

創見資訊股份有限公司
一百零六年股東常會議事錄



時間：中華民國一百零六年六月十六日(星期五)上午九時整

地點：台北市內湖區行忠路 70 號 創見資訊股份有限公司

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 377,584,018 股(含以電子方式出席行使表決權 377,068,567 股)，佔本公司已發行股數 430,761,675 股之 87.65%。

出席董事：束崇萬 董事長

出席獨立董事：審計委員會召集人 王怡心獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所 陳晉昌會計師、世界法律事務所 李旦律師

宣佈開會：出席股東及代理股數已達法定數額，依法宣佈開會。

主席：束崇萬



紀錄：陳虹任



出席及代理出席股東代表股份總數已逾法定出席股數，主席宣佈開會。

主席致詞：(略)

壹、報告事項：

- 一、105 年度營業狀況 (請參閱附件一)。
- 二、審計委員會查核報告 (請參閱附件二)。
- 三、105 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：本公司自 105 年度獲利中提撥員工酬勞新台幣 32,042,362 元(以現金發放)，分發董事酬勞新台幣 4,239,000 元。員工酬勞估列數為新台幣 33,439,115 元，差異金額為新台幣 1,396,753 元；董事酬勞估列數為新台幣 4,681,476 元，差異金額為新台幣 442,476 元。與帳列數差異將視為會計估計變動，列為 106 年度之損益。

四、背書保證情形報告。

說明：本公司對 Transcend Japan Inc. 背書保證金額為日幣 20 億元，截至 105 年底，實際動支金額為日幣 0 元，依據本公司「背書保證作業程序」，背書保證最高限額為新台幣 8,130,774 仟元(約日幣 295 億元)。

貳、承認事項

第一案

案由：105 年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：(一) 本公司 105 年度個體財務報告暨合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯及周建宏會計師查核竣事，連同 105 年度營業報告書及會計師查核報告書，請參閱附件一、附件三及四。

(二) 提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 377,584,018 權，贊成權數 357,073,316 權(其中以電子投票行使表決權數：356,586,148 權)。反對權數 8,848 權(其中以電子投票行使表決權數：8,848 權)，無效權數 0 權(其中以電子投票行使表決權數：0 權)，棄權及未投票權數 20,501,854 權(其中以電子投票行使表決權數：20,473,571 權)，贊成權數占表決時之總表決權數 94.56%，本案照原案表決通過。

第二案

案由：105 年度盈餘分配案。（董事會提）

說明：(一) 本公司 105 年度盈餘分配擬自 105 年度之可分配盈餘中，除依規定提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積外，並提撥股東紅利新台幣 2,476,879,631 元(每股配發現金 5.75 元)，辦理現金股利之配發。

(二) 盈餘分配表請參閱下表。

(三) 以基準日股東名簿記載之股東持有股份之比例發給現金。

(四) 嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓或註銷，造成流通在外股數發生變動時，擬請股東常會授權董事長調整之。

(五) 提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 377,584,018 權，贊成權數 357,073,316 權(其中以電子投票行使表決權數：356,586,148 權)。反對權數 8,848 權(其中以電子投票行使表決權數：8,848 權)，無效權數 0 權(其中以電子投票行使表決權數：0 權)，棄權及未投票權數 20,501,854 權(其中以電子投票行使表決權數：20,473,571 權)，贊成權數占表決時之總表決權數 94.56%，本案照原案表決通過。

創見資訊股份有限公司
盈餘分配表
中華民國 105 年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	4,717,264,021	
加:民國 105 年度保留盈餘調整數	(4,606,760)	
調整後未分配盈餘	4,712,657,261	
加:民國 105 年度淨利	2,882,637,500	
減:提列法定盈餘公積(10%)	288,263,750	
減:提列特別盈餘公積	123,998,030	
截至 105 年底可供分配盈餘	7,183,032,981	
減:分配項目-股東現金股利	2,476,879,631	股東現金股利-每股：5.75 元
期末未分配盈餘	4,706,153,350	

