

股票代號

5203

訊連科技股份有限公司  
CyberLink Corp.

2023 年度

年 報

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>

公司查詢網址 <https://tw.cyberlink.com/prog/company/ir-annual-report.jsp>

2024 年 4 月 22 日刊印

**一、本公司發言人姓名、職稱及聯絡電話：**

發言人：蔡明鋒  
職稱：董事長室特別助理  
電話：(02) 8667-1298 分機 1175  
電子郵件信箱：investor@cyberlink.com  
代理發言人：古媯君  
職稱：第二事業群總經理  
電話：(02)8667-1298 分機 2520  
電子郵件信箱：investor@cyberlink.com

**二、公司之地址及電話：**

總公司  
地址：新北市新店區民權路 100 號 15 樓  
電話：(02) 8667-1298  
傳真：(02) 8667-1300

**三、股票過戶機構：**

名稱：元大證券股份有限公司  
地址：台北市承德路三段 210 號地下一樓  
電話：(02) 2586-5859 • 0800-037888  
網址：http://www.yuanta.com.tw/

**四、最近年度簽證會計師：**

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
會計師姓名：黃金連、賴宗義  
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
電話：(02)2729-6666  
網址：http://www.pwc.com/tw

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無**

**六、公司網址：http://tw.cyberlink.com/**

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介.....	7
一、設立日期 .....	7
二、公司沿革 .....	7
三、公司得獎記錄 .....	14
四、產品得獎記錄 .....	15
參、公司治理報告 .....	20
一、公司組織 .....	20
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	23
三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金 .....	29
四、公司治理運作情形 .....	33
五、會計師公費資訊揭露 .....	63
六、最近二年度及其期後期間有更換會計師之資訊 .....	63
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	64
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之 股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	64
九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人之資訊 .....	65
十、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持 股數，並合併計算綜合持股比例 .....	66
肆、募資情形.....	67
一、資本及股份 .....	67
二、公司債之辦理情形 .....	74
三、特別股發行情形 .....	74
四、海外存託憑證辦理情形 .....	74
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	75
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	76
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	76
八、資金運用計劃執行情形 .....	76
伍、營運概況.....	77
一、業務內容 .....	77
二、市場及產銷概況 .....	86
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	95
四、環保支出資訊 .....	96
五、勞資關係 .....	96
六、資通安全管理 .....	99
七、重要契約 .....	101

陸、財務概況.....	102
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	102
二、最近五年度財務分析.....	105
三、審計委員會查核報告.....	108
四、最近年度的財務報告.....	109
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	180
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	248
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	249
一、財務狀況之檢討與分析.....	249
二、財務績效.....	250
三、現金流量分析.....	251
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：.....	251
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因改善計畫及未來一年投資 計畫：.....	251
六、風險事項.....	251
七、其他重要事項.....	255
捌、特別記載事項.....	256
一、關係企業相關資料.....	256
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或 董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及 辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有 價證券之資金運用情形及計畫執行進度.....	259
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	259
四、其他必要補充說明事項.....	259
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	259

# 壹、致股東報告書

謹致訊連科技股東朋友：

2023 年可說是全球生成式 AI (Gen-AI) 的元年，也是訊連科技的 Gen-AI 元年，從年初沒有任何一項 Gen-AI 功能到年底短短一年間就推出了十五項廣受使用者喜愛的 Gen-AI 功能。訊連以超過二十年的多媒體軟體研發及國際行銷經驗，持續在 AI 技術上不斷創新、持續優化產品，強化市場競爭優勢，不但推動 2023 年營收的成長，也奠定未來持續成長的基礎。

2023 年公司整體營收達新台幣 18.65 億元，相較 2022 年成長幅度達 10.3%，其中 PC-Create (B2C) 創意編輯軟體以及 Mobile App 行動創作應用程式兩條產品線均交出亮眼成績。這其中我們還受到主要電子商務支付服務商 asknet Solutions AG(asknet) 於 2023 年 9 月申請重整的影響，雖然公司立即停止經由它的所有金流代收，但已對續訂營收(renewal revenue)造成相當程度的影響，否則我們的營收年成長還會更高，這顯示公司的產品線以及行銷通路均已日益強大，我們對未來的持續成長深具信心。

## 數位媒體(Digital Media)事業群

2023 年，DM 事業群營收年對年成長 9.9%，其中兩大成長型產品線 (PC-Create 創意編輯軟體、Mobile App 行動創作應用程式) 合併成長 15.6%。另一方面，OEM 綁定銷售營收占比持續下降至 10%，整體營收配置達到更為健康的分布比重。

在技術研發方面，除了持續深耕既有 AI 應用之外，我們更成立全新生成式 AI (Gen-AI) 開發團隊，結合研發、設計、商務、產品的人才，在 2023 年下半年一口氣推出 15 項 Gen-AI 的應用。而由於生成式 AI 的終端用戶需求迅速攀升，這 15 項 Gen-AI 應用已在 2023 年開始小幅助益營收並快速成長。

在產品方面，2023 年我們以多年累積的多媒體研發能量，重新規劃產品佈局如下：

1. 持續耕耘二大 Super App 旗艦產品 - 威力導演及相片大師，兩者為目前 DM 事業群之 Cash Cow。產品策略為 UX(用戶產品經驗)，Gen-AI(生成式 AI) 及 Cool-AI(酷炫 AI 技術) 並重，持續精進影片/相片編輯能力及用戶體驗。大量導入 AI 技術，讓 AI 協助用戶在影/相編輯能更發揮創意，更有效率，並進而產出更多高質感內容。

2. 開發三個新市場/用戶族群

- (1) Promeo (PC, iOS, Android) - 主攻企業用戶，主打“商品美化”及“海量專業行銷推廣樣板”，提供一站式解決方案，協助企業用戶輕鬆產出產品行銷文案。有別於我們其他針對消費性市場的產品，Promeo 是訊連踏入商務市場的重要一步。2023 年在產品持續精進以及行銷戮力推廣之下，除了在自有銷售平台渠道上有營收明顯增長，並在 2023 年第四季獲得北美 PC 品牌合作，共同銷售 Promeo 給其 PC 企業用戶。

- (2) 新產品 Vivid Cut (iOS) – 2023 年 9 月全新推出，主打女性愛美族群，這是個具有廣大商機的族群/應用市場。訊連在此市場雖然是後進者，但我們期待以 AI 人工智能重新定義愛美應用功能，一步一腳印逐步取得此市場份額。
- (3) 新產品 Vivid AI (iOS/Android) – 2023 年 8 月全新推出，主攻 Gen-AI 多媒體創作需求。Gen-AI 無庸置疑具有龐大商機，並且開拓了新的使用族群。在我們的產品佈局中，除了既有產品大量導入 Gen-AI，也推出此 Gen-AI 專屬的應用 App，策略上並不牴觸，反而能加速我們在這個新的用戶族群的用戶獲取。

以上三個新產品雖然上市時間尚短，但在行動裝置上的營收已獲得初步成績，在 2023 年底開始貢獻 Mobile App 行動應用約 5% 營收，並持續增長。

3. 一個跨裝置“線上(web-based)”編輯工具 – 根據市場調查線上編輯市場商機龐大，我們於 2022 年推出免費線上 web-based 編輯品牌 MyEdit，並於 2023 年四月底增加“付費訂閱”模式，2023 全年包含用戶增長及營收皆比預期成長要快，因此在開發人力配置上也投入更多資源。另外，2024 年上半年也即將迎來年訂閱用戶續約產生的營收，是我們相當看好的新產品線。

在商務方面我們有三項進展：

1. 持續強化產品付費訂閱模式的健全性：

- (1) 針對訂閱用戶，2023 年我們加強訂閱/續訂的透明性，讓訂閱戶在到期前清楚收到續約通知，以決定是否續訂。此透明性的提升，雖然對續訂率有短期些微影響，但長期而言，卻是對提升訊連品牌形象所該耕耘的方向。
- (2) 在電子商務支付服務商方面，我們於 2023 年新增兩家服務供應商，並預計在 2024 年第一季度再增加第三家上線服務，以期達到更健全的營運效率及風險控管。

2. 深耕與北美 PC 品牌廠商共同行銷／銷售：2023 全年合作關係再升級，推動共同銷售訊連 PC 端產品達 19.3% 年對年成長，並持續開拓新市場。

3. 付費點數系統-因應生成式 AI 應用的推出，對應雲端運算量開始大幅提升，我們也著手規劃付費點數系統，並於 2023 年底正式上線至 MyEdit 試營運。初步反應不俗，並推升額外營收增長；2024 年我們已著手推廣付費點數系統到更多訊連產品線。

在合作夥伴方面：

有鑑於生成式 AI 的蓬勃發展，我們在 2023 年第四季與 Intel 展開 AIPC 之合作。訊連與 Intel 在 PC 領域已有數十年的緊密合作經驗，此次與 AIPC 再度合作，著眼於將更多 Gen-AI/Cool-AI 等多媒體應用落實到 PC(地端)。

這項合作案將至少延伸至 2024 年，而且是 Intel 年度重頭大戲。另外 AIPC 是生態系上的合作，除了 Intel 本身，我們也開始與 PC 品牌廠商共同推廣 AIPC。我們預計透過此合作案，讓訊連的 AI 應用版圖橫跨雲端到地端，提供終端客戶更完整的解決方案。

在市場方面：

美國與日本持續為我們兩大重點市場，在日本零售市場，威力導演 PC 版已經連續九年取得影片編輯軟體類別的銷售冠軍，並在 2023 年將市占率進一步推升，創下歷史新高。而相片大師 PC 版在 2023 年也成長翻倍，目前坐二望一。另外，2023 年威力導演 PC 版也連兩年獲得美國專業權威雜誌 PC Magazine 唯一最高分五星評比，持續蟬聯編輯推薦精選(Editors' Choice)已達 14 年。

## **電腦視覺(Computer Vision)事業群**

2023 年，【電腦視覺事業群】全年營收相較於 2022 小幅增長 3%，營收占全公司整體營收的比例仍小，但未來成長的空間相對較大。作為電腦視覺事業群的主要核心產品，FaceMe 人臉辨識雖然應用領域廣泛，但在全球人臉辨識應用仍未普及的情況下，尤其在歐美市場面臨更高挑戰。因此，我們在 2023 積極調整市場戰略，著重在亞洲市場(台、日、韓、印度與東南亞)的開拓。

2023 年，訊連科技持續與晶片大廠加強技術合作，不斷優化 FaceMe 人臉辨識引擎在邊緣運算的優勢，我們不僅提升了準確度和速度，FaceMe SDK 也支援最新一代的邊緣運算裝置，如 NVIDIA Jetson Orin、聯發科的 Genio700 及 Qualcomm 的 SNPE 運算等，提供業者更多的硬體選擇。同時，FaceMe Security 除了支援 IP 攝影機外，也推出了門禁機加值套件(Face Terminal Add-On)，為系統整合商提供更靈活的門禁系統規劃選擇，根據業主不同的環境場景提供一站式的完整解決方案。不僅在台灣成功導入辦公大樓的門禁管控大型成功案例，也加強國際市場行銷推廣，與上下游生態系統整合，陸續在日本及東南亞看到成果。

2023 年，訊連科技在智慧安防應用領域推出了新產品 People Tracker 人形追蹤解決方案。即使在未捕捉到人臉的情況，透過 AI 影像分析人形的特徵，如年齡、性別、衣著、配件、背包等，實現對特定人物跨攝影機的追蹤功能。透過這個軟體解決方案，在傳統影像監視系統中導入人工智慧先進技術，加速影像調閱及搜尋特定人物的時間，進一步提升在多種場域如金融機構、商場、機場、車站等的安防效率。

2023 年，訊連科技的 FaceMe eKYC 人臉辨識客戶身分驗證應用也開始擴展至海外市場，並實際導入。例如，南韓的大型銀行已經導入 FaceMe 人臉辨識方案，用於實施員工雙因子身分驗證登入企業內部系統，以加強企業資訊安全。在東南亞，一些客戶也開始推出客戶身分驗證方案，以加強遠端用戶的驗證安全性，提升用戶體驗，並且加速完成審核流程。

## **ESG 企業公民責任及永續經營**

訊連科技以實踐良好企業社會責任自期，於公司治理、員工福祉、社會回饋、永續環保等面向，落實 ESG 理念創造企業永續價值。

訊連科技為軟體產業屬綠色產業，開發過程不會製造一次性廢料，近年來我們專注於降低能源和資源的消耗，持續推動使用綠色電力，自 2021 年起十年為期，逐年增加 10% 之綠色用電佔比，至 2024 年綠電佔比已達 30%，預計至 2030 年全面採用綠色電力來取代傳統電力。同時，訊連自 2023 年提早啟動溫室氣體盤查，全面了解公司自身的碳足跡，以應對氣候變遷挑戰，制定有效的永續發展策略。我們持續推動日常節能減碳活動，將文件全面電子化以減少用紙量、持續汰換省電照明設備等，以達節能減碳之成效。2023 年 12 月訊連科技榮獲 SGS『2023 綠色標章獎-碳管理類』，再次凸顯了公司在綠色永續發展方面的卓越表現。

為落實公司治理，2023 年啟動經理人接班計畫，設置「共同總經理」由古媯君與林昭宏共同擔任，兼顧男女性別平衡。多年來我們亦持續招募新人創造就業機會，落實員工僱用多樣性、薪酬與升遷機會公平性，並致力提高員工待遇與福祉，其中員工平均薪資在 2023 年公布的資服產業上市公司中名列第一，年對年成長 6.83%。

同時，我們攜手「訊連玩美教育基金會」長期以來持續參與各項公益活動，透過教育推廣、學用接軌、社會關懷等縮小城鄉差距，每年舉辦捐血等公益活動，鼓勵員工投入，積極踐履企業社會責任。

我們深知永續發展不僅關乎環境保護，更是一種對社會、員工和股東的責任。透過積極參與社會責任、節能減碳、推動綠色創新等方面的努力，我們致力於建構一個更為可持續、具有社會價值的營運模式。

## 2023 年度營業報告：

### 1. 營運成果

2023 年之全球合併營收約新台幣 18.65 億元，全年營業利益約新台幣 1.50 億元，合併營收較前一年度增長 10.3%；國內母公司全年營收約新台幣 15.57 億元，較前一年度增加 10.6%，2023 年度全年稅後純益約新台幣 2.22 億元，較前一年度增加 20.9%，顯見營運表現良好。

### 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		2023 年度	2022 年度	增(減)百分比%	
財務 收支	營業收入	1,865,022	1,691,200	10.3%	
	營業毛利	1,595,606	1,462,323	9.1%	
	營業費用	1,445,491	1,265,079	14.3%	
	稅後純益	222,036	183,625	20.9%	
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.85	3.75	2.7%	
	股東權益報酬率(%)	4.88	4.99	-2.2%	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	19.02	24.99	-23.9%
		稅前純益	38.75	27.99	38.4%
	純益率(%)	11.91	10.86	9.7%	
每股盈餘(元)	2.81	2.34	20.1%		



(2) 母公司國內營收：

單位：新台幣仟元；%

項 目		2023 年度	2022 年度	增(減)百分比%	
財務 收支	營業收入	1,556,729	1,407,331	10.6%	
	營業毛利	1,341,876	1,243,521	7.9%	
	營業費用	1,176,355	1,011,878	16.3%	
	稅後純益	222,036	183,625	20.9%	
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.96	3.90	1.5%	
	股東權益報酬率(%)	4.88	4.99	-2.2%	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	20.97	29.34	-28.5%
		稅前純益	39.17	28.16	39.1%
	純益率(%)		14.26	13.05	9.3%
	每股盈餘(元)		2.81	2.34	20.1%

3. 研究發展狀況：

- (1) 2023 年度完成多項新產品開發及版本升級，並持續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「Director Suite」、「PowerDVD」及「Promeo」桌機版及「PowerDirector」、「PhotoDirector」及「Promeo」手機版。
- (2) 發表全新產品「Vivid AI」及「Vivid Cut」，在手機上提供使用者生成式 AI 功能，其中包括 AI Headshot、AI Product Background、AI Scene 等功能，讓使用者製作專業形象照片、產品展示照片及場景置換照片。
- (3) 發表全新線上圖片及音訊編輯平台「MyEdit」，提供生成式 AI 功能，這是一款完全使用雲端算力，使用者不需要安裝軟體就能使用的線上編輯平台，其中代表性的功能包含有以文字生圖的 Text-to-Image、以文字生音效的 Text-to-Sound Fx、人像生成功能 AI Avatar 及人物換裝功能 AI Outfit。
- (4) 持續精進「FaceMe 臉部辨識技術」演算法，推出智慧安控軟體「FaceMe SECURITY」及人臉辨識平台「FaceMe Platform」重大升級，提供企業客戶能快速建置人臉辨識的解決方案。

**2024 年度營業計劃概要：**

2024 年 Digital Media 事業群 Outlook

展望 2024 年，業務方面將持續聚焦於 PC-Create、Mobile App 兩大成長引擎。產品方面將深耕兩大旗艦品牌威力導演及相片大師，並藉由三項新品開拓商務，生成式 AI 創意設計，以及美容美顏等三大重點市場。

技術開發方面，預期整個產業將有更多元的 AI 應用遍地開花，我們將加速 AI 關鍵應用推陳出新，並擴大招募關鍵技術人才。同時加速與多個生態系的合作夥伴共同開發及行銷推廣，以期完整布局雲端、地端技術應用。

我們期許持續投入最先進的技術開發及依據既有優勢，耕耘現有市場並跨入新應用領域，以增長訊連在全球的競爭優勢，為股東及公司全體同仁創造最大利益。

## 2024 年 Computer Vision 事業群 Outlook

展望 2024 年，我們預期人臉辨識仍將會在不同產業領域持續發展和應用。儘管市場競爭激烈，我們將持續保持技術領先地位，並與系統整合商緊密合作。我們將積極面對挑戰，並適時調整戰略，以拓展海外市場。期望在安防、門禁以及身分驗證(eKYC)等應用方面，我們都能提供最佳解決方案，成為客戶及系統整合商長期信賴的合作夥伴。

最後祝各位股東

身體健康，萬事如意

董事長：黃肇雄



總經理：古婊君



總經理：林昭宏



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司設立於 1990 年 8 月 8 日，原名精華顧問有限公司，設立資本額為新台幣壹佰萬元，於 1996 年 2 月改組，正式更名為訊連科技股份有限公司。

### 二、公司沿革

本公司為全球頂尖的多媒體影音、數位創意編輯軟體及臉部辨識系統的軟體公司，專精於以 AI 技術為基礎的數位影音軟體及臉部辨識解決方案之產品研發，並以「抓準技術板塊，擴大全球行銷布局」的策略，深根台灣、佈局全球，展現亮麗的成績。

年 份	重 要 紀 事 / 產 品 開 發 沿 革
1990 年 8 月	公司成立，初期資本額新台幣壹佰萬元整。
1996 年 2 月	正式更名為『訊連科技股份有限公司』。
1996 年 4 月	現金增資，資本額增至新台幣伍佰萬元整。
1996 年 10 月	業務擴充，遷址至台北市復興南路 2 段 381 號 9 樓。
1996 年 12 月	1.首套套裝軟體「VCD PowerPlayer 軟體影音光碟機」正式發表上市。 2.現金增資，資本額增至新台幣壹仟萬元整。
1997 年 7 月	與日本 Sumitomo Metal System Development Co.,Ltd 正式簽訂代理合約，於 8 月份將 CDWizard 日文版「MightyPEG」行銷至日本軟體零售市場，並創佳績。
1997 年 10 月	新產品「PowerDVD 數位影音光碟播放軟體」正式推出。
1998 年 6 月	設立日本子公司
1998 年 8 月	1.因業務擴充需要，遷址至新店市民權路 100 號。 2.新產品「PowerVCR 影音捕手」發表。
1998 年 9 月	現金增資，實收資本額增至新台幣柒仟萬元整。
1999 年 1 月	於世界高科技資訊重鎮矽谷成立美國子公司。
1999 年 5 月	盈餘轉增資新台幣壹仟肆佰萬元，資本公積轉增資新台幣參仟伍佰萬元，實收資本額增至新台幣壹億壹仟玖佰萬元整。
1999 年 6 月	本公司股票公開發行
2000 年 8 月	盈餘轉增資新台幣伍仟玖佰伍拾萬元，資本公積轉增資新台幣壹仟肆佰陸拾參萬柒仟元，員工紅利轉增資陸佰捌拾陸萬參仟元，實收資本額增至新台幣貳億元整，員工人數增至 100 人。
2000 年 10 月	2000 年 10 月 11 日公司上櫃掛牌。
2001 年 1 月	1.辦理現金增資，資本額增至為 2.5685 億元。 2.德國分公司正式成立，積極深耕歐洲市場。
2001 年 7 月	經過盈餘轉增資之無償配股之後，公司實收資本額由原來的 22,685 萬元增加為 35,330 萬元。

## 年 份

## 重要紀事 / 產品開發沿革

2002 年 8 月	盈餘轉增資新台幣捌仟捌佰參拾貳萬伍仟元，資本公積轉增資新台幣參仟伍佰參拾參萬元，員工紅利轉增資壹仟零壹拾肆萬伍仟元，實收資本額增至新台幣肆億捌仟柒佰壹拾萬元整。
2003 年 11 月	訊連科技「PowerCinema 威力劇院」全新登場。
2004 年 9 月	本公司上市掛牌，證券代碼仍延用 5203。
2005 年 3 月	全球第一家取得 DVD-VR PC Recording Logo 認證。
2006 年 3 月	CyberLink SoftDMA 及 CyberLink Media Server 榮獲 DLNA 認證。
2006 年 5 月	推出市面第一套支援 Blu-ray 和 HD DVD 燒錄軟體-Power2Go 威力酷燒 5.5 全能燒錄版。
2006 年 7 月	技術專利成為藍光光碟 Blu-ray Disc 規格中之必要專利 (Essential Patent)。
2007 年 9 月	「PowerProducer 威力製片」獲得可重複寫入藍光碟片編寫及燒錄 BD-RE 3.0 之認證。
2007 年 11 月	榮獲全球商業權威媒體富比士雜誌(Forbes Asia)評選為亞洲區最佳營運企業 (Asia 200 Best Under a Billion)。
2008 年 7 月	「PowerDVD」榮獲 DTS-HD Master Audio 認證。
2008 年 7 月	「PowerDVD」通過 BD-Live 及 AVCREC 認證。
2010 年 4 月	「PowerDVD」獲得藍光光碟聯盟正式授予成為全球首位取得藍光 3D 播放認證之軟體。
2011 年 4 月	「Media Server」及「SoftDMA」領先業界獲得 DLNA Protected Streaming 測試標準平台認證。
2013 年 12 月	推出全新 YouCam 6，打造最強大的視訊和相機應用生活。
2014 年 3 月	推出「CCP 國際專業認證」，為台灣首創國際軟體專業證照，從教材、課程到認證打造企業黃金人才，為職場專業加分！
2014 年 5 月	收購美商 ImageChef 全面強化雲端服務與全球化的行動 App 創作解決方案。
2014 年 6 月	發表全新「U 通訊 App」看得見、聽得見的通訊新體驗，U 你開始！
2015 年 4 月	正式進軍行動聯網領域，spin-off「Perfect Corp. 玩美移動」發展創新行動美妝 App 及雲端美妝社群平台。
2016 年 8 月	科技 X 美妝跨界結合！訊連科技推出數位彩妝軟體「MakeupDirector 彩妝大師」。
2017 年 1 月	宣布推出全球首款 PC 用 Ultra HD Blu-ray 播放軟體。
2017 年 4 月	推出新一代「PowerDVD 17」播放軟體，火力全開 4K 藍光、HDR、VR 頂尖技術一次到位。
2017 年 6 月	推出全新「威力百科 15」多媒體軟體組合包。
2017 年 8 月	推出全球首款視訊美妝工具「PerfectCam」，視訊會議秒速上妝瞬間展現專業級妝容。

## 年 份

## 重要紀事 / 產品開發沿革

2017 年 8 月	進軍商用領域，推出專為線上簡報及遠距教學設計設計之「U 簡報」服務。
2017 年 8 月	推出新一代商務溝通軟體「U」，多人視訊會議、線上簡報直播及即時通訊 三大服務一次擁有。
2017 年 9 月	推出新一代「相片大師 9」支援 360°相片編輯。
2017 年 9 月	推出全新「威力導演 16」，全球第一 VR 360°影片剪輯再進化，引爆 VR 內容自製熱潮。
2017 年 10 月	推出新一代「ActionDirector 威力酷剪 3」入門級影片剪輯軟體 360°相機和運動攝影機用戶必備單品。
2017 年 10 月	推出全新「Power Media Player MR」，支援新一代 Windows MR 混合實境頭戴式裝置。
2017 年 12 月	「ActionDirector 威力酷剪行動版」榮登 Google Play 2017 年度最佳應用程式。
2017 年 12 月	首度跨足專業插件領域，推出支援 Adobe®剪輯軟體之「訊連 VR 影片穩定插件」。
2018 年 1 月	「威力導演行動版」和「威力酷剪行動版」雙雙榮獲 Google Play 編輯精選應用程式肯定。
2018 年 4 月	首度跨足電競領域，推出實況直播及遊戲錄製軟體「Screen Recorder 3」。
2018 年 4 月	推出全球首款人工智慧影片特效工具「AI 藝術風格插件」(AI Style Transfer Effects)。
2018 年 5 月	訊連科技推出新一代全能燒錄軟體「威力酷燒 12」。
2018 年 6 月	推出全新「威力百科 16」多媒體應用軟體組合。
2018 年 7 月	直播服務「U 簡報」重大升級，首度支援 macOS 作業系統。
2018 年 9 月	進軍 AI 智慧刷臉市場，推出「FaceMe 臉部辨識技術」及 SDK 開發套件。
2018 年 9 月	推出全新「創意導演 365」雲端訂閱服務，彈性訂閱、超值追加內容，專業影音內容創作者首選。
2018 年 9 月	推出新一代「威力導演 17」，打造 YouTuber 及影音部落客高效率影片剪輯流程。
2018 年 9 月	推出新一代「相片大師 10」強化圖層編輯，獨家 AI 藝術創作工具 令影像創意天馬行空。
2018 年 10 月	推出新一代「YouCam 8」全方位視訊解決方案，打造全新社群直播和視訊通話體驗。
2018 年 10 月	FaceMeTM 於全球權威 MegaFace Challenge 臉部辨識挑戰，勇奪台灣 AI 臉部辨識核心引擎第一。
2018 年 10 月	訊連科技、玩美移動及交大攜手舉辦 AI Meets Beauty Challenge，整合人工智慧物件辨識技術，打造未來 O2O 智慧零售體驗。

年 份	重要紀事 / 產品開發沿革
2018 年 11 月	推出 Adobe 專用版「AI 藝術風格插件」，為專業影音工作者提供前所未見之視覺特效。
2018 年 11 月	全新「Screen Recorder 4」，支援多平台同步串流打造全方位直播體驗。
2018 年 11 月	「威力導演 17」榮獲「109 資訊月百大創新產品金質獎」，以前瞻創新產品與設計奪下最高殊榮。
2018 年 12 月	訊連科技榮獲第 25 屆國家品質獎 - 績優經營獎，以創新能力和卓越績效獲頒企業經營管理最高殊榮。
2019 年 1 月	「U 通訊」及「U 會議」獲行政院科技部採用，為政府機構打造安全、可靠及行動化的即時通訊及視訊會議服務。
2019 年 1 月	推出「PerfectCam 2」視訊會議工具，透過 AI 技術打造背景模糊功能，提供更具安全隱私的視訊會議體驗。
2019 年 1 月	威力導演 17 獲新北市府教育局導入，打造多媒體教材及鼓勵數位內容創作。
2019 年 4 月	訊連科技 FaceMe® AI 臉部辨識引擎於全球權威 NIST 評比創佳績，台灣團隊首度入榜全球臉部辨識廠商 Top 20。
2019 年 6 月	訊連科技推出新一代燒錄軟體「威力酷燒 13」轉檔、燒錄、備份全效合一。
2019 年 8 月	訊連發表 FaceMe®整合 U Alerts 即時通知及 AI 車牌辨識解決方案，協助系統整合商打造智慧安控、智慧零售及智慧停車場。
2019 年 9 月	訊連科技推出新一代「創意導演 365」、「威力導演 18」及「相片大師 11」打造極致多媒體編輯解決方案。
2019 年 10 月	訊連科技偕同玩美移動舉辦「AI Meets Beauty Challenge」，為新零售開發具商業潛力之 AI 物件辨識技術。
2019 年 11 月	訊連科技推出全新「YouCam 9」Windows 視訊軟體。
2019 年 11 月	訊連科技 FaceMe® AI 臉部辨識引擎成功佈局全球，訊連攜手日本合作夥伴積極擴大在地市場。
2019 年 11 月	訊連科技 FaceMe® AI 臉部辨識引擎攜手凌群電腦，第四代智慧機器人 Ayuda 導入人臉辨識，革新商場購物和警政服務體驗。
2019 年 11 月	訊連科技 FaceMe® AI 臉部辨識引擎榮獲第 28 屆台灣精品獎「銀質獎」，提供硬體整合商可快速整合應用的 AI 產品，成果卓越。
2019 年 12 月	訊連科技 FaceMe®攜手研華科技，進軍全球 AIoT 物聯網產業。
2020 年 2 月	遠端工作及在家防疫的需求升溫，訊連科技「U 會議」提供居家辦公者免費下載。
2020 年 2 月	為防疫加油！訊連科技「U 校園防疫專案」，免費提供各大專院校使用遠距教學及視訊會議系統。
2020 年 2 月	為防疫加油！訊連科技捐贈臺灣大學「U 簡報」及「U 會議」，透過遠距教學及視訊會議，讓學習不中斷。
2020 年 3 月	訊連科技 FaceMe® AI 臉部辨識引擎獲新北市板橋地政事務所試辦採用，打造智慧政府的「人臉辨識 E 拍即合」系統。

年 份	重要紀事 / 產品開發沿革
2020 年 3 月	訊連科技「U 會議」獲經濟部工業局採用，打造防疫期間遠距工作的視訊會議平台。
2020 年 4 月	訊連科技 FaceMe® AI 臉部辨識獲警政署採用，打造全方位的智慧公共安全系統。
2020 年 4 月	PowerDVD 20 重磅登場，打造無所不在的跨裝置多媒體娛樂體驗。
2020 年 4 月	訊連科技 FaceMe® AI 臉部辨識引擎獲日本 NEC 個人電腦公司採用，打造具備臉部辨識功能之 All-in-One 個人電腦。
2020 年 6 月	後防疫時代非接觸性生物辨識需求升溫，訊連科技 FaceMe® 推出口罩偵測及臉部辨識解決方案。
2020 年 7 月	訊連科技 FaceMe® AI 臉部辨識引擎獲日本 Bitkey 公司採用，打造「Bitkey Platform」之零接觸刷臉門禁解決方案。
2020 年 8 月	訊連科技 FaceMe® 獲日本 NTT DATA 採用，使用於東京澀谷 Tokyu Hands 打造無店員零售概念店。
2020 年 8 月	後防疫時代來臨，訊連科技發表全新 FaceMe® Health 打造非接觸的智慧健康量測解決方案。
2020 年 9 月	訊連科技推出全新威力導演 365 商業版及 AdDirector (之後更名為 Promeo) 行動版 App，協助商業用戶快速打造吸睛廣告及社群影片。
2020 年 9 月	訊連科技推出新一代「威力導演」、「相片大師」及「創意導演」系列 全新特效、升級功能 強化多媒體創作體驗。
2020 年 10 月	訊連科技加入聯發科技 AIoT 生態系統 FaceMe® 支援聯發科技 i350 AI 平台，協助開發商打造刷臉 AIoT 終端設備。
2020 年 11 月	訊連科技榮獲「台灣精品成就獎」肯定，「威力導演行動 App」榮獲「台灣精品銀質獎」。
2020 年 12 月	訊連科技「威力導演 365 macOS 版」隆重上市。
2020 年 12 月	訊連科技發表全新 FaceMe® eKYC & Fintech 智慧金融解決方案，打造安全、快速、可靠且流暢的金融 eKYC 應用。
2021 年 2 月	訊連科技 FaceMe® 攜手 Network Optix 打造人臉辨識智慧安控解決方案。
2021 年 3 月	訊連科技推出全新 FaceMe® Security 智慧安控解決方案支援多種主流 VMS，協助安控應用快速導入刷臉門禁、出勤及口罩、體溫監測。
2021 年 9 月	遠距投保時代來臨，訊連科技推出 FaceMe® Fintech 協助金融保險業打造整合人臉辨識之遠距視訊投保解決方案。
2021 年 11 月	FaceMe® 人臉辨識引擎之活體檢測技術通過 iBeta PAD 認證。
2021 年 12 月	FaceMe® Security 獲第 30 屆台灣精品獎，為企業打造一個非接觸式的企業門禁打卡系統。
2022 年 3 月	FaceMe® 人臉辨識以完美防偽能力通過 iBeta 活體辨識 Level 2 測試

## 年 份

## 重要紀事 / 產品開發沿革

2022 年 4 月	FaceMe® Security 全新升級 整合 AXIS Camera Station，打造一站式智慧安控解決方案
2022 年 4 月	訊連科技宣布加入 FIDO 聯盟，致力以 FaceMe® 人臉辨識打造更安全、更簡易的數位身份驗證
2022 年 6 月	訊連科技 AI 人臉辨識搶進金融科技獲美好金融採用，簡化 eKYC 流程打造安全、便利、不中斷服務
2022 年 6 月	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」獲豐田汽車(TOYOTA)車輛品管採用
2022 年 7 月	訊連科技推出自家第一個免費線上編輯工具 MyEdit。搭載數個簡單易用的音訊編輯小工具，協助用戶一鍵完成音檔編修。
2022 年 9 月	訊連科技推出全新「威力導演」、「相片大師」及「創意導演」 AI 影像編輯技術再升級，並全新釋出兩萬多款快速影片設計範本
2022 年 11 月	免費線上編輯工具 MyEdit 加入相片編輯功能。搭載多個圖片編輯小工具，並陸續加入 AI 圖片去背、AI 物件移除、照片卡通化等功能，不須下載軟體即可簡單完成創意與專業照片編修。
2022 年 11 月	訊連科技轉投資之玩美移動公司 Perfect Corp. 正式於美國紐約證券交易所 (NYSE) 上市
2022 年 11 月	訊連科技 FaceMe® Platform 獲第 31 屆台灣精品獎，技術實力深受肯定
2022 年 12 月	人臉辨識引擎 FaceMe® 通過 FIDO 聯盟 UAF Level 1 認證
2023 年 2 月	FaceMe® 整合聯發科技新一代智慧物聯網平台 Genio 700，展現 AI 最佳化效能。
2023 年 4 月	以最新 AI 自動生成技術(Generative AI) 推出 16 款獨特風格 AI Avatar 旗艦產品「PhotoDirector 相片大師」手機 App 首發推出 iOS 版本男女款 AI 虛擬人像。
2023 年 4 月	線上編輯工具 MyEdit 正式推出付費功能，並持續加入多種音訊與圖片的 AI 與 Generative AI 功能，致力於打造強大易用的一站式 AI 線上編輯工具。
2023 年 5 月	推出 Generative AI 新功能，獨家 AI 換髮色、婚紗造型虛擬人像以及市場首創 AI Sticker Maker 貼圖生成器。
2023 年 6 月	推出全新改版 Promeo PC 版。透過專為社群媒體設計的大量範本、免費素材、調色濾鏡、AI 智能去背等多種強大工具，三步驟創造出脫穎而出的社群影片和貼文。
2023 年 8 月	推出全新版本 FaceMe® Platform 5.4，提供完整的 eKYC 身分驗證解決方案 API。
2023 年 8 月	推出首款以生成式 AI 為主的 App - Vivid AI，幫助用戶透過 AI 解決各種問題，用戶能夠自行輸入 prompt 透過 AI 一鍵生成喜歡的照片，不再受限於開發商設計的素材，成為自己照片的設計師。



年 份	重要紀事 / 產品開發沿革
2023 年 9 月	FaceMe® 人臉辨識通過獲得「韓國網路振興院」KISA (Korea Internet and Security Agency) 官方認證。
2023 年 9 月	推出全新「創意導演」家族 2024 版。全產品線包含「威力導演」、「相片大師」、「AudioDirector」及「ColorDirector」。AI 影像視訊編輯技術再升級，搭載 AI 繪圖生成器，提供文生圖新工具。
2023 年 9 月	推出 Vivid Cut，以修容美顏、自拍濾鏡為主要功能，正式踩入美妝相機市場。
2023 年 10 月	FaceMe® 人臉辨識，於 NIST 活體冒用攻擊 (liveness detection) 測試全球排名第一。
2023 年 11 月	成為 Intel AI PC 加速計畫首批合作的獨立軟體供應商之一，並在英特爾科技論壇展示最新 Generative AI 自動生成技術應用於圖像創意及影片創作的驚奇 AI 工具。
2023 年 12 月	落實公司治理啟動接班計畫，設置「共同總經理」由古嫻君與林昭宏共同擔任。

### 三、公司得獎記錄

得獎年/月	得獎內容
2003年8月	榮獲經濟部「產業科技發展企業傑出獎」
2006年9月	榮獲經濟部「第十四屆產業科技獎」之傑出創新企業獎
2006年10月	榮獲全球商業權威媒體富比士雜誌(Forbes Asia)評選為亞洲區最佳營運企業 (Best Under a Billion)
2006年11月	榮獲美國「商業週刊」(Business Week)評選為「2006年亞洲前百大成長公司」
2007年8月	榮獲 Cheers 雜誌 2007年「快樂工作人大獎-最佳企業雇主獎」
2007年9月	榮獲行政院勞工委員會「第三屆人力創新獎-團體獎」
2007年11月	榮獲全球商業權威媒體富比士雜誌(Forbes Asia)亞洲區最佳營運企業 (Asia 200 Best Under a Billion)
2009年10月	榮獲行政院勞工委員會「2009年人力創新獎」
2009年10月	榮獲經濟部2009年「台灣國際品牌價值調查」前二十大品牌
2009年12月	榮獲經濟部工業局「最佳數位學習創新技術開發獎」
2010年9月	榮獲經濟部2010年「台灣國際品牌價值調查」前二十大品牌
2011年9月	榮獲經濟部2011年「台灣國際品牌價值調查」前二十大品牌
2012年2月	榮獲新北市政府經濟發展局「新北市卓越企業獎」
2012年9月	榮獲經濟部2012年「台灣國際品牌價值調查」前二十大品牌
2012年10月	榮獲經濟部「第2屆國家產業創新獎」
2013年11月	榮獲台北市政府勞工局「幸福企業獎」
2013年12月	榮獲經濟部2013年「台灣國際品牌價值調查」前二十大品牌
2014年2月	榮獲經濟部第二屆「卓越中堅企業獎」
2014年5月	榮獲勞動部第一屆「工作與生活平衡獎 - 健康快活獎章」
2014年12月	榮獲經濟部2014年「台灣國際品牌價值調查」前二十大品牌
2018年12月	榮獲行政院「第25屆國家品質獎」 - 績優經營獎
2020年11月	榮獲經濟部「台灣精品成就獎」
2023年12月	榮獲台灣檢驗科技「2023 SGS 綠色標章獎-碳管理類」

#### 四、產品得獎記錄

得獎年/月	產 品	得 獎 (獎 勵) 內 容
2000 年 2 月	Medi@Show	榮獲德國 CeBIT 展 EuroTrade 「Best of Taiwan's Best」獎
2000 年 5 月	PowerDVD	榮獲德國 Computer Easy 「Editor's Choice」獎
2000 年 5 月	PowerDVD	榮獲波蘭 Komputex Swiat 「Editor's Choice」獎
2000 年 5 月	PowerVCR II	榮獲「Best of Computex 獎 (Best Multimedia)」
2000 年 6 月	PowerDVD	榮獲英國 PC Plus 「Best Software Decoder」獎
2000 年 6 月	PowerDVD	榮獲德國 PC Magazin 「Editor's Choice」獎
2000 年 6 月	PowerDVD	榮獲德國 CHIP 「Editor's Choice」獎
2000 年 11 月	TalkingShow	榮獲美國 Comdex 展「Best of Taiwan's Best」獎
2000 年 11 月	PowerDVD	榮獲法國 SVM 「Editor's Choice」獎
2000 年 12 月	PowerDVD	榮獲法國 PC Achat 「Editor's Choice」獎
2000 年 12 月	PowerDVD	榮獲日本 DOS-V 「Editor's Choice」獎
2001 年 3 月	PowerDVD	榮獲法國 PC Fun 「Editor's Choice」獎
2001 年 3 月	PowerDVD	榮獲德國 Computer Bild 「Editor's Choice」獎
2001 年 4 月	PowerDVD	榮獲法國 Info.PC 「Editor's Choice」獎
2001 年 4 月	PowerDVD	榮獲德國 CHIP 「Editor's Choice」獎
2001 年 4 月	PowerDVD	榮獲法國 PC Achat 「Editor's Choice」獎
2001 年 4 月	PowerVCR	榮獲法國 Info PC magazine 雜誌最高五顆星評等榮譽
2001 年 5 月	PowerDVD	榮獲德國專業 IT 雜誌 Computer Easy 最佳編輯推薦
2001 年 5 月	PowerDVD	榮獲西班牙專業 IT 雜誌 PC Actual 最佳編輯推薦
2001 年 6 月	PowerDVD 3.0	榮獲法國 PC Praxis 「Editor's Choice」
2001 年 6 月	PowerDVD	榮獲德國專業 IT 雜誌 PC Praxis 「最佳編輯推薦」
2001 年 6 月	PowerDirector	榮獲 2001 年 Computex 展中多媒體類之「Best of Computex」
2001 年 6 月	PowerVCR II3.0 StreamAuthor TalkingShow	榮獲第七屆金學獎佳作
2001 年 10 月	PowerDVD 3.0	榮獲法國 PC Achat 「Editor's Choice」
2002 年 1 月	PowerDirector2.0 Pro	榮獲 Eurotrade 「Best of Taiwan's Best」
2002 年 1 月	PowerDVD XP 4.	榮獲 Hungary CHIP – 「Best of 2001」
2002 年 2 月	CyberLink Corp	榮獲日本 BCN 「Best Vendor Award」
2002 年 2 月	PowerDVD XP 4.0	榮獲德國 Computer Easy 的「Editor's Choice」
2002 年 2 月	PowerDVD 3.0	榮獲德國 PC Professionell 「Editor's Choice」
2002 年 3 月	PowerDVD XP 4.0	榮獲 Poland Computer CHIP 「Editor's Choice」
2002 年 3 月	PowerDVD XP 4.0	榮獲德國 CHIP 「Editor's Choice」
2002 年 3 月	PowerDVD XP 4.0	榮獲德國 PC Praxis 「Editor's Choice」
2002 年 3 月	PowerDVD XP 4.0	榮獲德國 Computer Bild 的「Editor's Choice」

得獎年/月	產 品	得 獎 (獎 勵) 內 容
2002 年 4 月	PowerDVD XP 4.0	榮獲德國 PC Welt 的「Editor's Choice」
2002 年 11 月	StreamAuthor	榮獲「2002 台灣創新軟體獎」殊榮
2002 年 12 月	威力導演 PowerDirect	榮獲「第八屆金學獎」
2003 年 1 月	威力導演 PowerDirect 串流大師 StreamAuthor	榮獲 2003 年「國家精品獎」
2003 年 1 月	PowerCinema	榮獲「Best of Comdex 2002」
2003 年 9 月	PowerProducer 2	榮獲 Eurotrade「Best of Taiwan's Best」最高榮譽
2003 年 9 月	StreamAuthor	榮獲「第九屆金學獎」
2003 年 10 月	PowerDVD 5	榮獲經濟部工業局「2003 年台灣創新軟體獎」
2003 年 10 月	PowerDVD PowerDirector PowerProducer	榮獲中國「2003 年最佳 OEM 軟體推薦獎」
2004 年 1 月	PowerDVD	榮獲 2004 年「台灣精品獎」
2004 年 1 月	威力導演 PowerDirector PowerDVD 威力製片 PowerProduce 串流大師 StreamAuthor	榮獲 2004 年「台灣精品獎」
2004 年 1 月	PowerDVD 5	榮獲國際專業 IT 媒體 PC Magazine「2003 年度影音類風雲產品」
2004 年 2 月	DVD PowerProduce 2	榮獲全球第一家榮獲國際組織 DVD Forum 測試通過軟體公司
2004 年 3 月	威力酷燒 Power2Go 3	榮獲「Eurotrade 獎項」
2004 年 3 月	DVD 威力製片 PowerProduce 2	榮獲歐洲專業 IT 雜誌 Eurotrade 評選為「最佳及最創新的軟體解決方案」
2004 年 6 月	威力導演 PowerDirector	榮獲「Best Choice of Computex 2004」
2004 年 6 月	威力劇院 Power Cinema	榮獲「Buyer's Choice of Computex 2004」
2004 年 8 月	PowerDVD	榮獲 PC Magazine「2003 年最佳產品」
2004 年 11 月	威力劇院 Power Cinema	榮獲 2005 美國最大消費性電子展 CES Innovations Award
2004 年 12 月	DVD 威力製片 PowerProduce 3	榮獲 2004 年資訊月「傑出應用獎」
2004 年 12 月	威力劇院 Power Cinema	榮獲美國 CES「Innovations Award 工程創新獎」
2005 年 1 月	PowerDVD 威力導演 PowerDirector 威力劇院 Power Cinema DVD 威力製片 PowerProduce 3	榮獲 2005 年「台灣精品獎」
2005 年 1 月	PowerCinema 4	榮獲 2005 International CES Innovations Award Honoree
2005 年 11 月	PowerCinema 4	榮獲「2005 年資訊月傑出資訊應用暨產品獎」

