

訊連科技股份有限公司
2018年股東常會會議記錄

時間：2018年6月19日(星期二)上午九時整

地點：新北市新店區中興路三段219-2號二樓(中信商務會館)

出席：出席及代理出席股東代表總數為五二、八三一、八四七股，(含以電子方式是行使表決權股數:二四、六八五、四二七股)佔本公司已發行股份總數八四、五九七、二五九股之六二、四五%。

出席董事：黃肇雄董事、張華禎董事、海英倫董事

出席獨立董事：洪文湘董事、蔡揚宗董事

出席監察人：林秀慧監察人、林月滿監察人

列席：資誠聯合會計師事務所王照明會計師
恆業法律事務所林繼恆律師

主席：黃肇雄董事長



記錄：蔡明鋒



一、宣佈開會：出席股東代表股份總額已達法定數額，主席宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項

第一案：

案由：2017年度營業狀況報告。

(詳附件一)

第二案：

案由：監察人審查 2017 年度決算表冊。

(詳附件二)

第三案：

案由：2017 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 2017 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 368,709,440 元。
- 3.擬以 1.22% 提撥 2017 年度董監酬勞，金額為 4,506,921 元，並平均分配予所有董監事。
- 4.擬以 8.94 % 提撥 2017 年度員工酬勞，金額為 32,973,248 元。以現金方式發放。

第四案：

案由：2017 年庫藏股買回執行情形報告。

說明：

1. 本公司 2017 年第一次庫藏股買回執行情形如下：
 - 1)原預定買回股份總金額上限(元):3,265,354,465
 - 2)原預定買回之期間:2017/04/10~2017/06/09
 - 3)原預定買回之數量(股):8,000,000
 - 4)原預定買回區間價格(元):50.00~90.00
 - 5)本次實際買回期間:2017/04/10~2017/06/09
 - 6)本次已買回股份數量(股):5,486,000
 - 7)本次已買回股份總金額(元):383,494,219
 - 8)本次平均每股買回價格(元):69.90
 - 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2017年8月29日辦理庫藏股註銷減資變更登記完成。

2. 本公司2017年第二次庫藏股買回執行情形如下：

1)原預定買回股份總金額上限(元):2,853,590,240

2)原預定買回之期間:2017/12/13~2018/02/12

3)原預定買回之數量(股):3,000,000

4)原預定買回區間價格(元):50.00~75.00

5)本次實際買回期間:2017/12/15~2018/02/12

6)本次已買回股份數量(股):2,999,000

7)本次已買回股份總金額(元):197,937,043

8)本次平均每股買回價格(元):66.00

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2018年4月12日辦理庫藏股註銷減資變更登記完成。

第五案：

案由：董事會議事規範修訂案。

說明：

1. 依據2017年7月28日金融監督管理委員會金管證發字第1060027112號令辦理。
2. 本修訂案經2018年2月26日董事會討論通過。
3. 其修正對照表如下：

條文	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第十二條:(應經董事會討論事項)	下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。 四、依證交法第三十六條之一規	下列事項應提本公司董事會討論： 一、公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部	配合法令規定變更修訂。

條文	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	<p>定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p><u>獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，應親自出席，或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除</u></p>	<p><u>控制制度有效性之考核。</u></p> <p>四、依本法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p><u>獨立董事應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項</u></p>	

條文	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	

第六案：

案由：境外公司股權認購案報告。

說明：

1. 本公司之子公司 Cyberlink International Technology Corp. 截至 2017 年 7 月 31 日止，持有境外公司 Perfect Corp. (Cayman) 之普通股共 147,000,000 股(每股面額美金 0.1 元)，以及特別股 A 14,142,049 股(每股面額美金 0.1 元，認購價為 0.3182 元)，合計佔該公司已發行股份總數約 48.62%。
2. 境外公司 Perfect Corp. (Cayman) 2017 年 10 月再發行特別股 A-1 美金 1,500 萬(每股面額美金 0.1 元，認購價為 0.3182 元)，本公司之子公司 Cyberlink International Technology Corp. 再認購美金 735 萬。認購後合計仍佔該公司已發行股份總數約 48.67%。
3. 本投資案於 2017 年 10 月 17 日完成簽約公告，並於 2017 年 10 月 20 日完成增資股款匯撥。

