

股票代號

5203

訊連科技股份有限公司

一〇六年股東常會

議事手冊

會議時間：中華民國一〇六年六月二十日

會議地點：新北市新店區中興路三段219-2號2樓(中信商務會館)

目 錄

| | <u>頁次</u> |
|---------------------------------|-----------|
| 壹、開會程序..... | 1 |
| 貳、開會議程..... | 3 |
| 一、報告事項..... | 5 |
| 二、承認事項..... | 7 |
| 三、選舉事項..... | 9 |
| 四、討論事項..... | 10 |
| 五、臨時動議..... | 18 |
| 參、附件： | |
| 一、105 年度營業報告書..... | 20 |
| 二、監察人審查報告書..... | 24 |
| 三、會計師查核報告暨 105 年度個體財務報表..... | 25 |
| 四、會計師查核報告暨 105 年度合併財務報表..... | 34 |
| 肆、附錄： | |
| 一、公司章程..... | 46 |
| 二、股東會議事規則..... | 51 |
| 三、董事及監察人選舉辦法..... | 54 |
| 四、取得或處分資產處理程序..... | 56 |
| 五、無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響.. | 67 |
| 六、董事及監察人持有股數明細表..... | 68 |

壹、開會程序

訊連科技股份有限公司

106 年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、選舉事項

六、討論事項

七、臨時動議

八、散會

貳、開會議程

訊連科技股份有限公司

106年股東常會會議議程

時間：106年6月20日(星期二)上午9時整

地點：新北市新店區中興路三段219-2號2樓(中信商務會館)

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

(一) 105 年度營業狀況報告。

(二) 監察人審查 105 年度決算表冊。

(三) 本公司 105 年度員工及董監事酬勞分配情形報告。

(四) 本公司 105 年庫藏股買回執行情形報告。

四、承認事項

(一) 105 年度營業報告書及財務報表。

(二) 105 年度盈餘分派案。

五、選舉事項

改選本公司董事及監察人案。

六、討論事項

(一) 解除本公司新任董事競業禁止之限制案。

(二) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

七、臨時動議

八、散 會

報告事項

第一案：

案由：105 年度營業狀況報告。

說明：請參閱本手冊第 20 頁至第 23 頁之附件一。

第二案：

案由：監察人審查 105 年度決算表冊。

說明：請參閱本手冊第 24 頁之附件二。

第三案：

案由：本公司 105 年度員工及董監事酬勞分配情形報告。

說明：

- 1.依本公司公司章程第 27 條之規定，公司年度如有獲利(尚未分派員工酬勞及董監酬勞之稅前純益)，應提撥不低於百分之三為員工酬勞以及不高於百分之一·五為董事、監察人酬勞。
- 2.本公司 105 年度公司獲利(尚未分派員工酬勞及董監酬勞之稅前純益)為 541,801,945 元。
- 3.擬以 0.76%提撥 105 年度董監酬勞，金額為 4,097,201 元，並平均分配予所有董監事。
- 4.擬以 7.61%提撥 105 年度員工酬勞，金額為 41,248,546 元。以現金方式發放。

第四案：

案由：本公司 105 年庫藏股買回執行情形報告。

說明：

- 1.原預定買回股份總金額上限(元): 3,287,976,020
- 2.原預定買回之期間: 105/10/27~105/12/26
- 3.原預定買回之數量(股):5,000,000
- 4.原預定買回區間價格(元): 45.00~100.00
- 5.本次實際買回期間: 105/10/28~105/12/26
- 6.本次已買回股份數量(股): 4,579,000
- 7.本次已買回股份總金額(元): 310,259,989
- 8.本次平均每股買回價格(元):67.76
- 9.本次未執行完畢之原因:本公司為兼顧市場機制及維護全體股東權益，視股價變化及成交量狀況採分批買回策略，因而未依原預定數量完全執行完畢。
- 10.其他應敘明事項: 本公司已於 106 年 3 月 23 日辦理庫藏股註銷減資變更登記完成。

承認事項

第一案： 【董事會提】

案由：105 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：本公司 105 年度之財務報表業經資誠聯合會計師事務所王照明及周建宏會計師查核完竣，連同營業報告書，已經董事會決議通過，並送請監察人審查完畢，請參閱本手冊第 20 頁至第 23 頁之附件一、第 25 頁至第 33 頁之附件三及第 34 頁至第 43 頁附件四，敬請 承認。

決議：

第二案： 【董事會提】

案由：105 年度盈餘分派案，敬請 承認。


說明：本公司盈餘分派表業經董事會通過，提請股東會承認。


訊連科技股份有限公司
盈餘分派表
民國 105 年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | |
|-------------------|-------------|-------------|
| | 小計 | 合計 |
| 民國 105 年度純益 | | 303,496,392 |
| 減：提撥百分之十法定盈餘公積 | 30,349,639 | |
| 民國 105 年度可分配盈餘 | | 273,146,753 |
| 加：以前年度未分配保留盈餘 | 531,071,524 | |
| 加：當年度確定福利計畫精算利益 | 4,617,079 | |
| 本年度可供分配盈餘 | | 808,835,356 |
| 分配項目： | | |
| 普通股現金股利(每股 1.6 元) | 147,774,344 | |
| 分配項目合計 | | 147,774,344 |
| 期末未分配盈餘 | | 661,061,012 |

董事長： 

總經理： 

會計主管： 

註：

1. 本次股東每股配息金額 1.6 元，係依截至 106 年 3 月 30 日止本公司流通在外股數計 92,358,965 股估算之。
2. 依財政部 87 年 4 月 30 日台財稅第 871941343 號函規定，本次盈餘優先分配 105 年度盈餘，若有不足部分，則依盈餘產生之年度，採後進先出之順序分配之。
3. 105 年度之股東股利總額合計為每股配發現金股利 1.6 元，計算至元為止，元以下捨去，配發不足 1 元之款項，轉入本公司職工福利委員會。故符合本公司股利政策中現階段現金股利之分配以不低於年度股利分配之 20% 之原則。
4. 惟若因買回本公司股份或員工執行員工認股權等情事，致股本總額發生變化而調整股東配息率時，擬提請股東會授權董事會辦理變更相關事宜，屆時將另行公告。
5. 現金股利俟股東會通過後，授權董事會另訂除息基準日分派之。

決議：

選舉事項

第一案：

案由：改選本公司董事及監察人案，提請選舉。 【董事會提】

說明：

1. 本屆董事、監察人任期於 106 年 6 月 18 日屆滿。依公司法第 195 條及第 217 條之規定，董事、監察人之任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事、監察人就任時為止。
2. 依公司章程第 16 條規定，本公司設董事 5 至 7 人，監察人 2 至 3 人，任期均為 3 年，擬提請本次股東常會選舉董事 5 人，其中包含獨立董事 2 人，獨立董事採候選人提名制度，監察人 3 人，新任董事、監察人之任期 3 年，自民國 106 年 6 月 20 日起至民國 109 年 6 月 19 日止。本次股東會會議結束後即生效就任。
3. 依公司章程規定，本公司獨立董事選舉採候選人提名制度，其基本資料如下：

| 候選人名單 | 學歷 | 經歷 | 持有股數 |
|-------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 洪文湘 | 美國休士頓大學會計研究所(管理碩士) 國立台灣大學商學系會計銀行組(商學士) | 訊連科技股份有限公司獨立董事 考試院第九屆考試委員 考試院第八屆考試委員 台灣銀行董事 私立德明商業專科學校校長 國立台灣大學會計學系教授 國立台灣大學商學研究所所長 國立台灣大學商學系講師、副教授、教授、系主任 美國 IBM 公司制度分析師 美國 Marathon 石油公司程式設計師 | 90,000 |
| 蔡揚宗 | 美國馬里蘭大學會計學博士 國立臺灣大學學士 | 國立臺灣大學會計學系會計學研究所教授 益通光能(股)公司獨立董事 浩鼎生技(股)公司獨立董事 新日興科技(股)公司監察人 台新銀行(股)公司監察人 康普材料(股)公司監察人 | 0 |

4.提請選舉。

選舉結果：

討論事項

第一案：

【董事會提】

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：

- 1.依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 2.本公司 106 年股東常會改選之全體董事，可能有為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，為配合事實需要，在無損及公司利益之前提下，擬提請股東常會同意自董事就任之日起，解除董事、法人董事代表人、或以法人股東代表人身分當選之董事，其代表之法人股東競業禁止之限制。