董事長：束崇萬

經理人：束崇政

會計主管：陳虹任

參、討論事項

第一案

案由：擬以資本公積配發現金案。（董事會提）

說明：(一) 本公司擬依公司法第二百四十一條規定，以「超過票面金額發行普通股溢額」之

資本公積新台幣 107,690,419 元配發現金予股東，每股配發現金 0.25 元。

(二) 以基準日股東名簿記載之股東持有股份之比例發給現金。

(三) 嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓或註銷，造成流通在外股數發生變動時，擬請股東常會授權董事長調整之。

(四) 提請 決議。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 377,584,018 權，贊成權數 357,069,316 權(其中以電子投票行使表決權數：356,582,148 權)。反對權數 12,848 權(其中以電子投票行使表決權數：12,848 權)，無效權數 0 權(其中以電子投票行使表決權數：0 權)，棄權及未投票權數 20,501,854 權(其中以電子投票行使表決權數：20,473,571 權)，贊成權數占表決時之總表決權數 94.56%，本案照原案表決通過。

第二案

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。（董事會提）

說明：(一) 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之修訂，係為配合實務運作需求，

修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

(二) 「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表，請參閱附件五。

(三) 提請 決議。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 377,584,018 權，贊成權數 357,071,306 權(其中以電子投票行使表決權數：356,584,138 權)。反對權數 8,858 權(其中以電子投票行使表決權數：8,858 權)，無效權數 0 權(其中以電子投票行使表決權數：0 權)，棄權及未投票權數 20,503,854 權(其中以電子投票行使表決權數：20,475,571 權)，贊成權占表

決時之總表決權數 94.56%，本案照原案表決通過。

肆、選舉事項

第一案

案由：補選董事案。（董事會提）

說明：(一) 本屆董事原任期自 104 年 6 月 12 日至 107 年 6 月 11 日止。

(二) 本次補選董事 1 席，任期自 106 年 6 月 16 日至 107 年 6 月 11 日止。

(三) 依相關法令及章程規定，本公司董事選舉應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱附件六。

(四) 提請 補選。

創見資訊股份有限公司一〇六年度股東常會董事當選名單

董事

股東戶號/身分證字號	股東戶名/姓名	當選權數
A1203*****	林金佑	350,100,019

伍、臨時動議

經詢問無臨時動議，主席宣佈散會。

陸、散會

創見資訊股份有限公司

營業報告書



回顧105年，相較於104年原料市場供過於求，價格走勢緩跌，105年因上游3D NAND Flash製程良率未見改善，下半年DRAM及NAND Flash雙雙出現供給缺口，價格於反轉後快速走揚。創見作為記憶體模組廠領導者，面對外在環境及消費市場的轉變，除立基工控市場外，更提前著眼於未來市場，積極研發新產品並拓展SSD市場。105年創見在整體記憶體市場日趨競爭的狀況下，仍保有良好穩健的經營成果，並以穩定及可觀獲利回饋所有股東。在此，再次向所有股東、客戶、供應商及員工，對創見長久以來的支持與愛護，致上最誠摯的謝意。

創見105年全年合併營收達新台幣221億元，合併營業毛利為49.5億元，毛利率22.4%；合併營業利益達33.1億元，稅前淨利為32.4億元，本期淨利為28.8億元。以流通在外加權平均股本43億元計算，每股盈餘為6.69元。

創見多年來致力於品牌經營，優異的研發設計、產品品質及品牌形象屢次獲得大獎肯定，自身品牌已連續10度蟬聯臺灣二十大國際品牌，「台灣精品獎暨金銀質獎」創下連續12年的獲獎記錄，八項得獎產品囊括多元產品線，而新產品中，「DrivePro 50輕巧型行車記錄器」更榮獲日本Good Design Award 2016設計大賞，成為國內品牌立足國際的典範。

創見作為品牌領導者，在變遷迅速的科技產業，研發創新刻不容緩。近年在SSD銷售數量及金額上節節高升，呈現連續性爆發成長，105年針對消費型市場需求，推出首款採用TLC快閃記憶體的固態硬碟產品SSD220，滿足普羅大眾成本效益考量；另外，工業級應用產品早已成為創見在模組產業的競爭優勢，除優質產品的提供外，更搭配專業的技術服務支援，確保產品相容性無虞，客戶端好評不斷，值得一提的是，工業應用SSD在105年下半年也出現突破性發展，有效挹注營收及獲利。而策略性產品部分，創見於今年發表了個人雲端儲存裝置，結合行動存取、自動備份及媒體串流等便利功能，讓使用者運用網路資源，享有隨時隨地讀取並分享資料的自由。

