

股票代號

5203

# 訊連科技股份有限公司

## 2023 年股東常會

### 議事手冊

會議時間:2023 年 6 月 20 日

會議地點:新北市新店區中興路三段 219-2 號 2 樓(仲信商務會館)

# 目 錄

頁次

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 壹、開會程序.....                   | 1  |
| 貳、開會議程.....                   | 3  |
| 一、報告事項.....                   | 5  |
| 二、承認事項.....                   | 6  |
| 三、選舉事項.....                   | 8  |
| 四、其他議案.....                   | 10 |
| 五、臨時動議.....                   | 11 |
| 參、附 件.....                    | 12 |
| 一、2022 年度營業報告書.....           | 13 |
| 二、審計委員會查核報告.....              | 18 |
| 三、會計師查核報告暨 2022 年度個體財務報表..... | 19 |
| 四、會計師查核報告暨 2022 年度合併財務報表..... | 29 |
| 肆、附 錄.....                    | 39 |
| 一、股東會議事規則.....                | 40 |
| 二、公司章程.....                   | 49 |
| 三、董事選舉辦法.....                 | 54 |
| 四、董事持有股數明細表.....              | 56 |

# 壹、開會程序

訊連科技股份有限公司  
2023 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、其他議案

七、臨時動議

八、散會

## 貳、開會議程

# 訊連科技股份有限公司

## 2023年股東常會會議議程

召開方式：實體股東會

時間：2023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(仲信商務會館)

一、 宣佈開會

二、 主席致詞

三、 報告事項

(一) 2022 年度營業狀況報告。

(二) 審計委員會查核報告。

(三) 2022 年度員工及董事酬勞分配情形報告。

四、 承認事項

(一) 2022 年度營業報告書及財務報表。

(二) 2022 年度盈餘分派案。

五、 選舉事項

全面改選本公司董事案。

六、 其他議案

解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

七、 臨時動議

八、 散 會

## 報告事項

第一案：

案 由：2022 年度營業狀況報告。

說 明：請參閱本手冊第 13 頁至第 17 頁之附件一。

第二案：

案 由：審計委員會查核報告。

說 明：請參閱本手冊第 18 頁之附件二。

第三案：

案 由：2022 年度員工及董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事酬勞之稅前純益)，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酬勞。
2. 本公司 2022 年度公司獲利(尚未分派員工酬勞及董事酬勞之稅前純益)為 285,057,015 元。
3. 擬以 1.11% 提撥 2022 年度董事酬勞，金額為新台幣 3,150,000 元，並平均分配予所有董事。
4. 擬以 20.90% 提撥 2022 年度員工酬勞，金額為新台幣 59,590,000 元，以現金方式發放。

## 承認事項

第一案：

【董事會提】

案由：2022 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：本公司 2022 年度之財務報表業經資誠聯合會計師事務所黃金連及賴宗義會計師查核完竣，2022 年度營業報告書及財務報表，請參閱本手冊第 13 頁至第 17 頁之附件一、第 19 頁至第 28 頁之附件三及第 29 頁至第 38 頁附件四，敬請 承認。

決議：

第二案：

【董事會提】

案由：2022 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：本公司 2022 年度盈餘分派表業經董事會通過，敬請 承認。

訊連科技股份有限公司



單位：新台幣元

| 項 目               | 金 額        |             |
|-------------------|------------|-------------|
|                   | 小計         | 合計          |
| 2022 年度純益         |            | 183,625,128 |
| 加：迴轉特別盈餘公積        | 72,105,498 |             |
| 加：當年度確定福利計畫精算利益   | 6,342,320  |             |
| 減：當年度保留盈餘調整數      | (824,483)  |             |
| 本年度可供分配盈餘         |            | 261,248,463 |
| 加：以前年度未分配保留盈餘     |            | 37,360,911  |
| 本年度可供分配盈餘         |            | 298,609,374 |
| 分配項目：             |            |             |
| 普通股現金股利(每股 2.3 元) |            | 181,566,140 |
| 分配項目合計            |            | 181,566,140 |
| 期末未分配盈餘           |            | 117,043,234 |

董事長：



總經理：



會計主管：



註：

1. 本次股東每股配息金額 2.3 元，係依截至 2023 年 3 月 27 日止本公司流通在外股數計 78,941,800 股估算之。
2. 法定盈餘公積已超過實收資本額，依法規定得不提列法定盈餘公積，本年度不擬提列法定盈餘公積。
3. 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 2022 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。
4. 股東分配之現金股利，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。
5. 惟若因買回本公司股份或員工執行員工認股權及其他因素等情事，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長辦理變更相關事宜，屆時將另行公告。
6. 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：

【董事會提】

案由：全面改選本公司董事案。

說明：

1. 本屆董事任期於 2023 年 6 月 22 日屆滿。依公司法第 195 條之規定，為配合股東常會作業，擬提前於本年度股東常會(2023 年 6 月 20 日)進行全面改選。
2. 依本公司章程第 16 條規定，本公司設董事 5 至 7 人，任期均為 3 年，擬提請本次股東常會選舉董事 7 人，其中包含獨立董事 3 人，董事採候選人提名制度，股東就候選人名單選任之，新任董事之任期 3 年，自 2023 年 6 月 20 日起至 2026 年 6 月 19 日止，本次股東會會議結束後即生效就任。
3. 有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。
4. 依公司章程規定，本公司董事選舉採候選人提名制度，候選人名單資料如下：

| 董事候選人<br>名單            | 持有股數<br>(截至 4/22) | 學 歷               | 經 歷   |
|------------------------|-------------------|-------------------|---|
| 黃肇雄                    | 2,797,910         | 美國 UCLA 電機博士      | 訊連科技(股)公司董事長兼總經理<br>CyberLink.Com Corp. 董事<br>Perfect Corp.(Cayman)董事<br>訊連科技(股)公司創辦人   |
| 程傑國際投資<br>(股)公司<br>張華禎 | 12,176,497        | 美國 UCLA 企管碩士      | Perfect Corp. (Cayman)董事長<br>CyberLink Inc. 董事<br>訊連科技(股)公司總經理<br>趨勢科技(股)公司全球執行副<br>總經理 |
| 程傑國際投資<br>(股)公司<br>海英倫 | 12,176,497        | 文化大學觀光系           | 行家旅行社董事長<br>訊連科技(股)公司董事   |
| 洛磯山投資<br>(股)公司<br>黃奕程  | 106,000           | 國立台灣大學資訊管<br>理系肄業 | 訊連科技(股)公司董事<br>玩美移動(股)公司董事長<br>Perfect Corp.(Perfect Japan)董事                           |

| 獨立董事<br>候選人名單 | 持有股數   | 學 歷                                     | 經 歷  |
|---------------|--------|---|--|
| 徐衍珍           | 5,000  | 美國佛羅里達大學電機博士                            | 和碩聯合科技(股)公司技術長<br>暨資深副總經理<br>和碩聯合科技(股)公司董事長<br>特助暨資深副總經理                                       |
| 簡民智           | 0      | 美國 UCLA 電機碩士                            | 大眾全球投資控股(股)公司總經理<br>攸泰科技(股)公司董事長<br>三希科技集團副董事長<br>豐藝電子股份有限公司獨立董事                               |
| 蘭堉生           | 65,197 | 中央大學 人力資源管理研究所碩士<br>中央大學 人力資源管理研究所博士班研究 | 訊連科技(股)公司獨立董事<br>華晶科技股份有限公司人力資源部副總經理<br>鳳凰科技股份有限公司亞太區人力資源部協理<br>科林研發股份有限公司人力資源協理<br>花旗銀行人力資源協理 |