決議：

第二案：

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：

- 1.依金融監督管理委員會 106.2.9 金管證發字第 1060001296 號函辦理。
- 2.配合相關法令規定變更，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- 3.其修正對照表如下：

| 條文 | 原條文 | 新條文 | 修訂依據及理由 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 第十條 | 第十條：關係人交易 一、與關係人取得或處分資產，除應依第九條、第十一條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、 <u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u> 外，亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意 | 第十條：關係人交易 一、與關係人取得或處分資產，除應依第九條、第十一條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、 <u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u> 外，亦應依前條規定取得專業估價者出 | 配合主管機關法令變更進行修訂。 |

| 條文 | 原條文 | 新條文 | 修訂依據及理由 |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| | <p>見。</p> <p>本款交易金額之計算，應依第十一條規定辦理。</p> | <p>具之估價報告或會計師意見。</p> <p>本款交易金額之計算，應依第十一條規定辦理。</p> | |
| 第十三條 | <p>第十三條：合併、分割、收購及股份受讓</p> <p>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。</p> <p>二、本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。若股東會因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</p> <p>三、參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券暨期貨管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份</p> | <p>第十三條：合併、分割、收購及股份受讓</p> <p>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>二、本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。若股東會因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。</p> | 配合主管機關法令變更進行修訂。 |

| 條文 | 原條文 | 新條文 | 修訂依據及理由 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| | <p>受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券暨期貨管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>四、所有參與或知悉本公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>五、參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。</p> <p>(一) 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。</p> <p>(二) 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>(三) 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重</p> | <p>三、參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券暨期貨管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券暨期貨管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>四、所有參與或知悉本公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>五、參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。</p> <p>(一) 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。</p> <p>(二) 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘</p> | |

| 條文 | 原條文 | 新條文 | 修訂依據及理由 |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| | <p>要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>(四) 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。</p> <p>六、換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：</p> <p>(一) 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>(二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</p> <p>(三) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。</p> <p>(四) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。</p> <p>(五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。</p> <p>(六) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。</p> <p>七、本公司參與合併、分割、收</p> | <p>錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>(三) 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>(四) 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。</p> <p>六、換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：</p> <p>(一) 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。</p> <p>(二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。</p> <p>(三) 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。</p> <p>(四) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。</p> | |

| 條文 | 原條文 | 新條文 | 修訂依據及理由 |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| | <p>購或股份受讓，契約應載明其相關權利義務，並應載明下列事項：</p> <p>(一)違約之處理。</p> <p>(二)因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。</p> <p>(三)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。</p> <p>(四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。</p> <p>(五)預計計畫執行進度、預計完成日程。</p> <p>(六)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。</p> <p>八、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓且資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。</p> <p>九、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第三項、第四項及第七項規定辦理。</p> | <p>(五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。</p> <p>(六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。</p> <p>七、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明其相關權利義務，並應載明下列事項：</p> <p>(一)違約之處理。</p> <p>(二)因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。</p> <p>(三)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。</p> <p>(四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。</p> <p>(五)預計計畫執行進度、預計完成日程。</p> <p>(六)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。</p> <p>八、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓且資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或</p> | |

| 條文 | 原條文 | 新條文 | 修訂依據及理由 |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| | | <p>法律行為，應重行為之。</p> <p>九、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第三項、第四項及第七項規定辦理。</p> | |
| 第十四條 | <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定之資訊申報網站辦理公告申報：</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參億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，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本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除(一)~(三)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者。但下列情形不在此</p> | <p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定之資訊申報網站辦理公告申報：</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參億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>，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本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除(一)~(三)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上</p> | 配合主管機關法令變更進行修訂。 |

| 條文 | 原條文 | 新條文 | 修訂依據及理由 |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| | <p>限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.買賣公債。 2.買賣附買回、賣回條件之債券。 3.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，交易金額未達新臺幣五億元以上。 4.以自地委建、租地委建、合建分成、合建分售方式取得不動產，交易金額未達新臺幣伍億元以上。(以本公司預計投入之金額為計算基準) <p>二、前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)每筆交易金額。 (二)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。 (三)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。 (四)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。 <p>三、第二項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，已依本條第一項規定公告部分免再計入。</p> <p>四、應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性</p> | <p>者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.買賣公債。 2.買賣附買回、賣回條件之債券。 3.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，交易金額未達新臺幣五億元以上。 4.以自地委建、租地委建、合建分成、合建分售方式取得不動產，交易金額未達新臺幣伍億元以上。(以本公司預計投入之金額為計算基準) <p>二、前項交易金額依下列方式計算之：</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)每筆交易金額。 (二)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。 (三)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。 (四)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。 <p>三、第二項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，已依本條第一項規定公告部分免再計入。</p> <p>四、應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司</p> | |

| 條文 | 原條文 | 新條文 | 修訂依據及理由 |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| | <p>商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證期會指定之資訊申報網站。</p> <p>五、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。</p> <p>六、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。</p> <p>七、本公司依本條第一項至第六項相關規定公告申報之交易若有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三)原公告申報內容有變更。</p> | <p>截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證期會指定之資訊申報網站。</p> <p>五、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，<u>應於知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> <p>六、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。</p> <p>七、本公司依本條第一項至第六項相關規定公告申報之交易若有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>(二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>(三)原公告申報內容有變更。</p> | |

決議：

臨時動議：

散會

参、附 件

附件一

105 年度營業報告書

謹致訊連科技股東朋友：

自 1996 年於創立以來，訊連科技秉持「技術深耕台灣，創新驚艷世界」的經營理念，立基於台灣的研發團隊已推出共超過 60 款產品，進軍全球市場。除深獲全球玩家喜愛外，也榮獲超過 1000 個全球性知名獎項。訊連科技旗下 PowerDVD 及威力導演、相片大師等多款旗艦軟體，更改變人們對於影音創作與多媒體娛樂的想像。

走過 20 個年頭，訊連科技擁有深厚研發能量，持續引領多媒體技術革新，率先支援 SD、HD、BD、3D 到最新 4K 和 VR/360 影音格式，並於全球擁有超過 300 項專利技術。訊連科技致力於影音創作(CREATE)與多媒體娛樂(PLAY)領域，PowerDVD 創下全球超過 3 億套出貨的驚人紀錄，旗下威力導演、相片大師等影音創作軟體亦獲獎無數，大獲全球使用者及專業媒體一致好評。

訊連科技多次名列台灣前二十大國際品牌，無論在創新研發、設計、品質及行銷皆有傲人高品質展現。單單於 2016 年，即陸續推出 9 款令人驚豔的全新產品，並 11 度榮獲美國專業科技雜誌 PC Magazine 編輯評選大賞，再次證明『打造數位多媒體極致體驗』的企業使命。2016 年為訊連科技創立 20 週年，訊連科技由衷感謝全球消費者長期以來的支持。

隨著越來越多親民的 360°相機問世，和兩大社群平台 Facebook 和 Google 大力推廣下，360°影片及 VR 虛擬實境技術已成為今年消費市場最熱門話題。因應市場需求，訊連科技兩大旗艦產品 PowerDVD 和威力導演現都已可支援 360°影片播放和剪輯，讓使用者能輕鬆打造出令人驚豔的自創 VR 360 內容，並於電腦上直接瀏覽。

茲將訊連科技成立 20 年來重要里程碑臚列如下：

- 自 1997 年來，訊連科技陸續推出 60 款多媒體軟體、總計超過 200 個版本。
- PowerDVD – PowerDVD 為首款的「媒體娛樂」系列產品，初版於 1997 年推出，名為 VCD Power Player。上市至今已廿年，全球累積出貨量突破 3 億套大關。2016 年三月推出第 16 代，軟體搭載全新「TV 模式」、「無線影音串流」、「360°全景影片播放」、支援 Apple TV、Chromecast 和 Roku 等影音串流裝置，顛覆傳統個人多媒體體驗，更寫下「連續觀看電視(The longest marathon watching TV)94 小時」的金氏世界紀錄(Guinness World Records)。

- 威力導演 - 第一代於 2001 年推出，於 2016 年 9 月推出的最新版本威力導演 15 首度支援 360°影片和直式影片剪輯。威力導演全球獲獎無數，七度榮獲美國專業科技雜誌 PC Magazine 編輯評選大賞，並十度獲選為「台灣精品獎」。
- 相片大師 -2011 年首度跨足相片應用領域，推出「相片大師 PhotoDirector」，且為一款支援 Windows 和 Mac OS 雙系統的產品，2016 推出最新版相片大師 8。
- 創意導演組合包 -2012 年推出革命性專業多媒體創作軟體組合「創意導演組合包」，收錄威力導演、相片大師、AudioDirector 和 ColorDirector，完整滿足用戶對於影片、相片、音效及色彩的全方位需求。
- 行動 App -訊連科技於 2010 年首度跨足行動裝置，推出第一款行動 App「MediaStory」，並陸續於 Android、iOS 和 Windows 等行動平台推出 14 款行動 App，其中「威力導演行動版」和「相片大師行動版」全球下載量已累積超過 2,800 萬。「玩美相機」和「玩美彩妝」為行動 App 類另一重大里程碑，短短兩年間，全球下載量衝破 3 億大關，成為全球最受歡迎美妝行動 App；更於 2015 年 6 月成立「Perfect Corp. 玩美移動」，致力投入美妝行動聯網領域。
- 訊連雲&訂閱式服務 -訊連科技於 2007 年同步推出兩大社群平台 DirectorZone 和 MoovieLive，讓全球用戶可互相交流最新電影資訊、影音剪輯技巧、影音創作和特效範本。Directorzone 會員目前已突破 500 萬，並收錄超過 64 萬款特效，供全球玩家免費下載。此外，訊連科技亦推出 PowerDVD 和創意導演組合包訂閱式服務，提供使用者更彈性的選擇。