四、承認事項

第一案：

【董事會提】

案由：2017 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：本公司 2017 年度之財務報表業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯及王照明會計師查核完竣，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，請參閱附件一、附件三及附件四，敬請 承認。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為：52,831,847 權

表決結果		佔表決時出席權數%
贊成權數	45,733,849	86.56%
反對權數	27,912	0.05%
棄權/未投票權數	7,030,581	13.31%
無效權數	39,505	0.08%

決 議：贊成權數超過法定數額，本議案按照原案表決通過。

第二案：

【董事會提】

案 由：2017 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
2017年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
2017 年度純益		241,556,628
減：提撥百分之十法定盈餘公積	24,155,663	
減：提撥特別盈餘公積	72,903,337	
減：當年度確定福利計畫精算損失	5,061,271	
減：當年度保留盈餘調整數(PHQ 確定福利計畫精算損失)	139,637	
2017 年度可分配盈餘		139,296,720
加：以前年度未分配保留盈餘	661,061,012	
本年度累計可供分配盈餘		800,357,732
分配項目：		
普通股現金股利		143,370,461
分配項目合計		143,370,461
期末未分配盈餘		656,987,271

董事長：

總經理：

會計主管：

註：

1. 本次股東每股配息金額 1.7 元，係依截至 2018 年 3 月 20 日止本公司流通在外股數扣除尚未完成變更登記之庫藏股計 84,335,565 股估算之。
2. 依財政部 1998 年 4 月 30 日台財稅第 871941343 號函規定，本次盈餘優先分配 2017 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. 2017 年度之股東股利總額合計為每股配發現金股利 1.7 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，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。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為：52,831,847 權

表決結果		佔表決時出席權數%
贊成權數	45,760,859	86.61%
反對權數	32,905	0.06%
棄權/未投票權數	6,998,578	13.25%
無效權數	39,505	0.08%

決 議：贊成權數超過法定數額，本議案按照原案表決通過。

五、選舉事項

第一案：

【董事會提】

案 由：補選本公司監察人案，提請 選舉。

說 明：

1. 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，本屆董事、監察人任期 3 年至 2020 年 6 月 19 日止。
2. 本公司原有三席監察人，其中一席自 2017 年 8 月 1 日起辭任，擬依公司章程與相關法令規定提請 2018 年股東常會補選一席監察人。
3. 本次補選之一席監察人於 2018 年股東常會補選後立即就任，任期自 2018 年 6 月 19 日至 2020 年 6 月 19 日屆滿。

4.提請 選舉。

選舉結果：

職務	當選人	戶號	當選權數
監察人	洛磯山投資股份有限公司 司法人代表：黃奕程	52735	35,924,678

六、討論事項

第一案：

【董事會提】

案由：本公司章程修訂案。

說明：

1. 為配合股東會採行電子投票，擬修訂公司章程相關條文。
2. 其修正對照表如下：

條文	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第十八條	本公司 <u>獨立董事</u> 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 <u>獨立董事</u> 候選人名單，經董事會審查其符合 <u>獨立董事</u> 所具備條件後，送請股東會，股東應就 <u>獨立董事</u> 候選人名單選任之。 有關 <u>獨立董事</u> 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。	本公司 <u>董事及監察人</u> 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 <u>董事及監察人</u> 候選人名單，經董事會審查其符合 <u>董事及監察人</u> 所具備條件後，送請股東會，股東應就 <u>董事及監察人</u> 候選人名單選任之。 有關 <u>董事及監察人</u> 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。	為配合股東會採行電子投票，董事及監察人選舉擬改採提名制。
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	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	增列本次修正日期。

條文	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	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二十二日。	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二十二日。 <u>第廿二次修正於中華民國一〇七年六月十九日。</u>	