得獎年/月	產 品	得 獎 (獎 勵) 內 容
2006 年 1 月	PowerDirector 5	榮獲美國 Top 10 Reviewer 之 Gold Award」
2006 年 5 月	PowerDVD 7	榮獲 Retail Vision 之「Best Software Award」
2006 年 5 月	PowerDVD 7	榮獲美國 Top 10 Reviewer 之「Gold Award」
2006 年 6 月	PowerDVD 7	榮獲德國 PC Professionell 雜誌 2006 年 COMPUTEX「最佳軟體大獎」
2006 年 11 月	MagicSports 3 PowerDVD 7	榮獲 2007 美國最大消費性電子展產品創新獎「CES 2007 Innovation Award Honoree Title」
2006 年 12 月	威力導演 PowerDirector 5	榮獲 2006 年度資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」
2007 年 5 月	威力導演 PowerDirector 6	榮獲 DVD Info 視聽雜誌 2007 年 05 月號「編輯最佳推薦」
2007 年 11 月	PowerDVD 極致版	榮獲 2007 年度資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」
2007 年 11 月	CyberLink Live	榮獲 2008 美國最大消費性電子展「產品創新獎」 CES Innovation 2008 Design & Engineering Award
2008 年 1 月	MediaServer SoftDMA	榮獲 DLNA 1.5 認證並被選為標準設備(Reference Device)
2008 年 1 月	PowerDVD 極致版	榮獲藍光光碟聯盟 BD-Video Profile 1.1 播放認證
2008 年 3 月	PowerDVD 威力導演 PowerDirector 6	榮獲 2007 年「創新軟體獎」
2008 年 3 月	PowerDVD 6	榮獲 DTS-HD Master Audio 認證
2008 年 3 月	PowerDVD 極致版	通過 BD-Live 及 AVCREC 認證
2008 年 6 月	威力導演 PowerDirector 7	榮獲 PC Magazine 全球最大國際電腦雜誌 4.5 顆星「Editor's Choice」獎!
2008 年 6 月	威力導演 PowerDirector 7	榮獲 PC Utilities Magazine 英國專業電腦雜誌「Editor's Choice」獎
2008 年 6 月	PowerDVD8 Ultra	榮獲德國 CHIP 雜誌 Test Winnier Award 在所有 DVD 播放軟體中獲得第一名的榮耀
2008 年 7 月	威力導演 PowerDirector 7	榮獲 LAPTOP 專業電腦雜誌「Editor's Choice」獎
2008 年 8 月	威力製片 PowerProduce	獲得 AVCREC 認證
2008 年 8 月	威力導演 PowerDirector 7 PowerDVD 8	榮獲澳大利亞 PC User「Editor's Choice」獎
2008 年 9 月	威力導演 PowerDirector 7	榮獲新加坡 PC Magazine「Editor's Choice」獎
2008 年 9 月	威力導演 PowerDirector 7	榮獲英國 PC Pro「Editor's Choice」獎
2008 年 10 月	威力導演 PowerDirector 7	榮獲 PChome 電腦家庭 2008 年 10 月「2008 最佳功能推薦」
2008 年 10 月	威力導演 PowerDirector 7	榮獲澳大利亞 PC Authority「Editor's Choice」獎
2008 年 11 月	威力百科 7	榮獲英國 PC Advisor 網站「Editor's Choice」獎
2008 年 11 月	Medi@Show4	榮獲英國 PC Answers「Editor's Choice」獎
2008 年 11 月	威力導演 PowerDirector 7	榮獲德國 CHIP.de 網站五顆星推薦
2009 年 1 月	威力百科 7	榮獲德國 PC Magazine 獲得特優獎
2009 年 1 月	威力百科 7	榮獲 PChome 電腦家庭「2009 年最佳編輯推薦」

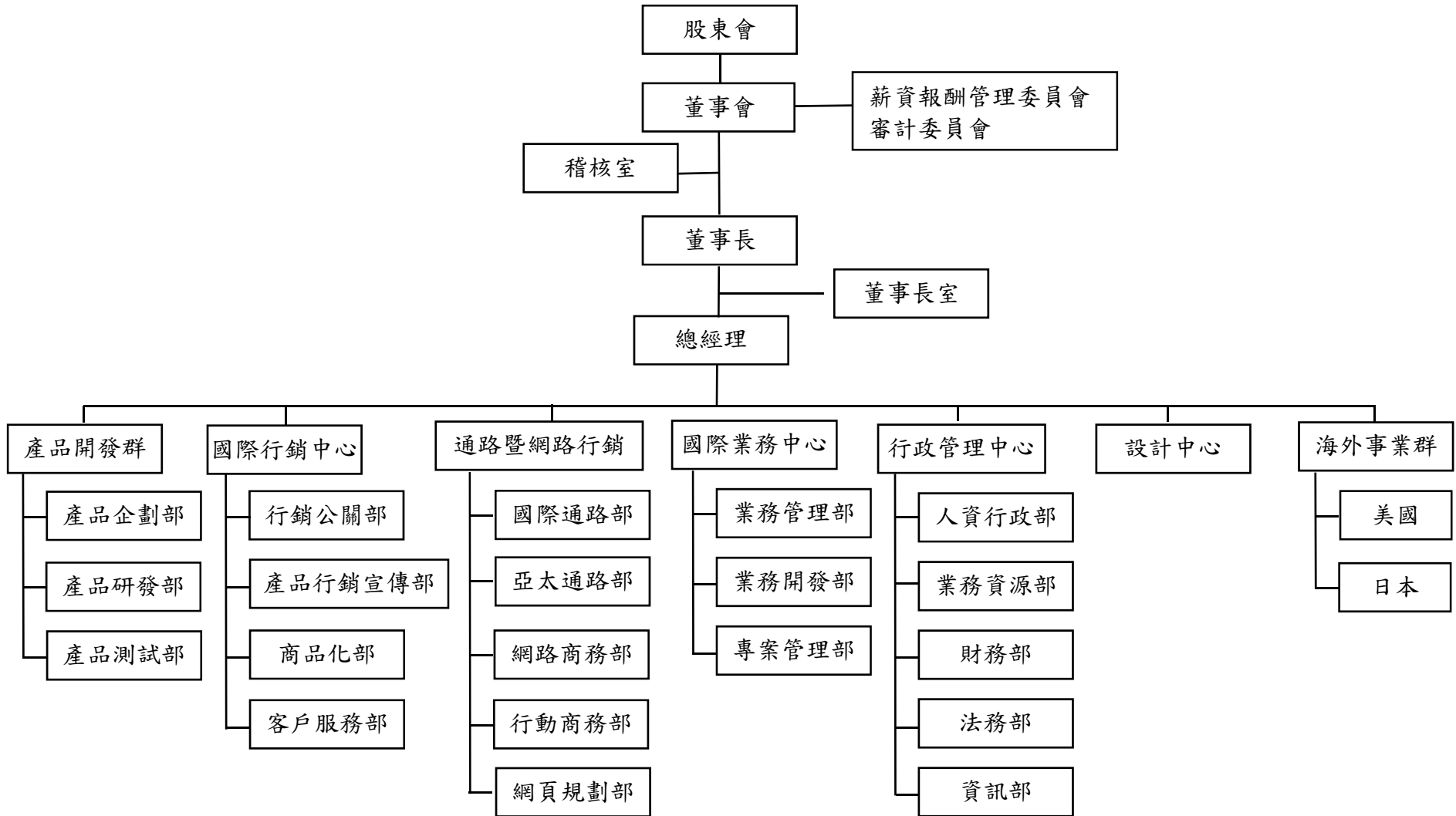
得獎年/月	產 品	得 獎 (獎 勵) 內 容
2009 年 3 月	PowerDVD 9	榮獲德國 CHIP.EU 網站五顆星評等
2009 年 3 月	威力百科 7	榮獲美國 PC Magazine 網站「Editor's Choice」獎
2010 年 1 月	PowerDVD 9 威力導演 PowerDirector 8	榮獲 2010 年「台灣精品獎」
2010 年 3 月	威力百科 8	榮獲美國 PC Magazine「Editor's Choice」獎
2010 年 12 月	PowerDVD 10	榮獲 2010 年「台灣精品獎」
2011 年 4 月	PowerDVD 10	榮獲 2011 年「台灣精品銀質獎」
2011 年 12 月	威力導演 PowerDirector 10	榮獲美國權威雜誌 PC Magazine「Editor's Choice」獎
2012 年 1 月	PowerDVD 威力導演 PowerDirector	榮獲 2012 年「台灣精品獎」
2012 年 10 月	威力導演 PowerDirector 10	榮獲「2012 年金點設計獎年度最佳設計獎」之最高榮耀
2012 年 12 月	威力導演 PowerDirector	榮獲 2012 年資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」
2013 年 1 月	PowerDVD 威力導演 PhotoDirector	榮獲 2013 年「台灣精品獎」
2013 年 11 月	威力導演 PowerDirector 12	榮獲 2013 年資訊月「百大創新產品」
2013 年 11 月	威力導演 PowerDirector 12	榮獲 2014 年 CES 美國消費性電子展軟體及行動 App 類「創新設計及工程大獎」
2013 年 12 月	PowerDVD 威力導演 PowerDirector 相片大師 PhotoDirector	榮獲 2013 年「台灣精品獎」
2014 年 1 月	威力導演 PowerDirector 12	榮獲美國《PC Magazine》雜誌「2013 年度最佳影片剪輯軟體」
2014 年 4 月	PhotoDirector 5 相片大師	蟬聯最高榮譽「台灣精品金質獎」
2015 年 5 月	威力導演 PowerDirector 13 PowerDVD 14	榮獲 2015 年「台灣精品獎」
2015 年 11 月	威力導演 PowerDirector 14	榮獲《PC Magazine》「2015 年度最佳產品」殊榮
2016 年 1 月	威力導演 PowerDirector 14 相片大師 PhotoDirector 7 PowerDVD 15	榮獲 2016 年「台灣精品獎」
2016 年 1 月	威力導演 PowerDirector 14	榮獲 2016 年「台灣精品金質獎」
2016 年 12 月	威力導演 PowerDirector 行動 App	榮獲 Google Play 2016 年度最佳應用程式
2017 年 1 月	威力導演 PowerDirector 15 相片大師 8 PowerDVD 17	榮獲 2017 年「台灣精品獎」

得獎年/月	產 品	得 獎 (獎 勵) 內 容
2017 年 1 月	威力導演 PowerDirector 15	榮獲美國 PCMag 「Editor's Choice」獎
2017 年 12 月	威力酷剪 ActionDirector 行動版	榮獲 Google Play 2017 年度最佳應用程式
2017 年 12 月	威力導演 PowerDirector 16	榮獲台灣精品「金質獎」
2017 年 12 月	威力導演 PowerDirector 行動版 威力酷剪 ActionDirector 行動版	榮獲 Google Play 編輯精選應用程式肯定
2018 年 10 月	FaceMe™	於全球權威 MegaFace Challenge 臉部辨識挑戰，勇奪台灣 AI 臉部辨識核心引擎第一
2018 年 11 月	威力導演 PowerDirector17	榮獲 2018 資訊月百大創新產品金質獎
2019 年 10 月	威力導演 PowerDirector18 相片大師 PhotoDirector11 U 整合通訊 FaceMe® AI 臉部辨識引擎	榮獲 2019 年「台灣精品獎」
2019 年 11 月	FaceMe® AI 臉部辨識引擎	榮獲台灣精品「銀質獎」
2020 年 4 月	FaceMe® AI 臉部辨識引擎	NIST 評比再創佳績 準確度達 99.7%，為台灣唯一入榜全球 20 強排行榜廠商
2020 年 11 月	威力導演 PowerDirector 行動 App	榮獲最高榮耀之「台灣精品銀質獎」
2020 年 12 月	FaceMe® AI 臉部辨識引擎	挺進 NIST 1:N 臉部辨識評比全球十強。
2021 年 7 月	FaceMe® AI 臉部辨識引擎	於全球知名之 2021 年國際電腦視覺大會 (International Conference on Computer Vision)，名列全球活體辨識競賽前三強 提供金融、保險業安全、可靠之人臉辨識技術。
2021 年 11 月	威力導演 PowerDirector 365 macOS 版	榮獲最高榮耀之「2022 台灣精品銀質獎」
2022 年 11 月	FaceMe® Platform	榮獲「2023 年台灣精品獎」
2023 年 1 月	威力導演 PowerDirector365	榮獲美國知名科技雜誌《PC Magazine》影片編輯類全球唯一五星滿分評價「Editor's Choice」獎

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一)、組織系統圖





(二)、各部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 長短期策略規劃、政策推動、規章制訂及轉投資事業督導</li> <li>· 綜理公司整體事業之決策、執行與考核</li> <li>· 組織全球所有部門及分公司進行協調與運作，以達成營運目標</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 評估與追蹤查核公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性、有效性</li> </ul>
產品企劃部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 產品功能、定位、策略訂定及相關部門協調整合</li> <li>· 光碟片內容(程式、文件、範例)的規劃</li> <li>· 協助產品行銷人員，了解產品的特色與功能</li> <li>· 蒐集與分析產品相關的市場資訊</li> </ul>
產品研發部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 評估新技術的發展方向</li> <li>· 新技術的研究發展</li> <li>· 新產品之技術開發</li> <li>· 各項產品技術功能提升及版本更新等發展</li> </ul>
產品測試部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 研發後產品可行性測試</li> <li>· 產品相容性測試</li> <li>· 支援客戶服務部、資訊管理部、行銷企劃部等</li> </ul>
行銷公關部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 產品推廣與對媒體聯繫，編輯及發行公司刊物</li> <li>· 國內外電腦秀展之規劃及執行</li> </ul>
產品行銷宣傳部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 產品行銷企劃及行銷通路整合</li> <li>· 建置公司網際網路之網站，負責在網路上介紹公司及產品行銷</li> <li>· 負責產品行銷之廣告、產品型錄之發行，支援業務部之行銷活動</li> </ul>
商品化部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 產品商品化</li> <li>· 製作多國語文版的產品</li> <li>· 負責產品數位文件與使用者手冊撰寫</li> </ul>
客戶服務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 產品售後服務與客戶技術支援</li> <li>· 收集客戶問題</li> </ul>
國際通路部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 國際通路業務之產品銷售</li> <li>· 研擬國際通路市場行銷策略及產品訂價</li> <li>· 協調交貨、收款</li> <li>· 開發國際通路業務，發掘客戶問題與處理</li> </ul>
亞太通路部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 亞太通路業務之產品銷售</li> <li>· 研擬亞太通路市場行銷策略及產品訂價</li> <li>· 協調交貨、收款</li> <li>· 開發亞太通路業務，發掘客戶問題與處理</li> </ul>
網路商務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 網路業務之產品銷售</li> <li>· 研擬網路市場行銷策略及產品訂價</li> <li>· 協調網路之交貨、收款</li> <li>· 開發網路業務、定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理</li> </ul>

部 門	主 要 職 掌
行動商務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 行動應用之產品行銷</li> <li>· 數位廣告投放及分析</li> <li>· 行動應用用戶行為分析及策略研擬</li> </ul>
網頁規劃部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 網站內容規劃、設計、優化</li> <li>· 產品擴充內容提案與規劃</li> </ul>
業務管理部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 全球業務之產品銷售各項協助支援</li> <li>· 全球業務、深入發掘客戶問題與處理、提升客戶滿意度</li> </ul>
業務開發部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 開發國際業務、定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理</li> <li>· 支援業務前端銷售活動</li> <li>· 研擬國際市場行銷策略</li> </ul>
專案管理部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 業務之專案管理</li> <li>· 事業群業務之支援</li> <li>· 技術問題跟催與解決</li> </ul>
人資行政部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 人力資源、教育訓練規劃管理</li> <li>· 人員之甄選、聘用與人力規劃</li> <li>· 人員之薪酬及獎勵制度規劃</li> <li>· 公司行政相關作業</li> <li>· 總務相關事項</li> </ul>
業務資源部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 全球業務之產品出貨各項協助支援</li> </ul>
財務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 公司資金管理、規劃與執行</li> <li>· 公司會計事務處理及編製管理報表供決策分析</li> <li>· 租稅減免等稅務相關業務</li> </ul>
法務部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 智慧財產權管理及法務相關事項</li> </ul>
資訊部	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 規劃並管理公司內、外部電腦網路</li> <li>· 建構並維護 Web based 資訊管理系統</li> </ul>
設計中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 多媒體產品介面設計</li> <li>· 負責設計公司產品文宣</li> <li>· 規劃與產品特色相關之宣傳商品</li> <li>· 多媒體素材設計</li> </ul>
美國子公司	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 蒐集與分析北美地區市場資訊</li> <li>· 負責北美地區市場之產品行銷及業務推廣</li> <li>· 負責北美地區市場之產品售後服務與客戶技術支援</li> </ul>
日本子公司	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 蒐集與分析日本地區市場資訊</li> <li>· 負責日本當地市場之產品行銷及業務推廣</li> <li>· 負責日本當地市場之產品售後服務與客戶技術支援</li> </ul>

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)、董事資料：

2024年3月31日

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 (註冊地)	選(就)任 日期	任期	初次選 (就)任日 期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人			備 註				
							股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關 係					
董事長	黃肇雄	男 60-65 歲	中華民國	2023.6.20	3年	2002.5.27	2,797,910	3.54	2,797,910	3.54	7,862,716	9.96	0	0	美國 UCLA 電機博士 訊連科技創辦人 訊連科技(股)公司總經理	訊連科技(股)公司執行長 CyberLink.Com Corp.董事長/代 理總經理 CyberLink International Technology Corp. (BVI)董事長 CyberLink Inc. (Japan)董事 Perfect Corp.(Cayman)董事	本公司之 董事	張華禎	配偶		本公司之 董事	黃奕程	父子	
董事	程傑國際 投資(股) 公司		中華民國	2023.6.20	3年	2002.5.27	12,176,497	15.42	12,176,497	15.42	0	0	0	0	無	無	無	無	無					
	代表人： 張華禎	女 60-65 歲	中華民國	2023.6.20	3年	2002.5.27	7,862,716	9.96	7,862,716	9.96	2,797,910	3.54	0	0	美國 UCLA 企管碩士 趨勢科技全球執行副總經理 訊連科技(股)公司總經理	CyberLink Inc. (Japan)董事 Perfect Corp. (Cayman)董事長/ 總經理 Perfect Corp. (USA) 董事長 Perfect Corp. (Japan)董事 Perfect Corp. (Shanghai) 董事長 Perfect Corp. SARL (France) 董事長 Perfect Mobile Corp. (BVI)董事長	本公司之 董事長	黃肇雄	配偶		本公司之 董事	黃奕程	母子	
	代表人： 海英倫	男 70-75 歲	中華民國	2023.6.20	3年	2014.6.19	0	0	0	0	50,000	0.06	35,000	0.04	行家旅行社董事長	行家旅行社董事長	無	無	無					
董事	洛磯山投 資(股)公 司		中華民國	2023.6.20	3年	2018.6.19	106,000	0.13	106,000	0.13	0	0	0	0	無	無	無	無	無					
	代表人： 黃奕程	男 30-35 歲	中華民國	2023.6.20	3年	2018.6.19	1,756,615	2.23	1,756,615	2.23	0	0	0	0	Perfect Corp.(Cayman)董事 玩美移動(股)公司董事長	玩美移動(股)公司董事長	本公司之 董事長	黃肇雄	父子		本公司之 董事	張華禎	母子	
獨立 董事	徐衍珍	男 60-65 歲	中華民國	2023.6.20	3年	2023.6.20	5,000	0.01	5,000	0.01	0	0	0	0	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	無	無	無					

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 (註冊地)	選(就)任 日期	任期	初次選 (就)任日 期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人			備 註
							股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數(股)	持 股 比 率 (%)	股數 (股)	持 股 比 率 (%)			股數 (股)	持 股 比 率 (%)	職稱	
獨立 董事	簡明智	男 40-45 歲	中 華 民 國	2023.6.20	3 年	2023.6.20	0	0	0	0	0	0	0	0	美國 UCLA 電機碩士 大眾全球投資控(股)公司 董事長 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	大眾全球投資控(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	無	無	無	
獨立 董事	蘭堉生	男 65-70 歲	中 華 民 國	2023.6.20	3 年	2020.6.23	65,197	0.08	65,197	0.08	1,000	0.00	0	0	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 華晶科技(股)公司人力資 源部副總經理 鳳凰科技(股)公司亞太區 人力資源部協理 科林研發(股)公司人力資 源協理 花旗銀行人力資源協理	無	無	無	無	

(二)、法人股東之主要股東：

2024 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股 10%以上)
程傑國際投資(股)公司	張華禎、英屬維京群島商世界快訊公司
洛磯山投資(股)公司	英屬維京群島商 DVDonet.com Inc.

(三)、主要股東為法人者其主要股東：

2024 年 3 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東(持股 10%以上)
英屬維京群島商世界快訊公司	張華禎
英屬維京群島商 DVDonet.com Inc.	英屬維京群島商世界快訊公司

(四)、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
<p>董事長 黃肇雄</p>	<p>美國 UCLA 電機博士，為公司創辦人，現任本公司董事長暨執行長，並為台灣大學客座教授，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，推動公告邁向永續經營。</p>	<p>(1) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司之董事、監察人或受僱人。 (2) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事 (4) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>無</p>
<p>董事 程傑國際投資 (股)公司 代表人:張華禎</p>	<p>美國UCLA企管碩士，現任本公司董事、Perfect Corp. (Cayman) 董事長，專精於企業營運、財務規劃及全球化市場競爭判斷及創新領導能力。</p>	<p>(1) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司之董事、監察人或受僱人。 (2) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (3) 未有公司法第 30 條各款情事</p>	<p>無</p>
<p>董事 程傑國際投資 (股)公司 代表人:海英倫</p>	<p>現任本公司董事及行家旅行社之創辦人與董事長。</p>	<p>(1) 非公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非(1)所列之經理人或(2)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (4) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司之董事、監察人或受僱人。 (5) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。 (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5%以上股東。 (7) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。 (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (9) 未有公司法第 30 條各款情事</p>	<p>無</p>

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
<p>董事 洛磯山投資 (股)公司 代表人:黃奕程</p>	<p>現任本公司董事，並任玩美移動董事長及 Perfect Corp.(Japan) 董事。</p>	<p>(1) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (2) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司之董事、監察人或受僱人 (3) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (5) 未有公司法第 30 條各款情事</p>	<p>無</p>
<p>獨立董事 徐衍珍</p>	<p>美國佛羅里達大學電機博士，為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，為和碩聯合科技技術長暨資深副總經理，並曾任和碩聯合科技副總及華碩電腦協理。</p>	<p>(1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p>	<p>無</p>
<p>獨立董事 簡民智</p>	<p>美國 UCLA 電機碩士，為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，任大眾投控董事長、攸泰科技董事長及三希科技集團副董事長，並為豐藝電子獨立董事。</p>	<p>(5) 非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p>	<p>1</p>
<p>獨立董事 蘭堉生</p>	<p>中央大學人力資源管理研究所碩士及博士班研究，為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，曾任職於花旗銀行、台灣應用材料、華晶科技等公司人力資源部。</p>	<p>(7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 30 條各款情事 (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>無</p>

(五)、董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化

本公司依循「公司治理實務守則」之多元化政策，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

依前項原則，本公司多元化目標為：

- (1) 董事至少三分之一席次具備科技產業、行銷或科技專長，且至少有一位女性董事成員。
- (2) 獨立董事至少三分之一具財會或科技專長。

依前項目標，本公司 7 位董事成員包含各領域及不同產業經營者，具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養。為落實多元化政策，成員中有一位女性董事(占比 14%)，僅一位董事均兼任員工，獨立董事任期均在 3 屆以下，2 位董事年齡在 50 歲以下；4 位董事年齡在 60~69 歲，1 位董事年齡在 70 歲以上，目前董事會成員組成已達成多元化政策目標，情形如下：

多元化核心 姓名		基本組成					獨立董事任期年資			專業背景				專業知識與技能							
		國籍	性別	具員工身份	年齡			三年以下	三、九年	九年以上	會計	財務	行銷	科技	營運判斷能力	經營管理能力	領導決策能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	
					以下 50歲	50-60歲	60-70歲														以上 70歲
董事	黃肇雄	中華民國	男	✓		✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	張華禎		女			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	海英倫		男				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	黃奕程		男		✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	徐衍珍	美國	男			✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	蘭堉生		男			✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
	簡民智		男		✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

2. 董事會獨立性

本公司現任董事會成員共 7 位，包含 3 席獨立董事及 4 席非獨立董事(佔全體董事成員比例 43%及 57%)，女性董事占比 14%，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

(六)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

2024年3月31日

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數		利用他人名義持有股數		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率	股數(股)	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長暨執行長	黃肇雄	男	中華民國	2002.05	2,797,910	3.54	7,862,716	9.96	無	無	美國 UCLA 電機博士 訊連科技創辦人 訊連科技(股)公司總經理	訊連科技(股)公司執行長 CyberLink.Com Corp. 董事長/代理總經理 CyberLink International Technology Corp. (BVI) 董事長 CyberLink Inc. (Japan) 董事 Perfect Corp.(Cayman) 董事	無	無	無	
總經理	古媛君	女	中華民國	2023.12	296,939	0.38	532	0.00	無	無	臺灣大學資工所碩士	無	無	無		
總經理	林昭宏	男	中華民國	2023.12	215,603	0.27	0	0.00	無	無	臺灣大學電機所博士	無	無	無		
產品管理部副總經理	雷永威	男	中華民國	2003.06	243,570	0.31	0	0.00	無	無	臺灣大學資工所博士	無	無	無		
研發部資深副總經理	李承緒	男	中華民國	2008.05	218,862	0.28	0	0.00	無	無	臺灣大學資工所碩士	無	無	無		
業務發展部協理	彭思雯	女	中華民國	2009.07	42,663	0.05	0	0.00	無	無	英國貝茲大學企業管理研究所碩士	無	無	無		
會計主管	蕭婉如	女	中華民國	2021.03	無	無	0	0.00	無	無	輔仁大學會計系	無	無	無		



三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金  
 (一)、2023 年度支付董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	黃肇雄	500	500	0	0	450	450	0	0	950 0.43%	950 0.43%	11,351	11,351	0	0	2,000	0	2,000	0	14,301 6.44%	14,301 6.44%	無
董事	程傑國際投資(股)公司代表人:張華禎	500	500	0	0	450	450	0	0	950 0.43%	950 0.43%	0	0	0	0	0	0	0	0	950 0.43%	950 0.43%	無
董事	程傑國際投資(股)公司代表人:海英倫	500	500	0	0	450	450	6	6	956 0.43%	956 0.43%	0	0	0	0	0	0	0	0	956 0.43%	956 0.43%	無
董事	洛磯山投資(股)公司代表人:黃奕程	500	500	0	0	450	450	0	0	950 0.43%	950 0.43%	0	0	0	0	0	0	0	0	950 0.43%	950 0.43%	無
獨立董事	徐衍珍 2023.6.20 新任	0	0	0	0	0	0	2	2	2 0.00%	2 0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	2 0.00%	2 0.00%	無
獨立董事	簡民智 2023.6.20 新任	0	0	0	0	0	0	3	3	3 0.00%	3 0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	3 0.00%	3 0.00%	無
獨立董事	蘭堉生	500	500	0	0	450	450	6	6	956 0.43%	956 0.43%	0	0	0	0	0	0	0	0	956 0.43%	956 0.43%	無
獨立董事	洪文湘 2023.6.20 卸任	500	500	0	0	450	450	3	3	953 0.43%	953 0.43%	0	0	0	0	0	0	0	0	953 0.43%	953 0.43%	無
獨立董事	蔡揚宗 2023.6.20 卸任	500	500	0	0	450	450	2	2	952 0.43%	952 0.43%	0	0	0	0	0	0	0	0	952 0.43%	952 0.43%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：公司獨立董事皆參與公司董事會並深入了解公司經營狀況、並持續舅舅司重要財務業務議題與會計師與稽核人員進行溝通了解、並提出各項改善建議、本公司獨立董事酬金給付政策與其他同業獨立董事之酬金相較尚屬合理。  
 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	黃肇雄、徐衍珍、簡民智、 蘭堉生、洛磯山投資(股)、 洪文湘、蔡揚宗	黃肇雄、徐衍珍、簡民智、 蘭堉生、洛磯山投資(股)、 洪文湘、蔡揚宗	徐衍珍、簡民智、蘭堉生、 洛磯山投資(股)、洪文湘、 蔡揚宗	徐衍珍、簡民智、蘭堉生、 洛磯山投資(股)、洪文湘、 蔡揚宗
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	程傑國際(股)	程傑國際(股)	程傑國際(股)	程傑國際(股)
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			黃肇雄	黃肇雄
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	8	8	8	8

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)、2023 年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長 2023.12.01 卸任總經理	黃肇雄	27,298	27,298	432	432	7,109	7,109	7,330	0	7,330	0	42,169 18.99%	42,169 18.99%	無
總經理 2023.12.01 新任總經理	古媯君													
總經理 2023.12.01 新任總經理	林昭宏													
資深副總經理	李承緒													
副總經理	雷永威													

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司)E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	古媯君、林昭宏、李承緒、雷永威	古媯君、林昭宏、李承緒、雷永威
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	黃肇雄	黃肇雄
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三)、2023 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2024 年 3 月 31 日

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額 (仟元)	現金金額 (仟元)	總計 (仟元)	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	執行長	黃肇雄	-	8,894	8,894	4.01%
	總經理	古媯君				
	總經理	林昭宏				
	研發部資深副總經理	李承緒				
	產品管理部副總經理	雷永威				
	業務發展部協理	彭思雯				
	會計主管	蕭婉如				

(四)、分別比較說明本公司及合併報告內所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	2022 年		2023 年	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	7.85%	7.85%	9.02%	9.02%
總經理及副總經理	20.20%	20.20%	18.99%	18.99%

2. 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 本公司董事酬金可分為報酬、酬勞及業務執行費用：

- A. 董事報酬：依公司章程第 23 條規定「全體董事之報酬，授權董事會依同業通常水準支給議定。」辦理。
- B. 董事酬勞：依公司章程第 27 條規定「公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之一·五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數」議定之。
- C. 業務執行費用：以車馬費為主，係參考上市公司或同業支給標準訂定。
- D. 董事報酬由薪資報酬委員會就各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

- (2) 經理人薪資結構共分為固定薪資與變動薪資兩項，固定薪資為每月所發放薪資；變動薪資則包括員工酬勞、年終獎金及員工認股權憑證，主要係依其個人年度考評績效作為發放標準，包括所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現等。另員工酬勞係依公司章程第 27 條規定「公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數」，薪酬之內容及合理性均經薪資報酬委員會同意後由董事會決議之。
- (3) 訂定酬金之程序，董事及經理人之薪資報酬分別"董事績效評估辦法"及"績效管理評估"之評核結果為依據，並參考同業通常水準支給情形及公司經營績效、個人表現及對公司的貢獻度，而給予合理報酬。本公司 2023 年度經理人之表現均達成預定之目標要求，董事會外部評鑑、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均高於標準，對於酬金制度的合理性視實際經營狀況及相關法令適時檢討，並提薪資報酬委員會及董事會並定期審核。
- (4) 本公司酬金政策係考量公司當年之財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求做整體性之規劃，對於未來風險評估亦納入考量之範圍內，以將風險發生之可能性降至最低；截至年報刊印日止，無現有事項使公司未來需負擔責任、義務或負債之可能性。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)、董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會八次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數 A	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	黃肇雄	8	0	100%	
董事	程傑國際投資(股)公司 代表人:張華禎	7	1	87.5%	
董事	程傑國際投資(股)公司 代表人:海英倫	8	0	100%	
董事	洛磯山投資(股)公司 代表人:黃奕程	8	0	100%	
獨立董事	徐衍珍	5	0	100%	2023.6.20 新任
獨立董事	簡民智	5	0	100%	2023.6.20 新任
獨立董事	蘭墉生	8	0	100%	2023.6.20 續任
獨立董事	洪文湘	3	0	100%	2023.6.20 卸任
獨立董事	蔡揚宗	2	1	67%	2023.6.20 卸任

其他應記載事項：

(1) 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會日期	議案內容及後續處理	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
第九屆第 18 次會議 2023.3.7	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2022 年度董事酬勞及員工酬勞案</li> <li>● 2022 年度董事報酬案。</li> <li>● 簽證會計師獨立性、適任性評估及 2023 年度會計師報酬案。</li> </ul>	所有獨董均同意通過議案，無反對或保留意見。公司對獨立董事意見之處理：無
第九屆第 19 次會議 2023.3.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過 2022 年度內部控制制度聲明書案。</li> </ul>	
第九屆第 20 次會議 2023.4.26	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司 2023 年第 1 季財務報表案。</li> <li>● 通過 2023 年度經理人薪資調整案</li> <li>● 通過本公司公司治理主管任命案</li> </ul>	
第十屆第 2 次會議 2023.7.26	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> </ul>	
第十屆第 3 次會議 2023.10.25	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過 2024 年度簽證會計師公費審查案</li> <li>● 通過本公司 2024 年年度稽核計畫案。</li> </ul>	
第十屆第 4 次會議 2024.2.29	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2023 年度董事酬勞及員工酬勞案</li> <li>● 2023 年度董事報酬案。</li> <li>● 簽證會計師獨立性、適任性評估案。</li> <li>● 向關係人承租辦公室案</li> </ul>	
第十屆第 5 次會議 2024.3.27	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過 2023 年內部控制制度聲明書案。</li> <li>● 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>● 修訂本公司「股東會議事規則」案。</li> </ul>	

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	議案內容	迴避董事	應利益迴避原因	參與表決情形
2024.2.29	向關係人承租辦公室案	黃肇雄 張華禎 黃奕程	與本案有利害關係	未加入討論及表決

(3) 董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，且並已完成 2023 年績效評估。評估情形如下：

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，依據上市上櫃公司治理實務守則本公司經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，規範本公司董事會每年應執行董事會績效評估，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

A. 評估期間：2023/01/01 至 2023/12/31

本公司董事會每年應依據辦法之評估程序及評估指標執行董事會績效評估。

B. 評估範圍：整體董事會、個別董事成員、所屬功能性委員會之績效評估。

### C. 評估方式及程序

分別以「董事會績效評估自評問卷」、「董事成員績效評估自評問卷」及「功能性委員會績效評估自評問卷」進行自評。

### D. 評估指標及評估結果

董事會 績效評估	董事成員 自我績效評估	審計委員會 績效評估	薪酬委員會 績效評估
1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任
評估指標 34 項	評估指標 21 項	評估指標 18 項	評估指標 15 項
4.88/5 分	4.94/5 分	4.96/5 分	5/5 分

2023 年度董事成員、審計委員會及薪酬委員會績效自評結果皆高於 4.85 分，級距介於 5 分「非常認同」與 4 分「認同」之間，董事對於各項評核指標運作多為認同，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求。

#### (4) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司相信健全及有效率之董事會運作是本公司落實公司治理的最重要基礎。在此認知下，本公司 2023 年度加強第 10 屆董事會職能之目標與執行情形評估如下：

項次	目標	執行情形評估
1	提昇資訊透明度	本公司於董事會召開後當日即公告重大訊息。
2	鼓勵董事持續進修，提昇董事本職學能	本公司董事皆至少依規定完成至少 6 小時進修以上之時數。
3	提昇董事會董事之出席率	本公司透過先期排程規劃，提前通知或採用視訊參加之方式，提昇董事會董事之出席率，2023 年新任董事親自出席率達 100%。
4	強化公司治理，提昇董事與會計師及內部稽核主管溝通	本公司董事皆定期瞭解公司之內部控制與內部稽核之執行與改善情形。並通過會計師查核報告與書面治理溝通函及單獨會議報告瞭解公司之營運與公司治理現況。
5	進行董事會各項績效評估	本公司 2023 年度董事成員及各功能性委員會績效評估結果皆高於 4.85 分，級距介於 5 分「非常認同」與 4 分「認同」之間，董事對於各項評核指標運作多為認同。

## (二)、審計委員會運作情形資訊：

### 1. 審計委員專業資格與經驗：

姓名	條件	專業資格與經驗
獨立董事 徐衍珍		美國佛羅里達大學電機博士，為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，為和碩聯合科技技術長暨資深副總經理，並曾任和碩聯合科技副總及華碩電腦協理，具有公司業務所須工作經驗，兼具產業發展及科技應用洞察力。
獨立董事 簡明智		美國 UCLA 電機碩士，為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，任大眾投控董事長、攸泰科技董事長及三希科技集團副董事長，並為豐藝電子獨立董事，具備商務、財務、會計及公司業務所須經驗，可提升公司整體發展及審計委員會監督功能。
獨立董事 蘭堉生		中央大學人力資源管理研究所碩士及博士班研究，為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，曾任職於花旗銀行、台灣應用材料、華晶科技等公司人力資源部，具有豐富產業經驗及熟知產業相關人脈

2. 本公司審計委員會於 2020 年 6 月 23 日設立，取代原先監察人之制度，委員會成員由三位獨立董事組成，其中至少一人具備會計或財務專長，依本公司「審計委員會組織規程」辦理，每季至少召開一次會議，主要職責及 2023 年度工作重點為審查、監督公司財務報告、風險控管事項及與財務相關議案，其審議事項涵蓋：

- (1) 公司財務報告、公司會計及內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬、涉及董事自身利害關係事項，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。
- (2) 審閱財務報告：本公司年度營業報告書、年度財務報告及盈餘分派議案，均經審計委員會審議通過後，提請董事會核議，並於董事會決議通過後，提送股東常會請求承認。本公司 2023 年度財務報告業經提送 2024 年 2 月 29 日審計委員會及董事會審議通過在案，並將提請 2024 年度股東常會承認。另各季財務報告亦經審計委員會討論通過後，提送董事會。
- (3) 評估內部控制系統之有效性：本公司內部控制制度自行評估作業執行結果，每年由本公司各單位依據內部控制循環作業完成，並經審計委員會確認本公司之內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率之目標達成程度、報導之可靠、及時、透明及符合相關規範暨法令規章之遵循等設計及執行係屬有效，並得合理確保相關目標之達成。2023 年度自行評估內部控制制度結果業經提送 2024 年 3 月 27 日審計委員會及董事會審議通過在案。
- (4) 委任及評核簽證會計師：審計委員會及董事會定期於每會計年度終了評估簽證會計師之專業性、獨立性及委任報酬之合理性，2024 年簽證會計師服務評核結果業經 2024 年 2 月 29 日審計委員會及董事會審議通過在案。



3. 本公司審計委員會委員共計 3 人，本屆委員任期自 2023 年 6 月 20 日至 2026 年 6 月 19 日。最近年度審計委員會開會七次(A)，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	徐衍珍	4	0	100%	2023.6.20 新任
委員	簡民智	4	0	100%	2023.6.20 新任
委員	蘭堉生	7	0	100%	2023.6.20 續任
委員	洪文湘	3	0	100%	2023.6.20 卸任
委員	蔡揚宗	2	1	67%	2023.6.20 卸任

其他應記載事項：

(1) 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會日期	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
第九屆第 18 次會議 2023.3.7	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司 2022 年度財務報表提請審議案。</li> <li>● 簽證會計師獨立性、適任性評估及 2023 年度會計師報酬案。</li> </ul>	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
第九屆第 19 次會議 2023.3.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2022 年度盈餘分派案</li> <li>● 2022 年度內部控制制度聲明書案。</li> </ul>	
第九屆第 20 次會議 2023.4.26	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司 2023 年第 1 季財務報表討論案。</li> </ul>	
第十屆第 1 次會議 2023.7.26	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司 2023 年上半年財務報表案。</li> </ul>	
第十屆第 2 次會議 2023.10.25	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司 2023 年前 3 季財務報表報告案。</li> <li>● 2024 年度簽證會計師公費審查案。</li> </ul>	
第十屆第 3 次會議 2024.2.29	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司 2023 年度財務報表提請審議案。</li> <li>● 簽證會計師獨立性、適任性評估案。</li> <li>● 向關係人承租辦公室案</li> </ul>	
第十屆第 4 次會議 2024.3.27	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2023 年度盈餘分派案</li> <li>● 2023 年度內部控制制度聲明書案。</li> </ul>	

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

(2) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無

(3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(a) 本公司獨立董事定期瞭解公司之內部控制與內部稽核之執行與改善情形。

(b) 本公司獨立董事定期透過會計師查核報告瞭解公司之營運現況。

(c)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要:

日期	溝通形式	溝通重點
2023.3.7	會議報告	2022 年 Q4 稽核業務執行報告與說明
2023.3.7	單獨會議 (內部稽核主管單獨向獨立董事報告)	稽核業務執行情形報告與說明
2023.3.28	會議報告	2022 年度內部控制制度有效性考核及 「內部控制制度聲明書」
2024.2.29	單獨會議 (內部稽核主管單獨向獨立董事報告)	稽核業務執行情形報告與說明
2024.3.27	會議報告	2023 年度內部控制制度有效性考核及 「內部控制制度聲明書」

(4)獨立董事與會計師之溝通情形摘要

日期	溝通形式	溝通重點
2023.3.7	單獨會議	1. 本公司 2022 年年度財務報告會計師查核報告結論 2. 審計品質指標(AQIs)說明
2024.2.29	單獨會議	1. 本公司 2023 年年度財務報告會計師查核報告結論 2. 審計品質指標(AQIs)說明

(三)、公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於 2014 年 10 月 27 日訂定並揭露公司治理實務守則。相關資料可參考本公司網站。	無重大差異
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？</p> <p>(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？</p> <p>(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>	✓		<p>(一)本公司設專人職司各項股務相關事宜，股東之相關建議均有專人負責。</p> <p>(二)本公司經營者確實掌握大股東名單並與大股東互動良好，公司董事均由持有多數股權之股東派任，定期召開董事會議，讓大股東及董事了解公司之營運情形，董事並適時提供營運建議供經營者參考，重大議案定經董事會通過後再執行。</p> <p>(三)本公司與關係企業之間雖有業務上的往來及配合，均視為獨立之第三人辦理，不僅財務各自獨立，無互相連帶保證事宜，且風險控管及防火牆防護完備，並無非常規交易情事。</p> <p>(四)本公司訂定「防範內線交易作業程序」，作為本公司董事、經理人及受僱人應遵循規範。並於 2022 年 7 月 26 日董事會通過修訂「內部重大資訊處理作業程序」，禁止董事、經理人及受僱人利用未公開資訊買賣有價證券，前述禁止內容包含公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其持有本公司之上市或其他具有股權性質之有價證券。修訂後程序置於公司官網(www.cyberlink.com)供同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		<p>無重大差異</p> <p>(一)本公司所訂定並揭露公司治理實務守則中，已訂定董事會成員組成之多元化方針並據以落實執行。衡諸本公司第 9 屆董事成員名單，董事會成員共 7 位，包含 3 席獨立董事及 4 席非獨立董事(佔全體董事成員比例 43%及 57%)，女性董事占比 14%，董事皆於領導、財會專業、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀上各有專長。</p> <p>(二)目前本公司依法設置薪資報酬委員會與審計委員會，於 2024 年設置永續發展委員會，由董事長擔任主任委員督導永續發展事務推動情形。</p> <p>(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。本公司已完成 2023 年董事會績效評估，評估結果已提報 2024 年 2 月 29 日董事會，做為檢討及改善的依據。</p> <p>(四)本公司皆定期評估簽證會計師之獨立性，且本公司執行每五年更換簽證會計師之政策，以保持會計師之獨立性。本公司定期評估簽證會計師之獨立性係透過本公司股務單位進行查察，確認簽證會計師並未持有本公司任何持股，且簽證會計師並未兼任本公司之任何職位；另依資誠聯合會計師事務所出具簽證會計師之「角色、責任及獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQI)」13 項指標，評估簽證會計師之專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等，會計師評估案業經 2024 年 2 月 29 日審計委員會討論通過，同日提報董事會決議通過在案。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>本公司已指定董事長辦公室為公司治理專(兼)職單位，並於2023年4月26日董事會任命周曉霖經理為公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、協助董監事就任及持續進修、提供董監事執行業務所需之資料、協助董監事遵循法令等。</p> <p>2023年業務執行情形如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 針對公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</li> <li>● 依法辦理董事會及各功能性委員會運作。</li> <li>● 董事進修課程規劃及執行。</li> <li>● 董事責任險之投保及維護。</li> <li>● 依本公司訂定之「董事會績效評估辦法」對董事會及各功能性委員會執行2023年績效評估。</li> <li>● 負責股東會相關事宜。</li> <li>● 執行每年公司治理評鑑指標項目，提出分析檢討改善計劃及因應措施。</li> <li>● 2023年已依法完成初任18小時進修時數，進修情形如下：</li> </ul> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2023.05.11</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	2023.05.11	證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3	無重大差異
進修日期	主辦單位	課程名稱	時數									
2023.05.11	證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3									