未來新的一年，訊連科技除賡續強化公司治理與踐履企業社會責任外，更將以優質的產品與前瞻性的思維，在多媒體影音研發領域，專注核心能力並追求自我突破，往高附加價值產業邁進。以台灣為根基，放眼全球，持續創造訊連的國際品牌價值。

茲將本公司 105 年度總體營運成績列示如下：

105 年度營業報告：

1.營運成果：

去年本公司戮力於提升優質國際品牌並持續平衡並進開拓硬體搭售(B2B)及自有品牌(B2C)之市場，在全球合併營收部份，105 年之營業收入為新台幣 1,895,941 仟元，較前一年度減少 4%；國內母公司營收部份：母公司 105 年營業收入為新台幣 1,519,090 仟元，較前一年度衰退 5%。而在稅後純益方面，105 年度稅後純益為新台幣 303,496 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 3.15 元。

2.財務收支及獲利能力分析：

a 全球合併財務資訊：

單位:新台幣仟元；%

| 項 目 | | 105 年度 | 104 年度 | 增(減)百分比% | |
|------|----------------|-----------|-----------|----------|------|
| 財務收支 | 營業收入 | 1,895,941 | 1,976,411 | -4% | |
| | 營業毛利 | 1,640,756 | 1,684,965 | -3% | |
| | 營業費用 | 904,175 | 1,053,812 | -14% | |
| | 稅後純益 | 303,496 | 556,640 | -45% | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.18 | 8.92 | -42% | |
| | 股東權益報酬率(%) | 6.94 | 11.85 | -41% | |
| | 佔實收資本 比率(%) | 營業利益 | 76.02 | 65.21 | 17% |
| | | 稅前純益 | 52.01 | 71.52 | -27% |
| | 純益率(%) | 16.01 | 28.16 | -43% | |
| | 每股盈餘(元) | 3.15 | 5.60 | -44% | |

b.母公司國內營收：

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 | | 105 年度 | 104 年度 | 增(減)百分比% | |
|------|----------------|-----------|-----------|----------|------|
| 財務收支 | 營業收入 | 1,519,090 | 1,602,754 | -5% | |
| | 營業毛利 | 1,413,506 | 1,409,360 | 0% | |
| | 營業費用 | 659,808 | 782,370 | -16% | |
| | 稅後純益 | 303,496 | 556,640 | -45% | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.55 | 9.55 | -42% | |
| | 股東權益報酬率(%) | 6.94 | 11.85 | -41% | |
| | 佔實收資本 比率(%) | 營業利益 | 77.79 | 64.78 | 20% |
| | | 稅前純益 | 51.24 | 69.30 | -26% |
| | 純益率(%) | 19.98 | 34.73 | -42% | |
| | 每股盈餘(元) | 3.15 | 5.60 | -44% | |

3.研究發展狀況：

- (1) 105年度完成多項新產品開發及版本升級，並進行上市行銷。
- (2) 推出多項iOS及Android裝置應用解決方案的全新產品線。
- (3) 配合各種不同多媒體行動影音的平台及裝置，推出多項完整多媒體娛樂軟體及應用解決方案，以使消費者皆能擁有最佳的多媒體影音享受。
- (4) 因應360°影片及VR虛擬實境技術的市場需求，軟體搭載全新「TV模式」、「無線影音串流」、「360°全景影片播放」、支援Apple TV、Chromecast和Roku等影音串流裝置。

董 事 長：黃肇雄



總 經 理：黃肇雄



會 計 主 管：陳小娟



附件二

監察人審查報告書

董事會依法造送 105 年度財務報表（含個體財務報表與合併財務報表），業經資誠聯合會計師事務所王照明及周建宏會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分派議案，經本監察人等查核完竣，認為尚足以允當表達公司之財務狀況暨經營成果，爰依公司法第 219 條規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

本公司 106 年股東常會

訊連科技股份有限公司

監察人：陳 文 進



林 月 滿



林 秀 慧



(長白山投資有限公司法人代表)



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 3 1 日

附件三

會計師查核報告暨105年度個體財務報表

會計師查核報告

(106)財審報字第 16002735 號

訊連科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

訊連科技股份有限公司(以下簡稱訊連公司)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，足以允當表達訊連公司民國 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，與訊連公司保持超然獨立，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，對訊連公司民國 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。

茲對訊連公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

與電腦銷售商硬體搭售產品之收入認列時點正確性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十四)。

訊連公司營業收入之銷貨型態主要分為與電腦銷售商硬體搭售產品及透過網際網路銷售產品等。其中與電腦銷售商硬體搭售之產品，於電腦銷售商銷貨後之一定期間提供銷貨報表，訊連公司並據此認列銷貨收入，因此部分之收入流程易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點產生差異，且其金額重大可能影響合併財務報表之表達，故本會計師將硬體搭售產品之收入認列時點正確性列為本年度查核最為重要之事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及測試管理階層對硬體搭售產品之收入認列，其所採用內部控制程序之有效性，包括確認搭售產品之單價、取得電腦銷售商所提供之銷售報表及收入認列已適當入帳。
2. 針對期末接近財務報導期間結束日前後一定期間之硬體搭售產品收入交易執行截止測試，包括核對電腦銷售商所提供之銷售報表及授權合約，並確認收入認列已記錄於適當期間。

採用權益法之投資餘額之評價

事項說明

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(六)。

民國 105 年 12 月 31 日訊連公司持有之子公司 CyberLink International Technology Corp.，帳列採用權益法之投資金額為新台幣 681,860 仟元，所認列之投資損失為新台幣 302,711 仟元，因對該公司採用權益法之投資餘額占訊連公司資產總額達 13%，且民國 105 年度所認列該公司之投資損失占訊連公司稅前淨利 61%，該公司對訊連公司財務報表影響重大，故本會計師將 CyberLink International Technology Corp. 之關鍵查核事項-採用權益法投資及無活絡市場之債券工具投資之減損評估列為查核最為重要事項之一。

CyberLink International Technology Corp. 於民國 104 年 4 月投資 Pectect Corp. 公司，嗣於民國 105 年 11 月再投資該公司發行之可轉換公司債，因該公司成立至今，致力於研究發展及 APP 之開發，營運持續發生虧損，致產生減損之疑慮。訊連公司採用 Pectect Corp. 未來現金流量之估計及專家之評價報告，對 Pectect Corp. 之投資進行減損評估。

本會計師認為前述有關 Perfect Corp. 未來現金流量之估計，因涉及管理階層主觀判斷且未來現金流量之假設與估計具高度不確定性，故本會計師將採用權益法投資及無活絡市場之債券工具投資之減損評估列為本年度查核最為重要之事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估訊連公司針對減損評估之相關政策及處理程序，包括內外部資料來源之蒐集、長短期業務前景評估及產業技術變遷等。
2. 評估管理階層估計 Perfect Corp. 未來現金流量之假設及方法之合理性。
3. 取得專家之評價報告，並已執行下列程序：
 - 確認評價報告中所採用之未來現金流量與 Perfect Corp. 之營運計畫一致。
 - 確認評價報告中所採用之折現率及預期成長率等關鍵假設，並與歷史評估結果、整體經濟狀況及相關產業預測文獻比較其合理性。
 - 確認評價模型計算之正確性。

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訊連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訊連公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

訊連公司之治理單位(含監察人)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：

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，惟其目的非對訊連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，以及使訊連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訊連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. 對於訊連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。

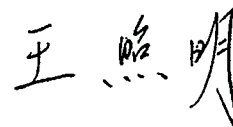
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對訊連公司民國 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

王照明



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 65945 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 106 年 2 月 22 日


 訊連科技股份有限公司
 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 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 2,012,461 | 38 | \$ 2,273,522 | 40 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二) | - | - | 180,002 | 3 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 17,409 | 1 | 11,995 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四) | 13,560 | - | 44,891 | 1 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 57,154 | 1 | 62,169 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 3,304 | - | 1,853 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | 13,172 | - | 12,289 | - |
| 130X | 存貨 | | 5,586 | - | 7,334 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | 17,941 | 1 | 18,083 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>2,140,587</u> | <u>41</u> | <u>2,612,138</u> | <u>46</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 六(五) | 48,535 | 1 | 48,535 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六)及七 | 1,433,734 | 27 | 1,374,524 | 24 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七) | 336,068 | 7 | 339,224 | 6 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(八) | 1,268,672 | 24 | 1,279,583 | 22 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十二) | 20,206 | - | 33,213 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 5,584 | - | 375 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>3,112,799</u> | <u>59</u> | <u>3,075,454</u> | <u>54</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 5,253,386</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,687,592</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