創見除專注本業營運，致力於股東利益極大化，亦積極投入公司治理，並落實資訊充分揭露，提供完整訊息於既有股東及投資人。而在回饋社會的公益活動上，創見全力投入贊助高中大專運動賽事，包含黑豹旗、HBL、UBA等中學及大專賽事，藉由多年體育贊助經驗，號召更多企業加入行列，帶動國內的運動風氣，同時延續去年啟動的「偏鄉棒球種子計畫」，持續推動偏鄉少棒發展，各類活動贊助受到教育部體育署肯定，自104年起連續兩年獲頒體育推手獎贊助類「銀質獎」，創見長期投入台灣體育發展的努力受到表揚。

展望 106 年，據市場調研報告，原物料價格攀升及供給不足可能持續，面對產業環境變遷及競爭對手消長，良好的供應鏈管理及彈性的訂價策略將是企業永續發展關鍵，創見將致力於有限資源作效率運用，發揮乘數效果，擴大獲利空間。

創見在整體價值鏈管理上，除繼續投注資源於研發事業，工廠端則積極導入生產線自動化，兼顧產品品質及生產效率，而品牌知名度的定位及拓展，有賴於全球健全的合作夥伴，透過穩定建置行銷通路，持續增加各類產品市占率，發揚品牌價值，全球化企業配合在地文化，透過集中管理，強化組織目標一治性，以期組織永續成長，再創佳績。

最後，希望各位股東能秉持以往對本公司的愛護與支持，繼續不吝給予創見批評與指教，我們也將不斷力求突破，創造更優異的成績。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：陳虹任



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一百零五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯、周建宏會計師查核竣事。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

創見資訊股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人 王怡心



中華民國一〇六年三月九日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16002670 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達創見資訊股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創見資訊股份有限公司民國 105 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。

存貨之評價

事項說明

創見資訊股份有限公司存貨之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(八)、五(二)及六(五)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

備抵銷貨折讓之認列

事項說明

創見資訊股份有限公司因應業務需求，有針對不同銷售對象或產品提供不同條件之銷貨折讓，並每月依合約及相關條件認列備抵銷貨折讓，請詳個體財務報告附註六(四)。因該事項對象眾多，且影響個體財務報表營業收入淨額，因此本會計師將備抵銷貨折讓之認列列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

創見資訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創見資訊股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

周建宏



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

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 9 日

創見資訊股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,560,837	7	\$ 2,400,616	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		-	-	15,768	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—	六(三)				
	流動		366,295	1	607,917	3
1150	應收票據淨額		5,348	-	959	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,815,255	8	2,000,096	8
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,184,712	5	914,017	4
1200	其他應收款		141,234	1	128,738	1
130X	存貨	六(五)	4,818,926	21	4,219,148	18
1476	其他金融資產—流動	六(六)	8,638,735	37	8,467,013	35
1479	其他流動資產—其他		12,480	-	15,568	-
11XX	流動資產合計		<u>18,543,822</u>	<u>80</u>	<u>18,769,840</u>	<u>79</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(七)	179,580	1	184,304	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	2,499,769	11	2,928,897	12
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及七	1,653,180	7	1,718,153	7
1760	投資性不動產淨額	六(十)	210,371	1	213,296	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	53,944	-	42,708	-
1900	其他非流動資產		78,219	-	46,592	-
15XX	非流動資產合計		<u>4,675,063</u>	<u>20</u>	<u>5,133,950</u>	<u>21</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 23,218,885</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,903,790</u>	<u>100</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日		104年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	-	-	\$	492,375	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		13	-
2170	應付帳款			1,702,172	7		1,495,689	6
2180	應付帳款—關係人	七		570,359	3		566,463	3
2200	其他應付款			335,590	1		298,512	1
2220	其他應付款項—關係人	七		324	-		86	-
2230	本期所得稅負債			90,367	-		269,336	1
2300	其他流動負債			4,166	-		2,134	-
21XX	流動負債合計			<u>2,702,978</u>	<u>11</u>		<u>3,124,608</u>	<u>13</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		167,769	1		259,110	1
2600	其他非流動負債	六(十二)		21,204	-		17,991	-
25XX	非流動負債合計			<u>188,973</u>	<u>1</u>		<u>277,101</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>2,891,951</u>	<u>12</u>		<u>3,401,709</u>	<u>14</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		4,307,617	19		4,307,617	18
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		4,799,075	20		4,799,075	20
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		3,748,946	16		3,426,756	14
3320	特別盈餘公積			21,691	-		-	-
3350	未分配盈餘合計			7,595,294	33		7,990,324	34
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)		(145,689)	-		(21,691)	-
3XXX	權益總計			<u>20,326,934</u>	<u>88</u>		<u>20,502,081</u>	<u>86</u>
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	七及九 十一	\$	<u>23,218,885</u>	<u>100</u>	\$	<u>23,903,790</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：束崇萬



