

訊連科技股份有限公司
2023年股東常會會議記錄

召開方式：實體股東會

時間：2023年6月20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(仲信商務會館)

出席：親自出席及代理出席股東代表總數為四九、三五〇、一一二股，(含以電子方式行使表決權股數：八、四三九、〇〇一股)佔本公司已發行股份總數扣除無表決股數後總數為七八、九四一、八〇〇股之六二、五一%。

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：蘭堉生董事、洪文湘董事

列席：資誠聯合會計師事務所黃金連會計師、恆業法律事務所林繼恆律師

主席：黃肇雄董事長



記錄：周曉霖



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：2022年度營業狀況報告。
(詳附件一)

第二案：

案由：審計委員會查核報告。
(詳附件二)

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。

四、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羲會計師查核完竣，2022 年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四，敬請 承認。

股東發言紀要：無股東發言。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為:49,350,112 權

表決結果		佔表決時出席權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數)	45,603,300	92.40%
反對權數 (含電子方式行使表決權數)	9,328	0.01%
棄權/未投票權數 (含電子方式行使表決權數)	3,737,484	7.57%
無效權數	0	0.00%

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：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

盈餘分派表

2022 年度

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。
股東發言紀要：無股東發言。

本議案投票表決結果如下：
表決時出席權數為：49,350,112 權

表決結果	佔表決時出席權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數)	45,673,300 92.54%
反對權數 (含電子方式行使表決權數)	39,331 0.07%
棄權/未投票權數 (含電子方式行使表決權數)	3,637,481 7.37%
無效權數	0 0.00%

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：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 名單	持有股數 (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 CyberLink.Com Corp.董事 Perfect Corp.(Cayman)董事 訊連科技(股)公司創辦人
程傑國際投資 (股)公司 張華禎	12,176,497	美國 UCLA 企管 碩士	Perfect Corp. (Cayman)董事長 CyberLink Inc.董事 訊連科技(股)公司總經理 趨勢科技(股)公司全球執行副總經理
程傑國際投資 (股)公司 海英倫	12,176,497	文化大學觀光 系	行家旅行社董事長 訊連科技(股)公司董事
洛磯山投資 (股)公司 黃奕程	106,000	國立台灣大學 資訊管理系肄 業	訊連科技(股)公司董事 玩美移動(股)公司董事長 Perfect Corp.(Perfect Japan)董事

獨立董事 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)公司技術長暨資 深副總經理 和碩聯合科技(股)公司董事長特助 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 攸泰科技(股)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
蘭堉生	65,197	中央大學 人力 資源管理研究 所碩士 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 華晶科技股份有限公司人力資源部 副總經理 鳳凰科技股份有限公司亞太區人力 資源部協理 科林研發股份有限公司人力資源協 理 花旗銀行人力資源協理

5. 提請 選舉。

股東發言紀要：無股東發言。

選舉結果：

董事(含獨立董事)當選名單

身分別	當選人	戶號 身分證明文件編號	當選權數
董事	黃肇雄	12	48,804,040
董事	程傑國際投資(股)公司 代表人:張華禎	22	45,351,533
董事	洛磯山投資(股)公司 代表人:黃奕程	52735	45,283,368
董事	程傑國際投資(股)公司 代表人:海英倫	22	44,866,530
獨立董事	徐衍珍	72579	44,681,030
獨立董事	簡民智	A80035****	44,153,963
獨立董事	蘭堉生	22847	43,189,874

六、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

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
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
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

股東發言紀要：無股東發言。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為：49,350,112 權

表決結果		佔表決時出席權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數)	45,410,261	92.01%
反對權數 (含電子方式行使表決權數)	105,178	0.21%
棄權/未投票權數 (含電子方式行使表決權數)	3,834,673	7.77%
無效權數	0	0.00%

決議：贊成權數超過法定數額，本議案按照原案表決通過。

六、臨時動議：

股東發言紀要：

股東戶號 63539 提問：

1. 訊連透過子公司轉投資玩美，若之後玩美再虧損訊連是否還要繼續認列失？
2. 訊連子公司投資的 CCB Fund I LP，投資內容為何？

主席回覆：

1. 轉投資玩美依會計準則採權益法認列，認列損失直至帳上投資金額為 0 即不再認列，若之後玩美有獲利會先彌補過去尚未認列完畢之損失，若玩美仍虧損而訊連投資淨值仍為零仍無須認列。
2. CCB Fund I LP 投資內容細節請洽本公司 IR。

