標準規範及相關環保法規。 3. 每年定期進行供應商評鑑，112 年供應商評鑑結果皆通過評鑑標準，並遵守供應商行為準則。 詳細資訊請參考官網： https://tw.transcend-info.com/about/vendor_management	無差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？	√		1. 本公司參照我國接軌國際財務報導準則（IFRS）永續揭露準則藍圖及GRI永續性報導準則之核心選項（Core Option）編製永續報告書，並參照GRI永續性報導準則的內容和品質原則、對應永續會計準則（SASB）及參考AA1000 當責性標準的重大性、包容性、回應性及衝擊性四大原則進行彙編，盡可能涵蓋利害關係人關切的重大性議題，展現企業營運上的永續作為。 2. 未經外部的第三方單位查證，但本公司透過嚴謹的內部控制及查核機制，確保本報告書所有財務、環境及社會面資訊數據的準確性。	無差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「上市上櫃公司永續發展實務守則」，且與法令並無重大差異，實際運作亦無重大異常。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 環保：請參閱本年報「5.4.環保支出資訊」。 2. 消費者權益：本公司設有專責客服中心處理客訴問題，直營店亦提供消費者產品退換貨服務。 3. 員工權益：請參閱本年報「5.5.1.各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與勞資間之協議實施情形」。 4. 安全衛生：本公司針對營運場所取得ISO 14001環境管理系統、ISO 45001職業安全衛生管理系統認證，並通過TOSHMS驗證標準(CNS 45001)及獲得衛生福利部「健康職場認證-健康促進標章」。 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：創見長期致力於促進台灣青年和體育事業的發展，與高中體育總會合作，贊助多項體育賽事，包括HBL、HVL等，為青少年運動提供更多的發展機會。此外，創見自2015年開始，推動「偏鄉棒球種子計畫」已超過八年，遍及全台13個縣市、23所國小，參與人次超過600人，為偏鄉青少棒球球員提供學習和成長的舞台。這些努力也使創見連續十年獲得教育部體育推手獎的肯定，激勵本公司持續為社會貢獻更多價值，促進青少年運動的健康發展，為塑造更美好的未來而努力。				

3.3.7. 上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司設置推動永續發展之兼職單位-行政副總辦公室 - 總管理處，且於2023/5/4第二次董事會授權該單位及行政副總負責永續發展事務(如:管理方針、具體推動計畫與執行)，且定期向董事會報告。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	氣候風險項目： (1)轉型風險：政府徵收企業碳稅、碳費：透過新增、汰換低碳節能能源設備降低能源成本與排碳量，相關設備支出約900萬。(2)實體風險：極端天氣事件(颱風、旱災、水災)，提升事前天災準備，建立完善緊急應變程序，並定期演練。本公司每年購買財產保險，相關支出約300萬。 氣候機會項目： 開發和/或增加低碳商品和服務：因應利害關係人對ESG 的要求，提升商品環保概念、採用綠色生產減少對環境氣候的衝擊。本公司112年投入開發省電記憶體模組、改版產品降低功耗提升使用效率等研發費用占全年營收僅1~1.5%。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	經鑑別後之氣候相關風險與機會與相關單位討論因應策略，並評估對創見財務之影響，例如：設備汰換可降低能源成本，並可配合政府，申請相關節能補助獎勵；自然災害無法避免，透過建立完善緊急應變程序，並定期演練，降低災損成本。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司訂有「風險管理政策」並於2023/11/6第四次董事會董事會報告並提出管理策略與作法。考量全球氣候異常，且台灣颱風地震頻繁，資產損失風險增加，本公司長期投入全球性財產保險，將大部分風險移轉予第三方，降低氣候變遷可能造成之損失。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司長期投入全球性財產保險，2023年投保財產險，使保險支出增加約300萬，占營業費用僅0.2%不大，對整體財務影響相對不重大。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	節電目標： 以2020年為基準年，訂定2026年達成電量減少5%之目標。 減碳目標： 以2020年為基準年，訂定2026年達成減碳7%之目標。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚未使用內部碳定價作為規劃工具。

8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司目前並未設定氣候相關目標，僅依循「上市櫃公司永續發展路徑圖」及「ISO14064-1」盡可能減少碳排放及訂定溫室氣體盤查及確信進度報告時程。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司依循「上市櫃公司永續發展路徑圖」及「ISO14064-1」訂定溫室氣體盤查及確信進度報告時程，將於117年完成母公司外部確信，及於118年完成合併報表子公司外部確信。

3.3.8. 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 摘要說明	
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。請參考官網： 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	
(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，並每年一次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	本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」、「員工從業道德行為守則」與「員工行為規範暨獎懲管理辦法」、「董事會議事規範」及「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應當迴避。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。112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。112年度共舉辦兩場新人教育訓練，參加人次共60人，每次進行時程約0.5小時，於課程結束後將教材更新於公司內部網站，供同仁參閱。此外本公司亦將內部重大資訊處理作業等與內線相關之課程內容，放置於公司系統及官網供董事、經理人及受僱人參考。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司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？	√		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？	√		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？	√		本公司「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中明訂，檢舉人不因檢舉而遭受不利處分，且公司應提供呈報人應有之保護。	無差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司於官網及公開資訊觀測站揭露相關的誠信經營守則。並於官網設立誠信經營專區及於年報揭露誠信經營攸關之資訊。 https://tw.transcend-info.com/about/integrity	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於103年訂定「公司誠信經營守則」，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異，實際運作亦無重大異常。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
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「員工行為規範暨獎懲管理辦法」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. 本公司制定有「專利管理辦法」及「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。公司另定期進行相關專題宣導，以普及同仁的智慧財產權觀念。				

3.3.9. 公司治理守則及相關規章查詢方式

公司治理守則與其他規章已揭露於公司官網，請參閱：

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

3.3.10. 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

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

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

3.3.11. 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

創見資訊股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：113年2月29日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年2月29日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

創見資訊股份有限公司

董事長：束崇萬



簽章

總經理：束崇萬



簽章

2. 會計師審查報告

本公司無需委託會計師專案審查內部控制制度，故無會計師審查報告。

3.3.12. 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形
無此情形。

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

1. 股東會重要決議

會議	日期	重要決議事項	決議結果及執行情形
股東常會	112.06.16	一、111 年度營業報告書及財務報表案	表決通過。
		二、111 年度盈餘分配案	表決通過，自 111 年度之可分配盈餘中，依規定提撥法定盈餘公積新台幣 245,725,616 元及特別盈餘公積新台幣 167,302,182 元。

2. 董事會重要決議

會議	日期	重要決議事項	決議結果及執行情形
董事會	112.03.02 (第一次)	一、111 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、111 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。
		三、本公司 111 年度盈餘以現金發放案	全體出席董事同意通過，自 111 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 2,059,496,040 元，每股配發現金 4.80 元，並提請至股東會報告。
		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 343,249,340 元配發現金予股東，每股配發現金 0.80 元，並提請至股東會報告。
		五、本公司會計師獨立性及適任性評估案	全體出席董事同意通過。
		六、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。
		七、追認本公司財務及會計主管異動案	全體出席董事同意通過。
		八、追認本公司公司治理主管異動案	全體出席董事同意通過。
董事會	112.05.04 (第二次)	一、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。
		二、修訂本公司「企業社會責任實務守則」案	全體出席董事同意通過。
		三、修訂本公司「董事會議事規範」案	全體出席董事同意通過。
董事會	112.08.03 (第三次)	一、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。

		二、訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案	全體出席董事同意通過。
董事會	112.11.06 (第四次)	一、本公司 113 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、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。
		三、本公司 113 年會計師獨立性及適任性評估案	全體出席董事同意通過。
董事會	113.02.29 (第一次)	一、112 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、112 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。
		三、本公司 112 年度盈餘以現金發放款案	全體出席董事同意通過，自 112 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 1,930,777,538 元，每股配發現金 4.50 元，並提請至股東會報告。
		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 214,530,838 元配發現金予股東，每股配發現金 0.50 元，並提請至股東會報告。
		五、本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席董事同意通過，經辦部門已依規定辦理。
		六、本公司改選董事案	全體出席董事同意通過，並提請股東會改選。
		七、修訂本公司「股東會議事規則」案	全體出席董事同意通過，並提請至股東會討論。
董事會	113.05.09 (第二次)	一、限制員工權利新股第一次發行案	全體出席董事同意通過。
		二、本公司 113 年股東常會擬改選之董事及獨立董事候選人資格審查案	全體出席董事同意通過，並提請股東會改選。
		三、本公司擬解除董事競業禁止之限制案	全體出席董事同意通過，並提請股東會討論。

3. 審計委員會重要決議

會議	日期	重要決議事項	決議結果及執行情形
審計委員會	112.03.02 (第一次)	一、111 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、111 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 111 年度盈餘以現金發放款案	全體出席委員同意通過，自 111 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 2,059,496,040 元，每股配發現金 4.80 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 343,249,340 元配發現金予股東，每股配發現金 0.80 元，並提請董事會討論。
		五、本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。

		六、追認本公司財務及會計主管異動案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	112.05.04 (第二次)	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。
審計委員會	112.08.03 (第三次)	一、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。
		二、訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	112.11.06 (第四次)	一、本公司 113 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 113 年會計師獨立性及適任性評估案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	113.02.29 (第一次)	一、112 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、112 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 112 年度盈餘以現金發放案	全體出席委員同意通過，自 112 年度可分配盈餘中提撥股東現金紅利新台幣 1,930,777,538 元，每股配發現金 4.50 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 214,530,838 元配發現金予股東，每股配發現金 0.50 元，並提請董事會討論。
		五、本公司擬展延對子公司 Transcend Japan Inc. 背書保證期間案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
審計委員會	113.05.09 (第二次)	一、限制員工權利新股第一次發行案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		二、本公司擬解除董事競業禁止之限制案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。

4. 薪資報酬委員會重要決議

會議	日期	重要決議事項	決議結果及執行情形
薪酬委員會	112.03.02 (第一次)	一、本公司 111 年度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 112 年度經理人薪資報酬案	
		三、本公司 112 年度董事薪資報酬案	
薪酬委員會	112.11.06 (第二次)	一、本公司 112 年度經理人薪資報酬案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		二、本公司 112 年度董事薪資報酬案	
薪酬委員會	113.02.29 (第一次)	一、本公司 112 年度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 113 年度經理人薪資報酬案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		三、本公司 113 年度董事薪資報酬案	
薪酬委員會	113.05.09 (第二次)	一、本公司 113 年度經理人薪資報酬案	全體出席委員同意通過，並提請董事會討論。
		二、本公司 113 年度董事薪資報酬案	
		三、限制員工權利新股第一次發行案	

3.3.14. 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容
無此情形。

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

113 年 4 月 23 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財會主管兼 公司治理主管	蕭聖穎	108/08/01	112/01/19	辭職

3.4. 簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	陳晉昌	112.01.01~112.12.31	3,670	2,763	6,433	-
	林一帆					

註：非審計公費服務內容為移轉訂價、限制員工權利新股確信服務費、稅務諮詢服務費及稅務簽證服務費。

3.4.1. 更換會計師事務所之更換前後審計公費金額及原因
不適用。

3.4.2 審計公費較前一年度減少達百分之十以上之減少金額、比例及原因
無此情形。

3.5 更換會計師資訊
不適用。

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

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

3.7.1. 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 4 月 23 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長兼總經理	束崇萬(註二)	719,000	-	(5,300,000)	-
董事	束崇政	(1,210,000)	-	-	-
董事	崔麗珠	-	-	-	-
董事	許家祥	(110,000)	-	-	-
董事兼業務副總經理	陳柏壽	-	-	-	-
董事	吳冠德	-	-	-	-
獨立董事	陳翼良	-	-	-	-
獨立董事	陳樂民	-	-	-	-
獨立董事	王怡心	-	-	-	-
研發副總經理	李增河	-	-	-	-
行政副總經理	方文政	-	-	-	-
財會主管兼公司治理主管	蕭聖穎 (經理人解任日期：112/01/19)	-	-	-	-
	紀文惠(註三)	-	-	-	-
10%以上股東	萬情投資股份有限公司	-	-	-	-

註一：股數持有增減及質押情形係以經理人在任期間為基準

註二：於 112 年 1 月 1 日暫代總經理。

註三：於 112 年 1 月 19 日就任財會主管兼公司治理主管職位，董事會 112 年 3 月 2 日追認通過。

3.7.2. 股權移轉資訊

股權移轉之相對人非為關係人，故不適用。

3.7.3. 股權質押資訊

股權質押之相對人非為關係人，故不適用。

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

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
萬情投資股份有限公司 代表人:東崇裕	74,783,600	17.43%	-	-	-	-	萬安科技(股)公司	董事長為同一人
							萬民投資(股)公司	董事長為同一人
							萬全投資(股)公司	董事長為同一人
							政全科技開發(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							合誠投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
萬安科技股份有限公司 代表人:東崇裕	34,251,854	7.98%	-	-	-	-	樹民投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬情投資(股)公司	董事長為同一人
							萬民投資(股)公司	董事長為同一人；萬安對萬民之投資採權益法評價
							萬全投資(股)公司	董事長為同一人；萬安對萬全之投資採權益法評價
							政全科技開發(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							合誠投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係；萬安對合誠之投資採權益法評價
							欣創投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							樹民投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
政全科技開發股份有限公司 代表人:東崇政	32,971,701	7.68%	-	-	-	-	萬情投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬安科技(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬民投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							合誠投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							樹民投資(股)公司	董事長為同一人；政全對樹民之投資採權益法評價
萬民投資股份有限公司 代表人:東崇裕	29,726,397	6.93%	-	-	-	-	萬情投資(股)公司	董事長為同一人
							萬安科技(股)公司	董事長為同一人；萬民係萬安採權益法之被投資公司
							萬全投資(股)公司	董事長為同一人
							政全科技開發(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							合誠投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							樹民投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
萬全投資股份有限公司 代表人:東崇裕	29,505,896	6.88%	-	-	-	-	萬情投資(股)公司	董事長為同一人
							萬安科技(股)公司	董事長為同一人；萬全係萬安採權益法之被投資公司
							萬民投資(股)公司	董事長為同一人
							合誠投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
合誠投資股份有限公司 代表人:東崇政	14,426,462	3.36%	-	-	-	-	樹民投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							欣創投資(股)公司	董事長為同一人
							萬情投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬安科技(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係；合誠係萬安採權益法之被投資公司
							萬民投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							樹民投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
欣創投資股份有限公司 代表人:東崇政	13,947,294	3.25%	-	-	-	-	合誠投資(股)公司	董事長為同一人
							萬情投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬安科技(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬民投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							樹民投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
元大台灣高股息低波動ETF基金專戶	9,865,000	2.30%	-	-	-	-	無	無
恆捷科技股份有限公司 代表人:葉佳紋	6,581,000	1.53%	-	-	-	-	無	無
樹民投資股份有限公司 代表人:東崇政	6,437,842	1.50%	-	-	-	-	萬情投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬安科技(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							政全科技開發(股)公司	董事長為同一人；樹民係政全採權益法之被投資公司
							萬民投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							萬全投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係
							合誠投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
							欣創投資(股)公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之親屬關係

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

113 年 4 月 23 日；單位：股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
台灣典範半導體(股)公司	21,928,036	12.51%	4,471,641	2.55%	26,399,677	15.06%
Saffire Investment Ltd.	6,600,000	100%	-	-	6,600,000	100%
Transcend Information Inc. (USA)	625,000	100%	-	-	625,000	100%
Transcend Japan Inc.	6,400	100%	-	-	6,400	100%
Transcend Korea Inc.	40,000	100%	-	-	40,000	100%

註：係公司採權益法之投資。

4. 募資情形

4.1. 資本及股份

4.1.1. 股本來源

年月	每股面額	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
110/10	10	500,000,000	5,000,000	429,061,675	4,290,617	現金設立	-	-
113/05	10	500,000,000	5,000,000	429,867,675	4,298,677	限制員工權利新股806 仟股(註一)	-	-

註一：增資基準日為民國 113 年 5 月 9 日，變更登記待經濟部核准中。

註二：最近年度及截至年報刊印日止之資料。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	429,867,675	70,132,325	500,000,000	其中 25,000 仟股保留供員工認股權憑證使用

註：係屬上市公司股票。

本公司並無以總括申報制度募集發行有價證券之情事。

4.1.2. 股東結構

113 年 4 月 23 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	-	19	117	23,032	236	23,404
持有股數	-	19,802,818	259,330,809	93,552,856	56,375,192	429,061,675
持股比例	0.00%	4.62%	60.44%	21.80%	13.14%	100.00%

4.1.3. 股權分散情形

113 年 4 月 23 日 (註一)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1~999	5,239	844,377	0.20%
1,000~5,000	15,112	28,833,732	6.71%
5,001~10,000	1,652	13,092,975	3.05%
10,001~15,000	448	5,696,253	1.33%
15,001~20,000	247	4,544,619	1.06%
20,001~30,000	227	5,818,363	1.36%
30,001~40,000	100	3,595,207	0.84%
40,001~50,000	61	2,865,682	0.67%
50,001~100,000	139	9,898,865	2.31%
100,001~200,000	79	10,851,812	2.53%
200,001~400,000	35	10,362,491	2.42%
400,001~600,000	15	7,285,892	1.70%
600,001~800,000	8	5,296,000	1.23%

800,001~1,000,000	9	8,291,160	1.93%
1,000,001 以上	33	311,784,247	72.66%
合計	23,404	429,061,675	100.00%

註一：係股務代理公司所提供之最近期股權分散基準日

註二：本公司本年度截至年報刊印日止尚無發行特別股

4.1.4. 主要股東名單

股東名稱	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	34,251,854	7.98%
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	29,726,397	6.93%
萬全投資股份有限公司	29,505,896	6.88%
合誠投資股份有限公司	14,426,462	3.36%
欣創投資股份有限公司	13,947,294	3.25%
元大台灣高股息低波動ETF基金專戶	9,865,000	2.30%
恆捷科技股份有限公司	6,581,000	1.53%
樹民投資股份有限公司	6,437,842	1.50%
合計	252,497,046	58.85%

4.1.5. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		111年	112年	當年度截至 113年3月31日 (註一)
每股市價	最高	75.80	84.60	90.60
	最低	57.90	65.40	76.80
	平均	68.34	73.87	81.58
每股淨值	分配前	45.57	44.91	42.08
	分配後	39.97	39.91	42.08
每股盈餘	加權平均股數	429,062	429,062	429,062
	每股盈餘	5.72	4.63	7.52(註二)
每股股利	現金股利	4.80	4.50	不適用
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬 分析	本益比	11.95	15.95	10.85(註二)
	本利比	14.24	16.42	不適用
	現金股利殖利率	7.02	6.09	不適用

註一：民國113年第一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113年第一季之每股盈餘及本益比已按一年為單位換算。

4.1.6. 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

依本公司章程第廿二條之一規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分配之：

- 一、提繳稅款。
- 二、彌補累積虧損。
- 三、提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。
- 四、依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- 五、在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌於保留一部份。
- 六、如尚有盈餘，其餘額加計累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，並依下列規定辦理：以發放現金之方式為之時，依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分派之，並報告股東會；如以發行新股方式為之時，依公司法第二百四十條規定提請股東會決議通過後分派之。

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

2. 本公司於 113 年 2 月 29 日第一次董事會通過 112 年度股利分派情形如下：

單位：新台幣元

每股股利		年度	112 年度
現金股利	盈餘		4.50
	資本公積		0.50
無償配股	盈餘		0.00
	資本公積		0.00
合計			5.00

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：

無此情形。

4.1.7. 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會無擬議之無償配股，故不適用。

4.1.8. 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第廿二條規定，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控制或從屬公司員工，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：

若上述估列金額與董事會決議之發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於董事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

本公司於 113 年 2 月 29 日第一次董事會通過 112 年度員工及董事酬勞情形如下：

單位：新台幣元

112 年度員工及董事酬勞	董事會決議金額	帳列數
員工酬勞-現金	24,962,283	25,696,351
董事酬勞-現金	2,300,000	-

註一：董事會決議金額與帳列數差異將視為會計估計變動，列為 113 年度之損益。

註二：本公司並無以股票分派員工及董事酬勞之情形。

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

單位：新台幣元

111 年度員工及董事酬勞	董事會決議金額 (即實際分派數)	帳列數
員工酬勞-現金	30,987,026	31,729,233
董事酬勞-現金	2,300,000	-

註：實際分派數與董事會決議金額無差異，與帳列數差異視為會計估計變動，列為 112 年度之損益。

4.1.9. 公司買回本公司股份情形

無。

4.2. 公司債辦理情形

無。

4.3. 特別股辦理情形

無。

4.4. 海外存託憑證辦理情形

無。

4.5. 員工認股權憑證辦理情形

無。

4.6. 限制員工權利新股辦理情形

(1) 限制員工權利新股辦理情形

113 年 5 月 16 日

限制員工權利新股種類	112 年第一次限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	民國 112 年 9 月 8 日，總股數 3,000,000 股

發 行 日 期 (註)	民國 113 年 5 月 9 日第一次發行、第二次發行日期尚未訂定
已發行限制員工權利新股股數	806,000 股
發 行 價 格	無償發行
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.19%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股後於各既得日當日仍在職，且期間經本公司認定未曾有違反公司勞動契約、員工行為守則、信託契約、公司治理實務守則、誠信經營守則、工作規則、競業禁止與保密守則或與公司間合約約定等情事，其既得條件如下：於各年度獲配後任職屆滿二年，可既得股份比例 100%
員工限制權利新股之受限制權利	1. 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。 2. 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等依信託保管契約執行之。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)。未符既得條件者，本公司無償收回其股份並辦理註銷，惟其所衍生之配股或配息，員工則無須返還或繳回。 3. 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。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	本公司對於所有未達既成條件而收(買)回股份之限制員工權利新股均將予以註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	-
已解除限制權利新股之股數	-
未解除限制權利新股之股數	806,000 股

未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（ % ）	0.19%
對 股 東 權 益 影 響	無重大影響

(2)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率（註1）	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率（註1）	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率（註1）
經理人	副總經理	李增河	89,000	0.02%	0	0	0	0.00%	89,000	0	0	0.02%
	副總經理	方文政										
	副總經理	陳柏壽										
	財務長兼公司治理主管	紀文惠										
員工	美國分公司總經理	張宗凱	191,000	0.04%	0	0	0	0.00%	191,000	0	0	0.04%
	廠長	吳冠德										
	處長	李卓璋										
	處長	陳思穎										
	處長	林芳瑩										
	處長	藍弘凱										
	處長	王俊傑										
	處長	林琦祐										
	處長	許國基										
	處長	胡晉維										

註1：係以民國110年10月4日經濟部核准之增資前變更登記429,061,675股計算。增資基準日為民國113年5月9日，變更登記待經濟部核准中。

4.7. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
無。

4.8. 資金運用計畫執行情形

本公司截至目前為止所有有價證券之發行均已執行完畢，且無效益未顯現之情事。

5. 營運概況

5.1. 業務內容

5.1.1. 業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容

本公司經濟部核發之變更登記表記載之所營主要內容為：

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

2. 最近二年度營業比重

單位:新台幣仟元

項目	112 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
FLASH+DRAM 產品	9,005,185	85.79	10,212,330	84.24
其他	1,490,987	14.21	1,910,020	15.76
合計	10,496,172	100.00	12,122,350	100.00

(1) 目前主要商品項目

A. DRAM 模組

UDIMM、SODIMM、ECC UDIMM、ECC SODIMM、RDIMM，應用範圍包含桌上型/筆記型電腦專用記憶體模組、伺服器/工作站專用記憶體模組、路由器(Router)專用記憶體模組、以及商用、工業應用等需求之記憶體模組。

B. Flash 產品

PATA/SATA/PCIe 介面之 SSD, form factor 包含 2.5", M.2, mSATA, mSATA mini, half-slim，亦有外接式 SSD。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 規格之隨身碟等。

C. 多媒體產品

行車紀錄器、穿戴式攝影機、外接式 DVD 燒錄器等。

D. 硬碟類產品

各式行動硬碟儲存裝置、NAS 雲端硬碟等。

E. 讀卡機及配件

各式讀卡機、集線器、轉接卡等。

(2) 計劃開發之新商品

A. DRAM 模組

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

B. Flash 產品

- i. SSD：容量擴增、更高傳輸速度、各式 form factor、高速攜帶式 SSD、工業級高耐用度 SSD、寬溫需求 SSD、斷電保護需求 SSD、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 隨身碟：Type-C 系列隨身碟、內建其他複合功能之快閃記憶體隨身碟、高速快閃記憶體隨身碟、大容量快閃記憶體隨身碟、加密規格快閃隨身碟等。