經理人：束崇政



會計主管：陳虹任



創見資訊股份有限公司
個體綜合損益表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 21,324,583	100	\$ 24,021,076	100
5000 營業成本	六(五)及七	(17,220,152)	(81)	(20,267,171)	(84)
5900 營業毛利		4,104,431	19	3,753,905	16
5910 未實現銷貨利益		(94,548)	-	(34,559)	-
5920 已實現銷貨利益		34,559	-	70,857	-
5950 營業毛利淨額		4,044,442	19	3,790,203	16
營業費用	六(二十)				
6100 推銷費用		(536,210)	(2)	(572,201)	(2)
6200 管理費用		(178,309)	(1)	(198,052)	(1)
6300 研究發展費用		(150,689)	(1)	(134,062)	(1)
6000 營業費用合計		(865,208)	(4)	(904,315)	(4)
6900 營業利益		3,179,234	15	2,885,888	12
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)及七	127,822	1	144,734	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(185,333)	(1)	502,588	2
7050 財務成本		(1,631)	-	(1,657)	-
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(八)	46,023	-	(2,415)	-
7000 營業外收入及支出合計		(13,119)	-	643,250	2
7900 稅前淨利		3,166,115	15	3,529,138	14
7950 所得稅費用	六(二十一)	(283,478)	(1)	(307,236)	(1)
8200 本期淨利		\$ 2,882,637	14	\$ 3,221,902	13
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 4,263)	-	(\$ 2,283)	-
8330 採用權益法認列之子公司、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(八)	(344)	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十六)	(143,703)	(1)	(33,575)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(七)(十六)	(4,724)	-	(48,335)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十六)(二十一)	24,429	-	5,708	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,754,032	13	\$ 3,143,417	13
每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 6.69		\$ 7.48	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 6.68		\$ 7.47	

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：束崇政



會計主管：陳虹任



創見資訊股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積	資 本 公 積 — 發 行 溢 價	資 本 公 積 — 受 贈 資 產	資 本 公 積 — 合 併 溢 額	保 留 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘	其 他 權 益	權 益 總 額		
										普通股本	資本公積— 發行溢價
<u>104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>											
	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,053,235	\$ -	\$ 8,504,167	\$ 104,927	(\$ 50,416)	\$ 20,718,605
	103 年盈餘分配及指撥：(註一)										
	法定盈餘公積	-	-	-	-	373,521	(373,521)	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	(3,359,941)	-	-	-	(3,359,941)
	本期淨利	-	-	-	-	-	3,221,902	-	-	-	3,221,902
	本期其他綜合損益										
	六(七)(十六)	-	-	-	-	-	(2,283)	(27,867)	(48,335)	(78,485)	(78,485)
	104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,307,617</u>	<u>\$ 4,759,841</u>	<u>\$ 4,106</u>	<u>\$ 35,128</u>	<u>\$ 3,426,756</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,990,324</u>	<u>\$ 77,060</u>	<u>(\$ 98,751)</u>	<u>\$ 20,502,081</u>
<u>105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>											
	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,426,756	\$ -	\$ 7,990,324	\$ 77,060	(\$ 98,751)	\$ 20,502,081
	104 年盈餘分配及指撥：(註二)										
	法定盈餘公積	-	-	-	-	322,190	(322,190)	-	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	21,691	(21,691)	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	(2,929,179)	-	-	-	(2,929,179)
	本期淨利	-	-	-	-	-	2,882,637	-	-	-	2,882,637
	本期其他綜合損益										
	六(七)(十六)	-	-	-	-	-	(4,607)	(119,274)	(4,724)	(128,605)	(128,605)
	105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,307,617</u>	<u>\$ 4,759,841</u>	<u>\$ 4,106</u>	<u>\$ 35,128</u>	<u>\$ 3,748,946</u>	<u>\$ 21,691</u>	<u>\$ 7,595,294</u>	<u>(\$ 42,214)</u>	<u>(\$ 103,475)</u>	<u>\$ 20,326,934</u>