訊連科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國105年及104年12月31日
 司份有

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 | | | | | | | | |
| 2170 | 應付帳款 | 六(九) | \$ | 103,273 | 2 | \$ | 134,232 | 2 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | | 325,343 | 6 | | 390,820 | 7 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 49,066 | 1 | | 24,313 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 73,356 | 1 | | 94,506 | 2 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>551,038</u> | <u>10</u> | | <u>643,871</u> | <u>11</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2550 | 負債準備—非流動 | 六(十一) | | 452,746 | 9 | | 433,798 | 8 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十二) | | 53,268 | 1 | | 58,846 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>506,014</u> | <u>10</u> | | <u>492,644</u> | <u>9</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,057,052</u> | <u>20</u> | | <u>1,136,515</u> | <u>20</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | | 968,945 | 19 | | 967,950 | 17 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | | 1,617,914 | 31 | | 1,582,662 | 27 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | | 1,067,165 | 20 | | 1,011,501 | 18 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | - | - | | 57,652 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 839,184 | 16 | | 916,263 | 16 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十七) | | 13,386 | - | | 15,049 | 1 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十四) | (| 310,260) | (6) | | - | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>4,196,334</u> | <u>80</u> | | <u>4,551,077</u> | <u>80</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約 | | | | | | | | |
| 承諾 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 六(二十四)及七 | \$ | <u>5,253,386</u> | <u>100</u> | \$ | <u>5,687,592</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：黃肇雄



經理人：黃肇雄



會計主管：陳小娟



訊連科技股份有限公司
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 | 七 | \$ 1,519,090 | 100 | \$ 1,602,754 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(二十) | (149,417) | (10) | (182,660) | (11) | | |
| 5900 營業毛利 | | 1,369,673 | 90 | 1,420,094 | 89 | | |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (39,368) | (3) | (50,227) | (3) | | |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 83,201 | 6 | 39,493 | 2 | | |
| 5950 營業毛利淨額 | | 1,413,506 | 93 | 1,409,360 | 88 | | |
| 營業費用 | 六(十二)(二十)(二十一)及七 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (231,150) | (15) | (269,187) | (17) | | |
| 6200 管理費用 | | (82,093) | (5) | (112,617) | (7) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (346,565) | (23) | (400,566) | (25) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (659,808) | (43) | (782,370) | (49) | | |
| 6900 營業利益 | | 753,698 | 50 | 626,990 | 39 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(八)(十八)及七 | 116,855 | 8 | 149,546 | 9 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(十九) | (65,002) | (4) | 46,566 | 3 | | |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) | (309,095) | (21) | (152,271) | (9) | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (257,242) | (17) | 43,841 | 3 | | |
| 7900 稅前淨利 | | 496,456 | 33 | 670,831 | 42 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十二) | (192,960) | (13) | (114,191) | (7) | | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 303,496 | 20 | \$ 556,640 | 35 | | |
| 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) | \$ 5,563 | - | \$ 20,403 | 1 | | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十二) | (946) | - | (3,469) | - | | |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | 4,617 | - | 16,934 | 1 | | |
| 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) | (6,748) | - | 26,674 | 2 | | |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | 六(十七) | 8,322 | - | 38,954 | 2 | | |
| 8380 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-可能重分類至損益之項目 | 六(十七) | (3,237) | - | 7,073 | - | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (1,663) | - | 72,701 | 4 | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 306,450 | 20 | \$ 646,275 | 40 | | |
| 每股盈餘 | 六(二十三) | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 3.15 | | \$ 5.60 | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 3.08 | | \$ 5.49 | | | |

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：黃肇雄

經理人：黃肇雄

會計主管：陳小娟



訊達科技股份有限公司
 個體財務報表
 民國105年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註 | 104年 | | 105年 | | 其他 | 益 | 權 | 益 | | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|----------|-----------|----|----------|-------------|-------|-------------------|
| | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | | | | | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |
| 104 | | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$1,002,192 | \$1,782,414 | \$940,803 | \$73,164 | \$57,652 | \$ | \$ | \$4,840,569 | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (15,512) | - | - | - | - | | |
| 103年度盈餘指撥及分配：(註1) | - | - | 70,698 | - | - | - | - | - | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (70,698) | - | - | (701,773) | | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (701,773) | - | - | (556,640) | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 556,640 | - | - | 292,931 | | |
| 庫藏股買回 | (43,790) | (249,141) | - | - | - | - | - | 292,931 | | |
| 庫藏股註銷 | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 股份基礎給付交易 | - | 9,420 | - | - | - | - | - | 9,420 | | |
| 員工執行認股權 | 9,548 | 39,716 | - | - | - | - | - | 49,264 | | |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | - | 253 | - | - | - | - | - | 253 | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 33,747 | - | 38,954 | 89,635 | | |
| 104年12月31日餘額 | \$967,950 | \$1,582,662 | \$1,011,501 | \$57,652 | \$23,905 | \$ | \$38,954 | \$4,551,077 | | |
| 105 | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$967,950 | \$1,582,662 | \$1,011,501 | \$57,652 | \$23,905 | \$ | \$38,954 | \$4,551,077 | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (57,652) | - | - | - | - | | |
| 104年度盈餘指撥及分配：(註2) | - | - | 55,664 | - | - | - | - | - | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (55,664) | - | - | (387,180) | | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (387,180) | - | - | (303,496) | | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 303,496 | - | - | 22,310 | | |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | (310,260) | | |
| 股份基礎給付交易 | - | 22,310 | - | - | - | - | - | 22,310 | | |
| 員工執行認股權 | 995 | 3,918 | - | - | - | - | - | 4,913 | | |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | - | 9,024 | - | - | - | - | - | 9,024 | | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (9,985) | - | 8,322 | 2,954 | | |
| 105年12月31日餘額 | \$968,945 | \$1,617,914 | \$1,067,165 | \$ | \$33,890 | \$ | \$47,276 | \$4,196,334 | | |

註1：民國103年度經股東會決議之董監酬勞\$9,777及員工紅利\$63,628已於綜合損益表中扣除。
 註2：民國104年度經股東會決議之董監酬勞\$7,515及員工酬勞\$50,098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：黃聲雄



經理人：黃聲雄



會計主管：陳小娟

訊連科技股份有限公司
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 | \$ 496,456 | \$ 670,831 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| (已)未實現銷貨利益 | 七 (43,833) | 36,390 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之評價利益 | 六(二)(十九) (200) | (149) |
| 折舊費用 | 六(七)(八) 19,581 | 19,351 |
| 各項攤提 | - | 31 |
| 利息收入 | 六(十八) (20,105) | (22,583) |
| 股利收入 | 六(十八) (5,423) | (4,332) |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十三) 20,749 | 8,845 |
| 採用權益法認列之子公司損失之份額 | 六(六) 309,095 | 152,271 |
| 逾期預收款項轉列收入數 | 六(十八) (6,389) | - |
| 逾期應付款項轉列收入數 | 六(十八) (4,201) | - |
| 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 | | |
| 持有供交易之金融資產 | 180,202 | (79,840) |
| 應收帳款 | 31,331 | (9,614) |
| 應收票據 | (5,414) | (262) |
| 應收帳款-關係人 | 5,015 | (8,353) |
| 其他應收款 | 2,752 | 4,308 |
| 其他應收款-關係人 | (883) | 84 |
| 存貨 | 1,748 | 145 |
| 其他流動資產 | 142 | 17,979 |
| 其他非流動資產 | (5,209) | 4,466 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款 | (26,758) | (10,297) |
| 應付票據 | - | (181) |
| 其他應付款 | (65,477) | (33,830) |
| 其他流動負債 | (14,761) | 5,655 |
| 負債準備 | 18,948 | 44,999 |
| 其他非流動負債 | (242) | 279 |
| 營運產生之現金流入 | 887,124 | 796,193 |
| 收取之利息 | 20,097 | 23,262 |
| 收取之股利 | 1,228 | 785 |
| 支付之股利 | (387,180) | (701,765) |
| 支付之所得稅 | (156,146) | (100,650) |
| 營業活動之淨現金流入 | 365,123 | 17,825 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得採用權益法之投資-子公司 | (315,550) | (626,325) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(七) (5,514) | (6,872) |
| 投資活動之淨現金流出 | (321,064) | (633,197) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 存入保證金增加 | 227 | 1,857 |
| 員工執行認股權 | 4,913 | 49,264 |
| 庫藏股票買回成本 | 六(十四) (310,260) | (292,931) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (305,120) | (241,810) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (261,061) | (857,182) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,273,522 | 3,130,704 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,012,461 | \$ 2,273,522 |

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：黃肇雄



經理人：黃肇雄



會計主管：陳小娟



附件四

會計師查核報告暨 105 年度合併財務報表

會計師查核報告

(106)財審報字第 16002931 號

訊連科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

訊連科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「訊連集團」）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，足以允當表達訊連集團民國 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，與訊連集團保持超然獨立，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，對訊連集團民國 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。

茲對訊連集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

與電腦銷售商硬體搭售產品之收入認列時點正確性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十六)；營業收入項目說明，請詳合併財務報告附註十四(三)。

訊連集團營業收入之銷貨型態主要分為與電腦銷售商硬體搭售產品及透過網際網路銷售產品等。其中與電腦銷售商硬體搭售之產品，於電腦銷售商銷貨後之一定期間提供銷貨報表，訊連集團並據此認列銷貨收入，因此部分之收入流程易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點產生差異，且其金額重大可能影響合併財務報表之表達，故本會計師將硬體搭售產品之收入認列時點正確性列為本年度查核最為重要之事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及測試管理階層對硬體搭售產品之收入認列，其所採用內部控制程序之有效性，包括確認搭售產品之單價、取得電腦銷售商所提供之銷售報表及收入認列已適當入帳。
2. 針對期末接近財務報導期間結束日前後一定期間之硬體搭售產品收入交易執行截止測試，包括核對電腦銷售商所提供之銷售報表及授權合約，並確認收入認列已記錄於適當期間。