C. 多媒體產品

機車用行車紀錄器、各式穿戴式攝影機、個人攜帶式錄影設備及配件組、及 NAS 雲端儲存產品等。

D. 硬碟類產品

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

E. 讀卡機及配件

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

5.1.2. 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) DRAM 記憶體產業概況

在工業應用領域應用仍相當廣泛，商業工業需求持續增加，物聯網之應用日益普及，以致工業電腦、雲端電腦及伺服器的需求持續增溫，邊緣運算，影音串流與汽車電子需求大幅上升。因各式終端應用導入 AI 服務，記憶體模組搭載容量亦持續上升。市場需求也逐漸由 DDR4 轉往 DDR5，預期於今年可廣泛應用，創見會持續開發更高頻更大容量體模組，並在工業市場應用持續耕耘。

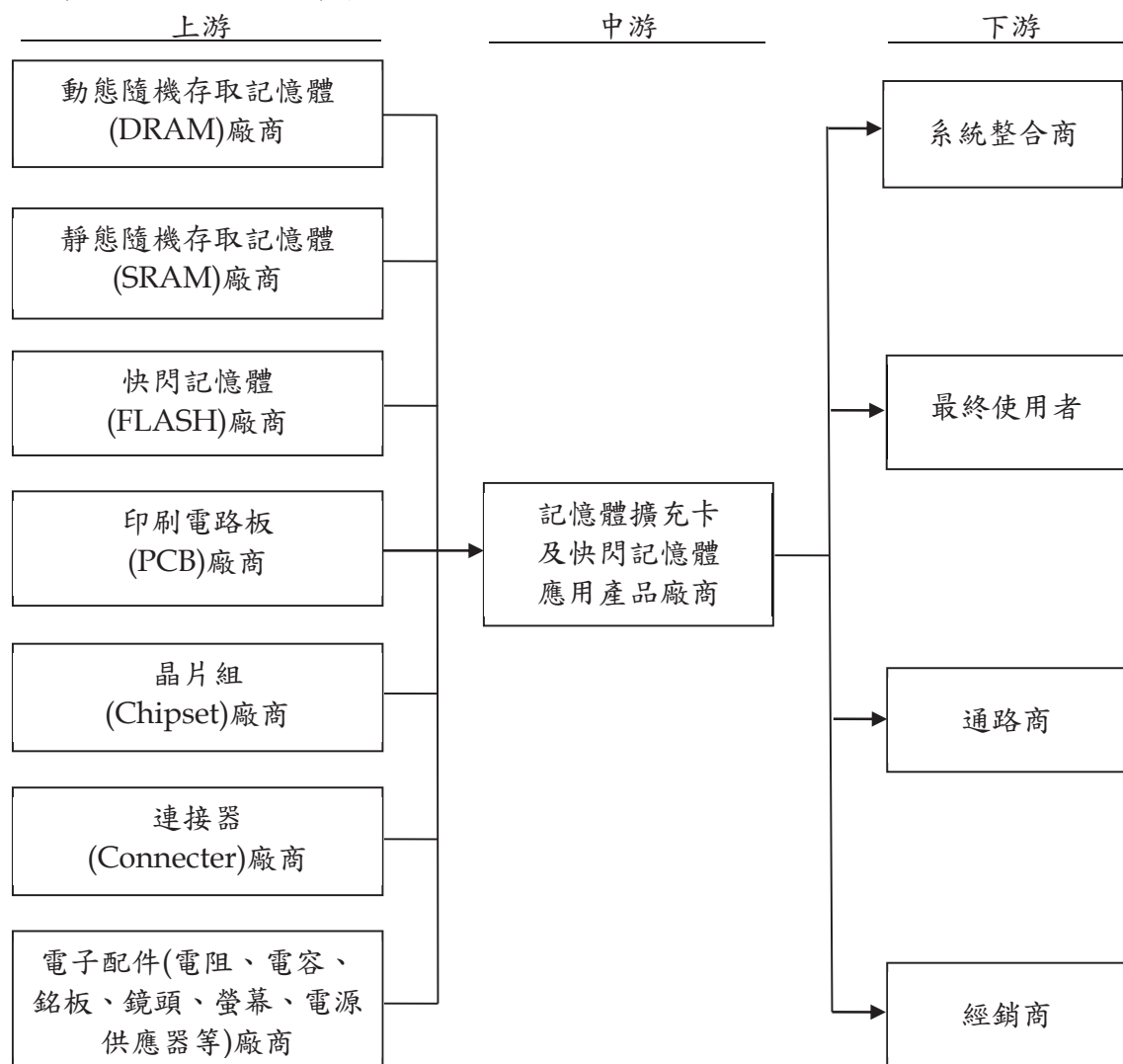
(2) 快閃記憶體產業概況

記憶卡體積小應用多元，除了一般消費者使用的智慧型手機、數位相機、遊戲機等，於商業上使用之監視器、網路攝影機、雲端攝影機需求亦持續成長，記憶卡仍保有一定的銷量，USB 隨身碟則受到雲端儲存的發展，需求逐漸萎縮，然開發中國家需求仍較強勁。

SSD 比起傳統硬碟有更佳的速度表現、硬體方面也更輕薄，並且有包含省電與抗震等諸多優點，在價格方面也到達甜蜜點，消費者接受度大幅提升。且去年度市場指標性裝置搭載 USB Type C 接口更大幅提高市場對於攜帶式 SSD 接受度，讓此產品線成長快速。另外，各國工業用嵌入式機台需求多元，包含不同 form factor 以及客製內容之 SSD 需求，使整體 SSD 需求仍強勁。

3D TLC 快閃記憶體延續近年來的加速發展與製程轉換，供應商生產成本下降有助於需求轉換與持續成長。各式 AI 產品相繼問世，資料處理需求大幅提升，帶動 Flash 需求顯著成長。而創見在 Flash 類產品開發重點仍以 SSD 及工業級相關應用為主要的發展目標。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之發展趨勢及競爭情形

隨著 5G 基礎建設的普及，帶動 AI 人工智慧、IOT 平台等強大互聯網技術的快速發展。此類應用帶來大量數據將更加提升即時運算與強大存儲市場之需求，將帶動 DRAM 及 Flash 的銷量。而上游廠商歷經過去數年因疫情導致的終端需求下降，使晶片價格持續探底而造成鉅額虧損，自去年下半年起陸續谷底反彈，整體市場價格顯著復甦，也考驗各下游廠商庫存控管與成本掌控的應變能力。

整體而言，消費性市場已徹底擺脫過去數年停滯開始活絡，加上預期漲價心態，需求逐漸浮現。而工業應用市場不僅持續成長且需求多元，帶動相關零組件市場之需求與成長。工業級應用對產品之品質有更高的要求，需要穩定且長期專注的研發能力、高度客製化能力、營運彈性與穩定供給等特性使進入門檻高。

創見長期在工業應用領域經營並持續投入研發資源，在多變的市場環境不斷突破與成長，曾獲美國商業周刊全球前一百大科技公司評選第 62 名，並於經濟部主辦的「台灣國際品牌價值調查」連續 17 年上榜台灣 25 大國際品牌，在競爭日益激烈的國際市場中，持續展現穩健的品牌方向與經營實力。

本公司的競爭優勢展現於以下四點：

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

身為全球知名之專業儲存媒體領導廠商，對於既有的成就，公司全體同仁從不就此滿足，除致力於通路服務外，更設立宏大的遠景：利用記憶卡、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專業售前及售後服務、優良的品牌形象，成為全球消費性電子與嵌入式產品領導廠商。

5.1.3. 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	研究發展成果
112	132,973	[外接式 SSD] ESD300 超迷你行動固態硬碟以 10Gbps 超高速傳輸嶄露頭角，可儲存高達 2TB 的多媒體檔案與遊戲資料，海量文件可在轉瞬間傳輸完畢，縮短等候時間。ESD300 支援 USB Type-C 裝置，高耐用與高相容特性充分滿足日常所需。
		[外接式 SSD] ESD310 超迷你行動固態硬碟以 10Gbps 超高速傳輸嶄露頭角，可儲存高達 2TB 的多媒體檔案與遊戲資料，海量文件可在轉瞬間傳輸完畢，縮短等候時間。ESD310 為雙接頭設計，可支援 USB Type-A 桌機、筆電與 Type-C 行動裝置，高耐用與高相容特性充分滿足你的日常與工作所需。
		[外接式 SSD] ESD265C 行動固態硬碟擁有高質感的金屬外殼，搭配鐵灰色調展現成熟時尚；搭載 USB 10Gbps 傳輸速率與 USB Type-C 接孔更提供無可比擬的傳輸速度。此外，創見 ESD265C 僅 31g 重，輕薄小巧適合隨身攜帶。
		[外接式 SSD] ESD360C 高速行動固態硬碟，提供 USB 20Gbps 的傳輸速率，與龐大儲存容量，輕薄尺寸相當於信用卡大小，可塞進皮夾，方便攜帶。ESD360C 擁有單鍵備份與進階的資料保護機制，適合儲存重要資料如：客戶資訊、商務合約、會議資料、或是珍貴的影音創作檔案。
		[外接式 SSD] ESD410C 行動固態硬碟小巧強悍，具備 20Gbps 的高傳輸速度，檔案傳輸無須多餘等待！ESD410C 符合美國軍規抗震標準，可承受最高三公尺的落摔，並符合 IPX5 等級的防水效能，為儲存資料帶來充分保護，適合奔波在外的戶外攝影師隨身攜帶，或是有高速需求的剪輯師與內容創作者使用。
		[外接式 SSD] ESD320A 超迷你行動固態硬碟以 10Gbps 超高速傳輸嶄露頭角，可儲存高達 2TB 的多媒體檔案與遊戲資料，海量文件可在轉瞬間傳輸完畢，縮短等候時間。ESD320A 為伸縮式接頭設計，可支援 USB Type-A 桌機、筆電等其他裝置，高耐用與高相容特性充分滿足你的日常與工作所需。
		[外接式 SSD] ESD330C 超迷你行動固態硬碟以 10Gbps 超高速傳輸嶄露頭角，可儲存高達 2TB 的多媒體檔案與遊戲資料，海量文件可在轉瞬間傳輸完畢，縮短等候時間。ESD330C 為伸縮式接頭設計，可支援 USB Type-C 電腦、平板、智慧型手機與相機等，高耐用與高相容特性充分滿足你的日常與工作所需。
		[SSD] MSA470P 搭載斷電保護(PLP)技術，當系統無預警斷電時，內建鉭質電容可持續供電給控制器與 DRAM，確保供電不穩的情況下資料仍能完整儲存，達到高度可靠的儲存效能。
		[SSD] PCIe SSD 115S 採用高速 PCIe Gen3 x4 介面，搭配大容量、低功耗設計，為電腦裝置帶來 PCIe 的速度表現以及超大儲存空間，讓你零負擔處理大量資料，同時開啟多個應用程式也不會造成系統延遲。
		[SSD] PCIe Gen 4x4 M.2 SSD MTE410S 為一款低功耗的高速 PCIe Gen 4x4 固態硬碟，以輕薄短小的尺寸為輕薄型裝置帶來高速、低功耗的表現，適合升級二合一觸控筆電、多功能平板、輕量型商務筆電與可攜式掌上型電腦。MTE410S 搭載多項韌體優化技術，如 SLC caching

年度	研究發展支出	研究發展成果
		與 LDPC 除錯機制，有效提升資料儲存可靠度，延長硬碟使用壽命，為現代化生產工具帶來前所未有的高效率！ [SSD] U.2 NVMe 固態硬碟 UTE210T 以 112 層 3D NAND 快閃記憶體打造，搭載 8 通道控制器與 PCIe Gen 4x4 傳輸介面，並符合 NVMe 1.4 標準，帶來前所未有的傳輸效能；內建 DRAM 快取，提供絕佳的隨機存取速度，同時搭配抗硫化電阻，強化關鍵元件保護，抵禦嚴苛的工業應用環境。UTE210T 的散熱效能優於一般固態硬碟，適合全天候高速運轉的設備，避免機台過熱導致資料儲存異常。 [SSD] MTE712P M.2 固態硬碟搭載斷電保護(PLP)技術，當系統無預警斷電時，內建鉭質電容可持續供電給控制器與 DRAM，確保供電不穩的情況下資料仍能完整儲存，達到高度可靠的儲存效能。MTE712A 同時為符合 TCG Opal 2.0 安全規範的自我加密硬碟 (Self-Encrypting Drive)，以 AES-256 位元硬體加密技術與 LBA 分層管理的方式進行進階資料保護，保障機密資料安全。 [SSD] MTE460T PCIe M.2 SSD 搭載 PCIe Gen 3 x2 傳輸介面，採用 112 層 3D NAND 快閃記憶體，大幅突破單位密度上限，達到更高的儲存效益。MTE460T 搭載 30μ"金手指厚金鍍層 PCB、邊緣補強 (Corner Bond) 技術與抗硫化電阻，強化關鍵元件保護，抵禦嚴苛的工業應用環境。MTE460T 經過嚴格的廠內測試。具備類寬溫特性 (-20°C~75°C)，並可依據客戶需求提供寬溫規格 (-40°C~85°C)，在急遽溫差變化下仍能穩定運作，展現高度可靠性。 [SSD] MTE760T 為符合 TCG Opal 2.0 安全規範的自我加密硬碟 (Self-Encrypting Drive)，以 AES-256 位元硬體加密技術與 LBA 分層管理的方式進行進階資料保護，保障機密資料安全。 [SSD] MTE480T 為符合 TCG Opal 2.0 安全規範的自我加密硬碟 (Self-Encrypting Drive)，以 AES-256 位元硬體加密技術與 LBA 分層管理的方式進行進階資料保護，保障機密資料安全。 [SSD] MTS970P M.2 固態硬碟搭載斷電保護(PLP)技術，當系統無預警斷電時，內建鉭質電容可持續供電給控制器與 DRAM，確保供電不穩的情況下資料仍能完整儲存，達到高度可靠的儲存效能。 [SSD] SSD910T 2.5"企業級固態硬碟專為企業和大規模資料中心應用所設計，以高品質 3D NAND 快閃記憶體打造，搭配 SATA III 6Gb/s 傳輸介面與 DRAM 快取，提供絕佳的隨機存取速度。SSD910T 可滿足嚴苛的企業級需求，提供卓越的服務品質(Quality of Service; QoS)、超低延遲與超高耐用度維持系統穩定。SSD910T 更具備斷電保護(PLP)功能，確保供電不穩的情況下資料仍能完整儲存，達到高度可靠的儲存效能，適用於網站伺服器、雲端運算與高解析度串流媒體傳輸等重載系統。 [SSD] SSD470N 固態硬碟搭載 SATA III 6Gb/s 傳輸介面，採用新一代 3D NAND 技術，可堆疊高達 112 層快閃記憶體，相較於前一代 3D NAND 的 96 層堆疊，大幅突破單位密度上限，達到更高的儲存效益。創見 SSD470N 搭載強大控制器與 DRAM 快取，提供穩定的寫入速度，長期寫入不掉速，同時經過嚴格的廠內測試，達到 3K 抹寫次數的耐用度等級，並具備類寬溫特性 (-20°C~75°C)，完美滿足任務密集型應用的需求。

年度	研究發展支出	研究發展成果
		[Enclosure] M.2 SSD 外接盒 CM10G，可將不同尺寸的 M.2 SATA 或 PCIe SSD 巧妙變身，成為攜帶方便的 USB 10Gbps 行動固態碟。依照簡易步驟組裝，即刻擴充身旁 USB-A 與 USB-C 的裝置容量。 [記憶體模組] DDR5 5600 U-DIMM/ SO-DIMM/ ECC-DIMM / R-DIMM 記憶體模組，適用於工業用、桌上型以及筆記型電腦。 [Body Camera] DrivePro 20B 採用 STARVIS™高感光元件，提供 60fps 的 Full HD 1080P 高畫質動態錄影，清晰捕捉細節。DrivePro 20B 具備防水和防塵的特性，符合 IP68 的防護等級，適合於各種天氣狀況下使用。內建 Wi-Fi 功能，使用者可將影像與行動裝置串聯，打造更方便的使用體驗。DrivePro 20B 小巧的機身安裝簡易，不論是一般機車通勤族、外送服務員、郵差快遞，或是執法人士與工地巡檢人員，DrivePro 20B 都是絕佳的選擇。
113Q1	39,053	[SSD] MTS570P 搭載斷電保護(PLP)技術，當系統無預警斷電時，內建鉭質電容可持續供電給控制器與 DRAM，確保供電不穩的情況下資料仍能完整儲存，達到高度可靠的儲存效能。 [記憶卡] CFexpress 860 Type B 記憶卡，滿足專業影片剪輯師與攝影職人的高階使用需求，提供持續性的高速寫入效能與大儲存容量，可儲存無數 RAW 檔照片與 8K 影像拍攝，經久耐用的設計，不管是野外攝影、極限運動拍攝，或是長時間錄製電影都可游刃有餘的應付。 [記憶卡] CFexpress 900 Type B 記憶卡，具有卓越的讀寫速度，實現不間斷的高畫質錄影與高速連拍，攝影專家可毫無負擔地專注於拍攝，捕捉豐富的畫面細節。 [記憶卡] CFast 610 記憶卡，為追求最極致的攝影品質，展現驚人讀寫速度，專為電影工業與專業攝影師設計，適用於目前領導品牌的高階攝影機，為拍攝超高畫質攝影之最佳拍檔。
上述 112 年度資料彙總自民國 112 年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，113 年度研究發展支出資料彙總自 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止。		

2. 未來年度研究發展計劃

產品線	最近年度計劃	目前進度	預計量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
DRAM 記憶體產品	更高頻率 DRAM 模組、更高容量 DRAM 模組、電競專用 DRAM 模組、工業用寬溫 DRAM 模組等	開發中	部分產品已量產，其他開發中產品預計於 113 年起可量產	(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 隨身碟、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 113 年起可量產	(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 113 年起可量產	(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 113 年度總研發預算之 80%，而研發預算預估約佔民國 113 年全年營收的 1.0%-1.5%。				

5.1.4. 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計劃

(1) 工控業務經營

本公司長期以來專注工控市場，投入大量資源於工控產品之開發，以優異的品質與從客戶角度思考之經營理念，獲得客戶肯定，在工控領域為執牛耳之領導品牌。創見將更積極投入工控產品經營，配合工業電腦與自動化等發展趨勢潮流，擴大工控業務成績。

(2) 研發部門調整

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

2. 長期業務發展計劃

(1) 品牌經營與通路布局

A. 全球完整佈局

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

B. 行銷活動投入

本公司以自有品牌「Transcend」推動行銷活動不遺餘力。結合當地通路商提供行銷預算，以符合當地的風土民情，舉行各種行銷活動，包含線上及線下廣告、新產品發表、產品媒體評測、經銷商訓練、業務競賽以及秀展等，攻佔當地市場並拓展創見品牌能見度，以有限的資源獲得最大之行銷收益。

C. 深化在地市場

本公司於海外子公司招募優秀人才，採業務人員在地化及管理人員本土化，以本國語言優勢及深刻之文化瞭解，深入市場開發及強化經營績效。亦與在地通路商緊密合作以精耕行銷通路。

(2) 持續優化營運體質

A. 產品線的完整性與多樣性

本公司最大優勢在於產品多樣以滿足客戶一次購足，產品線包括標準型與特殊型記憶體，各式規格快閃記憶卡、隨身碟、固態硬碟、行動硬碟、行車紀錄器、隨身錄影裝置、個人雲端儲存裝置，產品種類高達 2000 多種。

B. 產品客製化服務及全方位工業產品方案

本公司提供完善產品客製化服務，滿足不同客群需求。豐富的工控產品線展現多樣工業用解決方案能力。此外，本公司秉持精益求精的精神，持續優化品管系統，後續也持續與取得 ISO/IATF16949 認證的委外封裝廠合作，為客戶帶來最佳的保障，更將公司產品推向全球市場。

本公司將針對多樣性及全面性的產品功能，透過各式行銷通路，滿足不同

消費族群購買特性，更進一步拓展銷售層級的深度與廣度，產生規模經濟的效益，進而擴張全球市佔率。

(3) 完善售前及售後服務

消費者注重售後服務和產品的品質，不只是單單價格上的差異，產品擁有優良的品質，品牌價值自然浮現，現今記憶體產品功能及效能差異越來越小的狀態下，本公司透過親切的產品諮詢、完整的售後服務以及持續提升產品品質，拉大與競爭對手的差距，並持續經營代理商及使用者對創見的品牌認同感。

工業應用市場不同於過往通路市場，需要長期穩定的供貨。在 DRAM/Flash 產線製程快速演進下，本公司提供專業售前服務團隊。協助客戶選用合適產品，以滿足品質、產品效能、長期穩定供用之需求。

5.2. 市場及產銷概況

5.2.1. 市場分析

1. 主要產品及銷售地區

本公司具有產品多樣性與完整性，產品線涵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、隨身碟、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 12 個營業據點與以台灣為主的生產基地，銷售地區更涵蓋至全球。在完整的行銷策略與產品的優良品質下，將創見品牌推廣給全世界。

最近二年度主要產品銷售地區分佈情形如下：

單位:新台幣仟元

銷售地區	112 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	2,282,102	21.74	2,803,950	23.13
亞洲	3,631,219	34.59	3,805,341	31.39
美洲	1,408,222	13.42	2,038,051	16.81
歐洲	2,544,180	24.24	2,741,912	22.62
其他	630,449	6.01	733,096	6.05
合計	10,496,172	100.00	12,122,350	100.00

2. 市場占有率

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、DDR5、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. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) DRAM 模組

DRAM 模組搭載率持續上升，市場主流 8GB/16GB 模組出貨比例將持續升高，同時隨著雲端電腦、伺服器及資料中心數量增加，16GB/32GB 模組出貨將快速成長，亦伴隨新 DDR5 日漸普及，新一波的需求將帶動業績成長。

(2) Flash 產品

SSD 的應用普及化，無論在行動硬碟、手持錄影機內建儲存裝置的廣泛應用，將增加 SSD 的消耗量。在工控領域方面，112 年全年 AI、資料中心的相關應用成長，工作站伺服器需求增加，此類應用皆需極大量資料儲存，資料儲存需求將持續增加，更進一步推升 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，新的應用持續出貨，預期記憶卡仍有穩定需求。

4. 公司競爭利基

(1) 銷售網路國際化，市場通路廣布

本公司自成立以來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，在專業儲存領域中直指「最終客戶」(End Customers)，供應經銷商、系統廠商以及零售市場，如此縮短了通路的距離，使公司與客戶雙方都可因此獲得較好的利潤。加上本公司產業地位持續提升及提供完整的產品線及完善的售後服務系統，使得客源不斷增加，包含與國際一線通路廠商的策略合作，至今已經累計超過五千個忠實客戶，配合各國外子公司，形成了一個綿密而穩固的行銷網。

(2) 樹立品牌形象，深耕當地市場

「Transcend」是國內少數創立成功，並在國際上享有極高名聲的自有品牌。不論在本土或國際的記憶體產品市場，創見皆是穩定與高品質的代名詞，並已深植消費者心中。透過社群媒體、網際網路、雜誌、報紙、戶外大型看板等媒體廣告，以及新聞發佈、贊助運動賽事、參與公益活動等，拓展創見品牌形象，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，更是塑造品牌價值的關鍵因素。而創見線上購物網更直接取得最終消費者的意見，做為改進產品與服務的參考。

(3) 有效利用採購優勢，拓展產品競爭力

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

(4) 持續發展策略性產品，深化品牌價值

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

5. 公司發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

(1) 產品線完整，產品種類多

經過三十多年的發展，本公司投入大量研發經費與人力，建立了完整的產品線，主要產品為各式記憶體、數位記憶卡、USB 行動碟、外接式硬碟、讀卡機、

個人雲端儲存裝置、行車紀錄器、隨身錄影裝置及固態硬碟等產品，超過 2000 種的產品可支援所有的電子產品所需，滿足客戶「一次購足」的需求。

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

(2) 樹立品牌形象，深耕當地市場

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

(3) 銷售網路國際化，市場通路廣布

本公司致力於自有品牌行銷，以全球客戶為市場腹地，建立國際化之市場通路，歷經多年來市場開發，及深耕新興市場國家，在全球已經累積了超過五千個忠誠的客戶，配合各國外子公司，形成了一個綿密而穩固的行銷網。本公司海外客戶比率為八成左右，顯示本公司穩固之國際化銷售網路。

(4) 具備完善之全球運籌管理能力

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

(5) 以卓越的工業設計提昇產品價值

創見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升產品價值。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，並創下第十九年獲得「台灣精品獎」殊榮。

(6) 專職專精的研發團隊

本公司各類產品皆有專職專精的研發團隊，不管是量大標準化的產品或是高度客製化的產品，自有的研發團隊可快速提供服務以解決客戶各方面的需求，例如相容性需求、更高可靠度、良率等，是同業難以取代的團隊與實力。