5. 提請 選舉。

選舉結果：

## 其他議案

第一案：

【董事會提】

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，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許可。
2. 本公司 2023 年股東常會改選之董事及其代表人或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，在無損及公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定，提請股東常會同意自董事及其代表人就任之日起解除其競業禁止之限制，董事及其代表人兼任內容如下。
3. 提請 討論。

| 姓名  | 目前擔任與本公司業務相同或類似之其他公司之兼職  |
|-----|--|
| 黃肇雄 | CyberLink.Com Corp.(CyberLink USA) 董事長、董監事與經理人                       |
|     | CyberLink International Technology. Corp.(CyberLink BVI) 董事長、董監事與經理人 |
|     | CyberLink Inc.(CyberLink Japan) 董事長、董監事與經理人                          |
|     | Perfect Corp.(Cayman)董事  |
| 張華禎 | CyberLink Inc.(CyberLink Japan)董事                                    |
|     | Perfect Corp.(Cayman)董事長、董監事與經理人                                     |
|     | Perfect Corp.(USA) 董事長、董事與經理人  |
|     | Perfect Corp.(Japan) 董事長、董監事與經理人                                     |
|     | Perfect Corp.(Shanghai) 董事長、董事與經理人                                   |
|     | Perfect Corp. SARL (France)董事長、董事與經理人                                |
|     | Perfect Mobile Corp.(Perfect BVI) 董事長、董事與經理人                         |
| 黃奕程 | 玩美移動股份有限公司(Perfect Taiwan) 董事長、董事與經理人                                |
|     | Perfect Corp.(Perfect Japan) 董事長、董監事與經理人                             |

| 姓名  | 目前擔任與本公司業務相同或類似之其他公司之兼職 |
|-----|-------------------------|
| 簡民智 | 大眾全球投資控股股份有限公司總經理       |
|     | 攸泰科技股份有限公司董事長           |
|     | 三希科技集團副董事長              |
|     | 豐藝電子股份有限公司獨立董事          |
| 徐衍珍 | 和碩聯合科技(股)公司技術長暨資深副總經理   |

決 議：

臨時動議

散會

## 參、附 件

# 附件一

## 2022 年度營業報告書

2022 年 Covid-19 新冠疫情影響逐漸淡化，受到美國升息及烏俄戰爭影響，匯率波動及通膨因素對諸多產業產生衝擊。訊連科技(5203.TW)以超過 20 年的多媒體軟體研發及國際行銷經驗，持續在「Create, Play, Connect, Face & AI」領域中不斷創新、持續優化產品，強化市場競爭優勢。2022 年公司整體營收達新台幣 16.91 億元，相較 2021 年成長幅度達 7.2%，其中三大成長型產品線 PC-Create (B2C) 創意編輯軟體、Mobile App 行動創作應用程式及 New Biz 人臉辨識等交出亮眼成績。

### 三大成長型產品線扮演公司成長引擎，訂閱營收強勁雙位數增長

2019 年至 2021 年是訊連第一階段的三年轉型期，商業模式從過去 B2B/B2C 的 OEM 綁定銷售轉為新型態的訂閱制並提供雲端增值服務；2022 年至 2024 年訊連啟動商業模式轉型第二階段，目標希望達到快速成長，期間加大研發以及行銷業務的投資，拓展創意編輯軟體產品線及市佔率，積極孵化人臉辨識 FaceMe<sup>®</sup> 成為具規模的事業體。2022 年訊連的三大成長型產品線包含 PC-Create (B2C) 創意編輯軟體、Mobile App 行動創作應用程式、New Biz 人臉辨識等新事業，上述三大成長型產品線合併營收達新台幣 11.9 億元，交出年增長 27% 的佳績，貢獻公司整體營收比重高達 70%，扮演公司成長的主力引擎。

自 2018 年 9 月開始，訊連科技將旗下「創意導演」、「威力導演」及「相片大師」等軟體業務轉向 SaaS (軟體即服務) 的訂閱模式，截至 2022 年底，轉換至雲端訂閱服務的訂閱營收較 2018 年成長高達 895%，高續訂率貢獻公司穩定的持續性營收 (recurring revenue) 成長，2022 年三大成長型產品線中來自訂閱制的營收貢獻高達 67%，維持雙位數的高年增率，來自新訂戶及續訂戶的數量皆持續成長，顯示公司轉型訂閱制並提供雲端增值服務的經營方向相當成功。

訊連運用 AI 創新技術推出各式酷炫新功能，持續優化 UI/UX 打造最佳使用者體驗，以更快的更新速度提供消費者更多高品質的內容套件及豐富多樣的版權素材。2022 年 9 月發表新版的「威力導演 365」、「相片大師 365」及「創意導演 365」，推出多項新穎 AI 工具及特效 (AI-powered tools)，包括人像即時追蹤上特效、更精準的多物件動態追蹤、影音雜訊移除，以及照片降噪、AI 物件移除 2.0 和一鍵人物卡通化等等；同時推出高達 2 萬多款可快速客製化的影片片頭 (video intro) 及影片圖像設計模板 (customizable templates)，用戶只需簡單步驟即可快速輕鬆產出各式酷炫影片及平面創作，可輕鬆套用的多樣化模板數量每天持續增加中，同時與 Shutterstock 及 iStock by Getty Images 等知名版權圖庫網站合作，提供訂閱用戶數百萬影片、圖片及音樂素材，更與 Meta/Facebook 建立新的戰略合作夥伴關係，為訂閱戶提供 Meta 的音效素材庫，

訊連以更快的更新速度提供豐富超值的內容套件及多樣化版權素材，提升使用者體驗及訂戶滿意度。

近幾年加大網路媒體數位行銷的投入，例如 SEO(搜尋引擎優化)、SEM(搜尋引擎廣告)及社群媒體 Youtube 及 IG 等，數位行銷及內容行銷的成功在全球業績增長上帶來亮眼投資回報，統計2022年SEO帶入自然生成流量相比於去年成長幅度高達370%；海外主要市場美國、日本等數位行銷貢獻顯著之業績成長。訊連的旗艦產品「威力導演」於日本店頭零售市場以超過60%之市占率，穩居影片剪輯軟體類別的銷售冠軍，更連續八年穩居日本市占第一榮耀；此外，「相片大師」在日本市場的下載排名亦攀升至第五名。2022年威力導演再次獲得美國權威雜誌PC Magazine之「編輯推薦大賞(Editor's Choice)」肯定，這也是威力導演系列產品連續13年獲得的殊榮；2023年1月再傳佳績，「威力導演365」獲PC Magazine「編輯推薦大賞(Editor's Choice)」最高5顆星評價；同時也被該雜誌評選為「2022年度最佳科技產品」。

### **FaceMe®人臉辨識，贏得戰略意義客戶及建立更強大商業夥伴合作取得良好進展**

調研機構Statista指出，人臉辨識的市場需求將於2028年達到126.7億美金規模，眾多的垂直產業應用涵蓋醫療、零售、住宅、場域門禁、人事考勤等需求升溫，加上晶片發展技術持續進步，採用人臉辨識的AIoT裝置近幾年飛速增長；此外，受COVID-19疫情影響，人臉辨識零接觸的特性也是企業選其作為身份驗證方式的重要因素。

訊連的人臉辨識FaceMe®產品線持續拓展於更多垂直領域應用，從Security&Surveillance智慧安控、Health智慧醫療，擴展到Fintech智慧金融，更新推出FaceMe®TimeClock智慧差勤、FaceMe®Smart Retail智慧零售等方案。2022年人臉辨識業務在贏得更多戰略意義客戶和建立更強大商業夥伴合作方面取得良好進展，與元大人壽合作「遠距投保」方案，結合身分證防偽、人臉辨識、活體辨識、視訊會議模組之FaceMe Fintech，打破過去保險交易「親晤親簽」的框架、增加保險業務便利性；FaceMe人臉辨識引擎亦獲美好金融採用，改善開戶之eKYC（數位化身份驗證）流程，新用戶不必親自臨櫃，以手機鏡頭就能辨識身分、簽署文件並於遠端完成開戶。日本系統整合商伊藤忠攜手訊連科技FaceMe開發之「車輛檢驗資訊系統」獲TOYOTA豐田汽車車輛品管採用；日本CAC公司亦採用FaceMe人臉辨識引擎®於其總部無人商店「Ministop Pocket」供員工刷臉支付購物；訊連亦攜手韓國上市門禁機大廠UNIONCOMMUNITY，推出新一代人臉辨識門禁機，打造無接觸及安全無虞之智慧安控環境。