採用權益法投資及無活絡市場之債券工具投資之減損評估

事項說明

有關採用權益法投資及無活絡市場之債券工具投資減損評估之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十)金融資產減損及附註四(十七)非金融資產減損；減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)。

訊連集團於民國 104 年 4 月投資 Pectect Corp. 公司，嗣於民國 105 年 11 月再投資該公司發行之可轉換公司債，因該公司成立至今，致力於研究發展及 APP 之開發，營運持續發生虧損，致產生減損之疑慮。訊連集團採用 Pectect Corp. 未來現金流量之估計及專家之評價報告，對 Pectect Corp. 之投資進行減損評估。

本會計師認為前述有關 Perfect Corp. 未來現金流量之估計，因涉及管理階層主觀判斷且未來現金流量之假設與估計具高度不確定性，故本會計師將採用權益法投資及無活絡市場之債券工具投資之減損評估列為本年度查核最為重要之事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估訊連集團針對減損評估之相關政策及處理程序，包括內外部資料來源之蒐集、長短期業務前景評估及產業技術變遷等。
2. 評估管理階層估計 Perfect Corp. 未來現金流量之假設及方法之合理性。
3. 取得專家之評價報告，並已執行下列程序：
 - 確認評價報告中所採用之未來現金流量與 Perfect Corp. 之營運計畫一致。
 - 確認評價報告中所採用之折現率及預期成長率等關鍵假設，並與歷史評估結果、整體經濟狀況及相關產業預測文獻比較其合理性。
 - 確認評價模型計算之正確性。

其他事項 - 個體財務報告

訊連科技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合併財務報表之責任

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訊連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訊連集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

訊連集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對訊連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，以及使訊連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訊連集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對訊連集團民國 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

王照明

王照明

會計師

周建宏

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 65945 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 106 年 2 月 22 日



訊連科技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) | \$ | 3,245,634 | 57 | \$ | 3,339,402 | 55 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二) | | | | | | |
| | 融資產—流動 | | | 144,110 | 3 | | 297,250 | 5 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資— | 六(三)及七 | | | | | | |
| | 流動 | | | 145,124 | 3 | | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | | 17,409 | - | | 11,995 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | | 81,844 | 1 | | 133,663 | 2 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 6,817 | - | | 5,151 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | | 4,381 | - | | 6,136 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | | 6,946 | - | | 2,550 | - |
| 130X | 存貨 | | | 5,586 | - | | 7,334 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 34,310 | 1 | | 35,705 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | 3,692,161 | 65 | | 3,839,186 | 63 |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 | 六(六) | | 68,400 | 1 | | 69,554 | 1 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流 | 六(七) | | | | | | |
| | 動 | | | 57,598 | 1 | | 56,743 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(八) | | 13,952 | - | | 292,783 | 5 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(九) | | 464,190 | 8 | | 467,619 | 8 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十) | | 1,268,672 | 23 | | 1,279,583 | 21 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | | 62,239 | 1 | | 66,771 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | | 15,301 | 1 | | 3,939 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | 1,950,352 | 35 | | 2,236,992 | 37 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | 5,642,513 | 100 | \$ | 6,076,178 | 100 |

(續次頁)

訊連科技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 | | | | | | | | |
| 2170 | 應付帳款 | 六(十一) | \$ | 182,331 | 3 | \$ | 234,279 | 4 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十二) | | 624,605 | 11 | | 671,663 | 11 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七 | | - | - | | 473 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 49,066 | 1 | | 27,693 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 80,477 | 2 | | 95,803 | 2 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>936,479</u> | <u>17</u> | | <u>1,029,911</u> | <u>17</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2550 | 負債準備－非流動 | 六(十三) | | 452,746 | 8 | | 433,798 | 7 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | | 2,936 | - | | 2,366 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十四) | | 54,018 | 1 | | 59,026 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>509,700</u> | <u>9</u> | | <u>495,190</u> | <u>8</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,446,179</u> | <u>26</u> | | <u>1,525,101</u> | <u>25</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十六) | | 968,945 | 17 | | 967,950 | 16 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十七) | | 1,617,914 | 29 | | 1,582,662 | 26 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十八) | | 1,067,165 | 19 | | 1,011,501 | 17 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | - | - | | 57,652 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 六(二十四) | | 839,184 | 15 | | 916,263 | 15 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十九) | | 13,386 | - | | 15,049 | - |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十六) | (| 310,260) | (6) | (| - | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>4,196,334</u> | <u>74</u> | | <u>4,551,077</u> | <u>75</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>4,196,334</u> | <u>74</u> | | <u>4,551,077</u> | <u>75</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 六(二十六)及七 | \$ | <u>5,642,513</u> | <u>100</u> | \$ | <u>6,076,178</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：黃肇雄



經理人：黃肇雄



會計主管：陳小娟



訊連科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
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 | 七 | \$ 1,895,941 | 100 | \$ 1,976,411 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(二十二) | (259,962) | (13) | (278,308) | (14) | | |
| 5900 營業毛利 | | 1,635,979 | 87 | 1,698,103 | 86 | | |
| 5910 未實現銷貨利益 | | - | - | (14,332) | (1) | | |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 4,777 | - | 1,194 | - | | |
| 5950 營業毛利淨額 | | 1,640,756 | 87 | 1,684,965 | 85 | | |
| 營業費用 | 六(十四)(二十 二)(二十三)及七 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (434,011) | (23) | (504,397) | (25) | | |
| 6200 管理費用 | | (122,690) | (7) | (143,703) | (7) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (347,474) | (18) | (405,712) | (21) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (904,175) | (48) | (1,053,812) | (53) | | |
| 6900 營業利益 | | 736,581 | 39 | 631,153 | 32 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十)(二十)及 七 | 110,832 | 6 | 144,576 | 7 | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(二十一) 及七 | (54,223) | (3) | 51,169 | 3 | | |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額 | 六(八) | (289,210) | (15) | (134,595) | (7) | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (232,601) | (12) | 61,150 | 3 | | |
| 7900 稅前淨利 | | 503,980 | 27 | 692,303 | 35 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (200,484) | (11) | (135,663) | (7) | | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 303,496 | 16 | \$ 556,640 | 28 | | |
| 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(十四) | \$ 5,563 | - | \$ 20,403 | 1 | | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十四) | (946) | - | (3,469) | - | | |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | 4,617 | - | 16,934 | 1 | | |
| 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(十九) | (6,748) | - | 26,674 | 1 | | |
| 8362 備供出售金融資產未實現評 價損益 | 六(六)(十九) | 8,322 | - | 38,954 | 2 | | |
| 8370 採用權益法認列關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 可能重分類至損益之項目 | 六(八)(十九) | (3,237) | - | 7,073 | 1 | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之 項目總額 | | (1,663) | - | 72,701 | 4 | | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 306,450 | 16 | \$ 646,275 | 33 | | |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 303,496 | 16 | \$ 556,640 | 28 | | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 306,450 | 16 | \$ 646,275 | 33 | | |
| 每股盈餘 | 六(二十五) | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 3.15 | | \$ 5.60 | | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 3.08 | | \$ 5.49 | | | |

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：黃肇雄



經理人：黃肇雄



會計主管：陳小娟





訊連科技股份有限公司
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：新台幣千元

| 附註 | 104年 | | 105年 | | 104年 | | 105年 | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|----------|-------------|----------|-----------|-------------|
| | 1月1日餘額 | 12月31日餘額 | 1月1日餘額 | 12月31日餘額 | 1月1日餘額 | 12月31日餘額 | 1月1日餘額 | 12月31日餘額 |
| 歸屬 | \$1,002,192 | \$1,782,414 | \$940,803 | \$73,164 | \$1,099,648 | \$57,652 | \$- | \$4,840,569 |
| 普通股本 | - | - | - | (15,512) | 15,512 | - | - | - |
| 資本公積 | - | - | 70,698 | - | (70,698) | - | - | - |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | (701,773) | - | - | (701,773) |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 556,640 | - | - | 556,640 |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | - | - | - | - | - | - | (292,931) | (292,931) |
| 其他 | (43,790) | (249,141) | - | - | - | - | 292,931 | - |
| 權益 | 9,420 | 9,420 | - | - | - | - | - | 9,420 |
| 員工執行認股權 | 9,548 | 39,716 | - | - | - | - | - | 49,264 |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | - | 253 | - | - | - | - | - | 253 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 33,747 | - | 89,635 |
| 104年12月31日餘額 | \$967,950 | \$1,582,662 | \$1,011,501 | \$57,652 | \$916,263 | \$23,905 | \$38,954 | \$4,551,077 |
| 105年 | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$967,950 | \$1,582,662 | \$1,011,501 | \$57,652 | \$916,263 | \$23,905 | \$38,954 | \$4,551,077 |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (57,652) | 57,652 | - | - | - |
| 104年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 55,664 | - | (55,664) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (387,180) | - | - | (387,180) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 303,496 | - | - | 303,496 |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 股份基礎給付交易 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 員工執行認股權 | 995 | 22,310 | - | - | - | - | - | 22,310 |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | - | 3,918 | - | - | - | - | - | 4,913 |
| 本期其他綜合損益 | - | 9,024 | - | - | - | - | - | 9,024 |
| 105年12月31日餘額 | \$968,945 | \$1,617,914 | \$1,067,165 | \$- | \$839,184 | \$33,890 | \$47,276 | \$4,196,334 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同查閱。