不利因素與因應對策

(1) 關鍵性原料 DRAM 顆粒如價格波動劇烈，影響營運之穩定性

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

→ 因應對策

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

(2) 標準型記憶卡產品、快閃記憶卡產品進入障礙低，易流於價格戰

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

→因應對策

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

5.2.2. 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1) 數位記憶卡/USB 行動碟產品

快閃記憶卡/USB 行動碟，主要應用為增加各種數位設備的資料儲存記憶容量，如多媒體手機、數位相機、平板電腦、PC/NB、監視器、遊戲機、以及智慧型手機。

(2) 固態硬碟

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

(3) 記憶體產品

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

(4) 行車記錄器

隨著全球車用市場日益壯大，與個人行車安全觀念深植人心，創見推出多樣性行車紀錄器，持續耕耘行車紀錄器市場。

(5) 穿戴裝置

除了車用市場外，創見亦推出隨身錄影裝置，為軍警保全最佳夥伴，並持續推出新機種，繼續深耕安全監控市場。

(6) 儲存設備

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

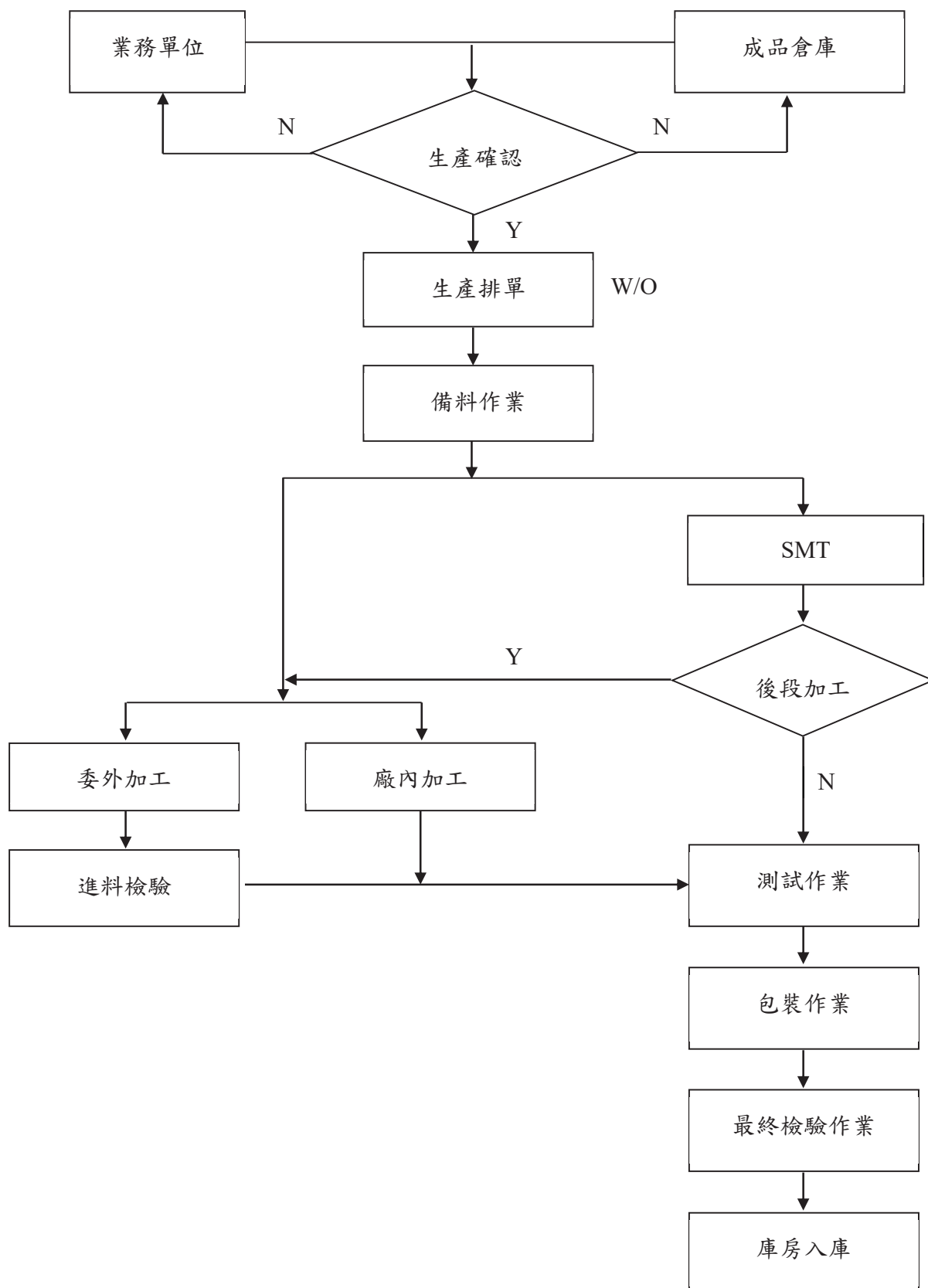
(7) 配件及讀卡機

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

OTG/Type-C 隨身碟的產品，讓使用者享受更快速的傳輸速度，讓資料可跨平台傳輸更便利，亦讓整體儲存產品系列更加完整。

2. 產製過程

生產管制作業流程圖



5.2.3. 主要原料之供應狀況

主要原材料	採購策略與市場供應狀況
動態隨機存取記憶體-DRAM	本公司與目前業界主要供應商均有長期良好合作關係並簽訂合作備忘錄。即使原廠將資源集中至新製程的狀況下，亦能取得穩定供應，確保下游客戶供貨無虞。
快閃記憶體-Nand Flash	與目前業界領導廠商均有良好穩定關係。除透過採購策略取得穩定貨源供應以及成本優勢之外，長期建構的技術合作關係更使本公司 NAND FLASH 相關產品持續保持強勁競爭力。
硬碟機-Hard Drive	硬碟市場需求因 NAND Flash 價格調漲影響，需求增加，唯供應商因減產效應，在需求旺盛但產出有限的狀況下，針對價格進行調漲，但本公司與主力供應商維持緊密合作關係，在供貨、品質以及成本上均具有明確優勢。
控制晶片-Controller	本公司慎選合作廠商，均以業界知名廠商且公司體質優良者為合作對象，確保產品品質以及成本優勢。
印刷電路板-PCB	本公司合作之對象均為全球百大優質 PCB 供應商，並依製程能力與競爭優勢分配下單，兼收品質與成本之效益，並可穩定供貨。
光碟機-Optical Disk Device	光碟機整體市場呈現緩步萎縮，本公司與供應商為長期合作夥伴，採取策略合作方式可確保品質、供貨穩定及價格競爭力。
機構件	大部分的機構件均為客製設計，本公司經過詳細成本結構分析比較，選定穩定長期合作夥伴，以維持品質穩定，並持續接觸新廠商做成本比較，確保價格競爭力。

5.2.4. 最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 主要進貨供應商資料

單位:新台幣仟元

項目	111年				112年				113年度截至第一季止(註三)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	1,772,896	29.13	無	A	2,664,300	30.88	無	A	902,456	38.47	無
2	B	1,404,055	23.07	無	B	2,581,645	29.93	無	C	431,804	18.41	無
3	C	643,842	10.58		C	961,972	11.15	無	B	376,853	16.07	無
	其他	2,265,766	37.22		其他	2,418,741	28.04		其他	634,487	27.05	
	進貨淨額	6,086,559	100.00		進貨淨額	8,626,658	100.00		進貨淨額	2,345,600	100.00	

註一：因商業機密及契約保密之限制，供應商名稱僅以代號表示。

註二：增減變動係因配合業務需求調整所致。

註三：113年第一季財務報告係經會計師核閱。

2. 主要銷貨客戶資料

本公司民國 112 年及 111 年度對外之單一客戶之銷貨收入，均未有逾合併營業收入淨額 10%之情形。

5.2.5. 最近二年度生產量值

單位：仟片；值：新台幣仟元

產品別	112 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
FLASH+DRAM 產品	18,670	15,840	6,612,172	20,837	17,174	7,336,326
其他	1,376	1,132	1,131,087	1,969	1,788	1,511,642
合計	20,046	16,972	7,743,259	22,806	18,962	8,847,968

5.2.6. 最近二年度銷售量值

單位：仟片；值：新台幣仟元

產品別	112 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
FLASH+DRAM 產品	5,312	2,492,310	13,147	6,512,875	4,762	2,515,514	14,634	7,696,816
其他	158	311,639	1,127	1,179,348	190	288,436	1,383	1,621,584
合計	5,470	2,803,949	14,274	7,692,223	4,952	2,803,950	16,017	9,318,400

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

年度		111年度	112年度	當年度截至 113年4月23日
員工人數	直接員工	618	609	592
	間接員工	584	568	562
	合計	1,202	1,177	1,154
平均年歲		39.4	40.2	40.4
平均服務年資		10.1	10.8	11.0
學歷 分布比率	博士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩士	14.0%	14.2%	14.2%
	大專	60.2%	59.9%	60.0%
	高中	22.4%	22.6%	22.6%
	高中以下	3.4%	3.3%	3.2%

5.4. 環保支出資訊

本公司產品對於原物料、副資材及包材之選用，均經過內部專業人員查核鑑別國際環保法規，以確保產品的符合性。

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

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受之損失及處分：1 件。

裁處日期	裁處書字號	違反法規條文	違反法規內容	裁處機關	處分內容
2023/12/11	21-112-120205	空氣污染防治法第 40 條第 3 項	柴油車未取得有效期限之優級或同等級以上自主管理標章，進入本市空氣品質維護區。	臺北市	罰鍰新台幣 1,000 元整。

2. 目前及未來因應對策及可能之支出：本公司已於 2023/11 月底完成定期檢驗合格。並訂於每年 11 月進行定期檢驗，未來將可避免因汙染環境而再次受罰。

3. 重大環保支出：無。

5.5. 勞資關係

5.5.1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度之實施以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：

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

2. 員工發展訓練：

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

在訓練課程方面，每年均根據需求辦理新進人員訓練以及各單位人員專業能力提升

課程等訓練，並配合法令規定舉辦或派員參與相關外部訓練。

3. 退休制度：

本公司配合法令規定，自民國 94 年 7 月 1 日起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳每月投保薪資之 6%至勞保局退休金個人帳戶；同時為繼續選擇適用舊制退休金辦法及仍保有舊制年資之原有員工，按月依法提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶，並由監督委員會負責退休準備金監督事宜。

4. 其他重要協議：

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

5.5.2 因勞資糾紛所遭受之損失及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受之損失及處分：

(1)依據 112 年勞動局檢查結果，違反法規事項共 1 項。

處分日期：112/04/24

處分字號：北市勞動字第 11260083031 號

違法法規法條：勞動基準法第 24 條第 1 項、勞動基準法第 30 條第 6 項

違反法規內容：延長工作時間未給付工資、未依規定逐日記載出勤記錄至分鐘為止

罰鍰金額：120,000 元

2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：針對 112 年度勞動檢查結果，進行工時及加班申請的加強宣導，並新增工時提醒系統，提醒同仁留意工作時數並視需求申請加班。

5.6. 資通安全管理

5.6.1. 資通安全管理策略與架構

1.資通安全風險管理架構

本公司於 108 年 5 月成立「資訊安全執行小組」，負責制定政策、執行、記錄與檢討資訊安全事件與資訊安全事故，並接受稽核室年度資訊循環的督導。每年由行政副總兼任資訊主管擔任召集人，定期召開會議，並向董事會報告資安治理概況。

2.資通安全政策

本公司為精進資訊安全管理制度，並確保公司資訊、人員、資產、軟硬體之機密性、合法性、可靠性及完整性，依據 ISMS 資訊安全管理系統訂定資訊安全政策，其目標是透過控制方法把資訊風險降低到可接受的程度內，以提升公司資訊安全風險管理。

資訊安全控管措施：

(1) 建立資訊資產清單，依據資安風險評鑑進行分級控管。

(2) 所有新進同仁需參與資訊安全教育訓練，提升員工對於資訊安全的認知與觀念，並定期針對資安注意事項進行宣導作業。

(3) 公司內外部網路皆設置防火牆，嚴禁同仁私架網路設備串接外部網路或公司內部網路。

(4) 機密性主機設置於隔離之網路環境，資料庫及檔案存取，應設立使用權限並定期進行異地備份。

(5) 定期進行資訊資產巡檢作業以及系統異常演練，維持系統可靠性。

(6) 建立資安事件管理規範及資安事件通報程序。

- (7) 凡使用公司提供資訊或執行相關資訊業務之所有員工、往來之廠商或訪客，皆有責任與義務保護取得或使用之資訊資產，不得未經授權存取、擅改或不當揭露。
- (8) 個人電腦應安裝防毒軟體並即時更新病毒碼，建立軟體管理政策並禁止使用未經授權之軟體。
- (9) 同仁持有公司之帳號、密碼與權限應善盡保管責任，並要求定期更新密碼。
- (10) 公司全體同仁應遵守法律規範與公司資訊安全政策之要求，主管單位應盡督導之責任，落實制度之推行，強化同仁對資訊安全的認知及法令觀念。

3.具體管理方案

- (1) 應辨識資安事件根本原因並採取有效對策，依據資安事故分類，研擬改善未來事故處理的方法與程序。
- (2) 資訊安全執行小組每年依稽核室內部稽核資訊循環要求，提交資安事故統計資訊，以利資訊安全管理制度之持續改善。
- (3) 重要資訊安全事件處理結果應定期彙整，並在無牽涉個人隱私與業務機密之情況下，可於月報或內部網站公告，描述事件發生原因、過程、處理方式、改善與注意事項建議等，做為資安宣導及資安事件預防之參考資訊。
- (4) 考量資安險為新興險種，目前公司仍在評估階段。後續公司將持續完善資訊安全系統管理，並且定期進行資安評估，透過反覆演練與不斷檢討改進，強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力，預防資安事件的發生。

4.投入資通安全管理之資源

由行政副總兼任資訊主管擔任召集人，每年定期召開會議，審查通報紀錄，檢討資訊安全政策與未來發展方向，並於 112 年 11 月 06 日向董事會報告資安治理概況。

其餘詳細資訊請參閱官網：

https://tw.transcend-info.com/about/information_security_management

- 5.6.2. 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

5.7 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	111.6.12~116.6.11	廠房土地承租	無
租賃	政全科技開發(股)公司	111.6.12~116.6.11	廠房土地承租	無
授權	Intel Corporation	103.4.18~	Thunderbolt Technology License Agreement	無
授權	Memory Technologies LLC	108.12.26~113.12.31	Memory Patent License Agreement	無

6. 財務概況

6.1. 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

6.1.1. 簡明資產負債表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註二)
		108年	109年	110年	111年	112年 (註三)	
流動資產		15,411,700	14,615,264	16,773,957	16,254,872	16,395,267	16,605,087
不動產、廠房及設備		2,438,154	2,282,324	1,942,013	1,580,372	1,509,348	1,514,397
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		3,350,936	3,840,034	3,722,531	3,693,198	4,384,666	5,097,687
資產總額		21,200,790	20,737,622	22,438,501	21,528,442	22,289,281	23,217,171
流動負債	分配前	1,501,579	1,837,754	2,401,653	1,426,767	2,702,840	4,825,066
	分配後	3,432,357	3,146,392	4,976,023	3,829,512	4,848,149	4,825,066
非流動負債		292,363	227,842	202,013	551,139	317,731	335,018
負債總額	分配前	1,793,942	2,065,596	2,603,666	1,977,906	3,020,571	5,160,084
	分配後	3,724,720	3,374,234	5,178,036	4,380,651	5,165,880	5,160,084
歸屬於母公司業主之權益		19,406,848	18,672,026	19,834,835	19,550,536	19,268,710	18,057,087
股本		4,307,617	4,290,617	4,290,617	4,290,617	4,290,617	4,290,617
資本公積	分配前	4,346,854	3,945,369	3,730,914	3,387,781	3,044,619	2,830,088
	分配後	3,960,698	3,730,838	3,387,665	3,044,532	2,830,088	2,830,088
保留盈餘	分配前	10,999,853	10,553,284	12,003,819	12,229,955	12,163,837	11,034,364
	分配後	9,455,231	9,459,177	9,772,698	10,170,459	10,233,059	11,034,364
其他權益		(130,902)	(117,244)	(190,515)	(357,817)	(230,363)	(97,982)
庫藏股票		(116,574)	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	19,406,848	18,672,026	19,834,835	19,550,536	19,268,710	18,057,087
	分配後	17,476,070	17,363,388	17,260,465	17,147,791	17,123,401	18,057,087

註一：108~112年度財務報告係經會計師查核簽證。

註二：113年度第一季財務報告係經會計師核閱。

註三：112年度盈餘分配案中，依照公司章程之規定，盈餘以現金發放及資本公積配發現金議案，業經董事會特別決議通過，其餘分配項目尚未經股東會決議故未調整。

6.1.2. 簡明資產負債表-個體財務報告

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註二)
		108年	109年	110年	111年	112年 (註三)	
流動資產		14,532,387	13,722,813	15,783,618	14,578,379	15,709,830	不適用
不動產、廠房及設備		1,644,401	1,540,175	1,435,144	1,374,912	1,316,764	
無形資產		-	-	-	-	-	
其他資產		5,256,311	5,686,690	5,511,805	5,707,881	5,414,924	
資產總額		21,433,099	20,949,678	22,730,567	21,661,172	22,441,518	
流動負債	分配前	1,810,735	2,114,521	2,746,155	1,604,918	2,904,798	
	分配後	3,741,513	3,423,159	5,320,525	4,007,663	5,050,107	
非流動負債		215,516	163,131	149,577	505,718	268,010	
負債總額	分配前	2,026,251	2,277,652	2,895,732	2,110,636	3,172,808	
	分配後	3,957,029	3,586,290	5,470,102	4,513,381	5,318,117	
歸屬於母公司業主之權益		19,406,848	18,672,026	19,834,835	19,550,536	19,268,710	
股本		4,307,617	4,290,617	4,290,617	4,290,617	4,290,617	
資本公積	分配前	4,346,854	3,945,369	3,730,914	3,387,781	3,044,619	
	分配後	3,960,698	3,730,838	3,387,665	3,044,532	2,830,088	
保留盈餘	分配前	10,999,853	10,553,284	12,003,819	12,229,955	12,163,837	
	分配後	9,455,231	9,459,177	9,772,698	10,170,459	10,233,059	
其他權益		(130,902)	(117,244)	(190,515)	(357,817)	(230,363)	
庫藏股票		(116,574)	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	19,406,848	18,672,026	19,834,835	19,550,536	19,268,710	
	分配後	17,476,070	17,363,388	17,260,465	17,147,791	17,123,401	

註一：108~112年度財務報告係經會計師查核簽證。

註二：依證券發行人財務報告編製準則(採國際財務報導準則版本)第七條規定無須編製113年度第一季個體財務報告，故無113年度第一季財務資料。

註三：112年度盈餘分配案中，依照公司章程之規定，盈餘以現金發放及資本公積配發現金議案，業經董事會特別決議通過，其餘分配項目尚未經股東會決議故未調整。

6.1.3. 簡明綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註一）					當年度截至 113年3月31 日財務資料 （註二）
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	13,496,186	11,446,696	14,314,815	12,122,350	10,496,172	2,732,286
營業毛利	3,087,531	2,470,096	4,175,686	2,722,743	3,044,605	896,591
營業損益	1,781,010	1,211,936	2,891,794	1,506,705	1,889,646	597,229
營業外收入及支出	308,733	290,445	236,860	1,849,572	581,188	388,419
稅前淨利	2,089,743	1,502,381	3,128,654	3,356,277	2,470,834	985,648
繼續營業單位本期淨利	1,728,967	1,197,735	2,533,294	2,454,344	1,984,835	806,949
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	1,728,967	1,197,735	2,533,294	2,454,344	1,984,835	806,949
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(32,117)	12,175	(61,923)	(164,389)	135,997	126,737
本期綜合損益總額	1,696,850	1,209,910	2,471,371	2,289,955	2,120,832	933,686
淨利歸屬於母公司業主	1,728,967	1,197,735	2,533,294	2,454,344	1,984,835	806,949
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	1,696,850	1,209,910	2,471,371	2,289,955	2,120,832	933,686
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘（註三）	4.01	2.79	5.90	5.72	4.63	1.88
每股盈餘（註四）	4.01	2.79	5.90	5.72	4.63	1.88

註一：108~112年度財務報告係經會計師查核簽證。

註二：113年度第一季財務報告係經會計師核閱。

註三：按流通在外加權平均股數計算。

註四：按追溯調整後之股數計算。

6.1.4. 簡明綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註二)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	12,860,887	10,937,519	13,747,158	11,386,995	9,879,469	不適用
營業毛利	2,521,479	1,982,871	3,586,255	2,115,053	2,457,403	
營業損益	1,871,034	1,315,135	2,883,281	1,455,913	1,825,657	
營業外收入及支出	173,005	146,157	233,678	1,611,060	644,875	
稅前淨利	2,044,039	1,461,292	3,116,959	3,066,973	2,470,532	
繼續營業單位本期淨利	1,728,967	1,197,735	2,533,294	2,454,344	1,984,835	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	1,728,967	1,197,735	2,533,294	2,454,344	1,984,835	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(32,117)	12,175	(61,923)	(164,389)	135,997	
本期綜合損益總額	1,696,850	1,209,910	2,471,371	2,289,955	2,120,832	
淨利歸屬於母公司業主	1,728,967	1,197,735	2,533,294	2,454,344	1,984,835	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	1,696,850	1,209,910	2,471,371	2,289,955	2,120,832	
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(註三)	4.01	2.79	5.90	5.72	4.63	
每股盈餘(註四)	4.01	2.79	5.90	5.72	4.63	

註一：108~112年度財務報告係經會計師查核簽證。

註二：依證券發行人財務報告編製準則(採國際財務報導準則版本)第七條規定無須編製113年度第一季個體財務報告，故無113年度第一季財務資料。

註三：按流通在外加權平均股數計算。

註四：按追溯調整後之股數計算。

6.1.5. 會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、周建宏	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、陳晉昌	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、陳晉昌	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所	陳晉昌、林一帆	無保留意見
112 年度	資誠聯合會計師事務所	陳晉昌、林一帆	無保留意見

6.2. 最近五年度財務分析-國際財務報導準則

6.2.1. 合併財務報告

分析項目		最近五年度財務資料(註二)					當年度截至113年3月31日財務資料(註三)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構	負債占資產比率(%)	8.46	9.96	11.60	9.19	13.55	22.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	807.96	828.10	1031.76	1271.96	1297.68	1214.48
償債能力	流動比率(%)	1026.37	795.28	698.43	1139.28	606.59	344.14
	速動比率(%)	432.06	313.12	225.62	314.26	419.94	225.26
	利息保障倍數(倍)	1,121.51	738.18	2,507.93	1,702.10	745.23	1,510.42
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.44	7.85	9.36	8.53	8.51	8.84
	平均收現日數	49	47	39	43	43	41
	存貨週轉率(次)	3.96	3.41	2.26	2.10	1.80	1.33
	應付款項週轉率(次)	9.11	8.05	7.83	9.81	6.39	4.16
	平均銷貨日數	92	107	162	174	203	274
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.36	4.85	6.78	6.88	6.79	7.23
	總資產週轉率(次)	0.63	0.55	0.66	0.55	0.48	0.48
	資產報酬率(%)	8.04	5.72	11.74	11.17	9.07	14.20
獲利能力	權益報酬率(%)	8.78	6.29	13.16	12.46	10.23	17.30
	稅前純益占實收資本額比率(%)	營業利益	41.35	28.25	67.40	35.12	44.04
		稅前純益	48.51	35.02	72.92	78.22	57.59
	純益率(%)	12.81	10.46	17.70	20.25	18.91	29.53
	每股盈餘(元)(註一)	4.01	2.79	5.90	5.72	4.63	7.52
	現金流量比率(%)	69.36	(13.52)	101.81	358.17	48.61	1.71
現金流量	現金流量允當比率(%)	84.50	65.18	62.14	75.20	62.55	62.27
	現金再投資比率(%)	(6.19)	(12.99)	6.31	14.61	(3.70)	0.44
槓桿度	營運槓桿度	1.69	1.98	1.41	1.75	1.58	1.50
	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：(增減變動達20%者)

- 1.負債占資產比率：係因112年採購金額增加，致期末應付帳款相應增加，故負債佔資產比率較去年上升。
- 2.流動比率：係因112年採購金額上升，致期末應付帳款上升，故流動比率較去年下降。
- 3.速動比率：係因本期考量3個月內定期存款變現流動性較高，致速動資產上升，故速動比率較去年上升。
- 4.利息保障倍數：係因112年利息支出上升，致利息保障倍數較去年下降。
- 5.應付款項週轉率(次)：係112年因應市場狀況增加採購，致平均應付帳款上升，故應付款項週轉率較去年下降。
- 6.營業利益占實收資本額比率(%)：係因112年毛利上升，致營業利益增加，故營業利益占實收資本額比率較去年上升。
- 7.稅前純益占實收資本額比率(%)：係因112年營業外收入下降，致稅前淨利減少，故稅前純益占實收資本額比率較去年下降。
- 8.現金流量：主係112年因應市場狀況調整備貨量，庫存水位增加，致營業活動淨現金流入減少，故現金流量相關比率均較去年下降。