FaceMe人臉辨識引擎於美國國家標準暨技術研究院(NIST)臉部辨識技術基準測試中以99.81%的高正確辨識率，名列全球最頂尖的人臉辨識演算法之一。為避免有心人士透過2D相片、影片、Deepfake或3D面具等方式欺瞞系統，活體防偽能力也是人臉辨識引擎很重要的功能之一。FaceMe於2022年以0%之攻擊破解率（意即可100%之防止活體冒用）之佳績通過iBeta PAD Level 2測試。iBeta為全球少數獲

美國國家標準暨技術研究院 (NIST, U.S. National Institute of Standards and Technology) 國家實驗室自願認可程序 (NVLAP) 認證的生物特徵測試實驗室。iBeta ISO PAD 測試是依據 ISO/IEC 30107-3 標準進行的活體冒用攻擊測試，證明 FaceMe 適用於金融、網路交易、遠距身分認證等安全係數要求較高的生物辨識認證。FaceMe® Platform 於上千件作品中脫穎而出，榮獲第 31 屆台灣精品獎肯定，顯見產品品質、研發、設計能力深受評審肯定。FaceMe® 在商業策略上持續強化與業界 VMS 影像管理系統廠商、SoC 晶片大廠、SI 系統整合廠的策略合作夥伴關係，持續深化合作夥伴與產業聯盟生態系，加速客戶佈署啟用速度，並計畫推出新產品擴大市場機會成為具有規模的事業體。

## 總結

展望 2023 年，訊連科技將持續投入資源於具高成長潛力的新業務並驅動雲端服務訂閱規模的成長。業務將聚焦於三大成長引擎：PC-Create、Mobile App、FaceMe 等三大主軸。創意編輯軟體方面：強化內容行銷、推出更豐富的季節性內容，順應新時代中小商家及社交媒體使用需求的新潮短影音編輯、快速方便的 template-based 創作模板，將目前成功的 B2C 通路合作模式持續拓展至更多電腦品牌大廠合作，加速北美、日本、歐非中東區域經銷及業務滲透。人臉辨識 FaceMe® 方面，持續精進演算法提升 NIST 排名(人臉/防偽 passive 2D Anti-spoofing)，產品線新推出 People Tracker 足跡追蹤新應用方案，深化整合 SoC/VMS 夥伴及通路資源，擴展東南亞海外市場，加速推動 FaceMe 成為具有規模的事業體。

訊連期許以最領先的技術、最優質的產品與最佳的客戶服務等來保持全球市場優勢的競爭地位，為股東、客戶及員工創造最大利益，訊連科技亦將全力推動公司治理，逐年提高綠電比率，並攜手訊連玩美教育基金會繼續參與各項公益活動，以積極踐履企業社會責任。

茲將本公司 2022 年度總體營運成績列示如下：

### 2022 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，2022 年之全年合併營收約為新台幣 16.91 億元，全年營業利益約新台幣 1.97 億元，合併營收較前一年度增長 7.2%；國內母公司全年營收約為 14.07 億，較前一年度增加 4.7%，2022 年度全年稅後純益約新台幣 1.84 億元，顯見本業營運表現仍佳。

訊連轉投資公司 Perfect Corp.(Cayman)已於 2022 年 10 月於紐約證券交易所 (NYSE) 正式掛牌上市，成為台灣第一家以 SaaS 科技服務在美國 NYSE 上市的軟體企業，訊連科技與玩美移動多年來持續努力為軟體人才創造更開闊的國際舞台，在營運面表現依然強勁，並持續追求業績高成長。

## 2. 財務收支及獲利能力分析：

### (1) 全球合併財務資訊：

單位:新台幣仟元；%

| 項 目      |                | 2022 年度   | 2021 年度   | 增(減)百分比% |        |
|----------|----------------|-----------|-----------|----------|--------|
| 財務<br>收支 | 營業收入           | 1,691,200 | 1,577,069 | 7.2%     |        |
|          | 營業毛利           | 1,462,323 | 1,321,773 | 10.6%    |        |
|          | 營業費用           | 1,265,079 | 1,124,891 | 12.5%    |        |
|          | 稅後純益           | 183,625   | -562,766  | 132.6%   |        |
| 獲利<br>能力 | 資產報酬率(%)       | 3.75      | -12.37    | 130.3%   |        |
|          | 股東權益報酬率(%)     | 4.99      | -17.26    | 128.9%   |        |
|          | 佔實收資本<br>比率(%) | 營業利益      | 24.99     | -25.45   | -1.8%  |
|          |                | 稅前純益      | 27.99     | -64.84   | 143.2% |
|          | 純益率(%)         | 10.86     | -35.68    | 130.4%   |        |
|          | 每股盈餘(元)        | 2.34      | -7.21     | 132.5%   |        |

### (2) 母公司國內營收：

單位：新台幣仟元；%

| 項 目      |                | 2022 年度   | 2021 年度   | 增(減)百分比% |        |
|----------|----------------|-----------|-----------|----------|--------|
| 財務<br>收支 | 營業收入           | 1,407,331 | 1,343,676 | 4.7%     |        |
|          | 營業毛利           | 1,243,521 | 1,166,176 | 6.6%     |        |
|          | 營業費用           | 1,011,878 | 937,719   | 7.9%     |        |
|          | 稅後純益           | 183,625   | -562,766  | 132.6%   |        |
| 獲利<br>能力 | 資產報酬率(%)       | 3.90      | -13.19    | 129.6%   |        |
|          | 股東權益報酬率(%)     | 4.99      | -17.26    | 128.9%   |        |
|          | 佔實收資本<br>比率(%) | 營業利益      | 29.34     | 29.53    | -0.6%  |
|          |                | 稅前純益      | 28.16     | -65.19   | 143.2% |
|          | 純益率(%)         | 13.05     | -41.88    | 131.2%   |        |
|          | 每股盈餘(元)        | 2.34      | -7.21     | 132.5%   |        |

3. 研究發展狀況：

- (1) 2022 年度完成多項新產品開發及版本升級，並推出產品訂閱服務專屬的影音特效內容包，發表的影音產品包含適用於桌機的「Director Suite」及手機上的「PowerDirector」及「PhotoDirector」。
- (2) 發表新產品「Promeo」，提供使用者在手機上使用模板快速完成影音作品的方案。
- (3) 持續精進「FaceMe 臉部辨識技術」演算法，推出智慧安控軟體「FaceMe SECURITY」重大升級，另外發表全新人臉辨識平台「FaceMe Platform」，提供企業客戶能快速建置人臉辨識的解決方案。
- (4) 深化針對金融、保險業打造的「FaceMe Fintech」系統，可將人臉辨識、活體辨識、身分證真偽辨識等各式 eKYC 功能整合於視訊會議中，協助金融保險業者快速打造端對端的遠距投保、遠端開戶等金融服務。

董事長：黃肇雄



總經理：黃肇雄



會計主管：蕭婉如



## 附件二

### 審計委員會查核報告

董事會依法造送 2022 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黃金連及賴宗義會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分派議案，經本審計委員會查核完竣，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

訊連科技股份有限公司

審計委員會召集人

洪 文 湘



2 0 2 3 年 3 月 2 8 日

# 附件三

## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22003489 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達訊連公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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。

訊連公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 與電商平台合作提供消費者線上下載產品之收入認列時點正確性