註一：民國 103 年度之董事酬勞\$6,049 及員工酬勞(紅利)\$30,243 已於綜合損益表中扣除。

註二：民國 104 年度之董事酬勞\$5,040 及員工酬勞(紅利)\$35,704 已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：陳虹任




 創見資訊股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 3,166,115	\$ 3,529,138
調整項目			
收益費損項目			
未實現銷貨毛利		94,548	34,559
已實現銷貨毛利		(34,559)	(70,857)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(二)(十九)	15,768	37,777
處分金融資產損失(利益)	六(三)(十九)	9,100	(343)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(八)	(46,023)	2,415
呆帳費用	六(四)	1,392	3,550
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(利益)損失	六(二)(十九)	(13)	13
折舊費用	六(二十)	127,654	133,619
利息收入	六(十八)	(119,234)	(136,145)
利息費用		1,631	1,657
股利收入	六(十九)	(8,574)	(11,016)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	184	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據及帳款		(91,635)	(40,750)
其他應收款		(1,186)	118,351
存貨		(599,778)	1,822,485
其他流動資產—其他		3,088	(1,393)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據及帳款		210,379	(2,707,842)
其他應付款		37,078	(52,229)
其他應付款項—關係人		238	(902)
其他流動負債		2,032	(1,308)
其他非流動負債		(34,136)	759
營運產生之現金流入		2,734,069	2,661,538
收取現金股利		312,775	1,170,843
收取之利息		107,924	143,085
支付之利息		(1,631)	(1,657)
支付之所得稅		(540,595)	(508,078)
營業活動之淨現金流入		<u>2,612,542</u>	<u>3,465,731</u>
投資活動之現金流量			
其他金融資產—流動增加		(171,722)	(2,383,359)
取得無活絡市場之債券投資		(2,795,477)	(751,339)
處分無活絡市場之債券投資		3,027,999	729,290
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(九)	(60,030)	(51,853)
處分不動產、廠房及設備	六(九)	90	-
其他非流動資產(增加)減少		(31,627)	42,349
投資活動之淨現金流出		<u>(30,767)</u>	<u>(2,414,912)</u>
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(492,375)	(14,025)
發放現金股利	六(十五)	(2,929,179)	(3,359,941)
籌資活動之淨現金流出		<u>(3,421,554)</u>	<u>(3,373,966)</u>
本期現金及約當現金減少數		(839,779)	(2,323,147)
期初現金及約當現金餘額		2,400,616	4,723,763
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 1,560,837</u>	<u>\$ 2,400,616</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：陳虹任



會計師查核報告書

(106)財審報字第 16002972 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達創見集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對創見集團民國 105 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。

存貨之評價

事項說明

創見集團存貨之會計政策、會計估計及假設及備抵跌價損失相關資訊，請詳合併財務報告附註四(九)、五(二)及六(五)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

備抵銷貨折讓之認列

事項說明

創見集團因應業務需求，有針對不同銷售對象或產品提供不同條件之銷貨折讓，並每月依合約及相關條件認列備抵銷貨折讓，請詳合併財務報告附註六(四)。因該事項對象眾多，且影響合併財務報表營業收入淨額，因此本會計師將備抵銷貨折讓之認列列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項—個體財務報告

創見資訊股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

創見集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創見集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