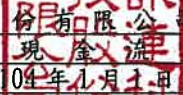
董事長：黃榮雄



經理人：黃榮雄



會計主管：陳小娟


 訊連科技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 | \$ 503,980 | \$ 692,303 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| (已)未實現利益 | 六(八) (4,777) | 38,794 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利 | 六(二)(二十一) (562) | (756) |
| 折舊費用 | 六(九)(十) 22,486 | 21,766 |
| 各項攤提 | - | 31 |
| 利息收入 | 六(二十) (24,247) | (27,501) |
| 股利收入 | 六(二十) (5,423) | (4,332) |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十五) 22,312 | 9,405 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 六(二十一) 2,058 | 122 |
| 採用權益法之關聯企業損失之份額 | 六(八) 289,210 | 134,595 |
| 處分投資(利益)損失 | 六(六)(二十一)及七 (19,605) | 98 |
| 逾期預收款項轉列收入數 | 六(二十) (6,389) | - |
| 逾期應付款項轉列收入數 | 六(二十) (4,201) | - |
| 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 | | |
| 持有供交易之金融資產 | 153,702 | (79,540) |
| 應收票據 | (5,414) | (262) |
| 應收帳款 | 49,651 | 30,206 |
| 其他應收款 | (1,899) | 13,550 |
| 其他應收款-關係人 | 1,723 | (6,136) |
| 存貨 | 1,748 | 145 |
| 其他流動資產 | 1,170 | 12,697 |
| 其他非流動資產 | (5,209) | 4,466 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據 | - | (181) |
| 應付帳款 | (45,965) | (39,897) |
| 其他應付款 | (41,877) | (44,638) |
| 其他應付款項-關係人 | (473) | 473 |
| 其他流動負債 | (8,924) | 4,094 |
| 負債準備 | 18,948 | 44,999 |
| 其他非流動負債 | (242) | 159 |
| 營運產生之現金流入 | 891,781 | 804,660 |
| 收取之利息 | 24,077 | 28,156 |
| 收取之股利 | 1,228 | 785 |
| 支付之股利 | (387,180) | (701,765) |
| 支付之所得稅 | (179,864) | (150,794) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 350,042 | (18,958) |

(續次頁)


 訊連科技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 |
|------------------|-------|--------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 取得無活絡市場之債券投資 | | (\$ 145,124) | \$ - |
| 處分備供出售金融資產價款 | | 28,983 | - |
| 取得以成本衡量之金融資產 | | (1,000) | - |
| 取得採用權益法之投資 | 六(八) | - | (458,846) |
| 處分採用權益法之投資價款 | 七 | 283 | - |
| 處分子公司(扣除子公司帳列現金) | | - | (102) |
| 預付投資款增加 | | (4,000) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(九) | (12,503) | (32,263) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 33 | - |
| 存出保證金(增加)減少 | | (2,223) | 210 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (135,551) | (491,001) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 存入保證金增加 | | 801 | 1,857 |
| 員工執行認股權 | | 4,913 | 49,264 |
| 庫藏股票買回成本 | 六(十六) | (310,260) | (292,931) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (304,546) | (241,810) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | (3,713) | 29,993 |
| 本期現金及約當現金減少數 | | (93,768) | (721,776) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 3,339,402 | 4,061,178 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 3,245,634 | \$ 3,339,402 |

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：黃肇雄



經理人：黃肇雄



會計主管：陳小娟



肆、附 錄

附錄一

訊連科技股份有限公司 公司章程

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為訊連科技股份有限公司。（英文名稱為 CyberLink Corp.）

第 二 條：本公司所營事項如下：

- 一、電腦週邊設備及軟體、硬體之研發設計及銷售業務。
- 二、電腦週邊設備設計、電路板之設計及維修業務。
- 三、電腦電子機械設備、圖書買賣業務。
- 四、前各項產品之進出口貿易業務。
- 五、電腦電子資訊系統規劃及其諮詢顧問業務。。
- 六、I401010 一般廣告服務業。
- 七、I501010 產品設計業。
- 八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條：本公司因業務關係，得為背書、保證。

第 五 條：本公司轉投資不受公司法第十三條所定轉投資總額不得超過實收股本百分之四十之限制。

第二章 股 份

第 六 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾陸億壹仟萬元整，分為壹億陸仟壹佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，得分次發行之，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。

另前項資本總額內保留新台幣貳億壹仟萬元，供發行員工認股權憑證，共計貳仟壹佰萬股，每股金額新台幣壹拾元得依董事會決議分次發行之。公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。

- 第七條：本公司股票為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，亦得採免印製股票之方式發行股份。
- 第八條：股票之轉讓、繼承、贈與、設質、遺失、毀損及其他股務之處理，悉依公司法及公開發行公司股務處理準則辦理。
- 第九條：股份轉讓之登記，於股東常會前六十日內，股東臨時會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其它利益之基準日前五日內不得為之。

第三章 股東會

- 第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。
- 第十一條：股東會由董事會召集時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事推選一人代理之。由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。
- 第十二條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條之規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第十三條：本公司股東每股有一表決權，但本公司有發生公司法第一百七十九條第二項規定之情事者無表決權。
- 第十四條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自出席或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後廿日內將議事錄分發各股東。前開議事錄之分發，得以公告方式為之。

第四章 董事及監察人

- 第十六條：本公司設董事五至七人，監察人二至三人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。法人股東得由其代表人被選為董事、監察人。但不得由其代表人同時當選或擔任公司之董事及監察人。代表人有數人時得分別當選，並得由法人股東依其職務關係隨時改派補足原任期。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。
- 第十七條：本公司依法設置獨立董事，人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。董事之選舉，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權數較多者依次當選，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 第十八條：本公司獨立董事選舉採候選人提名制度，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出獨立董事候選人名單，經董事會審查其符合獨立董事所具備條件後，送請股東會，股東應就獨立董事候選人名單選任之。
有關獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。
- 第十九條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，且得互推副董事長一人，董事長對外代表公司。
- 第二十條：董事長請假或因故不能行使職權，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。
- 第二十一條：本公司董事會之召集應依規定通知各董事及監察人，本公司如遇緊急事項得隨時召集董事會。本公司董事會之召集應以書面、電子郵件或傳真方式為之。
董事會議，除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人委託為限。
- 第二十二條：監察人單獨依法行使監察權外，並得列席董事會議，但不得加入表決。
- 第二十三條：全體董事及監察人之報酬，授權董事會依同業通常水準支給議定。

第五章 經 理

第 廿四 條：董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。本公司公開發行股票後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。

第 廿五 條：本公司得設總經理等經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會 計

第 廿六 條：本公司每會計年度終了，董事會應編造左列表冊，於股東常會開會三十日前，交監察人查核，提交股東常會請求承認。

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損彌補議案。

第 廿七 條：公司年度如有獲利(尚未分派員工酬勞及董監酬勞之稅前純益)，應提撥不低於百分之三為員工酬勞以及不高於百分之一·五為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)時，應先預留彌補虧損數。

前項員工酬勞之分派得以現金或股票方式發放，員工酬勞分派之對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項由董事會決議行之，並報告股東會。

第 廿八 條：本公司年度總決算，如有本期稅後淨利，應先彌補歷年虧損(包含調整未分配盈餘金額)，後依法提撥百分之十法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包含調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司之股利政策，係配合目前及未來之發展計畫，考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素。年度股東紅利分配，以不低於當年度可供分配盈餘之百分之五十為原則。並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，現階段現金股利之分配以不低於年度股利分配之百分之廿為原則，惟因公司有重大之資本支出等計畫，得經股東會同意後，現金股利之分配可低於年度股利百分之廿。

第七章 附 則

第 廿九 條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第 卅 條：本章程訂立於中華民國七十九年八月二日，第一次修正於中華民國八十一年六月十七日，第二次修正於中華民國八十二年五月二十二日，第三次修正於中華民國八十五年二月二日，第四次修正於中華民國八十五年四月五日，第五次修正於中華民國八十五年十一月廿八日，第六次修正於中華民國八十七年六月五日，第七次修正於中華民國八十八年四月八日，第八次修正於中華民國八十九年五月十八日，第九次修正於中華民國九十年五月四日，第十次修正於中華民國九十一年五月廿七日。第十一次修正於中華民國九十二年五月十五日。第十二次修正於中華民國九十三年五月十八日。第十三次修正於中華民國九十四年五月十八日。第十四次修正於中華民國九十四年五月十八日。第十五次修正於中華民國九十五年六月十四日。第十六次修正於中華民國九十六年六月廿一日。第十七次修正於中華民國九十七年六月十三日。第十八次修正於中華民國九十九年六月十七日。第十九次修正於中華民國一〇〇年六月二十二日。第廿次修正於中華民國一〇一年六月二十二日。第廿一次修正於中華民國一〇五年六月二十三日。