##### 關鍵查核事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十八)；營業收入項目說明，請詳個體財務報表附註六(二十)。

訊連公司營業收入之銷貨型態主要分為與電商平台合作提供消費者線上下載產品、一般通路銷售及與電腦銷售商硬體搭售產品等。其中與電商平台合作之營業收入占訊連公司營業收入 67.74%，於消費者透過電腦及手機等設備於線上下載產品後，自電商平台定期取得銷售報表，訊連公司並依合約約定權利義務認列銷貨收入，因各電商平台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個體財務報表之表達，故本會計師將與電商平台合作提供消費者線上下載產品之收入認列時點正確性列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項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電商平台銷售之收入認列，其所採用內部控制程序之有效性，包括取得電商平台所提供之銷售報表與授權合約核對，以確認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電商平台下載商品收入交易執行截止測試，包括核對電商平台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。

#### **無活絡市場未上市(櫃)公司股票及債券之公允價值衡量**

##### 事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)公司股票及債券之會計政策，請詳個體財務報表附註四(六)；其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；金融資產公允價值之說明，請詳個體財務報表附註十二(三)。

訊連公司所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票及債券，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，其衡量日公允價值之變動認列於當期損益。

本會計師認為前述公允價值所作估計依賴管理階層之主觀判斷，並涉及多項假設與估計具高度不確定性，故將無活絡市場未上市(櫃)公司股票及債券之公允價值衡量列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項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無活絡市場未上市(櫃)公司股票及債券之公允價值衡量之相關政策及評價流程。
2. 評估管理階層所使用之衡量方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
3. 取得專家之評價報告，並已執行下列程序：
  - (1) 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，複核相關資訊及佐證文件。
  - (2) 評估管理階層對假設與輸入值所執行之敏感度分析，確認管理階層已適當處理其估計不確定性之影響。

## 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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 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

黃金連

黃金連

會計師



賴宗義

賴宗義



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 7 日

訊連科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資            | 產                        | 附註        | 111年12月31日          |            | 110年12月31日          |            |
|--------------|--------------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|              |                          |           | 金額                  | %          | 金額                  | %          |
| <b>流動資產</b>  |                          |           |                     |            |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金                  | 六(一)      | \$ 1,243,753        | 22         | \$ 366,709          | 10         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 六(三)      | 20,193              | 1          | -                   | -          |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動         | 六(二)      | -                   | -          | 692,000             | 19         |
| 1140         | 合約資產—流動                  | 六(二十)     | 13,154              | -          | -                   | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額                   | 六(五)      | 68,469              | 1          | 14,742              | -          |
| 1180         | 應收帳款—關係人淨額               | 六(五)及七    | 21,948              | 1          | 32,332              | 1          |
| 1200         | 其他應收款                    |           | 3,599               | -          | 1,988               | -          |
| 1210         | 其他應收款—關係人                | 七         | 6,376               | -          | 5,369               | -          |
| 1220         | 本期所得稅資產                  |           | 15,664              | -          | 36,278              | 1          |
| 130X         | 存貨                       |           | 6,088               | -          | 5,215               | -          |
| 1470         | 其他流動資產                   |           | 5,941               | -          | 13,048              | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>            |           | <u>1,405,185</u>    | <u>25</u>  | <u>1,167,681</u>    | <u>31</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                          |           |                     |            |                     |            |
| 1510         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 六(三)      | 55,519              | 1          | 62,311              | 2          |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(四)      | 248                 | -          | 248                 | -          |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | 六(一)(二)及八 | -                   | -          | 5,000               | -          |
| 1550         | 採用權益法之投資                 | 六(六)      | 2,628,205           | 46         | 927,386             | 25         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備                | 六(七)      | 300,858             | 5          | 311,897             | 8          |
| 1755         | 使用權資產                    | 六(八)      | 10,879              | -          | 4,585               | -          |
| 1760         | 投資性不動產淨額                 | 六(十)      | 1,226,913           | 22         | 1,228,294           | 33         |
| 1780         | 無形資產                     |           | 2,250               | -          | 2,057               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產                  | 六(二十八)    | 31,113              | 1          | 28,088              | 1          |
| 1900         | 其他非流動資產                  |           | 6,491               | -          | 4,017               | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>           |           | <u>4,262,476</u>    | <u>75</u>  | <u>2,573,883</u>    | <u>69</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>              |           | <u>\$ 5,667,661</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,741,564</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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益                     |                | 附註         | 111 年 12 月 31 日 |                  |            | 110 年 12 月 31 日 |                  |            |   |    |
|---------------------------|----------------|------------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|---|----|
|                           |                |            | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |   |    |
| <b>流動負債</b>               |                |            |                 |                  |            |                 |                  |            |   |    |
| 2130                      | 合約負債－流動        | 六(二十)      | \$              | 258,026          | 5          | \$              | 188,285          | 5          |   |    |
| 2170                      | 應付帳款           | 六(十一)      |                 | 36,239           | 1          |                 | 33,726           | 1          |   |    |
| 2200                      | 其他應付款          | 六(十二)      |                 | 240,802          | 4          |                 | 210,730          | 6          |   |    |
| 2230                      | 本期所得稅負債        |            |                 | 2,689            | -          |                 | 3,281            | -          |   |    |
| 2280                      | 租賃負債－流動        | 六(八)(三十一)  |                 | 5,512            | -          |                 | 3,670            | -          |   |    |
| 2300                      | 其他流動負債         |            |                 | 7,533            | -          |                 | 7,144            | -          |   |    |
| 21XX                      | <b>流動負債合計</b>  |            |                 | <u>550,801</u>   | <u>10</u>  |                 | <u>446,836</u>   | <u>12</u>  |   |    |
| <b>非流動負債</b>              |                |            |                 |                  |            |                 |                  |            |   |    |
| 2550                      | 負債準備－非流動       | 六(十三)      |                 | 389,716          | 7          |                 | 492,174          | 13         |   |    |
| 2570                      | 遞延所得稅負債        | 六(二十八)     |                 | 8,451            | -          |                 | 17,948           | 1          |   |    |
| 2580                      | 租賃負債－非流動       | 六(八)(三十一)  |                 | 5,761            | -          |                 | 884              | -          |   |    |
| 2600                      | 其他非流動負債        | 六(十四)(三十一) |                 | 63,190           | 1          |                 | 77,265           | 2          |   |    |
| 25XX                      | <b>非流動負債合計</b> |            |                 | <u>467,118</u>   | <u>8</u>   |                 | <u>588,271</u>   | <u>16</u>  |   |    |
| 2XXX                      | <b>負債總計</b>    |            |                 | <u>1,017,919</u> | <u>18</u>  |                 | <u>1,035,107</u> | <u>28</u>  |   |    |
| <b>權益</b>                 |                |            |                 |                  |            |                 |                  |            |   |    |
| 股本 六(十六)                  |                |            |                 |                  |            |                 |                  |            |   |    |
| 3110                      | 普通股股本          |            |                 | 789,418          | 14         |                 | 773,533          | 21         |   |    |
| 資本公積 六(十七)                |                |            |                 |                  |            |                 |                  |            |   |    |
| 3200                      | 資本公積           |            |                 | 2,468,920        | 44         |                 | 703,016          | 18         |   |    |
| 保留盈餘 六(十八)                |                |            |                 |                  |            |                 |                  |            |   |    |
| 3310                      | 法定盈餘公積         |            |                 | 1,092,794        | 19         |                 | 1,192,548        | 32         |   |    |
| 3320                      | 特別盈餘公積         |            |                 | 242,407          | 4          |                 | 185,920          | 5          |   |    |
| 3350                      | 未分配盈餘          |            |                 | 226,504          | 4          |                 | 93,847           | 2          |   |    |
| 其他權益 六(十九)                |                |            |                 |                  |            |                 |                  |            |   |    |
| 3400                      | 其他權益           |            | (               | 170,301)         | (          | 3)              | (                | 242,407)   | ( | 6) |
| 3XXX                      | <b>權益總計</b>    |            |                 | <u>4,649,742</u> | <u>82</u>  |                 | <u>2,706,457</u> | <u>72</u>  |   |    |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 六(八)(九)及七 |                |            |                 |                  |            |                 |                  |            |   |    |
| 3X2X                      | <b>負債及權益總計</b> |            | \$              | <u>5,667,661</u> | <u>100</u> | \$              | <u>3,741,564</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：蕭婉如