3. 謹提請 討論。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為：52,831,847 權

表決結果		佔表決時出席權數%
贊成權數	45,659,709	86.42%
反對權數	41,055	0.08%
棄權/未投票權數	7,131,083	13.50%
無效權數	0	0%

決 議：贊成權數超過法定數額，本議案按照原案表決通過。

七、臨時動議：無。

八、散 會(時間上午十時十五分)

本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨，且載明對議案之結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

附件一

2017 年度營業報告書

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。訊連科技以創新的『Create & Play & Work』核心思維，呈現產品創新與服務創意，並在技術與品牌所奠基的紮實基礎上不斷創新商業模式，2017 年雖然面臨 PC 終端需求持續不振，在銷售與經營上仍交出傲人的成績單！

走過 21 個年頭，訊連科技蓄積深厚研發能量，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)、多媒體娛樂(PLAY)及商務運用(WORK)三大領域，旗下 PowerDVD、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。2017 年威力導演 16 榮獲第 26 屆台灣精品「金質獎」，以創新產品研發與設計奪下台灣最高殊榮。旗下專為行動用戶設計的影片創作 App「威力酷剪行動版」更獲選為「Google Play 2017 年度最佳應用程式」。「威力酷剪行動版」自 2016 年年底推出後，全球已累積近四百萬下載次數，且獲得 Android 用戶 4.5 顆星的高度好評。訊連科技參與經濟部所舉辦「第 5 屆國家產業創新獎」評選，榮獲「智慧科技組--績優創新企業獎」殊榮，繼 2012 年後再度獲獎。21 年來，訊連科技以創新核心思維，深耕多媒體產業，在技術、產品及服務等各層面強調從「新」出發，點亮新興商業模式，創造產業加值效益，充分呼應國家產業創新獎「整合創新」之主軸。

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近二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。而在 2017 年，VR 相關產業更是百家爭鳴，VR 頭戴式裝置亦展開價格戰，讓非核心娛樂玩家都能更輕鬆踏入 VR 領域。為此，更多創作者皆能運用 VR360°技術，以不同思考面向及拍攝角度，述說精采故事。訊連科技亦跟上研發腳步，將威力導演中最受歡迎的 360°視訊穩定器，移植至 Adobe® Premiere® Pro 及 After Effects 平台，透過外掛插件方式，可提供專業影像創作者快速即時並輕鬆易上手的 360°視訊穩定。2017 年也大幅升級威力導演 360°影片剪輯工具，亦導入 360°視訊穩定、色彩強化、動態追蹤等獨家功能，讓消費者能輕鬆打造驚豔 VR 360°內容。針對 2D 影片消費者，同樣提供多項全新工具，如視訊拼貼設計師、統一影片色調工具、自動調整背景音量、LUT 電影調色檔等支援，無論是家用用戶或專業級玩家，都可輕鬆使用威力導演 16 進行家庭影片、微電影、婚禮影片

等創作。而隆重推出全新 Power Media Player MR App，更為全球首款、專為微軟 Windows 混合實境 (Mixed Reality) 頭戴式裝置打造的第三方播放軟體。Power Media Player MR 可在 Windows Mixed Reality Portal 的虛擬實境環境中播放 360°及 3D 360°影片和相片，亦獨家支援 YouTube 內容播放，讓玩家輕鬆取得最新的 VR 360°影片內容，享受最具沉浸感的影音娛樂體驗。

VR 及 AI 為下世代科技發展重點，訊連科技在此二大領域內，已與全球多家業界領導廠商密切進行戰略合作。於 2017 年 9 月所舉辦素有「資通訊界的奧林匹克大會」之稱的 WCIT 2017 世界資訊科技大會，不僅列名大會白金級贊助單位，更結合 VR 及 AI 最新技術趨勢，於現場展示 CREATE (創作)、PLAY (播放) 及 WORK (工作) 最新系列產品，包含 VR 影音播放軟體「PowerDVD」、VR 360°影音創作軟體「威力導演」和「相片大師」，以及整合視訊會議、簡報直播和即時通訊的新一代「U」產品，向世界展現訊連科技多媒體技術創新實力。