附錄二

訊連科技股份有限公司 股東會議事規則

(一)本公司股東會除法令另有規定者外，依本規則辦理。

(二)股東會由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

出席股數依繳交之簽到卡計算，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

(三)股東會之出席與表決，以股份為計算基礎，股東每股有一表決權；但有受限制或有公司法第一百七十九條第二項所列無表決權之情事者，不在此限。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。

以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會五日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

(四)股東會召開之地點，於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

(五)股東會由董事會召集時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事推選一人代理之。由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

(六)本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

辦理股東會之會務人員應配帶識別證或臂章。

(七)股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。

- (八)已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時，延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。
- 於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- (九)股東會由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之，但如僅議程進行順序更動，得由主席更動之。
- 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
- 除議程所列議案外，如有股東擬提出其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東之附議，且提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份總數百分之一，其議案內容得請主席或司儀代為宣讀。
- 前一、二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。但秩序混亂或有其他情事致會議難以正常進行，主席得宣佈散會。
- 會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- (十)出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。
- 出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 股東對於代理人於授權書內或其他方法限制其權限者，不問是否為本公司所知悉，蓋以代理人所為之發言或表決為準。
- (十一)同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過二次，每次不得超過五分鐘。
- 股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- (十二)法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。
- 法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- (十三)出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- (十四)主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決，如經主席當場徵詢無異議者，視為通過；如經主席宣佈以投票方式表決者，得就數議案同時投票，分別表決之。

(十五)議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。

表決之結果，應當場報告，並做成記錄。

(十六)會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。

(十七)議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同，有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。

(十八)同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

(十九)主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應配帶「糾察員」字樣臂章。

(二十)股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後 20 日內，將議事錄分發各股東。前開議事錄之分發，得以公告方式為之。

議事錄應記載：會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄在公司存續期間應永久保存。出席股東之簽到簿或簽到卡及代理出席之委託書保存一年。

(廿一)本規則訂定於中華民國八十八年三月六日，經董事會決議且在股東會通過後施行，修改時亦同。第一次修訂於民國九十一年五月廿七日。第二次修訂於中華民國九十五年六月十四日。第三次修正於中華民國一〇一年六月二十二日。

附錄三

訊連科技股份有限公司 董事及監察人選舉辦法

- 第一條：本公司董事及監察人之選舉悉依本辦法辦理之。
- 第二條：本公司董事及監察人之選舉於股東會行之。
- 第三條：本公司董事及監察人之選舉，均採用記名累積投票法，選舉人之記名，得以在選票上所印出席證號碼或股東戶號代之。
- 第四條：本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。
- 第五條：本公司董事及監察人之選舉悉依本公司章程所規定名額，由所得選票代表選舉權數較多者依次當選，如有二人或二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第六條：本公司股東同時當選為董事與監察人時，應自行決定充任董事或監察人，其缺額由原選得權數次多之被選人遞充。政府或法人為公開發行公司之股東時，除經主管機關核准者外，不得由其代表人同時當選或擔任公司之董事及監察人。
- 第七條：董事會製備選票時，應加填選舉權數，必要時得加載股東戶號。
- 第八條：選舉開始時，由主席指定監票員及記票員各若干人，辦理監票及記票事宜。
- 第九條：選舉人須在選票『被選舉人』欄，填明被選舉人姓名，並應加註股東戶號，被選舉人如非股東應註明身份證字號。政府或法人股東為被選舉人時，選票之被選舉人欄得依公司法第二十七條第一項之規定，填列該法人名稱，亦得依同法第二項之規定，填列該法人名稱及其代表人姓名。
- 第十條：選票有下列情事之一者無效：
- 一．不用本辦法所規定之選票者。
 - 二．空白之選票投入票箱者。
 - 三．字跡模糊無法辨認者。
 - 四．所填被選舉人之姓名無法辨別者。
 - 五．除填被選舉人之姓名及股東戶號或身份證字號外，夾寫其他文字者。
 - 六．所填被選人之姓名與其他股東相同，而未填股東戶號以資識別者。

七．未按選票備註欄內之規定填寫者。

第十一條：董事及監察人之選舉分別設置票箱，經分別投票後，由監票員會同記票員拆啟票箱。

第十二條：記票由監察員在旁監視，開票結果由主席當場宣佈。

第十三條：當選董事及監察人由本公司董事會分別發給當選通知書。

第十四條：本辦法未規定事項悉依公司法及有關法令規定辦理。

第十五條：董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。本公司公開發行股票後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。

第十六條：本公司董事、監察人當選人不符證券交易法第廿六條之三之規定者，應依下列規定決定當選之董事或監察人。

- 一、董事間不符規定者，不符規定之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。
- 二、監察人間不符規定者準用前款規定。
- 三、監察人與董事間不符規定者，不符規定之監察人中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。

第十七條：本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，一併選舉分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者依次分別當選獨立董事、非獨立董事或監察人。

第十八條：本公司獨立董事選舉採候選人提名制度，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東及董事會得提出獨立董事候選人名單，經董事會審查其符合獨立董事所具備條件後，送請股東會，股東應就獨立董事候選人名單選任之。

有關獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。

第十九條：本規則訂定於中華民國八十八年三月六日，經董事會決議且在股東會通過後施行，修改時亦同。第一次修訂於民國九十一年五月廿七日。第二次修訂於民國九十五年六月十四日。第三次修訂於民國九十六年六月廿一日。

附錄四

訊連科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序

第一條：目的

為保障投資、落實資訊公開、加強本公司資產取得或處分管理，特訂定本處理程序。

第二條：依據

本處理程序依據公司法及財政部證券暨期貨管理委員會相關規定訂定之。

第三條：資產範圍

本程序所稱資產之適用範圍如下：

- 一、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。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。

第五條：關係人之排除

本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第六條：投資範圍及額度

本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券，其額度之限制分別如下：惟本公司為增加資金收益所買賣之國內外收益型債券型與貨幣型基金不在此限。

一、非供營業使用之不動產之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。

二、投資有價證券之總額不得超過本公司淨值之百分之五十為限。

三、投資個別有價證券之限額，不得超過本公司淨值之百分之五十為限。

第七條：取得或處分資產之評估作業程序

一、取得或處分有價證券

(一)於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、價格參考依據等事項，依本公司分層負責辦法之核決權限辦理，並呈請權責單位裁決。

(二)非於集中交易市場、證券商營業處所取得或處分之有價證券或私募有價證券，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款條件、價格參考依據等事項，再依本公司分層負責辦法之核決權限辦理，並呈請權責單位裁決。

二、取得或處分不動產或其他資產，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款條件、價格參考依據等事項依本公司分層負責辦法之核決權限辦理，並呈請權責單位裁決。

三、本公司取得或處分資產處理程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司並將董事異議資料送各監察人。

四、本公司資產之取得與處分，凡金額在新台幣壹億元以下者，由董事會授權總經理負責；凡金額在新台幣壹億元以上、參億元以下者，由董事會授權董事長負責；凡金額在新台幣參億元以上者，須經董事會決議通過。

五、本公司與子公司間取得或處分供營業使用之機器設備，凡金額在新台幣參億元以下者，依前款規定辦理，凡金額在新台幣參億元以上、伍億元以下者，由董事會授權董事長負責，事後再提報最近期之董事會追認；凡金額在新台幣伍億元以上者，須經董事會決議通過。

六、買賣附買回、賣回條件之債券、固定收益基金、貨幣市場基金、類貨幣市場基金、次級市場商業本票、可轉讓定期存單與銀行承兌匯票，雖歸類為有價證券，但實質上應屬資金調度之範疇，其取得與處分，凡單筆買賣金額在新台幣壹億元以下者，由董事會授權總經理負責；凡金額在新台幣壹億元以上、伍億元以下者，由董事會授權董事長負責；凡金額在新台幣伍億元以上者，須經董事會決議通過。

第八條：取得或處分資產交易條件之決定程序

一、取得或處分資產價格決定方式及參考依據：

(一)取得或處分有價證券

- 1.於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，價格應依當時之有價證券之市價決定之。
- 2.非於集中交易市場或證券商營業處所取得或處分之有價證券，價格應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。

(二)取得或處分其他資產，應以比價、議價、招標或其他方式為之。

二、取得或處分資產，由權責單位依本公司分層負責辦法之核決權限辦理，並呈請權責單位裁決。

第九條：取得或處分資產或設備之估價報告

取得或處分達應公告申報標準之不動產或設備，除向政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備者外，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：

一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱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，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。

(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。

四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月；但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書補正之。

第十條：關係人交易

一、與關係人取得或處分資產，除應依第九條、第十一條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

本款交易金額之計算，應依第十一條規定辦理。

二、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參億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項，並應提報下次股東會報告：

- (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產，依本條第三項至第六項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第十四條第二款規定辦理，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，已依本程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

- 三、向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性（合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按下列任一方法評估交易成本）：

- (一)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
- (二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

- 四、向關係人取得不動產，除依前項規定評估不動產成本外，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

- 五、向關係人取得不動產，有下列情形之一者，免適用前二項規定，但仍應依第二項規定辦理：

- (一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
- (二)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
- (三)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