訊連科技股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| 項目  | 附註                        | 111 年 度      |      |              | 110 年 度 |   |  |
|---|---------------------------|--------------|------|--------------|---------|---|--|
|   |                           | 金 額          | %    |              | 金 額     | % |  |
| 4000 營業收入   | 六(二十)及七                   | \$ 1,407,331 | 100  | \$ 1,343,676 | 100     |   |  |
| 5000 營業成本   | 六(二十一)<br>(二十六)           | (167,502)    | (12) | (178,463)    | (13)    |   |  |
| 5900 營業毛利   |                           | 1,239,829    | 88   | 1,165,213    | 87      |   |  |
| 5910 未實現銷貨利益  |                           | (4,657)      | -    | (8,496)      | (1)     |   |  |
| 5920 已實現銷貨利益  |                           | 8,349        | 1    | 9,459        | 1       |   |  |
| 5950 營業毛利淨額   |                           | 1,243,521    | 89   | 1,166,176    | 87      |   |  |
| 營業費用  | 六(十四)<br>(二十六)<br>(二十七)及七 |              |      |              |         |   |  |
| 6100 推銷費用   |                           | (385,267)    | (27) | (362,656)    | (27)    |   |  |
| 6200 管理費用   |                           | (93,775)     | (7)  | (98,963)     | (7)     |   |  |
| 6300 研究發展費用   |                           | (532,836)    | (38) | (476,100)    | (36)    |   |  |
| 6000 營業費用合計   |                           | (1,011,878)  | (72) | (937,719)    | (70)    |   |  |
| 6900 營業利益   |                           | 231,643      | 17   | 228,457      | 17      |   |  |
| 營業外收入及支出  |                           |              |      |              |         |   |  |
| 7100 利息收入   | 六(二)(二十二)                 | 15,434       | 1    | 2,008        | -       |   |  |
| 7010 其他收入   | 六(九)(十)<br>(二十三)及七        | 77,964       | 5    | 84,409       | 6       |   |  |
| 7020 其他利益及損失  | 六(三)(二十四)                 | 40,649       | 3    | (44,669)     | (3)     |   |  |
| 7050 財務成本   | 六(八)(二十五)                 | (82)         | -    | (98)         | -       |   |  |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企<br>業及合資損益之份額                     | 六(六)                      | (143,291)    | (10) | (774,361)    | (58)    |   |  |
| 7000 營業外收入及支出合計                                       |                           | (9,326)      | (1)  | (732,711)    | (55)    |   |  |
| 7900 稅前淨利(淨損)   |                           | 222,317      | 16   | 504,254      | (38)    |   |  |
| 7950 所得稅費用  | 六(二十八)                    | (38,692)     | (3)  | (58,512)     | (4)     |   |  |
| 8200 本期淨利(淨損)   |                           | \$ 183,625   | 13   | \$ 562,766   | (42)    |   |  |
| 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)                     | \$ 7,929     | 1    | (246)        | -       |   |  |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之權益工具投資未實現評價損<br>益            | 六(四)(十九)                  | -            | -    | (61)         | -       |   |  |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關聯企<br>業及合資之其他綜合損益之份額-<br>不重分類至損益之項目 |                           | -            | -    | -            | -       |   |  |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                                   | 六(二十八)                    | (1,586)      | -    | 49           | -       |   |  |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                                     |                           | 6,343        | 1    | (258)        | -       |   |  |
| 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<br>換差額                            | 六(十九)                     | 63,421       | 4    | (45,909)     | (3)     |   |  |
| 8380 採用權益法認列關聯企業及合資<br>之其他綜合損益之份額-可能重分<br>類至損益之項目     | 六(十九)                     | 7,654        | 1    | (10,517)     | (1)     |   |  |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目<br>總額                              |                           | 71,075       | 5    | (56,426)     | (4)     |   |  |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                                       |                           | \$ 77,418    | 6    | \$ 56,684    | (4)     |   |  |
| 8500 本期綜合損益總額   |                           | \$ 261,043   | 19   | \$ 619,450   | (46)    |   |  |
| 每股盈餘(虧損)  | 六(二十九)                    |              |      |              |         |   |  |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)                                       |                           | \$ 2.34      |      | \$ 7.21      |         |   |  |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)                                       |                           | \$ 2.33      |      | \$ 7.21      |         |   |  |

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：蕭婉如





訊連科股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                     | 附註         | 111 年 度        | 110 年 度        |
|---------------------|------------|----------------|----------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>    |            |                |                |
| 本期稅前淨利(淨損)          |            | \$ 222,317     | (\$ 504,254)   |
| 調整項目                |            |                |                |
| 收益費損項目              |            |                |                |
| 已實現銷貨利益             |            | ( 3,692 )      | ( 963 )        |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | 六(三)(二十四)  | 654            | 489            |
| 折舊費用                | 六(七)(八)(十) | 27,955         | 27,517         |
| 各項攤提                | 六(二十六)     | 3,083          | 3,039          |
| 利息收入                | 六(二十二)     | ( 15,434 )     | ( 2,008 )      |
| 利息費用                | 六(八)(二十五)  | 82             | 98             |
| 員工認股權酬勞成本           | 六(十五)(二十七) | 8,881          | -              |
| 報廢不動產、廠房及設備損失       | 六(二十四)     | -              | 1,276          |
| 採用權益法認列之子公司損失之份額    | 六(六)       | 143,291        | 774,361        |
| 清算子公司損失             | 六(二十四)     | -              | 11,993         |
| 逾期應付款項轉列收入數         | 六(二十三)     | -              | ( 27 )         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數    |            |                |                |
| 與營業活動相關之資產之淨變動      |            |                |                |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產  |            | ( 14,055 )     | 9,430          |
| 應收帳款                |            | ( 53,727 )     | 12,494         |
| 應收帳款-關係人            |            | 10,384         | 1,819          |
| 合約資產-流動             |            | ( 13,154 )     | -              |
| 其他應收款               |            | 661            | ( 1,059 )      |
| 其他應收款-關係人           |            | ( 1,007 )      | 1,084          |
| 存貨                  |            | ( 873 )        | 1,418          |
| 其他流動資產              |            | 7,107          | 13,256         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |            |                |                |
| 合約負債-流動             |            | 69,741         | 58,325         |
| 應付帳款                |            | 2,513          | ( 1,169 )      |
| 其他應付款               |            | 30,072         | 8,021          |
| 其他應付款-關係人           |            | -              | ( 435 )        |
| 其他流動負債              |            | 389            | 482            |
| 負債準備                |            | ( 102,458 )    | ( 11,858 )     |
| 其他非流動負債             |            | ( 5,375 )      | ( 725 )        |
| 營運產生之現金流入           |            | 317,355        | 402,604        |
| 收取之利息               |            | 13,162         | 2,200          |
| 收取之股利               |            | 59,380         | -              |
| 支付之利息               |            | ( 82 )         | ( 98 )         |
| 支付之股利               |            | ( 135,346 )    | ( 177,745 )    |
| 支付之所得稅              |            | ( 54,578 )     | ( 39,050 )     |
| 退還之所得稅              |            | 21,800         | -              |
| 營業活動之淨現金流入          |            | <u>221,691</u> | <u>187,911</u> |

(續次頁)