迎向新的一年，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 2017 年度總體營運成績列示如下：

2017 年度營業報告：

1. 營運成果：

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，2017 年之營業收入為新台幣 1,704,178 仟元，較前一年度減少 10.11 %；國內母公司營收部份：2017 年營業收入為新台幣 1,342,890 仟元，較前一年度衰退 11.60 %。而在稅後純益方面，2017 年度稅後純益為新台幣 241,557 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 2.72 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		2017 年度	2016 年度	增(減)百分比%	
財務收支	營業收入	1,704,178	1,895,941	(10%)	
	營業毛利	1,505,685	1,640,756	(8%)	
	營業費用	916,877	904,175	1%	
	稅後純益	241,557	303,496	(20%)	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.48	5.18	(14%)	
	股東權益報酬率(%)	6.01	6.94	(13%)	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	67.58	76.02	(11%)
		稅前純益	42.06	52.01	(19%)
	純益率(%)	14.17	16.01	(11%)	
	每股盈餘(元)	2.72	3.15	(14%)	

b. 母公司國內營收：

單位：新台幣仟元；%

項 目		2017 年度	2016 年度	增(減)百分比%	
財務收支	營業收入	1,342,890	1,519,090	(12%)	
	營業毛利	1,248,252	1,413,506	(12%)	
	營業費用	687,537	659,808	4%	
	稅後純益	241,557	303,496	(20%)	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.81	5.55	(13%)	
	股東權益報酬率(%)	6.01	6.94	(13%)	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	64.35	77.79	(17%)
		稅前純益	38.15	51.24	(26%)
	純益率(%)	17.99	19.98	(10%)	
	每股盈餘(元)	2.72	3.15	(14%)	

3.研究發展狀況：

- (1) 2017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) 推出多項最新虛擬實境（VR）多媒體播放和創作軟體，以及人工智慧（AI）工作產品，拓展未來智慧新領域。
- (5) 首度跨足專業插件領域，推出支援Adobe® 剪輯軟體之「訊連VR影片穩定插件」。

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 2017 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林鈞堯及王照明會計師查核完竣，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 2018 年股東常會

訊連科技股份有限公司

監察人：林 月 滿



林 秀 慧



(長白山投資有限公司法人代表)



2 0 1 8 年 3 月 2 1 日

附件三

會計師查核報告暨2017年度個體財務報表

會計師查核報告

(107)財審報字第 17002903 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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，因各電腦銷售商所提供銷售報表之頻率不同，此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，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(五)。

民國 106 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 435,274 仟元，所認列之投資損失為新台幣 224,765 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 9%，且民國 106 年度所認列該公司之投資損失占訊連公司稅前淨利 68%，該公司對訊連公司財務報表影響重大。

CyberLink International Technology Corp. 於民國 104 年 4 月起投資 Perfect Corp. 公司，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。訊連公司採用自 Perfect Corp. 所產生之未來現金流量之估計及專家之評價報告，對 Perfect Corp. 之投資進行減損評估。

本會計師認為前述有關自 Perfect Corp. 所產生之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. 評估管理階層估計自 Perfect Corp. 所產生之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：
 - (1) 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。
 - (2) 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。
 - (3) 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）。

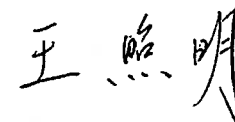
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 106 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