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明				
			2023.06.02	臺灣證券交易所	112 年度防範內線交易宣導會	3	
			2023.07.13	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	
			2023.08.24	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理趨勢與公司永續發展	3	
			2023.09.15	證券暨期貨市場發展基金會	如何提升企業永續報告書的公信力	3	
			2023.09.19	中華公司治理協會	全球碳交易機制運行下企業碳權與碳資產管理因應	3	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司已建立與利害關係人溝通管道並於公司網站設置利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所切之重要企業社會責任議題。(本公司利害關係人申訴管道網址為：『 <a href="http://tw.cyberlink.com/stat/company/cht/img/公司利害關係人申訴管道.pdf">http://tw.cyberlink.com/stat/company/cht/img/公司利害關係人申訴管道.pdf</a> 』)。				無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司歷年皆委任專業股務代辦機構元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。				無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(一)本公司已架設網站，揭露即時之財務業務及公司治理資訊。 (二)本公司已架設英文網站、並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、且落實發言人制度、並將每次法人說明會過程放置公司網站，以達資訊公開之目標。				無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			(三)本公司已於 2024/2/29 公告並申報 2023 年度財務報告，並依相關規定於期限內公告第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修情形、風險管理政策及衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<p>(一)維護員工權益：本公司依據相關勞工安全衛生等相關法令規定，訂定安全衛生工作守則，維護工作環境與員工人身安全，並指定人資管理部負責公司內外之工作環境及人身安全事務，每年定期辦理員工健康檢查，對員工安全及健康進行全面性保障。</p> <p>(二)環保事宜：本公司為資訊軟體業，產品開發完成後乃依數額多寡，洽請委託光碟製造廠商及彩盒製造廠商，進行壓片及印刷包裝作業流程，故本身並無生產製造過程，並無產生廢水、廢氣及廢棄物之情事。 本公司產品生產作業係以採購方式委外辦理，供應商簽具產品不含禁用或限用物質保證書予本公司，反映其目前提供本公司之製成品均已符合歐盟環保法規。</p> <p>(三)利害關係人之權利：本公司除已設置發言人外，並已於公司網站中揭露公司利害關係人申訴管道作為與利害關係人溝通，另本公司網站設置投資人服務網頁揭露財務、服務及產品相關資訊（本公司網址為： 『<a href="http://www.cyberlink.com/">http://www.cyberlink.com/</a>』）。</p> <p>(四)董事進修之情形：本公司之董事皆已依照上市上櫃公司董事進修推行要點進行持續進修。</p> <p>(五)本公司董事均能本於誠信原則，忠實執行業務並盡善良管理人之義務行使職權。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(六)本公司已於 2002 年開始為董事監察人購買責任保險，2024 年董事責任保險已提報 2023 年 10 月 25 日董事會。 (七)為強化公司治理，本公司董事會會議至少每季召開一次。 (八)本公司薪酬委員會會議至少每年召開二次。	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>(一)已改善情形:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.完成 2023 年董事會績效評估</li> <li>2.每年股東常會開會 30 日前上傳議事手冊，18 日前上傳年報</li> <li>3.訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範及執行情形。</li> <li>4.公司年報及網站均揭露各項員工福利措施、退休制度與實施情形</li> <li>5.訂定並於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度</li> <li>6.於年報揭露不動產、廠房及設備折舊之方法及年限</li> <li>7.提早辦理公司重大訊息之英文揭露</li> <li>8.提早進行溫室氣體盤查及減碳措施</li> </ol> <p>(二)優先加強事項與措施</p> <p>持續配合法規推動各項公司治理進程</p> <p>提早編寫永續報告書</p>				



(四)、公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 本公司薪酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構並定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，委員會成員資料如下：

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
身分別	姓名			
獨立董事 (召集人)	蘭堉生	中央大學人力資源管理研究所碩士及博士班研究，為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，曾任職於花旗銀行、台灣應用材料、華晶科技等公司人力資源部，具有豐富產業經驗及熟知產業相關人脈	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	0
獨立董事	徐衍珍	美國 UCLA 電機碩士，為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，任大眾投控董事長、攸泰科技董事長及三希科技集團副董事長，並為豐藝電子獨立董事，具備商務、財務、會計及公司業務所須經驗，可提升公司整體發展及審計委員會監督功能。	(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	0
獨立董事	簡民智	美國 UCLA 電機碩士，為本公司審計委員會及薪酬委員會委員，任大眾投控董事長、攸泰科技董事長及三希科技集團副董事長，並為豐藝電子獨立董事，具備商務、財務、會計及公司業務所須經驗，可提升公司整體發展及審計委員會監督功能。	(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：2023年6月20日至2026年6月19日，最近年度薪資報酬委員會開會四次(A)，薪資報酬委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	蘭埈生	4	0	100%	2023.6.20 續任
委員	徐衍珍	2	0	100%	2023.6.20 新任
委員	簡民智	2	0	100%	2023.6.20 新任
委員	蔡揚宗	1	1	50%	2023.6.20 卸任
委員	洪文湘	2	0	100%	2023.6.20 卸任

其他應記載事項：

- (1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無
- (2)薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無
- (3)最近一年薪資報酬委員會運作情形：

薪資報酬委員會日期/期別	議案內容及後續處理	決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第7次會議 2023.3.7	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2022年度董事酬勞及員工酬勞案。</li> <li>● 2022年度董事報酬案。</li> </ul>	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對於成員意見之處理情形：不適用。
第四屆第8次會議 2023.4.26	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2023年度經理人薪資調整案。</li> </ul>	
第五屆第1次會議 2023.7.26	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 推舉蘭埈生委員為本屆薪資報酬委員會召集人及會議主席。</li> </ul>	
第五屆第2次會議 2024.2.29	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 2023年度董事酬勞及員工酬勞案。</li> <li>● 2023年度董事報酬案。</li> </ul>	

(五)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司設置永續發展委員會負責推動永續發展，由董事會督導永續發展事務推動情形，董事長擔任主任委員，總經理擔任副主委，各委員依據各自執掌鑑別出利害關係人，相關執行計畫與績效定期向總經理、董事長報告，每年至少一次向董事會報告永續議題及進程，包含溫室氣體盤查、資安及智財等，董事會必須檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司攸關營運風險的重大政策、重大投資案、取得或處分資產、背書保證、資金貸與、銀行融資等事項皆經相關權責單位依主管機關與公司相關辦法進行完整與詳盡的評估分析，並經董事會決議執行。而由各單位執行各單位的風險控管作業與流程並初步評估與提報單位風險控管的活動與成效。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司為資訊軟體業，產品開發完成後乃依數額多寡，洽請委託光碟製造廠商及彩盒製造廠商，進行壓片及印刷包裝作業流程，故本身並無生產製造過程，並無產生廢水、廢氣及廢棄物之情事。 本公司產品生產作業係以採購方式委外辦理，供應商簽具產品不含禁用或限用物質保證書予本公司，反映其目前提供本公司之製成品均已符合歐盟環保法規。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司委託合格廠商進行廢棄物回收處理作業，另亦推動文件電子化作業要求員工儘量使用電子檔案文件，減少用紙量。持續進行垃圾分類、回收與減量，以達到環保節能的目的，並降低對環境的衝擊。定期與訊連玩美教育基金會合作，進行二手衣物之捐贈與義賣活動，以提升各項資源之利用效率。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司除持續關注氣候變遷對公司營運之影響外，亦不定期倡導隨手關閉電源，及部分辦公區域減少燈管用量、採用較省電之照明器具，推動相關節能管理工作，以達節能減碳之成效。	無重大差異																
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>本公司 2023 年度溫室氣體盤查範圍包含母公司及子公司。本公司因無生產製程，故無製程排放源及固定排放源，屬於範疇一之排放源僅公務車汽油（移動排放源）及冷媒（逸散排放源）。公司主要的溫室氣體排放主要來源外購電力（範疇二），過去兩年溫室氣體排放統計結果如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>2022年 (總公司)</th> <th>2023年 (總公司)</th> <th>2023年 (總公司+子公司)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>約15.36噸 CO2e</td> <td>約17.35噸 CO2e</td> <td>約18.25噸 CO2e</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>約418.94噸 CO2e</td> <td>約448.08噸 CO2e</td> <td>約470.50噸 CO2e</td> </tr> <tr> <td>範疇三</td> <td>約283.96噸 CO2e</td> <td>約279.34噸 CO2e</td> <td>約292.35噸 CO2e</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司為支持永續環保，已於 2021 年起十年為期，逐年逐步提高綠色用電佔比 10%，至 2024 年綠電佔比達 30% 預計至 2030 年全面採用綠色電力來取代傳統電力，以響應聯合國永續發展目標（Sustainable Development Goals, SDGs），具體展現訊連科技推動全球環保與善盡社會責任的決心。</p>	項目	2022年 (總公司)	2023年 (總公司)	2023年 (總公司+子公司)	範疇一	約15.36噸 CO2e	約17.35噸 CO2e	約18.25噸 CO2e	範疇二	約418.94噸 CO2e	約448.08噸 CO2e	約470.50噸 CO2e	範疇三	約283.96噸 CO2e	約279.34噸 CO2e	約292.35噸 CO2e	無重大差異
項目	2022年 (總公司)	2023年 (總公司)	2023年 (總公司+子公司)																	
範疇一	約15.36噸 CO2e	約17.35噸 CO2e	約18.25噸 CO2e																	
範疇二	約418.94噸 CO2e	約448.08噸 CO2e	約470.50噸 CO2e																	
範疇三	約283.96噸 CO2e	約279.34噸 CO2e	約292.35噸 CO2e																	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
			<p>本公司主要用水為辦公區域空調等循環用水及員工民生用水，最近 2 年用水量如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>2022年 (總公司)</th> <th>2023年 (總公司)</th> <th>2023年 (總公司+子公司)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>9,255立方公尺</td> <td>8,809立方公尺</td> <td>8,951立方公尺</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益，預計 5 年後達到減量 20% 用水量之目標。2023 年總公司員工人數增加，用水量相較前一年減少 446 立方公尺，較 2022 年減少 5%，顯見節約用水之成效。</p> <p>本公司為軟體產業而非製造業，屬綠色產業，產品開發過程不會製造一次性廢料，僅有少量產品廢棄物。主要為同仁日常產生之廢棄物，依環保署平均每人每日一般廢棄物產生量計算同仁日常廢棄物數量，年度總廢棄物量如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>2022年 (總公司)</th> <th>2023年 (總公司)</th> <th>2023年 (總公司+子公司)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廢棄物</td> <td>約63.4噸</td> <td>約77.6噸</td> <td>約92.5噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>2023 年度員工人數增加 8% 且 2023 廢棄物環保署平均每人每日一般廢棄物產生量值提高，故廢棄物碳排放量微幅上升。本公司為綠色產業，雖廢棄物排放量非重大議題，但我們仍致力於日常減能減碳及綠色製造，除公司內部系統完成全數 E 化，實現內部流程無紙化，在產品包裝上亦朝減碳環保方向發展，以每年減少約 5% 產品廢棄物數量為目標逐步降低光碟及彩盒量，截至 2022 年底累計減少 57% 零售彩盒之生產量及 63% 光碟片用量，為環保提出大大貢獻。</p>	項目	2022年 (總公司)	2023年 (總公司)	2023年 (總公司+子公司)	用水量	9,255立方公尺	8,809立方公尺	8,951立方公尺	項目	2022年 (總公司)	2023年 (總公司)	2023年 (總公司+子公司)	廢棄物	約63.4噸	約77.6噸	約92.5噸	
項目	2022年 (總公司)	2023年 (總公司)	2023年 (總公司+子公司)																	
用水量	9,255立方公尺	8,809立方公尺	8,951立方公尺																	
項目	2022年 (總公司)	2023年 (總公司)	2023年 (總公司+子公司)																	
廢棄物	約63.4噸	約77.6噸	約92.5噸																	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>本公司遵守相關勞動法規及國際人權公約，如性別平等、工作權等權利，並制定「保障人權政策」及維護員工權益下之相關工作規則，保障員工之合法權益。</p>	無重大差異
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>公司提供優良的薪酬福利，依營運狀況適時發放激勵獎金及員工酬勞，並視時機發行員工認股權憑證激發員工，並設立職工福利委員會，提供結婚補助/喪葬補助/生育補助/社團補助款/三節禮金券禮品等。</p> <p>公司著重職場多元化、兩性平權及平等薪酬、晉升機會，2023 年度女性職員平均占比為 34.6%，女性主管平均占比為 18.2%。</p> <p>績效表現傑出之員工有良好的升遷機會，各類獎金、酬勞、認股權益並與個人工作績效密切結合。</p>	無重大差異
<p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	✓		<p>本公司依據相關勞工安全衛生等相關法令規定，訂定安全衛生工作守則，以維護工作環境與員工人身安全。每年定期辦理員工健康檢查維護同仁身心健康，並不定期舉辦安全防災之講習與宣導，以確保工作環境符合安全防災的標準，2023 年並無發生員工職災情形，亦無發生火災之情事。本公司每年進行員工作業環境中二氧化碳濃度及飲水機水質檢測，並由專業機構出具報告，2023 年 6 月及 8 月已由 SGS 完成檢測並出具檢測報告書。</p>	無重大差異
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	✓		<p>本公司每年會依據員工現況工作需求及職涯能力發展需要，提供合適的訓練課程及預算，包含新人訓練、專業進修、主管訓練等。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		公司訂有「供應商管理辦法」，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，且實施情形良好。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司雖並未編製永續報告書，惟均依相關規定於公開說明書及股東會年報中揭露推動永續發展執行情形。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司與訊連玩美教育基金會以具體行動回饋社會，善盡社會責任。訊連及訊連玩美基金會於 2023 年推動完成下列事蹟：「捐血活動(捐血一起來 愛心不間斷)」、「數位魔法學園(員工至偏鄉中小學進行多媒體影音應用教學活動，不僅讓當地弱勢學生親身體驗多媒體產品的樂趣並學習其應用，更進一步縮短城鄉差距)」及「各項慈善捐款」。主要工作執行情形如下：				
工作項目		主要工作執行情形		
1.捐血活動(捐血一起來 愛心不間斷)		參與人數 917 人次 共捐血 1364 袋		
2.藝文與教育活動(含數位魔法學園)		參與人數約 1,783 人		
3.贊助新北市圓夢基金、肯納自閉症基金會、親愛音樂文化基金會、博幼社會福利基金會等捐款並贊助竹山高中曲棍球隊訓練與出國比賽經費。		捐款總數約 3,100,120 元		
本公司除透過訊連玩美教育基金會不定期捐助弱勢團體及贊助校園文化活動外，並配合政府政策及本於社會關懷精神，提供殘障人士就業機會；此外，本公司亦持續專注於本業、並努力尋求營收成長機會，以提供員工們優質的工作環境及工作條件。				

(六)、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形															
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司已責成稽核室、董事長辦公室與各部門風險管理代表組成風險管理主要推動機構，持續關注氣候相關風險和機會，定期向董事會報告處理情形。董事會亦授權高階管理階層負責實施氣候相關策略和計劃，包括氣候風險評估和進展報告，以確保公司在氣候治理方面具有適當的透明度和監管。															
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="763 496 904 580">風險面向</th> <th data-bbox="904 496 1234 580">風險描述</th> <th data-bbox="1234 496 1525 580">對業務、策略及財務之影響</th> <th data-bbox="1525 496 1809 580">機會</th> <th data-bbox="1809 496 2125 580">因應策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="763 580 904 783">短期</td> <td data-bbox="904 580 1234 783">颱風/水災頻率增加</td> <td data-bbox="1234 580 1525 783"> <ul style="list-style-type: none"> <li>資產毀損或價值降低</li> <li>機房資訊設備中斷造成營運損失</li> </ul> </td> <td data-bbox="1525 580 1809 783">提早因應並採取措施，降低營運中斷機率與損失</td> <td data-bbox="1809 580 2125 783"> <ul style="list-style-type: none"> <li>即時掌握氣象資訊，針對不同天災規畫相應預防措施</li> <li>導入異地備援設備及不斷系統</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="763 783 904 951">中長期</td> <td data-bbox="904 783 1234 951"> <ul style="list-style-type: none"> <li>溫度改變(氣溫上升)</li> <li>能源供應不穩定</li> <li>全球能源上漲</li> </ul> </td> <td data-bbox="1234 783 1525 951"> <ul style="list-style-type: none"> <li>用電量增加，以致營運成本增加</li> </ul> </td> <td data-bbox="1525 783 1809 951">使用新能源技術降低能源使用成本，建立永續企業形象</td> <td data-bbox="1809 783 2125 951"> <ul style="list-style-type: none"> <li>尋求便宜替代能源、精進節能措施</li> <li>評估與規劃建置太陽能發電</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	風險面向	風險描述	對業務、策略及財務之影響	機會	因應策略	短期	颱風/水災頻率增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>資產毀損或價值降低</li> <li>機房資訊設備中斷造成營運損失</li> </ul>	提早因應並採取措施，降低營運中斷機率與損失	<ul style="list-style-type: none"> <li>即時掌握氣象資訊，針對不同天災規畫相應預防措施</li> <li>導入異地備援設備及不斷系統</li> </ul>	中長期	<ul style="list-style-type: none"> <li>溫度改變(氣溫上升)</li> <li>能源供應不穩定</li> <li>全球能源上漲</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>用電量增加，以致營運成本增加</li> </ul>	使用新能源技術降低能源使用成本，建立永續企業形象	<ul style="list-style-type: none"> <li>尋求便宜替代能源、精進節能措施</li> <li>評估與規劃建置太陽能發電</li> </ul>
風險面向	風險描述	對業務、策略及財務之影響	機會	因應策略												
短期	颱風/水災頻率增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>資產毀損或價值降低</li> <li>機房資訊設備中斷造成營運損失</li> </ul>	提早因應並採取措施，降低營運中斷機率與損失	<ul style="list-style-type: none"> <li>即時掌握氣象資訊，針對不同天災規畫相應預防措施</li> <li>導入異地備援設備及不斷系統</li> </ul>												
中長期	<ul style="list-style-type: none"> <li>溫度改變(氣溫上升)</li> <li>能源供應不穩定</li> <li>全球能源上漲</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>用電量增加，以致營運成本增加</li> </ul>	使用新能源技術降低能源使用成本，建立永續企業形象	<ul style="list-style-type: none"> <li>尋求便宜替代能源、精進節能措施</li> <li>評估與規劃建置太陽能發電</li> </ul>												
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>極端氣候事件：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="763 1015 904 1062">面向</th> <th data-bbox="904 1015 1279 1062">氣候風險</th> <th data-bbox="1279 1015 2107 1062">對財務之影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="763 1062 904 1246">立即性風險</td> <td data-bbox="904 1062 1279 1246">極端天氣(水災、颱風)</td> <td data-bbox="1279 1062 2107 1246"> <ul style="list-style-type: none"> <li>水災、颱風侵襲：電力中斷或自用發電機無法使用，造成人員無法正常作業、機器設備損毀</li> <li>高溫缺電/火災:可能導致辦公室環境損毀，導致機房設備損壞無法運作，相關業務中斷</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="763 1246 904 1358">長期性風險</td> <td data-bbox="904 1246 1279 1358">慢性氣候變化(氣溫上升)</td> <td data-bbox="1279 1246 2107 1358">用電增加，若能源供應不穩定將形成全球能源上漲，以致營運成本增加</td> </tr> </tbody> </table>					面向	氣候風險	對財務之影響	立即性風險	極端天氣(水災、颱風)	<ul style="list-style-type: none"> <li>水災、颱風侵襲：電力中斷或自用發電機無法使用，造成人員無法正常作業、機器設備損毀</li> <li>高溫缺電/火災:可能導致辦公室環境損毀，導致機房設備損壞無法運作，相關業務中斷</li> </ul>	長期性風險	慢性氣候變化(氣溫上升)	用電增加，若能源供應不穩定將形成全球能源上漲，以致營運成本增加		
面向	氣候風險	對財務之影響														
立即性風險	極端天氣(水災、颱風)	<ul style="list-style-type: none"> <li>水災、颱風侵襲：電力中斷或自用發電機無法使用，造成人員無法正常作業、機器設備損毀</li> <li>高溫缺電/火災:可能導致辦公室環境損毀，導致機房設備損壞無法運作，相關業務中斷</li> </ul>														
長期性風險	慢性氣候變化(氣溫上升)	用電增加，若能源供應不穩定將形成全球能源上漲，以致營運成本增加														



項目	執行情形														
	轉型行動： <table border="1" data-bbox="770 245 2092 655"> <thead> <tr> <th data-bbox="770 245 893 292">面向</th> <th data-bbox="893 245 1272 292">描述</th> <th data-bbox="1272 245 2092 292">對財務之影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="770 292 893 448">政策與法規</td> <td data-bbox="893 292 1272 448">國際間或政府為掌握溫室氣體排放量所制訂之法規，並強制公司執行盤查、申報與查證。</td> <td data-bbox="1272 292 2092 448"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 盤查與申報之內外部人力費用</li> <li>● 未按時申報的罰金</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="770 448 893 571">碳稅</td> <td data-bbox="893 448 1272 571">國際間或政府所制訂，與溫室氣體排放或氣候變遷相關之稅制。</td> <td data-bbox="1272 448 2092 571">政府擬徵收碳費將造成營運成本增加。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="770 571 893 655">利害關係人</td> <td data-bbox="893 571 1272 655">利害關係人的關注與負面回饋</td> <td data-bbox="1272 571 2092 655">全球淨零排放趨勢，政府政策及規定衝擊，利害關係人(如：客戶)開始對特定產品與服務產生偏好或排斥。</td> </tr> </tbody> </table>			面向	描述	對財務之影響	政策與法規	國際間或政府為掌握溫室氣體排放量所制訂之法規，並強制公司執行盤查、申報與查證。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 盤查與申報之內外部人力費用</li> <li>● 未按時申報的罰金</li> </ul>	碳稅	國際間或政府所制訂，與溫室氣體排放或氣候變遷相關之稅制。	政府擬徵收碳費將造成營運成本增加。	利害關係人	利害關係人的關注與負面回饋	全球淨零排放趨勢，政府政策及規定衝擊，利害關係人(如：客戶)開始對特定產品與服務產生偏好或排斥。
面向	描述	對財務之影響													
政策與法規	國際間或政府為掌握溫室氣體排放量所制訂之法規，並強制公司執行盤查、申報與查證。	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 盤查與申報之內外部人力費用</li> <li>● 未按時申報的罰金</li> </ul>													
碳稅	國際間或政府所制訂，與溫室氣體排放或氣候變遷相關之稅制。	政府擬徵收碳費將造成營運成本增加。													
利害關係人	利害關係人的關注與負面回饋	全球淨零排放趨勢，政府政策及規定衝擊，利害關係人(如：客戶)開始對特定產品與服務產生偏好或排斥。													
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	風險管理最高決策單位為董事會，負責審核、監控風險管理的運作。各單位風險管理代表與部門主管針對風險議題進行初步評估，提出因應策略提報予稽核室及董事長辦公室，由董事長辦公室彙整後向董事會提出風險控管報告，經董事會決議後執行。														
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。														
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司目前尚無氣候相關風險轉型計畫，未來將配合政府政策及國際趨勢逐步規劃。														
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司為軟體產業而非製造業，屬綠色產業，主要碳排放為同仁日常產生之廢棄物，故目前尚未使用內部碳定價作為規劃工具。														

項目	執行情形
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>本公司於 2017 年起，隨著主要產品轉型訂閱制，以每年減少 12% - 14% 之比例，逐年減少零售彩盒之生產量及光碟片用量，訊連科技自 2017 年至 2022 年，已減少 57% 之盒裝產品生產量及 63% 光碟用量。本公司也承諾於 2021 年起十年為期，逐年逐步提高綠色用電佔比 10%，2022 全年太陽能光電採購度數高於 9.5 萬度（採購憑證張數共計 118 張）；2023 已簽約全年使用太陽能光電度數達 13.9 萬度（截至 2023 年 6 月共計已採購 30 張憑證），已減少 14.85 公噸 CO<sub>2</sub>e，預計至 2030 年全面採用綠色電力來取代傳統電力至 2030 年全面採用綠色電力來取代傳統電力，</p>
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形</p>	<p>本公司自 2022 年起即依 ISO14064:2018 版本進行母公司溫室氣體盤查，2023 年業已完成母公司及子公司之盤查及內部查證作業。</p>

(七)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		<p>(一)本公司已訂定〈公司治理守則〉、〈誠信經營守則〉、〈員工行為守則〉、〈檢舉作業管理辦法〉及〈防範內線交易作業程序〉作為全體員工遵循之標準，經營決策均遵循公司法、國際會計準則、國際財務報導準則、證券交易法、上市相關規章等有關法令，以落實誠信經營之精神為最高原則。</p> <p>(二)本公司已訂定公司治理守則與誠信經營守則，且相關規範訂有利益迴避制度及防範不正當交易之條款，並透過定期宣導來強化教育訓練效果。</p> <p>(三)本公司亦已建立有效且持續運作之內部控制制度及法令遵循機制，來達成落實誠信經營的效果。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年</p>	✓		<p>(一) 本公司為影音媒體之全球領導品牌、主要往來之客戶皆為全球硬體知名廠商，本公司商業活動全力避免於有不誠信行為者進行交易。</p> <p>(二) 本公司已指定董事長辦公室為設置推動企業誠信經營兼職單位，依據各單位工作職掌及範疇，協助董事</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			會及管理階層制定誠信經營政策與防範方案及誠信政策，目前已制定〈公司治理守則〉、〈誠信經營守則〉、〈員工行為守則〉、〈檢舉作業管理辦法〉及〈防範內線交易作業程序〉等規範，均公開揭露於公司官網中。 本公司 2023 年誠信經營政策及執行情形如下，並已於 2024 年 2 月 29 日向董事會報告。			
			執行項目		執行政策	執行情形
			教育訓練		透過定期宣導及誠信教育訓練課程加強同仁對誠信的認知。	截至 2023 年為止，共計 429 人次參加誠信經營守則教育訓練課程，上課時數共 50 小時。
			供應商承諾		制定供應商管理政策，宣導本公司誠信政策，	主要供應商 100% 簽署「廉潔承諾書」及「環保承諾書」。
			定期檢核		公司建立有效且持續運作之內部控制制度及法令遵循機制，稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之產生。訂有「員工行為守則」，將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策，設立明確有效之懲戒制度。	2023 年無發生貪腐情事及反競爭行為。
檢舉制度及檢舉人保護	訂定〈檢舉作業管理辦法〉明訂檢舉流程及審理單位，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	2023 年無發生檢舉案件。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>(三) 本公司〈誠信經營守則〉明訂利益迴避之規範，董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益</p> <p>(四) 本公司已建立有效且持續運作之有效會計制度、內部控制制度，稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之產生，目前運作情形皆十分良好，內部稽核人員均定期查核前項制度之設計有效性及其執行情形，並出具相關報告提報董事會。</p> <p>(五) 本公司相關人員皆積極參與定期舉辦誠信經營之內、外部之誠信經營教育訓練，2023 年共計 429 人次參加誠信經營守則教育訓練課程，上課時數共 50 小時。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	✓		<p>(一) 公司已訂定〈檢舉作業管理辦法〉，明確建立檢舉管道及違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度，並設有專責受理人員。</p> <p>(二) 〈檢舉作業管理辦法〉訂有受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制</p> <p>(三) 公司檢舉管理暢通且運作情形良好。不僅對檢舉人採取保密措施且保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		公司已於網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則及執行情形。	無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司經營決策均遵循公司法、國際會計準則、國際財務報導準則、證券交易法、上市相關規章等有關法令，並以落實誠信經營之精神為最高原則。本公司已訂定公司治理守則與誠信經營守則，並於『董事會議事規範』中訂有董事之利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。為確保達成誠信經營之目的，本公司已建立有效且持續運作之內部控制制度及法令遵循機制，內部稽核人員均定期查核前項制度之設計有效性及其執行情形，並出具相關報告提報董事會；外部稽核人員(會計師)亦會就其查核發現提出內部控制建議書，以供公司管理當局改進內部控制制度之參考。</p> <p>本公司已設立發言人制度統一對外發言，以求完整而有效地答覆各界對於公司營運上之相關問題。本公司之董事、經理人、受僱人或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，均要求不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事(理事)、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。</p>				

(八)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司透過本公司網站（<http://tw.cyberlink.com>）持續揭露公司治理守則及相關規章等訂定資訊與相關內容。

(九)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司董事會議事承辦單位皆不定期派員參加公司治理相關課程，並隨時提供最新法令資訊予董事及經理人參酌。
2. 本公司與財務資訊透明有關人員有取得 CIA 內部稽核協會之國際內部稽核師資格一名、會計師高考及格一名、證券投資分析人員二名、期貨投資分析人員一名、防制洗錢與打擊資恐專業人員一名、信託業務人員一名、股務人員一名、理財規劃人員一名、證券高級業務員一名、外匯人員一名。
3. 本公司為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，以確保本公司對外界發表資訊之完整性與正確性，已針對內部重大資訊處理程序制定「防範內線交易作業程序」，並於 2022 年 7 月 26 日董事會通過進行公告予相關主管與人員以資遵循外，並加強對新進相關人員進行宣導。
4. 本公司經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形：本公司各經理人考量所屬工作專業需要與主管單位要求，自行選擇專業課程加強專業培訓。經理人參與公司治理進修情形如下表：

姓名	職稱	進修明細	
		受訓機構	課程名稱
財務部經理及會計主管 蕭婉如	財團法人中華民國會計研究發展基金會	運用"目標與關鍵結果(OKR)"提升公司治理效能	3
		最新財會法令、準則問答集與財報告常見缺失解析	3
		企業在 ESG 浪潮下之風險管理與內控實務	3
		企業常見「稅務規劃」策略及相關法律解析	3
稽核經理 鄭自強	社團法人中華民國內部稽核協會	「財報自編」與「永續報告」之政策解析暨內稽內控實務重點研討(含「上市櫃公司永續發展行動方案(2023年)」)	6
	社團法人中華民國內部稽核協會	風險導向內部稽核方法與實務	6

(十)、內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書：

訊連科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：2024年3月27日

本公司2023年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於2023年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司2024年3月27日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

訊連科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章



2. 會計師內部控制審查報告書：不適用。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 本公司 2023 年股東常會於 2023 年 6 月 20 日於新店仲信商務會館舉行。會中出席股東決議通過事項與執行情形如下：

決議通過事項	執行情形
1. 承認 2022 年度營業報告書及決算表冊。 2. 承認 2022 年度盈餘分派案。 3. 全面改選本公司董事 4. 通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制	1. 2023 年股東常會議事錄依法寄發予股東。 2. 已於 2023 年 8 月 31 日完成發放現金股利發放。 3. 改選七席董事並已於 2023 年 7 月 6 日完成變更登記 4. 已依法完成公告

2. 本公司 2023 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下：

	會議時間	重要決議
2023 年第 1 次	2023 年 3 月 7 日	1. 通過 2022 年度董事酬勞及員工酬勞案。 2. 通過 2022 年度董事報酬案 3. 承認 2022 年度財務報表及營業報告。 4. 通過簽證會計師獨立性、適任性評估及 2023 年度會計師報酬案。 5. 通過同意本公司簽證會計師事務所(即資誠聯合會計師事務所)之簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)事宜。
2023 年第 2 次	2022 年 3 月 28 日	1. 通過 2022 年度盈餘分派案。 2. 2022 年度內部控制制度聲明書案。 3. 通過全面改選本公司董事案。 4. 通過於 2023 年 6 月 20 日(星期二)上午 9 時整假新北市新店區中興路三段 219-2 號 2 樓(仲信商務會館)召開本公司 2023 年股東常會。
2023 年第 3 次	2023 年 4 月 26 日	1. 通過本公司 2023 年第 1 季財務報表案。 2. 通過經理人薪資調整案。 3. 通過提名暨審查 2023 年股東常會董事及獨立董事候選人名單事宜。 4. 通過提請股東常會解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 5. 通過本公司公司治理主管任命案。

	會議時間	重要決議
2023 年第 4 次	2023 年 6 月 20 日	1. 通過本公司董事長改選案。 2. 通過委任薪酬委員會委員案。
2023 年第 5 次	2023 年 7 月 26 日	1. 通過 2023 年上半年財務報表案。 2. 通過本公司現金股利發放案。 3. 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。
2023 年第 6 次	2023 年 10 月 25 日	1. 通過 2023 年前 3 季財務報表案。 2. 通過 2024 年度簽證會計師公費審查案。 3. 通過本公司總經理聘任案 4. 通過本公司 2024 年年度稽核計畫案。 5. 通過捐贈訊連玩美教育基金會案。
2024 年第 1 次	2024 年 2 月 29 日	1. 通過 2023 年度董事酬勞及員工酬勞案。 2. 通過 2023 年度董事報酬案。 3. 通過 2023 年度財務報表及營業報告書審議案。 4. 通過簽證會計師獨立性、適任性評估案。 5. 通過辦公室承租案。
2024 年第 2 次	2024 年 3 月 27 日	1. 通過 2023 年度盈餘分派案。 2. 通過 2023 年度內部控制制度聲明書案。 3. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 4. 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 5. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 6. 通過本公司 2024 年股東常會召開日期與相關事宜案。

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十四)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

2024 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	黃肇雄	2015/09/25	2023/12/01	職務調整

## 五、會計師公費資訊揭露

### (一)、簽證會計師公費

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	黃金連	2023Q1 至 2023Q4	3,675	1,070	4,745	非審計公費主要係稅務簽證相關之費用。
	賴宗義					

(二)、更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

## 六、最近二年度及其期後期間有更換會計師之資訊

### (一)、關於前任會計師

更換日期	2022Q1
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所內部組織調整故更換林鈞堯會計師
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無
與發行人有無不同意見	不適用
其他揭露事項	無

### (二)、關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	黃金連會計師
委任之日期	2022Q1
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：

無。

(四)、會計師獨立性評估

本公司審計委員會每年依以下標準定期評估簽證會計師之獨立性，並提董事會通過：

(1) 會計師獨立性聲明。

(2) 會計師並未持有本公司任何持股且簽證會計師並未兼任本公司之任何職位。

(3) 審計品質指標 (AQIs)

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位數:仟股

職 稱	姓 名	2023 年度		當年度截至 2024 年 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	黃肇雄	0	0	0	0
董事 10%大股東	程傑國際投資(股)公司	0	0	0	0
董事	代表人：張華禎	0	0	0	0
	代表人：海英倫	0	0	0	0
董事	洛磯山投資(股)公司	0	0	0	0
	代表人：黃奕程	0	0	0	0
獨立董事	徐衍珍 2023.6.20 新任	0	0	0	0
獨立董事	簡民智 2023.6.20 新任	0	0	0	0
獨立董事	蘭堉生	0	0	0	0
獨立董事	洪文湘 2023.6.20 卸任	0	0	不適用	不適用
獨立董事	蔡揚宗 2023.6.20 卸任	0	0	不適用	不適用
總經理	古嬉君	(271)	0	0	0
總經理	林昭宏	(40)	0	0	0
資深副總經理	李承緒	(46)	0	(68)	0
副總經理	雷永威	0	0	0	0
協理	彭思雯	(20)	0	0	0
會計主管	蕭婉如	0	0	0	0

股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人之資訊

2024年4月21日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		持股前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
程傑國際投資股份有限公司	12,176,497	15.42%	0	0	0	0	張華禎	該公司大股東	
張華禎	7,862,716	9.96%	2,797,910	3.54%	0	0	程傑國際投資股份有限公司	該公司大股東	
							黃肇雄	配偶	
							黃奕程	母子	
黃肇雄	2,797,910	3.54%	7,862,716	9.96%	0	0	張華禎	配偶	
							黃奕程	父子	
黃奕程	1,756,615	2.23%	0	0	0	0	黃肇雄	父子	
							張華禎	母子	
黃瑞興	1,143,000	1.45%	0	0	0	0	無	無	
萊茵河投資股份有限公司	1,016,424	1.29%	0	0	0	0	張華禎	該公司大股東	
長白山投資股份有限公司	781,707	0.99%	0	0	0	0	張華禎	該公司大股東	
謝孟倫	698,000	0.88%	0	0	0	0	無	無	
渣打國際商業銀行營業部受託保管美世QIF基金公司－美世投資一號基金委託外部經理人斐斯投資管理有限公司投資專戶	681,000	0.86%	0	0	0	0	無	無	
渣打國際商業銀行營業部受託保管伊利諾州教師退休系統投資專戶	654,000	0.83%	0	0	0	0	無	無	

十、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CyberLink.Com Corp.	4,000,000	100%	無	無	4,000,000	100%
CyberLink International Technology Corp.	44,000,000	100%	無	無	44,000,000	100%
CyberLink Inc.	1,900	100%	無	無	1,900	100%
Perfect Corp.	無	無	36,960,961	36.29%	36,960,961	36.29%

註：係公司採用權益法之投資

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)、公司股本來源：

##### 1.股本來源

單位:新台幣仟元;仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
1998.09	18.53	25,000	250,000	7,000	70,000	現金	無	無
1999.05	10	25,000	250,000	8,400	84,000	盈餘轉增資	無	無
1999.05	10	25,000	250,000	11,900	119,000	資本公積轉增資	無	無
2000.08	10	25,000	250,000	17,850	178,500	盈餘轉增資	無	無
2000.08	10	25,000	250,000	19,314	193,137	資本公積轉增資	無	無
2000.08	10	25,000	250,000	20,000	200,000	員工紅利轉增資	無	無
2001.01	210	25,000	250,000	22,685	226,850	現金增資	無	2010年11月1日台財證(一)第88178號 89年12月4日台財證(一)第97357號
2001.06	10	100,000	1,000,000	34,027.5	340,275	資本公積轉增資	無	2001年5月30日台財證(一)第133405號
2001.06	10	100,000	1,000,000	35,330	353,300	員工紅利轉增資	無	2001年5月30日台財證(一)第133405號
2002.06	10	100,000	1,000,000	48,710	487,100	盈餘、員工紅利及資本公積轉增資	無	2002年6月27日台財證(一)第0910135184
2003.03	90	100,000	1,000,000	48,713	487,133	可轉換公司債轉成現股	無	2003年8月29日經授商字第09201260800
2003.06	10 74.3	100,000	1,000,000	59,197	591,971	盈餘、員工紅利轉增資及可轉換公司債轉成現股	無	2003年6月20日台財證(一)第0920127506
2003.09	74.3	100,000	1,000,000	60,709	607,093	可轉換公司債轉成現股	無	2003年09月15日經授商字第09201269190號
2003.11	74.3	100,000	1,000,000	63,371	633,714	可轉換公司債轉成現股	無	2003年11月12日經授商字第09201312100號
2004.02	74.3	100,000	1,000,000	67,764	677,642	可轉換公司債轉成現股	無	2004年2月23日經授商字第09301027310號
2004.05	74.3	100,000	1,000,000	68,521	685,219	可轉換公司債轉成現股	無	2004年5月6日經授商字第09301077220號
2004.07	74.3	100,000	1,000,000	68,538	685,381	可轉換公司債轉成現股	無	2004年7月29日經授商字第09301132540號
2004.10	74.3	100,000	1,000,000	84,861	848,606	盈餘、員工紅利轉增資及可轉換公司債轉成現股	無	2004年10月19日經授商字第09301197590號
2005.07	58.6~62.2	101,000	1,010,000	85,740	857,395	可轉換公司債轉成現股及員工認股權行使	無	2005年7月14日經授商字第09401124820號
2005.10		140,000	1,400,000	96,651	966,518	盈餘、員工紅利及轉增資	無	2005年10月6日經授商字第09401195800號
2005.12	48.3~65.1	140,000	1,400,000	97,215	972,150	員工認股權行使	無	2005年12月13日經授商字第09401256770號
2006.4	48.3~65.1	140,000	1,400,000	97,479	974,793	員工認股權行使	無	2006年4月28日經授商字第09501078040號
2006.9	48.3~54.0	140,000	1,400,000	97,798	977,982	員工認股權行使	無	2006年9月15日經授商字第09501207510號

單位:新台幣仟元;仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2006.10	41.1~46.4	140,000	1,400,000	102,347	1,023,471	盈餘、員工紅利及轉增資	無	2006年10月2日經授商字第09501222330號
2006.11	41.1~46.4	140,000	1,400,000	102,613	1,026,128	員工認股權行使	無	2006年11月10日經授商字第09501253910號
2007.4	41.1~46.4	140,000	1,400,000	102,833	1,028,333	員工認股權行使	無	2007年4月10日經授商字第09601070800號
2007.5	41.1~46.4	140,000	1,400,000	102,867	1,028,667	員工認股權行使	無	2007年5月22日經授商字第09601103860號
2007.8	41.1~46.4	140,000	1,400,000	103,146	1,031,462	員工認股權行使	無	2007年8月24日經授商字第09601207310號
2007.9		140,000	1,400,000	107,029	1,070,294	盈餘、員工紅利及轉增資	無	2007年9月29日經授商字第09601239270號
2007.11	33.1~38.3	140,000	1,400,000	107,039	1,070,391	員工認股權行使	無	2007年11月14日經授商字第09601277520號
2008.3	33.1~38.3	140,000	1,400,000	107,225	1,072,253	員工認股權行使	無	2008年3月6日經授商字第09701054930號
2008.4	33.1~38.3	140,000	1,400,000	107,474	1,074,743	員工認股權行使	無	2008年5月15日經授商字第09701112980號
2008.7	33.1~38.3	140,000	1,400,000	107,516	1,075,159	員工認股權行使	無	2008年8月25日經授商字第09701213670號
2008.9		140,000	1,400,000	112,278	1,122,780	盈餘、員工紅利及轉增資	無	2008年10月1日經授商字第09701251350號
2009.3	24.4~29.2	140,000	1,400,000	112,633	1,126,335	員工認股權行使	無	2009年03月12日經授商字第09801046520號
2009.4	24.4~29.2	140,000	1,400,000	112,952	1,129,516	員工認股權行使	無	2009年05月15日經授商字第09801096950號
2009.8	24.4~29.2	140,000	1,400,000	113,125	1,131,250	員工認股權行使	無	2009年08月06日經授商字第09801176600號
2009.9		140,000	1,400,000	115,596	1,155,964	盈餘、員工紅利及轉增資	無	2009年09月25日經授商字第09801221850號
2009.11	21.2	140,000	1,400,000	115,627	1,156,267	員工認股權行使	無	2009年11月11日經授商字第09801262570號
2010.3	21.2	140,000	1,400,000	115,705	1,157,048	員工認股權行使	無	2010年03月16日經授商字第09901049760號
2010.4	21.2~1016	140,000	1,400,000	115,924	1,159,243	員工認股權行使	無	2010年05月18日經授商字第09901101630號
2010.6	21.2	161,000	1,610,000	116,305	1,163,045	員工認股權行使	無	2010年08月26日經授商字第09901193810號
2010.10		161,000	1,610,000	117,684	1,176,837	盈餘、員工紅利及轉增資	無	2010年10月01日經授商字第09901221660號
2011.3	94.1	161,000	1,610,000	117,740	1,177,398	員工認股權行使	無	2011年04月15日經授商字第10001075100號
2011.8	54.8	161,000	1,610,000	117,899	1,178,990	員工認股權行使	無	2011年08月24日經授商字第10001197630號
2011.8		161,000	1,610,000	94,351	943,507	現金減資	無	2011年08月24日經授商字第10001197630號
2013.9		161,000	1,610,000	100,012	1,000,118	資本公積轉增資	無	2013年9月3日經授商字第1020118106號
2013.11	59.2	161,000	1,610,000	100,143	1,001,429	員工認股權行使	無	2013年11月12日經授商字第10201231940號
2014.4	59.2	161,000	1,610,000	100,147	1,001,473	員工認股權行使	無	2014年4月10日經授商字第10301061700號