  
 訊連科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                   | 附註        | 111 年 度       | 110 年 度       |
|-------------------|-----------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>  |           |               |               |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產   |           | \$ 1,802,560  | \$ 1,384,000  |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   |           | ( 1,105,560 ) | ( 1,136,160 ) |
| 採用權益法認列之子公司清算退回股款 | 六(二十八)    | -             | 10,830        |
| 取得採用權益法之投資        | 六(六)      | ( 89,910 )    | -             |
| 取得不動產、廠房及設備       | 六(七)      | ( 10,292 )    | ( 5,243 )     |
| 取得無形資產            |           | ( 3,276 )     | ( 2,980 )     |
| 存出保證金(增加)減少       |           | ( 2,474 )     | 61            |
| 投資活動之淨現金流入        |           | 591,048       | 250,508       |
| <u>籌資活動之現金流量</u>  |           |               |               |
| 存入保證金減少           | 六(三十一)    | ( 771 )       | ( 485 )       |
| 租賃本金償還            | 六(八)(三十一) | ( 4,818 )     | ( 4,233 )     |
| 員工執行認股權           |           | 69,894        | 33,424        |
| 庫藏股票買回成本          |           | -             | ( 364,255 )   |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)    |           | 64,305        | ( 335,549 )   |
| 本期現金及約當現金增加數      |           | 877,044       | 102,870       |
| 期初現金及約當現金餘額       |           | 366,709       | 263,839       |
| 期末現金及約當現金餘額       |           | \$ 1,243,753  | \$ 366,709    |

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：蕭婉如



# 附件四

## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22003932 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達訊連集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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。

訊連集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 與電商平台合作提供消費者線上下載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，請詳合併財務報表附註四(二十九)；營業收入項目說明，請詳合併財務報表附註六(二十二)。

訊連集團營業收入之銷貨型態主要分為與電商平台合作提供消費者線上下載產品、一般通路銷售及與電腦銷售商硬體搭售產品等。其中與電商平台合作之營業收入占訊連集團營業收入 56.17%，於消費者透過電腦及手機等設備於線上下載產品後，自電商平台定期取得銷售報表，訊連集團並依合約約定權利義務認列銷貨收入，因各電商平台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，故本會計師將與電商平台合作提供消費者線上下載產品之收入認列時點正確性列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項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電商平台銷售之收入認列，其所採用內部控制程序之有效性，包括取得電商平台所提供之銷售報表與授權合約核對，以確認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電商平台下載商品收入交易執行截止測試，包括核對電商平台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。

#### **無活絡市場之未上市(櫃)公司股票及債券之公允價值衡量**

##### 事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)公司股票及債券之會計政策，請詳合併財務報表附註四(七)；其公允價值衡量之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；金融資產公允價值之說明，請詳合併財務報表附註十二(三)。

訊連集團所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票及債券，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，其衡量日公允價值之變動認列於當期損益。

本會計師認為前述公允價值所作估計依賴管理階層之主觀判斷，並涉及多項假設與估計具高度不確定性，故將無活絡市場未上市(櫃)公司股票及債券之公允價值衡量列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項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無活絡市場未上市(櫃)公司股票及債券之公允價值衡量之相關政策及評價流程。
2. 評估管理階層所使用之衡量方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
3. 取得專家之評價報告，並已執行下列程序：
  - (1) 檢查評價模型中使用之輸入值與計算公式之設定，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，複核相關資訊及佐證文件。
  - (2) 評估管理階層對假設與輸入值所執行之敏感度分析，確認管理階層已適當處理其估計不確定性之影響。

## 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 111 年度及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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 111 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

黃金連

黃金連

會計師

賴宗義

賴宗義



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中華民國 112 年 3 月 7 日

訊連科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資            | 產                        | 附註        | 111年12月31日          |            | 110年12月31日          |            |
|--------------|--------------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|              |                          |           | 金額                  | %          | 金額                  | %          |
| <b>流動資產</b>  |                          |           |                     |            |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金                  | 六(一)      | \$ 1,743,889        | 30         | \$ 1,102,879        | 28         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 六(二)      | 20,193              | 1          | -                   | -          |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動         | 六(三)      | 122,840             | 2          | 692,000             | 17         |
| 1140         | 合約資產—流動                  | 六(二十二)    | 13,154              | -          | -                   | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額                   | 六(五)      | 119,289             | 2          | 77,639              | 2          |
| 1200         | 其他應收款                    |           | 3,838               | -          | 1,988               | -          |
| 1210         | 其他應收款—關係人                | 七         | 2,577               | -          | 2,657               | -          |
| 1220         | 本期所得稅資產                  |           | 17,974              | -          | 43,923              | 1          |
| 130X         | 存貨                       |           | 6,088               | -          | 5,215               | -          |
| 1470         | 其他流動資產                   |           | 13,834              | -          | 20,323              | 1          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>            |           | <u>2,063,676</u>    | <u>35</u>  | <u>1,946,624</u>    | <u>49</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                          |           |                     |            |                     |            |
| 1510         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 六(二)      | 280,625             | 5          | 275,178             | 7          |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(四)      | 248                 | -          | 248                 | -          |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | 六(一)(三)及八 | -                   | -          | 5,000               | -          |
| 1550         | 採用權益法之投資                 | 六(六)及七    | 1,746,287           | 30         | -                   | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備                | 六(七)      | 437,460             | 8          | 454,649             | 12         |
| 1755         | 使用權資產                    | 六(八)及七    | 10,879              | -          | 4,585               | -          |
| 1760         | 投資性不動產淨額                 | 六(十)      | 1,226,913           | 21         | 1,228,294           | 31         |
| 1780         | 無形資產                     |           | 2,250               | -          | 2,057               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產                  | 六(三十)     | 49,102              | 1          | 43,632              | 1          |
| 1900         | 其他非流動資產                  |           | 6,801               | -          | 4,256               | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>           |           | <u>3,760,565</u>    | <u>65</u>  | <u>2,017,899</u>    | <u>51</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>              |           | <u>\$ 5,824,241</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,964,523</u> | <u>100</u> |