周建宏



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,842,670	8	\$ 2,663,362	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		-	-	15,768	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－	六(三)				
	流動		366,295	2	897,180	4
1150	應收票據淨額		5,348	-	959	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	2,841,228	12	3,203,340	13
1180	應收帳款－關係人淨額	七	21,369	-	9,347	-
1200	其他應收款		146,619	1	129,031	1
130X	存貨	六(五)	5,166,821	23	4,513,756	19
1476	其他金融資產－流動	六(六)	8,702,590	38	8,532,006	35
1479	其他流動資產－其他		36,389	-	52,486	-
11XX	流動資產合計		<u>19,129,329</u>	<u>84</u>	<u>20,017,235</u>	<u>83</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(七)	179,580	1	184,304	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	282,610	1	317,555	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)、七及八	2,740,210	12	2,995,091	13
1760	投資性不動產淨額	六(十)	277,316	1	290,581	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	77,759	-	72,777	-
1900	其他非流動資產	六(十一)	204,250	1	185,706	1
15XX	非流動資產合計		<u>3,761,725</u>	<u>16</u>	<u>4,046,014</u>	<u>17</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 22,891,054</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,063,249</u>	<u>100</u>

(續次頁)

創見資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	-	-	\$	901,425	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		13	-
2170	應付帳款			1,740,266	8		1,589,112	7
2180	應付帳款—關係人	七		48,218	-		58,560	-
2200	其他應付款			390,533	2		366,932	2
2230	本期所得稅負債			96,138	-		280,861	1
2300	其他流動負債			44,415	-		36,092	-
21XX	流動負債合計			<u>2,319,570</u>	<u>10</u>		<u>3,232,995</u>	<u>14</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		167,817	1		259,348	1
2600	其他非流動負債	六(十三)		76,733	-		68,825	-
25XX	非流動負債合計			<u>244,550</u>	<u>1</u>		<u>328,173</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>2,564,120</u>	<u>11</u>		<u>3,561,168</u>	<u>15</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		4,307,617	19		4,307,617	18
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		4,799,075	21		4,799,075	20
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		3,748,946	16		3,426,756	14
3320	特別盈餘公積			21,691	-		-	-
3350	未分配盈餘			7,595,294	33		7,990,324	33
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)		(145,689)	-		(21,691)	-
3XXX	權益總計			<u>20,326,934</u>	<u>89</u>		<u>20,502,081</u>	<u>85</u>
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	十一	\$	<u>22,891,054</u>	<u>100</u>	\$	<u>24,063,249</u>	<u>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：束崇政



會計主管：陳虹任



創見資訊股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 22,104,915	100	\$ 24,913,287	100
5000 營業成本	六(五)及七	(17,153,222)	(78)	(20,211,736)	(81)
5900 營業毛利		4,951,693	22	4,701,551	19
營業費用	六(二十一)				
6100 推銷費用		(1,089,435)	(5)	(1,096,006)	(4)
6200 管理費用		(403,824)	(2)	(419,887)	(2)
6300 研究發展費用		(150,689)	-	(134,062)	(1)
6000 營業費用合計		(1,643,948)	(7)	(1,649,955)	(7)
6900 營業利益		3,307,745	15	3,051,596	12
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)	138,978	1	162,637	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	(166,253)	(1)	517,669	2
7050 財務成本		(2,502)	-	(3,636)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(34,601)	-	(15,038)	-
7000 營業外收入及支出合計		(64,378)	-	661,632	3
7900 稅前淨利		3,243,367	15	3,713,228	15
7950 所得稅費用	六(二十二)	(360,730)	(2)	(491,326)	(2)
8200 本期淨利		\$ 2,882,637	13	\$ 3,221,902	13
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 4,263)	-	(\$ 2,283)	-
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		(344)	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	(143,703)	(1)	(33,575)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(七)(十七)	(4,724)	-	(48,335)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七)(二十二)	24,429	-	5,708	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,754,032	12	\$ 3,143,417	13
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 2,882,637	13	\$ 3,221,902	13
綜合利益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 2,754,032	12	\$ 3,143,417	13
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 6.69		\$ 7.48	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 6.68		\$ 7.47	