單位:新台幣仟元;仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2014.6	59.2	161,000	1,610,000	100,156	1,001,557	員工認股權行使	無	2014年6月6日經授商字第10301103000號
2014.11	55	161,000	1,610,000	100,171	1,001,706	員工認股權行使	無	2014年11月21日經授商字第10301235600號
2015.3	55	161,000	1,610,000	100,238	1,002,383	員工認股權行使	無	2015年3月16日經授商字第10401046350號
2015.5	55	161,000	1,610,000	100,380	1,003,802	員工認股權行使	無	2015年5月27日經授商字第10401094400號
2015.8	55	161,000	1,610,000	100,549	1,005,487	員工認股權行使	無	2015年8月13日經授商字第10401168830號
2015.11	49.8	161,000	1,610,000	101,144	1,011,443	員工認股權行使	無	2015年11月18日經授商字第10401243820號
2016.1		161,000	1,610,000	96,765	967,653	註銷庫藏股	無	2016年1月15日經授商字第10501006440號
2016.3	49.8	161,000	1,610,000	96,795	967,950	員工認股權行使	無	2016年3月14日經授商字第10501050150號
2016.5	49.8	161,000	1,610,000	96,855	968,547	員工認股權行使	無	2016年5月17日經授商字第1050199710號
2016.8	49.8	161,000	1,610,000	96,880	968,797	員工認股權行使	無	2016年8月17日經授商字第10501204050號
2016.11	47	161,000	1,610,000	96,886	968,860	員工認股權行使	無	2016年11月16日經授商字第10501267780號
2017.3	47	161,000	1,610,000	92,359	923,590	註銷庫藏股 員工認股權行使	無	2017年3月23日經授商字第10601034470號
2017.5	47	161,000	1,610,000	92,389	923,890	員工認股權行使	無	2017年5月18日經授商字第10601064720號
2017.8	47	161,000	1,610,000	86,915	869,150	註銷庫藏股 員工認股權行使	無	2017年8月29日經授商字第10601118910號
2017.12	49.6	161,000	1,610,000	87,071	870,710	員工認股權行使	無	2017年12月5日經授商字第10601161840號
2018.4	45.7~49.6	161,000	1,610,000	87,160	871,600	員工認股權行使	無	2018年4月3日經授商字第10701030110號
2018.4		161,000	1,610,000	84,161	841,610	註銷庫藏股	無	2018年4月12日經授商字第10701039050號
2018.5	45.7~49.6	161,000	1,610,000	84,597	845,970	員工認股權行使	無	2018年5月29日經授商字第10701057290號
2018.9	45.7~49.6	161,000	1,610,000	84,769	847,690	員工認股權行使	無	2018年9月14日經授商字第10701105310號
2018.11	48.4	161,000	1,610,000	84,914	849,140	員工認股權行使	無	2018年11月21日經授商字第10701142870號
2019.3	48.4	161,000	1,610,000	83,585	835,850	註銷庫藏股 員工認股權行使	無	2019年3月25日經授商字第10801031280號
2019.5	48.4	161,000	1,610,000	83,684	836,840	員工認股權行使	無	2019年5月21日經授商字第10801058390號
2019.9	48.4	161,000	1,610,000	83,858	838,580	員工認股權行使	無	2019年9月5日經授商字第10801116230號
2019.12	46.6	161,000	1,610,000	84,352	843,528	員工認股權行使	無	2019年12月2日經授商字第10801168040號
2020.3	46.6	161,000	1,610,000	84,656	846,565	員工認股權行使	無	2020年3月13日經授商字第10901042150號
2020.5	46.6	161,000	1,610,000	84,923	849,231	員工認股權行使	無	2020年5月22日經授商字第10901083830號

單位:新台幣仟元;仟股

年月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金 以外之 財產抵充 股款者	其他
2020.8	46.6	161,000	1,610,000	83,918	839,183	註銷庫藏股 員工認股權行使	無	2020年8月31日經授 商字第10901158060號
2020.11		161,000	1,610,000	82,418	824,183	註銷庫藏股	無	2020年11月9日經授 商字第10901207080號
2020.11	45.2	161,000	1,610,000	82,485	824,853	員工認股權行使	無	2020年11月18日經授 商字第10901214560號
2021.1		161,000	1,610,000	80,485	804,853	註銷庫藏股	無	2021年1月21日經授 商字第11001011630號
2021.3	45.2	161,000	1,610,000	80,636	806,363	員工認股權行使	無	2021年3月16日經授 商字第11001044700號
2021.04		161,000	1,610,000	78,636	786,363	註銷庫藏股	無	2021年4月19日經授商 字第11001065200號
2021.05	45.2	161,000	1,610,000	78,793	787,933	員工認股權行使	無	2021年5月31日經授商 字第11001085870號
2021.08	44	161,000	1,610,000	78,843	788,433	員工認股權行使	無	2021年8月30日經授商 字第11001151400號
2021.12	44	161,000	1,610,000	77,088	770,883	員工認股權行使 註銷庫藏股	無	2021年12月13日經授 商字第11001215710號
2022.04	44	161,000	1,610,000	77,514	775,143	員工認股權行使	無	2022年4月7日經授商 字第11101052620號
2022.04	44	161,000	1,610,000	1,286	12,865	員工認股權行使	無	2022年5月30日經授商 字第11101086440號
2022.08	44	161,000	1,610,000	141	1,410	員工認股權行使	無	2022年9月7日經授商 字第11101161690號

## 2. 股份種類

單位：仟股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
普通股	789,418	0	789,418	

註：本公司股票屬上市股票。

## 3. 總括申報制度相關資訊：無。

### (二)、股東結構

2024年4月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	0	0	194	21,540	164	21,898
持有股數	0	0	16,537,539	54,866,448	7,537,813	78,941,800
持 股 比 例%	0	0	20.95	69.50	9.55	100.00

說明：外國機構及外國人所持有之本公司股份中，並無由大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司持有本公司股份之情形。

### (三)、股權分散情形：

#### 1. 普通股：

2024年4月21日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999	15591	842,917	1.07
1,000 ~ 5,000	4887	9,538,370	12.08
5,001 ~ 10,000	657	5,023,662	6.36
10,001 ~ 15,000	206	2,655,485	3.36
15,001 ~ 20,000	120	2,163,227	2.74
20,001 ~ 30,000	153	3,806,174	4.82
30,001 ~ 40,000	63	2,205,207	2.79
40,001 ~ 50,000	49	2,255,238	2.86
50,001 ~ 100,000	87	6,026,302	7.63
100,001 ~ 200,000	49	6,903,982	8.75
200,001 ~ 400,000	22	5,793,719	7.34
400,001 ~ 600,000	4	2,159,648	2.74
600,001 ~ 800,000	4	2,814,707	3.57
800,001 ~ 1,000,000	0	-	0
1,000,001 以上	6	26,753,162	33.89
合 計	21898	78,941,800	100.00

#### 2. 特別股：無。

(四)、主要股東名單：股權比例達百分之5以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數額及比例

2024年4月21日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
程傑國際投資股份有限公司		12,176,497	15.42%
張華禎		7,862,716	9.96%
黃肇雄		2,797,910	3.54%
黃奕程		1,756,615	2.23%
黃瑞興		1,143,000	1.45%
萊茵河投資股份有限公司		1,016,424	1.29%
長白山投資股份有限公司		781,707	0.99%
謝孟倫		698,000	0.88%
渣打國際商業銀行營業部受託保管美世Q I F基金公司－美世投資一號基金委託外部經理人斐斯投資管理有限公司投資專戶		681,000	0.86%
渣打國際商業銀行營業部受託保管伊利諾州教師退休系統投資專戶		654,000	0.83%

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料。

單位：新台幣元

項目	年度		2022年	2023年
	最高	最低		
每股市價 (註1)	最高		115.5	118.5
	最低		80	82.5
	平均		88.06	94.19
每股淨值	分配前		58.90	56.39
	分配後(註2)		56.60(註7)	53.59(註7)
每股盈餘 (虧損)	加權平均股數		78,600 仟股	78,942 仟股
	每股盈餘		2.34	2.81
每股股利	現金股利		2.30	2.80
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利(註3)		-	-
投資報酬 分析	本益比(註4)		37.65	33.52
	本利比(註5)		38.30	33.64
	現金股利殖利率(註6)		2.61%	2.97%

註1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註7：2023年度盈餘分配案業經2024年03月27日董事會通過，尚待股東會決議。

## (六)、公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策：

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。本公司股利政策預期無重大變動。

### 2. 本年度擬議股利分派之情形：(經董事會通過，尚未經股東會同意)

本公司 2023 年度盈餘擬分配現金股利新台幣 221,037,040 元。盈餘分配情形如下：

訊連科技股份有限公司  
盈餘分派表  
2023 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
2023 年度純益		222,035,510
減：提列特別盈餘公積	(16,001,545)	
減：當年度確定福利計畫精算利益	(1,379,782)	
減：當年度保留盈餘調整數	(35,339)	
本年度可供分配盈餘		204,618,844
加：以前年度未分配保留盈餘		117,043,234
本年度可供分配盈餘		321,662,078
分配項目：		
普通股現金股利(每股 2.8 元)		(221,037,040)
分配項目合計		(221,037,040)
期末未分配盈餘		100,625,038

註：

1. 本次股東每股配息金額 2.8 元，總計配發新台幣 221,037,040 元，係依截至 2024 年 3 月 26 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 87 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。

(七)、本年度擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：本公司 2023 年度並無無償配股情事，故不適用。

(八)、員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

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。

3. 董事會通過之擬議配發酬勞等資訊：

本公司於 2024 年 2 月 29 日經董事會配發董事酬勞 3,500,000 元(當年度獲利之 0.91%)，與原估列之董事酬勞並無差異。配發員工酬勞(現金) 72,311,000 元(當年度獲利之 18.78%)，與原估列之員工酬勞並無差異。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：

	前一年度(2022 年)			
	股東會決議 實際配發數	財報認列數	差異數	差異原因
配發情形:				
(一) 員工現金酬勞	59,590,000	59,590,000	無	無
(二) 董事酬勞	3,150,000	3,150,000	無	無

(九)、公司買回本公司股份情事：無。

## 二、公司債之辦理情形

不適用。

## 三、特別股發行情形

不適用。

## 四、海外存託憑證辦理情形

不適用。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

2022年6月本公司報經金管會核准發行員工認股權憑證(金管會核准文號為2022年6月20日金管證發字第1110346790號)，憑證發行總額為2,000,000單位，每單位得認購股數為壹股，計得認購普通股2,000,000股，以發行新股為履約方式。認股價格係以發行當日本公司之收盤價格為認股價格。認股人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，可依本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」行使認股權。

本公司員工認股權憑證辦理情形如下：

### (一)、員工認股權憑證辦理情形

2024年3月31日

員工認股權憑證種類	第11次(期)員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	2022.6.20 2,000,000
發行(辦理)日期	2022.7.26
已發行單位數	2,000,000
尚可發行單位數	0
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.53%
認股存續期間	7年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年可執行百分之50 屆滿3年可執行百分之75 屆滿4年可全部執行
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	2,000,000
未執行認股者其每股認購價格	85.70
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.53%
對股東權益影響	無

(二)、取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前 10 大員工之姓名、取得及認購情形：

2024 年 3 月 31 日

	職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占發行股份總數比率%	已執行			未執行				
					認股數量(仟股)	平均認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占發行股份總數比率%	認股數量(仟股)	平均認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占發行股份總數比率%
經理人	董事長暨執行長	黃肇雄	1,120	1.42%	-	-	-	-	1,120	85.7	95,984	1.42%
	總經理	古媯君										
	總經理	林昭宏										
	資深副總經理	李承緒										
	副總經理	雷永威										
員工	協理	彭思雯	440	0.56%	-	-	-	-	440	85.7	37,708	0.56%
	協理	楊廷偉										
	協理	歐俊岳										
	協理	蔡育洲										
	協理	謝國強										
	協理	嚴崇仁										
	Architect 暨資深經理	陳俊甫										
	資深經理	林孟萱										
	Principal Architect	陳盛文										
	主任工程師 暨資深經理	蔡易龍										

六、限制員工權利新股辦理情形

無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情形。

八、資金運用計劃執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者:無此情形。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)、業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

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

##### 2. 公司目前之商品(服務)項目及其營業比重(全球合併)

單位：%

產品種類/年度	2022 年度	2023 年度
數位創作	70	72
影音娛樂及其他	30	28
合計	100	100

##### 3. 公司目前之主要商品（服務）項目：

本公司產品可分為五大類如下：

- (1) 影音娛樂系列 - Media Entertainment 系列軟體，包括
  - PowerDVD
- (2) 數位創作系列 - Media Creation 系列軟體及線上編輯服務，包括
  - PowerDirector
  - PhotoDirector
  - Director Suite
  - Color Director
  - Audio Director
  - MyEdit.online
  - Promeo
  - Power2Go
  - YouCam
  - ScreenRecorder
  - ActionDirector
  - MakeupDirector
- (3) 商務應用系列 -Work 系列軟體，包括
  - U Webinar
  - U Meeting
  - U Messenger
  - PerfectCam
  - PowerDirector 365 Business

(4) 行動方案- Mobile App，包括

- PowerDirector
- PhotoDirector
- Promeo
- Vivid AI
- Vivid Cut
- ActionDirector
- U Meeting/ Messenger/ Webinar

(5) AI 臉部辨識引擎及解決方案，包括

- FaceMe SDK
- FaceMe® Security
- FaceMe® Platform
- FaceMe® eKYC & Fintech
- FaceMe® TimeClock
- FaceMe® Smart Retail
- CyberLink People Tracker

4. 計劃開發之新產品、服務

本公司在接連推出多項產品後，目前在數位影音多媒體解決方案之發展已領先全球同業。本公司將持續投入人力開發相關新技術及新產品，以保持本公司的現有優勢。本公司對新產品之研究開發計劃如後：

項目	預期完成時間	項目說明			
2024 年 研發計畫	2024 年	除了既有產品的版本升級及使用者經驗持續優化之外，2024 年度研究計劃主要重點在於：開發 AI 及生成式 AI 演算法提供影音及相片編輯功能及特效、優化行動裝置上的影音及相片編輯經驗、發展人臉辨識軟體開發元件 (FR SDK) 及人臉辨識系統建置 (FR System) 之相關技術。			
		以下為研發計畫及預計投入之研發費用詳細之計畫時程及詳細內容：			
		研發計畫	預計研發時程	所需經費	未來影響研發成果因素
		影音相片編輯軟體核心技術及產品之開發	2024 年全年	245,000 (仟元)	1. 是否有足夠的優質研發人力 2. 客戶的需求及市場變化 3. 其他競爭廠商產品開發進程
		行動裝置上的影音軟體技術及 App 之開發	2024 年全年	210,000 (仟元)	
		影音編輯服務平台 (MyEdit) 之開發	2024 年全年	105,000 (仟元)	
AI 及生成式 AI 演算法之開發	2024 年全年	110,000 (仟元)			
人臉辨識軟體開發元件 (FR SDK) 及系統建置 (FR System) 之開發	2024 年全年	30,000 (仟元)			

## (二)、產業概況

### 1. 產業之現況與發展

調查機構 Report Linker 報告預估 2021 年至 2025 年全球 Video & Audio 影音創意編輯軟體市場將有 8%至 9%的年複合增長率(CAGR)，2021 年至 2025 年期間市場需求增長可能高達 19.7 億美元。報告指出當前全球數位創意編輯軟體市場受惠於內容經濟崛起、社群平台興盛掀起影音創作熱潮、數位行銷影片溝通成主流等因素推動，市場對於創作編輯軟體的需求將高速成長。該報告指出，近幾年基於雲端的服務提供及付費模式轉變也是推動創作編輯軟體使用普及化及市場規模成長的推動力，越來越多人使用編輯軟體產出社群平台內容及行銷廣告素材，自媒體創作、影像傳播的個人化創意編輯、中小商家的數位行銷，還有手機移動端的短影音及圖像創作分享的流行，以上因素共同推動創意編輯軟體的市場需求攀高，這些方興未艾的創作浪潮正掀起市場的巨大變革。

訊連科技自 2018 年 9 月開始，推動旗下創意編輯軟體創意導演(Director Suite)、威力導演(PowerDirector)、相片大師(PhotoDirector)等轉向訂閱制付費方案。以更彈性優惠的價格吸引用戶採用訂閱方案，並持續強化產品功能例如提供大量附加設計套件及豐富素材庫等做為誘因，提升用戶的黏著度及續訂率。近幾年訊連導入 AI 人工智慧開發多種酷炫 AI 功能及特效，2022 年 9 月發表新版「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 tool& effect)，人像即時追蹤、多物件動態追蹤、AI 音訊降噪，以及照片降噪、AI 物件移除 2.0，一鍵人物卡通化等等；同時推出超過 3 萬多款可快速客製化的影片片頭(video intro)以及多樣化主題的影片、圖像設計模板(customizable video & graphics templates)，用戶只需簡單步驟即可快速產出酷炫影片及平面創作，並可快速輸出至各社群媒體平台。訊連持續與 Shutterstock 及 Getty Images 等知名版權素材網站合作，提供訂閱戶超過八百萬的影片、圖片及音樂素材，2022 年與 Meta(Facebook) 合作，為訂閱戶提供 Meta 的音效素材庫，以更快的更新速度提供豐富的內容套件及多樣化主題素材，致力提升使用者體驗及提高用戶滿意度。訂閱戶的增長貢獻公司穩定的持續性營收(recurring revenue)成長。2023 年三大成長型產品線中來自訂閱制的營收貢獻比重高達 67%，訂閱營收在 2023 年繼續交出高年增率，來自新訂戶及續訂戶的數量持續增加，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。

2023 年公司整體營收達新台幣 18.65 億元，相較 2022 年成長幅度達 10.28%，其中 PC-Create (B2C)創意編輯軟體以及 Mobile App 行動創作應用程式兩條產品線均交出亮眼成績。DM 數位媒體(Digital Media)事業群營收年對年成長 9.9%，其中兩大成長型產品線 (PC-Create 創意編輯軟體、Mobile App 行動創作應用程式)合併成長 15.6%。另一方面，OEM 綁定銷售營收占比持續下降至 10%，整體營收配置達到更為健康的分布比重。

日本電子情報技術產業協會(JEITA)公布預估報告指出，隨著應用程式急速普及、加上來自專業領域的需求擴大，帶動生成式 AI 適用/應用範圍將逐步擴散，預估自 2023 年以後、全球生成式 AI 市場規模(需求額)將以年平均成長 53.3% 的速度呈現擴大，2030 年將急速成長至 2,110 億美元、將達 2023 年(預估 106 億美元)的約 20 倍水準。JEITA 指出，今後生成式 AI 應用領域將進一步擴大，其中尤以製造領域成長最為顯著，其次為金融領域、通訊/播放領域，2030 年預估達 439 億美元、320 億美元。

2023 年可說是全球生成式 AI (Gen-AI) 的元年，也是訊連科技的 Gen-AI 元年，我們除了持續深耕既有 AI 應用之外，更成立全新生成式 AI (Gen-AI) 開發團隊，結合研發，設計，商務，產品的人才，從年初沒有任何一項 Gen-AI 功能到年底短短一年間就推出了十五項廣受使用者喜愛的 Gen-AI 功能。而由於生成式 AI 的終端用戶需求迅速攀升，這 15 項 Gen-AI 應用已在 2023 年開始小幅助益營收並快速成長。

有鑑於生成式 AI 的蓬勃發展，我們在 2023 年第四季與 Intel 展開 AIPC 之合作。訊連與 Intel 在 PC 領域已有數十年的緊密合作經驗，此次與 AIPC 再度合作，著眼於將更多 Gen-AI/Cool-AI 等多媒體應用落實到 PC(地端)。這項合作案將至少延伸至 2024 年，而且是 Intel 年度重頭大戲。另外 AIPC 是生態系上的合作，除了 Intel 本身，我們也開始與 PC 品牌廠商共同推廣 AIPC。我們預計透過此合作案，讓訊連的 AI 應用版圖橫跨雲端到地端，提供終端客戶更完整的解決方案。

根據 Statista 調查資料顯示，全球人臉辨識市場在 2024 年預估將達到 5.71 億美元，並且將以年複合成長率(CAGR) 10.40%，到 2030 年市場規模將達到 103.4 億美元。該分析報告中指出，人臉辨識市場主要受到以下三個趨勢的影響：首先，各行業如零售、銀行和醫療保健等，對於提高安全性和改善流程的需求日益增加。其次，人臉辨識演算法的準確性顯著提高，尤其是在低光環境和遮蔽臉部等具有挑戰性的條件下。第三，因應個資疑慮和道德考量，推動透明和負責任的做法，確保用戶同意和保護隱私。

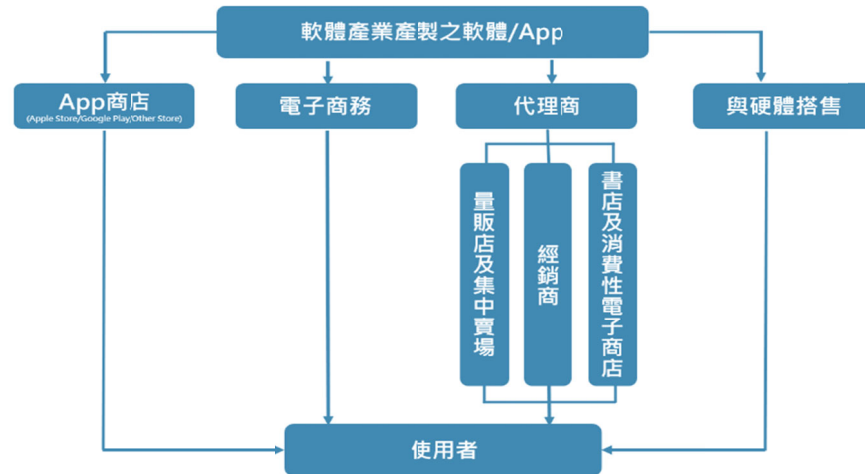
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 數位創作軟體及行動 App 拓展全平台發展(Create PC & APP)

科技產業瞬息萬變，其中軟體產業與硬體產業最主要差異在於無實體商品，可透過隨時更新延長產品生命週期。也因此，軟體產業更著重的在於如何因應市場的變動，即時調整產品策略(包含功能、定價、銷售通路、推廣方式等)，較硬體產業更具彈性、但也需要更快的反應速度。

早年訊連的多媒體播放器主要客戶為各 PC/NB 電腦品牌大廠，透過預載模式(Pre-Load)於電腦出貨時即預載 PowerDVD 軟體。公司在預載銷售之 PowerDVD 累積一定的全球市場知名度後，開始以自有品牌 CyberLink 進行全球多通路的拓展，包含線上自營商店、實體通路及第三方銷售通路等。公司的行動裝置 App 亦於全球 App Store、GooglePlay

及其它相關線上商店上架供消費者下載使用。訊連透過線上商城、第三方應用程式商店(Play Store, Apple App Store, Mac App Store, Microsoft Store 等)、多元布局實體及虛擬通路，以及獨特的 B2B2C 模式與電腦大廠結盟合作銷售，多管道販售旗下軟體及行動 App。主力旗艦產品威力導演(Windows 版/Mac 版)及威力導演手機 App(Android/iOS)於各通路銷售表現優異。



## (2) FaceMe® 建立全球人臉辨識生態鏈

訊連科技挾其過去 20 年於人工智慧、影像優化技術、影像加速技術和跨平台優化之經驗，自 2018 年推出 FaceMe® AI 人臉辨識引擎以來，不僅以卓越的準確度，屢次於全球知名 NIST 人臉辨識測試獲得名列前茅，成為全球頂尖的人臉辨識引擎之一。FaceMe 支援多作業系統(包括 Windows、Linux、iOS 和 Android)，並與 Intel、NVIDIA、NXP、Qualcomm、MediaTek 等一線晶片大廠策略結盟，針對不同的晶片進行 FaceMe 演算法優化，實現人臉辨識在邊緣運算的最佳效能，藉此打入各大晶片廠之生態圈。透過與晶片大廠整合、優化及策略結盟，提供物聯網硬體廠商及系統服務商最佳人臉辨識引擎，讓客戶可以輕鬆地導入 FaceMe® 人臉辨識技術到安控系統、攝影機、智慧看板、智慧 PoS、自助服務機 (Kiosk)、智慧藥櫃、自助報到櫃台、門禁機和服務機器人等不同硬體裝置中，實現不同產業的 AIoT 應用需求。

此外，訊連也持續強化和主流影像管理系統和安控廠商如 Genetec、Milestone、Axis、Network Optix、Hanwha Vision 和 Vivotek 的合作。透過 FaceMe® Security 智慧安控解決方案深度整合影像管理及門禁控制系統，協助系統整合商於廠房、辦公室、園區等場域快速導入具備人臉辨識功能之智慧安控系統。訊連科技也積極與這些安控大廠在全球的行銷通路合作，聯合在地系統整合商，佈建在地的智慧安控解決方案。

## FaceMe 技術、安控合作夥伴



訊連科技除了整合物聯網及智慧安控產業的生態系，推出門禁安控等相關產品，也因應政府、企業和金融單位對身分驗證服務的需求，將人臉辨識做為防止詐騙的手段，也可以用來防止駭客入侵加強資安的手段。與系統整合商合作，提供系統整合商完整的各種開發套件，包括各種身分證件辨識、證件防偽、OCR 文字辨識及視訊會議等模組。提供系統整合商和客戶最完整的一站式技術服務，減少系統開發時間，提供作最佳服務。

### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 數位創作影音編輯解決方案 (Create PC & APP)

- (A) 我們觀察到訂閱制更趨成熟，使用者接受度持續提升。
- (B) 短影片社群平台更為盛行，創作者需更有創意，並在有限的影片長度內創作吸睛的內容，而產出內容的嚐鮮期也較往常縮短，創作者得更加速內容創作以維持社群熱度。
- (C) 影片編輯與相片編輯功能界線趨於模糊，長期趨勢將看到許多影片與相片編輯功能進行整合整併。
- (D) 生成式 AI 的興起，一方面吸引新族群加入影/相創作者行列，一方面也協助既有創作者利用 AI 將天馬行空的創意能更為落實。
- (E) 生成式 AI 將往雲端及地端同時發展，並各自發展出適合的使用情境。而雲端運算的生成式 AI，基於算力使用者付費原則，也已出現點數制的設計，此模式發展有待觀察，但正面看待可在訂閱制的商務模式之上，再為如同訊連的開發廠商提供額外的營收。

#### (2) 全球頂尖的跨平台 AI 臉部辨識引擎(FaceMe)

FaceMe® SDK 是專為邊緣運算打造的臉部辨識引擎，可跨平台支援 Windows、Linux、Android 與 iOS 等系統，持續深化與 Intel、NVIDIA、NXP、MediaTek、Qualcomm 等 SoC 晶片大廠之合作，進行效能優化及拓展通路。

FaceMe® 人臉辨識產品線持續拓展於更多垂直領域應用，產品線從 FaceMe® Security 智慧安控，2021 年擴展到 eKYC & Fintech 智慧金融，2022 年新推出 FaceMe® Platform 及 FaceMe® TimeClock 智慧差勤、FaceMe® Smart Retail 智慧零售等方案。2023 年推出 People Tracker 人形追蹤新產品，只需透過身形和其它特徵，即可查找目標人物的完整足跡。

針對 FaceMe® Security 智慧安控解決方案，持續與主流影像管理系統深化整合，結合身分驗證、出勤管理、門禁管制、即時影像監控、通知示警等等，從小至 20 人獨立辦公空間，大至上萬人之多點式分散場域，都能部署擴展，針對不同場域的環境需求，2023 年也新增 Face Terminal 人臉門禁機超值套件，讓門禁管控可以跟具不同實際環境，彈性選擇採用 IP 攝影機或人臉門禁機。

針對遠距身分認證等新一代金融科技應用，訊連推出之 FaceMe® eKYC 方案提供人臉辨識、視訊會議、OCR 文字辨識、證件辨識等多種開發套件，協助國內金融壽險業者，打造遠距投保解決方案。

此外，隨著企業對資訊安全的意識提升，FaceMe® 人臉辨識的應用不僅被用於客戶身分驗證服務以保障用戶財產安全，還開始被採用作為企業內部系統登入驗證授權的第二因子。這樣的應用可以防止駭客入侵，進而保護公司資訊安全系統的安全。訊連及其合作夥伴已推出採用 FaceMe 人臉辨識的雙因子驗證方案，成功導入韓國的大型金融銀行及日本的政府單位。

### (3) 影音多媒體解決方案 (Play)

訊連憑藉多年在各影音世代、軟硬體相容及數位家庭等領域所積累的實力及經驗，在面對近年行動裝置崛起的年代，仍能整合過去累積的技術及經驗，迅速跟上步伐，新上市的 PowerDVD 21 大幅強化跨裝置的觀影體驗，PowerDVD 支援播放所有熱門媒體格式，更能增強影音品質，透過直觀的檔案管理工具，一套軟體即可管理照片、影片、音樂、藍光和 DVD 影片等，並支援 YouTube 8K 影片播放，享受極致的觀看體驗，還能下載喜歡的影片以離線觀看。協助使用者打造自建串流平台。無論是在家中或出門在外，都可透過個人電腦、串流裝置和行動裝置觀看收藏的電影、戲劇等多媒體內容，也可與親友分享同樂，隨時隨地享受行動多媒體娛樂體驗。

## 4. 產品之競爭情形

訊連科技是台灣屈指可數成功走向國際的軟體公司，主力產品包括 PowerDVD、PowerDirector、PhotoDirector、Director Suite 及 Power2Go 等，應用面橫跨數位播放(Play)、數位內容創作(Create)，從影音播放、編輯、製作、燒錄、備份等功能以及影像、相片編修都一應俱全，近年更因應行動裝置平板手機等等，開發智慧型行動端之 App 應用程式並轉型訂閱制。

主力產品威力導演自 2001 年問世以來，陸續推出 Windows、Mac、Android 及 iOS 等各平台版本，滿足不同用戶之需求，並持續獲得全球各大獎項肯定。2020 年底推出的推出威力導演 Mac 版本，一舉榮獲象徵台灣精品最高榮譽之「2022 台灣精品銀質獎」，為上千件台灣產品之年度 30 強。2022 年旗艦產品「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 ios App Store 的 Photo&Video 類別之下載排名攀升至第五名。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，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」。

人臉辨識 FaceMe®具備優異辨識及防偽能力，2023 年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 99.84% 的高正確辨識率，名列全球頂尖的人臉辨識演算法之一。2022 年三月，FaceMe® 人臉辨識引擎之活體防偽技術，通過 iBeta 的 PAD 測試 Level 2 (Presentation Attack Detection, 活體冒用攻擊)。iBeta Level 2 測試係透過高精度之 3D 面具進行人臉辨識技術之活體冒用攻擊。訊連科技 FaceMe® 於該項測試中，以 0%之攻擊破解率（意即可 100% 之防止活體冒用）之佳績通過測試，證明 FaceMe® 為適用於金融、網路交易、遠距身分認證等安全係數要求較高之生物辨識解決方案。2023 年 10 月，FaceMe® 人臉辨識引擎通過在美國國家標準與技術研究所（NIST）最新人臉分析技術測試（FATE, Face Analysis Technology Evaluation）的活體冒用攻擊檢測，並且在以影片為輸入形式的便利性測試類別中，不僅維持高真人通過率（99%）的便利性，同時能夠 100% 阻擋各種冒用攻擊，取得全球排名第一的佳績。NIST 本次測試對象涵蓋全球 82 個演算法，進行被動式活體冒用攻擊檢測；結果顯示，訊連科技 FaceMe® 的活體辨識演算法表現出類拔萃。目前全球人臉辨識的技術提供廠商中，中國仍為最大競爭者。人臉辨識技術是具備高度資安疑慮之技術，資安即國安。受到中美貿易戰的影響，越來越多國家對採用中國人臉辨識產品感到疑慮。於是，由訊連科技打造 100% 自製研發的 FaceMe®人臉辨識技術具有極佳國際市場競爭優勢及拓展可能。

(三)、技術與研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用：

單位：新台幣仟元；%

年度	研究發展費用金額	佔營業收入比例(%)
2023 年(註)	586,610	32
2024 年 1 月 1 日 至 2 月 28 日	97,077	30

說明：資料係經會計師查核簽證或核閱之合併財務資料。



2. 最近年度及截至年報刊印日止之研發成果：

年 度	研 發 成 果
2023 年度	<p>(1) 2023 年度完成多項新產品開發及版本升級，並持續更新產品訂閱服務。</p> <p>(2) 配合各種不同多媒體行動影音的平台及裝置，推出多項完整多媒體娛樂軟體及應用解決方案，本年度完成 PowerDirector 跨平台多個新功能，並推出多項生成式 AI 的功能，提供使用者 AI 強大功能的絕佳編輯體驗。</p> <p>(3) 持續深耕 AI 智慧刷臉市場，推出「FaceMe 臉部辨識技術」及 SDK 開發套件，並且已經導入多家系統廠商的解決方案，包含有門禁系統、銀行 eKYC 及資安系統等。</p> <p>(4) 推出全新雲端相片及音效編輯服務平台 MyEdit，提供多種 AI 自動編輯及生成式 AI 功能。</p> <p>(5) 研發生成式 AI 技術，並逐步將研發成果導入產品，推入 AI Outfit、AI Headshot、AI Product Background 等功能。</p>
2024 年度	<p>本公司 2024 年度 1 月至 2 月已完成多項新產品開發及版本升級，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Director Suite 365</li> <li>● PowerDirector 22</li> <li>● MyEdit</li> <li>● 威力導演 iOS 及 Android 行動版</li> <li>● 相片大師 iOS 及 Android 行動版</li> <li>● FaceMe SDK、FaceMe SECURITY 及 FaceMe Platform</li> </ul>

(四)、長短期業務發展計劃:

業務發展計劃方面，2023 年我們以多年累積的多媒體研發能量，重新規劃產品佈局與發展計畫如下:

1. 持續耕耘二大 Super App 旗艦產品 - 威力導演及相片大師，兩者為目前 DM 事業群之 Cash Cow。產品策略為 UX(用戶產品經驗)，Gen-AI(生成式 AI)及 Cool-AI(酷炫 AI 技術)並重，持續精進影片/相片編輯能力及用戶體驗。大量導入 AI 技術，讓 AI 協助用戶在影/相編輯能更發揮創意，更有效率，並進而產出更多高質感內容。
2. 開發三個新市場/用戶族群
  - (1) Promeo (PC, iOS, Android) - 主攻企業用戶，主打“商品美化”及“海量專業行銷推廣樣板”，提供一站式解決方案，協助企業用戶輕鬆產出產品行銷文案。有別於我們其他針對消費性市場的產品，Promeo 是訊連踏入商務市場的重要一步。2023 年在產品持續精進以及行銷戮力推廣之下，除了在自有銷售平台渠道上有營收明顯增長，並在 2023 年第四季獲得北美 PC 品牌合作，共同銷售 Promeo 給其 PC 企業用戶。

(2)新產品 Vivid Cut (iOS) – 2023 年 9 月全新推出，主打女性愛美族群，這是個具有廣大商機的族群/應用市場。訊連在此市場雖然是後進者，但我們期待以 AI 人工智能重新定義愛美應用功能，一步一腳印逐步取得此市場份額。

(3)新產品 Vivid AI(iOS/Android) – 2023 年 8 月全新推出，主攻 Gen-AI 多媒體創作需求。Gen-AI 無庸置疑具有龐大商機，並且開拓了新的使用族群。在我們的產品佈局中，除了既有產品大量導入 Gen-AI，也推出此 Gen-AI 專屬的應用 App，策略上並不牴觸，反而能加速我們在這個新的用戶族群的用戶獲取。

以上三個新產品雖然上市時間尚短，但在行動裝置上的營收已獲得初步成績，在 2023 年底開始貢獻 Mobile App 行動應用約 5% 營收，並持續增長。

3. 跨裝置“線上(web-based)”編輯工具 – 根據市場調查線上編輯市場商機龐大，我們於 2022 年推出免費線上 web-based 編輯品牌 MyEdit，並於 2023 年四月底增加“付費訂閱”模式，2023 全年包含用戶增長及營收皆比預期成長要快，因此在開發人力配置上也投入更多資源。另外，2024 年上半年也即將迎來年訂閱用戶續約產生的營收，是我們相當看好的新產品線。

## 二、市場及產銷概況

### (一)、市場分析：

#### 1. 最近二年度主要商品之銷售地區(全球合併營收)

單位：新台幣仟元；%

地區 \ 年度		2022 年度		2023 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷		146,316	8.65	110,263	5.91
外銷	美洲	948,411	56.08	1,122,484	60.18
	亞洲	509,943	30.15	536,689	28.78
	歐洲	86,530	5.12	95,586	5.13
總計		1,691,200	100.00	1,865,022	100.00

#### 2. 市場佔有率

創意編輯軟體主力產品威力導演自 2001 年問世以來，陸續推出 Windows、Android 及 iOS 等各平台版本，滿足不同用戶之需求，並持續獲得全球各大獎項肯定。旗艦產品「威力導演」2022 年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 ios App Store Photo & Video 類別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 年獲得此殊榮；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 顆星評等；同時也被該雜誌評選為「2022 年度最佳科技產品」。

2023 年可說是全球生成式 AI (Gen-AI) 的元年，也是訊連科技的 Gen-AI 元年，我們除了持續深耕既有 AI 應用之外，更成立全新生成式 AI (Gen-AI) 開發團隊，結合研發，設計，商務，產品的人才，從年初沒有任何一項 Gen-AI 功能到年底短短一年間就推出了十五項廣受使用者喜愛的 Gen-AI 功能。而由於生成式 AI 的終端用戶需求迅速攀升，這 15 項 Gen-AI 應用已在 2023 年開始小幅助益營收並快速成長。

有鑑於生成式 AI 的蓬勃發展，我們在 2023 年第四季與 Intel 展開 AIPC 之合作。訊連與 Intel 在 PC 領域已有數十年的緊密合作經驗，此次與 AIPC 再度合作，著眼於將更多 Gen-AI/Cool-AI 等多媒體應用落實到 PC(地端)。這項合作案將至少延伸至 2024 年，而且是 Intel 年度重頭大戲。另外 AIPC 是生態系上的合作，除了 Intel 本身，我們也開始與 PC 品牌廠商共同推廣 AIPC。我們預計透過此合作案，讓訊連的 AI 應用版圖橫跨雲端到地端，提供終端客戶更完整的解決方案。

2023 及 2024 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（數位化身分驗證）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。

人臉辨識應用廣泛，FaceMe® SDK 持續支援各家 AI 晶片並優化，能夠在 AIOT 邊緣運算裝置的需求上滿足最大的需求和彈性，也成為各大晶片廠商、AIOT 解決方案供應商、系統整合商的主要策略合作夥伴。例如日本的 AIOT 解決方案供應商 Macnica、提供 TOYOTA 豐田汽車車輛品管系統的整合商伊藤忠、凸版印刷開發的邊緣運算應用服務 NAVINECT® Edge、韓國門禁機大廠 UNIONCOMMUNITY 等，均穩定帶來合作商機。

在安防領域，FaceMe® Security 與國際各大主流 VMS 廠商持續深化技術與在地通路行銷合作，以 2023 年最新整合之 Hanwha Vision Wisenet WAVE VMS 為例，FaceMe® Security 已成功導入 Hanwha Vision 在北美的客戶中，如約克展覽中心 (York Fairgrounds and Expo Center) 等。

針對政府單位與金融業的身分驗證、雙因子驗證、活體辨識等需求，FaceMe®與國內外系統整合商合作，提供多種應用服務，除原本已獲元大人壽、美好金融、日本地方政府採用，2023 年更推展到韓國銀行業、東南亞金融機構等。其中活體辨識技術尤為關鍵，FaceMe®具備於 NIST 活體冒用攻擊測試全球排名第一的優勢，在專案競標中多有斬獲。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

訊連科技利用既有的優勢，持續投入資源於具高成長潛力的新業務並深化雲端服務及提升訂閱制規模成長。未來發展持續聚焦於公司成長引擎產品如 PC-Create、Mobile App、生成式 AI 相關產品及 FaceMe 等業績增長。

#### (1) 創意編輯軟體 PC 電腦版及 APP 手機版

##### (A) 無可比擬的產品與服務，AI 酷炫功能及豐富內容素材:

持續強化產品功能及服務內容，以更快的更新速度提供消費者超值的內容套件及豐富多樣的版權素材，2023 年推出更豐富的季節內容素材及套件，新穎的生成式 AI 生成圖像 AI Avatar，也持續運用 AI 創新技術推出各式酷炫新功能，優化 UI/UX 打造最佳使用者體驗，提升用戶黏著度，提高訂閱戶的續訂率。將目前成功的 B2B2C 通路合作模式拓展至與更多電腦大廠合作，加速北美、日本、歐非中東區域的經銷業務滲透。

##### (B) 運用數位行銷成功經驗，驅動訂閱規模增長:

海外主要市場美國、日本等數位行銷的成功帶來顯著業績成長。2022 年 SEO 搜尋引擎優化帶入自然生成流量相比於 2021 年成長幅度高達 370%，表現亮眼。2024 年將繼續投入數位行銷資源深化既有市場佔有率，也將覆蓋更多具潛力的國家市場，運用數位行銷成功經驗有效獲取新用戶，驅動業績增長。

##### (C) 推出網頁版線上編輯工具 On-Line Editing :

2022 年新推出之網頁版線上編輯「MyEdit」on-line Audio & Photo editing 功能，方便創作者不論何時何地都能於網頁上進行線上編輯輕鬆創作。「MyEdit」自 2022 第四季推出，短短半年時間到訪網站月的月活躍人數 MAU 已成長 500%突破 10 萬人次，2023 年規劃推出「MyEdit」線上編輯訂閱服務，吸引更多新用戶，貢獻公司訂閱營收增長。

##### (D) 豐富多樣的模板編輯 Template-based Editing :

2022 年新推出「Promeo APP」手機版，提供上萬款可快速套用輕鬆客製化的 template-based 影片及平面設計模板，不論製作廣告、海報、季節促銷、節慶促銷、社群貼文、網路短影片等等皆可從主題豐富的多元化模板裡挑選套用，使用者可自訂調整模板顏色、字體、特效等等，簡單好用及方便快捷好上手的特性，嘉惠一般中小商家及社群創作者輕鬆產出獨具風格的影片及圖像設計，並可快速發表於各社群媒體平台，2023 年將再推出「Promeo PC」電腦版。

## (2)人臉辨識 FaceMe®及電腦視覺 Computer Vision

### (A) 世界頂尖的人臉辨識演算法：

FaceMe®之優異辨識及防偽能力，於全球知名之 NIST（美國國家標準暨技術研究院）FRVT 臉部辨識評比中，持續保持領先地位。訊連將持續精進演算法，目標於美國 NIST 人臉辨識評比排名再提升，打造 FaceMe®為世界頂尖的人臉辨識領導品牌。

### (B) 加快客戶啟用及佈署速度：

提供客戶更好的各式故障排除工具，以方便客戶第一次安裝即可順暢進行。強化海外市場的在地化技術服務，例如安裝程序說明，資料數據庫支援等等，使客戶佈署和故障排除更容易。優化技術服務，加快客戶端的評估測試及啟用佈署效率。

### (C) 整合通路資源拓展市場機會：

強化海內外銷售通路合作及資源整合強化品牌曝光，參與行業展覽、活動、聯合行銷等等拓展市場機會。借助 FaceMe platform 平台將 eKYC 業務擴展到海外區域市場，增加通路夥伴合作拓展智慧安控 Surveillance 業務。擴大東南亞、美國、日本、台灣的業務行銷團隊陣容，加速市場拓展速度，目標加速營收貢獻增長。

### (D) 深化商業夥伴戰略合作：

目前已與 Intel、NVIDIA、NXP、Qualcomm、MediaTek 等一線晶片廠策略結盟，廣泛支援各式主流晶片；也成功與各大主流 VMS 廠商 Genetec、Axis、Milestone、Network Optix、Vivotek 合作深化技術整合。FaceMe®商業策略上將持續強化與業界 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，加速全球業務增長，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。

## 4. 競爭利基

### (1)結合研發、技術、產品、市場之完善規劃

訊連擁有堅強的研發技術團隊，多年致力於創新的軟體研發工作，並透過對消費者需求的研究及了解，促使軟體技術順利商品化，創造出具市場成功性的產品。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、快速方便的設計模板，持續推出 AI 新功能例如 AI 升成圖像，AI 自動編修，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。