股東戶號 71699 提問：

1. 關於 AIGC 版權問題，請問在取得訓練模型所需的數據，以及生成的內容兩方面，公司如何避免侵權？
2. 近期 AIGC 火熱，公司未來有無相關規劃和布局？

主席回覆：

1. 我們持續關注產業的動向，目前並沒有自行訓練模型。
2. 目前預計規劃二款 App，主要聚集於 Focus 應用領域，若有確切的進程會再向各位股東報告。

七、散 會(時間上午九時五十三分)

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

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[®] 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 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 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 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 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 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 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	%
流動資產						
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	流動資產合計		<u>1,405,185</u>	<u>25</u>	<u>1,167,681</u>	<u>31</u>
非流動資產						
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	非流動資產合計		<u>4,262,476</u>	<u>75</u>	<u>2,573,883</u>	<u>69</u>
1XXX	資產總計		<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	%		
流動負債										
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	流動負債合計			<u>550,801</u>	<u>10</u>		<u>446,836</u>	<u>12</u>		
非流動負債										
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	非流動負債合計			<u>467,118</u>	<u>8</u>		<u>588,271</u>	<u>16</u>		
2XXX	負債總計			<u>1,017,919</u>	<u>18</u>		<u>1,035,107</u>	<u>28</u>		
權益										
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	權益總計			<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	負債及權益總計		\$	<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) (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) (二十六) (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) (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量之權益工具投資未實現評價損益	六(四)(十九)	-	-	(61)	-		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		-	-	-	-		
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之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	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





訊連科技股份有限公司
個體財務報表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

留 盈 餘 其 他 權 益

透過其他綜合
損益按公允價
值衡量之金融
資產未實現
國外營運機構
財務報表換算
之兌換差額
庫 藏 股 票 權 益 總 額

附註	普通	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	其他	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現	庫 藏 股 票 權 益 總 額
110										
110年1月1日餘額	\$ 826,003	\$ 1,177,301	\$ 1,192,548	\$ 129,240	\$ 891,491	(\$ 173,686)	(\$ 12,234)	(\$ 214,507)	\$ 3,816,156	
本期淨損	-	-	-	-	(562,766)	-	-	-	(562,766)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(197)	(56,426)	(61)	-	(56,684)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(562,963)	(56,426)	(61)	-	(619,450)	
109年度盈餘指撥及分配：										
特別盈餘公積	-	-	-	56,680	(56,680)	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(177,745)	-	-	-	(177,745)	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(364,255)	(364,255)	
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	578,762	-	
員工執行認股權	-	60,000	-	-	-	-	-	-	33,424	
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	7,530	25,894	-	-	-	-	-	-	18,327	
110年12月31日餘額	\$ 773,533	\$ 703,016	\$ 1,192,548	\$ 185,920	\$ 93,847	(\$ 230,112)	(\$ 12,295)	\$ -	\$ 2,706,457	
111										
111年1月1日餘額	\$ 773,533	\$ 703,016	\$ 1,192,548	\$ 185,920	\$ 93,847	(\$ 230,112)	(\$ 12,295)	\$ -	\$ 2,706,457	
本期淨利	-	-	-	-	183,625	-	-	-	183,625	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6,343	71,075	-	-	77,418	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	189,968	71,075	-	-	261,043	
110年度盈餘指撥及分配：										
特別盈餘公積	-	-	-	56,487	(56,487)	-	-	-	-	
股份基礎給付交易	-	9,061	-	-	-	-	-	-	9,061	
員工執行認股權	15,885	54,009	-	-	-	-	-	-	69,894	
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	1,738,426	-	-	(824)	1,031	-	-	1,738,633	
法定盈餘公積配發現金股利	-	(35,592)	-	-	-	-	-	-	(99,754)	
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,592)	
111年12月31日餘額	\$ 789,418	\$ 2,468,920	\$ 1,092,794	\$ 242,407	\$ 226,504	(\$ 158,006)	(\$ 12,295)	\$ -	\$ 4,649,742	

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

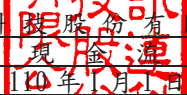
訊連科股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
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		<u>591,048</u>	<u>250,508</u>
<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)		<u>64,305</u>	<u>(335,549)</u>
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		<u>366,709</u>	<u>263,839</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 1,243,753</u>	<u>\$ 366,709</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