- 六、向關係人取得不動產，如經本條第三項評估其結果均較交易價格為低者，應依第七項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者及會計師之具體合理性意見者，不在此限：

- (一)關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
 - 1.素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布

之最近期建設業毛利率孰低者為準。

2.同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理之樓層或地區價差評估後條件相當者。

3.同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

(二)舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

(三)(一)、(二)所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

七、向關係人取得不動產，如經本條第三項至第六項評估其結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

(一)應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。且對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。依前述規定提列之特別盈餘公積，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

(二)監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

(三)應將(一)、(二)處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

(四)若有證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本項前三款規定辦理。

第十一條：取得或處分資產洽簽證會計師意見之標準

一、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前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。若交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣參億元以上者，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。

二、取得或處分會員證或無形

資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣參億元以上者，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。

第九條及第十一條第一款與第二款交易金額之計算，應依第十四條第二款規定辦理，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，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

三、經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或簽證會計師意見。

第十二條：從事衍生性商品交易

一、種類

(一) 衍生性商品，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約（如遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，暨上述商品組合而成之複合式契約等）

(二) 遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。

(三) 本公司從事債券保證金交易應比照本程序規定辦理。

二、經營及避險策略

從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，所選擇之交易商品應以能使公司規避經營業務所產生的風險為主。

三、權責劃分

(一) 財務人員

1. 擷取市場資訊、判斷趨勢及風險、熟悉金融商品及其相關法令、操作技巧等，並依權責主管之指示及授權從事交易，以規避市場價格波動之風險。

2. 定期評估。

3. 定期公告及申報。

(二) 會計人員

1. 提供風險暴露部位之資訊。

2. 依據公認之會計原則記帳及編製財務報表。

3. 交易風險之衡量、監督與控制。

四、績效評估要領

(一) 避險性交易應每兩週定期評估一次，評估報告應呈總經理核示。

(二) 績效之評估應於評估日與預先設定之評估基準比較，以作為未來決策之參考。

五、可從事契約總額與損失上限金額

| 項目 | 金額 |
|------------|-----------------------------|
| 全部契約總額 | 避險性交易佔最近一年營業收入或實際持有外幣資產總額高者 |
| 全部契約損失上限金額 | 每筆交易金額之 50% 為限 |
| 個別契約損失上限金額 | 每筆交易金額之 50% 為限 |

六、作業程序

- (一) 確認交易部位
- (二) 相關走勢分析及判斷
- (三) 決定避險具體作法：
 1. 交易標的
 2. 交易部位
 3. 目標價位及區間
 4. 交易策略及型態
- (四) 取得交易之核准
- (五) 執行交易交易對象：限於國內外金融機構，否則應簽請總經理同意。
- (六) 交易確認：交易人員交易後，應填具交易單據，經由確認人員確認交易之條件是否與交易單據一致，送請權責主管批核。
- (七) 交割：交易經確認無誤後，資金單位應於交割日由指定之交割人員備妥價款及相關單據，以議定之價位進行交割。

七、授權額度

本公司從事避險性交易之授權額度：

| 核決人員 | 總經理 | 董事長 |
|----------|-----|-----|
| 契約總額 | | |
| 1 千萬美元以下 | V | |
| 1 千萬美元以上 | | V |

八、會計處理方式

遠期外匯交易之會計處理依財務會計準則第十四號公報處理，其他衍生性商品在國內會計準則未明確規範前，暫依國際會計原則處理。

九、內部控制

(一) 風險管理措施

1. 信用風險管理：交易對象應以與公司有業務往來之銀行為主。
2. 市場價格風險管理：以公開集中市場及店頭市場交易為限。
3. 流動性風險管理：為確保流動性，交易前應與資金人員確認交易額度不會造成流動性不足之現象。
4. 現金流量風險管理
為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為主。
5. 作業風險管理：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上風險。
6. 法律風險管理：任何和銀行簽署的文件必須經過法務的檢視後才能正式簽署，以避免法律上的風險。

(二) 內部控制

1. 交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
2. 交易人員應將交易憑證或合約交付登錄人員記錄。
3. 登錄人員應定期與交易對象對帳或登錄。
4. 登錄人員應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及相關應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

(三) 定期評估

1. 董事會所指定之專責人員應依據「內部控制制度」隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並應定期評估交易之績效是否符合既定之經營策略、及所承擔之風險是否在容許的範圍內。
2. 董事會所指定之專責人員應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本程序辦理。
3. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，因業務需要所辦理之避險性交易每二週評估一次。
4. 有異常情形時，董事會所指定之專責人員應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事時，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
5. 本公司從事衍生商品交易，依本條相關規定授權相關人員辦理，事後應於最近一次董事會中提報。

十、內部稽核制度

- (一) 內部稽核人員應依據「內部稽核施行細則」之規定，定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易之遵循情形作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。
- (二) 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定，按時將前項稽核報告所見缺失及異常事項改善情形，依規定格式以資訊申報系統申報證期會備查。

第十三條：合併、分割、收購及股份受讓

- 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。
- 二、本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前項之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。若股東會因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

- 三、參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券暨期貨管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證券暨期貨管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。
- 四、所有參與或知悉本公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- 五、參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。
 - (一)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。
 - (二)重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
 - (三)重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。
 - (四)參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。
- 六、換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：
 - (一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
 - (二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
 - (三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
 - (四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
 - (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
 - (六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- 七、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明其相關權利義務，並應載明下列事項：
 - (一)違約之處理。
 - (二)因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
 - (三)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。

(四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

(五)預計計畫執行進度、預計完成日程。

(六)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

八、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓且資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。

九、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第三項、第四項及第七項規定辦理。

第十四條：資訊公開揭露程序

一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證期會指定之資訊申報網站辦理公告申報：

(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參億元以上。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。

(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。

(三)從事衍生性商品交易損失達本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

(四)除(一)~(三)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者。但下列情形不在此限：

1.買賣公債。

2.買賣附買回、賣回條件之債券。

3.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，交易金額未達新臺幣五億元以上。

4.以自地委建、租地委建、合建分成、合建分售方式取得不動產，交易金額未達新臺幣伍億元以上。(以本公司預計投入之金額為計算基準)

二、前項交易金額依下列方式計算之：

(一)每筆交易金額。

(二)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。

(三)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。

(四)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。

- 三、第二項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，已依本條第一項規定公告部分免再計入。
- 四、應按月將本公司及其非屬國內公開發行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，於每月十日前輸入證期會指定之資訊申報網站。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、本公司依本條第一項至第六項相關規定公告申報之交易若有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報：
 - (一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 - (二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 - (三)原公告申報內容有變更。

第十五條：子公司管理

- 一、本公司子公司屬公開發行公司者，應依規定訂定「取得或處分資產處理程序」。
- 二、本公司轉投資之子公司非屬國內公開發行公司，如其取得或處分資產達應公告申報標準者，本公司亦應為公告、申報及抄送。子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」，係以本公司之實收資本額或本公司最近期個體財務報告中之總資產金額計算。

第十六條：相關人員違反本處理程序及其相關法令規定者，公司得依情節輕重為警告、記過、降職、停職、減薪或其他處分，並作為內部檢討事項。

第十七條：本程序未盡事宜部份，依有關法令及本公司相關規章辦理。若主管機關對「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有所修正或另發佈函令時，本公司應從其新函令之規定。

第十八條：本程序經董事會通過後，送各監察人後並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司並應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。

另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見與理由列入董事會記錄。

附錄五

無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本公司民國 105 年度盈餘分配案，並無無償配股與員工股票酬勞，故不適用。

附錄六

訊連科技股份有限公司 董事、監察人持有股數明細表

截至106年4月22日(停止過戶日)股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數：

- 本公司至106年4月22日(停止過戶日)已發行股份總數計92,389,965股
- 全體董事法定最低應持有股數：7,391,197股
- 全體監察人法定最低應持有股數：739,119股

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股數 | 停止過戶日股東名簿記載之持有股數 |
|--------------------------------------|------------------------|----------|-------------|-----------|------------------|
| 董事長 | 黃肇雄 | 103.6.19 | 3年 | 1,642,895 | 2,203,083 |
| 董事 | 程傑國際投資(股) 公司代表人:張華禎 | 103.6.19 | 3年 | 7,806,900 | 7,806,900 |
| 董事 | 程傑國際投資(股) 公司代表人:海英倫 | 103.6.19 | 3年 | 7,806,900 | 7,806,900 |
| 獨立董事 | 洪文湘 | 103.6.19 | 3年 | 90,000 | 90,000 |
| 獨立董事 | 蔡揚宗 | 104.8.12 | 1.85年 | 0 | 0 |
| 全體董事合計 10,009,983 股 (已扣除獨立董事持有股數) | | | 持股比率 10.83% | | |
| 監察人 | 陳文進 | 103.6.19 | 3年 | 314,569 | 314,569 |
| 監察人 | 林月滿 | 103.6.19 | 3年 | 119,100 | 319,100 (註) |
| 監察人 | 長白山投資公司代 表人:林秀慧 | 105.6.23 | 1年 | 781,707 | 781,707 |
| 全體監察人合計 1,415,376 股 | | | 持股比率 1.53% | | |

註：含保留運用決定權信託股數200,000股。