生成式 AI 軟體部分，我們與 Intel 展開 AIPC 之合作，著眼於將更多 Gen-AI/Cool-AI 等多媒體應用落實到 PC(地端)。我們並與國內外 PC 品牌廠商共同推廣 AIPC。讓訊連的 AI 應用版圖橫跨雲端到地端，提供終端客戶更完整的解決方案。

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 足跡追蹤新功能，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。

## (2) 資金、人力、管理之妥善運作

軟體業雖不若製造業需大量資本供廠房及存貨之用，但不論是技術開發、產品行銷、擴展國際市場皆需要有足夠資金及延攬高素質人才之能力，技術轉換則需要有軟體技術商品化的能力。訊連目前除資金不虞匱乏並作最安全之規劃外，幾年來並吸引許多優秀人才加入經營團隊之列，藉由長期共事的默契及優異人力素質，除不斷推出新穎的數位創作影音編輯軟體更新版及內容套件之外，也不斷透過智慧管理 e 化作業，建立更佳的公司管理體制，為未來加速全球商業拓展之發展奠立穩固基石。

## (3) 國際化發展之經營策略

隨著整體資訊產業快速變遷及網際網路無國界之特性，競逐國際市場成為軟體廠商掌握市場脈動、追求高成長之不二法則，洞燭市場趨勢即掌握了產業潮流，再針對自身的競爭優勢，擘劃正確的經營方向，並進一步強化永續經營之實力。本公司自始之經營策略即放眼全球市場，不僅擁有眾多的國際知名之 OEM/ODM 客戶，並以自有品牌透過各種線上及線下通路將公司之產品銷往全球各地。

# 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

## (1) 有利因素

- (A) 研發團隊持續創新產品及技術之堅強實力
- (B) 全球 AI 產品商機湧現，帶動 PC 需求與 AI 軟體的需求增加
- (C) 經驗豐富的經營團隊
- (D) 掌握產業發展脈動之能力
- (E) 全球化之經營策略及業界策略合作夥伴利基
- (F) 社群媒體興盛及數位行銷熱潮帶來的數位創意編輯需求
- (G) 政府政策之扶植
- (H) 資訊多媒體軟體產業之高度成長
- (I) 產品線完整具多元化發展
- (J) 產品相容性高且實用性強
- (K) 公司財務健全，資金充裕
- (L) 軟硬體相關上下游廠商完整
- (M) 受地緣政治之衝擊較其他非民主國家為小

## (2) 不利因素

- (A) 競爭對手推出免費軟體競爭
- (B) 後疫情時代個人電腦需求回歸常態化，PC 需求量降低
- (C) 新台幣之匯率波動仍相當激烈
- (D) 同業大幅增加廣告費用支出，競爭加大
- (E) 全球 AI 產品商機湧現，專業人才增聘難度加大

(3) 因應對策：

- (A) 優化產品使用者體驗及更具競爭力的產品內容服務以穩固並增加公司產品之市場佔有率。
- (B) 持續提高訊連成長型產品線營收貢獻，加速創意產品線全球市場拓展，並加速推出生成式 AI 及人臉辨識等相關軟體服務成為具規模的事業體。
- (C) 提昇對主要國家貨幣對新台幣變動趨勢之研究以加強對新台幣變動趨勢之掌握，並透過分散國外市場與進行金融外匯避險操作以降低新台幣巨幅變動可能造成之衝擊。
- (D) 持續靈活掌握市場需求，迅速推出符合市場新需求的產品，以吸引新用戶，增長訂閱營收規模。提供用戶超值的內容素材及新穎酷炫 AI 功能，提升用戶滿意度及續訂率，鞏固市占率。
- (E) 持續精進人臉辨識演算法，於美國 NIST 人臉辨識評比排名再提升，成為全球頂尖代表
- (F) 持續透過各種徵才管道，並提供員工更好的就業條件與環境，以延攬公司所需之專業人才

(二)、主要產品用途：

媒體播放	
PowerDVD 22 	PowerDVD 為全球 No.1 影音播放軟體，具有 4K 超高清與 8K 畫質影片、優化版藍光與 DVD 播放，全面支援所有主要影音格式和 YouTube 線上平台，高品質 DTS-HD、杜比音訊、與 7.1 高品質音軌環繞音響，將家庭劇院系統效益最大化，在家就能舒適地享受劇院觀影體驗。
PowerPlayer 365 	PowerPlayer 協助你將所有媒體檔案收藏在同一個地方，讓你不論在哪，都可以輕鬆播放喜歡的電視節目或電影。支援 8K、4K 與 HDR10 影片以及 HiFi 5.1 環繞音效，以最高視聽品質播放。而透過訊連雲，還可以隨身攜帶媒體檔案，隨時觀看與分享。
影片剪輯 & 擴充內容	
威力導演 365 	威力導演為搭載頂尖 AI 技術的影片剪輯軟體，結合強大的影音剪輯功能，以及簡易操作的工具，提供用戶全新吸睛特效、流暢的使用體驗以及持續增加的素材庫，不論是影片剪輯新手還是專業創作者，都能不費力地剪輯出獨具風格的作品。
創意導演 365 	創意導演 365 提供訂閱用戶全方位影音編輯功能，全年不斷進化與更新！結合影片剪輯、相片編修、音效後製、影片調色四大專業工具，且無限暢享 Getty Images 龐大素材庫，直接在軟體中搜尋、從成千上萬的素材中選擇，可全面掌握後製流程，輕鬆完成精采大作！

<p>ColorDirector 365</p> 	<p>ColorDirector 為專業影片調色軟體，能精準調整色彩細節，內建免版稅授權素材庫，不用再費心尋找素材，即可輕鬆提升作品豐富度和專業度，打造出更豐富有層次的出色影片。</p>
<p>AudioDirector365</p> 	<p>專業音樂剪輯軟體，完美編輯、混音、錄製與修復音訊，套用世界一流的 AI 演算法刪除或增強錄音中的語音，精準移除音訊中的雜音，輕鬆實現您想要的音色</p>
<p>威力酷剪 3</p> 	<p>威力酷剪是專為運動攝影玩家量身打造的影片創作軟體。內建簡易上手的操作介面，即使是創作新手也能輕鬆打造驚豔作品，讓冒險時刻攀上顛峰！</p>
<p>相片編輯</p>	
<p>相片大師 365</p> 	<p>相片大師 365 提供獨家 AI 工具、全新功能與全方位格式支援，訂閱用戶更能享有豐富的擴充內容與套件，獲得最完整的影像編輯體驗！強大 AI 技術，一鍵選取圖片中的物件，快速進行去背，智慧分析照片，將照片一鍵轉換成大師級畫作。</p>
<p>視訊應用&amp;螢幕錄製</p>	
<p>YouCam 10</p> 	<p>YouCam 是一款全方位網路視訊軟體，滿足線上直播、商務會議等所有視訊應用需求。YouCam 與 Zoom、U 會議、Microsoft Teams、Google Meet 以及 Facebook、YouTube 直播或 Twitch 等熱門視訊軟體無縫整合，提供即時柔膚與美妝功能，讓你一鍵擁有好氣色，時時保持最佳狀態！同時還能使用 200 多種擴增實境圖樣或是自訂文字與圖像，為你的會議、視訊或直播增添更多精彩元素。</p>
<p>燒錄 &amp; 備份</p>	
<p>威力酷燒 13</p> 	<p>威力酷燒是一套全方位的影音保存解決方案，滿足光碟燒錄、影片光碟製作、備份與轉檔等多項需求。透過對所有熱門光碟及影音格式的強大支援，你能輕鬆拖曳檔案、快速完成資料或影片燒錄。搭載專業光碟製作功能與全方位選單編輯工具，提供免費選單範本與背景音樂，讓你輕鬆製作令人印象深刻的 DVD 與藍光光碟。威力酷燒使用 256 位元軍事等級加密防護，讓燒錄至光碟或 USB 裡的重要資料安全無虞。</p>
<p>威力製片 6</p> 	<p>威力製片 6 能將您的相片和影片製作成好萊塢風格的藍光及 DVD 光碟。不僅擁有最完整的光碟編輯工具、支援最新媒體格式，轉檔速度更是無與倫比。當然，威力製片 6 更是您 Windows 電腦上光碟創作的最佳幫手。</p>



行動 App 應用專區	
<b>Promeo</b> 	Prome 是一款為企業品牌打造的全方位行銷影片製作工具，協助你輕鬆打造吸睛的廣告宣傳短片，無須任何設計經驗，套用萬款高質感的影片範本，簡單客製自己的文字和素材，輕鬆提升品牌力與粉絲互動率。
<b>威力酷剪</b> 	威力酷剪提供一個不同以往的行動剪輯體驗，內建簡易上手的操作介面和強悍編輯工具，讓玩家，隨身輕鬆裁切、校正畫面品質、添加特效或音樂，只要幾分鐘，讓影片不僅精彩絕倫，還有聲有色！
<b>威力導演</b> 	威力導演滿載全方位強大創作工具，利用智慧輔助工具與吸睛特效創建令人眼睛為之一亮的影片，
<b>相片大師</b> 	PhotoDirector 相片大師是一款簡單易上手的相片編輯軟體，用高品質的 AI 智能特效激發無限創意，即便是新手，也能在瞬間打造媲美數位單眼的精采創作。

### (三)、主要原料之供應狀況

主要原料名稱	供應商	供應狀況	備註
使用者手冊、彩盒及包裝	今勛企業股份有限公司	良好	本公司提供設計完稿，由印刷廠製作生產。
光碟片	今勛企業股份有限公司	良好	本公司提供軟體母片，由光碟製造廠製作生產。

(四)、最近二年度任一年度中曾佔進銷貨總額 10%以上之客戶

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額 10%以上之廠商

單位:新台幣仟元；%

項目	2022 年度				2023 年度			
	名稱	金額	占當年度進貨淨額比率 [%]	與發行人關係	名稱	金額	占當年度進貨淨額比率 [%]	與發行人關係
1	甲	8,616	99.75	非關係人	甲	7,038	99.90	非關係人
2	其他	22	0.25		其他	7	0.10	
	進貨淨額	8,638	100.00		進貨淨額	7,045	100.00	

註：本表資料係為經會計師查核簽證之合併財務資料。

2. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額 10%以上之客戶

單位：新台幣仟元；%

項目	2022 年度				2023 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲	642,186	37.97	非關係人	甲	525,962	28.20	非關係人
2	乙	187,675	11.10	非關係人	乙	339,700	18.21	非關係人
3	丙	287,445	17.00	非關係人	丙	205,292	11.01	非關係人
	其他	573,894	33.93		其他	794,068	42.58	
	銷貨淨額	1,691,200	100.00		銷貨淨額	1,865,022	100.00	

註:本表資料係為經會計師查核簽證之合併財務資料。

### (五)、最近二年度之生產量值

#### 1. 全球合併生產量值

本公司為資訊軟體業，非製造業且並無自有生產線，相關生產事宜係委託協力廠商辦理，故無產能(量)與產值之資料。

#### 2. 台灣母公司生產量值

本公司為資訊軟體業，非製造業且並無自有生產線，相關生產事宜係委託協力廠商辦理，故無產能(量)與產值之資料。

### (六)、最近二年度之銷售量值(全球合併營收)

單位：新台幣仟元

主要 商品	年度 銷售 量值	2022 年度		2023 年度	
		銷 值		銷 值	
		內 銷	外 銷	內 銷	外 銷
數位創作		84,543	1,100,813	59,500	1,288,003
影音娛樂及其他		61,773	444,071	50,763	466,756
合計(註)		146,316	1,544,884	110,263	1,754,759

註：本公司之銷售方式採網路銷售(含雲端訂閱)、行動裝置 APP、授權搭售硬體及零售等，基於軟體業之特性，各種銷售方式之性質差異大，且本公司有些授權收入係不計數量而採定額收費，故銷售量之統計較無法適當反應營收之全貌。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

#### (一)、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

<全球合併>

單位：人

項目	年度	2022 年度	2023 年	2024 /3/31
員工總人數	管理人員	30	25	25
	技術及研發人員	252	258	271
	一般職員	161	169	162
	合計	443	452	458
平均年齡		36.3	36.3	36.1
平均服務年資(年)		7.7	7.7	7.7
員工學歷之分析	博士	5	5	5
	碩士	272	280	288
	大學(專)	166	167	165
	高中	0	0	0
	合計	443	452	458

## (二)、工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司依據相關勞工安全衛生等相關法令規定，訂定安全衛生工作守則，以維護工作環境與員工人身安全。其具體措施如下：

1. 成立工作環境與員工人身安全的保護措施之專責單位：本公司已指定人資管理部為工作環境與員工人身安全的保護措施之專責單位，負責公司內外之工作環境與員工人身安全的相關事務。
2. 嚴格門禁管理：本公司設有門禁管制系統及夜間與假日保全系統，並透過警民連線等方式，來保障辦公環境與員工人身安全。
3. 定期辦公環境之清潔與消毒：本公司每年定期進行辦公環境之清潔與消毒，以維護工作環境之衛生與潔淨。
4. 夜間加班同仁之安全維護：本公司於辦公室內設有警民連線的緊急安全，也透過指定計程車業者的專程接送，來提升夜間加班同仁之安全維護。
5. 辦公環境定期安全防災檢查：本公司每年皆配合大樓之安全檢查單位，進行辦公環境定期安全防災檢查，並不定期舉辦安全防災之講習與宣導，以確保工作環境符合安全防災的標準。
6. 每年定期辦理員工健康檢查：本公司每年定期辦理員工健康檢查，以維護同仁之身體健康。
7. 完整的員工保險保障：本公司除依法投保勞健保外，並為從業同仁加保團體保險，使對員工安全與健康的保障更加全面。

## 四、環保支出資訊

本公司於 2023 年度至今，並無因污染環境遭受損失及裁罰。

訊連科技為資訊軟體業，開發過程不會製造一次性廢料。自 2018 年起於德國及台灣改採薄型包裝盒零售包材，減少包裝及包材 13% 的用紙量及 50% 之運輸體積，有效降低碳排放。此外，隨著主要產品轉型訂閱制，零售彩盒之生產量及光碟片用量逐年減少，截至 2022 年已減少 57% 之盒裝產品生產量及 63% 光碟用量。

本公司主要排放源為外購電力，2023 年度母公司總用電量約 905 仟度，相當於二氧化碳排放量約 448 公噸。為支持永續環保，訊連科技自 2021 年起逐年提高 10% 綠色用電占比，至 2024 年綠電占比已達 30%。目前綠色電力的電費仍高於傳統發電，2023 年本公司支出約 89 萬元採購綠電 15.5 萬度，展現訊連科技推動全球環保與善盡社會責任的決心。

## 五、勞資關係

公司一向重視良好的勞資關係，除依照相關法令規定外，員工福利措施、進修、訓練、退休制度與各項員工權益維護措施情形如下：

### (一)、員工福利措施：

1. 為吸引優秀的人才，公司提供具有競爭力的薪資待遇，每年也依據員工的績效考核及未來潛力，並考量經濟通貨膨脹及同業競爭市場狀況，進行年度薪資調整。此外，公司也訂定了激勵性的獎金辦法，員工可以享有公司盈餘分紅。

2. 公司提供全面的健康與醫療保障，提供勞工保險、全民健康保險保及團體保險。團體保險包含壽險、意外險、職業災害、重大疾病、住院及門診手術醫療險、意外傷害險、癌症險及眷屬團保保險福利。
3. 彈性上下班時間。
4. 提供員工遠端或居家辦公的選項，讓員工必要時可以申請 WFH。
5. 優於法令的休假制度（每年 2 天旅遊假、每年 12 天全薪病假）。
6. 優於法規之定期員工健康檢查項目。
7. 每季部門聚餐補助金
8. 每年年終尾牙活動。
9. 設立職工福利委員會，定期討論會務及監督經費之收支，提供多項員工休閒活動與補助：
  - (1) 端午、中秋節禮金。
  - (2) 結婚補助、生育補助、喪葬補助。
  - (3) 員工旅遊補助。
  - (4) 定期補助員工社團活動，包括育兒社、瑜珈社、路跑社、拳擊有氧社、棒壘社等，增進公司員工交誼與感情交流。
  - (5) 舉辦各項活動，凝聚員工間向心力，並助於紓解壓力，包括親子半日遊、春季一日遊、籃球比賽、桌球比賽、攝影比賽、家庭日闖關、親子路跑活動等。

(二)、員工健康照護及工作環境管理：

1. 公司設置充足的休閒設施，包括瑜珈教室、健身房、多功能 KTV 室、空中花園，提供員工休憩及運動娛樂場所。
2. 設立醫務室及哺集乳室，提供員工隱密、安全的空間。與鄰近托兒機構簽訂特約合作，增加員工送托兒女選擇，減輕平時照顧壓力。
3. 聘僱專任職業衛生護理師，每年度辦理員工健康檢查、提供護理指導及諮詢、工作傷病預防及處置、審核新進員工健檢報告、健康管理追蹤、法規四大計畫執行與分析等；特約職業醫學專科醫師每三個月臨場健康服務，提供醫療及轉診諮詢、協助工作場所風險危害評估辨識、職業傷病預防建議等，確保員工身心健康。
4. 每年執行兩次辦公室環境消毒打蠟及清洗，提供員工舒適乾淨的辦公場所。另有設置夜班保全一名，維護辦公室環境安全及加強管控人員進出。
5. 每半年安排二氧化碳監測及飲水機水質檢驗，皆符合法令規定標準，提供員工安心工作場所。
6. 制定職業安全管理規章，依據職業安全衛生法及其相關法規之規定，防止職業災害，保障員工安全與健康。另設有防火管理人一名，制定安全消防防護計畫，每半年實施員工滅火報警訓練、消防安全設備維護、防火避難設施及能源設備使用等，以保障辦公場所之安全。

(三)、進修及訓練：

1. 管理職能訓練
  - (1) 針對高階主管，由董事長親自主持，透過雙週咖啡會議，傳授領導和管理的經驗，培養高階經理人的創新思考能力。

- (2) 針對中階主管，聚焦在提升領導力、團隊管理及溝通技巧等方面的教育訓練，來應付新的業務挑戰。
  - (3) 針對基層主管，提供基礎的管理教育課程，確保新任主管具備基本的管理知識，面對新的挑戰。
2. 專業職能訓練
    - (1) 依各專業職能如研發、財會、法務、行銷業務、人資、專案管理等，安排客製化的專業課程。員工也可以申請外部訓練。
    - (2) 鼓勵各部門根據其專職能，舉辦內部充電計畫，以讀書會或專業主題分享的形式，透過員工自我學習及分享，提升團隊專業知識及技能，建立一個學習型的環境。
    - (3) 不定期派員參加國際性學術研討會及資訊展。
    - (4) 不定期邀請學者專家到公司演講。
  3. 通識教育訓練
    - (1) 定期安排性騷擾防治課程，預防職場不法侵害，建立友善職場。
    - (2) 定期安排資訊安全教育訓練，建立員工對資訊安全的認知及處理的標準程序。
    - (3) 定期安排個人資料保護教育訓練，使員工充分瞭解其重要性及洩露個資之法律責任。
    - (4) 定期安排誠信經營教育訓練，使員工充分瞭解公司誠信經營的理念。
  4. 新進人員訓練與關懷
    - (1) 每個月進行新進人員訓練，幫助新人了解公司組織及核心價值。
    - (2) 公司也會安排一位非主管的同仁擔任新進同仁的小天使，增加新人與其他同仁的互動，增進員工關懷，協助新人快速適應公司文化與流程。
  5. 語言能力訓練
 

公司重視英語溝通能力，致力於培養國際人才，每年舉辦多種免費英語教育訓練課程。

本公司 2023 年共舉辦 766 班次，課程時數共 977.4 個小時，參與課程員工達 10,220 人次，教育訓練費用支出為新台幣 631.251 仟元。

課程類別	班次	人次	時數	費用(仟元)
管理類訓練	2	51	6.5	24.965
專業類訓練	693	9,130	850.6	483.371
菁英類訓練	26	343	33	26.255
語文類訓練	32	532	64	54.857
其他	13	215	23.3	41.803
合計	766	10,220	977.4	631.251

#### (四)、退休制度：

1. 依勞動基準法之規定實施辦理，定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行，並按季召開勞工退休準備金監督委員會會議，同時每年委請外部精算師進行退休金精算，以確保退休金準備金準備充足。

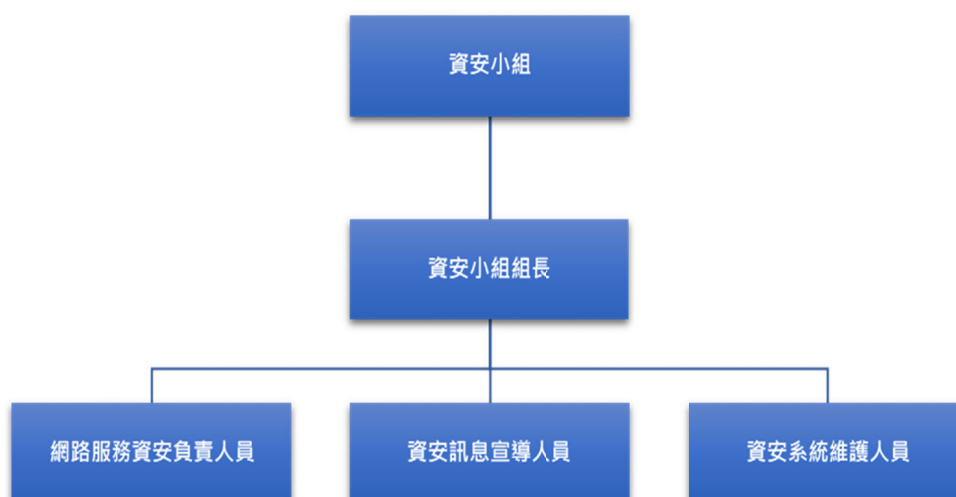
2. 九十四年七月一日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。
  3. 公司依照「勞動基準法」、「勞工退休金條例」所訂之退休相關規範，訂定本公司退休制度。
- (五)、勞資間之協調與各項員工權益維護措施情形：
1. 勞資會議：本公司已於 2017 年 7 月成立勞資會議，定期每三個月召開會議，討論員工反應之事項並進行改善，共同創造勞資和諧工作環境。
  2. 性騷擾暨跟蹤騷擾申訴信箱/專線：為提供員工免於性騷擾的工作環境，建立專用的申訴信箱和專線，提供員工安全的申訴管道。
  3. 吹哨者申訴信箱：為落實公司誠信經營文化價值，公司訂定「檢舉作業管理辦法」，並設有專用檢舉信箱。
- (六)、最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

## 六、資通安全管理

本公司以符合政府相關法令及法規等要求建立本資訊安全風險管理計畫，以保障資訊安全之機密性(Confidentiality)、完整性(Integrity)及可用性(Availability)為目標。

### (一)、資通安全風險管理架構與資通安全政策

由資訊部門成立資安小組負責統籌及執行資訊安全政策，資訊安全政策包含了以網路服務工程師與公司員工為實施對象的遵行要領。另外也對網路服務工程師安排資安相關的培訓，使網路服務工程師具有所需的資安能力，為公司的所有網路服務提供高規格的資安防護措施；在公司員工資安訓練的課程則著重提升員工的資安意識。



資訊安全工作小組的管理架構圖

針對網路服務工程師的部份，資安小組收集業界資安相關的資訊，並因應外部的資安事件，立即採取相對應的資安防護措施。另外定期安排工程師參加資安研討會，以提升網路服務的資安專業技能。針對公司的網路服務，資安小組定期安排弱點掃描與源碼掃測，確保所有網路服務都有完整的資安防護。除了內部定期的弱點掃描與源碼掃測之外，資安小組也會定期請第三方機構執行滲透測試，並取得第三方機構的測試報告及認證，確保重要資料不會外流。除了資安相關系統掃測之外，資安小組針對每個網路服務指派專屬資安負責人員，設立資安事件通報群組，以確保資安政策的落實及資安事件的應變。

針對公司員工，資安小組定期宣導資訊安全訊息，並且錄製資訊安全影片教材，供公司新人訓練使用，以提升公司員工資訊安全意識。除此之外，資安小組定期更換員工內部系統的帳號密碼，並且確保員工安裝防護軟體並定期更新。員工使用公司內部系統需要做多因子驗證才能登入使用，如果在公司外部，需要使用安全連線並且使用二次驗證才能遠端連線回公司內部。遠端連線也都有系統紀錄並通知相關人員。

除了上述內容，資安小組負責維護資訊安全系統產品或程序之有效性，每年定期進行資安預算的編列，提升公司資安管理及防護所需的技術及軟硬體，確保公司網路服務的資訊安全無虞之際，公司系統與設備都有足夠的資安防護。

## (二)、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- (1) 網際網路資安管控：架設防火牆、定期病毒掃瞄、建置入侵偵測及防護系統、追蹤網路異常情形等。
- (2) 資料存取管控：系統密碼每季更新、嚴格控管存取權限、遠端登入資訊系統控管、內部資訊系統導入多因子驗證，避免帳號密碼外流導致不預期的登入等。
- (3) 資料備份及還原演練：每日進行企業資料的異地備份，並舉行資料還原演練，以確保資料不會因為遭受攻擊而造成損失。
- (4) 資訊安全訓練及宣導：每季進行全公司員工的資安宣導，每年定期安排網路服務工程師參加資安研討會，並且進行內部報告以提升資安團隊的專業能力。
- (5) 更新資安軟體及硬體：定期檢查公司內的資安軟硬體的更新，其中包含防火牆、入侵偵測及防護系統、防釣魚軟體、垃圾信件過濾軟體、弱點掃描系統、系統備份軟體、系統備份磁帶等等。

## (三)、最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。



## 七、重要契約

2024年03月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
專利授權	BHA	20040801~迄今	CLIP Source code	無
專利授權	Via Licensing (原 MPEG LA)	20060101~20271231 (期滿自動續約 5 年)	VC-1 Patent Portfolio	無
技術授權	Dolby Laboratories	20121001~迄今	Dolby Codec Program	無
專利授權	One-Blue, LLC	20110701~20260630 (期滿自動續約 5 年， 直到專利期屆滿為止)	藍光基礎專利授 權	無
專利授權 (renewal)	Toshiba	20180101~20271231 (期滿自動續約 5 年)	Premier BD Patent License	無
專利授權	Via Licensing (原 MPEG LA)	20020801~20251231 (期滿自動續約 5 年)	H.264 (AVC) Patent Portfolio	無
專利授權	Via Licensing (原 MPEG LA)	20130501~20251231 (期滿自動續約 5 年)	H.265 (HEVC) Patent Portfolio	無
專利授權	Access Advance	20161101~20251231	H.265 (HEVC) Patent Portfolio	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)、最近五年度簡明資產負債表

##### 1.合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註 1)				
		2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
項 目						
流 動 資 產		3,018,970	2,269,145	1,946,624	2,063,676	2,199,897
長 期 投 資(註 2)		676,201	1,057,940	280,426	2,027,160	1,777,835
不動產、廠房及設備 (註 3)		483,900	483,854	454,649	437,460	432,977
使 用 權 資 產		10,536	17,996	4,585	10,879	14,824
投資性不動產淨額		1,251,034	1,239,664	1,228,294	1,226,913	1,215,277
無 形 資 產		-	2,116	2,057	2,250	-
其 他 資 產		54,070	62,227	47,888	55,903	86,578
資 產 總 額		5,494,711	5,132,942	3,964,523	5,824,241	5,727,388
流 動 負 債	分 配 前	716,849	714,056	669,795	707,381	841,540
	分 配 後 (註 5)	1,022,180	891,801	805,141	888,947	(註 4)
非流動負債		597,275	602,730	588,271	467,118	434,537
負 債 總 額	分 配 前	1,314,124	1,316,786	1,258,066	1,174,499	1,276,077
	分 配 後 (註 5)	1,619,455	1,494,531	1,393,412	1,356,065	(註 4)
歸屬於母公司業主 之權益		-	-	-	-	-
股本		845,992	826,003	773,533	789,418	789,418
資 本 公 積	分 配 前	1,130,694	1,177,301	703,016	2,468,920	2,247,436
	分 配 後 (註 5)	-	-	667,424	-	-
保 留 盈 餘	分 配 前	2,333,141	2,213,279	1,472,315	1,561,705	1,600,760
	分 配 後 (註 5)	2,027,810	2,035,534	1,372,561	1,380,139	(註 4)
其他權益		(129,240)	(185,920)	(242,407)	(170,301)	(186,303)
庫藏股票		-	(214,507)	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	4,180,587	3,816,156	2,706,457	4,649,742	4,451,311
	分 配 後 (註 5)	3,875,256	3,638,411	2,571,111	4,468,176	(註 4)

註 1：上開 2019~2023 年度財務資料均經資誠聯合會計師事務所查核簽證。

註 2：長期投資係包含非流動之透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及採用權益法之投資。

註 3：以上各年度均未辦理資產重估。

註 4：2023 年度之盈餘分配業經 2024 年 03 月 27 日董事會通過，尚待股東會決議。

註 5：係依次年度股東會決議之盈餘或公積配發現金計算。

## 2.個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
流 動 資 產		1,808,889	1,344,827	1,167,681	1,405,185	1,614,447
長期投資(註 2)		1,690,676	1,839,245	994,945	2,683,972	2,349,443
不動產、廠房及設備 (註 3)		319,330	319,883	311,897	300,858	306,487
使 用 權 資 產		8,181	8,779	4,585	10,879	14,824
投資性不動產淨額		1,251,034	1,239,664	1,228,294	1,226,913	1,215,277
無 形 資 產		-	2,116	2,057	2,250	-
其 他 資 產		27,729	35,940	32,105	37,604	62,646
資 產 總 額		5,105,839	4,790,454	3,741,564	5,667,661	5,563,124
流動 負債	分 配 前	336,245	382,577	446,836	550,801	677,276
	分 配 後 (註 5)	641,576	560,322	582,182	732,367	(註 4)
非 流 動 負 債		589,007	591,721	588,271	467,118	434,537
負債 總額	分 配 前	925,252	974,298	1,035,107	1,017,919	1,111,813
	分 配 後 (註 5)	1,230,583	1,152,043	1,170,453	1,199,485	(註 4)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		-	-	-	-	-
股 本		845,992	826,003	773,533	789,418	789,418
資本 公積	分 配 前	1,130,694	1,177,301	703,016	2,468,920	2,247,436
	分 配 後 (註 5)	-	-	667,424	-	-
保留 盈餘	分 配 前	2,333,141	2,213,279	1,472,315	1,561,705	1,600,760
	分 配 後 (註 5)	2,027,810	2,035,534	1,372,561	1,380,139	(註 4)
其 他 權 益		(129,240)	(185,920)	(242,407)	(170,301)	(186,303)
庫 藏 股 票		-	(214,507)	-	-	-
權益 總額	分 配 前	4,180,587	3,816,156	2,706,457	4,649,742	4,451,311
	分 配 後 (註 5)	3,875,256	3,638,411	2,571,111	4,468,176	(註 4)

註 1：上開 2019~2023 年度財務資料均經資誠聯合會計師事務所查核簽證。

註 2：長期投資係包含非流動之透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及採用權益法之投資。

註 3：以上各年度均未辦理資產重估。

註 4：2023 年度之盈餘分配案業經 2024 年 03 月 27 日董事會通過，尚待股東會決議。

註 5：係依次年度股東會決議之盈餘或公積配發現金計算。

## (二)、簡明綜合度損益表

### 1. 合併財務報告

單位：新台幣仟元（每股盈餘為新台幣元）

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
營業收入		1,454,646	1,640,662	1,577,069	1,691,200	1,865,022
營業毛利		1,229,597	1,357,836	1,321,773	1,462,323	1,595,606
營業利益		258,577	237,449	196,882	197,244	150,115
營業外收入及支出		217,014	16,167	(698,435)	23,690	155,763
稅前淨利		475,591	253,616	(501,553)	220,934	305,878
繼續營業單位本期淨利		379,945	188,421	(562,766)	183,625	222,036
本期淨利(損)		379,945	188,421	(562,766)	183,625	222,036
本期其他綜合損益		(47,182)	(59,243)	(56,684)	77,418	(17,381)
本期綜合損益總額		332,763	129,178	(619,450)	261,043	204,655
淨利歸屬於母公司業主		379,945	188,421	(562,766)	183,625	222,036
綜合損益總額歸屬於母公司業主		332,763	129,178	(619,450)	261,043	204,655
每股盈餘		4.53	2.26	(7.21)	2.34	2.81

註：上開財務資料均經資誠聯合會計師事務所查核竣事。

### 2. 個體財務報告

單位：新台幣仟元（每股盈餘為新台幣元）

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
營業收入		1,037,065	1,331,777	1,343,676	1,407,331	1,556,729
營業毛利		923,407	1,158,730	1,166,176	1,243,521	1,341,876
營業利益		211,475	225,873	228,457	231,643	165,521
營業外收入及支出		214,776	1,752	(732,711)	(9,326)	143,708
稅前淨利		426,251	227,625	(504,254)	222,317	309,229
繼續營業單位本期淨利		379,945	188,421	(562,766)	183,625	222,036
本期淨利		379,945	188,421	(562,766)	183,625	222,036
其他綜合損益		(47,182)	(59,243)	(56,684)	77,418	(17,381)
本期綜合損益總額		332,763	129,178	(619,450)	261,043	204,655
每股盈餘		4.53	2.26	(7.21)	2.34	2.81

註：上開財務資料經資誠聯合會計師事務所查核竣事。

### (三)、最近五年簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
2019年	資誠聯合會計師事務所	王照明、林鈞堯	無保留意見
2020年	資誠聯合會計師事務所	賴宗義、林鈞堯	無保留意見
2021年	資誠聯合會計師事務所	賴宗義、林鈞堯	無保留意見
2022年	資誠聯合會計師事務所	黃金連、賴宗義	無保留意見
2023年	資誠聯合會計師事務所	黃金連、賴宗義	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)、合併財務報告

項 目		最近五年度財務分析(註1)				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
財務結構 %	負債佔資產比率	23.92%	25.65%	31.73%	20.17%	22.28%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	863.94%	788.70%	595.28%	1062.90%	1028.07%
償還能力 %	流動比率	421.14%	317.78%	290.63%	291.73%	261.41%
	速動比率	418.43%	313.63%	286.79%	288.92%	257.83%
	利息保障倍數(註2)	3,899	1,049	(3,388)	2,695	1,508
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.68	15.84	17.78	16.10	13.69
	平均收現日數	28.78	23.04	20.52	22.67	26.66
	存貨週轉率(次)	24.93	25.75	41.75	39.18	54.90
	應付款項週轉率(次)	1.46	2.00	3.85	4.17	5.48
	平均銷貨日數	14.64	14.17	8.74	9.31	6.64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.01	3.39	3.47	3.87	4.31
	總資產週轉率(次)	0.26	0.32	0.40	0.29	0.33
獲利能力 %	資產報酬率(%)	7.12%	3.55%	(12.37%)	3.75%	3.85%
	權益報酬率(%)	9.47%	4.71%	(17.26%)	4.99%	4.88%
	稅前純益佔實收資本比率(%)	56.22%	30.70%	(64.84%)	27.99%	38.75%
	純益率(%)	26.12%	11.48%	(35.68%)	10.86%	11.91%
	每股盈餘(元)	4.53	2.26	(7.21)	2.34	2.81
現金流量 %	現金流量比率(%)	-2.64%	-12.43%	15.64%	7.87%	9.09%
	現金流量允當比率(%)	141.80%	150.28%	139.46%	120.24%	106.38%
	現金再投資比率(%)	-0.54%	-2.79%	5.02%	1.43%	1.56%
槓桿度	營運槓桿度	4.09	4.55	5.54	5.86	8.21
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者,不予分析):						
1. 利息保障倍數較上期減少, 因利息費用增加幅度大於稅前淨利增加幅度。						
2. 存貨週轉率、應付款項週轉率較上期增加及平均售貨日數較上期減少, 主係因銷售平台服務成本增加。						
3. 營業利益佔實收資本比率下降主因營業利益減少所致。						
4. 稅前純益佔實收資本比率上升係因稅前淨利增加所致。						
5. 現金再投資比率較上期增加, 主係營業活動淨現金流入增加所致。						
6. 營運槓桿度較上期增加, 主係營業利益減少所致。						

註1: 本表資料係經會計師查核簽證之合併財務資料。

(二)、個體財務報表

年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
財務結構 %	負債佔資產比率	18.12%	20.34%	27.67%	17.96%	19.99%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	1,309.17%	1,192.98%	867.74%	1545.49%	1452.37%
償還能力 %	流動比率	537.97%	351.52%	261.32%	255.12%	238.37%
	速動比率	533.17%	345.05%	257.19%	252.93%	234.65%
	利息保障倍數(註2)	19,376	1,822	(5,144)	2,712	1,524
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.55	15.40	24.78	18.68	15.76
	平均收現日數	29.08	23.70	14.73	19.54	23.16
	存貨週轉率(次)	10.01	11.53	29.18	28.67	44.63
	應付款項週轉率(次)	1.39	2.22	5.20	4.79	7.01
	平均銷貨日數	36.46	31.65	12.50	12.73	8.17
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.25	4.16	4.31	4.68	5.08
	總資產週轉率(次)	0.20	0.28	0.36	0.25	0.28
獲利能力 %	資產報酬率(%)	7.68%	3.81%	(13.19%)	3.90%	3.96%
	權益報酬率(%)	9.47%	4.71%	(17.26%)	4.99%	4.88%
	稅前純益佔實收資本比率(%)	50.38%	27.56%	(65.19%)	28.16%	39.17%
	純益率(%)	36.64%	14.15%	(41.88%)	13.05%	14.26%
	每股盈餘(元)	4.53	2.26	(7.21)	2.34	2.81
現金流量 %	現金流量比率(%)	-3.38%	16.10%	42.05%	40.25%	23.16%
	現金流量允當比率(%)	165.24%	188.15%	188.89%	182.71%	150.95%
	現金再投資比率(%)	-0.32%	1.93%	8.97%	5.68%	3.20%
槓桿度	營運槓桿度	3.92	4.34	4.32	4.54	6.64
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者,不予分析):

- 1.利息保障倍數較上期減少,因利息費用增加幅度大於稅前淨利增加幅度。
- 2.存貨週轉率、應付款項週轉率較上期增加及平均售貨日數較上期減少,主係因銷售平台服務成本增加。
- 3.營業利益佔實收資本比率下降主因營業利益減少所致。
- 4.稅前純益佔實收資本比率上升係因稅前淨利增加所致。
- 5.現金流量比率及現金再投資比率較上期減少,主係營業活動淨現金流入減少所致。
- 6.營運槓桿度較上期增加,主係營業利益減少所致。

註1:本表資料係經會計師查核簽證之個體財務資料。

分析項目之計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2)平均收款日數=365/應收款項週轉率

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業活動而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業活動而產生之應付票據)餘額

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=【稅後損益+利息費用×(1-稅率)】/平均資產總額

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4)每股盈餘=(稅後損益-特別股股利)/加權平均已發行股數

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

#### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

### 三、審計委員會查核報告

## 審計委員會查核報告

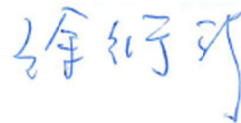
董事會依法造送 2023 年度財務報表（含個體財務報表與合併財務報表），業經資誠聯合會計師事務所黃金連及賴宗義會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分派議案，經本審計委員會查核完竣，認為尚足以允當表達公司之財務狀況暨經營成果，爰依證券交易法及公司法相關規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

訊連科技股份有限公司

審計委員會召集人

徐 衍 珍



2 0 2 4 年 3 月 2 7 日



#### 四、最近年度的財務報告

訊連科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：訊連科技股份有限公司



負責人：黃肇雄



中華民國 113 年 2 月 29 日

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 59.61%，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 112 年度及 111 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、不實聲明或逾越內部控制，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 112 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。

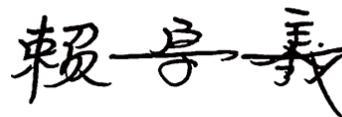
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連



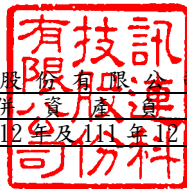
會計師

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 113 年 2 月 29 日

訊連科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

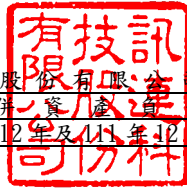


單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 441,661	8	\$ 1,743,889	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		130,624	2	20,193	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)				
	動		1,474,080	26	122,840	2
1140	合約資產—流動	六(二十二)	-	-	13,154	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	108,826	2	119,289	2
1200	其他應收款		4,906	-	3,838	-
1210	其他應收款—關係人	七	2,162	-	2,577	-
1220	本期所得稅資產		7,503	-	17,974	-
130X	存貨		3,727	-	6,088	-
1470	其他流動資產		26,408	-	13,834	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>2,199,897</u>	<u>38</u>	<u>2,063,676</u>	<u>35</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		275,926	5	280,625	5
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)				
	之金融資產—非流動		248	-	248	-
1550	採用權益法之投資	六(六)及七	1,501,661	26	1,746,287	30
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	432,977	8	437,460	8
1755	使用權資產	六(八)及七	14,824	-	10,879	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)	1,215,277	21	1,226,913	21
1780	無形資產		-	-	2,250	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	62,738	1	49,102	1
1900	其他非流動資產		23,840	1	6,801	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>3,527,491</u>	<u>62</u>	<u>3,760,565</u>	<u>65</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 5,727,388</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,824,241</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112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 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)	\$	362,766	6	\$	258,117	4
2170	應付帳款	六(十一)		43,438	1		54,967	1
2200	其他應付款	六(十二)		381,136	7		343,211	6
2230	本期所得稅負債			4,455	-		2,730	-
2280	租賃負債－流動	六(八)(三十三)及 七		5,823	-		5,512	-
2300	其他流動負債	六(十三)		43,922	1		42,844	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>841,540</u>	<u>15</u>		<u>707,381</u>	<u>12</u>
<b>非流動負債</b>								
2550	負債準備－非流動	六(十四)		351,268	6		389,716	7
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		8,451	-		8,451	-
2580	租賃負債－非流動	六(八)(三十三)及 七		9,497	-		5,761	-
2600	其他非流動負債	六(十五)(十六)		65,321	1		63,190	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>434,537</u>	<u>7</u>		<u>467,118</u>	<u>8</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,276,077</u>	<u>22</u>		<u>1,174,499</u>	<u>20</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		789,418	14		789,418	13
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		2,247,436	39		2,468,920	43
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		1,092,794	19		1,092,794	19
3320	特別盈餘公積			170,301	3		242,407	4
3350	未分配盈餘			337,665	6		226,504	4
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(	186,303)	( 3)	(	170,301)	( 3)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>4,451,311</u>	<u>78</u>		<u>4,649,742</u>	<u>80</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>4,451,311</u>	<u>78</u>		<u>4,649,742</u>	<u>80</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	六(八)(九)及七 十一	\$	<u>5,727,388</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,824,241</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：古嫻君



林昭宏



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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十二)	\$ 1,865,022	100	\$ 1,691,200	100		
5000 營業成本	六(二十三) (二十八)	( 269,416)	( 14)	( 228,877)	( 13)		
5900 營業毛利		1,595,606	86	1,462,323	87		
營業費用	六(十六) (二十八) (二十九)及七						
6100 推銷費用		( 709,237)	( 38)	( 624,359)	( 37)		
6200 管理費用		( 118,491)	( 6)	( 107,884)	( 6)		
6300 研究發展費用		( 586,610)	( 32)	( 532,836)	( 32)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 31,153)	( 2)	-	-		
6000 營業費用合計		( 1,445,491)	( 78)	( 1,265,079)	( 75)		
6900 營業利益		150,115	8	197,244	12		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)(二十四)	82,159	4	19,881	1		
7010 其他收入	六(九)(十) (二十五)及七	90,228	5	71,174	4		
7020 其他利益及損失	六(二)(二十六)	( 16,421)	( 1)	22,117	1		
7050 財務成本	六(八)(二十七) 及七	( 203)	-	( 82)	-		
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)		
7000 營業外收入及支出合計		155,763	8	23,690	1		
7900 稅前淨利		305,878	16	220,934	13		
7950 所得稅費用	六(三十)	( 83,842)	( 4)	( 37,309)	( 2)		
8200 本期淨利		\$ 222,036	12	\$ 183,625	11		
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)	(\$ 1,724)	-	\$ 7,929	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	345	-	( 1,586)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 1,379)	-	6,343	-		
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)	( 14,076)	( 1)	63,421	4		
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)	( 1,926)	-	7,654	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額		( 16,002)	( 1)	71,075	4		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 17,381)	( 1)	\$ 77,418	4		
8500 本期綜合損益總額		\$ 204,655	11	\$ 261,043	15		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 222,036	12	\$ 183,625	11		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 204,655	11	\$ 261,043	15		
每股盈餘	六(三十一)						
9750 基本每股盈餘		\$ 2.81		\$ 2.34			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.77		\$ 2.33			