註一：係按流通在外加權平均股數計算

註二：108~112年度財務報告係經會計師查核簽證

註三：113年度第一季財務報告係經會計師核閱

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額

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) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額

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) 權益報酬率=稅後損益/平均權益總額

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4) 每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

6.2.2. 個體財務報告

分析項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註二)					當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註三)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構	負債占資產比率(%)	9.45	10.87	12.74	9.74	14.14	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,193.28	1,222.92	1,392.50	1,458.73	1,483.69	
償債能力	流動比率(%)	802.57	648.98	574.75	908.36	540.82	
	速動比率(%)	325.76	245.75	170.69	185.64	370.67	
	利息保障倍數(倍)	3,024.73	1,776.57	12,827.99	2,476.36	1,356.95	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.67	8.50	10.45	8.89	7.83	
	平均收現日數	48	43	35	41	47	
	存貨週轉率(次)	4.12	3.55	2.34	2.14	1.82	
	應付款項週轉率(次)	6.66	5.89	5.97	6.77	4.93	
	平均銷貨日數	89	103	156	171	200	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.66	6.87	9.24	8.10	7.34	
	總資產週轉率(次)	0.59	0.52	0.63	0.51	0.45	
	資產報酬率(%)	7.93	5.66	11.60	11.06	9.01	
獲利能力	權益報酬率(%)	8.78	6.29	13.16	12.46	10.23	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	營業利益	43.44	30.65	67.20	33.93	
		稅前純益	47.45	34.06	72.65	71.48	
	純益率(%)	13.44	10.95	18.43	21.55	20.09	
	每股盈餘(元)(註一)		4.01	2.79	5.90	5.72	
			4.01	2.79	5.90	5.72	
現金流量	現金流量比率(%)	47.98	(11.99)	89.74	298.75	34.67	
	現金流量允當比率(%)	82.60	62.32	60.46	72.98	62.24	
	現金再投資比率(%)	(7.42)	(13.61)	6.64	12.88	(5.28)	
槓桿度	營運槓桿度	1.30	1.45	1.21	1.40	1.31	
	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：(增減變動達20%者)

- 1.負債占資產比率：係因112年採購金額增加，致期末應付帳款相應增加，故負債占資產比率較去年上升。
- 2.流動比率：係因112年採購金額增加，致期末應付帳款相應增加，故流動比率較去年下降。
- 3.速動比率：係因本期考量3個月內定期存款變現流動性較高，致速動資產上升，故速動比率較去年上升。
- 4.利息保障倍數：係因112年稅前淨利下降及利息支出上升，致利息保障倍數下降。
- 5.應付款項週轉率(次)：係112年因應市場狀況增加採購，致平均應付帳款上升，故應付款項週轉率較去年下降。
- 6.營業利益占實收資本額比率(%)：係因112年毛利增加，致營業利益增加，故營業利益占實收資本額比率較去年上升。
- 7.現金流量：主係112年因應市場狀況調整備貨量，庫存水位增加，致營業活動淨現金流入減少，故現金流量相關比率均較去年下降。

註一：係按流通在外加權平均股數計算

註二：108~112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113年度第一季個體財報，故無113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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/ 不動產、廠房及設備淨額

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) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額

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) 權益報酬率=稅後損益/平均權益總額

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4) 每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

6.3. 最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一百一十二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所陳晉昌、林一帆會計師查核竣事。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

創見資訊股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人 王怡心



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日

6.4. 最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

創見資訊股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：創見資訊股份有限公司



負責人：束崇萬



中華民國 113 年 2 月 29 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004110 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 112 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 112 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(十四)、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查核中最為重要事項之一。

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(二十六)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查核中最為重要事項之一。

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 112 年度及 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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、不實聲明或逾越內部控制，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。



資誠

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 112 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

陳晉昌

陳晉昌



會計師

林一帆

林一帆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

創見資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,858,719	8	\$ 3,187,312	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)				
	動		8,130,839	37	8,611,357	40
1150	應收票據淨額	六(四)	323	-	867	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,247,331	6	1,217,936	6
1200	其他應收款		113,104	1	77,626	-
130X	存貨	六(五)	5,003,689	22	3,143,064	14
1479	其他流動資產－其他		41,262	-	16,710	-
11XX	流動資產合計		<u>16,395,267</u>	<u>74</u>	<u>16,254,872</u>	<u>75</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動		461,734	2	51,463	-
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		626,628	3	524,939	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(三)				
	流動		301,602	1	-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	105,138	-	136,710	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,509,348	7	1,580,372	7
1755	使用權資產	六(九)及七	168,708	1	196,190	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	2,580,696	12	2,593,931	12
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	80,796	-	137,774	1
1900	其他非流動資產	六(十二)	59,364	-	52,191	-
15XX	非流動資產合計		<u>5,894,014</u>	<u>26</u>	<u>5,273,570</u>	<u>25</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 22,289,281</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,528,442</u>	<u>100</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司及子公司
合併會計負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2170	應付帳款		\$	1,791,770 8	\$	472,677 2
2180	應付帳款－關係人	七		39,913 -		27,442 -
2200	其他應付款			301,355 2		271,948 2
2230	本期所得稅負債			494,669 2		581,546 3
2280	租賃負債－流動	七		52,944 -		47,806 -
2300	其他流動負債			22,189 -		25,348 -
21XX	流動負債合計			<u>2,702,840 12</u>		<u>1,426,767 7</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		173,377 1		376,447 2
2580	租賃負債－非流動	七		101,640 1		132,962 -
2600	其他非流動負債	六(十三)		42,714 -		41,730 -
25XX	非流動負債合計			<u>317,731 2</u>		<u>551,139 2</u>
2XXX	負債總計			<u>3,020,571 14</u>		<u>1,977,906 9</u>
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 19		4,290,617 20
資本公積		六(十五)				
3200	資本公積			3,044,619 13		3,387,781 16
保留盈餘		六(十六)				
3310	法定盈餘公積			5,303,693 24		5,057,967 24
3320	特別盈餘公積			357,817 2		190,514 1
3350	未分配盈餘			6,502,327 29		6,981,474 32
其他權益		六(十七)				
3400	其他權益		(	230,363) (1)	(	357,817) (2)
3XXX	權益總計			<u>19,268,710 86</u>		<u>19,550,536 91</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>22,289,281 100</u>	\$	<u>21,528,442 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：束崇萬

經理人：束崇萬

會計主管：紀文惠

創見資訊股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年5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	112 年 度		111 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 10,496,172	100	\$ 12,122,350	100
5000 營業成本	六(五)(二十二)及七	(7,451,567)	(71)	(9,399,607)	(77)
5900 營業毛利		3,044,605	29	2,722,743	23
營業費用	六(二十二)				
6100 推銷費用		(742,597)	(7)	(750,015)	(6)
6200 管理費用		(279,454)	(3)	(329,213)	(3)
6300 研究發展費用		(132,973)	(1)	(137,105)	(1)
6450 預期信用減損利益	六(四)	65	-	295	-
6000 營業費用合計		(1,154,959)	(11)	(1,216,038)	(10)
6900 營業利益		1,889,646	18	1,506,705	13
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(十九)	394,761	4	114,926	1
7010 其他收入	六(六)(十)				
	(十一)(二十)	78,703	1	82,483	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)	133,172	1	1,643,836	13
7050 財務成本	六(九)	(3,320)	-	(1,973)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(22,128)	-	10,300	-
7000 營業外收入及支出合計		581,188	6	1,849,572	15
7900 稅前淨利		2,470,834	24	3,356,277	28
7950 所得稅費用	六(二十三)	(485,999)	(5)	(901,933)	(8)
8200 本期淨利		\$ 1,984,835	19	\$ 2,454,344	20
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)	(\$ 2,159)	-	\$ 5,185	-
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)	173,465	1	(170,069)	(1)
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	六(七)	1,524	-	(219)	-
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)	(46,041)	-	892	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)(二十三)	9,208	-	(178)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 135,997	1	(\$ 164,389)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,120,832	20	\$ 2,289,955	19
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,984,835	19	\$ 2,454,344	20
綜合利益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 2,120,832	20	\$ 2,289,955	19
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 4.63		\$ 5.72	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.62		\$ 5.71	

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：東崇萬



會計主管：紀文惠



單位：新台幣仟元

創見資訊股份有限公司
董事長：東崇萬
民國112年12月31日

歸屬	於本	實收資本	溢價	受贈	資產	合併	溢額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	公司留	業	主	餘	其	之	他	權	益																	
																			附註	普通	股	本	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
111 年度																																			
	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,290,617	\$ 3,691,432	\$ 4,354	\$ 35,128	\$ 4,803,503	\$ 117,244	\$ 7,083,072	\$ 197,932	\$ 7,417	\$ 19,834,835																								
	本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,454,344	-	-	2,454,344																								
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,966	714	(170,069)	(164,389)																								
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,459,310	714	(170,069)	2,289,955																								
	110 年盈餘分配及指撥：																																		
	法定盈餘公積	-	-	-	-	254,464	-	(254,464)	-	-	-																								
	現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,231,121)	-	-	(2,231,121)																								
	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	73,270	(73,270)	-	-	-																								
	資本公積發放現金	-	(343,249)	-	-	-	-	-	-	-	(343,249)																								
	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	-	-	-	-	-	-	(2,053)	-	2,053	-																								
	股東逾時效未領取之股利	-	-	116	-	-	-	-	-	-	116																								
	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,290,617	\$ 3,348,183	\$ 4,470	\$ 35,128	\$ 5,057,967	\$ 190,514	\$ 6,981,474	\$ 197,218	\$ 160,599	\$ 19,550,536																								
	112 年度																																		
	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,290,617	\$ 3,348,183	\$ 4,470	\$ 35,128	\$ 5,057,967	\$ 190,514	\$ 6,981,474	\$ 197,218	\$ 160,599	\$ 19,550,536																								
	本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,984,835	-	-	1,984,835																								
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	635	(36,833)	173,465	135,997																								
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,984,200	(36,833)	173,465	2,120,832																								
	111 年盈餘分配及指撥：																																		
	法定盈餘公積	-	-	-	-	245,726	-	(245,726)	-	-	-																								
	現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,059,496)	-	-	(2,059,496)																								
	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	167,303	(167,303)	-	-	-																								
	資本公積發放現金	-	(343,249)	-	-	-	-	-	-	-	(343,249)																								
	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	-	-	-	-	-	-	9,178	-	(9,178)	-																								
	股東逾時效未領取之股利	-	-	87	-	-	-	-	-	-	87																								
	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,290,617	\$ 3,004,934	\$ 4,557	\$ 35,128	\$ 5,303,693	\$ 357,817	\$ 6,502,327	\$ 234,051	\$ 3,688	\$ 19,268,710																								



董事長：東崇萬

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之重要組成部分，請參閱。



經理人：東崇萬



會計主管：紀文惠

創見資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年度	111年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,470,834	\$ 3,356,277
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(益)損	六(二)(二十一)	(38,186)	8,271
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	22,128	(10,300)
預期信用減損利益	六(四)	(65)	295
處分待出售非流動資產利益	六(二十一)	-	(1,324,180)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	2	448
折舊費用	六(二十二)	158,441	194,624
利息收入	六(十九)	(394,761)	(114,926)
利息費用	六(九)	3,320	1,973
股利收入	六(六)(二十)	(21,134)	(35,592)
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		-	1,517,305
應收票據		544	1,632
應收帳款	(29,347)	(29,347)	404,838
其他應收款	(28,291)	(28,291)	93,247
存貨	(1,860,625)	(1,860,625)	2,631,761
其他流動資產-其他	(24,552)	(24,552)	(3,265)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款	1,319,093	(1,319,093)	(892,158)
應付帳款-關係人	12,471	(12,471)	(24,799)
其他應付款	29,407	(29,407)	(14,220)
其他流動負債	(3,159)	(3,159)	(63,258)
淨確定福利負債	(884)	(884)	(827)
其他非流動負債	-	-	546
營運產生之現金流入		1,615,236	5,727,102
收取現金股利		19,874	35,592
收取之利息		388,531	103,776
支付之所得稅	(709,760)	(709,760)	(756,207)
營業活動之淨現金流入		1,313,881	5,110,263
投資活動之現金流量			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	41,155
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(372,085)	(372,085)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,592,690	4,592,690	3,113,029
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,413,471)	(4,413,471)	(6,150,167)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(六)	71,776	6,179
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	(71,611)
處分待出售非流動資產	-	-	1,800,796
處分不動產、廠房及設備	-	-	162
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(24,173)	(38,325)
存出保證金減少	1,893	1,893	-
取得使用權資產	-	-	(692)
取得投資性不動產	六(十一)	(489)	(4,082)
其他非流動資產增加	(11,978)	(11,978)	(5,262)
收取之股利	六(七)	10,968	21,885
投資活動之淨現金流出	(144,869)	(144,869)	(1,286,933)
籌資活動之現金流量			
存入保證金減少	(291)	(291)	-
租賃負債償還	(49,430)	(49,430)	(55,289)
發放現金股利(含資本公積發放現金)	六(十六)	(2,402,745)	(2,574,370)
股東逾時效未領取之股利	87	87	116
籌資活動之淨現金流出	(2,452,379)	(2,452,379)	(2,629,543)
匯率變動之影響	45,226	45,226	24,581
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,328,593)	(1,328,593)	1,169,206
期初現金及約當現金餘額	3,187,312	3,187,312	2,018,106
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,858,719	\$ 1,858,719	\$ 3,187,312

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：東崇萬



會計主管：紀文惠



創見資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 2 月 29 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製。

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確認福利負債。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持有股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
創見資訊 (股)公司	Saffire Investment Ltd. (Saffire)	投資控股公司	100	100	
	Transcend Japan Inc. (Transcend Japan)	電腦記憶體之進口及批發	100	100	
	Transcend Information Inc. (Transcend USA)	電腦記憶體之進口及批發	100	100	
	Transcend Korea Inc. (Transcend Korea)	電腦記憶體之進口及批發	100	100	

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持有股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte. Ltd. (Memhiro)	投資控股公司	100	100	
Memhiro Pte. Ltd.	Transcend Information Europe B.V. (Transcend Europe)	電腦記憶體之進口及批發	100	100	
	Transcend Information Trading GmbH (Transcend Germany)	電腦記憶體之進口及批發	100	100	
	創見資訊(上海)有限公司(上海創見)	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務、自有房屋租賃	100	100	
	創歆貿易(上海)有限公司(上海創歆)	擴充內存模組、外接式儲存裝置及相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	100	100	
	Transcend Information(H.K) Ltd. (Transcend HK)	電腦記憶體之進口及批發	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營

運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(十) 應收帳款及票據

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

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

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

(十五) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

(十六) 不動產、廠房及設備

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

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

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十八) 投資性不動產

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

(十九) 非金融資產減損

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

(二十) 應付帳款及票據

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

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十三)所得稅

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

(二十四)股本

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

(二十五) 股利分配

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

(二十六) 收入認列

1. 商品銷售

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

2. 取得客戶合約成本

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

(二十七) 營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

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

(二)重要會計估計值及假設

存貨之評價

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

民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$5,003,689。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 441	\$ 173
支票存款及活期存款	1,603,099	2,519,575
定期存款	255,179	667,564
	<u>\$ 1,858,719</u>	<u>\$ 3,187,312</u>

1. 上述之定期存款係屬三個月內到期之高度流動性投資。
2. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
3. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 433,566	\$ 61,481
評價調整	28,168	(10,018)
	<u>\$ 461,734</u>	<u>\$ 51,463</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列(損)益之明細如下：

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產		
受益憑證	\$ 38,186	(\$ 17,262)
理財商品	-	8,991
	<u>\$ 38,186</u>	<u>(\$ 8,271)</u>

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情況。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之		
定期存款	<u>\$ 8,130,839</u>	<u>\$ 8,611,357</u>
非流動項目：		
普通公司債	<u>\$ 301,602</u>	<u>\$ -</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 352,396</u>	<u>\$ 87,929</u>

2. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情況。

3. 本集團持有之定期存款往來銀行為國內外知名銀行，所投資普通公司債之發行對象亦為國內外知名企業，交易對象信用品質良好，預期發生違約之可能性甚低，減損評估為適用 12 個月預期信用損失模式。

(三) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 867</u>
應收帳款	<u>\$ 1,247,793</u>	<u>\$ 1,218,446</u>
減：備抵損失	<u>(462)</u>	<u>(510)</u>
	<u>\$ 1,247,331</u>	<u>\$ 1,217,936</u>

1. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團估計銷貨折讓分別為 \$105,415 及 \$92,122，因符合金融負債與金融資產互抵之條件，淨額表達於應收帳款。

2. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 1,009,865	\$ 962,635
30天內	225,142	238,088
31-90天	1,701	8,809
91-180天	2,687	5,776
181天以上	8,721	4,005
	<u>\$ 1,248,116</u>	<u>\$ 1,219,313</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本集團針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 90%之理賠金。
4. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$1,625,783。
5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$323 及 \$867；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,247,331 及 \$1,217,936。
6. 本集團按客戶評等之特性將客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
7. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日皆無已沖銷且仍有追索活動之債權。
8. 本集團考量對未來的前瞻性調整及按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1-180天	逾期181天以上	合計
<u>112年12月31日</u>				
預期損失率	0.002%~0.384%	0.011%~38%	25%~100%	
帳面價值總額	\$ 1,009,542	\$ 229,530	\$ 8,721	\$ 1,247,793
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.003%~0.523%	0.017%~38%	25%~100%	
帳面價值總額	\$ 961,768	\$ 252,673	\$ 4,005	\$ 1,218,446

9. 本集團帳列備抵損失餘額及變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 510	\$ 800
減損損失迴轉	(65)	(295)
匯率影響數	17	5
12月31日	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 510</u>

10. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 4,107,777	(\$ 119,316)	\$ 3,988,461
在製品	423,938	(511)	423,427
製成品	594,886	(3,085)	591,801
	<u>\$ 5,126,601</u>	<u>(\$ 122,912)</u>	<u>\$ 5,003,689</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,743,592	(\$ 446,816)	\$ 2,296,776
在製品	285,227	(6,256)	278,971
製成品	601,619	(34,302)	567,317
	<u>\$ 3,630,438</u>	<u>(\$ 487,374)</u>	<u>\$ 3,143,064</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 7,816,029	\$ 8,964,753
存貨(回升利益)跌價損失	(364,462)	434,854
	<u>\$ 7,451,567</u>	<u>\$ 9,399,607</u>

民國 112 年度產生回升利益係因本集團去化部分已提列跌價之存貨及部分存貨淨變現價值回升所致。

2. 本集團存貨未有提供質押之情況。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 621,815	\$ 684,413
其他	1,125	1,125
小計	622,940	685,538
評價調整	3,688	(160,599)
	<u>\$ 626,628</u>	<u>\$ 524,939</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$626,628 及\$524,939。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年度，處分公允價值分別為\$71,776 及\$6,179 之權益投資，累積處分利益(損失)轉列保留盈餘計\$9,178 及(\$2,053)。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之		
公允價值變動	\$ 173,465	(\$ 170,069)
累積(損)益因除列轉列保留盈餘	\$ 9,178	(\$ 2,053)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 18,584	\$ 35,592
於本期內除列者	2,550	-
	<u>\$ 21,134</u>	<u>\$ 35,592</u>

4. 本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(六) 採用權益法之投資

關聯企業名稱	112年12月31日	111年12月31日
台灣典範半導體股份有限公司	<u>\$ 105,138</u>	<u>\$ 136,710</u>

1. 本集團主要關聯企業之基本資訊如下：

關聯企業 名稱	主要營 業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		112年12月31日	111年12月31日		
台灣典範半導體股份有限公司	台灣	12.51%	12.50%	註	權益法

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

2. 本集團持有台灣典範半導體股份有限公司(以下簡稱「典範公司」)12.51%股權，為該公司單一最大股東，惟本集團對典範公司股東會表決議案並無絕對通過之表決權，且本集團未以法人董事名義擔任典範公司董事，顯示本集團無控制能力以主導典範公司攸關活動；另本集團及典範公司之董事長為同一人，故判斷本集團對典範公司具重大影響。

3. 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 996,963	\$ 1,218,268
非流動資產	1,129,944	1,151,953
流動負債	(174,106)	(167,786)
非流動負債	(73,302)	(75,327)
淨資產總額	<u>\$ 1,879,499</u>	<u>\$ 2,127,108</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 235,125	\$ 265,889
股權淨值差異	(129,987)	(129,179)
	<u>\$ 105,138</u>	<u>\$ 136,710</u>

綜合損益表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	112年度	111年度
收入	\$ 861,693	\$ 1,223,212
繼續營業單位本期(淨損)淨利	(\$ 176,992)	\$ 84,128
本期綜合損益總額	(\$ 178,367)	\$ 96,327
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 10,968</u>	<u>\$ 21,885</u>

4. 採用權益法認列之關聯企業綜合損益之份額如下：

被投資公司	112年度	111年度
台灣典範半導體股份有限公司	(\$ 20,604)	\$ 10,081

5. 台灣典範半導體股份有限公司係有公開報價，其公允價值於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為\$317,957 及\$242,305。

(七)不動產、廠房及設備

112年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1月1日							
成本	\$ 711,572	\$ 1,204,122	\$ 345,956	\$ 28,079	\$ 30,619	\$ 20,663	\$ 2,341,011
累計折舊	-	(450,034)	(250,796)	(21,649)	(22,396)	(15,764)	(760,639)
	<u>\$ 711,572</u>	<u>\$ 754,088</u>	<u>\$ 95,160</u>	<u>\$ 6,430</u>	<u>\$ 8,223</u>	<u>\$ 4,899</u>	<u>\$ 1,580,372</u>
12月31日							
成本	\$ 711,572	\$ 754,088	\$ 95,160	\$ 6,430	\$ 8,223	\$ 4,899	\$ 1,580,372
增添(含移轉)	-	5,510	16,005	-	3,503	2,067	27,085
處分	-	-	-	-	(2)	-	(2)
折舊費用	-	(31,174)	(47,275)	(3,855)	(4,536)	(3,582)	(90,422)
淨兌換差額	(5,608)	(2,098)	3	-	17	1	(7,685)
12月31日	<u>\$ 705,964</u>	<u>\$ 726,326</u>	<u>\$ 63,893</u>	<u>\$ 2,575</u>	<u>\$ 7,205</u>	<u>\$ 3,385</u>	<u>\$ 1,509,348</u>
12月31日							
成本	\$ 705,964	\$ 1,187,112	\$ 194,519	\$ 22,360	\$ 32,057	\$ 7,257	\$ 2,149,269
累計折舊	-	(460,786)	(130,626)	(19,785)	(24,852)	(3,872)	(639,921)
	<u>\$ 705,964</u>	<u>\$ 726,326</u>	<u>\$ 63,893</u>	<u>\$ 2,575</u>	<u>\$ 7,205</u>	<u>\$ 3,385</u>	<u>\$ 1,509,348</u>

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1月1日							
成本	\$ 712,136	\$ 2,227,274	\$ 383,459	\$ 27,859	\$ 32,077	\$ 48,096	\$ 3,430,901
累計折舊	-	(1,146,125)	(268,788)	(16,915)	(21,226)	(35,834)	(1,488,888)
	<u>\$ 712,136</u>	<u>\$ 1,081,149</u>	<u>\$ 114,671</u>	<u>\$ 10,944</u>	<u>\$ 10,851</u>	<u>\$ 12,262</u>	<u>\$ 1,942,013</u>
1月1日	\$ 712,136	\$ 1,081,149	\$ 114,671	\$ 10,944	\$ 10,851	\$ 12,262	\$ 1,942,013
增添(含移轉)	-	7,259	41,205	-	1,477	800	50,741
處分	-	-	(121)	-	(6)	(483)	(610)
轉列待出售非 流動資產	-	(285,968)	(2,182)	(18)	(235)	(2,023)	(290,426)
折舊費用	-	(54,674)	(58,517)	(4,525)	(4,020)	(5,697)	(127,433)
淨兌換差額	(564)	6,322	104	29	156	40	6,087
12月31日	<u>\$ 711,572</u>	<u>\$ 754,088</u>	<u>\$ 95,160</u>	<u>\$ 6,430</u>	<u>\$ 8,223</u>	<u>\$ 4,899</u>	<u>\$ 1,580,372</u>
12月31日	\$ 711,572	\$ 1,204,122	\$ 345,956	\$ 28,079	\$ 30,619	\$ 20,663	\$ 2,341,011
成本	-	(450,034)	(250,796)	(21,649)	(22,396)	(15,764)	(760,639)
累計折舊	<u>\$ 711,572</u>	<u>\$ 754,088</u>	<u>\$ 95,160</u>	<u>\$ 6,430</u>	<u>\$ 8,223</u>	<u>\$ 4,899</u>	<u>\$ 1,580,372</u>