(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111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益                     |                      | 附註        | 111年12月31日 |                  |            | 110年12月31日 |                  |            |   |    |
|---------------------------|----------------------|-----------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|---|----|
|                           |                      |           | 金          | 額                | %          | 金          | 額                | %          |   |    |
| <b>流動負債</b>               |                      |           |            |                  |            |            |                  |            |   |    |
| 2130                      | 合約負債—流動              | 六(二十二)    | \$         | 258,117          | 4          | \$         | 188,350          | 5          |   |    |
| 2170                      | 應付帳款                 | 六(十一)     |            | 54,967           | 1          |            | 54,723           | 2          |   |    |
| 2200                      | 其他應付款                | 六(十二)     |            | 343,211          | 6          |            | 366,321          | 9          |   |    |
| 2230                      | 本期所得稅負債              |           |            | 2,730            | -          |            | 3,618            | -          |   |    |
| 2280                      | 租賃負債—流動              | 六(八)及七    |            | 5,512            | -          |            | 3,670            | -          |   |    |
| 2300                      | 其他流動負債               | 六(十三)     |            | 42,844           | 1          |            | 53,113           | 1          |   |    |
| 21XX                      | <b>流動負債合計</b>        |           |            | <u>707,381</u>   | <u>12</u>  |            | <u>669,795</u>   | <u>17</u>  |   |    |
| <b>非流動負債</b>              |                      |           |            |                  |            |            |                  |            |   |    |
| 2550                      | 負債準備—非流動             | 六(十四)     |            | 389,716          | 7          |            | 492,174          | 12         |   |    |
| 2570                      | 遞延所得稅負債              | 六(三十)     |            | 8,451            | -          |            | 17,948           | 1          |   |    |
| 2580                      | 租賃負債—非流動             | 六(八)及七    |            | 5,761            | -          |            | 884              | -          |   |    |
| 2600                      | 其他非流動負債              | 六(十五)(十六) |            | 63,190           | 1          |            | 77,265           | 2          |   |    |
| 25XX                      | <b>非流動負債合計</b>       |           |            | <u>467,118</u>   | <u>8</u>   |            | <u>588,271</u>   | <u>15</u>  |   |    |
| 2XXX                      | <b>負債總計</b>          |           |            | <u>1,174,499</u> | <u>20</u>  |            | <u>1,258,066</u> | <u>32</u>  |   |    |
| <b>權益</b>                 |                      |           |            |                  |            |            |                  |            |   |    |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>        |                      |           |            |                  |            |            |                  |            |   |    |
| 股本 六(十八)                  |                      |           |            |                  |            |            |                  |            |   |    |
| 3110                      | 普通股股本                |           |            | 789,418          | 13         |            | 773,533          | 20         |   |    |
| 資本公積 六(十九)                |                      |           |            |                  |            |            |                  |            |   |    |
| 3200                      | 資本公積                 |           |            | 2,468,920        | 43         |            | 703,016          | 17         |   |    |
| 保留盈餘 六(二十)                |                      |           |            |                  |            |            |                  |            |   |    |
| 3310                      | 法定盈餘公積               |           |            | 1,092,794        | 19         |            | 1,192,548        | 30         |   |    |
| 3320                      | 特別盈餘公積               |           |            | 242,407          | 4          |            | 185,920          | 5          |   |    |
| 3350                      | 未分配盈餘                |           |            | 226,504          | 4          |            | 93,847           | 2          |   |    |
| 其他權益 六(二十一)               |                      |           |            |                  |            |            |                  |            |   |    |
| 3400                      | 其他權益                 |           | (          | 170,301)         | (          | 3)         | (                | 242,407)   | ( | 6) |
| 31XX                      | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |           |            | <u>4,649,742</u> | <u>80</u>  |            | <u>2,706,457</u> | <u>68</u>  |   |    |
| 3XXX                      | <b>權益總計</b>          |           |            | <u>4,649,742</u> | <u>80</u>  |            | <u>2,706,457</u> | <u>68</u>  |   |    |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 六(八)(九)及七 |                      |           |            |                  |            |            |                  |            |   |    |
| 3X2X                      | <b>負債及權益總計</b>       |           | \$         | <u>5,824,241</u> | <u>100</u> | \$         | <u>3,964,523</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：蕭婉如



訊連科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| 項目   | 附註                        | 111 年 度      |       |               | 110 年 度 |   |  |
|--|---------------------------|--------------|-------|---------------|---------|---|--|
|  |                           | 金 額          | %     |               | 金 額     | % |  |
| 4000 營業收入                                  | 六(二十二)                    | \$ 1,691,200 | 100   | \$ 1,577,069  | 100     |   |  |
| 5000 營業成本                                  | 六(二十三)<br>(二十八)           | ( 228,877)   | ( 13) | ( 255,296)    | ( 16)   |   |  |
| 5900 營業毛利                                  |                           | 1,462,323    | 87    | 1,321,773     | 84      |   |  |
| 營業費用                                       | 六(十六)<br>(二十八)<br>(二十九)及七 |              |       |               |         |   |  |
| 6100 推銷費用                                  |                           | ( 624,359)   | ( 37) | ( 531,170)    | ( 34)   |   |  |
| 6200 管理費用                                  |                           | ( 107,884)   | ( 6)  | ( 117,621)    | ( 8)    |   |  |
| 6300 研究發展費用                                |                           | ( 532,836)   | ( 32) | ( 476,100)    | ( 30)   |   |  |
| 6000 營業費用合計                                |                           | ( 1,265,079) | ( 75) | ( 1,124,891)  | ( 72)   |   |  |
| 6900 營業利益                                  |                           | 197,244      | 12    | 196,882       | 12      |   |  |
| 營業外收入及支出                                   |                           |              |       |               |         |   |  |
| 7100 利息收入                                  | 六(三)(二十四)                 | 19,881       | 1     | 2,052         | -       |   |  |
| 7010 其他收入                                  | 六(九)(十)<br>(二十五)及七        | 71,174       | 4     | 129,404       | 8       |   |  |
| 7020 其他利益及損失                               | 六(二)(二十六)                 | 22,117       | 1     | ( 33,580)     | ( 2)    |   |  |
| 7050 財務成本                                  | 六(八)(二十七)<br>及七           | ( 82)        | -     | ( 148)        | -       |   |  |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額                  | 六(六)                      | ( 89,400)    | ( 5)  | ( 796,163)    | ( 50)   |   |  |
| 7000 營業外收入及支出合計                            |                           | 23,690       | 1     | ( 698,435)    | ( 44)   |   |  |
| 7900 稅前淨利(淨損)                              |                           | 220,934      | 13    | ( 501,553)    | ( 32)   |   |  |
| 7950 所得稅費用                                 | 六(三十)                     | ( 37,309)    | ( 2)  | ( 61,213)     | ( 4)    |   |  |
| 8200 本期淨利(淨損)                              |                           | \$ 183,625   | 11    | \$ 562,766    | ( 36)   |   |  |
| 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(十六)                     | \$ 7,929     | -     | ( \$ 246)     | -       |   |  |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益         | 六(四)(二十一)                 | -            | -     | ( 61)         | -       |   |  |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                        | 六(三十)                     | ( 1,586)     | -     | ( 49)         | -       |   |  |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                          |                           | 6,343        | -     | ( 258)        | -       |   |  |
| 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(二十一)                    | 63,421       | 4     | ( 45,909)     | ( 3)    |   |  |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目 | 六(六)(二十一)                 | 7,654        | -     | ( 10,517)     | -       |   |  |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額                       |                           | 71,075       | 4     | ( 56,426)     | ( 3)    |   |  |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                            |                           | \$ 77,418    | 4     | ( \$ 56,684)  | ( 3)    |   |  |
| 8500 本期綜合損益總額                              |                           | \$ 261,043   | 15    | ( \$ 619,450) | ( 39)   |   |  |
| 淨利歸屬於：                                     |                           |              |       |               |         |   |  |
| 8610 母公司業主                                 |                           | \$ 183,625   | 11    | ( \$ 562,766) | ( 36)   |   |  |
| 綜合損益總額歸屬於：                                 |                           |              |       |               |         |   |  |
| 8710 母公司業主                                 |                           | \$ 261,043   | 15    | ( \$ 619,450) | ( 39)   |   |  |
| 每股盈餘(虧損)                                   | 六(三十一)                    |              |       |               |         |   |  |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)                            |                           | \$ 2.34      |       | ( \$ 7.21)    |         |   |  |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)                            |                           | \$ 2.33      |       | ( \$ 7.21)    |         |   |  |