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

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

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

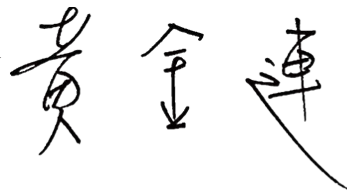
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

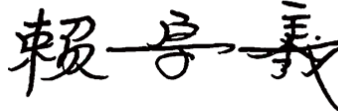
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對訊連集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連
會計師



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

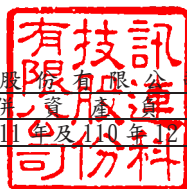


單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
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	流動資產合計		<u>2,063,676</u>	<u>35</u>	<u>1,946,624</u>	<u>49</u>
非流動資產						
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	非流動資產合計		<u>3,760,565</u>	<u>65</u>	<u>2,017,899</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計		<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	%		
流動負債										
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	流動負債合計			<u>707,381</u>	<u>12</u>		<u>669,795</u>	<u>17</u>		
非流動負債										
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	非流動負債合計			<u>467,118</u>	<u>8</u>		<u>588,271</u>	<u>15</u>		
2XXX	負債總計			<u>1,174,499</u>	<u>20</u>		<u>1,258,066</u>	<u>32</u>		
權益										
歸屬於母公司業主之權益										
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	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>4,649,742</u>	<u>80</u>		<u>2,706,457</u>	<u>68</u>		
3XXX	權益總計			<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	負債及權益總計		\$	<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) (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) (二十八) (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) (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) 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





訊連科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於保母公司盈餘業其主之權益

附註	普通股	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	業餘	其他	主之權益	庫藏股	股票	權益總額
110												
110年1月1日餘額	\$ 826,003	\$ 1,177,301	\$ 1,192,548	\$ 129,240	\$ 891,491	(\$ 173,686)	(\$ 12,234)	(\$ 214,507)	\$ 3,816,156			
本期淨損	-	-	-	-	(562,766)	-	-	-	(562,766)			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(197)	(56,426)	(61)	-	(56,684)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(562,963)	(56,426)	(61)	-	(619,450)			
109年度盈餘指撥及分配：												
特別盈餘公積	-	-	-	56,680	(56,680)	-	-	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(177,745)	-	-	-	(177,745)			
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(364,255)	(364,255)			
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
員工執行認股權	(60,000)	(518,762)	-	-	-	-	-	578,762	-			
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	7,530	25,894	-	-	-	-	-	-	33,424			
110年12月31日餘額	\$ 773,533	\$ 703,016	\$ 1,192,548	\$ 185,920	\$ 93,847	(\$ 230,112)	(\$ 12,295)	\$ 2,706,457	\$ 2,706,457			
111												
111年1月1日餘額	\$ 773,533	\$ 703,016	\$ 1,192,548	\$ 185,920	\$ 93,847	(\$ 230,112)	(\$ 12,295)	\$ 2,706,457	\$ 2,706,457			
本期淨利	-	-	-	-	183,625	-	-	-	183,625			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6,343	71,075	-	-	77,418			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	189,968	71,075	-	-	261,043			
110年度盈餘指撥及分配：												
特別盈餘公積	-	-	-	56,487	(56,487)	-	-	-	-			
股份基礎給付交易	-	9,061	-	-	-	-	-	-	9,061			
員工執行認股權	15,885	54,009	-	-	-	-	-	-	69,894			
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	1,738,426	-	-	(824)	-	-	-	1,738,633			
法定盈餘公積配發現金股利	-	(35,592)	-	-	-	-	-	-	(99,754)			
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,592)			
111年12月31日餘額	\$ 789,418	\$ 2,468,920	\$ 1,092,794	\$ 242,407	\$ 226,504	(\$ 158,006)	(\$ 12,295)	\$ 4,649,742	\$ 4,649,742			

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。



經理人：黃肇雄

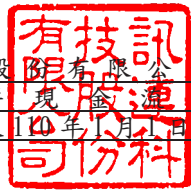


會計主管：蕭婉如



董事長：黃肇雄

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
營業活動之現金流量			
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)		
退回股款		5,945	9,280
應收帳款		(41,907)	14,771
合約資產—流動		(13,154)	-
其他應收款		660	(1,059)
其他應收款—關係人		52	188
存貨		(873)	1,418
其他流動資產		6,289	10,392
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
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	<u>52,516</u>	<u>(46,454)</u>
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