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：束崇政



會計主管：陳虹任



創見資訊股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益							其他權益		權益總額
	普通股股本	資本公積—發行溢價	資本公積—受贈資產	資本公積—合併溢額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	
104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日										
	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,053,235	\$ -	\$ 8,504,167	\$ 104,927	(\$ 50,416)	\$ 20,718,605
103 年盈餘分配及指撥： 六(十六)										
法定盈餘公積	-	-	-	-	373,521	-	(373,521)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(3,359,941)	-	-	(3,359,941)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	3,221,902	-	-	3,221,902
本期其他綜合損益 六(七)(十七)	-	-	-	-	-	-	(2,283)	(27,867)	(48,335)	(78,485)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,307,617</u>	<u>\$ 4,759,841</u>	<u>\$ 4,106</u>	<u>\$ 35,128</u>	<u>\$ 3,426,756</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,990,324</u>	<u>\$ 77,060</u>	<u>(\$ 98,751)</u>	<u>\$ 20,502,081</u>
105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日										
	\$ 4,307,617	\$ 4,759,841	\$ 4,106	\$ 35,128	\$ 3,426,756	\$ -	\$ 7,990,324	\$ 77,060	(\$ 98,751)	\$ 20,502,081
104 年盈餘分配及指撥： 六(十六)										
法定盈餘公積	-	-	-	-	322,190	-	(322,190)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	21,691	(21,691)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(2,929,179)	-	-	(2,929,179)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,882,637	-	-	2,882,637
本期其他綜合損益 六(七)(十七)	-	-	-	-	-	-	(4,607)	(119,274)	(4,724)	(128,605)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,307,617</u>	<u>\$ 4,759,841</u>	<u>\$ 4,106</u>	<u>\$ 35,128</u>	<u>\$ 3,748,946</u>	<u>\$ 21,691</u>	<u>\$ 7,595,294</u>	<u>(\$ 42,214)</u>	<u>(\$ 103,475)</u>	<u>\$ 20,326,934</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：陳虹任



創見資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 3,243,367	\$ 3,713,228
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(二)(二十) 15,768	37,778
處分金融資產損失(利益)	六(三)(二十) 9,100	(4,888)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八) 34,601	15,038
呆帳費用	六(四) 1,449	2,549
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(利益)損失	六(二)(二十) (13)	13
折舊費用	六(二十一) 229,566	243,897
利息收入	六(十九) (120,589)	(143,861)
利息費用	2,502	3,636
股利收入	六(二十) (8,574)	(11,016)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十) 289	960
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(4,389)	(959)
應收帳款	361,242	(213,426)
應收帳款-關係人	(12,022)	(9,347)
其他應收款	(968)	118,240
存貨	(653,065)	1,851,231
其他流動資產-其他	16,097	(7,971)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	-	(8)
應付帳款	151,154	(1,613,419)
應付帳款-關係人	(10,342)	(15,625)
其他應付款	23,601	(108,120)
其他流動負債	8,323	(23,971)
其他非流動負債	3,645	12,351
營運產生之現金流入	3,290,742	3,846,310
收取現金股利	8,574	11,016
收取之利息	109,279	179,906
支付之利息	(2,502)	(3,636)
支付之所得稅	(622,848)	(731,172)
營業活動之淨現金流入	2,783,245	3,302,424
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動增加	(170,584)	(2,202,894)
取得無活絡市場之債券投資	(2,795,477)	(1,722,585)
處分無活絡市場之債券投資	3,309,487	1,463,601
取得不動產、廠房及設備(含投資性不動產)	六(九) (47,607)	(87,083)
處分不動產、廠房及設備	六(九) 147	381
其他非流動資產(增加)減少	(18,544)	48,532
投資活動之淨現金流入(流出)	277,422	(2,500,048)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(940,725)	(14,025)
發放現金股利	六(十六) (2,929,179)	(3,359,941)
籌資活動之淨現金流出	(3,869,904)	(3,373,966)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,455)	(1,280)
本期現金及約當現金減少數	(820,692)	(2,572,870)
期初現金及約當現金餘額	2,663,362	5,236,232
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,842,670	\$ 2,663,362