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：蕭婉如





訊連科技股  
合 併 現 金 流 量 表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 附註                      | 111 年 度           | 110 年 度      |
|-------------------------|-------------------|--------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>        |                   |              |
| 本期稅前淨利(淨損)              | \$ 220,934        | (\$ 501,553) |
| 調整項目                    |                   |              |
| 收益費損項目                  |                   |              |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 六(二)(二十六) 20,505  | ( 11,511)    |
| 折舊費用                    | 六(七)(八)(十) 29,286 | 31,496       |
| 各項攤提                    | 六(二十八) 3,083      | 3,039        |
| 利息收入                    | 六(二十四) ( 19,881)  | ( 2,052)     |
| 股利收入                    | 六(二十五) -          | ( 14,164)    |
| 利息費用                    | 六(八)(二十七) 82      | 148          |
| 報廢不動產、廠房及設備損失           | 六(二十六) 190        | 3,173        |
| 採用權益法之關聯企業損失之份額         | 六(六) 89,400       | 796,163      |
| 逾期應付款項轉列收入數             | 六(二十五) ( 5)       | ( 33,862)    |
| 租賃修改利益                  | 六(八)(二十六) -       | ( 48)        |
| 清算子公司損失                 | 六(二十六) -          | 11,993       |
| 員工認股權酬勞成本               | 六(十七)(二十九) 9,066  | -            |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數        |                   |              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動          |                   |              |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產      | ( 29,117)         | ( 14,376)    |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產減資       | 六(二) 5,945        | 9,280        |
| 退回股款                    | ( 41,907)         | 14,771       |
| 應收帳款                    | ( 13,154)         | -            |
| 合約資產—流動                 | 660               | ( 1,059)     |
| 其他應收款                   | 52                | 188          |
| 其他應收款—關係人               | ( 873)            | 1,418        |
| 存貨                      | 6,289             | 10,392       |
| 其他流動資產                  |                   |              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |                   |              |
| 合約負債—流動                 | 69,770            | 58,218       |
| 應付帳款                    | ( 456)            | ( 19,036)    |
| 其他應付款                   | ( 30,531)         | ( 7,951)     |
| 其他應付款項—關係人              | -                 | ( 435)       |
| 其他流動負債                  | ( 9,015)          | ( 4,727)     |
| 負債準備                    | ( 102,458)        | ( 11,858)    |
| 其他非流動負債                 | ( 5,375)          | ( 724)       |
| 營運產生之現金流入               | 202,490           | 316,923      |
| 收取之利息                   | 17,376            | 2,252        |
| 收取之股利                   | -                 | 14,164       |
| 支付之利息                   | ( 82)             | ( 148)       |
| 支付之股利                   | ( 135,346)        | ( 177,745)   |
| 支付之所得稅                  | ( 55,593)         | ( 50,721)    |
| 退還之所得稅                  | 26,851            | -            |
| 營業活動之淨現金流入              | 55,696            | 104,725      |

(續次頁)

訊連科技股  
附有限公司及子公司  
合併現股連  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                  | 附註        | 111 年 度             | 110 年 度             |
|------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |           |                     |                     |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產  |           | (\$ 1,228,400)      | (\$ 1,397,840)      |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產  |           | 1,802,560           | 1,673,360           |
| 取得採用權益法之投資       | 六(六)      | ( 89,400 )          | -                   |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(七)      | ( 10,467 )          | ( 8,611 )           |
| 取得無形資產           |           | ( 3,276 )           | ( 2,980 )           |
| 存出保證金(增加)減少      |           | ( 2,524 )           | 5,396               |
| 投資活動之淨現金流入       |           | <u>468,493</u>      | <u>269,325</u>      |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |           |                     |                     |
| 存入保證金減少          | 六(三十三)    | ( 771 )             | ( 7,039 )           |
| 租賃本金償還           | 六(八)(三十三) | ( 4,818 )           | ( 6,731 )           |
| 員工執行認股權          |           | 69,894              | 33,424              |
| 庫藏股票買回成本         |           | -                   | ( 364,255 )         |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   |           | <u>64,305</u>       | <u>( 344,601 )</u>  |
| 匯率變動之影響          |           | 52,516              | ( 46,454 )          |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 |           | 641,010             | ( 17,005 )          |
| 期初現金及約當現金餘額      |           | <u>1,102,879</u>    | <u>1,119,884</u>    |
| 期末現金及約當現金餘額      |           | <u>\$ 1,743,889</u> | <u>\$ 1,102,879</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：蕭婉如



## 肆、附 錄

## 附錄一

# 訊連科技股份有限公司

## 股東會議事規則

### 第一條

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

### 第二條

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

### 第三條

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。

前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

- 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。
- 二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。
- 三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。

股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

#### 第四條

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；

逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

#### 第五條（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應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，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

#### 第六條（簽名簿等文件之備置）

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東，有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

#### 第六條之一（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項）

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

一、股東參與視訊會議及行使權利方法。

二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

（一）發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。

（二）未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。

（三）召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。

(四) 遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。

三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

#### 第七條（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

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。

#### 第八條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

#### 第九條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等。

惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

前項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，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。

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股東會表決。

#### 第十條

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

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。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

#### 第十一條（股東發言）

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。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

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。

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。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

### 第十二條（表決股數之計算、回避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

### 第十三條

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；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，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

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二日前送達公司，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，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前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。

議案之表決，除公司法及本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。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

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。

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分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

#### 第十四條

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第十五條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

#### 第十六條（對外公告）

徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十七條（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

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，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十八條（休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

#### 第十九條（視訊會議之資訊揭露）

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

#### 第二十條（視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

## 第二十一條（斷訊之處理）

股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

## 第二十二條（數位落差之處理）

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

## 第二十三條

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

## 附錄二

# 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，由代表公司之董事簽名或蓋章，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。

本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。

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 董事及審計委員會

第十六條：本公司設董事五至七人，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。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，人數不得少於三人，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董事候選人名單，經董事會審查其符合董事所具備條件後，送請股東會，股東應就董事候選人名單選任之。有關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，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：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由審計委員會及其成員負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。審計委員會應由全體獨立董事組成。

第二十三條：全體董事之報酬，授權董事會依同業通常水準支給議定。

## 第五章 經理

第二十四條：董事缺額達三分之一或獨立董事全體解任時，董事會應於六十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。

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，董事會應編造下列表冊，於股東常會開會三十日前，交審計委員會查核後，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事酬勞之稅前純益)，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。

前項董事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。第廿二次修正於中華民國一〇七年六月十九日。第廿三次修正於中華民國一〇九年六月廿三日。第廿四次修正於中華民國一一一年六月廿一日。

## 附錄三

### 訊連科技股份有限公司

#### 董事選舉辦法

- 第一條：本公司董事之選舉悉依本辦法辦理之。
- 第二條：本公司董事之選舉於股東會行之。
- 第三條：本公司董事之選舉，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。
- 第五條：本公司董事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：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。
- 第七條：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。
- 第八條：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。
- 第九條：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或經塗改者。
  - 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。

第十條：董事之選舉設置票箱，經投票後，由監票員會同記票員拆啟票箱。

第十一條：記票由監察員在旁監視，開票結果由主席或其指定人員當場宣佈。

第十二條：當選董事由本公司董事會分別發給當選通知書。

第十三條：本辦法未規定事項悉依公司法及有關法令規定辦理。

第十四條：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十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。

第十五條：本公司董事當選人不符證券交易法第廿六條之三之規定者，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。

第十六條：本公司董事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或非獨立董事。

第十七條：本公司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董事候選人名單，經董事會審查其符合董事所具備條件後，送請股東會，股東應就董事候選人名單選任之。

有關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。

第十八條：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。第四次修訂於民國一〇九年六月廿三日。

## 附錄四

### 訊連科技股份有限公司

#### 董事持有股數明細表

截至2023年4月22日(停止過戶日)股東名簿記載之個別及全體董事持有股數：

- 本公司至2023年4月22日(停止過戶日)已發行股份總數計78,941,800股。
- 全體董事法定最低應持有股數：6,315,344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                    | 2020.6.23 | 3年          | 2,297,910  | 2,797,910        |
| 董事                                   | 程傑國際投資(股)公司<br>代表人：張華禎 | 2020.6.23 | 3年          | 12,176,497 | 12,176,497       |
| 董事                                   | 程傑國際投資(股)公司<br>代表人：海英倫 | 2020.6.23 | 3年          | 12,176,497 | 12,176,497       |
| 董事                                   | 洛磯山投資(股)公司<br>代表人：黃奕程  | 2020.6.23 | 3年          | 106,000    | 106,000          |
| 獨立董事                                 | 洪文湘                    | 2020.6.23 | 3年          | 90,000     | 0                |
| 獨立董事                                 | 蔡揚宗                    | 2020.6.23 | 3年          | 0          | 5,000            |
| 獨立董事                                 | 蘭堉生                    | 2020.6.23 | 3年          | 65,197     | 65,197           |
| 全體董事合計 15,080,407 股<br>(已扣除獨立董事持有股數) |                        |           | 持股比率 19.10% |            |                  |