王照明 



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

(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 6 日

訊連科股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,901,820	40	\$	2,012,461	38
1150	應收票據淨額	六(二)		6,075	-		17,409	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		6,749	-		13,560	-
1180	應收帳款－關係人淨額	七		50,414	1		57,154	1
1200	其他應收款			2,915	-		3,304	-
1210	其他應收款－關係人	七		19,395	1		13,172	-
130X	存貨			7,020	-		5,586	-
1470	其他流動資產			11,146	-		17,941	1
11XX	流動資產合計			<u>2,005,534</u>	<u>42</u>		<u>2,140,587</u>	<u>41</u>
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產－非流 動	六(四)		48,535	1		48,535	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		1,129,948	24		1,433,734	27
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		337,262	7		336,068	7
1760	投資性不動產淨額	六(七)		1,257,763	26		1,268,672	24
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		20,146	-		20,206	-
1900	其他非流動資產			375	-		5,584	-
15XX	非流動資產合計			<u>2,794,029</u>	<u>58</u>		<u>3,112,799</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>4,799,563</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,253,386</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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2170	應付帳款	六(八)	\$	62,536	1	\$	103,273	2
2200	其他應付款	六(九)		315,077	7		325,343	6
2220	其他應付款項－關係人	七		1,603	-		-	-
2230	本期所得稅負債			20,520	-		49,066	1
2300	其他流動負債			53,025	1		73,356	1
21XX	流動負債合計			<u>452,761</u>	<u>9</u>		<u>551,038</u>	<u>10</u>
非流動負債								
2550	負債準備－非流動	六(十)		446,846	10		452,746	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		483	-		-	-
2600	其他非流動負債	六(十一)		57,917	1		53,268	1
25XX	非流動負債合計			<u>505,246</u>	<u>11</u>		<u>506,014</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計			<u>958,007</u>	<u>20</u>		<u>1,057,052</u>	<u>20</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		871,307	18		968,945	19
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		1,062,577	21		1,617,914	31
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		1,097,515	23		1,067,165	20
3350	未分配盈餘			897,417	19		839,184	16
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)	(	72,904)	(1)		13,386	-
3500	庫藏股票	六(十三)	(	14,356)	-	(	310,260)	(6)
3XXX	權益總計			<u>3,841,556</u>	<u>80</u>		<u>4,196,334</u>	<u>80</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	六(二十三)及七	\$	<u>4,799,563</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,253,386</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 股份有限公司
個體 綜合損益表
民國 106 年及 105 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	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 1,342,890	100	\$ 1,519,090	100		
5000 營業成本	六(十九)	(87,911)	(7)	(149,417)	(10)		
5900 營業毛利		1,254,979	93	1,369,673	90		
5910 未實現銷貨利益		(40,565)	(3)	(39,368)	(3)		
5920 已實現銷貨利益		33,838	3	83,201	6		
5950 營業毛利淨額		1,248,252	93	1,413,506	93		
營業費用	六(十一)(十九)(二十)及七						
6100 推銷費用		(252,767)	(19)	(231,150)	(15)		
6200 管理費用		(84,510)	(6)	(82,093)	(5)		
6300 研究發展費用		(350,260)	(26)	(346,565)	(23)		
6000 營業費用合計		(687,537)	(51)	(659,808)	(43)		
6900 營業利益		560,715	42	753,698	50		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(七)(十七)及七	106,620	8	116,855	8		
7020 其他利益及損失	六(十八)	(114,172)	(9)	(65,002)	(4)		
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(五)	(220,749)	(16)	(309,095)	(21)		
7000 營業外收入及支出合計		(228,301)	(17)	(257,242)	(17)		
7900 稅前淨利		332,414	25	496,456	33		
7950 所得稅費用	六(二十一)	(90,857)	(7)	(192,960)	(13)		
8200 本期淨利		\$ 241,557	18	\$ 303,496	20		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 6,098)	-	\$ 5,563	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	1,037	-	(946)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(5,061)	-	4,617	-		
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)	(73,440)	(6)	(6,748)	-		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十六)	(13,017)	(1)	8,322	-		
8380 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(十六)	28	-	(3,237)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(86,429)	(7)	(1,663)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 150,067	11	\$ 306,450	20		
每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股盈餘		\$ 2.72		\$ 3.15			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.67		\$ 3.08			