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：古嫫君



林昭宏



會計主管：蕭婉如







訊連科技股  
份有限公司及子公司  
合 併 現 金 流 量 表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 305,878	\$ 220,934
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	六(二)(二十六)	11,224	20,505
折舊費用	六(七)(八)(十)	28,936	29,286
各項攤提	六(二十八)	2,250	3,083
預期信用減損損失	六(二十八)	31,153	-
利息收入	六(二十四)	( 82,159 )	( 19,881 )
利息費用	六(八)(二十七)	203	82
報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	-	190
採用權益法之關聯企業損失之份額	六(六)	-	89,400
租賃修改利益	六(二十六)	( 55 )	-
逾期應付款項轉列收入數	六(二十五)	( 19,319 )	( 5 )
員工認股權酬勞成本	六(十七)(二十九)	20,801	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		( 117,091 )	( 29,117 )
透過損益按公允價值衡量金融資產減資	六(二)		
退回股款		249	5,945
應收帳款		( 22,273 )	( 41,907 )
合約資產—流動		13,154	( 13,154 )
其他應收款		( 99 )	660
其他應收款—關係人		364	52
存貨		2,361	( 873 )
其他流動資產		( 12,926 )	6,289
其他非流動資產		( 16,570 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		104,655	69,770
應付帳款		( 10,990 )	( 456 )
其他應付款		58,539	( 30,531 )
其他流動負債		3,342	( 9,015 )
負債準備		( 38,448 )	( 102,458 )
其他非流動負債		( 241 )	( 5,375 )
營運產生之現金流入		262,938	202,490
收取之利息		81,188	17,376
支付之利息		( 203 )	( 82 )
支付之股利		( 181,566 )	( 135,346 )
支付之所得稅		( 100,448 )	( 55,593 )
退還之所得稅		14,605	26,851
營業活動之淨現金流入		<u>76,514</u>	<u>55,696</u>

(續次頁)

訊連科技股  
份有限公司及子公司  
合 併 現 金 流 量 表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 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		(\$ 2,794,610)	(\$ 1,228,400)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		1,443,370	1,802,560
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)	( 15,658 )	( 10,467 )
取得無形資產		-	( 3,276 )
存出保證金增加		( 470 )	( 2,524 )
投資活動之淨現金(流出)流入		( 1,367,368 )	468,493
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金增加(減少)	六(三十三)	648	( 771 )
租賃本金償還	六(八)(三十三)	( 5,908 )	( 4,818 )
員工執行認股權		-	69,894
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 5,260 )	64,305
匯率變動之影響		( 6,114 )	52,516
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 1,302,228 )	641,010
期初現金及約當現金餘額		1,743,889	1,102,879
期末現金及約當現金餘額		\$ 441,661	\$ 1,743,889

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：古嬉君



林昭宏



會計主管：蕭婉如



訊連科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 112 年及 111 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

訊連科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 79 年 8 月在中華民國設立，本公司股票自民國 89 年 10 月 11 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於民國 93 年 9 月 27 日起轉至台灣證券交易所掛牌上市交易。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電腦軟體之研發設計及銷售業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 2 月 29 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計值之定義」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國 112 年 5 月 23 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」	民國 113 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資待國際會計準則理事會者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」	民國 114 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於對來自該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
訊連科技股份有限公司	CyberLink.Com Corp. (CyberLink-USA)	電腦軟體 之銷售	100%	100%	
訊連科技股份有限公司	CyberLink International Technology Corp. (CyberLink-B.V.I)	對各種事 業之投資	100%	100%	註
訊連科技股份有限公司	CyberLink Inc. (CyberLink-Japan)	電腦軟體 之銷售	100%	100%	

註：本集團基於考量未來策略發展需要與追求公司經營之最大效益，於民國 111 年 8 月對子公司 CyberLink-B.V.I 現金增資計美金 3,000 仟元(折合新台幣\$89,910)，並已完成增資程序。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無此情形。

(四) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(五) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (六) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。



3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。
2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

## (十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (十五) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	30~50年
建築改良物	2~5年
機器設備	3年
辦公設備	3~8年

#### (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

#### (十九) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2 年攤銷。

#### (二十) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (二十一) 應付帳款

1. 係指因賒購商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十三) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

## 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家，在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十七) 股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十八) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於股東會決議分派時於財務報告認列為負債。

#### (二十九) 收入認列

1. 本集團銷售電腦軟體相關產品。與電腦硬體廠商搭售之產品，係依合約約定金額於授權產品交付予廠商時認列收入，或依廠商將內建本集團軟體之產品出售後定期提供予本集團之結算報表認列收入，其中此類廠商之結算報表通常在出貨之次一季提供予本集團；若係經由經銷、零售通路銷售之產品，通常在產品運送予經銷商、零售通路時認列收入；本集團透過網際網路銷售之產品，係依網路通路商所提供之銷售報表認列收入，通常是在產品出售之次月提供。銷貨交易之收款條件通常為銷貨完成後 30~90 日收款，因移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

2. 本集團與客戶簽訂合約，提供本集團之電腦軟體等相關授權予客戶。本集團依據合約之性質，辨認為單一時點認列或隨合約時間認列授權收入，當本集團將進行重大影響電腦軟體之活動，使客戶直接受到影響，而該等活動不會導致移轉商品或勞務予客戶時，該授權之性質為提供取用智慧財產之權利，相關授權於合約期間以直線基礎認列為收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。若授權不符合前述條件，其性質為提供客戶使用智慧財產之權利，則於授權移轉之時點認列收入。
3. 本集團之銷售政策給予客戶退貨之權利，因此本集團對預期將被退回之產品認列退款負債(表列其他流動負債)。銷貨退回之估計，係於銷售時點依據歷史經驗採期望值法估計該等退貨。歷年來退回產品之數量穩定，故評估所認列之累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。後續於每一資產負債表日重新評估假設之有效性，並更新估計退貨金額。
4. 本集團不定期免費提供客戶經由網路下載軟體除錯程式附件，此項服務非本集團產品銷售所伴隨之義務，亦不增加產品之主要功能，故於銷貨時估列之相關服務成本及負債，不影響收入之認列。
5. 產品銷售成本包含產品包裝與製造成本、支付第三者之權利金、支付平台服務成本、提列之權利金負債準備及呆滯與過時之存貨跌價損失等。

#### (三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

#### (三十一) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計值及假設

金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票及債券之公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票及債券，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票及債券之帳面金額分別為 \$42,248 及 \$233,926。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 50
支票存款	5,099	74,350
活期存款	282,962	441,089
定期存款	153,550	1,228,400
	<u>\$ 441,661</u>	<u>\$ 1,743,889</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動及非流動

項目	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
貨幣型基金	\$ 130,252	\$ 20,085
評價調整	372	108
	<u>\$ 130,624</u>	<u>\$ 20,193</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
私募基金	\$ 281,418	\$ 274,426
非上市櫃股票	23,221	23,470
小計	304,639	297,896
評價調整	( 28,713)	( 17,271)
	<u>\$ 275,926</u>	<u>\$ 280,625</u>



1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
私募基金	(\$ 19,656)	(\$ 23,211)
貨幣型基金	432	193
非上市櫃股票	<u>8,000</u>	<u>2,513</u>
	<u>(\$ 11,224)</u>	<u>(\$ 20,505)</u>

2. 民國 112 年 7 月及 111 年 7 月被投資公司減資退回股款分別為 \$249 及 \$5,945。

3. 本集團所持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

<u>項目</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	<u>\$ 1,474,080</u>	<u>\$ 122,840</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
利息收入	<u>\$ 57,741</u>	<u>\$ 11,836</u>

2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,474,080 及 \$122,840。

3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃股票	\$ 12,678	\$ 12,678
評價調整	( 12,430)	( 12,430)
	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 248</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之非上市櫃股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值皆為\$248。
2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為\$248。
3. 本集團所持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 139,979	\$ 119,289
減：備抵損失	( 31,153)	-
	<u>\$ 108,826</u>	<u>\$ 119,289</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 104,539	\$ 100,699
已逾期		
30天內	18,545	14,003
31-90天	1,239	4,092
91天以上	15,656	495
	<u>\$ 139,979</u>	<u>\$ 119,289</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為\$77,639。

3. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$108,826 及 \$119,289。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 採用權益法之投資

	<u>112 年</u>	<u>111 年</u>
1 月 1 日	\$ 1,746,287	\$ -
增加採用權益法之投資	-	89,400
採用權益法之投資損益份額	-	( 89,400)
資本公積變動 (附註六(十九))	( 242,285)	1,738,426
其他權益變動 (附註六(二十一))	( 2,305)	8,685
未分配盈餘變動	-	( 1,031)
精算損益	( 36)	207
12 月 31 日	<u>\$ 1,501,661</u>	<u>\$ 1,746,287</u>

Perfect Corp. (Cayman) 於民國 111 年 1 月 24 日執行員工認股權，致本集團之持股比例由 38.08% 下降至 36.30%。

本集團持有 Perfect Corp. (Cayman) 於美國東岸時間西元 2022 年 10 月 28 日完成合併上市，於合併上市前 Perfect Corp. (Cayman) 所發行之特別股負債透過轉換及增資等程序已全數轉換至普通股，致本集團之持股比例由 36.30% 下降至 31.25%，且 Perfect Corp. (Cayman) 於民國 111 年 10 月 29 日之股權淨值為正值，本集團因前述交易而認列資本公積-未依持股比例認列數 \$1,709,253。

本集團持有 Perfect Corp. (Cayman) 於美國東岸時間西元 2023 年 11 月 27 日開始執行公開收購買回庫藏股至美國東岸時間西元 2023 年 12 月 29 日完成作業程序，共買回並註銷 16,129 仟股，因本集團未參與 Perfect Corp. (Cayman) 前述交易，致本集團之持股比例由 31.25% 增加到 36.29%，本集團因前述交易而認列資本公積-未依持股比例認列數 (\$281,878)。

1. 本集團關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比率</u>		<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
		<u>112 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>111 年</u> <u>12 月 31 日</u>		
Perfect Corp. (Cayman)	英屬開曼群島	36.29%	31.25%	權益法投資	權益法

2. 本集團關聯企業之彙總性財務資訊：

	Perfect Corp. (Cayman)	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 5,179,644	\$ 6,423,725
非流動資產	52,223	33,766
資產總額	5,231,867	6,457,491
流動負債	( 887,520)	( 765,186)
非流動負債	( 63,178)	( 104,186)
負債總額	( 950,698)	( 869,372)
淨資產總額	\$ 4,281,169	\$ 5,588,119
關聯企業帳面價值(註)	\$ 1,501,661	\$ 1,746,287

註：本集團於民國 112 年 12 月 31 日與占關聯企業淨資產之份額之差異係為未認列之投資損益。

	Perfect Corp. (Cayman)	
	112年度	111年度
收入	\$ 1,666,686	\$ 1,283,181
繼續營業單位本期淨利(損)	168,703	( 4,946,353)
其他綜合損益(稅後淨額)	( 3,721)	( 32,257)
本期綜合損益總額	\$ 164,982	(\$ 4,978,610)

3. 本集團持有 Perfect Corp. (Cayman)36.29%股權，惟該公司董事會現有七席董事中僅一席係由本集團指派，且該公司章程明訂該公司並無義務需每年定期召開股東會議，因此顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

4. 本集團於民國 111 年 3 月 3 日經董事會通過，授權本公司董事長同意子  
公司 CyberLink-B. V. I. 之轉投資公司 Perfect Corp. (Cayman)與美國上市  
公司 Provident Acquisition Corp. (Cayman)合併案，公司合併後，  
Perfect Corp. (Cayman)為存續之美國 NASDAQ 上市主體，另於民國 111  
年 9 月公告為配合公司營運發展及促進股東利益，合併雙方合意改規劃  
至美國紐約證券交易所(NYSE)掛牌交易，待合併及掛牌上市作業完成，  
Perfect Corp. (Cayman)仍為存續之上市主體。該合併上市相關登錄申  
請文件已於美國東岸時間西元 2022 年 9 月 30 日獲得美國證券交易委員  
會(SEC)審查生效。Provident Acquisition Corp. (Cayman)於美國東岸  
時間西元 2022 年 10 月 25 日召開臨時股東大會批准本合併案，並於美  
國東岸時間西元 2022 年 10 月 28 日正式生效。

Perfect Corp. (Cayman)於民國 110 年第四季依前述合併交易之企業價  
值，對其所發行之特別股負債進行評價後產生帳面鉅額虧損，致民國 110  
年 12 月 31 日之股權淨值為負值，依規定本集團對關聯企業之損失份額  
等於或超過其在該關聯企業之權益時，本集團不認列進一步之損失，因  
此本集團對該關聯企業之投資餘額認列至\$0為止。

5. 本集團基於考量未來策略發展需要，於民國 111 年 3 月 3 日經董事會通過，擬認購子公司 CyberLink-B. V. I. 增資發行之普通股 3,000 仟股，每股面額美金 1 元，總認購金額為美金 3,000 仟元(折合新台幣\$89,910)，另子公司 CyberLink-B. V. I. 同步認購轉投資公司 Perfect Corp. (Cayman)所發行之普通股，每股認購價美金 10 元，認購總金額為美金 3,000 仟元(折合新台幣\$89,400)，已完成對子公司 CyberLink-B. V. I. 之增資程序，並於美國東岸時間西元 2022 年 10 月 28 日完成 Perfect Corp. (Cayman)之增資程序。

6. 本集團採用權益法之投資有公開市場報價者，其公允價值如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
Perfect Corp. (Cayman)	<u>\$ 3,518,720</u>	<u>\$ 8,104,408</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>112 年</u>				
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>合計</u>
1 月 1 日					
成本	\$330,610	\$142,009	\$ 26,869	\$ 1,789	\$501,277
累計折舊	-	( 45,300)	( 17,423)	( 1,094)	( 63,817)
	<u>\$330,610</u>	<u>\$ 96,709</u>	<u>\$ 9,446</u>	<u>\$ 695</u>	<u>\$437,460</u>
1 月 1 日	\$330,610	\$ 96,709	\$ 9,446	\$ 695	\$437,460
增添	-	10,813	4,650	195	15,658
處分資產成本	-	( 592)	( 7,122)	-	( 7,714)
處分日之累計折舊	-	592	7,122	-	7,714
折舊費用	-	( 6,266)	( 4,689)	( 280)	( 11,235)
淨兌換差額	( 7,189)	( 1,681)	( 14)	( 22)	( 8,906)
12 月 31 日	<u>\$323,421</u>	<u>\$ 99,575</u>	<u>\$ 9,393</u>	<u>\$ 588</u>	<u>\$432,977</u>
12 月 31 日					
成本	\$323,421	\$150,246	\$ 24,277	\$ 1,924	\$499,868
累計折舊	-	( 50,671)	( 14,884)	( 1,336)	( 66,891)
	<u>\$323,421</u>	<u>\$ 99,575</u>	<u>\$ 9,393</u>	<u>\$ 588</u>	<u>\$432,977</u>

	111 年				
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	合計
1 月 1 日					
成本	\$334,441	\$157,144	\$ 28,966	\$ 3,847	\$524,398
累計折舊	-	( 48,995)	( 17,654)	( 3,100)	( 69,749)
	<u>\$334,441</u>	<u>\$108,149</u>	<u>\$ 11,312</u>	<u>\$ 747</u>	<u>\$454,649</u>
1 月 1 日	\$334,441	\$108,149	\$ 11,312	\$ 747	\$454,649
增添	-	6,713	3,382	372	10,467
處分資產成本	-	( 7,235)	( 5,425)	( 2,635)	( 15,295)
處分日之累計折舊	-	7,235	5,425	2,445	15,105
重分類-成本(註)	-	( 13,557)	-	-	( 13,557)
重分類-累計折舊(註)	-	3,301	-	-	3,301
折舊費用	-	( 6,930)	( 5,242)	( 234)	( 12,406)
淨兌換差額	( 3,831)	( 967)	( 6)	-	( 4,804)
12 月 31 日	<u>\$330,610</u>	<u>\$ 96,709</u>	<u>\$ 9,446</u>	<u>\$ 695</u>	<u>\$437,460</u>
12 月 31 日					
成本	\$330,610	\$142,009	\$ 26,869	\$ 1,789	\$501,277
累計折舊	-	( 45,300)	( 17,423)	( 1,094)	( 63,817)
	<u>\$330,610</u>	<u>\$ 96,709</u>	<u>\$ 9,446</u>	<u>\$ 695</u>	<u>\$437,460</u>

註：本公司於民國 111 年 1 月將部分不動產轉出租使用，故將房屋及建築（含累計折舊）轉列至「投資性不動產」項下。

#### (八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括辦公室及運輸設備，民國 112 年度及 111 年度租賃合約之期間分別介於民國 111 年至 115 年間及民國 109 年至 114 年間。租賃合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓與他人。
2. 本集團於台灣所承租停車位及於美國所承租辦公室之租賃期間不超過 12 個月。

3. 使用權資產之資訊如下：

	112 年		
	房屋	運輸設備	合計
1 月 1 日			
成本	\$ 11,537	\$ 3,921	\$ 15,458
累計折舊	( 1,529)	( 3,050)	( 4,579)
	<u>\$ 10,008</u>	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 10,879</u>
1 月 1 日	\$ 10,008	\$ 871	\$ 10,879
增添—新增租約	12,997	2,904	15,901
租賃修改—成本	( 8,776)	( 3,921)	( 12,697)
租賃修改—累計折舊	3,047	3,759	6,806
折舊費用	( 4,872)	( 1,193)	( 6,065)
12 月 31 日	<u>\$ 12,404</u>	<u>\$ 2,420</u>	<u>\$ 14,824</u>
12 月 31 日			
成本	\$ 15,758	\$ 2,904	\$ 18,662
累計折舊	( 3,354)	( 484)	( 3,838)
	<u>\$ 12,404</u>	<u>\$ 2,420</u>	<u>\$ 14,824</u>
	111 年		
	房屋	運輸設備	合計
1 月 1 日			
成本	\$ 8,663	\$ 3,921	\$ 12,584
累計折舊	( 6,256)	( 1,743)	( 7,999)
	<u>\$ 2,407</u>	<u>\$ 2,178</u>	<u>\$ 4,585</u>
1 月 1 日	\$ 2,407	\$ 2,178	\$ 4,585
增添—新增租約	11,537	-	11,537
除列資產成本	( 8,663)	-	( 8,663)
除列日之累計折舊	8,663	-	8,663
折舊費用	( 3,936)	( 1,307)	( 5,243)
12 月 31 日	<u>\$ 10,008</u>	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 10,879</u>
12 月 31 日			
成本	\$ 11,537	\$ 3,921	\$ 15,458
累計折舊	( 1,529)	( 3,050)	( 4,579)
	<u>\$ 10,008</u>	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 10,879</u>

4. 與租賃合約有關之租賃負債：

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債總額	\$ 15,320	\$ 11,273
減：一年內到期部分（表列「租賃負債-流動」）	( 5,823)	( 5,512)
	<u>\$ 9,497</u>	<u>\$ 5,761</u>

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 203	\$ 82
屬短期租賃合約之費用	1,975	2,045
租賃修改利益	( 55)	-
	<u>\$ 2,123</u>	<u>\$ 2,127</u>

6. 本集團於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$8,086 及 \$6,945，係包含屬短期租賃合約之費用分別計 \$1,975 及 \$2,045、租賃負債之利息費用分別計 \$203 及 \$82 及租賃本金償還分別計 \$5,908 及 \$4,818。

7. 向關係人承租辦公室請詳附註七之說明。

(九) 租賃交易－出租人

1. 出租予非關係人

本集團出租之標的資產包括台北市內湖區西湖段二小段 229 地號土地一筆、內湖「太陽科技廣場」廠辦大樓 B 棟 1 至 9 樓之樓層、新北市新店區「江陵資訊」商辦大樓 5 樓之樓層，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同之條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，亦不得將租賃資產之全部或一部分轉租、分租、頂讓或以其他方式借與他人或法人使用。

2. 出租予關係人

本集團出租之標的資產為新北市新店區「江陵資訊」商辦大樓 6 樓及 14 樓之樓層辦公室及日本東京位於港區之辦公室，租賃合約期間通常為 1~2 年，租賃合約是採個別協商並包含不同之條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，亦不得將租賃資產之全部或一部分轉租、分租、頂讓或以其他方式借與他人或法人使用，租金收取時點係於次月初收取。



3. 本集團於民國 112 年度及 111 年度基於上述營業租賃合約分別認列 \$65,961 及 \$64,959 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

4. 本集團以營業租賃出租應收取之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
112 年	\$ -	\$ 55,533
113 年	51,022	24,376
114 年	27,557	4,159
115 年	23,002	3,244
116 年	16,697	811
117 年	14,596	-
118 年	9,817	-
	<u>\$ 142,691</u>	<u>\$ 88,123</u>

(十) 投資性不動產

	<u>112 年</u>		
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
1 月 1 日			
成本	\$ 799,024	\$ 593,470	\$ 1,392,494
累計折舊	-	( 165,581)	( 165,581)
	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 427,889</u>	<u>\$ 1,226,913</u>
1 月 1 日			
折舊費用	-	( 11,636)	( 11,636)
12 月 31 日	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 416,253</u>	<u>\$ 1,215,277</u>
12 月 31 日			
成本	\$ 799,024	\$ 593,470	\$ 1,392,494
累計折舊	-	( 177,217)	( 177,217)
	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 416,253</u>	<u>\$ 1,215,277</u>

	111 年		
	土地	房屋及建築	合計
1 月 1 日			
成本	\$ 799,024	\$ 579,913	\$ 1,378,937
累計折舊	-	( 150,643)	( 150,643)
	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 429,270</u>	<u>\$ 1,228,294</u>
1 月 1 日	\$ 799,024	\$ 429,270	\$ 1,228,294
重分類-成本(註)	-	13,557	13,557
重分類-累計折舊(註)	-	( 3,301)	( 3,301)
折舊費用	-	( 11,637)	( 11,637)
12 月 31 日	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 427,889</u>	<u>\$ 1,226,913</u>
12 月 31 日			
成本	\$ 799,024	\$ 593,470	\$ 1,392,494
累計折舊	-	( 165,581)	( 165,581)
	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 427,889</u>	<u>\$ 1,226,913</u>

註：自「不動產、廠房及設備」轉列至「投資性不動產」相關說明請詳附註六(七)。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112 年度	111 年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 63,354</u>	<u>\$ 61,240</u>
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 14,430</u>	<u>\$ 14,947</u>
當期未產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,700</u>	<u>\$ 1,682</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$2,322,229 及 \$2,523,850，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產市場交易價格評估而得，屬第三等級之資訊。

(十一) 應付帳款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付權利金	\$ 32,977	\$ 53,204
其他	10,461	1,763
	<u>\$ 43,438</u>	<u>\$ 54,967</u>

(十二) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付促銷費	\$ 113,092	\$ 73,151
應付薪資	100,390	93,710
應付員工酬勞及董事酬勞	88,016	73,893
代收權利金款項	19,236	54,541
應付勞務費	13,529	12,227
應付員工獎金	9,379	9,379
應付費用-其他	30,660	23,719
其他應付款-其他	6,834	2,591
	<u>\$ 381,136</u>	<u>\$ 343,211</u>

(十三) 其他流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
退款負債	\$ 40,316	\$ 38,935
其他	3,606	3,909
	<u>\$ 43,922</u>	<u>\$ 42,844</u>

(十四) 負債準備

	112年		
	權利金	軟體除錯成本	合計
1月1日	\$ 383,795	\$ 5,921	\$ 389,716
本期新增之負債準備	18,464	594	19,058
本期使用之負債準備	( 25,391)	-	( 25,391)
本期迴轉之未使用金額	( 32,054)	-	( 32,054)
淨兌換差額	( 61)	-	( 61)
12月31日	<u>\$ 344,753</u>	<u>\$ 6,515</u>	<u>\$ 351,268</u>

	111 年		
	權利金	軟體除錯成本	合計
1 月 1 日	\$ 486,653	\$ 5,521	\$ 492,174
本期新增之負債準備	16,108	400	16,508
本期使用之負債準備	( 149,756)	-	( 149,756)
本期迴轉之未使用金額	( 27,150)	-	( 27,150)
淨兌換差額	57,940	-	57,940
12 月 31 日	\$ 383,795	\$ 5,921	\$ 389,716

負債準備分析如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
非流動	\$ 351,268	\$ 389,716

#### 1. 權利金

本集團依據所處產業特性、其他已知原因以及管理階層的判斷估計可能發生的權利金支出，並於相關產品出售當期認列為產品銷售成本。任何產業環境之變遷，均可能會重大影響本集團權利金負債準備之金額。該權利金負債準備，將於專利所有權人求償時或雙方協商後支付。

#### 2. 軟體除錯成本

本集團不定期免費提供客戶經由網路下載軟體除錯程式附件，配合銷貨收入估列相關之軟體除錯成本及負債。

### (十五) 其他非流動負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應計退休金負債	\$ 55,138	\$ 53,655
存入保證金	10,183	9,535
	\$ 65,321	\$ 63,190

### (十六) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額適當比率提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 95,343)	(\$ 92,081)
計畫資產公允價值	40,205	38,426
淨確定福利負債	<u>(\$ 55,138)</u>	<u>(\$ 53,655)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	112年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日餘額	(\$ 92,081)	\$ 38,426	(\$ 53,655)
利息(費用)收入	( 1,234)	516	( 718)
	<u>( 93,315)</u>	<u>38,942</u>	<u>( 54,373)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	304	304
人口統計假設變動影響數	( 7)	-	( 7)
財務假設變動影響數	( 1,331)	-	( 1,331)
經驗調整	( 690)	-	( 690)
	<u>( 2,028)</u>	<u>304</u>	<u>( 1,724)</u>
提撥退休基金	-	959	959
12月31日餘額	<u>(\$ 95,343)</u>	<u>\$ 40,205</u>	<u>(\$ 55,138)</u>
	111年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日餘額	(\$ 101,608)	\$ 34,649	(\$ 66,959)
利息(費用)收入	( 707)	242	( 465)
前期服務成本	2,722	-	2,722
清償損益	2,238	-	2,238
	<u>( 97,355)</u>	<u>34,891</u>	<u>( 62,464)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	2,655	2,655
人口統計假設變動影響數	( 188)	-	( 188)
財務假設變動影響數	6,635	-	6,635
經驗調整	( 1,173)	-	( 1,173)
	<u>5,274</u>	<u>2,655</u>	<u>7,929</u>
提撥退休基金	-	880	880
12月31日餘額	<u>(\$ 92,081)</u>	<u>\$ 38,426</u>	<u>(\$ 53,655)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112 年度	111 年度
折現率	1.20%	1.35%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國112年度及111年度對於未來死亡率之假設皆係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
112 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,203)	\$ 2,287	\$ 2,241	(\$ 2,170)
111 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,264)	\$ 2,351	\$ 2,307	(\$ 2,234)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國113年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$960。

(7) 截至民國112年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為9年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 19,728
1-2年	3,401
3-5年	8,188
5年以上	75,093
	\$ 106,410

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 112 年度及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$26,036 及\$24,047。

(3)民國 112 年度及 111 年度，國外子公司依當地政府相關就業法令提撥之退休金分別為\$3,461 及\$3,209。

### (十七)股份基礎給付

1.截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟單位)	合約 期間	既得條件
員工認股權 計畫	111 年 7 月 26 日	2,000	7 年	2 年之服務：累計可行使 50%； 3 年之服務：累計可行使 75%； 4 年之服務：累計可行使 100%。
員工認股權 計畫	104 年 8 月 25 日	5,000	7 年	2 年之服務：累計可行使 50%； 3 年之服務：累計可行使 75%； 4 年之服務：累計可行使 100%。

2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112 年		111 年	
	認股權數量 (仟單位)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (仟單位)	加權平均 履約價格(元)
1 月 1 日期初				
流通在外認股權	2,000	\$ 87.70	1,699	\$ 44.00
本期給予認股權	-	-	2,000	89.50
本期執行認股權	-	-	( 1,589)	44.00
本期逾期失效認股權	-	-	( 110)	44.00
12 月 31 日期末				
流通在外認股權	<u>2,000</u>	85.70	<u>2,000</u>	87.70
12 月 31 日期末 可執行認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 民國 112 年度及 111 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 0 元及 44.00 元。
4. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 85.70 元及 87.70 元，加權平均剩餘合約期間分別為 5.57 年及 6.57 年。
5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值(元)
員工認股權計畫	111年7月26日	\$89.5	\$89.5	32.10%	4.88	0.00%	1.06%	\$26.4355

註：預期波動率係參酌本公司股票之歷史交易資料(日)，採與認股選擇權預期存續期間等量之樣本區間估算而得。

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值(元)
員工認股權計畫	104年8月25日	\$54.0	\$54.0	23.95%	4.875	0.00%	0.81%	\$12.1117

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112 年度	111 年度
員工認股權酬勞成本	\$ 20,801	\$ 9,066

#### (十八)股本

民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,610,000，分為 161,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 21,000 仟股)，實收資本額為 \$789,418，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	112 年	111 年
1 月 1 日	78,942	77,353
員工執行認股權	-	1,589
12 月 31 日	78,942	78,942



## (十九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	112 年				
	發行溢價	員工認股權	失效之 員工認股權	關聯企業 股權淨值 變動數	合計
1 月 1 日	\$ 92,937	\$ 9,061	\$ 60,144	\$ 2,306,778	\$ 2,468,920
股份基礎給付交易	-	20,801	-	-	20,801
按持股比例認列關聯 企業權益變動	-	-	-	39,593	39,593
未依持股比例認列數(註)	-	-	-	( 281,878)	( 281,878)
12 月 31 日	<u>\$ 92,937</u>	<u>\$ 29,862</u>	<u>\$ 60,144</u>	<u>\$ 2,064,493</u>	<u>\$ 2,247,436</u>

	111 年				
	發行溢價	員工認股權	失效之 員工認股權	關聯企業 股權淨值 變動數	合計
1 月 1 日	\$ 54,110	\$ 20,909	\$ 59,645	\$ 568,352	\$ 703,016
員工執行認股權	74,419	( 20,410)	-	-	54,009
股份基礎給付交易	-	9,061	-	-	9,061
資本公積分配現金	( 35,592)	-	-	-	( 35,592)
失效之員工認股權	-	( 499)	499	-	-
按持股比例認列關聯 企業權益變動	-	-	-	29,173	29,173
未依持股比例認列數(註)	-	-	-	1,709,253	1,709,253
12 月 31 日	<u>\$ 92,937</u>	<u>\$ 9,061</u>	<u>\$ 60,144</u>	<u>\$ 2,306,778</u>	<u>\$ 2,468,920</u>

註：未依持股比率認列數請詳附註(六)之說明。

## (二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，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 10%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。
2. 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 50%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 20%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 20%。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 111 年 3 月 29 日經董事會提議通過民國 110 年度虧損撥補案，以保留盈餘 \$562,766 彌補當年度虧損，並於民國 111 年 6 月 21 日經股東會通過該虧損撥補議案。
6. 本公司於民國 111 年 3 月 29 日經董事會提議通過擬以資本公積發行溢價 \$35,592 及法定盈餘公積 \$99,754 配發現金計 \$135,346，並於民國 111 年 6 月 21 日經股東會通過該公積配發現金議案。
7. (1) 本公司於民國 112 年 6 月 20 日及 111 年 6 月 21 日，經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案，相關明細如下：

	111 年度		110 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ -		\$ -	
(迴轉) 提列特別盈餘公積	( 72,106)		56,487	
現金股利	181,566	\$ 2.30	-	\$ -
合計	<u>\$109,460</u>		<u>\$ 56,487</u>	

- (2) 本公司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，本公司分配民國 111 年度及 110 年度盈餘時，不擬提列法定盈餘公積。

#### (二十一) 其他權益項目

	112 年		
	未實現評價損益	外幣換算	合計
1 月 1 日	(\$ 12,295)	(\$ 158,006)	(\$ 170,301)
外幣換算差異數：			
— 集團	-	( 13,697)	( 13,697)
— 關聯企業	-	( 2,305)	( 2,305)
12 月 31 日	<u>(\$ 12,295)</u>	<u>(\$ 174,008)</u>	<u>(\$ 186,303)</u>

	111 年		
	未實現評價損益	外幣換算	合計
1 月 1 日	(\$ 12,295)	(\$ 230,112)	(\$ 242,407)
外幣換算差異數：			
— 集團	-	63,421	63,421
— 關聯企業	-	7,654	7,654
— 採用權益法認列 關聯企業股權 淨值之變動數	-	1,031	1,031
12 月 31 日	(\$ 12,295)	(\$ 158,006)	(\$ 170,301)

## (二十二) 營業收入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入	\$ 1,865,022	\$ 1,691,200

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可依產品線及地理區域細分如下：

	台灣		美國		日本		其他地區		合計
	數位創作	影音娛樂 及其他	數位創作	影音娛樂 及其他	數位創作	影音娛樂 及其他	數位創作	影音娛樂 及其他	
112 年度									
客戶合約收入	\$ 59,500	\$50,763	\$915,165	\$200,142	\$273,544	\$200,926	\$99,294	\$65,688	\$1,865,022
收入認列時點									
於某一時點 認列之收入	\$ 21,730	\$33,694	\$298,500	\$193,782	\$ 96,213	\$195,669	\$36,772	\$59,852	\$ 936,212
隨時間逐步 認列之收入	37,770	17,069	616,665	6,360	177,331	5,257	62,522	5,836	928,810
	\$ 59,500	\$50,763	\$915,165	\$200,142	\$273,544	\$200,926	\$99,294	\$65,688	\$1,865,022
111 年度									
客戶合約收入	\$ 84,543	\$61,773	\$756,731	\$194,891	\$264,031	\$187,893	\$80,051	\$61,287	\$1,691,200
收入認列時點									
於某一時點 認列之收入	\$ 49,849	\$44,794	\$486,260	\$190,151	\$121,849	\$183,127	\$27,733	\$59,172	\$1,162,935
隨時間逐步 認列之收入	34,694	16,979	270,471	4,740	142,182	4,766	52,318	2,115	528,265
	\$ 84,543	\$61,773	\$756,731	\$194,891	\$264,031	\$187,893	\$80,051	\$61,287	\$1,691,200

## 2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約資產：			
專案合約	\$ -	\$ 13,154	\$ -
合約負債：			
預收貨款	\$ 362,766	\$ 258,117	\$ 188,350

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收貨款	\$ 254,653	\$ 188,093

### (二十三) 營業成本

	112年度	111年度
平台服務成本	\$ 172,906	\$ 113,557
權利金成本	62,467	106,502
商品存貨銷貨成本	16,715	7,042
其他	17,328	1,776
	<u>\$ 269,416</u>	<u>\$ 228,877</u>

### (二十四) 利息收入

	112年度	111年度
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	\$ 57,741	\$ 11,836
銀行存款利息	24,418	8,045
	<u>\$ 82,159</u>	<u>\$ 19,881</u>

### (二十五) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 65,961	\$ 64,959
勞務收入	1,495	2,369
補助款收入	628	47
逾期應付款項轉列收入	19,319	5
其他收入－其他	2,825	3,794
	<u>\$ 90,228</u>	<u>\$ 71,174</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
外幣兌換利益	\$ 11,111	\$ 59,349
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨損失	( 11,224)	( 20,505)
投資性不動產折舊費用	( 11,636)	( 11,637)
報廢不動產、廠房及設備損失	-	( 190)
租賃修改利益	55	-
其他	( 4,727)	( 4,900)
	<u>(\$ 16,421)</u>	<u>\$ 22,117</u>

(二十七) 財務成本

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
利息費用-租賃負債	\$ 203	\$ 82

(二十八) 成本、費用性質之額外資訊

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
商品存貨銷貨成本	\$ 16,715	\$ 7,042
員工福利費用	879,949	798,165
促銷費用	359,281	303,922
平台服務成本	172,906	113,557
權利金成本	62,467	106,502
勞務費用	61,848	57,844
預期信用減損損失	31,153	-
不動產、廠房及設備折舊費用	11,235	12,406
產品支出費	9,660	11,303
使用權資產折舊費用	6,065	5,243
攤銷費用	2,250	3,083
其他	101,378	74,889
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,714,907</u>	<u>\$ 1,493,956</u>

(二十九) 員工福利費用

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
薪資費用	\$ 748,230	\$ 696,058
保險費用	55,789	50,051
退休金費用	30,215	22,761
員工認股權酬勞成本	20,801	9,066
董事酬金	7,022	6,658
其他用人費用	17,892	13,571
	<u>\$ 879,949</u>	<u>\$ 798,165</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3.0%，董事酬勞不高於 1.5%。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額如下，前述金額帳列薪資費用科目：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
員工酬勞	\$ 72,311	\$ 59,590
董事酬勞	3,500	3,150
	<u>\$ 75,811</u>	<u>\$ 62,740</u>

民國 112 年度及 111 年度係依截至當期止之獲利情況，員工酬勞分別以 18.78%及 20.90%估列；董事酬勞分別以 0.91%及 1.11%估列。

民國 113 年 2 月 29 日經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 112 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞將採現金方式發放。

民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，前述員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (三十) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112 年度	111 年度
當期所得稅：		
當年應負擔之所得稅	\$ 75,922	\$ 53,864
以前年度所得稅低(高)估數	21,211	( 2)
當期所得稅總額	<u>97,133</u>	<u>53,862</u>
遞延所得稅：		
與暫時性差異產生及迴轉	540	( 16,553)
課稅損失	( 13,831)	-
遞延所得稅總額	<u>( 13,291)</u>	<u>( 16,553)</u>
當年度認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 83,842</u>	<u>\$ 37,309</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112 年度	111 年度
確定福利義務之再衡量數	<u>(\$ 345)</u>	<u>\$ 1,586</u>

#### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112 年度	111 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 68,990	\$ 33,767
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	( 8,336)	41,979
境外所得稅不可扣抵之所得稅影響數	13,807	1,570
按稅法規定免課稅所得	( 33)	( 17)
投資抵減所得稅影響數	( 25,628)	( 48,022)
以前年度所得稅低(高)估數	21,211	( 2)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	8,034
遞延所得稅資產可實現性評估	18,239	-
虧損扣抵	( 4,408)	-
所得稅費用	<u>\$ 83,842</u>	<u>\$ 37,309</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112 年			
	1 月 1 日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12 月 31 日
遞延所得稅資產：				
- 暫時性差異：				
未實現銷貨毛利	\$ 3,498	(\$ 833)	\$ -	\$ 2,665
未實現備抵銷貨	18,935	( 8,141)	-	10,794
未實現兌換損失	2,473	4,396	-	6,869
負債準備	7,527	3,693	-	11,220
未實現跌價損失	276	98	-	374
未休假獎金	4,535	128	-	4,663
軟體除錯成本	1,184	119	-	1,303
退休金精算損益	10,674	-	345	11,019
- 課稅損失	-	13,831	-	13,831
小計	49,102	13,291	345	62,738
遞延所得稅負債：				
- 暫時性差異：				
採用權益法之 國外投資收益	( 8,451)	-	-	( 8,451)
小計	( 8,451)	-	-	( 8,451)
合計	\$ 40,651	\$ 13,291	\$ 345	\$ 54,287
	111 年			
	1 月 1 日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12 月 31 日
遞延所得稅資產：				
- 暫時性差異：				
未實現銷貨毛利	\$ 4,237	(\$ 739)	\$ -	\$ 3,498
未實現備抵銷貨	16,443	2,492	-	18,935
未實現兌換損失	-	2,473	-	2,473
負債準備	4,305	3,222	-	7,527
未實現跌價損失	578	( 302)	-	276
未休假獎金	4,705	( 170)	-	4,535
軟體除錯成本	1,104	80	-	1,184
退休金精算損益	12,260	-	( 1,586)	10,674
小計	43,632	7,056	( 1,586)	49,102
遞延所得稅負債：				
- 暫時性差異：				
未實現兌換利益	( 9,497)	9,497	-	-
採用權益法之 國外投資收益	( 8,451)	-	-	( 8,451)
小計	( 17,948)	9,497	-	( 8,451)
合計	\$ 25,684	\$ 16,553	(\$ 1,586)	\$ 40,651



4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日

發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延所	
			得稅資產金額	最後扣抵年度
民國111年	\$ 26,924	\$ 26,924	\$ -	無期限
民國110年	6,085	6,085	-	無期限
民國109年	28,113	13,341	-	無期限
	<u>\$ 61,122</u>	<u>\$ 46,350</u>	<u>\$ -</u>	

111年12月31日

發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延所	
			得稅資產金額	最後扣抵年度
民國111年	\$ 26,924	\$ 26,924	\$ 26,924	無期限
民國110年	6,085	6,085	6,085	無期限
民國109年	28,113	28,113	28,113	無期限
	<u>\$ 61,122</u>	<u>\$ 61,122</u>	<u>\$ 61,122</u>	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國110年度。

(三十一) 每股盈餘

	112年度	
	稅後金額	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$222,036	\$ 2.81
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$222,036	78,942
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工認股權憑證	-	282
員工酬勞	-	895
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$222,036	\$ 2.77

	111 年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$183,625	78,600	\$ 2.34
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$183,625	78,600	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權憑證	-	142	
員工酬勞	-	84	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$183,625	78,826	\$ 2.33

(三十二) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之投資活動：

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備移轉至投資性不動產	\$ -	\$ 10,256

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

	112 年		
	存入保證金	租賃負債(含一年內到期)	來自籌資活動之負債總額
1 月 1 日	\$ 9,535	\$ 11,273	\$ 20,808
籌資現金流量之變動	648	( 5,908)	( 5,260)
增添-新增租約	-	15,901	15,901
租賃修改	-	( 5,946)	( 5,946)
12 月 31 日	\$ 10,183	\$ 15,320	\$ 25,503
	111 年		
	存入保證金	租賃負債(含一年內到期)	來自籌資活動之負債總額
1 月 1 日	\$ 10,306	\$ 4,554	\$ 14,860
籌資現金流量之變動	( 771)	( 4,818)	( 5,589)
增添-新增租約	-	11,537	11,537
12 月 31 日	\$ 9,535	\$ 11,273	\$ 20,808

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
Perfect Corp. (Cayman)	關聯企業
玩美移動(股)公司	關聯企業(Perfect Corp. (Cayman)之子公司)
Perfect Corp. (Japan)	"
程傑國際投資(股)公司(程傑國際)	其他關係人

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
勞務收入：		
玩美移動(股)公司	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 507</u>
租金收入：		
玩美移動(股)公司	661	661
Perfect Corp. (Japan)	<u>701</u>	<u>750</u>
	<u>1,362</u>	<u>1,411</u>
代墊款：		
玩美移動(股)公司	436	627
Perfect Corp. (Japan)	<u>37</u>	<u>32</u>
	<u>473</u>	<u>659</u>
	<u>\$ 2,162</u>	<u>\$ 2,577</u>

本集團提供法律、管理及技術之相關服務予關聯企業，並依本集團提供勞務之相關人事成本計收費用，民國 112 年度及 111 年度產生之勞務收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
勞務收入(表列其他收入)：		
玩美移動(股)公司	<u>\$ 1,495</u>	<u>\$ 2,369</u>

### 3. 租金收入(表列其他收入)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
玩美移動(股)公司	\$ 7,574	\$ 7,566
Perfect Corp. (Japan)	<u>2,607</u>	<u>2,670</u>
	<u>\$ 10,181</u>	<u>\$ 10,236</u>

相關說明請詳附註六(九)，以營業租賃出租應收取之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
112 年	\$ -	\$ 3,848
113 年	7,557	-
114 年	<u>3,848</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,405</u>	<u>\$ 3,848</u>

### 4. 租賃交易－承租人

(1) 本集團於民國 111 年 5 月向程傑國際承租辦公室，租賃合約之期間為民國 111 年至 113 年，前述租賃依期間及折現率計算之現金給付價值為 \$2,762，截至民國 112 年 12 月 31 日已認列累計折舊 \$2,301。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
程傑國際	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 1,965</u>

B. 利息費用：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
程傑國際	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 23</u>

### 5. 取得金融資產

請詳附註六(六)5 之說明。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
短期員工福利	\$ 43,081	\$ 48,442
退職後福利	<u>728</u>	<u>612</u>
	<u>\$ 43,809</u>	<u>\$ 49,054</u>