1. 本集團帳列不動產、廠房及設備之相關資產皆供自用。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 11 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分門市據點及辦公室租賃期間不超過 12 個月；另，承租屬低價值之標的資產為印表機及飲水機等設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 128,309	\$ 165,858
房屋	38,288	28,506
運輸設備(公務車)	2,111	1,826
	<u>\$ 168,708</u>	<u>\$ 196,190</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 37,549	\$ 37,689
房屋	16,584	15,962
運輸設備(公務車)	785	670
	<u>\$ 54,918</u>	<u>\$ 54,321</u>

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$27,665 及 \$196,118，請詳附註七(二)5. 說明。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,320	\$ 1,973
屬短期租賃合約之費用	7,653	8,052
屬低價值資產租賃之費用	1,334	1,472

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$58,417 及 \$64,813。

(九)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$57,569 及 \$46,891 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年12月31日
113年	\$ 37,444
114年	19,815
115年	12,518
116年	776
117年	-
	<u>\$ 70,553</u>

	111年12月31日
112年	\$ 56,162
113年	36,136
114年	21,247
115年	12,061
116年	776
	<u>\$ 126,382</u>

(十) 投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 2,268,726	\$ 466,845	\$ 2,735,571
累計折舊	-	(141,640)	(141,640)
	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 325,205</u>	<u>\$ 2,593,931</u>
1月1日	\$ 2,268,726	\$ 325,205	\$ 2,593,931
增添	-	489	489
折舊費用	-	(13,101)	(13,101)
淨兌換差額	-	(623)	(623)
12月31日	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 311,970</u>	<u>\$ 2,580,696</u>
12月31日			
成本	\$ 2,268,726	\$ 465,607	\$ 2,734,333
累計折舊	-	(153,637)	(153,637)
	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 311,970</u>	<u>\$ 2,580,696</u>

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 2,268,726	\$ 461,381	\$ 2,730,107
累計折舊	<u>—</u>	<u>(128,019)</u>	<u>(128,019)</u>
	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 333,362</u>	<u>\$ 2,602,088</u>
12月31日			
1月1日	\$ 2,268,726	\$ 333,362	\$ 2,602,088
增添	—	4,082	4,082
折舊費用	—	(12,870)	(12,870)
淨兌換差額	<u>—</u>	<u>631</u>	<u>631</u>
12月31日	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 325,205</u>	<u>\$ 2,593,931</u>
12月31日			
成本	\$ 2,268,726	\$ 466,845	\$ 2,735,571
累計折舊	<u>—</u>	<u>(141,640)</u>	<u>(141,640)</u>
	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 325,205</u>	<u>\$ 2,593,931</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 57,569</u>	<u>\$ 46,891</u>
當期產生租金收入之投資性		
不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 12,400</u>	<u>\$ 12,169</u>
當期末產生租金收入之投資性		
不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 701</u>	<u>\$ 701</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$5,053,643 及\$5,047,960。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得，屬第三等級公允價值。

3. 本集團投資性不動產未有提供質押之情形。

(十一) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	\$ 32,995	\$ 34,888
預付設備款	10,520	2,912
其他	<u>15,849</u>	<u>14,391</u>
	<u>\$ 59,364</u>	<u>\$ 52,191</u>

(十二)退休金

1. 確定福利計畫

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 38,359	\$ 36,584
計畫資產公允價值	(29,693)	(29,193)
淨確定福利負債	\$ 8,666	\$ 7,391

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112年			
1月1日餘額	\$ 36,584	(\$ 29,193)	\$ 7,391
當期服務成本	493	-	493
利息費用(收入)	512	(419)	93
	37,589	(29,612)	7,977
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(195)	(195)
財務假設變動影響數	397	-	397
經驗調整	1,957	-	1,957
	2,354	(195)	2,159
提撥退休基金	-	(1,470)	(1,470)
支付退休金	(1,584)	1,584	-
12月31日餘額	\$ 38,359	(\$ 29,693)	\$ 8,666

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 38,857	(\$ 25,454)	\$ 13,403
當期服務成本	550	-	550
利息費用(收入)	291	(196)	95
	<u>39,698</u>	<u>(25,650)</u>	<u>14,048</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用 之金額)	-	(2,071)	(2,071)
財務假設變動影響數	(2,630)	-	(2,630)
經驗調整	(484)	-	(484)
	<u>(3,114)</u>	<u>(2,071)</u>	<u>(5,185)</u>
提撥退休基金	-	(1,472)	(1,472)
12月31日餘額	<u>\$ 36,584</u>	<u>(\$ 29,193)</u>	<u>\$ 7,391</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下

	112年度	111年度
折現率	<u>1.300%</u>	<u>1.400%</u>
未來薪資增加率	<u>1.625%</u>	<u>1.625%</u>

對於未來死亡率之假設係預設台灣壽險業第6回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,005)	\$ 1,045	\$ 1,015	(\$ 982)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,023)	\$ 1,065	\$ 1,038	(\$ 1,002)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,467。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10.76 年。

2. 確定提撥計畫

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

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

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

(4)民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$40,590 及\$40,500。

(十三)股本

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$5,000,000，分為 500,000 仟股(含保留 25,000 仟股供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為\$4,290,617，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日期初與期末流通在外股數皆為 429,062 仟股。

(十四) 資本公積

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

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌予保留一部分後，其餘為當年度可分配盈餘，由股東會決議分配之。有關本公司現金股利或資本公積配發現金之議案，業經股東會授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並於股東會報告。
2. 本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額 5%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. (1) 本公司分別於民國 112 年 6 月 16 日及民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 245,726		\$ 254,464	
提列特別盈餘公積	167,303		73,270	
現金股利	<u>2,059,496</u>	\$ 4.80	<u>2,231,121</u>	\$ 5.20
	<u>\$ 2,472,525</u>		<u>\$ 2,558,855</u>	
	每股發放現金		每股發放現金	
	金額	(元)	金額	(元)
資本公積發放現金	<u>\$ 343,249</u>	\$ 0.80	<u>\$ 343,249</u>	\$ 0.80

民國 111 年度及 110 年度盈餘實際分派情形與董事會決議及股東會決議一致，並無差異。

- (2) 本公司於民國 113 年 2 月 29 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派

案及資本公積發放現金案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 199,337	
特別盈餘公積	(127,454)	
現金股利	<u>1,930,778</u>	\$ 4.50
合計	<u>\$ 2,002,661</u>	
	每股發放現金	
	金額	(元)
資本公積發放		
現金	<u>\$ 214,531</u>	\$ 0.50

前述民國 112 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案，截至民國 113 年 2 月 29 日止，尚未經股東會決議。

(十六)其他權益項目

	112年		
	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
1月1日	(\$ 160,599)	(\$ 197,218)	(\$ 357,817)
評價調整	173,465	-	173,465
評價調整轉出			
至保留盈餘	(9,178)	-	(9,178)
外幣換算變動數	-	(46,041)	(46,041)
相關所得稅影響數	-	9,208	9,208
12月31日	<u>\$ 3,688</u>	<u>(\$ 234,051)</u>	<u>(\$ 230,363)</u>
	111年		
	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
1月1日	\$ 7,417	(\$ 197,932)	(\$ 190,515)
評價調整	(170,069)	-	(170,069)
評價調整轉出			
至保留盈餘	2,053	-	2,053
外幣換算變動數	-	892	892
相關所得稅影響數	-	(178)	(178)
12月31日	<u>(\$ 160,599)</u>	<u>(\$ 197,218)</u>	<u>(\$ 357,817)</u>

(十七)營業收入

	112年度	111年度
銷售商品收入	\$ 10,496,172	\$ 12,122,350

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入皆源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

112年度	電子產品					合計
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	
外部客戶 合約收入	\$2,282,102	\$3,631,219	\$1,408,222	\$2,544,180	\$ 630,449	\$10,496,172
111年度	電子產品					合計
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	
外部客戶 合約收入	\$2,803,950	\$3,805,341	\$2,038,051	\$2,741,912	\$ 733,096	\$12,122,350

2. 合約資產及合約負債

本集團無與客戶合約收入相關之合約資產及合約負債。

(十八)利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 37,351	\$ 23,550
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	352,396	87,929
其他利息收入	5,014	3,447
	\$ 394,761	\$ 114,926

(十九)其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 57,569	\$ 46,891
股利收入	21,134	35,592
	\$ 78,703	\$ 82,483

(二十)其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 89,591	\$ 320,239
透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益（損失）	38,186	(8,271)
處分待出售非流動資產利益	-	1,324,180
處分不動產、廠房及設備損失	(2)	(448)
其他	5,397	8,136
	\$ 133,172	\$ 1,643,836

(二十一)費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 1,094,968	\$ 1,127,443
勞健保費用	120,723	120,044
退休金費用	41,176	41,145
其他用人費用	53,207	54,914
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	158,441	194,624

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董事酬勞不高於0.2%。
2. 本公司民國112年及111年度員工酬勞估列金額分別為\$25,696及\$31,729，帳列薪資費用科目；董事酬勞皆未有估列。
3. 民國112年係依該年度之獲利情況，分別以1%及0%估列員工酬勞及董事酬勞。董事會決議實際配發金額為\$24,962及\$2,300，其中員工酬勞將採現金之方式發放。
4. 經董事會決議之民國111年度員工酬勞及董事酬勞與民國111年度財務報告認列之差異分別為高(低)估\$742及(\$2,300)，已調整於民國112年度之損益並實際配發。
5. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 626,894	\$ 758,410
以前年度所得稅高估數	(4,011)	(13,543)
當期所得稅總額	622,883	744,867
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(136,884)	157,066
遞延所得稅總額	(136,884)	157,066
所得稅費用	\$ 485,999	\$ 901,933

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
國外營運機構換算差額	(\$ 9,208)	\$ 178

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 510,936	\$ 981,142
按稅法規定免稅及剔除項目之所得稅影響數	(14,021)	(6,458)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(6,262)	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	(64,893)
以前年度所得高估數	(4,011)	(13,543)
投資抵減所得稅影響數	(1,830)	(1,990)
其他國家代扣稅款稅額	1,187	7,675
所得稅費用	<u>\$ 485,999</u>	<u>\$ 901,933</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 282	(\$ 282)	\$ -	\$ -
退休金提列數超過 提撥數	4,809	(177)	-	4,632
未休假獎金	1,746	(322)	-	1,424
未實現銷貨折讓	16,043	2,975	-	19,018
未實現銷貨毛利	987	2,245	-	3,232
未實現存貨跌價及 呆滯損失	97,475	(72,892)	-	24,583
國外營運機構兌換 差額	10,887	-	9,208	20,095
其他	5,545	2,267	-	7,812
	<u>\$ 137,774</u>	<u>(\$ 66,186)</u>	<u>\$ 9,208</u>	<u>\$ 80,796</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利益	(\$ 23,027)	\$ 19,101	\$ -	(\$ 3,926)
按權益法認列之 投資淨利益	(353,332)	183,967	-	(169,365)
其他	(88)	2	-	(86)
	<u>(\$ 376,447)</u>	<u>\$ 203,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 173,377)</u>

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
備抵呆帳超限數	\$ 350	(\$ 68)	\$ -	\$ 282
退休金提列數超過 提撥數	4,974	(165)	-	4,809
權利金費用	2,171	(2,171)	-	-
未休假獎金	1,165	581	-	1,746
未實現銷貨折讓	9,536	6,507	-	16,043
未實現銷貨毛利	2,152	(1,165)	-	987
未實現存貨跌價及 呆滯損失	10,562	86,913	-	97,475
國外營運機構兌換 差額	11,065	-	(178)	10,887
其他	5,380	165	-	5,545
	<u>\$ 47,355</u>	<u>\$ 90,597</u>	<u>(\$ 178)</u>	<u>\$ 137,774</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利益	(\$ 929)	(\$ 22,098)	\$ -	(\$ 23,027)
按權益法認列之 投資淨利益	(127,762)	(225,570)	-	(353,332)
其他	(93)	5	-	(88)
	<u>(\$ 128,784)</u>	<u>(\$ 247,663)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 376,447)</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十三) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$1,984,835</u>	<u>429,062</u>	<u>\$ 4.63</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$1,984,835	429,062	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	391	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$1,984,835</u>	<u>429,453</u>	<u>\$ 4.62</u>

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$2,454,344	429,062	\$ 5.72
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$2,454,344	429,062	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	554	
屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	\$2,454,344	429,616	\$ 5.71

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 27,085	\$ 50,741
減：預付設備款轉入	(2,912)	(12,416)
本期支付現金	\$ 24,173	\$ 38,325

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
台灣典範半導體股份有限公司（以下簡稱「典範公司」）	採權益法評價之關聯企業
萬情投資股份有限公司（以下簡稱「萬情投資」）	其他關係人
政全科技開發股份有限公司（以下簡稱「政全科技」）	其他關係人
Transcend H. K. Ltd.	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
商品銷售		
典範公司	\$ 1,100	\$ 1,309

與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對典範公司之授信期間為貨到 30 天，對一般客戶約為月結 30~60 天。

2. 進貨

	112年度	111年度
商品購買		
<u>典範公司</u>	<u>\$ 195,954</u>	<u>\$ 221,258</u>

與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對典範公司之授信期間為月結 30 天，與其他廠商約為月結 30~45 天。

3. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款		
<u>典範公司</u>	<u>\$ 39,913</u>	<u>\$ 27,442</u>

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

4. 其他應付款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款項		
<u>典範公司</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>

其他應付關係人款項主要來自雜項購置交易。該其他應付款項並無附息。

5. 租賃交易－承租人

(1)與本公司之關係人萬情投資及政全科技續簽訂土地承租合約，租賃期間 5 年(自民國 111 年 6 月 12 日至民國 116 年 6 月 11 日)，每年支付租金\$38,484(未稅)，土地租金係按永誠不動產估價師事務所及中華徵信不動產估價師聯合事務所估價結果，並經三方議價以每坪/月租金新台幣 1,350 元(含稅)續約，於簽約日及以後各年度同月同日預付次一年度之租金。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，相關使用權資產餘額分別為\$128,309 及\$165,858；相關租賃負債餘額分別為\$113,163 及\$149,825。

(2)本集團與關係人 Transcend H.K. Ltd. 簽訂辦公室承租合約，租賃期間 1 年(自民國 111 年 6 月 1 日至民國 112 年 5 月 31 日，並於民國 112 年 6 月 1 日續租一年)，每月租金為港幣\$50 仟元，租金係參考周邊市場行情議定。民國 112 年及 111 年度分別認列租金費用金額\$2,387 及\$2,284。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他員工福利	<u>\$ 20,709</u>	<u>\$ 68,967</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 112,175	\$ 121,700	金融機構綜合授信額度之擔保品

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 112 年 12 月 31 日止，除附註十三(一)2.所述背書保證之外，尚無其他重大承諾事項。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大期後事項

民國 112 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案請詳附註六(十六)5.(2)。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產	\$ 461,734	\$ 51,463
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產	626,628	524,939
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,858,719	3,187,312
按攤銷後成本衡量之金融資產	8,432,441	8,611,357
應收票據	323	867
應收帳款	1,247,331	1,217,936
其他應收款	113,104	77,626
存出保證金	32,995	34,888
	<u>\$ 12,773,275</u>	<u>\$ 13,706,388</u>

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款(含關係人)	\$ 1,831,683	\$ 500,119
其他應付款(含關係人)	301,355	271,948
存入保證金	34,048	34,339
	<u>\$ 2,167,086</u>	<u>\$ 806,406</u>
租賃負債	<u>\$ 154,584</u>	<u>\$ 180,768</u>

2. 風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

112年12月31日				
	幣別	外幣金額(仟元)	匯率	帳面金額
金融資產	美金：新台幣	\$ 192,283	30.71	\$ 5,905,011
	人民幣：新台幣	82,598	4.327	357,402
	歐元：新台幣	4,182	33.98	142,104
	日幣：新台幣	791,457	0.2172	171,904
	韓元：新台幣	1,669,630	0.0239	39,904
	美金：歐元	5,849	0.9038	179,623
	英鎊：歐元	4,295	1.1521	168,149
	美金：新台幣	\$ 51,792	30.71	\$ 1,590,532
金融負債	人民幣：新台幣	62,252	4.327	269,364

111年12月31日

	幣別	外幣金額(仟元)	匯率	帳面金額
金融資產	美金：新台幣	\$ 254,448	30.71	\$ 7,814,098
	人民幣：新台幣	23,994	4.408	105,766
	歐元：新台幣	5,372	32.72	175,772
	日幣：新台幣	474,455	0.2324	110,263
	韓元：新台幣	1,728,885	0.0246	42,531
	美金：歐元	5,905	0.9385	181,343
	英鎊：歐元	1,950	1.13	72,326
	美金：新台幣	\$ 13,052	30.71	\$ 400,827
金融負債	人民幣：新台幣	97,981	4.4080	431,900

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 112 年及 111 年度之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)請詳附註六(二十一)說明。

D. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當美金對新台幣升值或貶值 1%，本集團於民國 112 年及 111 年度之淨利將分別減少或增加\$43,145 及 \$74,133。

價格風險

A. 由於本集團持有之投資於資產負債表中係分類為帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散。

B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$6,266 及\$5,249。

現金流量及公允價值利率風險

A. 本集團之主要附息資產為現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產，因現金及約當現金均為 12 個月以內到期且按攤銷後成本衡量之金融資產係維持在固定利率，評估無重大之利率變動現金流量風險。

B. 本集團並未使用任何金融工具以規避其利率風險。

(2)信用風險

A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團判斷當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團與應收帳款及應收票據相關之信用風險說明請詳附註六(四)說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及貨幣型基金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$10,451,292 及 \$11,850,132，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，均為一年內到期償還之金融負債。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非避險之衍生金融工具屬之。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資、理財商品及投資性不動產皆屬之。
2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、存入保證金及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 461,734	\$ -	\$ -	\$ 461,734
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	625,503	-	1,125	626,628
合計	<u>\$ 1,087,237</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 1,088,362</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 51,463	\$ -	\$ -	\$ 51,463
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	523,814	-	1,125	524,939
合計	<u>\$ 575,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 576,402</u>

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

6. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

8. 民國 111 年度購買之理財商品係屬第三等級。

9. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市

場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

10. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動，理財商品係屬收益型商品，其評價技術、重大不可觀察輸入值等視個別合約之現金流量判斷。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高背書 保證餘額 (註4)	期末背書保證 餘額 (註5)	實際動 支金額 (註6)	以財產 擔保之 背書保 證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註7)	屬母公司對 子公司背書 保證(註8)	屬子公司 對母公 司背書 保證	屬對大 陸地區 背書保 證	備 註
0	創見資訊(股) 公司	公司名稱	關係 (註2)	\$ 3,853,742	\$ 461,800 (2,000,000 仟日圓)	\$434,400 (2,000,000 仟日圓)	-	-	2	\$ 7,707,484	Y	-	-	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填 0。
 - (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
- (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7). 同業間依消費者的保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：為本公司淨值 20% 為限，即 $\$19,268,710 \times 20\% = \$3,853,742$ 。

註4：本期及期末最高背書保證金額為 2,000,000 仟日圓。

註5：係董事會通過之金額。

註6：實際動支背書保證金額為 \$0。

註7：為本公司淨值 40% 為限，即 $\$19,268,710 \times 40\% = \$7,707,484$ 。

註8：屬上市櫃母公司對子公司背書保證。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司 創見資訊(股)公司 股票	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額 (註3)	持 股 比 例 公 允 價 值 (註4)
創見資訊(股)公司 股票	集邦科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	60,816	\$ 1,125	\$ 1,125
	富邦金融控股(股)公司乙種特別 股	-	"	1,758,000	105,304	105,304
	台灣積體電路製造股份有限公司	-	"	420,000	249,060	249,060
	聯發科技股份有限公司	-	"	40,000	40,600	40,600
	富邦金融控股股份有限公司	-	"	1,176,384	76,230	76,230
	國泰金融控股股份有限公司	-	"	216,323	9,897	9,897
	元大金金融控股股份有限公司	-	"	121,272	3,347	3,347
	中國信託金融控股股份有限公司	-	"	100,000	2,835	2,835
	台灣塑膠工業股份有限公司	-	"	262,000	20,750	20,750
	華碩電腦股份有限公司	-	"	240,000	117,480	117,480
					<u>\$ 626,628</u>	
	受 益 憑 證					
	元大台灣卓越50基金	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	2,057,000	\$ 278,620	\$ 278,620
	元大台灣高股息基金	-	"	1,197,000	44,768	44,768
	富邦台灣采吉50基金	-	"	1,440,000	111,096	111,096
	國泰台灣高股息基金之台灣 ESG永續高股息ETF基金	-	"	1,250,000	27,250	27,250
					<u>\$ 461,734</u>	

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額 (註3)	備註 公允價值 (註4)
創見資訊(股)公司	普通股公司債	-	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,850,000	\$ 56,287	-
	台積電亞利桑那公司美元計價公司債	-	"	2,250,000	68,485	-
	國際商業機器公司美元計價公司債	-	"	1,650,000	47,825	-
	Meta平台公司美元計價公司債	-	"	1,100,000	33,185	-
	Paypal控股有限公司美元計價公司債	-	"	2,000,000	60,352	-
	英特爾公司美元計價公司債	-	"	250,000	7,754	-
	梅賽德斯-賓士金融北美有限責任公司	-	"	900,000	27,714	-
	美元計價公司債	-	"		\$ 301,602	-
	豐田汽車信貸公司美元計價公司債	-	"			-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；

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

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因 (註1)			應收 (付) 票據、帳款					
進 (銷) 貨之公司	交易對象名稱	關係	銷(進)貨	金額	佔總銷(進)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
									餘額	之比率	備註
創見資訊(股)公司	創啟貿易(上海)有限公司	曾孫公司	銷貨	\$ 920,055	9	月結120天	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	對一般客戶約為月結30~60天收款	\$ 355,439	26	-
"	Transcend Japan Inc.	子公司	"	477,224	5	"	"	"	156,821	11	-
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	"	488,648	5	"	"	"	83,998	6	-
"	Transcend Information, Inc.	子公司	"	676,850	7	"	"	"	30,476	2	-
"	Transcend Korea Inc.	子公司	"	328,522	3	"	"	"	39,904	3	-
"	Transcend Information Trading GmbH	曾孫公司	"	307,547	3	"	"	"	-	-	-
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Trading GmbH	同受最終母公司控制	"	126,511	21	貨到30天	"	對一般客戶約為貨到7~60天收款	5,548	10	-
創見資訊(股)公司	台灣典範半導體股份有限公司	採用權益法之關聯企業	(進貨)	(195,954)	(2)	月結30天	進貨價格與一般廠商無明顯差異	對一般廠商約為月結30~45天付款	39,913	(2)	-

註 1：創見資訊(股)公司銷予上述子孫公司等之銷貨，亦即同各子孫公司向母公司之進貨，本公司不再另行揭露。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失 金額
					金額	處理方式		
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	156,821	3.64	-	-	76,862	-
"	創啟貿易(上海)有限公司	曾孫公司	355,439	4.01	-	-	294,195	-
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(股)公司	最終母公司	252,679	-	252,679	-	-	-

9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件		佔合併總營收或 總資產之比率 (%)(註3)
							銷貨價格與一般客戶無明顯差異	交易條件	
0	創見資訊(股)公司	創啟貿易(上海)有限公司	1		銷貨	\$ 920,055			9
"	"	Transcend Japan Inc.	"		"	477,224	"		5
"	"	Transcend Information Europe B.V.	"		"	488,648	"		5
"	"	Transcend Information, Inc.	"		"	676,850	"		6
"	"	Transcend Information Trading GmbH	"		"	307,547	"		3
"	"	Transcend Korea Inc.	"		"	328,522	"		3
"	"	創啟貿易(上海)有限公司	"		應收帳款	355,439	月結120天		2
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"		應付帳款	(252,679)	月結120天	(	1)
1	Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Trading GmbH	3		銷貨	126,511	銷貨價格與一般客戶無明顯差異		1

(個別交易金額未達合併總營收及合併總資產 1%者，不予以揭露。)

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

(1). 母公司填 0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對子公司。

(3). 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；

若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	損益
創見資訊(股)公司	Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	\$ 216,829	\$ 216,829	6,600,000	100	\$ 851,409	\$ 29,135	\$ 29,135	(註1)
	Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之進口及批發	89,103	89,103	6,400	100	93,799	4,778	4,778	
	Transcend Information, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	38,592	38,592	625,000	100	178,826	30,817	30,817	
	Transcend Korea Inc.	南韓	電腦記憶體之進口及批發	6,132	6,132	40,000	100	12,894	4,704	4,704	
	台灣典範半導體(股)公司	台灣	電腦記憶體之進口及批發	354,666	354,666	21,928,036	12.51	105,138	(176,992)	(22,128)	
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股公司	173,702	173,702	8,277,609	100	812,830	26,962	26,962	
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	1,693	1,693	100	100	250,857	6,827	6,827	
	Transcend Information Trading GmbH	德國	電腦記憶體之進口及批發	2,288	2,288	-	100	131,736	4,230	4,230	
	Transcend Information (H.K) Ltd.	香港	電腦記憶體之進口及批發	7,636	7,636	2,000,000	100	11,161	1,399	1,399	