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





訊通科技
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	105年		106年		其他	權益	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	庫藏股票	權益總額
	105年1月1日餘額	105年12月31日餘額	106年1月1日餘額	106年12月31日餘額							
104年度盈餘指撥及分配：(註1)											
法定盈餘公積	\$ 1,011,501	\$ 1,011,501	\$ 1,011,501	\$ 1,011,501							
現金股利	-	-	-	-							
本期淨利	-	-	-	-							
庫藏股票買回	-	-	-	-							
股份基礎給付交易	-	-	-	-							
員工執行認股權	-	-	-	-							
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	-	-							
本期其他綜合損益	-	-	-	-							
105年12月31日餘額	\$ 967,950	\$ 967,950	\$ 967,950	\$ 967,950							
106年1月1日餘額			\$ 968,945	\$ 968,945							
105年度盈餘指撥及分配：(註2)											
法定盈餘公積			30,350	30,350							
現金股利			-	-							
本期淨利			-	-							
庫藏股票買回			-	-							
庫藏股票註銷			-	-							
股份基礎給付交易			-	-							
員工執行認股權			-	-							
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數			-	-							
本期其他綜合損益			-	-							
106年12月31日餘額	\$ 871,307	\$ 871,307	\$ 1,097,515	\$ 1,097,515							

註1：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。
 註2：民國105年度經股東會決議之董監酬勞\$4,097及員工酬勞\$41,249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：黃華雄



經理人：黃華雄



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 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 332,414	\$ 496,456
調整項目			
收益費損項目			
未(已)實現銷貨利益		6,727	(43,833)
透過損益按公允價值衡量金融資產之評價利益	六(十八)	-	(200)
折舊費用	六(六)(七)	20,194	19,581
利息收入	六(十七)	(26,048)	(20,105)
股利收入	六(十七)	(2,458)	(5,423)
員工認股權酬勞成本	六(十二)	15,587	20,749
採用權益法認列之子公司損失之份額	六(五)	220,749	309,095
逾期應付款項轉列收入數	六(十七)	(233)	(4,201)
逾期預收款項轉列收入數	六(十七)	-	(6,389)
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
應收帳款		6,811	31,331
應收票據		11,334	(5,414)
應收帳款-關係人		6,740	5,015
其他應收款		2,639	2,752
其他應收款-關係人		(6,223)	(883)
存貨		(1,434)	1,748
其他流動資產		6,795	142
其他非流動資產		5,209	(5,209)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(40,504)	(26,758)
其他應付款		(10,266)	(65,477)
其他應付款-關係人		1,603	-
其他流動負債		(20,331)	(14,761)
負債準備		(5,900)	18,948
其他非流動負債		(329)	(242)
營運產生之現金流入		523,076	887,124
收取之利息		25,846	20,097
收取之股利		410	1,228
支付之股利		(147,774)	(387,180)
支付之所得稅		(117,823)	(156,146)
營業活動之淨現金流入		283,735	365,123
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資-子公司		-	(315,550)
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(10,479)	(5,514)
投資活動之淨現金流出		(10,479)	(321,064)
籌資活動之現金流量			
存入保證金(減少)增加		(1,120)	227
員工執行認股權		14,699	4,913
庫藏股票買回成本	六(十三)	(397,476)	(310,260)
籌資活動之淨現金流出		(383,897)	(305,120)
本期現金及約當現金減少數		(110,641)	(261,061)
期初現金及約當現金餘額		2,012,461	2,273,522
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,901,820	\$ 2,012,461

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 2017 年度合併財務報表

會計師查核報告

(107)財審報字第 17002916 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 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，因各電腦銷售商所提供銷售報表之頻率不同，此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，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。

採用權益法投資之減損評估

事項說明

有關採用權益法投資之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；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 月起投資 Perfect Corp. 公司，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。訊連集團採用自 Perfect Corp. 所產生之未來現金流量之估計及專家之評價報告，對 Perfect Corp. 之投資進行減損評估。

本會計師認為前述有關自 Perfect Corp. 所產生之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. 評估管理階層估計自 Perfect Corp. 所產生之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：
 - (1) 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。
 - (2) 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。
 - (3) 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 106 年度及 105 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 106 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。

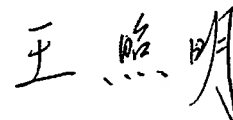
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

王照明



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
(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 6 日