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此事項。

(二)承諾事項

除附註六(八)、(九)及七所述者外，無其他重大承諾事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

除附註六(二十九)及十二(二)3(2)所述者外，無其他重大之期後事項。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東以及發行新股以調整至最適資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產(含流動		
及非流動)	\$ 406,550	\$ 300,818
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 248	\$ 248
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 441,661	\$ 1,743,889
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,474,080	122,840
應收帳款	108,826	119,289
其他應收款(含關係人)	7,068	6,415
存出保證金(帳列其他金融資產)	7,271	6,801
	<u>\$ 2,038,906</u>	<u>\$ 1,999,234</u>

	112年12月31日	111年12月31日
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 43,438	\$ 54,967
其他應付款	381,136	343,211
存入保證金(帳列其他金融負債)	10,183	9,535
	<u>\$ 434,757</u>	<u>\$ 407,713</u>
租賃負債(含流動及非流動)	<u>\$ 15,320</u>	<u>\$ 11,273</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、日圓及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及日圓)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

幣別	112年12月31日			112年度		
	外幣金額 (仟元)	期末衡量 匯率	帳面新台幣	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美元:新台幣	\$44,099	30.71	\$1,354,280	1%	\$13,543	\$ -
歐元:新台幣	306	33.98	10,398	1%	104	-
英鎊:新台幣	1	39.15	39	1%	-	-
美元:日圓	408	141.39	12,530	1%	125	-
<b>非貨幣項目</b>						
美元:新台幣	50,266	30.71	1,543,661	1%	420	15,017

### 金融負債

#### 貨幣性項目

美元:新台幣	568	30.71	17,443	1%	174	-
美元:日圓	745	141.39	22,879	1%	229	-

111年12月31日

111年度

幣別	外幣金額 (仟元)	期末衡量 匯率	帳面新台幣	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益

### 金融資產

#### 貨幣性項目

美元:新台幣	\$40,367	30.71	\$1,239,671	1%	\$12,397	\$ -
歐元:新台幣	267	32.72	8,736	1%	87	-
英鎊:新台幣	3	37.09	111	1%	1	-
美元:日圓	1,281	132.14	39,340	1%	393	-

#### 非貨幣項目

美元:新台幣	57,979	30.71	1,780,536	1%	342	17,463
--------	--------	-------	-----------	----	-----	--------

### 金融負債

#### 貨幣性項目

美元:新台幣	1,184	30.71	36,361	1%	364	-
美元:日圓	1,363	132.14	41,858	1%	419	-

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$11,111及\$59,349。

### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於非上市櫃股票，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$336及\$274；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失皆增加或減少\$2。

### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之主要付息資產為現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產，因到期日均為 12 個月以內，評估無重大之利率變動現金流量風險。
- B. 本集團並未使用任何金融工具以規避其利率風險。
- C. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日帳上並無借款，故並無借款產生之利率風險。

### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資之合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
  - (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
  - (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按地理區域之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。



H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失金額除個別客戶外均不重大，本集團納入客戶過去違約紀錄與現實財務狀況考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款之備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率如下：

112 年 12 月 31 日	群組	個別	合計
預期損失率	0.00%~1.41%	100%	
帳面金額總額	\$ 108,826	\$ 31,153	\$ 139,979
備抵損失	\$ -	\$ 31,153	\$ 31,153

111 年 12 月 31 日	群組	個別	合計
預期損失率	0.00%~1.11%	100%	
帳面金額總額	\$ 119,289	\$ -	\$ 119,289
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -

個別：係提供本集團電子商務支付服務之某一國外客戶申請重整，已於民國 112 年 9 月 25 日獲得該國法院核准，另本集團於民國 113 年 1 月收到該客戶債權申報通知，本集團經評估民國 112 年該客戶產生之應收帳款因無法合理預期可回收之金額，故將此應收帳款全數認列預期信用減損損失，惟本集團仍與該客戶持續協商，並密切注意該客戶重整案法律進程，將採取相應措施以爭取並保全本集團債權。

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失率變動表如下：

	112 年	111 年
	應收帳款	應收帳款
1 月 1 日	\$ -	\$ -
提列減損損失	31,153	-
12 月 31 日	\$ 31,153	\$ -

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、按攤銷後成本衡量之金融資產及短期有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$2,041,216 及 \$1,812,522，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112 年 12 月 31 日	1 年內	2 至 5 年內	5 年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
應付帳款	\$ 43,438	\$ -	\$ -
其他應付款	381,136	-	-
租賃負債(註)	6,016	9,626	-
其他金融負債-存入保證金	4,683	2,994	2,506
111 年 12 月 31 日	1 年內	2 至 5 年內	5 年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
應付帳款	\$ 54,967	\$ -	\$ -
其他應付款	343,211	-	-
租賃負債(註)	5,659	5,843	-
其他金融負債-存入保證金	3,150	6,385	-

註：該金額包含預計未來支付之利息。

### (三)公允價值資訊

- 為衡量金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證的公允價值屬之。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資及債務工具投資皆屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。
- 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他金融資產(表列其他非流動資產)、應付帳款、其他應付款及其他金融負債(表列其他非流動負債))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 42,000	\$ 42,000
債務工具	130,624	-	233,926	364,550
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	248	248
合計	<u>\$130,624</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$276,174</u>	<u>\$406,798</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 34,249	\$ 34,249
債務工具	20,193	-	246,376	266,569
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	248	248
合計	<u>\$ 20,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$280,873</u>	<u>\$301,066</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	開放型基金 淨值
------	-------------

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 112 年度及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 下表列示民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動：

	112 年		
	權益證券	債務工具	合計
1 月 1 日	\$ 34,497	\$ 246,376	\$ 280,873
本期購買	-	7,092	7,092
本期減資退回股款	( 249)	-	( 249)
認列於損益之利益或損失			
帳列營業外收入及支出	8,000	( 19,656)	( 11,656)
匯率影響數	-	114	114
12 月 31 日	<u>\$ 42,248</u>	<u>\$ 233,926</u>	<u>\$ 276,174</u>

	111 年		
	權益證券	債務工具	合計
1 月 1 日	\$ 37,929	\$ 237,497	\$ 275,426
本期購買	-	9,117	9,117
本期減資退回股款	( 5,945)	-	( 5,945)
認列於損益之利益或損失			
帳列營業外收入及支出	2,513	( 23,211)	( 20,698)
匯率影響數	-	22,973	22,973
12 月 31 日	<u>\$ 34,497</u>	<u>\$ 246,376</u>	<u>\$ 280,873</u>

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 42,248	現金流量折現 法	長期營收成長 率、加權平均資 金成本、長期稅 前營業淨利、缺 數股權折價愈高 ，公允價值愈低； 折價、少數股權 折價	缺乏市場流通性 折價愈低； 長期營收成長率 及長期稅前營業 淨利愈高，公允 價值愈高
非衍生債務工具：				
私募基金投資	233,926	淨資產價值法	不適用	不適用
	111年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 34,497	現金流量折現 法	長期營收成長 率、加權平均資 金成本、長期稅 前營業淨利、缺 數股權折價愈高 ，公允價值愈低； 折價、少數股權 折價	缺乏市場流通性 折價愈低； 長期營收成長率 及長期稅前營業 淨利愈高，公允 價值愈高
非衍生債務工具：				
私募基金投資	246,376	淨資產價值法	不適用	不適用

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	變動	112年度			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性±1% 折價、少數股權		\$ 420	(\$ 420)	\$ 2	(\$ 2)
債務工具	不適用	±1%	2,339	( 2,339)	-	-
合計			\$ 2,759	(\$ 2,759)	\$ 2	(\$ 2)

	輸入值	變動	111 年度			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價、少數股權	±1%	\$ 342	(\$ 342)	\$ 2	(\$ 2)
債務工具	不適用	±1%	2,464	( 2,464)	-	-
合計			<u>\$ 2,806</u>	<u>(\$ 2,806)</u>	<u>\$ 2</u>	<u>(\$ 2)</u>

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策時，所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團營運決策者以產品別之角度經營業務並評估部門績效；公司目前著重於「數位創作」之電腦軟體銷售業務，其餘產品之經營結果係合併表達於「影音娛樂及其他」項下。

##### (二) 部門資訊之衡量

1. 營運部門之會計政策皆與附註四所述之重大會計政策彙總說明相同。

2. 本集團係以部門收入及營業淨利予以衡量，以作為評估績效之基礎，並已銷除部門間交易之影響。

##### (三) 部門資訊

本集團提供予主要營運決策者之應報導部門之部門財務資訊列示如下：

	112 年度		
	數位創作	影音娛樂及其他	總計
部門收入	\$ 1,347,503	\$ 517,519	\$ 1,865,022
部門營業淨利	\$ 112,137	\$ 37,978	\$ 150,115
部門損益包含：			
折舊費用	\$ 12,924	\$ 4,376	\$ 17,300
攤銷費用	\$ 1,682	\$ 568	\$ 2,250

	111 年度		
	數位創作	影音娛樂及其他	總計
部門收入	\$ 1,185,356	\$ 505,844	\$ 1,691,200
部門營業淨利	\$ 143,147	\$ 54,097	\$ 197,244
部門損益包含：			
折舊費用	\$ 12,809	\$ 4,840	\$ 17,649
攤銷費用	\$ 2,237	\$ 846	\$ 3,083

##### (四) 部門損益之調節資訊

由於本集團營運決策者於評估部門績效及決定如何分配資源時，係以部門收入及部門營業淨利為基礎，故無需調節至部門損益。

##### (五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自影音娛樂及數位創作產品，收入餘額明細同附註十四(三)部門收入資訊。

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

	112 年度		111 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 1,115,307	\$ -	\$ 951,622	\$ 29
日本	474,470	126,490	451,924	136,572
台灣	110,263	1,553,157	146,316	1,540,901
其他	164,982	-	141,338	-
	<u>\$ 1,865,022</u>	<u>\$ 1,679,647</u>	<u>\$ 1,691,200</u>	<u>\$ 1,677,502</u>

本集團地區別收入係以收款地區為計算基礎，非流動資產係不動產、廠房及設備、投資性不動產、使用權資產、無形資產及其他資產，但不包含金融工具、遞延所得稅資產及存出保證金。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年度及 111 年度重要客戶資訊如下：

	112 年度		111 年度	
	收入	部門	收入	部門
客戶甲	\$ 525,962	數位創作、影音娛樂及其他營運部門	\$ 642,186	數位創作、影音娛樂及其他營運部門
客戶乙	339,700	"	287,445	"
客戶丙	205,292	"	187,675	"
	<u>\$1,070,954</u>		<u>\$1,117,306</u>	



訊連科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	帳列科目	股數(單位數)	期	
					帳面金額 (註 3)	公允價值
訊連科技股份有限公司	One-Blue, LLC 之股票	本公司為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	-	\$ 42,000	\$ 42,000
訊連科技股份有限公司	元大萬泰貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	8,398,543	130,624	130,624
訊連科技股份有限公司	復華新智能基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	3,000,000	16,800	16,800
訊連科技股份有限公司	究心公益科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	100,000	248	248
訊連科技股份有限公司	臺灣發展軟體科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	40,000	-	-
CyberLink International Technology Corp.	Cidana Inc. 之特別股股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	500,000	-	-
CyberLink International Technology Corp.	LOFTechnology, Inc. 之特別股股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	100,000	-	-
CyberLink International Technology Corp.	CCV Fund I LP	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	-	US \$7,070 仟元	US \$7,070 仟元

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

訊連科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

有價證券種類及 買、賣之公司 訊連科技股份 有限公司	名稱(註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3及5)		賣出(註3)		期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數
元大萬泰 場基金	元大萬泰 場基金	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	-	-	1,313,817	\$ 20,193	10,942,726	\$170,432	(3,858,000)	\$ 60,001	(\$ 60,001)	8,398,543	\$130,624
					-	-					-		

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：本期買入金額包含未實現評價調整利益\$432。

訊連科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間		餘額
訊連科技股份有限公司	CyberLink Inc.	本公司之子公司	銷貨	\$ 127,764	8%	註	與一般客戶相當	\$ 9,730	10%	-
訊連科技股份有限公司	CyberLink Com Corp.	本公司之子公司	銷貨	160,441	10%	註	與一般客戶相當	11,717	12%	-

註：銷售予子公司係按一般價格辦理，並於銷售完成後 30 日內收款。

訊連科技股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	訊連科技股份有限公司	CyberLink Inc.	1	銷貨收入	\$ 127,764	註4	6.9%
0	訊連科技股份有限公司	CyberLink Inc.	1	應收款項	11,101	註4、註5	0.2%
0	訊連科技股份有限公司	CyberLink, Com Corp.	1	銷貨收入	160,441	註4	8.6%
0	訊連科技股份有限公司	CyberLink, Com Corp.	1	應收款項	14,572	註4、註5	0.3%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：銷貨予關係人係按一般價格辦理，並於銷售完成後 30 日內收款。

註5：應收款項係包含應收帳款及其他應收款。

註6：交易金額達 \$10,000 者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

訊連科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期損益 (註 2(2))	本期認列之 投資損益 (註 2(3))	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
訊連科技股份有限公司	CyberLink, Com Corp.	美國	電腦軟體銷售	\$ 136,327	\$ 136,327	4,000,000	100%	\$ 318,553	\$ 20,979	\$ 20,979	子公司
訊連科技股份有限公司	CyberLink International Technology Corp.	英屬維京群島	專業投資	1,373,806	1,373,806	44,000,000	100%	1,742,640	( 15,814)	( 15,814)	子公司
訊連科技股份有限公司	Technology Corp.	日本	電腦軟體銷售	235,714	235,714	1,900	100%	229,202	5,055	5,055	子公司
CyberLink International Technology Corp.	Perfect Corp.	英屬開曼群島	專業投資	1,204,661	1,204,661	36,960,961	36.29%	1,501,661	168,703	-	採用權益法之投資
				(USD 39,227 仟元)	(USD 39,227 仟元)			(USD 48,898 仟元)	(USD 5,416 仟元)		

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

訊連科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊－基本資料

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱 玩美商貿(上海)有限公司	主要營業項目 電腦週邊設備及 軟體買賣業	實收資本額 \$ 75,454 (USD 2,457 仟元)	投資方式 (註1) (2)	本期匯出或收回		本期期初自台灣匯出累 積投資金額 \$ 32,389 (USD 1,055 仟元)	本期期末自台灣匯 出累積投資金額 \$ 36,913 (USD 1,202 仟元)	被投資公司 本期損益 (\$ 22,933)	本公司直接 或間接投資 之持股比例 31.20%	本期認列 投資損益 (註2(2)B)	期末投資 帳面金額 \$ 1,963	截至本期末已 匯回投資收益 \$ -	備註 註4、註5
				匯出 \$ 4,514 (USD 147 仟元)	收回 \$ -								

公司名稱	依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額
訊連科技股份有限公司	\$ 36,913 \$ 73,643 \$2,670,787 (USD1,202 仟元) (USD 2,398 仟元)

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3) 其他方式

註2：本期認列投資損益損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告
  - B 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告
  - C 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：係透過 CyberLink International Technology Corp. 投資。

註5：玩美商貿(上海)有限公司係本集團採權益法認列之被投資公司 Perfect Corp. (Cayman) 直接轉投資之子公司。

訊連科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

單位：股

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
程傑國際投資股份有限公司	12,176,497		15.42%
張華禎	7,862,716		9.96%

## 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003580 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 71.40%，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(包括採用權益法投資子公司所持有無活絡市場未上市(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)。

訊連公司及其子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及其子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、不實聲明或逾越內部控制，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 112 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。

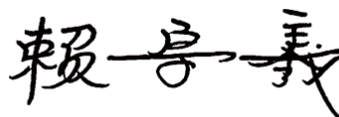
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連



會計師

賴宗義



金融監督管理委員會

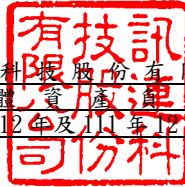
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

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 3 年 2 月 2 9 日

訊連科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

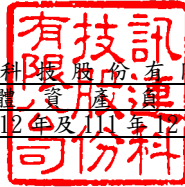


單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 273,680	5	\$ 1,243,753	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	130,624	2	20,193	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)	1,105,560	20	-	-
1140	合約資產—流動	六(二十)	-	-	13,154	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	41,358	1	68,469	1
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	21,447	1	21,948	1
1200	其他應收款		4,636	-	3,599	-
1210	其他應收款—關係人	七	5,834	-	6,376	-
1220	本期所得稅資產		6,111	-	15,664	-
130X	存貨		3,727	-	6,088	-
1470	其他流動資產		21,470	-	5,941	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,614,447</u>	<u>29</u>	<u>1,405,185</u>	<u>25</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)	58,800	1	55,519	1
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	-
1550	採用權益法之投資	六(六)及七	2,290,395	41	2,628,205	46
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	306,487	6	300,858	5
1755	使用權資產	六(八)及七	14,824	-	10,879	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)	1,215,277	22	1,226,913	22
1780	無形資產		-	-	2,250	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	39,080	1	31,113	1
1900	其他非流動資產		23,566	-	6,491	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>3,948,677</u>	<u>71</u>	<u>4,262,476</u>	<u>75</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 5,563,124</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,667,661</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112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 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)	\$	362,682	7	\$	258,026	5		
2170	應付帳款	六(十一)		26,226	-		36,239	1		
2200	其他應付款	六(十二)		272,241	5		240,802	4		
2230	本期所得稅負債			2,533	-		2,689	-		
2280	租賃負債－流動	六(八)(三十一)及 七		5,823	-		5,512	-		
2300	其他流動負債			7,771	-		7,533	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>677,276</u>	<u>12</u>		<u>550,801</u>	<u>10</u>		
<b>非流動負債</b>										
2550	負債準備－非流動	六(十三)		351,268	7		389,716	7		
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		8,451	-		8,451	-		
2580	租賃負債－非流動	六(八)(三十一)及 七		9,497	-		5,761	-		
2600	其他非流動負債	六(十四)(三十一)		65,321	1		63,190	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>434,537</u>	<u>8</u>		<u>467,118</u>	<u>8</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,111,813</u>	<u>20</u>		<u>1,017,919</u>	<u>18</u>		
<b>權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十六)		789,418	14		789,418	14		
資本公積										
3200	資本公積	六(十七)		2,247,436	40		2,468,920	44		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,092,794	20		1,092,794	19		
3320	特別盈餘公積			170,301	3		242,407	4		
3350	未分配盈餘			337,665	6		226,504	4		
其他權益										
3400	其他權益	六(十九)	(	186,303)	(	3)	(	170,301)	(	3)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>4,451,311</u>	<u>80</u>		<u>4,649,742</u>	<u>82</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
重大之期後事項										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	六(八)(九)及七 十一	\$	<u>5,563,124</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,667,661</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：古媛君



林昭宏



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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 1,556,729	100	\$ 1,407,331	100		
5000 營業成本	六(二十一) (二十六)	(219,018)	(14)	(167,502)	(12)		
5900 營業毛利		1,337,711	86	1,239,829	88		
5910 未實現銷貨利益		(1,461)	-	(4,657)	-		
5920 已實現銷貨利益		5,626	-	8,349	1		
5950 營業毛利淨額		1,341,876	86	1,243,521	89		
營業費用	六(十四) (二十六) (二十七)及七						
6100 推銷費用		(454,915)	(29)	(385,267)	(27)		
6200 管理費用		(103,677)	(6)	(93,775)	(7)		
6300 研究發展費用		(586,610)	(38)	(532,836)	(38)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(31,153)	(2)	-	-		
6000 營業費用合計		(1,176,355)	(75)	(1,011,878)	(72)		
6900 營業利益		165,521	11	231,643	17		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(二十二)	62,010	4	15,434	1		
7010 其他收入	六(九)(十) (二十三)及七	79,755	5	77,964	5		
7020 其他利益及損失	六(三)(二十四)	(8,074)	(1)	40,649	3		
7050 財務成本	六(八)(二十五) 及七	(203)	-	(82)	-		
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)	10,220	1	(143,291)	(10)		
7000 營業外收入及支出合計		143,708	9	(9,326)	(1)		
7900 稅前淨利		309,229	20	222,317	16		
7950 所得稅費用	六(二十八)	(87,193)	(6)	(38,692)	(3)		
8200 本期淨利		\$ 222,036	14	\$ 183,625	13		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 1,724)	-	\$ 7,929	1		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十八)	345	-	(1,586)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,379)	-	6,343	1		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(十九)	(14,076)	(1)	63,421	4		
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)	(1,926)	-	7,654	1		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(16,002)	(1)	71,075	5		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 17,381)	(1)	\$ 77,418	6		
8500 本期綜合損益總額		\$ 204,655	13	\$ 261,043	19		
每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本每股盈餘		\$ 2.81		\$ 2.34			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.77		\$ 2.33			

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：古媛君



林昭宏



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112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	保	留	盈	餘	其	他	權																															
							透過	益																														
	注	普通	股	本	公	種	法	定	盈	餘	公	種	特	別	盈	餘	公	種	未	配	盈	餘	損	損	資	產	未	實	融	金	允	價	損	益	其	他	公	益

111	年	度						
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：								
提列特別盈餘公積	-	-	-	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	-	-	( 99,754)	-	-	-	-	( 99,754)
資本公積配發現金股利	-	( 35,592)	-	-	-	-	-	( 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
112	年	度						
112年1月1日餘額	\$ 789,418	\$ 2,468,920	\$ 1,092,794	\$ 242,407	\$ 226,504	(\$ 158,006)	(\$ 12,295)	\$ 4,649,742
本期淨利	-	-	-	-	222,036	-	-	222,036
本期其他綜合損益	-	-	-	-	( 1,379)	( 16,002)	-	( 17,381)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	220,657	( 16,002)	-	204,655
111年度盈餘指撥及分配：								
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 72,106)	72,106	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 181,566)	-	-	( 181,566)
股份基礎給付交易	-	20,801	-	-	-	-	-	20,801
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	( 242,285)	-	-	( 36)	-	-	( 242,321)
112年12月31日餘額	\$ 789,418	\$ 2,247,436	\$ 1,092,794	\$ 170,301	\$ 337,665	(\$ 174,008)	(\$ 12,295)	\$ 4,451,311

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：古嶽君

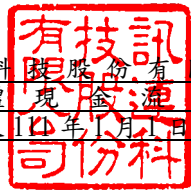


林昭宏



會計主管：蕭婉如

訊連科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日




單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 309,229	\$ 222,317
調整項目			
收益費損項目			
已實現銷貨利益		( 4,165 )	( 3,692 )
透過損益按公允價值衡量金融資產之(利 益)損失	六(三)(二十四)	( 3,962 )	654
折舊費用	六(七)(八)(十)	27,668	27,955
各項攤提	六(二十六)	2,250	3,083
利息收入	六(二十二)	( 62,010 )	( 15,434 )
利息費用	六(八)(二十五)	203	82
租賃修改利益	六(八)(二十四)	( 55 )	-
員工認股權酬勞成本	六(十五) (二十七)	20,385	8,881
採用權益法認列之子公司損(益)之份額	六(六)	( 10,220 )	143,291
預期信用減損損失	六(二十六)	31,153	-
逾期應付款項轉列收入數	六(二十三)	( 2,313 )	-
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		( 109,999 )	( 20,000 )
透過損益按公允價值衡量金融資產減資	六(三)		
退回股款		249	5,945
應收帳款		( 4,042 )	( 53,727 )
應收帳款-關係人		501	10,384
合約資產-流動		13,154	( 13,154 )
其他應收款		( 96 )	661
其他應收款-關係人		542	( 1,007 )
存貨		2,361	( 873 )
其他流動資產		( 15,529 )	7,107
其他非流動資產		( 16,568 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		104,656	69,741
應付帳款		( 10,013 )	2,513
其他應付款		33,752	30,072
其他流動負債		238	389
負債準備		( 38,448 )	( 102,458 )
其他非流動負債		( 241 )	( 5,375 )
營運產生之現金流入		268,680	317,355
收取之利息		61,069	13,162
收取之股利		94,288	59,380
支付之利息		( 203 )	( 82 )
支付之股利		( 181,566 )	( 135,346 )
支付之所得稅		( 99,898 )	( 54,578 )
退還之所得稅		14,480	21,800
營業活動之淨現金流入		156,850	221,691

(續次頁)



  
 訊連科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 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		\$ 1,197,690	\$ 1,802,560
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		( 2,303,250 )	( 1,105,560 )
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)	( 15,596 )	( 10,292 )
取得無形資產		-	( 3,276 )
存出保證金增加		( 507 )	( 2,474 )
投資活動之淨現金(流出)流入		( 1,121,663 )	591,048
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金增加(減少)	六(三十一)	648	( 771 )
租賃本金償還	六(八)(三十一)	( 5,908 )	( 4,818 )
員工執行認股權		-	69,894
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 5,260 )	64,305
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 970,073 )	877,044
期初現金及約當現金餘額		1,243,753	366,709
期末現金及約當現金餘額		\$ 273,680	\$ 1,243,753

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：古婊君



林昭宏



會計主管：蕭椀如



訊連科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

訊連科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 79 年 8 月在中華民國設立，本公司股票自民國 89 年 10 月 11 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於民國 93 年 9 月 27 日起轉至台灣證券交易所掛牌上市交易。本公司主要營業項目為電腦軟體之研發設計及銷售業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 2 月 29 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第 1 號之修正「會計政策之揭露」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號之修正「會計估計之定義」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國 112 年 5 月 23 日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國 113 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」	民國 113 年 1 月 1 日

本公司經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正	民國 112 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號—比較資訊」	民國 112 年 1 月 1 日
國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」	民國 114 年 1 月 1 日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內將實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。
2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十四) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	50 年
建築改良物	2~5 年
機器設備	3 年
辦公設備	5 年

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。



### (十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

### (十八) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2 年攤銷。

### (十九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

### (二十) 應付帳款

1. 係指因賒購商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

### (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十二) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

### (二十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列為其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

## 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

### (二十四) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

### (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家，在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十六) 股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十七) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於股東會決議分派時於財務報告認列為負債。

#### (二十八) 收入認列

1. 本公司銷售電腦軟體相關產品。與電腦硬體廠商搭售的產品，係依合約約定金額於授權產品交付予廠商時認列收入，或依廠商將內建本公司軟體之產品出售後定期提供予本公司之結算報表認列收入，其中此類廠商之結算報表通常在出貨之次一季提供予本公司；若係

經由經銷、零售通路銷售之產品，通常在產品運送予經銷商、零售通路時認列收入；本公司透過網際網路銷售之產品，係依網路通路商所提供之銷售報表認列收入，通常是在產品出售之次月提供。銷貨交易之收款條件通常為銷貨完成後 30~90 日收款，因移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

2. 本公司與客戶簽訂合約，提供本公司之電腦軟體等相關授權予客戶。本公司依據合約之性質，辨認為單一時點認列或隨合約時間認列授權收入，當本公司將進行重大影響電腦軟體之活動，使客戶直接受到影響，而該等活動不會導致移轉商品或勞務予客戶時，該授權之性質為提供取用智慧財產之權利，相關授權於合約期間以直線基礎認列為收入。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。若授權不符合前述條件，其性質為提供客戶使用智慧財產之權利，則於授權移轉之時點認列收入。
3. 本公司之銷售政策給予客戶退貨之權利，因此本公司對預期將被退回之產品認列退款負債(表列其他流動負債)。銷貨退回之估計，係於銷售時點依據歷史經驗採期望值法估計該等退貨。歷年來退回產品之數量穩定，故評估所認列之累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。後續於每一資產負債表日重新評估假設之有效性，並更新估計退貨金額。
4. 本公司不定期免費提供客戶經由網路下載軟體除錯程式附件，此項服務非本公司產品銷售所伴隨之義務，亦不增加產品之主要功能，故於銷貨時估列之相關服務成本及負債，不影響收入之認列。
5. 產品銷售成本包含產品包裝與製造成本、支付第三者之權利金、支付平台服務成本、提列之權利金負債準備及呆滯與過時之存貨跌價損失等。

#### (二十九) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二)重要會計估計及假設

金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票及債券之公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票及債券，其公允價值衡量主要係參考同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票及債券之帳面金額分別為\$42,248 及\$16,800。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金	\$ 50	\$ 50
活期存款	120,080	260,983
定期存款	153,550	982,720
	<u>\$ 273,680</u>	<u>\$ 1,243,753</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 1,105,560	\$ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 47,707	\$ 10,501

2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年及111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,105,560及\$0。

3. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動及非流動

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
貨幣型基金	\$ 130,252	\$ 20,085
評價調整	372	108
	<u>\$ 130,624</u>	<u>\$ 20,193</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
私募基金	\$ 30,000	\$ 30,000
非上市櫃股票	23,221	23,470
小計	53,221	53,470
評價調整	5,579	2,049
合計	<u>\$ 58,800</u>	<u>\$ 55,519</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
私募基金	(\$ 4,470)	(\$ 3,360)
貨幣型基金	432	193
非上市櫃股票	<u>8,000</u>	<u>2,513</u>
	<u>\$ 3,962</u>	<u>(\$ 654)</u>

2. 本公司所持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押擔保之情形。

3. 民國 112 年 7 月及 111 年 7 月被投資公司減資退回股款分別計 \$249 及 \$5,945。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

<u>項目</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
非流動項目：		
非上市櫃股票	\$ 5,000	\$ 5,000
評價調整	<u>(4,752)</u>	<u>(4,752)</u>
	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 248</u>

1. 本公司選擇將屬策略型投資之非上市櫃股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值皆為 \$248。

2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額皆為 \$248。

3. 本公司所持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	\$ 72,511	\$ 68,469
減：備抵損失	( 31,153)	-
	41,358	68,469
應收帳款－關係人	21,447	21,948
	<u>\$ 62,805</u>	<u>\$ 90,417</u>

1. 應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	\$ 58,792	\$ 74,629
已逾期		
30天內	18,322	12,974
31-90天	1,188	2,741
91天以上	15,656	73
	<u>\$ 93,958</u>	<u>\$ 90,417</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為\$47,074。
- 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$62,805 及 \$90,417。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。



(六)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

子 公 司 名 稱	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	持股比例(%)	帳面金額	持股比例(%)	帳面金額
CyberLink.Com Corp. (CyberLink-USA)	100%	\$ 318,553	100%	\$ 385,836
CyberLink International Technology Corp. (CyberLink-B.V.I.)	100%	1,742,640	100%	2,002,856
CyberLink Inc. (CyberLink-Japan)	100%	<u>229,202</u>	100%	<u>239,513</u>
		<u>\$2,290,395</u>		<u>\$ 2,628,205</u>

2. 民國 112 年度及 111 年度採用權益法認列之子公司(損)益之份額如下：

子 公 司 名 稱	112 年度	111 年度
CyberLink-USA	\$ 20,979	(\$ 27,770)
CyberLink-B.V.I.	( 15,814)	( 110,056)
CyberLink-Japan	<u>5,055</u>	<u>( 5,465)</u>
	<u>\$ 10,220</u>	<u>(\$ 143,291)</u>

3. 本公司於民國 111 年 3 月 3 日經董事會通過，授權本公司董事長同意子公司 CyberLink-B.V.I. 之轉投資公司 Perfect Corp. (Cayman) 與美國上市公司 Provident Acquisition Corp. (Cayman) 合併案，公司合併後，Perfect Corp. (Cayman) 為存續之美國 NASDAQ 上市主體，另於民國 111 年 9 月公告為配合公司營運發展及促進股東利益，合併雙方合意改規劃至美國紐約證券交易所 (NYSE) 掛牌交易，待合併及掛牌上市作業完成，Perfect Corp. (Cayman) 仍為存續之上市主體。該合併上市相關登錄申請文件已於美國東岸時間西元 2022 年 9 月 30 日獲得美國證券交易委員會 (SEC) 審查生效。Provident Acquisition Corp. (Cayman) 於美國東岸時間西元 2022 年 10 月 25 日召開臨時股東大會批准本合併案，並於美國東岸時間西元 2022 年 10 月 28 日正式生效。

Perfect Corp. (Cayman)於民國 110 年第四季依前述合併交易之企業價值，對其所發行之特別股負債進行評價後產生帳面鉅額虧損，致民國 110 年 12 月 31 日之股權淨值為負值，依規定投資公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益時，不認列進一步之損失，因此子公司 CyberLink-B. V. I. 對該關聯企業之投資餘額認列至\$0 為止。

4. 本公司基於考量未來策略發展需要，於民國 111 年 3 月 3 日經董事會通過，擬認購子公司 CyberLink-B. V. I. 增資發行之普通股 3,000 仟股，每股面額美金 1 元，總認購金額為美金 3,000 仟元(折合新台幣\$89,910)，另子公司 CyberLink-B. V. I. 同步認購轉投資公司 Perfect Corp. (Cayman) 所發行之普通股，每股認購價美金 10 元，認購總金額為美金 3,000 仟元(折合新台幣\$89,400)，已完成對子公司 CyberLink-B. V. I. 之增資程序，並於美國東岸時間西元 2022 年 10 月 28 日完成 Perfect Corp. (Cayman) 之增資程序。
5. 子公司 CyberLink-B. V. I. 之轉投資公司 Perfect Corp. (Cayman)於民國 111 年 1 月 24 日執行員工認股權，致 CyberLink-B. V. I. 之持股比例由 38.08%下降至 36.30%。
6. 子公司 CyberLink-B. V. I. 之轉投資公司 Perfect Corp. (Cayman)於美國東岸時間西元 2022 年 10 月 28 日完成合併上市，於合併上市前 Perfect Corp. (Cayman)所發行之特別股負債透過轉換及增資等程序已全數轉換至普通股，致 CyberLink-B. V. I. 之持股比例由 36.30%下降至 31.25%，且 Perfect Corp. (Cayman)於民國 111 年 10 月 29 日之股權淨值為正值，本公司因前述交易而認列資本公積-未依持股比例認列數\$1,709,253。
7. 子公司 CyberLink-B. V. I. 之轉投資公司 Perfect Corp. (Cayman)於美國東岸時間西元 2023 年 11 月 27 日開始執行公開收購買回庫藏股至美國東岸時間西元 2023 年 12 月 29 日完成作業程序，共買回並註銷計 16,129 仟股，因 CyberLink-B. V. I. 未參與 Perfect Corp. (Cayman)前述交易，致 CyberLink-B. V. I. 之持股比例由 31.25%增加到 36.29%，本公司因前述交易而認列資本公積-未依持股比例認列數(\$281,878)。
8. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報告附註四(三)。



註：本公司於民國 111 年 1 月將部分不動產轉出租使用，故將房屋及建築(含累計折舊)轉列至「投資性不動產」項下。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括辦公室及運輸設備，民國 112 年度及 111 年度租賃合約之期間分別介於民國 111 年至 115 年間及民國 109 年至 114 年間。租賃合約係採個別協商並包含各種不同之條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，亦不得以業務轉讓、合併等形式將權利轉讓與他人。
2. 本公司承租停車位之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之資訊如下：

	112 年		
	房屋	運輸設備	合計
1 月 1 日			
成本	\$ 11,537	\$ 3,921	\$ 15,458
累計折舊	( 1,529)	( 3,050)	( 4,579)
	<u>\$ 10,008</u>	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 10,879</u>
1 月 1 日	\$ 10,008	\$ 871	\$ 10,879
增添－新增租約	12,997	2,904	15,901
租賃修改－成本	( 8,776)	( 3,921)	( 12,697)
租賃修改－累計折舊	3,047	3,759	6,806
折舊費用	( 4,872)	( 1,193)	( 6,065)
12 月 31 日	<u>\$ 12,404</u>	<u>\$ 2,420</u>	<u>\$ 14,824</u>
12 月 31 日			
成本	\$ 15,758	\$ 2,904	\$ 18,662
累計折舊	( 3,354)	( 484)	( 3,838)
	<u>\$ 12,404</u>	<u>\$ 2,420</u>	<u>\$ 14,824</u>

	111 年		
	房屋	運輸設備	合計
1 月 1 日			
成本	\$ 8,663	\$ 3,921	\$ 12,584
累計折舊	( 6,256)	( 1,743)	( 7,999)
	<u>\$ 2,407</u>	<u>\$ 2,178</u>	<u>\$ 4,585</u>
1 月 1 日	\$ 2,407	\$ 2,178	\$ 4,585
增添—新增租約	11,537	-	11,537
資產除列成本	( 8,663)	-	( 8,663)
除列日之累計折舊餘額	8,663	-	8,663
折舊費用	( 3,936)	( 1,307)	( 5,243)
12 月 31 日	<u>\$ 10,008</u>	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 10,879</u>
12 月 31 日			
成本	\$ 11,537	\$ 3,921	\$ 15,458
累計折舊	( 1,529)	( 3,050)	( 4,579)
	<u>\$ 10,008</u>	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 10,879</u>

4. 與租賃合約有關之租賃負債：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債總額	\$ 15,320	\$ 11,273
減：一年內到期部分 (表列「租賃負債-流動」)	( 5,823)	( 5,512)
	<u>\$ 9,497</u>	<u>\$ 5,761</u>

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112 年度	111 年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 203	\$ 82
屬短期租賃合約之費用	116	49
租賃修改利益	( 55)	-
	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 131</u>

6. 本公司於民國112年度及111年度租賃現金流出總額分別為\$6,227及\$4,949，係包含屬短期租賃合約之費用分別計\$116及\$49，租賃負債之利息費用分別計\$203及\$82以及租賃本金償還分別計\$5,908及\$4,818。

## (九)租賃交易－出租人

### 1. 出租予非關係人

本公司出租之標的資產包括台北市內湖區西湖段二小段 229 地號土地一筆、內湖「太陽科技廣場」廠辦大樓 B 棟 1 至 9 樓之樓層、新北市新店區「江陵資訊」商辦大樓 5 樓之樓層，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同之條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，亦不得將租賃資產之全部或一部分轉租、分租、頂讓或以其他方式借與他人或法人使用。

### 2. 出租予關係人

本公司出租之標的資產為新北市新店區「江陵資訊」商辦大樓 6 樓及 14 樓之樓層辦公室，租賃合約期間皆為 2 年，租賃合約是採個別協商並包含不同之條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，亦不得將租賃資產之全部或一部分轉租、分租、頂讓或以其他方式借與他人或法人使用，租金收取時點係於次月初收取。

3. 本公司於民國 112 年度及 111 年度基於營業租賃合約分別認列 \$63,354 及 \$62,288 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

4. 本公司以營業租賃出租應收取之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
112 年	\$ -	\$ 55,533
113 年	51,022	24,376
114 年	27,557	4,159
115 年	23,002	3,244
116 年	16,697	811
117 年	14,596	-
118 年	9,817	-
	<u>\$ 142,691</u>	<u>\$ 88,123</u>

(十) 投資性不動產

	112 年		
	土地	房屋及建築	合計
1 月 1 日			
成本	\$ 799,024	\$ 593,470	\$ 1,392,494
累計折舊	-	( 165,581)	( 165,581)
	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 427,889</u>	<u>\$ 1,226,913</u>
1 月 1 日	\$ 799,024	\$ 427,889	\$ 1,226,913
折舊費用	-	( 11,636)	( 11,636)
12 月 31 日	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 416,253</u>	<u>\$ 1,215,277</u>
12 月 31 日			
成本	\$ 799,024	\$ 593,470	\$ 1,392,494
累計折舊	-	( 177,217)	( 177,217)
	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 416,253</u>	<u>\$ 1,215,277</u>
	111 年		
	土地	房屋及建築	合計
1 月 1 日			
成本	\$ 799,024	\$ 579,913	\$ 1,378,937
累計折舊	-	( 150,643)	( 150,643)
	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 429,270</u>	<u>\$ 1,228,294</u>
1 月 1 日	\$ 799,024	\$ 429,270	\$ 1,228,294
重分類-成本(註)	-	13,557	13,557
重分類-累計折舊(註)	-	( 3,301)	( 3,301)
折舊費用	-	( 11,637)	( 11,637)
12 月 31 日	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 427,889</u>	<u>\$ 1,226,913</u>
12 月 31 日			
成本	\$ 799,024	\$ 593,470	\$ 1,392,494
累計折舊	-	( 165,581)	( 165,581)
	<u>\$ 799,024</u>	<u>\$ 427,889</u>	<u>\$ 1,226,913</u>

註：本公司於民國 111 年 1 月將部分不動產轉出租使用，故將房屋及建築(含累計折舊)轉列至「投資性不動產」項下。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 63,354	\$ 61,240
當期產生租金收入之投資性不動產所 發生之直接營運費用	\$ 14,430	\$ 14,947
當期未產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$ 1,700	\$ 1,682

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$2,322,229 及 \$2,523,850，上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產市場交易價格評估而得，屬第三等級之資訊。

(十一) 應付帳款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應付權利金	\$ 15,765	\$ 34,476
其他	10,461	1,763
	<u>\$ 26,226</u>	<u>\$ 36,239</u>

(十二) 其他應付款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應付薪資	\$ 94,629	\$ 89,176
應付員工酬勞及董事酬勞	88,016	73,893
應付促銷費	36,798	33,016
應付勞務費	12,616	11,450
應付員工獎金	9,379	9,379
應付費用-其他	27,470	21,297
其他應付款-其他	3,333	2,591
	<u>\$ 272,241</u>	<u>\$ 240,802</u>



(十三) 負債準備

	112 年		
	權利金	軟體除錯成本	合計
1 月 1 日	\$ 383,795	\$ 5,921	\$ 389,716
本期新增之負債準備	18,464	594	19,058
本期迴轉之未使用金額	( 32,054)	-	( 32,054)
本期使用之負債準備	( 25,391)	-	( 25,391)
淨兌換差額	( 61)	-	( 61)
12 月 31 日	<u>\$ 344,753</u>	<u>\$ 6,515</u>	<u>\$ 351,268</u>

	111 年		
	權利金	軟體除錯成本	合計
1 月 1 日	\$ 486,653	\$ 5,521	\$ 492,174
本期新增之負債準備	16,108	400	16,508
本期迴轉之未使用金額	( 27,150)	-	( 27,150)
本期使用之負債準備	( 149,756)	-	( 149,756)
淨兌換差額	57,940	-	57,940
12 月 31 日	<u>\$ 383,795</u>	<u>\$ 5,921</u>	<u>\$ 389,716</u>

負債準備分析如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
非流動	<u>\$ 351,268</u>	<u>\$ 389,716</u>

1. 權利金

本公司依據所處產業特性、其他已知原因以及管理階層的判斷估計可能發生的權利金支出，並於相關產品出售當期認列為產品銷售成本。任何產業環境之變遷，均可能會重大影響本公司權利金負債準備之金額。該權利金負債準備，將於專利所有權人求償時支付。

2. 軟體除錯成本

本公司不定期免費提供客戶經由網路下載軟體除錯程式附件，配合銷貨收入估列相關之軟體除錯成本及負債。

#### (十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	(\$ 95,343)	(\$ 92,081)
計畫資產公允價值	40,205	38,426
淨確定福利負債	(\$ 55,138)	(\$ 53,655)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	112 年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1 月 1 日餘額	(\$ 92,081)	\$ 38,426	(\$ 53,655)
利息(費用)收入	( 1,234)	516	( 718)
	( 93,315)	38,942	( 54,373)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	304	304
人口統計假設變動影響數	( 7)	-	( 7)
財務假設變動影響數	( 1,331)	-	( 1,331)
經驗調整	( 690)	-	( 690)
	( 2,028)	304	( 1,724)
提撥退休基金	-	959	959
12 月 31 日餘額	(\$ 95,343)	\$ 40,205	(\$ 55,138)

	111 年		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1 月 1 日餘額	(\$ 101,608)	\$ 34,649	(\$ 66,959)
利息(費用)收入	( 707)	242	( 465)
前期服務成本	2,722	-	2,722
清償損益	2,238	-	2,238
	<u>( 97,355)</u>	<u>34,891</u>	<u>( 62,464)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	2,655	2,655
人口統計假設變動影響數	( 188)	-	( 188)
財務假設變動影響數	6,635	-	6,635
經驗調整	( 1,173)	-	( 1,173)
	<u>5,274</u>	<u>2,655</u>	<u>7,929</u>
提撥退休基金	-	880	880
12 月 31 日餘額	<u>(\$ 92,081)</u>	<u>\$ 38,426</u>	<u>(\$ 53,655)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112 年度	111 年度
折現率	1.20%	1.35%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設皆係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
112 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 2,203)</u>	<u>\$ 2,287</u>	<u>\$ 2,241</u>	<u>(\$ 2,170)</u>
111 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 2,264)</u>	<u>\$ 2,351</u>	<u>\$ 2,307</u>	<u>(\$ 2,234)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$960。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 9 年。退休金支付之到期分析如下：

短於 1 年	\$	19,728
1-2 年		3,401
3-5 年		8,188
5 年以上		75,093
	\$	<u>106,410</u>

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 112 年度及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$26,036 及\$24,047。