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

(三) 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額		本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	匯入	匯出	匯入							
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、自有房屋租賃	\$ 150,787	2	\$ 150,787		-	\$ -	\$ 150,787	\$ 4,291	100	\$ 4,291	\$ 322,804	\$ 2,281,608	註4
創歆貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、外接式儲存裝置及相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310	2	16,310		-	-	16,310	9,162	100	9,162	66,556	-	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 167,097	\$ 167,097	\$ 11,561,226

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：創見資訊(上海)有限公司於民國 112 年度匯回投資收益 817,580 仟元(人民幣 187,800 仟元)，係按匯率人民幣 CNY\$1=4.35 換算而得。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：

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	17.42
萬安科技股份有限公司	34,149,854	7.95
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	29,726,397	6.92
萬全投資股份有限公司	29,505,896	6.87

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112年度	111年度
部門收入	\$ 10,496,172	\$ 12,122,350
部門損益	\$ 1,984,835	\$ 2,454,344

(三)部門損益之調節資訊

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

(四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入均來自銷售電子產品收入，請詳附註六(十八)1.說明。

(五)地區別資訊

地區別收入請詳附註六(十八)1.說明，本集團非流動資產資訊如下：

	112年度 非流動資產	111年度 非流動資產
台灣	\$ 4,030,403	\$ 4,127,633
亞洲	195,171	190,780
美洲	49,261	59,828
歐洲	43,281	44,443
合計	\$ 4,318,116	\$ 4,422,684

(六)重要客戶資訊

民國 112 年及 111 年度無來自單一客戶之收入達本集團收入總額之 10%以上者。

6.5. 最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004109 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 112 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 112 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，請詳個體財務報告附註四(十三)、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查核中最為重要事項之一。

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，請詳個體財務報告附註四(二十五)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查核中最為重要事項之一。

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：

4. 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。
5. 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。
1. 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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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

陳晉昌

陳晉昌

會計師

林一帆

林一帆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

創見資訊股份有限公司
個體會計資產負債表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日	金 額	%	111 年 12 月 31 日	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,214,553	5	\$	1,812,082	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)						
	動			8,060,820	36		8,527,800	39
1150	應收票據淨額	六(四)		323	-		867	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		689,554	3		720,973	3
1180	應收帳款－關係人淨額	七		688,923	3		423,847	2
1200	其他應收款			112,946	1		21,627	-
130X	存貨	六(五)		4,940,866	22		3,069,913	14
1479	其他流動資產－其他			1,845	-		1,270	-
11XX	流動資產合計			15,709,830	70		14,578,379	67
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動			461,734	2		51,463	-
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			626,628	3		524,939	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(三)						
	流動			301,602	1		-	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,242,066	6		2,252,378	10
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		1,316,764	6		1,374,912	6
1755	使用權資產	六(九)及七		128,309	1		165,858	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		2,547,461	11		2,555,793	12
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		69,255	-		126,380	1
1900	其他非流動資產	六(十二)		37,869	-		31,070	-
15XX	非流動資產合計			6,731,688	30		7,082,793	33
1XXX	資產總計		\$	22,441,518	100	\$	21,661,172	100

(續次頁)

創見資訊股份有限公司
個體會計負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2170	應付帳款		\$	1,790,529	8	\$	471,713	3
2180	應付帳款－關係人	七		298,728	2		443,591	2
2200	其他應付款			266,495	1		209,400	1
2220	其他應付款項－關係人	七		16,683	-		17,692	-
2230	本期所得稅負債			491,425	2		422,774	2
2280	租賃負債－流動	七		37,187	-		36,662	-
2300	其他流動負債			3,751	-		3,086	-
21XX	流動負債合計			2,904,798	13		1,604,918	8
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		173,377	1		376,445	2
2580	租賃負債－非流動	七		75,976	-		113,163	-
2600	其他非流動負債	六(十三)		18,657	-		16,110	-
25XX	非流動負債合計			268,010	1		505,718	2
2XXX	負債總計			3,172,808	14		2,110,636	10
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		4,290,617	19		4,290,617	20
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		3,044,619	13		3,387,781	16
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		5,303,693	24		5,057,967	23
3320	特別盈餘公積			357,817	2		190,514	1
3350	未分配盈餘			6,502,327	29		6,981,474	32
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)	(	230,363)	(1)	(	357,817)	(2)
3XXX	權益總計			19,268,710	86		19,550,536	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		\$	22,441,518	100	\$	21,661,172	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：束崇萬

經理人：束崇萬

會計主管：紀文惠

創見資訊股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年9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	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 9,879,469 100	\$ 11,386,995 100
5000 營業成本	六(五)(二十二)及七	(7,409,205) (75)	(9,278,593) (81)
5900 營業毛利		2,470,264 25	2,108,402 19
5910 未實現銷貨利益		(16,316) -	(3,455) -
5920 已實現銷貨利益		3,455 -	10,106 -
5950 營業毛利淨額		2,457,403 25	2,115,053 19
營業費用	六(二十二)		
6100 推銷費用		(317,083) (3)	(314,858) (3)
6200 管理費用		(181,690) (2)	(207,177) (2)
6300 研究發展費用		(132,973) (2)	(137,105) (1)
6000 營業費用合計		(631,746) (7)	(659,140) (6)
6900 營業利益		1,825,657 18	1,455,913 13
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(三)(十九)	374,837 4	96,934 1
7010 其他收入	六(六)(十)(十一)(二十)	78,703 1	82,483 1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)及七	145,851 2	217,979 2
7050 財務成本	六(九)	(1,822) -	(1,239) -
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)	47,306 -	1,214,903 10
7000 營業外收入及支出合計		644,875 7	1,611,060 14
7900 稅前淨利		2,470,532 25	3,066,973 27
7950 所得稅費用	六(二十三)	(485,697) (5)	(612,629) (6)
8200 本期淨利		\$ 1,984,835 20	\$ 2,454,344 21
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)	(\$ 2,159) -	\$ 5,185 -
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)	173,465 2	(170,069) (1)
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(七)	1,524 -	(219) -
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)	(46,041) (1)	892 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)(二十三)	9,208 -	(178) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 135,997 1	(\$ 164,389) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,120,832 21	\$ 2,289,955 20
每股盈餘	六(二十四)		
9750 基本每股盈餘		\$ 4.63	\$ 5.72
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.62	\$ 5.71

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：東崇萬



會計主管：紀文惠



創見資訊股份有限公司
個體財務報表

創見資訊股份有限公司

本公司之盈餘及其他權益

附註 普通股 股本 發行 溢價 受贈 資產 合併 溢額 法定 盈餘 公積 特別 盈餘 公積 未分配 盈餘 差額 損益

1111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,290,617	\$ 3,691,432	\$ 4,354	\$ 35,128	\$ 4,803,503	\$ 117,244	\$ 7,083,072	(\$ 197,932)	\$ 7,417	\$ 19,834,835
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,454,344	-	-	2,454,344
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,966	714 (170,069)	-	(164,389)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,459,310	714 (170,069)	-	2,289,955
1110 年盈餘分配及指撥：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	254,464	-	(254,464)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,231,121)	-	-	(2,231,121)
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	73,270	(73,270)	-	-	-
資本公積發放現金	-	(343,249)	-	-	-	-	-	-	-	(343,249)
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	-	-	-	-	-	-	(2,053)	-	2,053	-
股東逾時效未領取之股利	-	-	116	-	-	-	-	-	-	116
1111 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,290,617	\$ 3,348,183	\$ 4,470	\$ 35,128	\$ 5,057,967	\$ 190,514	\$ 6,981,474	(\$ 197,218)	\$ 160,599	\$ 19,550,536
2 年度										
1112 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,290,617	\$ 3,348,183	\$ 4,470	\$ 35,128	\$ 5,057,967	\$ 190,514	\$ 6,981,474	(\$ 197,218)	\$ 160,599	\$ 19,550,536
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,984,835	-	-	1,984,835
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(635)	(36,833)	173,465	135,997
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,984,200	(36,833)	173,465	2,120,832
1111 年盈餘分配及指撥：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	245,726	-	(245,726)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,059,496)	-	-	(2,059,496)
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	167,303	(167,303)	-	-	-
資本公積發放現金	-	(343,249)	-	-	-	-	-	-	-	(343,249)
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	-	-	-	-	-	-	9,178	(9,178)	-	-
股東逾時效未領取之股利	-	-	87	-	-	-	-	-	-	87
1112 年 12 月 31 日餘額	\$ 4,290,617	\$ 3,004,934	\$ 4,557	\$ 35,128	\$ 5,303,693	\$ 357,817	\$ 6,502,327	(\$ 234,051)	\$ 3,688	\$ 19,268,710



會計主管：紀文惠



創見資訊股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年度	111年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,470,532	\$ 3,066,973
調整項目			
收益費損項目			
未實現銷貨毛利		16,316	3,455
已實現銷貨毛利		(3,455)	(10,106)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(益)損	六(二)(二十一)	(38,186)	17,262
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(47,306)	1,214,903
折舊費用	六(二十二)	127,671	154,169
利息收入	六(十九)	(374,837)	(96,934)
利息費用	六(九)	1,822	1,239
股利收入	六(六)(二十)	(21,134)	(35,592)
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		-	1,508,314
應收票據		544	1,632
應收帳款		31,419	416,616
應收帳款-關係人	(265,076)	(148,118)	
其他應收款	(84,132)	(94,758)	
存貨	(1,870,953)	(2,544,650)	
其他流動資產-其他	(575)	(110)	
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		1,318,816	(892,131)
應付帳款-關係人	(144,863)	(16,940)	
其他應付款	57,095	(42,967)	
其他應付款項-關係人	(1,009)	261	
其他流動負債	665	(65,182)	
淨確定福利負債	(884)	(827)	
其他非流動負債	-	1,322	
營運產生之現金流入		1,172,470	5,286,841
收取現金股利		19,874	35,592
收取之利息		368,607	85,784
支付之所得稅	(553,781)	(613,516)	
營業活動之淨現金流入		1,007,170	4,794,701
投資活動之現金流量			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		-	41,155
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(372,085)	-	
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		4,573,010	3,100,000
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,407,329)	(6,147,400)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(六)	71,776	6,179
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(71,611)
採用權益法投資減資退回股款	六(七)	-	985,589
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(20,241)	(35,790)
存出保證金增加	(135)	-	
取得使用權資產		-	(692)
取得投資性不動產	六(十一)	(489)	(4,082)
其他非流動資產增加	(9,576)	(1,712)	
收取之股利	六(七)	1,000,240	98,635
投資活動之淨現金流入(流出)		835,171	(2,029,729)
籌資活動之現金流量			
存入保證金增加		1,272	-
租賃負債償還	(38,484)	(38,484)	
發放現金股利(含資本公積發放現金)	六(十六)	(2,402,745)	(2,574,370)
股東逾時效未領取之股利		87	116
籌資活動之淨現金流出	(2,439,870)	(2,612,738)	
本期現金及約當現金(減少)增加數	(597,529)	152,234	
期初現金及約當現金餘額		1,812,082	1,659,848
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,214,553	\$ 1,812,082

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：東崇萬



會計主管：紀文惠



創見資訊股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年2月29日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製。

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確認福利負債。

2. 編製個體財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，

或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(九) 應收帳款及票據

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

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

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

(十四) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

（十五）不動產、廠房及設備

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

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

(十六)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

(十七)投資性不動產

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

(十八)非金融資產減損

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

(十九)應付帳款及票據

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

(二十)金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供

時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十三)股本

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

(二十四)股利分配

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

(二十五)收入認列

1. 商品銷售

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

2. 取得客戶合約成本

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政

策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

投資性不動產

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

(二)重要會計估計值及假設

存貨之評價

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

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$4,940,866。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 340	\$ 42
支票存款及活期存款	964,213	1,504,940
定期存款	250,000	307,100
	<u>\$ 1,214,553</u>	<u>\$ 1,812,082</u>

1. 上述之定期存款係屬三個月內到期之高度流動性投資。

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

3. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 433,566	\$ 61,481
評價調整	28,168	(10,018)
	<u>\$ 461,734</u>	<u>\$ 51,463</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 38,186	(\$ 17,262)
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情況。		
(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產		
項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 8,060,820	\$ 8,527,800
非流動項目：		
普通公司債	\$ 301,602	\$ -
1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：		
	112年度	111年度
利息收入	\$ 348,814	\$ 80,156
2. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情況。		
3. 本公司持有之定期存款往來銀行為國內外知名銀行，所投資普通公司債之發行對象亦為國內外知名企業，交易對象信用品質良好，預期發生違約之可能性甚低，減損評估為適用 12 個月預期信用損失模式。		

(四) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 323	\$ 867
應收帳款	\$ 689,554	\$ 720,973
減：備抵呆帳	-	-
	\$ 689,554	\$ 720,973

1. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司估計銷貨折讓分別為 \$76,490 及 \$57,603，因符合金融負債與金融資產互抵之條件，淨額表達於應收帳款。

2. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 552,668	\$ 323	\$ 546,702	\$ 867
30天內	136,886	-	174,271	-
	\$ 689,554	\$ 323	\$ 720,973	\$ 867

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本公司針對部分主要客戶之應收帳款業已投保信用保險，若實際發生呆帳時將獲得 90%之理賠金。
4. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$1,140,088。
5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$323 及 \$867；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$689,554 及 \$720,973。
6. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
7. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日皆無已沖銷且仍有追索活動之債權。

8. 本公司考量對未來的前瞻性調整及按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1-180天	逾期181天以上	合計
<u>112年12月31日</u>				
預期損失率	0.005%	0.03%~15.47%	25%~100%	
帳面價值總額	\$ 552,668	\$ 136,886	\$ -	\$ 689,554
	未逾期	逾期1-180天	逾期181天以上	合計

<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.007%	0.04%~18.16%	25%~100%	
帳面價值總額	\$ 546,702	\$ 174,271	\$ -	\$ 720,973

9. 本公司民國 112 年及 111 年度因客戶合約產生之應收款所認列之減損損失皆為\$0，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日帳列之備抵損失餘額亦皆為\$0。

10. 本公司並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

<u>112年12月31日</u>			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 4,107,777	(\$ 119,316)	\$ 3,988,461
在製品	423,938	(511)	423,427
製成品	532,063	(3,085)	528,978
	<u>\$ 5,063,778</u>	<u>(\$ 122,912)</u>	<u>\$ 4,940,866</u>
<u>111年12月31日</u>			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,743,592	(\$ 446,816)	\$ 2,296,776
在製品	285,227	(6,256)	278,971
製成品	528,468	(34,302)	494,166
	<u>\$ 3,557,287</u>	<u>(\$ 487,374)</u>	<u>\$ 3,069,913</u>

1. 當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已出售存貨成本	\$ 7,773,667	\$ 8,843,739
存貨(回升利益)跌價損失	(364,462)	434,854
	<u>\$ 7,409,205</u>	<u>\$ 9,278,593</u>

民國 112 年度產生回升利益係因本公司去化部分已提列跌價之存貨及部分存貨淨變現價值回升所致。

2. 本公司存貨未有提供質押之情況。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 621,815	\$ 684,413
其他	1,125	1,125
小計	622,940	685,538
評價調整	3,688	(160,599)
	<u>\$ 626,628</u>	<u>\$ 524,939</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$626,628 及\$524,939。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年度，處分公允價值分別為\$71,776 及\$6,179 之權益投資，累積處分利益(損失)轉列保留盈餘分別為\$9,178 及(\$2,053)。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之公允價值		
變動	\$ 173,465	(\$ 170,069)
累積(損)益因除列轉列保留盈餘	<u>\$ 9,178</u>	<u>(\$ 2,053)</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 18,584	\$ 35,592
於本期內除列者	2,550	-
	<u>\$ 21,134</u>	<u>\$ 35,592</u>

4. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(七) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 2,252,378	\$ 2,114,375
採用權益法之投資損益份額	47,306	1,214,903
採用權益法之投資盈餘分派	(1,000,240)	(98,635)
採用權益法投資減資退回股款	-	(985,589)
未實現銷貨利益(增加)減少	(12,861)	6,651
其他綜合損益	1,524	(219)
其他權益變動	(46,041)	892
12月31日	<u>\$ 1,242,066</u>	<u>\$ 2,252,378</u>

被投資公司	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
Saffire Investment Ltd.	\$ 851,409	\$ 1,676,847
Transcend Japan Inc.	93,799	222,111
Transcend Information Inc.	178,826	153,808
Transcend Korea Inc.	12,894	62,902
關聯企業：		
台灣典範半導體股份有限公司	105,138	136,710
	<u>\$ 1,242,066</u>	<u>\$ 2,252,378</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四（三）。

2. 關聯企業

(1) 本公司主要關聯企業之基本資訊如下：

關聯企業 名稱	主要營 業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		112年12月31日	111年12月31日		
台灣典範半導體股份有限公司	台灣	12.51%	12.50%	註	權益法

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

(2) 本公司持有台灣典範半導體股份有限公司（以下簡稱「典範公司」）12.51%股權，為該公司單一最大股東，惟本公司對典範公司股東會表決議案並無絕對通過之表決權，且本公司未以法人董事名義擔任典範公司董事，顯示本公司無控制能力以主導典範公司攸關活動；另本公司及典範公司之董事長為同一人，故判斷本公司對典範公司具重大影響。

(3) 本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 996,963	\$ 1,218,268
非流動資產	1,129,944	1,151,953
流動負債	(174,106)	(167,786)
非流動負債	(73,302)	(75,327)
淨資產總額	<u>\$ 1,879,499</u>	<u>\$ 2,127,108</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 235,125	\$ 265,889
股權淨值差異	(129,987)	(129,179)
	<u>\$ 105,138</u>	<u>\$ 136,710</u>

綜合損益表

	台灣典範半導體股份有限公司	
	112年度	111年度
收入	\$ 861,693	\$ 1,223,212
繼續營業單位本期(淨損)淨利	(\$ 176,992)	\$ 84,128
本期綜合損益總額	<u>(\$ 178,367)</u>	<u>\$ 96,327</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 10,968</u>	<u>\$ 21,885</u>

(4)採用權益法之關聯企業綜合損益之份額如下：

被投資公司	112年度	111年度
台灣典範半導體股份有限公司	<u>(\$ 20,604)</u>	<u>\$ 10,081</u>

(5)台灣典範半導體股份有限公司係有公開報價，其公允價值於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為\$317,957 及\$242,305。

(八)不動產、廠房及設備

		112年				
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他 合計
1月1日						
成本	\$ 601,268	\$ 981,527	\$ 339,523	\$ 23,325	\$ 10,412	\$ 1,976,477
累計折舊	-	(318,909)	(244,630)	(16,980)	(5,510)	(601,565)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 662,618</u>	<u>\$ 94,893</u>	<u>\$ 6,345</u>	<u>\$ 4,902</u>	<u>\$ 1,374,912</u>
12月31日						
成本	\$ 601,268	\$ 662,618	\$ 94,893	\$ 6,345	\$ 4,902	\$ 1,374,912
增添(含移轉)	-	4,551	16,005	-	530	23,153
折舊費用	-	(23,918)	(47,072)	(3,770)	(2,960)	(81,301)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 643,251</u>	<u>\$ 63,826</u>	<u>\$ 2,575</u>	<u>\$ 2,472</u>	<u>\$ 1,316,764</u>
12月31日						
成本	\$ 601,268	\$ 967,571	\$ 188,085	\$ 17,645	\$ 10,683	\$ 1,792,271
累計折舊	-	(324,320)	(124,259)	(15,070)	(8,211)	(475,507)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 643,251</u>	<u>\$ 63,826</u>	<u>\$ 2,575</u>	<u>\$ 2,472</u>	<u>\$ 1,316,764</u>

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1月1日							
成本	\$ 601,268	\$ 1,207,917	\$ 355,091	\$ 23,325	\$ 10,485	\$ 24,252	\$ 2,222,338
累計折舊	-	(512,918)	(243,493)	(13,051)	(3,234)	(14,498)	(787,194)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 694,999</u>	<u>\$ 111,598</u>	<u>\$ 10,274</u>	<u>\$ 7,251</u>	<u>\$ 9,754</u>	<u>\$ 1,435,144</u>
1月1日	\$ 601,268	\$ 694,999	\$ 111,598	\$ 10,274	\$ 7,251	\$ 9,754	\$ 1,435,144
增添(含移轉)	-	5,607	41,205	-	594	800	48,206
折舊費用	-	(37,988)	(57,910)	(3,929)	(2,943)	(5,668)	(108,438)
12月31日	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 662,618</u>	<u>\$ 94,893</u>	<u>\$ 6,345</u>	<u>\$ 4,902</u>	<u>\$ 4,886</u>	<u>\$ 1,374,912</u>
12月31日							
成本	\$ 601,268	\$ 981,527	\$ 339,523	\$ 23,325	\$ 10,412	\$ 20,422	\$ 1,976,477
累計折舊	-	(318,909)	(244,630)	(16,980)	(5,510)	(15,536)	(601,565)
	<u>\$ 601,268</u>	<u>\$ 662,618</u>	<u>\$ 94,893</u>	<u>\$ 6,345</u>	<u>\$ 4,902</u>	<u>\$ 4,886</u>	<u>\$ 1,374,912</u>

本公司帳列不動產、廠房及設備之相關資產皆供自用。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為土地，租賃合約之期間為 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分門市據點租賃期間不超過 12 個月；另，承租屬低價值之標的資產為印表機等設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 128,309	\$ 165,858
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 37,549	\$ 37,167

4. 本公司於民國 111 年度使用權資產之增添為\$187,762，相關說明請詳附註七(二)7.說明。民國 112 年度則無使用權資產之增添。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 1,822	\$ 1,239
屬短期租賃合約之費用	2,489	2,970
屬低價值資產租賃之費用	420	428

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$41,393 及 \$41,882。

(十)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列\$57,569 及 \$46,891 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日
113年	\$ 37,444	112年	\$ 56,162
114年	19,815	113年	36,136
115年	12,518	114年	21,247
116年	776	115年	12,061
117年	-	116年	776
	<u>\$ 70,553</u>		<u>\$ 126,382</u>

(十一) 投資性不動產

112年			
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 2,268,726	\$ 371,500	\$ 2,640,226
累計折舊	—	(84,433)	(84,433)
	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 287,067</u>	<u>\$ 2,555,793</u>
1月1日	\$ 2,268,726	\$ 287,067	\$ 2,555,793
增添	—	489	489
折舊費用	—	(8,821)	(8,821)
12月31日	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 278,735</u>	<u>\$ 2,547,461</u>
12月31日			
成本	\$ 2,268,726	\$ 371,989	\$ 2,640,715
累計折舊	—	(93,254)	(93,254)
	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 278,735</u>	<u>\$ 2,547,461</u>
111年			
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 2,268,726	\$ 367,418	\$ 2,636,144
累計折舊	—	(75,869)	(75,869)
	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 291,549</u>	<u>\$ 2,560,275</u>
1月1日	\$ 2,268,726	\$ 291,549	\$ 2,560,275
增添	—	4,082	4,082
折舊費用	—	(8,564)	(8,564)
12月31日	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 287,067</u>	<u>\$ 2,555,793</u>
12月31日			
成本	\$ 2,268,726	\$ 371,500	\$ 2,640,226
累計折舊	—	(84,433)	(84,433)
	<u>\$ 2,268,726</u>	<u>\$ 287,067</u>	<u>\$ 2,555,793</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	\$ 57,569	\$ 46,891
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 8,120	\$ 7,863
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 701	\$ 701

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值均為\$4,829,337。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得，屬第三等級公允價值。

3. 本公司投資性不動產未有提供質押之情形。

(十二) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金	\$ 14,539	\$ 14,404
預付設備款	10,520	2,912
其他	12,810	13,754
	\$ 37,869	\$ 31,070

(十三) 退休金

1. 確定福利計畫

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 38,359	\$ 36,584
計畫資產公允價值	(29,693)	(29,193)
淨確定福利負債	\$ 8,666	\$ 7,391