訊連科技(股)有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,794,435	55	\$ 3,245,634	57
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)(三)	128,174	3	144,110	3
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	六(三)(八)及七	-	-	145,124	3
1150	應收票據淨額	六(四)	6,075	-	17,409	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	51,234	1	81,844	1
1200	其他應收款		3,065	-	6,817	-
1210	其他應收款—關係人	七	11,628	-	4,381	-
1220	本期所得稅資產		10,826	-	6,946	-
130X	存貨		7,020	-	5,586	-
1470	其他流動資產		14,814	-	34,310	1
11XX	流動資產合計		3,027,271	59	3,692,161	65
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)	50,299	1	68,400	1
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(七)	123,606	2	57,598	1
1550	採用權益法之投資	六(三)(八)	170,781	3	13,952	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	453,673	9	464,190	8
1760	投資性不動產淨額	六(十)	1,257,763	25	1,268,672	23
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	46,567	1	62,239	1
1900	其他非流動資產		5,871	-	15,301	1
15XX	非流動資產合計		2,108,560	41	1,950,352	35
1XXX	資產總計		\$ 5,135,831	100	\$ 5,642,513	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106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2170	應付帳款	六(十一)	\$	136,854	3	\$	182,331	3
2200	其他應付款	六(十二)		566,495	11		624,605	11
2220	其他應付款項－關係人	七		2,122	-		-	-
2230	本期所得稅負債			27,435	-		49,066	1
2300	其他流動負債			54,123	1		80,477	2
21XX	流動負債合計			<u>787,029</u>	<u>15</u>		<u>936,479</u>	<u>17</u>
非流動負債								
2550	負債準備－非流動	六(十三)		446,846	9		452,746	8
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		1,739	-		2,936	-
2600	其他非流動負債	六(十四)		58,661	1		54,018	1
25XX	非流動負債合計			<u>507,246</u>	<u>10</u>		<u>509,700</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計			<u>1,294,275</u>	<u>25</u>		<u>1,446,179</u>	<u>26</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)		871,307	17		968,945	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		1,062,577	20		1,617,914	29
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,097,515	21		1,067,165	19
3350	未分配盈餘	六(二十四)		897,417	18		839,184	15
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)	(	72,904)	(1)		13,386	-
3500	庫藏股票	六(十六)	(	14,356)	-	(	310,260)	(6)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>3,841,556</u>	<u>75</u>		<u>4,196,334</u>	<u>74</u>
3XXX	權益總計			<u>3,841,556</u>	<u>75</u>		<u>4,196,334</u>	<u>74</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	六(二十六)及七	\$	<u>5,135,831</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,642,513</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106年及105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	106 年 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 1,704,178	100	\$ 1,895,941	100		
5000 營業成本	六(二十二)	(203,270)	(12)	(259,962)	(13)		
5900 營業毛利		1,500,908	88	1,635,979	87		
5920 已實現銷貨利益		4,777	-	4,777	-		
5950 營業毛利淨額		1,505,685	88	1,640,756	87		
營業費用	六(十四)(二十二)(二十三)及七						
6100 推銷費用		(448,756)	(26)	(434,011)	(23)		
6200 管理費用		(117,525)	(7)	(122,690)	(7)		
6300 研究發展費用		(350,596)	(21)	(347,474)	(18)		
6000 營業費用合計		(916,877)	(54)	(904,175)	(48)		
6900 營業利益		588,808	34	736,581	39		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十)(二十)及七	112,183	7	110,832	6		
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)	(117,025)	(7)	(54,223)	(3)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(217,471)	(13)	(289,210)	(15)		
7000 營業外收入及支出合計		(222,313)	(13)	(232,601)	(12)		
7900 稅前淨利		366,495	21	503,980	27		
7950 所得稅費用	六(二十四)	(124,938)	(7)	(200,484)	(11)		
8200 本期淨利		\$ 241,557	14	\$ 303,496	16		
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)	(\$ 6,098)	-	\$ 5,563	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	1,037	-	(946)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(5,061)	-	4,617	-		
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)	(73,440)	(4)	(6,748)	-		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(六)(十九)	(13,017)	(1)	8,322	-		
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)	28	-	(3,237)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(86,429)	(5)	(1,663)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 150,067	9	\$ 306,450	16		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 241,557	14	\$ 303,496	16		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 150,067	9	\$ 306,450	16		
每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$ 2.72		\$ 3.15			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.67		\$ 3.08			