(十五) 股份基礎給付

1. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟單位)	合約 期間	既得條件
員工認股權 計畫	111 年 7 月 26 日	2,000	7 年	2 年之服務：累計可行使 50%； 3 年之服務：累計可行使 75%； 4 年之服務：累計可行使 100%。
員工認股權 計畫	104 年 8 月 25 日	5,000	7 年	2 年之服務：累計可行使 50%； 3 年之服務：累計可行使 75%； 4 年之服務：累計可行使 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112 年		111 年	
	認股權數量 (仟單位)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (仟單位)	加權平均 履約價格(元)
1 月 1 日期初				
流通在外認股權	2,000	\$ 87.70	1,699	\$ 44.00
本期給予認股權	-	-	2,000	89.50
本期執行認股權	-	-	( 1,589)	44.00
本期逾期失效認股權	-	-	( 110)	44.00
12 月 31 日期末				
流通在外認股權	<u>2,000</u>	85.70	<u>2,000</u>	87.70
12 月 31 日期末 可執行認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 民國 112 年度及 111 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 0 元及 44.00 元。

4. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 85.70 元及 87.70 元，加權平均剩餘合約期間分別為 5.57 年及 6.57 年。

5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議 之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期波 動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公允 價值(元)
員工認股 權計畫	111年7 月26日	\$89.5	\$89.5	32.10%	4.88	0.00%	1.06%	\$26.4355

註：預期波動率係參酌本公司股票之歷史交易資料(日)，採與認股選擇權預期存續期間等量之樣本區間估算而得。

協議 之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期波 動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公允 價值(元)
員工認股 權計畫	104年8 月25日	\$54.0	\$54.0	23.95%	4.875	0.00%	0.81%	\$12.1117

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
員工認股權酬勞成本	\$ 20,385	\$ 8,881

## (十六)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,610,000，分為 161,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 21,000 仟股)，實收資本額為 \$789,418，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	112年	111年
1月1日	78,942	77,353
員工執行認股權	-	1,589
12月31日	78,942	78,942

### (十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

112年					
	發行溢價	員工認股權	失效之 員工認股權	關聯企業 股權淨值 變動數	合計
1月1日	\$ 92,937	\$ 9,061	\$ 60,144	\$ 2,306,778	\$ 2,468,920
股份基礎給付交易	-	20,801	-	-	20,801
按持股比例認列關聯 企業權益變動	-	-	-	39,593	39,593
未依持股比例認列數 (註)	-	-	-	( 281,878)	( 281,878)
12月31日	<u>\$ 92,937</u>	<u>\$ 29,862</u>	<u>\$ 60,144</u>	<u>\$ 2,064,493</u>	<u>\$ 2,247,436</u>

111年					
	發行溢價	員工認股權	失效之 員工認股權	關聯企業 股權淨值 變動數	合計
1月1日	\$ 54,110	\$ 20,909	\$ 59,645	\$ 568,352	\$ 703,016
員工執行認股權	74,419	( 20,410)	-	-	54,009
失效之員工認股權	-	( 499)	499	-	-
股份基礎給付交易	-	9,061	-	-	9,061
資本公積配發現金	( 35,592)	-	-	-	( 35,592)
按持股比例認列關聯 企業權益變動	-	-	-	29,173	29,173
未依持股比例認列數 (註)	-	-	-	1,709,253	1,709,253
12月31日	<u>\$ 92,937</u>	<u>\$ 9,061</u>	<u>\$ 60,144</u>	<u>\$ 2,306,778</u>	<u>\$ 2,468,920</u>

註：未依持股比例認列數請詳附註六(六)6及7之說明。

### (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，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。

2. 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 50% 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 20% 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 20%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 111 年 3 月 29 日經董事會提議通過民國 110 年度虧損撥補案，以保留盈餘 \$562,766 彌補當年度虧損，並於民國 111 年 6 月 21 日經股東會通過該虧損撥補議案。
6. 本公司於民國 111 年 3 月 29 日經董事會提議通過擬以資本公積發行溢價 \$35,592 及法定盈餘公積 \$99,754 配發現金計 \$135,346，並於民國 111 年 6 月 21 日經股東會通過該公積配發現金議案。
7. (1) 本公司於民國 112 年 6 月 20 日及 111 年 6 月 21 日，經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111 年度		110 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -		\$ -	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 72,106)		56,487	
現金股利	181,566	\$ 2.30	-	\$ -
合計	<u>\$109,460</u>		<u>\$ 56,487</u>	

- (2) 本公司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，本公司分配民國 111 年度及 110 年度盈餘時，不擬提列法定盈餘公積。



(十九) 其他權益項目

	112 年		
	未實現評價損益	外幣換算	合計
1 月 1 日	(\$ 12,295)	(\$ 158,006)	(\$ 170,301)
外幣換算差異數：			
— 子公司	-	( 13,697)	( 13,697)
— 關聯企業	-	( 2,305)	( 2,305)
12 月 31 日	<u>(\$ 12,295)</u>	<u>(\$ 174,008)</u>	<u>(\$ 186,303)</u>
	111 年		
	未實現評價損益	外幣換算	合計
1 月 1 日	(\$ 12,295)	(\$ 230,112)	(\$ 242,407)
外幣換算差異數：			
— 子公司	-	63,421	63,421
— 關聯企業	-	7,654	7,654
— 採用權益法認列 關聯企業股權 淨值之變動數	-	1,031	1,031
12 月 31 日	<u>(\$ 12,295)</u>	<u>(\$ 158,006)</u>	<u>(\$ 170,301)</u>

(二十) 營業收入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入	<u>\$ 1,556,729</u>	<u>\$ 1,407,331</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可依產品線及地理區域細分如下：

112 年度	台灣		美國		日本		其他地區		合計
	數位創作	影音娛樂 及其他	數位創作	影音娛樂 及其他	數位創作	影音娛樂 及其他	數位創作	影音娛樂 及其他	
客戶合約收入	<u>\$ 59,500</u>	<u>\$ 50,763</u>	<u>\$824,879</u>	<u>\$ 85,541</u>	<u>\$236,999</u>	<u>\$141,245</u>	<u>\$ 94,854</u>	<u>\$ 62,948</u>	<u>\$ 1,556,729</u>
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$ 21,730	\$ 33,694	\$208,214	\$ 79,181	\$ 59,668	\$136,214	\$ 32,402	\$ 57,113	\$ 628,216
隨時間逐步 認列之收入	37,770	17,069	616,665	6,360	177,331	5,031	62,452	5,835	928,513
	<u>\$ 59,500</u>	<u>\$ 50,763</u>	<u>\$824,879</u>	<u>\$ 85,541</u>	<u>\$236,999</u>	<u>\$141,245</u>	<u>\$ 94,854</u>	<u>\$ 62,948</u>	<u>\$ 1,556,729</u>

111 年度	台灣		美國		日本		其他地區		合計
	數位創作	影音娛樂及其他	數位創作	影音娛樂及其他	數位創作	影音娛樂及其他	數位創作	影音娛樂及其他	
客戶合約收入	\$ 84,543	\$ 61,773	\$667,036	\$ 95,321	\$218,907	\$134,248	\$ 84,021	\$ 61,482	\$ 1,407,331
收入認列時點於某一時點									
認列之收入	\$ 49,849	\$ 44,794	\$396,565	\$ 90,581	\$ 76,725	\$129,757	\$ 31,703	\$ 59,367	\$ 879,341
隨時間逐步認列之收入	34,694	16,979	270,471	4,740	142,182	4,491	52,318	2,115	527,990
	<u>\$ 84,543</u>	<u>\$ 61,773</u>	<u>\$667,036</u>	<u>\$ 95,321</u>	<u>\$218,907</u>	<u>\$134,248</u>	<u>\$ 84,021</u>	<u>\$ 61,482</u>	<u>\$ 1,407,331</u>

## 2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
合約資產：			
專案合約	\$ -	\$ 13,154	\$ -
合約負債：			
預收貨款	\$ 362,682	\$ 258,026	\$ 188,285

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112 年度	111 年度
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收貨款	\$ 254,561	\$ 188,028

## (二十一) 營業成本

	112 年度	111 年度
平台服務成本	\$ 172,906	\$ 113,557
權利金成本	21,244	45,789
商品存貨銷貨成本	7,540	6,380
其他	17,328	1,776
	<u>\$ 219,018</u>	<u>\$ 167,502</u>

## (二十二) 利息收入

	112 年度	111 年度
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 47,707	\$ 10,501
利息收入		
銀行存款利息	14,303	4,933
	<u>\$ 62,010</u>	<u>\$ 15,434</u>

(二十三) 其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 63,354	\$ 62,288
勞務收入(註)	10,222	10,881
補助款收入	628	47
逾期應付款項轉列收入數	2,313	-
其他收入-其他	3,238	4,748
	<u>\$ 79,755</u>	<u>\$ 77,964</u>

註：勞務收入請詳附註七(二)3.說明。

(二十四) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益	\$ 4,179	\$ 58,007
投資性不動產折舊費用	( 11,636)	( 11,637)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益(損失)	3,962	( 654)
租賃修改利益	55	-
其他	( 4,634)	( 5,067)
	<u>(\$ 8,074)</u>	<u>\$ 40,649</u>

(二十五) 財務成本

	112 年度	111 年度
利息費用-租賃負債	\$ 203	\$ 82

(二十六) 成本、費用性質之額外資訊

	112 年度	111 年度
商品存貨銷貨成本	\$ 7,540	\$ 6,380
員工福利費用	760,689	694,251
促銷費用	233,998	186,126
平台服務成本	172,906	113,557
勞務費用	52,080	48,410
預期信用減損損失	31,153	-
權利金成本	21,244	45,789
不動產、廠房及設備折舊費用	9,967	11,075
使用權資產折舊費用	6,065	5,243
攤銷費用	2,250	3,083
其他	97,481	65,466
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,395,373</u>	<u>\$ 1,179,380</u>

(二十七) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
薪資費用	\$ 641,995	\$ 602,619
保險費用	46,939	43,078
退休金費用	26,754	19,552
員工認股權酬勞成本	20,385	8,881
董事酬金	7,022	6,658
其他用人費用	17,594	13,463
	<u>\$ 760,689</u>	<u>\$ 694,251</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3.0%，董事酬勞不高於 1.5%。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額如下，前述金額帳列薪資費用科目：

	112 年度	111 年度
員工酬勞	\$ 72,311	\$ 59,590
董事酬勞	3,500	3,150
	<u>\$ 75,811</u>	<u>\$ 62,740</u>

民國 112 年度及 111 年度係依截至當期止之獲利情況，員工酬勞分別以 18.78%及 20.90%估列；董事酬勞分別以 0.91%及 1.11%估列。

民國 113 年 2 月 29 日經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 112 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞將採現金方式發放。

民國 112 年 3 月 7 日經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，前述員工酬勞以現金之方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十八) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
當期所得稅：		
當年應負擔之所得稅	\$ 73,604	\$ 52,801
以前年度所得稅低(高)估數	<u>21,211</u>	<u>( 1)</u>
當期所得稅總額	<u>94,815</u>	<u>52,800</u>
遞延所得稅：		
與暫時性差異產生及迴轉	<u>( 7,622)</u>	<u>( 14,108)</u>
遞延所得稅總額	<u>( 7,622)</u>	<u>( 14,108)</u>
當年度認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 87,193</u>	<u>\$ 38,692</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
確定福利義務之再衡量數	<u>(\$ 345)</u>	<u>\$ 1,586</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 61,845	\$ 44,463
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	15,991	40,699
境外所得稅不可扣抵之所得稅影響數	13,807	1,570
按稅法規定免課稅所得	( 33)	( 17)
投資抵減之所得稅影響數	( 25,628)	( 48,022)
以前年度所得稅低(高)估數	<u>21,211</u>	<u>( 1)</u>
所得稅費用	<u>\$ 87,193</u>	<u>\$ 38,692</u>

3. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

112 年				
	1 月 1 日	認列於 損益	認列於 其他綜合淨利	12 月 31 日
暫時性差異：				
— 遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 3,498	(\$ 833)	\$ -	\$ 2,665
未實現備抵銷貨	946	21	-	967
未實現兌換損失	2,473	4,396	-	6,869
未實現跌價損失	276	98	-	374
未休假獎金	4,535	128	-	4,663
軟體除錯成本	1,184	119	-	1,303
退休金精算損益	10,674	-	345	11,019
負債準備	7,527	3,693	-	11,220
小計	31,113	7,622	345	39,080
— 遞延所得稅負債：				
採用權益法之國外 投資收益	( 8,451)	-	-	( 8,451)
小計	( 8,451)	-	-	( 8,451)
合計	\$ 22,662	\$ 7,622	\$ 345	\$ 30,629
111 年				
	1 月 1 日	認列於 損益	認列於 其他綜合淨利	12 月 31 日
暫時性差異：				
— 遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 4,237	(\$ 739)	\$ -	\$ 3,498
未實現備抵銷貨	899	47	-	946
未實現兌換損失	-	2,473	-	2,473
未實現跌價損失	578	( 302)	-	276
未休假獎金	4,705	( 170)	-	4,535
軟體除錯成本	1,104	80	-	1,184
退休金精算損益	12,260	-	( 1,586)	10,674
負債準備	4,305	3,222	-	7,527
小計	28,088	4,611	( 1,586)	31,113
— 遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 9,497)	9,497	-	-
採用權益法之國外 投資收益	( 8,451)	-	-	( 8,451)
小計	( 17,948)	9,497	-	( 8,451)
合計	\$ 10,140	\$ 14,108	(\$ 1,586)	\$ 22,662

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十九) 每股盈餘

	112 年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	期末流通在 外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 222,036	78,942	\$ 2.81
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 222,036	78,942	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權憑證	-	282	
員工酬勞	-	895	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 222,036	80,119	\$ 2.77
	111 年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通在 外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 183,625	78,600	\$ 2.34
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 183,625	78,600	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權憑證	-	142	
員工酬勞	-	84	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 183,625	78,826	\$ 2.33

(三十) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之投資活動：

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備移轉至 投資性不動產	\$ -	\$ 10,256

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	112 年		
	存入保證金	租賃負債 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1 月 1 日	\$ 9,535	\$ 11,273	\$ 20,808
籌資現金流量之變動	648	( 5,908)	( 5,260)
增添－新增租約	-	15,901	15,901
租賃修改	-	( 5,946)	( 5,946)
12 月 31 日	<u>\$ 10,183</u>	<u>\$ 15,320</u>	<u>\$ 25,503</u>

	111 年		
	存入保證金	租賃負債 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1 月 1 日	\$ 10,306	\$ 4,554	\$ 14,860
籌資現金流量之變動	( 771)	( 4,818)	( 5,589)
增添－新增租約	-	11,537	11,537
12 月 31 日	<u>\$ 9,535</u>	<u>\$ 11,273</u>	<u>\$ 20,808</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
CyberLink.Com Corp. (Cyberlink-USA)	本公司之子公司
CyberLink International Technology Corp. (Cyberlink-B.V.I)	"
CyberLink Inc. (Cyberlink-Japan)	"
玩美移動(股)公司	本公司之關聯企業
程傑國際投資(股)公司(程傑國際)	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112 年度	111 年度
商品銷售：		
Cyberlink-USA	\$ 160,441	\$ 137,496
Cyberlink-Japan	127,764	133,833
	<u>\$ 288,205</u>	<u>\$ 271,329</u>

對子公司商品銷售之交易價格與非關係人並無重大差異；於銷售完成後 30 日內收款，一般客戶則為預收貨款或銷售完成後 45~90 日內收款。



## 2. 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
商品銷售：		
Cyberlink-USA	\$ 11,717	\$ 11,725
Cyberlink-Japan	9,730	10,223
	<u>\$ 21,447</u>	<u>\$ 21,948</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後 30 日到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

## 3. 其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
勞務收入：		
Cyberlink-USA	\$ 2,685	\$ 2,685
Cyberlink-Japan	1,306	1,635
玩美移動(股)公司	327	507
Cyberlink-B. V. I	184	184
	<u>4,502</u>	<u>5,011</u>
租金收入：		
玩美移動(股)公司	661	661
代墊款：		
玩美移動(股)公司	436	627
Cyberlink-USA	170	62
Cyberlink-Japan	65	15
	<u>671</u>	<u>704</u>
	<u>\$ 5,834</u>	<u>\$ 6,376</u>

本公司於民國 112 年度及 111 年度提供法律、管理及技術之相關服務予子公司及關聯企業，並依本公司提供勞務之相關人事成本計收費用，民國 112 年度及 111 年度產生之勞務收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
勞務收入(表列其他收入)：		
Cyberlink-USA	\$ 5,027	\$ 4,771
Cyberlink-Japan	2,952	3,016
玩美移動(股)公司	1,495	2,369
Cyberlink-B. V. I	748	725
	<u>\$ 10,222</u>	<u>\$ 10,881</u>

#### 4. 租金收入(表列其他收入)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
玩美移動(股)公司	\$ 7,574	\$ 7,566

相關說明請詳附註六(九)，以營業租賃出租應收取之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
112 年	\$ -	\$ 3,848
113 年	7,557	-
114 年	3,848	-
	<u>\$ 11,405</u>	<u>\$ 3,848</u>

#### 5. 租賃交易－承租人

(1)本公司於民國 111 年 5 月向程傑國際承租辦公室，租賃合約之期間為民國 111 年至 113 年，前述租賃依期間及折現率計算之現金給付價值為\$2,762，截至民國 112 年 12 月 31 日已認列累計折舊\$2,301。

(2)租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
程傑國際	\$ 583	\$ 1,965

B. 利息費用：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
程傑國際	\$ 22	\$ 23

#### 6. 取得金融資產

請詳附註六(六)4 之說明。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
短期員工福利	\$ 43,081	\$ 36,686
退職後福利	728	612
	<u>\$ 43,809</u>	<u>\$ 37,298</u>

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此事項。

(二)承諾事項

除附註六(八)、(九)及七所述者外，無其他重大承諾事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

除附註六(二十七)及十二(二)3(2)所述者外，無其他重大之期後事項。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東以及發行新股以調整至最適資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之		
金融資產(含流動及非流動)	\$ 189,424	\$ 75,712
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 248	\$ 248
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 273,680	\$ 1,243,753
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,105,560	-
應收帳款(含關係人)	62,805	90,417
其他應收款(含關係人)	10,470	9,975
存出保證金	6,998	6,491
	<u>\$ 1,459,513</u>	<u>\$ 1,350,636</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 26,226	\$ 36,239
其他應付款	272,241	240,802
存入保證金	10,183	9,535
	<u>\$ 308,650</u>	<u>\$ 286,576</u>
租賃負債(含流動及非流動)	<u>\$ 15,320</u>	<u>\$ 11,273</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、日圓及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日				112年度		
幣別	外幣金額 (仟元)	期末衡量 匯率	帳面新台幣	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元:新台幣	\$ 44,099	30.71	\$1,354,280	1%	\$ 13,543	\$ -
歐元:新台幣	306	33.98	10,398	1%	104	-
英鎊:新台幣	1	39.15	39	1%	-	-
<u>非貨幣項目</u>						
日圓:新台幣	1,055,253	0.2172	229,202	1%	-	2,292
美元:新台幣	68,486	30.71	2,103,193	1%	420	20,612
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元:新台幣	568	30.71	17,443	1%	174	-
111年12月31日				111年度		
幣別	外幣金額 (仟元)	期末衡量 匯率	帳面新台幣	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元:新台幣	\$ 40,367	30.71	\$1,239,671	1%	\$ 12,397	\$ -
歐元:新台幣	267	32.72	8,736	1%	87	-
英鎊:新台幣	3	37.09	111	1%	1	-
<u>非貨幣項目</u>						
日圓:新台幣	1,030,607	0.2324	239,513	1%	-	2,395
美元:新台幣	78,897	30.71	2,422,941	1%	342	23,887
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元:新台幣	1,184	30.71	36,361	1%	364	-

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$4,179 及 \$58,007。

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於非上市櫃股票，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$336 及 \$274；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失皆增加或減少 \$2。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之主要付息資產為現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產，因到期日均為 12 個月以內，評估無重大之利率變動現金流量風險。
- B. 本公司並未使用任何金融工具以規避其利率風險。
- C. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日帳上並無借款，故並無借款產生之利率風險。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按地理區域之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款(含關係人)的備抵損失。
- H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失金額除個別客戶外均不重大，本公司納入客戶過去違約紀錄與現實財務狀況考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款之備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率如下：

112 年 12 月 31 日	群組	個別	合計
預期損失率	0.00%~1.41%	100%	
帳面金額總額	\$ 62,805	\$ 31,153	\$ 93,958
備抵損失	\$ -	\$ 31,153	\$ 31,153
111 年 12 月 31 日	群組	個別	合計
預期損失率	0.00%~1.11%	100%	
帳面金額總額	\$ 90,417	\$ -	\$ 90,417
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -

個別：係提供本公司電子商務支付服務之某一國外客戶申請重整，已於民國 112 年 9 月 25 日獲得該國法院核准，另本公司於民國 113 年 1 月收到該客戶債權申報通知，本公司經評估民國 112 年該客戶產生之應收帳款因無法合理預期可回收之金額，故將此應收帳款全數認列預期信用減損損失，惟本公司仍與該客戶持續協商，並密切注意該客戶重

整案法律進程，將採取相應措施以爭取並保全本公司債權。

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失率變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ -	\$ -
提列減損損失	31,153	-
12月31日	\$ 31,153	\$ -

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、按攤銷後成本衡量之金融資產及短期有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$1,509,814 及 \$1,263,896，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 26,226	\$ -	\$ -
其他應付款	272,241	-	-
租賃負債(註)	6,016	9,626	-
其他金融負債-存入保證金	4,683	2,994	2,506

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 36,239	\$ -	\$ -
其他應付款	240,802	-	-
租賃負債(註)	5,659	5,843	-
其他金融負債-存入保證金	3,150	6,385	-

註：該金額包含預計未來支付之利息。



### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之受益憑證的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資及債務工具投資皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)說明。

3. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他金融資產(表列其他非流動資產)、應付帳款、其他應付款及其他金融負債(表列其他非流動負債))的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 42,000	\$ 42,000
債務工具	130,624	-	16,800	147,424
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	248	248
合計	<u>\$130,624</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,048</u>	<u>\$ 189,672</u>

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 34,249	\$ 34,249
債務工具	20,193	-	21,270	41,463
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	248	248
合計	<u>\$ 20,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,767</u>	<u>\$ 75,960</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	開放型基金
市場報價	淨值

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國 112 年度及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 下表列示民國 112 年度及 111 年度第三等級之變動：

	112 年		
	權益證券	債務工具	合計
1 月 1 日	\$ 34,497	\$ 21,270	\$ 55,767
本期減資退回股款	( 249)	-	( 249)
認列於損益之利益或損失			
帳列營業外收入及支出	8,000	( 4,470)	3,530
12 月 31 日	<u>\$ 42,248</u>	<u>\$ 16,800</u>	<u>\$ 59,048</u>
	111 年		
	權益證券	債務工具	合計
1 月 1 日	\$ 37,929	\$ 24,630	\$ 62,559
本期減資退回股款	( 5,945)	-	( 5,945)
認列於損益之利益或損失			
帳列營業外收入及支出	2,513	( 3,360)	( 847)
12 月 31 日	<u>\$ 34,497</u>	<u>\$ 21,270</u>	<u>\$ 55,767</u>

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112 年 12 月 31 日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 42,248	現金流量折現法	長期營收成長率、加權平均資金成本、長期稅前營業淨利、缺乏市場流通性折價、少數股權折價	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低； 加權平均資金成本及少數股權折價愈高，公允價值愈低； 長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高
非衍生債務工具：				
私募基金投資	16,800	淨資產價值法	不適用	不適用

	111年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 34,497	現金流量折現法	長期營收成長 率、加權平均資金 成本、長期稅前營 業淨利、缺乏市場 流通性折價、少數 股權折價	缺乏市場流通性 折價愈高，公允價 值愈低； 加權平均資金成 本及少數股權折 價愈高，公允價值 愈低； 長期營收成長率 及長期稅前營業 淨利愈高，公允價 值愈高
非衍生債務工具：				
私募基金投資	21,270	淨資產價值法	不適用	不適用

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	變動	112年度			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價 、少數股權折價	±1%	\$ 420	(\$ 420)	\$ 2	(\$ 2)
債務工具	不適用	±1%	168	( 168)	-	-
合計			\$ 588	(\$ 588)	\$ 2	(\$ 2)
	輸入值	變動	111年度			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價 、少數股權折價	±1%	\$ 342	(\$ 342)	\$ 2	(\$ 2)
債務工具	不適用	±1%	213	( 213)	-	-
合計			\$ 555	(\$ 555)	\$ 2	(\$ 2)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

訊連科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	帳列科目	期			備註 (註 4)
				股數(單位數)	帳面金額 (註 3)	持股比例	
訊連科技股份有限公司	One-Blue, LLC 之股票	本公司為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	-	\$ 42,000	16.67%	\$ 42,000
訊連科技股份有限公司	元大萬泰貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	8,398,543	130,624	0.65%	130,624
訊連科技股份有限公司	復華新智能基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	3,000,000	16,800	1.90%	16,800
訊連科技股份有限公司	究心公益科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	100,000	248	2.08%	248
訊連科技股份有限公司	臺灣發展軟體科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	40,000	-	1.40%	-
CyberLink International Technology Corp.	Cidana Inc. 之特別股股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	500,000	-	3.56%	-
CyberLink International Technology Corp.	LOFTechnology, Inc. 之特別股股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	100,000	-	0.57%	-
CyberLink International Technology Corp.	CCV Fund I LP	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	-	US \$7,070 仟元	5.37%	US \$7,070 仟元

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

訊連科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

有價證券種類及 買、賣之公司名稱(註1)	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3及5)		賣出(註3)		期末		
			股數	金額	股數	金額	售價	帳面成本	股數	金額	
訊連科技股份有限公司 場基金	-	-	1,313,817	\$ 20,193	10,942,726	\$170,432	(3,858,000)	\$ 60,001	(\$ 60,001)	8,398,543	\$130,624
透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動											
									處分損益		
									\$ -		

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：本期買入金額包含未實現評價調整利益\$432。

訊連科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱	關係	進(銷)貨		金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
訊連科技股份有限公司		CyberLink Inc.	本公司之子公司	銷貨		\$ 127,764	8%	註	與一般客戶相當			\$ 9,730	10%	-
訊連科技股份有限公司		CyberLink Com Corp.	本公司之子公司	銷貨		160,441	10%	註	與一般客戶相當			11,717	12%	-

註：銷售予子公司係按一般價格辦理，並於銷售完成後 30 日內收款。



訊連科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

交易往來情形

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註 3)
0	訊連科技股份有限公司	CyberLink Inc.	1	銷貨收入	\$ 127,764	註 4	6.9%
0	訊連科技股份有限公司	CyberLink Inc.	1	應收款項	11,101	註 4、註 5	0.2%
0	訊連科技股份有限公司	CyberLink, Com Corp.	1	銷貨收入	160,441	註 4	8.6%
0	訊連科技股份有限公司	CyberLink, Com Corp.	1	應收款項	14,572	註 4、註 5	0.3%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：銷貨予關係人係按一般價格辦理，並於銷售完成後 30 日內收款。

註 5：應收款項係包含應收帳款及其他應收款。

註 6：交易金額達 \$10,000 者，予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式。

訊連科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司 本期損益 (註 2(2))	本期認列之 投資損益 (註 2(3))	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
訊連科技股份有限公司	CyberLink, Com Corp.	美國	電腦軟體銷售	\$ 136,327	\$ 136,327	4,000,000	100%	\$ 318,553	\$ 20,979	\$ 20,979	子公司	
訊連科技股份有限公司	CyberLink International Technology Corp.	英屬維京群島	專業投資	1,373,806	1,373,806	44,000,000	100%	1,742,640	( 15,814)	( 15,814)	子公司	
訊連科技股份有限公司	CyberLink Inc.	日本	電腦軟體銷售	235,714	235,714	1,900	100%	229,202	5,055	5,055	子公司	
CyberLink International Technology Corp.	Perfect Corp.	英屬開曼群島	專業投資	1,204,661	1,204,661	36,960,961	36.29%	1,501,661	168,703	-	採用權益 法之投資	
				(USD) 39,227 仟元	(USD) 39,227 仟元			(USD) 48,898 仟元	(USD) 5,416 仟元			

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

訊連科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	本期匯出或收回		本期期初自台灣匯出 累積投資金額	本期期末自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註 2(2)B)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
	匯出	收回							
大陸被投資公司名稱	投資方式	本期匯出或收回 投資金額	本期期初自台灣匯出 累積投資金額	本期期末自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註 2(2)B)	期末投資 帳面金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
玩美商貿(上海) 有限公司	(註 1) (2)	\$ 4,514	\$ 32,399	\$ 36,913	31.29%	\$ -	\$ 1,963	\$ -	註 4、註 5
		(USD 2,457 仟元)	(USD 1,055 仟元)	(USD 1,202 仟元)					

公司名稱	本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	經濟部投審會 規定赴大陸 地區投資限額	依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額
訊連科技股份有限 公司	\$ 36,913	\$ 73,643	\$2,670,787	\$2,670,787
	(USD1,202 仟元)	(USD 2,398 仟元)		

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3)其他方式

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告
  - B 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告
  - C 其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：係透過 CyberLink International Technology Corp. 投資。

註 5：玩美商貿(上海)有限公司係本集團採權益法認列之被投資公司 Perfect Corp. (Cayman) 直接轉投資之子公司。

訊連科技股份有限公司  
主要股東資訊  
民國 112 年 12 月 31 日

附表七

單位：股

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
程傑國際投資股份有限公司	12,176,497		15.42%
張華禎	7,862,716		9.96%

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：  
無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況之檢討與分析

#### (一)、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	2023 年	2022 年	差異		
				金額	%	說明
流動資產		2,199,897	2,063,676	136,221	6.60	
長期投資		1,777,835	2,027,160	(249,325)	(12.30)	
不動產、廠房及設備		432,977	437,460	(4,483)	(1.02)	
使用權資產		14,824	10,879	3,945	36.26	1
投資性不動產		1,215,277	1,226,913	(11,636)	(0.95)	
無形資產		-	2,250	(2,250)	(100.00)	2
其他資產		86,578	55,903	30,675	54.87	3
資產總額		5,727,388	5,824,241	(96,853)	(1.66)	
流動負債		841,540	707,381	134,159	18.97	
非流動負債		434,537	467,118	(32,581)	(6.97)	
負債總額		1,276,077	1,174,499	101,578	8.65	
股本		789,418	789,418	-	-	
資本公積		2,247,436	2,468,920	(221,484)	(8.97)	
保留盈餘		1,600,760	1,561,705	39,055	2.50	
其他權益		(186,303)	(170,301)	(16,002)	9.40	
權益總額		4,451,311	4,649,742	(198,431)	(4.27)	

#### (二)、財務狀況差異分析說明(增減比例變動達 20%者)：

1. 使用權資產增加：主要因地點因素搬遷辦公室、承租較高租金之新辦公室所致。
2. 無形資產減少：主要皆已攤銷完且無新購置所致。
3. 其他資產增加：主要係遞延所得稅資產增加所致。

## 二、財務績效

### (一)、財務績效

單位:新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	2023 年	2022 年度	增(減)金額	增減比率	說明
營業收入淨額	1,865,022	1,691,200	173,822	10.28	
營業成本	269,416	228,877	40,539	17.71	
營業毛利	1,595,606	1,462,323	133,283	9.11	
營業費用	1,445,491	1,265,079	180,412	14.26	
營業利益	150,115	197,244	(47,129)	(23.89)	1
營業外收入及支出	155,763	23,690	132,073	557.51	2
稅前淨利	305,878	220,934	84,944	38.45	3
所得稅費用	83,842	37,309	46,533	124.72	4
本年度淨利	222,036	183,625	38,411	20.92	5
其他綜合損益(稅後淨額)	(17,381)	77,418	(94,799)	(122.45)	6
本期綜合損益總額	204,655	261,043	(56,388)	(21.60)	7
歸屬於母公司業主之 本期淨利	222,036	183,625	38,411	20.92	5
歸屬於母公司業主之 綜合損益總額	204,655	261,043	(56,388)	(21.60)	7

### (二)、增減比例變動說明：

1. 營業利益：主要係本年度營業費用增加及提列預期信用損失所致。
2. 營業外收入及支出：主要係因本期無認列採用權益法之關聯企業及合資損失之份額及利息收入大額增加所致。
3. 稅前淨利：主要係因營業外收入增加所致。
4. 所得稅費用：主要因今年有較多子公司發放之股利收入以及去年估算所得稅使用較多投資抵減數所致。
5. 本期淨利及歸屬於母公司業主之本期淨利：主要係因營業外收入增加所致。
6. 其他綜合損益(稅後淨額)：由利益轉為損失主要係因本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額(損失)增加所致。
7. 本期綜合損益總額及歸屬於母公司業主之綜合損益：主要係因本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額(損失)增加所致。

### (三)、收入或成本有重大變動之說明：無。

### 三、現金流量分析

#### (一)、最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年因投資及 籌資活動淨現 金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
1,743,889	76,514	(1,378,742)	441,661	不適用	不適用

本年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動之現金流入約 76,514 仟元：主要係 2023 年因營運產生之現金流入在支付所得稅和發放股利後尚有淨現金流入。
- 2.投資活動之現金流出約 1,367,368 仟元：主要係增加投資原始到期日超過三個月之定期存款。
- 3.籌資活動之現金流出約 5,260 仟元：主要係租賃本金償還之現金流出。

#### (二)、未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流入	預計全年 現金流入	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
441,661	211,000	196,000	637,661	不適用	不適用

1. 預計未來一年現金流量變動情形分析：
  - (1) 營業活動：本公司預計營業收入及獲利將穩定成長。
  - (2) 投資活動：配合業務需求購置機房設備以及軟體升級。
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

無。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因改善計畫及未來一年投資計劃：

本公司採用權益法之轉投資皆著眼於長期策略性目的。未來採用權益法之轉投資仍將以長期策略性投資為原則，並持續審慎評估。

#### 六、風險事項

##### (一)、風險管理政策與風險管理之組織架構：

- 1.風險管理政策:本公司攸關營運風險的重大政策、重大投資案、取得或處分資產、背書保證、資金貸與、銀行融資等事項皆經相關權責單位依主管機關與公司相關辦法進行完整與詳盡的評估分析，並經董事會決議執行。由各單位執行該單位的風險控管作業與流程，並初步評估與提報單位風險控管的活動與成效。

## 2.風險管理組織架構：

### (1)組織架構：

組織名稱	權責範圍
高階管理階層 (董事長、總經理)	訂定風險管理的目標、決策與回饋模式與流程，以確保風險管理的有效性
董事長室	執行風險管理的目標與決策 彙整各單位進行風險控管的成效 協助各單位執行風險管理的作業與協調
稽核室	根據年度查核重點，針對風險管理機制之運作執行客觀獨立之稽核，確保風險管理機制有效地運作。
各部門及各專案風險管理代表	執行各單位的風險控管作業與流程 初步評估與提報單位風險控管的活動與成效
全體員工	遵循公司政策落實風險管理之相關作業，並呈報所屬主管可能發生之重大風險。

### (2)職掌說明

#### (A) 高階管理階層

風險管理執行委員會為本公司風險管理之主要推動機構，成員包含各董事長、總經理及部門主管。負責制訂定風險管理的目標、決策與回饋模式與流程，以確保風險管理的有效性。

#### (B) 董事長室

綜理風險管理秘書業務。為風險管理機制之主要聯繫窗口，執行風險管理的目標與決策，彙整各單位進行風險控管的成效，協助各單位執行風險管理的作業與協調、擬定全年工作規劃並會同稽核室擬定年度查核重點、彙編風險管理執行報告，以確保風險管理機制之持續有效。

#### (C) 稽核室

根據年度查核重點，針對風險管理機制之運作執行客觀獨立之稽核，確保風險管理機制有效地運作。



(D) 各部門及各專案風險管理代表

各部門風險管理代表由部門主管指派，協助部門主管承辦部門所屬風險之辨識、評估、處置與監控，並傳達相關訊息予部門成員及協助部門主管彙整資料以呈報風險管理執行委員會。

專案風險管理代表由專案控制經理擔任，負責協助專案經理進行專案之風險辨識、評估、處置與監控作業，並傳達相關訊息予部門成員及協助專案經理彙整資料以呈報專案室主管協理。

(E) 全體員工

遵循公司政策落實風險管理之相關作業，並呈報所屬主管可能發生之重大風險。

(二)、各項風險分析

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司資金充沛，並無融資需求，是故利率變動對本公司影響有限。本公司外幣資產及負債主要為美金，任何顯著的匯率變動可能對本公司財務狀況產生不利影響，因此本公司隨時注意市場狀況調節外幣現金部位，並審慎從事遠期外匯買賣合約，以規避匯率變動對本公司損益之影響。另通貨膨脹對公司之影響不大。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司資金之運用以保守穩健為原則，並未從事高風險及高槓桿投資。針對資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易，本公司皆制訂完整政策及內控程序。衍生性商品交易以規避外幣匯率風險之避險性交易為原則。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司致力於投資研發，以延續我們在技術上的領導地位，持續精進推出引領業界的影片剪輯、相片編輯與影音播放軟體，致力於讓各階層創作者能盡情揮灑創意、輕鬆分享創作內容，期許成為用戶最強力的後盾。預計 2024 年將投入約 7 億元研發費用。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司以全球行銷為主，於經營業務的國家或地區內，若現行稅務法規有進行修訂或實施新稅法的情形時，可能會對本公司的獲利產生不利影響。

本公司及各子公司在各地經營與拓展業務，同時遵循各個營運據點所屬國家之稅法規定。由於主要的營運地是在台灣，所以主要是受到中華民國政府稅法之規範，稅法和法規的任何不利變動都會增加公司的有效稅率，並對經營成果產生不利影響。

為了控管此稅務風險，本公司一直密切注意任何可能影響公司財務的國內外政策與法令，以求能掌握此部份對公司業務與財務之影響。

5. 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司以全球行銷為主，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響相當重要，本公司之政策係積極蒐集與掌握科技改變及產業變化，並與主要領導廠商合作，以鞏固本公司於此產業之技術領先優勢，創造更多商機。
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司對公司企業形象之建立與維護相當重視，不僅成立專責單位負責並積極從事社會公益活動，且公司所產銷之產品為無公害之多媒體軟體，應不致發生影響公司企業形象之案件，故最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之風險事項產生。
7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

目前無此計劃。
8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司並無擴充廠房之計劃。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

因應公司產業特性，產品為軟體下載訂閱與軟體即服務(SaaS)，行銷全球無銷貨集中之情事，且進貨廠商替代性高，是故本公司進貨或銷貨並無面臨風險。
10. 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：

本公司董事或持股超過百分之十之大股東與經營階層之持股十分穩定，且經營階層、董事或持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉或計劃，是故本公司並無此風險。
11. 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：

本公司經營階層十分穩定，且經營階層、董事或持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉或計劃，是故本公司並無此風險。
12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

無。
13. 其他重要風險及因應措施：

無。

## 七、其他重要事項

### (一)、應收帳款的回收可能性評估-備抵壞帳：

本集團對客戶之授信期間原則上為月結後 30 天，部分客戶則為月結 45 天至 90 天。考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

凡應收未收逾 180 天以上者，通常提列 100%之減損損失，除非有客觀證據顯示帳款回收之可能性，則依據評估帳款回收的可能性，提列減損損失。

### (二)、存貨跌價的可能性-備抵存貨跌價損失：

期末存貨採成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除尚需投入之成本及變動銷售費用後之餘額。當淨變現價值低於帳面價值時，差額的部份提列存貨跌價損失。

當期末存貨非屬最近發行的二個版本之軟體產品時，採取直接報廢的程序。當期末存貨已逾半年未異動者，則視為呆滯存貨，提列 100%之存貨跌價損失。

### (三)、金融資產減損：

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

### (四)、非金融資產減損：

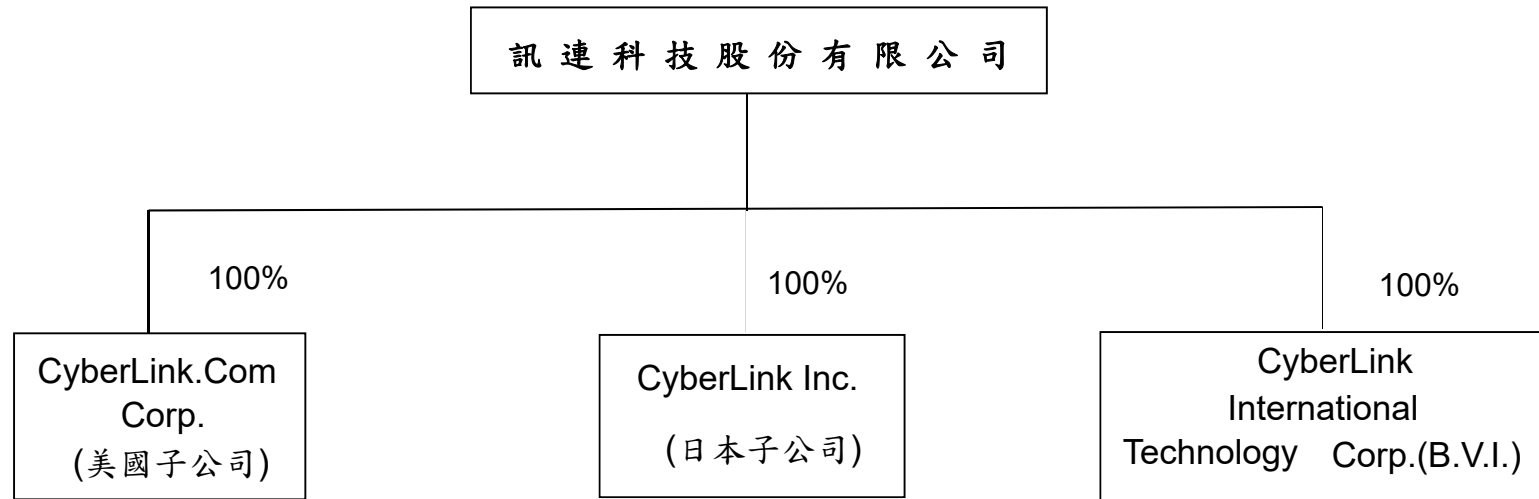
本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)、關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖



2.依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係之公司：無。

3.依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二)、各關係企業基本資料

2023 年 12 月 31 日  
單位：日幣仟元；美金仟元

企業名稱	設立(取得)日期	地 址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
CyberLink.Com Corp.	1999.1.06	1019 E 4TH PL STE 400 LOS ANGELES, CA 90013-2773, U.S.A.	美金 4,000	電腦軟體銷售
CyberLink International Technology Corp	2004.4.16	Palm Grove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 44,000	專業投資
CyberLink Inc.	2005.3.9	Tamachi East Wing 4F., 3-5-39, Shibaura, Minato-ku, Tokyo 108-0023 JAPAN	日幣 95,000	電腦軟體銷售

(三)、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括程式設計業、一般投資業及一般服務業等。

(五)、各關係企業董事、監察人及總經理資料

2023 年 12 月 31 日  
單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
CyberLink.Com Corp.	董事	黃肇雄	4,000,000	100.00%
CyberLink International Technology Corp.	董事	黃肇雄	44,000,000	100.00%
CyberLink Inc.	董事	黃肇雄	1,900	100.00%
	董事	張華禎	1,900	100.00%
	董事	彭思雯	1,900	100.00%
	監察人	孫亮珠	1,900	100.00%

(六)、關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

2023年12月31日

單位：美金仟元；日幣仟元

名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期稅後(損)益	每股盈餘
								(虧損)(元)
								(稅後)
CyberLink. Com Corp.	美金 4,000	美金 14,859	美金 4,053	美金 10,806	美金 11,872	美金 (706)	美金 673	美金 0.17
CyberLink International Technology Corp.	美金 44,000	美金 56,754	美金 9	美金 56,745	-	美金 (33)	美金 (508)	美金 (0.01)
CyberLink Inc.	日幣 95,000	日幣 1,198,410	日幣 143,368	日幣 1,055,042	日幣 1,011,692	日幣 (7,362)	日幣 22,760	日幣 11,978.95

(七)、關係企業合併財務報表

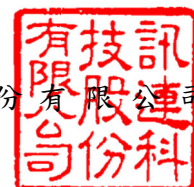
訊連科技股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：訊連科技股份有限公司

負責人：黃肇雄



2024 年 2 月 29 日

(八)、關係企業報告書：無。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

訊連科技股份有限公司

CyberLink Corp.

公司印鑑



董事長：黃肇雄