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112年			
1月1日餘額	\$ 36,584	(\$ 29,193)	\$ 7,391
當期服務成本	493	-	493
利息費用(收入)	512	(419)	93
	<u>37,589</u>	<u>(29,612)</u>	<u>7,977</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	(195)	(195)
財務假設變動影響數	397	-	397
經驗調整	1,957	-	1,957
	<u>2,354</u>	<u>(195)</u>	<u>2,159</u>
提撥退休基金	-	(1,470)	(1,470)
支付退休金	(1,584)	1,584	-
12月31日餘額	<u>\$ 38,359</u>	<u>(\$ 29,693)</u>	<u>\$ 8,666</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 38,857	(\$ 25,454)	\$ 13,403
當期服務成本	550	-	550
利息費用(收入)	291	(196)	95
	<u>39,698</u>	<u>(25,650)</u>	<u>14,048</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	(2,071)	(2,071)
財務假設變動影響數	(2,630)	-	(2,630)
經驗調整	(484)	-	(484)
	<u>(3,114)</u>	<u>(2,071)</u>	<u>(5,185)</u>
提撥退休基金	-	(1,472)	(1,472)
12月31日餘額	<u>\$ 36,584</u>	<u>(\$ 29,193)</u>	<u>\$ 7,391</u>

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

允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下

	112年度	111年度
折現率	1.300%	1.400%
未來薪資增加率	1.625%	1.625%

對於未來死亡率之假設係預設台灣壽險業第 6 回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,005)	\$ 1,045	\$ 1,015	(\$ 982)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,023)	\$ 1,065	\$ 1,038	(\$ 1,002)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,467。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10.76 年。

2. 確定提撥計畫

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$33,263 及\$33,234。

(十四)股本

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$5,000,000，分為 500,000 仟股(含保留 25,000 仟股供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為\$4,290,617，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日期初與期末流通在外股數皆為 429,062 仟股。

(十五)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之

比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於提繳稅款及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令規定提列特別盈餘公積及在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策時酌予保留一部分後，其餘為當年度可分配盈餘，由股東會決議分派之。有關本公司現金股利或資本公積配發現金之議案，業經股東會授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之，並於股東會報告。
2. 本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額 5%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. (1) 本公司分別於民國 112 年 6 月 16 日及 111 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 245,726		\$ 254,464	
提列特別盈餘公積	167,303		73,270	
現金股利	2,059,496	\$ 4.80	2,231,121	\$ 5.20
	<u>\$ 2,472,525</u>		<u>\$ 2,558,855</u>	
	金額	每股發放現金(元)	金額	每股發放現金(元)
資本公積發放現金	<u>\$ 343,249</u>	\$ 0.80	<u>\$ 343,249</u>	\$ 0.80

民國 111 年度及 110 年度盈餘實際分派情形與董事會決議及股東會決議一致，並無差異。

- (2) 本公司於民國 113 年 2 月 29 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 199,337	
迴轉特別盈餘公積	(127,454)	
現金股利	<u>1,930,778</u>	\$ 4.50
	<u>\$ 2,002,661</u>	
	每股	
	金額	發放現金(元)
資本公積發放現金	<u>\$ 214,531</u>	\$ 0.50

前述民國 112 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案，截至民國 113 年 2 月 29 日止，尚未經股東會決議。

(十七) 其他權益項目

	112年		
	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	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計
1月1日	(\$ 160,599)	(\$ 197,218)	(\$ 357,817)
評價調整	173,465	-	173,465
評價調整轉出			
至保留盈餘	(9,178)	-	(9,178)
外幣換算變動數	-	(46,041)	(46,041)
相關所得稅變動數	-	9,208	9,208
12月31日	<u>\$ 3,688</u>	<u>(\$ 234,051)</u>	<u>(\$ 230,363)</u>
	111年		
	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	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計
1月1日	\$ 7,417	(\$ 197,932)	(\$ 190,515)
評價調整	(170,069)	-	(170,069)
評價調整轉出			
至保留盈餘	2,053	-	2,053
外幣換算變動數	-	892	892
相關所得稅變動數	-	(178)	(178)
12月31日	<u>(\$ 160,599)</u>	<u>(\$ 197,218)</u>	<u>(\$ 357,817)</u>

(十八) 營業收入

	112年度	111年度
銷貨收入	\$ 9,879,469	\$ 11,386,995

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入皆源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

112年度	電子產品					合計
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	
外部客戶 合約收入	\$2,282,102	\$3,408,840	\$1,205,933	\$2,352,145	\$630,449	\$ 9,879,469

111年度	電子產品					合計
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	
外部客戶 合約收入	\$2,803,949	\$3,528,324	\$1,798,453	\$2,523,173	\$733,096	\$11,386,995

2. 合約資產及合約負債

本公司無與客戶合約收入相關之合約資產及合約負債。

(十九) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 21,009	\$ 13,331
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	348,814	80,156
其他利息收入	5,014	3,447
	\$ 374,837	\$ 96,934

(二十) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 57,569	\$ 46,891
股利收入	21,134	35,592
	\$ 78,703	\$ 82,483

(二十一) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 93,592	\$ 226,573
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	38,186	(17,262)
其他	14,073	8,668
	\$ 145,851	\$ 217,979

(二十二)費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 757,579	\$ 761,434
勞健保費用	70,892	70,724
退休金費用	33,849	33,879
其他用人費用	38,326	39,797
董事酬金	5,710	1,993
折舊費用(含投資性不動產及 使用權資產)	127,671	154,169

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，董事酬勞不高於0.2%。
2. 本公司民國112年及111年度員工酬勞估列金額分別為\$25,696及\$31,729，帳列薪資費用科目；董事酬勞皆未有估列。
3. 民國112年係依該年度之獲利情況，分別以1%及0%估列員工酬勞及董事酬勞。董事會決議實際配發金額為\$24,962及\$2,300，其中員工酬勞將採現金之方式發放。
4. 經董事會決議之民國111年度員工酬勞及董事酬勞與民國111年度財務報告認列之差異分別為高(低)估\$742及(\$2,300)，已調整於民國112年度之損益並實際配發。
5. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 622,601	\$ 452,853
以前年度所得稅高估	(169)	(277)
當期所得稅總額	622,432	452,576
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(136,735)	160,053
遞延所得稅總額	(136,735)	160,053
所得稅費用	\$ 485,697	\$ 612,629

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
國外營運機構換算差額	(\$ 9,208)	\$ 178

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 494,106	\$ 613,395
按稅法規定免稅及剔除項目之		
所得稅影響數	(7,597)	(6,174)
以前年度所得稅高估數	(169)	(277)
投資抵減之所得稅影響數	(1,830)	(1,990)
其他國家代扣稅款稅額	1,187	7,675
所得稅費用	<u>\$ 485,697</u>	<u>\$ 612,629</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
			認列於其他	
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
退休金提列數超過				
提撥數	\$ 4,809	(\$ 177)	\$ -	\$ 4,632
未實現銷貨折讓	11,521	3,777	-	15,298
未實現銷貨毛利	987	2,245	-	3,232
未實現存貨跌價及				
呆滯損失	97,475	(72,892)	-	24,583
國外營運機構兌換				
差額	10,887	-	9,208	20,095
其他	701	714	-	1,415
	<u>\$ 126,380</u>	<u>(\$ 66,333)</u>	<u>\$ 9,208</u>	<u>\$ 69,255</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利益	(\$ 23,027)	\$ 19,101	\$ -	(\$ 3,926)
按權益法認列之投				
資淨利益	(353,332)	183,967	-	(169,365)
其他	(86)	-	-	(86)
	<u>(\$ 376,445)</u>	<u>\$ 203,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 173,377)</u>

111年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>				
退休金提列數超過 提撥數	\$ 4,975	(\$ 166)	\$ -	\$ 4,809
權利金費用	2,171	(2,171)	-	-
未實現銷貨折讓	6,282	5,239	-	11,521
未實現銷貨毛利	2,152	(1,165)	-	987
未實現存貨跌價及 呆滯損失	10,504	86,971	-	97,475
國外營運機構兌換 差額	11,065	-	(178)	10,887
其他	1,794	(1,093)	-	701
	<u>\$ 38,943</u>	<u>\$ 87,615</u>	<u>(\$ 178)</u>	<u>\$ 126,380</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利益	(\$ 929)	(\$ 22,098)	\$ -	(\$ 23,027)
按權益法認列之投 資淨利益	(127,762)	(225,570)	-	(353,332)
其他	(86)	-	-	(86)
	<u>(\$ 128,777)</u>	<u>(\$ 247,668)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 376,445)</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十四) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 1,984,835</u>	<u>429,062</u>	<u>\$ 4.63</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,984,835	429,062	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	391	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,984,835</u>	<u>429,453</u>	<u>\$ 4.62</u>

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,454,344	429,062	\$ 5.72
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,454,344	429,062	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	554	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 2,454,344	429,616	\$ 5.71
(二十五) <u>現金流量補充資訊</u>			

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 23,153	\$ 48,206
減：預付設備款轉入	(2,912)	(12,416)
本期支付現金	\$ 20,241	\$ 35,790

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

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

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
商品銷售		
—上海創歆	\$ 920,055	\$ 672,568
—Transcend USA	676,850	466,470
—其他子公司	1,701,828	1,733,874
—典範公司	1,100	1,309
	<u>\$ 3,299,833</u>	<u>\$ 2,874,221</u>

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

2. 進貨

	112年度	111年度
商品購買		
—典範公司	<u>\$ 195,954</u>	<u>\$ 221,258</u>

本公司與關係人間交易之價格，均與非關係人無明顯差異，對典範公司之授信期間為月結 30 天，與其他廠商約為月結 30~45 天。

3. 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收關係人款項		
—上海創歆	\$ 355,439	\$ 103,703
—Transcend Japan	156,821	105,212
—Transcend Europe	83,998	74,512
—Transcend Korea	39,904	42,531
—其他子公司	52,761	97,889
	<u>\$ 688,923</u>	<u>\$ 423,847</u>

應收關係人款項主要來自銷售，對典範公司之授信期間為貨到 30 天，對子公司之授信期間皆為月結 120 天。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付關係人款項		
—上海創見	\$ 252,679	\$ 414,212
—其他子公司	6,136	1,937
—典範公司	39,913	27,442
	<u>\$ 298,728</u>	<u>\$ 443,591</u>

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

5. 其他應付款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款項		
—上海創見	\$ 16,683	\$ 17,688
—典範公司	-	4
	<u>\$ 16,683</u>	<u>\$ 17,692</u>

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

6. 什項收入

本公司於民國 112 年及 111 年度因出售消耗品等項目予關係人，帳列營業外收入金額分別為\$6,101 及\$1,131。

7. 租賃交易－承租人

與本公司之關係人萬情投資及政全科技續簽訂土地承租合約，租賃期間 5 年(自民國 111 年 6 月 12 日至民國 116 年 6 月 11 日)，每年支付租金 \$38,484(未稅)，土地租金係按永誠不動產估價師事務所及中華徵信不動產估價師聯合事務所估價結果，並經三方議價以每坪/月租金新台幣 1,350 元(含稅)續約，於簽約日及以後各年度同月同日預付次一年度之租金。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，相關使用權資產餘額分別為 \$128,309 及 \$165,858；相關租賃負債餘額分別為 \$113,163 及 \$149,825。

8. 背書保證情形：

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司對關係企業背書保證情形，請詳附註十三(一)2.。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 20,709</u>	<u>\$ 68,967</u>

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 112 年 12 月 31 日止，除附註十三(一)2.所述背書保證之外，尚無其他重大承諾事項。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

民國 112 年度盈餘分派案及資本公積發放現金案請詳附註六(十六)5.(2)。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產	\$ 461,734	\$ 51,463
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產	626,628	524,939
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,214,553	1,812,082
按攤銷後成本衡量之金融資產	8,362,422	8,527,800
應收票據	323	867
應收帳款(含關係人)	1,378,477	1,144,820
其他應收款	112,946	21,627
存出保證金	14,539	14,404
	<u>\$ 12,171,622</u>	<u>\$ 12,098,002</u>

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款(含關係人)	\$ 2,089,257	\$ 915,304
其他應付款(含關係人)	283,178	227,092
存入保證金	9,991	8,719
	<u>\$ 2,382,426</u>	<u>\$ 1,151,115</u>
租賃負債	<u>\$ 113,163</u>	<u>\$ 149,825</u>

2. 風險管理政策

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112年12月31日		
	外幣金額(仟元)	匯率	帳面新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 192,283	30.71	\$ 5,905,011
人民幣：新台幣	82,598	4.327	357,402
日幣：新台幣	791,457	0.2172	171,904
歐元：新台幣	4,182	33.98	142,104
韓元：新台幣	1,669,630	0.0239	39,904
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	\$ 33,547	30.71	\$ 1,030,235
日幣：新台幣	431,855	0.2172	93,799
韓元：新台幣	539,498	0.0239	12,894

112年12月31日			
	外幣金額(仟元)	匯率	帳面新台幣
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 51,792	30.71	\$ 1,590,532
人民幣：新台幣	62,252	4.327	269,364

111年12月31日			
	外幣金額(仟元)	匯率	帳面新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 254,448	30.71	\$ 7,814,098
人民幣：新台幣	23,994	4.408	105,766
日幣：新台幣	474,455	0.2324	110,263
歐元：新台幣	5,372	32.72	175,772
韓元：新台幣	1,728,885	0.0246	42,531

<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	\$ 59,611	30.71	\$ 1,830,655
日幣：新台幣	955,727	0.2324	222,111
韓元：新台幣	2,556,992	0.0246	62,902

<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 13,052	30.71	\$ 400,827
人民幣：新台幣	97,981	4.408	431,900

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 112 年及 111 年度之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)請詳附註六(二十一)說明。

D. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當美金對新台幣升值或貶值 1%，本公司於民國 112 年及 111 年度之淨利將分別增加或減少 \$43,145 及 \$74,133。

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之其他綜合損益因分類為透過其他

綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$6,266及\$5,249。

現金流量及公允價值利率風險

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

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司判斷當合約款項按約定之支付條款逾期超過180天，視為已發生違約。
- D. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司與應收帳款及應收票據相關之信用風險說明請詳附註六(四)說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控本公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回本公司財務部。本公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及貨幣型基金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國112年及111年12月31日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$9,737,107及\$10,391,345，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，均為一年內到期償還之金融負債。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。

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

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

2. 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(十一)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、存入保證金及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 461,734	\$ -	\$ -	\$ 461,734
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	625,503	-	1,125	626,628
合計	<u>\$1,087,237</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$1,088,362</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 51,463	\$ -	\$ -	\$ 51,463
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	523,814	-	1,125	524,939
合計	<u>\$ 575,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,125</u>	<u>\$ 576,402</u>

5. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報

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

6. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
7. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
8. 第三等級金融商品於民國 112 年及 111 年度未有變動。
9. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高背書 保證餘額 (註4)	期末背書保證 餘額 (註5)	實際動 支金額 (註6)	以財產 擔保之 背書保 證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註7)	屬母公司對 子公司背書 保證(註8)	屬子公司 對母公司背 書保證	屬大陸 地區 背書保 證	備 註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	創見資訊(股) 公司	Transcend Japan Inc.	2	\$ 3,853,742	\$ 461,800 (2,000,000 仟日圓)	\$ 434,400 (2,000,000 仟日圓)	-	-	2	\$ 7,707,484	Y	-	-	-

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填 0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：為本公司淨值 20% 為限，即 $\$19,268,710 \times 20\% = \$3,853,742$ 。

註4：本期及期末最高背書保證金額為 2,000,000 仟日圓。

註5：係董事會通過之金額。

註6：實際動支背書保證金額為 \$0。

註7：為本公司淨值 40% 為限，即 $\$19,268,710 \times 40\% = \$7,707,484$ 。

註8：屬上市櫃母公司對子公司背書保證。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司 創見資訊(股)公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關 係 (註2)	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額 (註3)	備註 公允價值 (註4)
創見資訊(股)公司	股票					
	集邦科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	60,816	\$ 1,125	\$ 1,125 -
	富邦金融控股(股)公司乙種特別 股	-	"	1,758,000	105,304	105,304 -
	台灣積體電路製造股份有限公司	-	"	420,000	249,060	249,060 -
	聯發科技股份有限公司	-	"	40,000	40,600	40,600 -
	富邦金融控股股份有限公司	-	"	1,176,384	76,230	76,230 -
	國泰金融控股股份有限公司	-	"	216,323	9,897	9,897 -
	元大金金融控股股份有限公司	-	"	121,272	3,347	3,347 -
	中國信託金融控股股份有限公司	-	"	100,000	2,835	2,835 -
	台灣塑膠工業股份有限公司	-	"	262,000	20,750	20,750 -
	華碩電腦股份有限公司	-	"	240,000	117,480	117,480 -
					<u>\$ 626,628</u>	
	受益憑證					
	元大台灣卓越50基金	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	2,057,000	\$ 278,620	\$ 278,620 -
	元大台灣高股息基金	-	"	1,197,000	44,768	44,768 -
	富邦台灣采吉50基金	-	"	1,440,000	111,096	111,096 -
	國泰台灣高股息基金之台灣 ESG永續高股息ETF基金	-	"	1,250,000	27,250	27,250 -
					<u>\$ 461,734</u>	

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關 係 (註2)	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額 (註3)	備註 (註4)
創見資訊(股)公司	普通股	-	按攤銷後成本衡量之金融資產－ 非流動	1,850,000	\$ 56,287	-
	台積電公司美元計價公 司債	-	"	2,250,000	68,485	-
	國際商業機器公司美元計價公 司債	-	"	1,650,000	47,825	-
	Meta平台公司美元計價公司債	-	"	1,100,000	33,185	-
	Paypal控股有限公司美元計價公 司債	-	"	2,000,000	60,352	-
	英特爾公司美元計價公司債	-	"	250,000	7,754	-
	梅賽德斯-賓士金融北美有限責 任公司	-	"			
	美元計價公司債	-	"			
	豐田汽車信貸公司美元計價公 司債	-	"	900,000	27,714	-
					<u>\$ 301,602</u>	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)			應收(付)票據、帳款		
			銷(進)貨	金額	佔總銷(進)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
創見資訊(股)公司	創啟貿易(上海)有限公司	曾孫公司	銷貨	\$ 920,055	9	月結120天	銷貨價格與一般客戶無異	對一般客戶約為月結30-60天收款	\$ 355,439	26	-
"	Transcend Japan Inc.	子公司	"	477,224	5	"	"	"	156,821	11	-
"	Transcend Information Europe B.V.	曾孫公司	"	488,648	5	"	"	"	83,998	6	-
"	Transcend Information, Inc.	子公司	"	676,850	7	"	"	"	30,476	2	-
"	Transcend Korea Inc.	子公司	"	328,522	3	"	"	"	39,904	3	-
"	Transcend Information Trading GmbH	曾孫公司	"	307,547	3	"	"	"	-	-	-
"	Transcend Information (H.K) Ltd.	曾孫公司	"	159,283	1	"	"	"	5,112	-	-
Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Trading GmbH	同受最終母公司控制	"	126,511	21	貨到30天	"	對一般客戶約為貨到7-60天收款	5,548	10	-
創見資訊(股)公司	台灣典範半導體股份有限公司	採用權益法之關聯企業	(進貨)	(195,954)	(2)	月結30天	進貨價格與一般廠商無明顯差異	對一般廠商約為月結30-45天付款	39,913	(2)	-

註1:創見資訊(股)公司銷予上述子孫公司等之銷貨，亦即等同各子孫公司向母公司之進貨，本公司不再另行揭露。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失金 額
					金額	處理方式		
創見資訊(股)公司	Transcend Japan Inc.	子公司	156,821	3.64	-	-	76,862	-
"	創歆貿易(上海)有限公司	曾孫公司	355,439	4.01	-	-	294,195	-
創見資訊(上海)有限公司	創見資訊(股)公司	最終母公司	252,679	-	252,679	-	-	-

9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司与子公司及各子公司间之业务关系及重要交易往来情形及金额：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	合併總營收或 總資產之比率 (%)(註3)
0	創見資訊(股)公司	創啟貿易(上海)有限公司	1	銷貨	\$ 920,055	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	9
"	"	Transcend Japan Inc.	"	"	477,224	"	5
"	"	Transcend Information Europe B.V.	"	"	488,648	"	5
"	"	Transcend Information, Inc.	"	"	676,850	"	6
"	"	Transcend Information Trading GmbH	"	"	307,547	"	3
"	"	Transcend Korea Inc.	"	"	328,522	"	3
"	"	創啟貿易(上海)有限公司	"	應收帳款	355,439	月結120天	2
"	"	創見資訊(上海)有限公司	"	應付帳款	(252,679)	月結120天	(1)
1	Transcend Information Europe B.V.	Transcend Information Trading GmbH	3	銷貨	126,511	銷貨價格與一般客戶無明顯差異	1

(個別交易金額未達合併總營收及合併總資產1%者，不予以揭露。)

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

(1).母公司填0。

(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1).母公司對子公司。

(2).子公司對母公司。

(3).子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；

若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱 創見資訊(股)公司	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益 (註1)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
	Saffire Investment Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	\$ 216,829	\$ 216,829	6,600,000	100	\$ 851,409	\$ 29,135	\$ 29,135	
	Transcend Japan Inc.	日本	電腦記憶體之進口及批發	89,103	89,103	6,400	100	93,799	4,778	4,778	
	Transcend Information, Inc.	美國	電腦記憶體之進口及批發	38,592	38,592	625,000	100	178,826	30,817	30,817	
	Transcend Korea Inc.	南韓	電腦記憶體之進口及批發	6,132	6,132	40,000	100	12,894	4,704	4,704	
	台灣典範半導體(股)公司	台灣	半導體封裝業務	354,666	354,666	21,928,036	12.51	105,138	(176,992)	(22,128)	
Saffire Investment Ltd.	Memhiro Pte Ltd.	新加坡	投資控股公司	173,702	173,702	8,277,609	100	812,830	26,962	26,962	
Memhiro Pte Ltd.	Transcend Information Europe B.V.	荷蘭	電腦記憶體之進口及批發	1,693	1,693	100	100	250,857	6,827	6,827	
	Transcend Information Trading GmbH	德國	電腦記憶體之進口及批發	2,288	2,288	-	100	131,736	4,230	4,230	
	Transcend Information (H.K) Ltd.	香港	電腦記憶體之進口及批發	7,636	7,636	2,000,000	100	11,161	1,399	1,399	

(三)大陸投資資訊

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額		本期匯出或收回 投資金額		被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				額	金額	匯出	收回						
創見資訊(上海)有限公司	記憶體擴充卡、外接式儲存裝置等空白媒體及其他磁碟機之產銷業務、自有房屋租賃	\$ 150,787	2	\$ 150,787	\$ -	-	-	\$ 4,291	100	\$ 4,291	\$ 322,804	\$ 2,281,608	註4
創啟貿易(上海)有限公司	擴充內存模組、外接式儲存裝置及相關存儲類設備及零件之批發、代理、進出口、零售及相關服務	16,310	2	16,310	-	-	-	9,162	100	9,162	66,556	-	-

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 167,097	\$ 167,097	\$ 11,561,226

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：創見資訊(上海)有限公司於民國 112 年度匯回投資收益 817,580 仟元(人民幣 187,800 仟元)，係按匯率人民幣 CNY\$1=4.35 換算而得。

(四) 主要股東資訊
主要股東資訊：

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	17.42
萬安科技股份有限公司	34,149,854	7.95
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	29,726,397	6.92
萬全投資股份有限公司	29,505,896	6.87

十四、營運部門資訊

不適用。

創見資訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零用金及庫存現金		\$ 340
銀行存款		
支票存款		2,665
活期存款		335,321
外幣存款	美金 19,887 仟元 匯率 30.71	610,727
	其他幣別	15,500
定期存款	新台幣	250,000
		<u>\$ 1,214,553</u>

創見資訊股份有限公司
存貨明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原料		\$ 4,107,777	\$ 3,988,461	註1
在製品		423,938	487,475	註2
製成品		532,063	850,444	註2
小計		5,063,778	\$ 5,326,380	
減：備抵跌價損失		(122,912)		
合計		\$ 4,940,866		

註1：淨變現價值係採重置成本。

註2：淨變現價值係採最近一期之售價減除至完工尚需投入之估計成本
及完成出售所需之估計成本後之餘額。

創見資訊股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

明細表二

被投資公司名稱	期 初		餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投 資		確定福利計畫 之再衡量數		累積換算 調整數金額		未實現 銷售利益		期 末		餘 額		市 價 或 股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	(仟股)	股 數	金 額	(仟股)	股 數	金 額	(仟股)	股 數	金 額	(損益)金額	金額	金額	(損益)金額	金額	金額	金額	(仟股)	股 數	持 股 比 例	金 額		
Saffire Investment Ltd.	6,600		\$ 1,676,847	-	-	\$ -	-	(\$ 764,671)	\$ 29,135	\$ -	-	(\$ 82,218)	(\$ 7,684)	6,600	100%	\$ 851,409	\$ 858,385					無
Transcend Japan Inc.	6		222,111	-	-	-	-	(165,245)	4,778	-	-	-	468	6	100%	93,799	100,248					"
Transcend Information Inc.	625		153,808	-	-	-	-	-	30,817	-	-	-	(5,359)	625	100%	178,826	180,819					"
Transcend Korea Inc.	40		62,902	-	-	-	-	(59,356)	4,704	-	-	-	(286)	40	100%	12,894	13,792					"
台灣典範半導體股份有限公司	21,928		136,710	-	-	-	-	(10,968)	(22,128)	1,524	-	-	-	21,928	12.51%	105,138	317,957					"
			\$ 2,252,378			\$ -		(\$ 1,000,240)	\$ 47,306	\$ 1,524	(\$ 46,041)	(\$ 12,861)				\$ 1,242,066						