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：東崇萬



經理人：東崇政



會計主管：陳虹任



創見資訊股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>(略)</p>	<p>第三條：資產範圍</p> <p>一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等<u>長、短期</u>投資。</p> <p>(略)</p>	<p>依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，酌修文字，刪除「長、短期」字眼。</p>
<p>第八條：資產取得或處分程序</p> <p>(略)</p> <p>三、本公司有關有價證券投資之執行單位為財務部，屬不動產及其他固定資產之執行單位單則為使用部門及相關權責位。非屬有價證券投資、不動產及其他固定資產之其他資產，則由執行相關單位評估後方得為之。</p> <p>(略)</p>	<p>第八條：資產取得或處分程序</p> <p>(略)</p> <p>三、本公司有關<u>長短期</u>有價證券投資之執行單位為財務部，屬不動產及其他固定資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位。非屬有價證券投資、不動產及其他固定資產之其他資產，則由執行相關單位評估後方得為之。</p> <p>(略)</p>	<p>同上。</p>
<p>第九條：核決權限</p> <p>本公司<u>資產之取得或處分</u>，除買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金由財務主管核准外，其餘均應呈請總經理或董事長核准。本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且單一交易金額達本公司實收資本額百分之二十</p>	<p>第九條：核決權限</p> <p>本公司<u>長、短期有價證券投資之購買與出售</u>，均應呈請總經理及董事長核准。若其單一交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，須經董事會同意。</p>	<p>依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及符合目前公司實際運作，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，須經審計委員會及董事會同意。</u></p>		
<p>第十條： 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (略)</p>	<p>第十條： 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (略)</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之修訂，酌修文字。 主管機關考量原條文意旨僅為政府機關，又與中央及地方政府機關所為取得或處分資產之交易，其價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，酌修文字。</p>
<p>第十一條：取得或處分有價證券投資處理程序 本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p>	<p>第十一條：取得或處分有價證券投資處理程序 本公司取得或處分有價證券，<u>除符合下列規定情事者外</u>，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見： 一、發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。 二、參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。 三、與認購轉投資百分之百</p>	<p>依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及符合目前公司實際運作，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。</p>

修正條文	現行條文	說明
	<p><u>之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。</u></p> <p><u>四、於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</u></p> <p><u>五、屬公債、附買回、賣回條件之債券。</u></p> <p><u>六、海內外基金。</u></p> <p><u>七、依證券交易所或櫃買中心之上市（櫃）證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市（櫃）公司股票。</u></p> <p><u>八、參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</u></p> <p><u>九、依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及本會九十三年十一月一日金管證四字第0九三000五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。</u></p> <p><u>十、申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</u></p>	
<p>第十二條：關係人交易之處理程序 (略)</p> <p>三、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，</p>	<p>第十二條：關係人交易之處理程序 (略)</p> <p>三、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之修訂，酌修文字。</p> <p>所稱國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回</u>國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (略)</p>	<p>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回</u>國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (略)</p>	
<p>第十三條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>第十三條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>修正理由同第十條。</p>
<p>第十六條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 一、評估及作業程序 (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>	<p>第十六條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 一、評估及作業程序 (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 (略)</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之修訂。 主管機關考量公司依企業併購法合併其百分之百投資之子公司或其分別百分之百投資之子公司間合併，其精神係認定類屬同一集團間之組織重整，應無涉及換股比例約定或配發股東現金或其他財產之行為，爰放寬該等合併案得免委請專家就換股比例之合理性表示意見。</p>

修正條文	現行條文	說明
(略)		
<p>第十九條：資訊公開揭露程序</p> <p>本公司取得或處分資產應公告申報項目、申報標準、申報時限及申報程序悉依據主管機關相關規定辦理。</p>	<p>第十九條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易 	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之修訂，酌修文字改以概括性規定依據主管機關相關規定辦理。</p>

修正條文	現行條文	說明
	<p><u>金額未達新臺幣伍億元以上。</u></p> <p><u>5.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣伍億元以上。</u></p> <p><u>(五)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</u></p> <p><u>1.每筆交易金額。</u></p> <p><u>2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</u></p> <p><u>3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</u></p> <p><u>4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</u></p> <p><u>二、辦理公告及申報之時限</u></p> <p><u>本公司取得或處分資產，具有前項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。</u></p> <p><u>三、公告申報程序</u></p> <p><u>(一)本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</u></p> <p><u>(二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會</u></p>	

修正條文	現行條文	說明
	<p><u>指定之資訊申報網站。</u></p> <p><u>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</u></p> <p><u>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</u></p> <p><u>(五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <u>1.原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</u> <u>2.合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</u> <u>3.原公告申報內容有變更。</u> 	

創見資訊股份有限公司
董事候選人名單

提名類別	姓名	持有股數 (股)	學歷	經歷	現職
董事	林金佑	3,103	國立清華大學動力機械所	創見資訊(股)公司業務處協理 創見資訊(股)公司採購處協理	創見資訊(股)公司業務處副總經理