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





訊達科技附屬公司
合併資產負債表
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母保		公司盈餘		其他權益		權益		權益總額
	普通股本	資本公積	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他	之	
105									
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	-	-	-	-	-	-	(310,260)
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	3,918	-	-	-	-	-	-	22,310
本期其他綜合損益	-	9,024	-	-	-	-	-	-	4,913
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
106									
106年1月1日餘額	\$ 968,945	\$ 1,617,914	\$ 1,067,165	\$ -	\$ 839,184	\$ 33,890	\$ 47,276	\$ (310,260)	\$ 4,196,334
105年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	30,350	-	(30,350)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(147,774)	-	-	-	(147,774)
本期淨利	-	-	-	-	241,557	-	-	-	241,557
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	(100,650)	(592,730)	-	-	-	-	-	-	(397,476)
股份基礎給付交易	-	16,807	-	-	-	-	-	-	16,807
員工執行認股權	3,012	11,687	-	-	-	-	-	-	14,699
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	8,899	-	-	(139)	-	-	-	8,760
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,061)	(73,273)	(13,017)	-	(91,351)
106年12月31日餘額	\$ 871,307	\$ 1,062,577	\$ 1,097,515	\$ -	\$ 897,417	\$ 107,163	\$ 34,259	\$ (14,356)	\$ 3,841,556

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
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 366,495	\$ 503,980
調整項目			
收益費損項目			
已實現利益	六(八)	(4,777)	(4,777)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十一)		
益		(412)	(562)
折舊費用	六(九)(十)	22,885	22,486
利息收入	六(二十)	(32,979)	(24,247)
股利收入	六(二十)	(2,458)	(5,423)
員工認股權酬勞成本	六(十五)	16,805	22,312
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	37	2,058
採用權益法之關聯企業損失之份額	六(八)	217,471	289,210
處分投資利益	六(六)(二十一)	(9,004)	(19,605)
金融資產減損損失	六(七)(二十一)	4,565	-
逾期應付款項轉列收入數	六(二十)	(3,784)	(4,201)
逾期預收款項轉列收入數	六(二十)	-	(6,389)
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		16,348	153,702
應收票據		11,334	(5,414)
應收帳款		27,237	49,651
其他應收款		5,613	(1,899)
其他應收款-關係人		(7,300)	1,723
存貨		(1,434)	1,748
其他流動資產		10,364	1,170
其他非流動資產		5,209	(5,209)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(35,668)	(45,965)
其他應付款		(36,059)	(41,877)
其他應付款項-關係人		2,122	(473)
其他流動負債		(25,805)	(8,924)
負債準備		(5,900)	18,948
其他非流動負債		(328)	(242)
營運產生之現金流入		540,577	891,781
收取之利息		32,914	24,077
收取之股利		410	1,228
支付之股利		(147,774)	(387,180)
支付之所得稅		(128,033)	(179,864)
營業活動之淨現金流入		298,094	350,042

(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106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
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		14,088	28,983
取得以成本衡量之金融資產		(67,095)	(1,000)
取得採用權益法之投資	六(八)	(223,661)	-
處分採用權益法之投資價款	七	-	283
預付投資款增加		-	(4,000)
取得不動產、廠房及設備	六(九)	(11,221)	(12,503)
處分不動產、廠房及設備價款		-	33
存出保證金增加		(9)	(2,223)
投資活動之淨現金流出		(287,898)	(135,551)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金(減少)增加		(1,070)	801
員工執行認股權		14,699	4,913
庫藏股票買回成本	六(十六)	(397,476)	(310,260)
籌資活動之淨現金流出		(383,847)	(304,546)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(77,548)	(3,713)
本期現金及約當現金減少數		(451,199)	(93,768)
期初現金及約當現金餘額		3,245,634	3,339,402
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,794,435	\$ 3,245,634

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