創見資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額	備 註
A供應商	\$ 764,463	
B供應商	456,257	
C供應商	130,776	
D供應商	117,290	
其他	321,743	每一零星廠商餘額均未 超過本科目餘額5%
合計	<u>\$ 1,790,529</u>	

創見資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
原料耗用					
期初原料		\$	2,743,592		
加：本年度進料			8,627,088		
其他			6,737		
減：期末原料		(	4,107,777)		
出售原料成本		(	43,486)		
轉製造、銷管及研發等費用		(	14,150)		
本年度生產耗用材料			7,212,004		
直接人工			427,482		
製造費用			262,303		
製造成本			7,901,789		
加：期初在製品			285,227		
製成品轉入			1,438,864		
減：期末在製品		(	423,938)		
製成品成本			9,201,942		
加：期初製成品			528,468		
減：期末製成品		(	532,063)		
轉入在製品		(	1,438,864)		
轉製造、銷管及研發等費用		(	22,533)		
其他		(	6,769)		
銷貨成本-製成品			7,730,181		
銷貨成本-材料			43,486		
存貨跌價回升利益		(	364,462)		
營業成本合計		\$	7,409,205		

創見資訊股份有限公司
製造費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
折舊				\$	98,305		
保險費					41,826		
水電費					26,789		
維修費					21,789		
什項購置					18,857		
包裝費					18,373		
其他費用					<u>36,364</u>	每一項目金額均未 超過本科目金額5%	
合計				\$	<u><u>262,303</u></u>		

創見資訊股份有限公司
營業費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計	備 註
薪資	\$ 186,468	\$ 75,572	\$ 109,559	\$ 371,599	
出口費用	58,532	-	-	58,532	
保險費	17,165	25,905	9,731	52,801	
折舊	332	28,658	376	29,366	
稅捐	33	11,396	-	11,429	
其他費用	<u>54,553</u>	<u>40,159</u>	<u>13,307</u>	<u>108,019</u>	每一項目金額均未超過 本科目金額5%
合計	<u>\$ 317,083</u>	<u>\$ 181,690</u>	<u>\$ 132,973</u>	<u>\$ 631,746</u>	

創見資訊股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

性質別 功能別	112年度			111年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 391,690	\$ 365,889	\$ 757,579	\$ 372,688	\$ 388,746	\$ 761,434
勞健保費用	37,509	33,383	70,892	36,825	33,899	70,724
退休金費用	17,903	15,945	33,848	17,606	16,273	33,879
其他員工福利費用	23,659	14,667	38,326	24,730	15,067	39,797
董事酬金	-	5,710	5,710	-	1,993	1,993
折舊費用	98,305	29,366	127,671	121,635	32,534	154,169

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為994人及1,010人，其中未兼任員工之董事人數皆為6人。

2. 股票已在證券交易所上市，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用912仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工福利費用902仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用767仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用758仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形1.19%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

創見資訊股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

(4)本年度監察人酬金0元，前一年度監察人酬金0元。(註)

(5)請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

董事酬金之訂定，係參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，並參酌各董事對公司績效之貢獻度及每年董事成員績效評估結果，給予合理報酬；另依本公司章程規定，於公司年度有獲利時，扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥董事酬勞不高於0.2%。相關薪酬績效評估及合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核通過，並隨時檢視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。經理人及員工薪資除參考同業及市場行情給薪外，依公司章程規定，於公司年度有獲利時，扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%，並考量個人年度工作績效以決定其配發數額；員工酬勞及經理人相關薪酬績效評估及合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核通過，並隨時檢視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

註：本公司係設置審計委員會故無監察人酬金。

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

7. 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

7.1. 財務狀況

財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112年度	111年度	差異		
			金額	%	說明
流動資產	16,395,267	16,254,872	140,395	0.86	
基金及投資(註一)	1,495,102	713,112	781,990	109.66	(1)
不動產、廠房及設備	1,509,348	1,580,372	(71,024)	(4.49)	
無形資產	-	-			
其他資產(註二)	2,889,564	2,980,086	(90,522)	(3.04)	
資產總額	22,289,281	21,528,442	760,839	3.53	
流動負債	2,702,840	1,426,767	1,276,073	89.44	(2)
非流動負債	317,731	551,139	(233,408)	(42.35)	(3)
負債總額	3,020,571	1,977,906	1,042,665	52.72	
股本	4,290,617	4,290,617	-	-	
資本公積	3,044,619	3,387,781	(343,162)	(10.13)	
保留盈餘	12,163,837	12,229,955	(66,118)	(0.54)	
股東權益其他調整項目	(230,363)	(357,817)	127,454	(35.62)	(4)
股東權益總額	19,268,710	19,550,536	(281,826)	(1.44)	

增減比例變動分析說明：(增減比例變動達20%以上者)

(1) 主係112年投資美元債券及ETF基金，致期末基金及投資金額相應增加。

(2) 主係112年採購金額增加，致期末應付帳款金額相應增加。

(3) 主係112年採權益法之投資收益財稅差致遞延所得稅負債減少。

(4) 主係股票市價上漲，致透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資未實現評價利益增加。

註一：係包含採用權益法之投資、透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動及按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動。

註二：係包含遞延所得稅資產、投資性不動產、使用權資產及其他非流動資產。

7.2. 財務績效

7.2.1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	112年度	111年度	增(減)金額	變動比例	變動分析說明
營業收入	10,496,172	12,122,350	(1,626,178)	(13.41)	
營業成本	(7,451,567)	(9,399,607)	1,948,040	(20.72)	(1)
營業毛利	3,044,605	2,722,743	321,862	11.82	
營業費用	(1,154,959)	(1,216,038)	61,079	(5.02)	
營業利益	1,889,646	1,506,705	382,941	25.42	(1)
營業外收入及支出					
其他收入	473,464	197,409	276,055	139.84	(2)
其他利益及損失	133,172	1,643,836	(1,510,664)	(91.90)	(3)
財務成本	(3,320)	(1,973)	(1,347)	68.27	
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(22,128)	10,300	(32,428)	(314.83)	(4)
營業外收入及支出合計	581,188	1,849,572	(1,268,384)	(68.58)	
稅前淨利	2,470,834	3,356,277	(885,443)	(26.38)	
所得稅費用	(485,999)	(901,933)	415,934	(46.12)	(5)
本期淨利	1,984,835	2,454,344	(469,509)	(19.13)	
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112年第四季起記憶體市場逐漸回溫，雖營收下滑，惟成本亦下滑，受惠於成本控管得當，致營業利益相應上升。					
(2) 主係112年承作定存利率上升及美元債券領息，致利息收入相應上升。					
(3) 主係111年處分待出售非流動資產利益，故111年其他利益及損失較高。					
(4) 主係採權益法投資之關聯企業-台灣典範半導體(股)公司112年淨利下降，致認列相關投資損失。					
(5) 主係111年集團孫公司-創見資訊(上海)有限公司處分待出售非流動資產利益致所得稅費用增加。					

7.2.2. 預期未來一年銷售數量及其依據

產品項目	民國 113 度預計銷售數量/仟單位
FLASH+DRAM 產品	25,000
其他	3,000

本公司係按民國 113 年度之產業景氣、市場研究及未來訂單預測各類產品可能的銷售量。

112 年上游廠商藉由減產調節市場庫存陸續見其成效，在終端市場逐漸去化庫存，使供需回歸到健康狀態，價格也逐漸回升。且因 AI 話題延燒，各終端應用百花齊放，也帶動儲存裝置需求蓬勃發展。創見因應市場需求適時調整採購以及存貨政策，彈性調整庫存水位。各研調機構推估，終端客戶已完成庫存調節，市場供需恢復正常，再

加上 AI、資料中心等應用快速成長，使得整體工業應用領域持續高度成長，相關應用皆需海量資料儲存，SSD 產品需求仍預估持續增加。民國 113 年將持續加強固態硬碟 (SSD)、工業用快閃記憶體產品、外接式儲存裝置、行車紀錄器、穿戴式多媒體裝置的開發與市場拓展。

7.3. 現金流量

7.3.1. 最近年度現金流量變動之分析說明

	單位:新台幣仟元		
	112年度	111年度	增(減)
營業活動之淨現金流入(出)	1,313,881	5,110,263	(3,796,382)
投資活動之淨現金流入(出)	(144,869)	(1,286,933)	1,142,064
融資活動之淨現金流入(出)	(2,452,379)	(2,629,543)	177,164
	<u>(1,283,367)</u>	<u>1,193,787</u>	<u>(2,477,154)</u>

營業活動之現金流量變化，112 年度較 111 年度減少約新台幣 38 億元，主係 112 年存貨備貨量增加所致。

投資活動之現金流量變化，112 年度較 111 年度增加約新台幣 11.4 億元，主係 112 年處分按攤銷後成本衡量之金融資產產生之現金流入較高。

7.3.2. 未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計劃

1. 營業活動：預估整體營業毛利將穩定成長，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，預估為淨現金流入。
3. 融資活動：主要為發放現金股利產生之淨現金流出。

流動性不足之改善計劃：依公司目前營運狀況，現金流動性尚無不足之可能。

7.4. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 112 年度無重大資本支出，截至 113 年 3 月底合併現金及短期投資部位約新台幣 95 億元，扣除相關現金流出項目後，資金仍充足，故無資金短缺之風險。

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

無。

7.6. 風險事項

7.6.1. 風險管理組織架構

本公司風險管理之組織架構如下：

組織名稱	權責範圍
董事會 (含審計委員會及薪資報酬委員會)	1. 訂定風險管理政策、架構及文化 2. 確保風險管理機制之有效性
高階管理階層	1. 執行風險管理決策 2. 協調跨部門之風險管理互動與溝通 3. 重要風險之預警、評估潛在損失、處理對策之追蹤或風險解除之通報及彙整重大風險事件處理結果
稽核室	1. 監控及定期評估各部門之風險控管是否確實執行 2. 依據查核結果出具查核報告，並提出改進建議及追蹤改善進度
總公司各部門(註)	1. 執行日常風險管理活動 2. 公司管理風險決策之執行 3. 進行風險控管活動的評估

註：總公司各部門執掌如下：

- (1) 財會處：負責公司財務分析、會計帳務、報表編列、差異分析、資金調度，規劃公司稅務、財務、股務及各項投資，並監控各子公司之現金流，以降低財務風險。
- (2) 採購處：負責了解公司產品或營運所需原物料、零組件、機器設備、事務性用品的品質狀況及價格趨勢後，進行議價及採購。另須維護採購品的安全庫存，並協助處理呆滯料件，以降低採購管理及呆滯料件之風險。
- (3) 產品行銷處：負責公司產品的合理定價及公平配貨、彙整分析各產品線之產品資訊及優缺點，並協助客製化需求的管理，以降低產品規劃管理之風險；負責強化品牌形象、產品及市場情報蒐集、訂定與執行行銷計劃、傳播媒體之聯繫與應用、公司網站規劃及輔銷活動安排與設計等相關事宜，以降低市場行銷相關之風險。
- (4) 業務開發：負責市場之銷售計畫擬定、客戶之開發與維護、業務之經營與推展、新商機之蒐集與反應，以降低新客戶開發等之市場風險。
- (5) 技術研發：負責各類產品之研發設計相關事宜，研發之目標預估及管理、新產品研究與開發、異常追蹤與處理，以降低研發設計相關之風險。
- (6) 生產製造：負責生產排程控制、產品包裝、產品修護及產品出貨作業等相關事宜，以降低產能及出貨等風險；負責產品之生產、測試、產品修護及生產技術、製程品質之提昇等相關事宜，以降低生產製造相關之風險。
- (7) 總管理處：負責公司法務、合約、專利及智慧財產權管理、人力資源管理、組織發展等相關事宜，以降低法律、行政及人力資源管理之風險。
- (8) 資訊系統：負責規劃資訊系統、網路建置與維護及各項電腦軟硬體設置管理等相關事宜，以降低資訊安全之風險。
- (9) 品質管理：負責公司品保體系之建立、ISO 體制及 QA 管理制度之推行、主導內外部稽核活動及認證，以降低品質管理之相關風險。

7.6.2. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率

單位：新台幣仟元

項目	112 年度		111 年度	
	金額	比率	金額	比率
利息收(支)	394,761	20.89%	114,926	7.63%
營業利益	1,889,646	100.00%	1,506,705	100.00%

本公司財務體制健全，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。短期閒置資金之運用方面，多以美金及台幣定期存款與低風險之金融產品為投資標的。

2. 匯率變動

單位：新台幣仟元

項目	112 年度		111 年度	
	金額	比率	金額	比率
兌換(損)益	89,591	4.74%	320,239	21.25%
營業利益	1,889,646	100.00%	1,506,705	100.00%

112 年度兌換利益下降，主要係受到新台幣兌美元升值之影響。

有鑒於匯率變動對獲利之影響，本公司擬定下述因應對策：

- (1) 本公司外銷比重約為 78%，主要以美金及歐元為主，進貨部份則以美金計價為主，透過二種幣別之適當比例，及藉由經常性之進銷貨款相互沖抵，進行各幣別間之匯率波動相互抵銷，使匯率變動對本公司產生一定程度之自然避險效果。
- (2) 本公司將視各外幣之匯率走勢，調整外幣部位，並以適當之金融工具進行合理之避險作業。
- (3) 銷貨報價考慮匯率因素，以保障公司合理利潤。
- (4) 與金融機構之外匯部門密切聯繫，掌握匯率走勢，適時調整外幣部位，以規避匯兌風險。
- (5) 遵循公司之「取得與處分資產處理程序」規定作業，並依據外匯市場走勢決定合理避險比率及避險工具。

3. 通貨膨脹

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

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

1. 112 年度本公司並無從事高風險或高槓桿投資之情形。
2. 112 年度本公司從事衍生性金融商品交易之情形：無此情形。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. 112 年度本公司資金貸與他人情形：無此情形。
4. 112 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 112 年底背書保證最高限額為新台幣 7,468,568 仟元。

7.6.4. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 最近年度研發計畫及未完成研發計畫之目前進度

請參閱「5.1.3.技術及研發概況」。

2. 須再投入之研發費用

請參閱「5.1.3.技術及研發概況」。

3. 影響研發成功之主要因素

消費型產品由於進入門檻低，新產品開發必須於適當時機上市，掌握商機，故在研發上須縮短時程，同時在產品功能上必須符合快速多變的消費者需求，公司將培養更多資深且專精之研發人才。另一方面，工控產品則須具備穩定的品質，以及依客戶需求進行客製化，公司已針對此產品線成立專門單位，以期提高研發能量。

7.6.5. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

7.6.6. 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

面對後疫情時代，因生活正常化使疫情紅利消失，消費需求由個人轉向企業，5G、AIoT、企業伺服器及工業電腦應用的發展使記憶體需求可望持續提升。創見將持續以通路與專案並行之產品策略，強化研發能量，提升產品完整性及效能，以合理的定價策略及優異的客戶服務持續創造公司穩定獲利。

因應數位科技進步，公司針對資通安全風險益加重視，並於本年度新增以下措施：

(1) 全球 VPN 連線基本已完成建置，強化驗證機制，並定期檢視 VPN 帳戶使用情形是否異常，避免非授權使用者存取公司機密資料；(2) 今年度續約網路系統服務，同步升級資安版本及購置 1 台硬體防火牆，提升防護層級。公司將持續提升資通安全措施，加強同仁資安意識並定期檢視相關政策及未來發展方向，以打造健全的資訊安全環境為目標。

7.6.7. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

在後疫情時代及總體經濟變遷的影響下，對企業發展增添不確定性，但創見近年來持續強化嵌入式產品完整性，在推出新產品同時兼顧產品品質，讓產品應用更多元，滿足不同產業對記憶體的需求。創見擁有完善的基礎設施、完整的產品線及優質強健的財務結構，並重視客戶價值導向。未來的發展目標包括：(1)通路市場深耕與工業應用專案拓展挹注成長動能、(2)集團工業應用專案合作模式創造雙贏、(3)增強業務專業能力及強化後勤支援，提升品質服務創造附加價值。本公司將持續努力於提高產品與服務品質，將客戶滿意度與忠誠度轉化為公司穩定獲利。

同時，配合政府推動的公司治理 3.0-永續發展藍圖，創見亦積極投入公司治理及編制永續報告書，致力於維護股東權益及平等對待股東、強化董事會職能、提高資訊透明度、推動永續發展等，提升國際競爭力，善盡對全體股東之責任。

112 年及截至年報刊印日止，並無發生影響企業形象之重大風險事項。

- 7.6.8. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施
無此情形。
- 7.6.9. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施
無此情形。
- 7.6.10. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
無此情形。
- 7.6.11. 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施
無此情形。
- 7.6.12. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施
無此情形。
- 7.6.13. 訴訟或非訟事件之處理情形
無。
- 7.6.14. 其他重要風險及因應措施
無。

7.7. 其他重要事項

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

1. 備抵損失

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

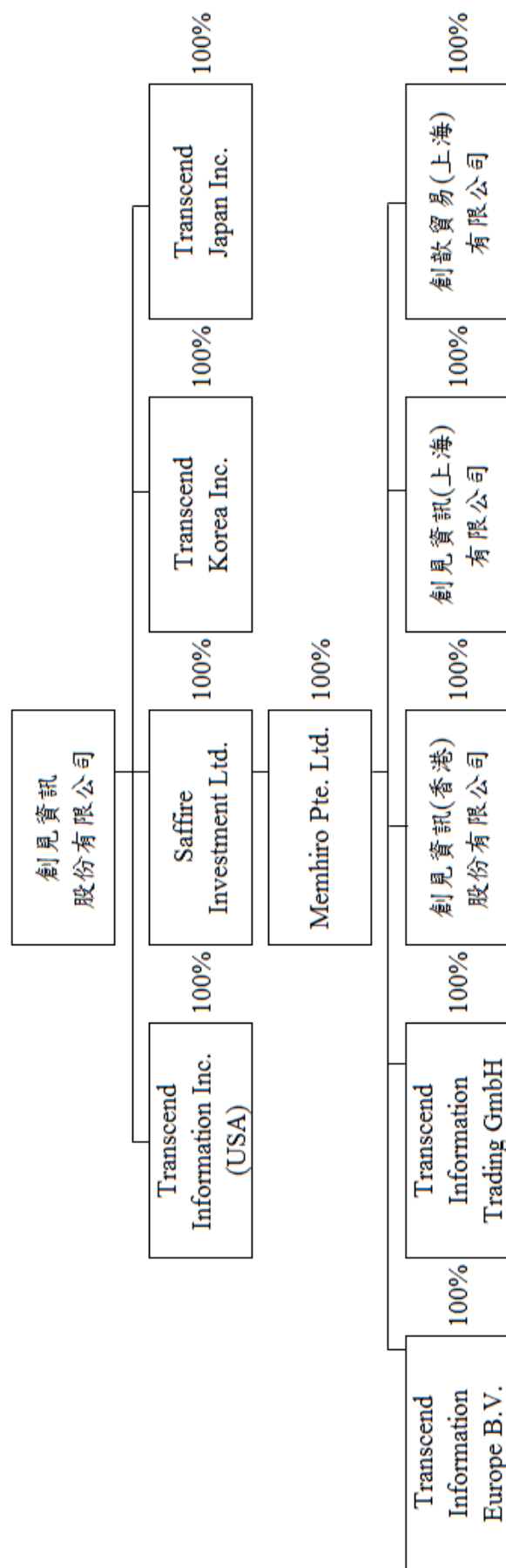
2. 備抵存貨跌價損失

- (1) 期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。當淨變現價值低於成本帳面價值，差額部分提列存貨跌價損失。
- (2) 期末存貨已逾 6 個月未異動者，視為呆滯存貨列入呆滯報表中，並提列 100%存貨呆滯損失。
- (3) 期末存貨如已為本公司不再生產及銷售之產品，視為呆滯存貨列入呆滯報表中，並提列 100%存貨呆滯損失。

3. 金融資產減損損失

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

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



註：創見資訊(上海)有限公司及創歆貿易(上海)有限公司於民國 113 年 3 月 29 日合併，合併後創歆貿易(上海)有限公司為存續公司，創見資訊(上海)有限公司則於合併後消滅。
大陸投資事業合併之相關事宜業經經濟部投審會於民國 113 年 5 月 6 日經授審字第 11320091650 號函准予申報生效。

8.1.2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或 生產項目
Saffire Investment Ltd.	12/18/1997	Citco Building, Wickhams Cay, P.O.BOX 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	216,829	投資控股公司
Memhiro Pte. Ltd.	03/14/1998	60 Albert Street, #14-01 OG Albert Complex, 189969 Singapore	173,702	投資控股公司
Transcend Japan Inc.	12/11/1996	1-8-5, Kuramae, Taito-Ku, Tokyo, 111-0051, Japan	89,103	電腦記憶體之進口 及批發
Transcend Information Europe B.V.	06/28/1995	Cairostraat 40, 3047 BC, Rotterdam, The Netherlands	1,693	電腦記憶體之進口 及批發
Transcend Information Inc.	03/28/1990	1645 North Brian St. Orange, CA 92867, U.S.A.	38,592	電腦記憶體之進口 及批發
Transcend Information Trading GmbH	09/29/1992	Flughafenstrasse 52b(Airport- Center), 22335 Hamburg, Germany	2,288	電腦記憶體之進口 及批發
Transcend Korea Inc.	07/09/2008	12F, CBS Bldg., 159-1, Mokdongseo-ro, Yangcheon-gu, Seoul, Korea	6,132	電腦記憶體之進口 及批發
創見資訊(上海) 有限公司	3/25/2005	中國上海市奉賢區閔行出口加工 區中央大道1號	150,787	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、自 有房屋租賃
創歆貿易(上海) 有限公司	09/21/2006	中國上海市長寧區凱旋路1388號 T1棟801室	16,310	擴充內存模組、外 接式儲存裝置及相 關存儲類設備及零 件之批發、代理、 進出口、零售及相 關服務
創見資訊(香港) 股份有限公司	01/08/2013	Unit 17-18, 10/F, Nan Fung Comm Centre, 19 Lam Lok Street, Kowloon Bay, Hong Kong	7,636	電腦記憶體之進口 及批發

8.1.3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	代表人姓名	持有股份	
			股數	持股比例
Memhiro Pte. Ltd.	董事	束崇政	8,277,609	100%
	董事	Wang LiWei		
Saffire Investment Ltd.	董事	束崇政	6,600,000	100%
Transcend Japan Inc.	董事	林大金	6,400	100%
Transcend Information Europe B.V.	董事	Tellier, Yoann Roger Jean	100	100%
Transcend Information Inc.	董事	陳兆柏	625,000	100%
Transcend Information Trading GmbH	董事	束崇萬	-	100%
	總經理	束崇萬		
創見資訊（上海）有限公司	執行董事	束崇政	-	100%
創歆貿易（上海）有限公司	執行董事	束崇政	-	100%
Transcend Korea Inc.	董事	Shim Dong Hoon	40,000	100%
	總經理	Shim Dong Hoon		
創見資訊（香港）有限公司	董事	陳柏壽	2,000,000	100%

8.1.4. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入 (淨額)	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Transcend Japan Inc.	89,103	289,002	188,754	100,248	552,136	6,368	4,778	746.53
Saffire Investment Ltd.	216,829	858,385	-	858,385	-	-	29,135	4.41
Memhiro Pte. Ltd.	173,702	812,830	-	812,830	-	(356)	26,962	3.26
Transcend Information Inc.	38,592	227,076	46,257	180,819	876,008	21,083	30,817	34.32
Transcend Information Europe B.V.	1,693	345,473	94,616	250,857	609,754	(720)	6,827	68,265.41
Transcend Information Trading GmbH	2,288	152,216	20,480	131,736	506,094	10,094	4,230	-
創見資訊(上海)有限公司	150,787	327,141	4,337	322,804	-	(7,727)	4,291	-
創歆貿易(上海)有限公司	16,310	458,209	391,653	66,556	1,020,025	11,460	9,162	-
Transcend Korea Inc.	6,132	55,011	41,219	13,792	363,139	5,037	4,704	117.61
創見資訊(香港)股份有限公司	7,636	34,578	23,417	11,161	114,791	1,384	1,399	0.70

8.1.5. 最近年度關係企業合併報表

請參閱本年報第 92 頁至第 151 頁。

8.1.6. 最近年度關係報告書

本公司之從屬公司均為非公開發行公司，依規定不須編製關係報告書。

8.2. 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無此情形。

8.3. 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分公司股票情形

無此情形。

8.4. 其他必要補充說明事項

無。

9. 最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無此情形。

創見資訊股份有限公司

董事長 束崇萬