

訊連科技股份有限公司  
2024年股東常會會議記錄

召開方式：實體股東會

時間：2024年6月19日(星期三)上午九時整

地點：新北市新店區中興路三段219-2號二樓(仲信商務會館)

出席：親自出席及代理出席股東代表總數為四九、一二三、五七一股，(含以電子方式行使表決權股數：七、四一六、一一九股)佔本公司已發行股份總數扣除無表決股數後總數為七八、九四一、八〇〇股之六二、二二%。

出席董事：黃肇雄董事、張華禎董事、海英倫董事、黃奕程董事

出席獨立董事：徐衍珍董事、蘭堉生董事、簡民智董事

列席：資誠聯合會計師事務所黃金連會計師、恆業法律事務所林繼恆律師

主席：黃肇雄董事長



記錄：周曉霖



一、宣佈開會：出席股東代表股份總額已達法定數額，主席宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項

第一案：

案由：2023年度營業狀況報告。

(詳附件一)

第二案：

案由：審計委員會查核報告。

(詳附件二)

第三案：

案由：2023 年度員工及董事酬勞分配情形報告。

說明：

1. 依本公司公司章程第 27 條之規定，公司年度如有獲利(尚未分派員工酬勞及董事酬勞之稅前純益)，應提撥不低於百分之三為員工酬勞以及不高於百分之一·五為董事酬勞。
2. 本公司 2023 年度公司獲利(尚未分派員工酬勞及董事酬勞之稅前純益)為 385,039,452 元。
3. 擬以 0.91% 提撥 2023 年度董事酬勞，金額為新台幣 3,500,000 元，並平均分配予所有董事。
4. 擬以 18.78% 提撥 2023 年度員工酬勞，金額為新台幣 72,311,000 元，以現金方式發放。

第四案：

案由：修訂本公司「董事會議事規範」報告。

說明：

依金融監督管理委員會 2022 年 8 月 5 金管證發字第 1110383263 號函及 2024 年 1 月 11 日金管證發字第 1120383996 號函辦理修正本公司「董事會議事規範」相關條文，修正條文對照表如下：

條文	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
第三條	(董事會召集及會議通知) 本公司董事會應每季至少召開一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。	(董事會召集及會議通知) 本公司董事會應每季至少召開一次。 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。	考量涉及公司經營之重大事項，董事為決策前應有充分之資訊及時間評估其議案，爰修正第十二條第一項各款之事項應在召集事由中列舉，不得以緊急情事或

條文	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
	<p>本公司董事會之召集應以書面、電子郵件或傳真方式為之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>本公司董事會之召集應以書面、電子郵件或傳真方式為之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，<u>除有突發緊急情事或正當理由外</u>，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>正當理由以臨時動議提出。</p>
第五條	<p>(簽名簿等文件備置及董事之委託出席)</p> <p>召開本公司董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，以供查考。</p> <p>董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> <p>以下略</p>	<p>(簽名簿等文件備置及董事之委託出席)</p> <p>召開本公司董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，以供查考。</p> <p>董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席，<u>但應回傳簽到卡以代簽到</u>。</p> <p>以下略</p>	<p>考量現行實務作業及主管機關公版參考範例內容，刪除視訊參與會議需回傳簽到卡內容。</p>
第七條	<p>(董事會主席及代理人)</p> <p>本公司董事會由董事長召集者，<u>由董事長擔任主席</u>。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p><u>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u></p> <p>以下略</p>	<p>(董事會主席及代理人)</p> <p>本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>以下略</p>	<p>配合公司法第二百零三條第四項及第二百零三條之一修正，明定董事會由過半數之董事自行召集時(包括每屆第一次董事會由過半數當選之董事自行召集時)，由董事互推一人擔任主席。</p>

條文	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
第八條	<p>(董事會參考資料、列席人員與董事會召開)</p> <p>第一項及第二項略</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得於會議當場口頭宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限，延後開會之通知得以通訊軟體、電子文書或其他具有電磁紀錄之設備傳送，不適用公司法第二百零四條之規定。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>(董事會參考資料、列席人員與董事會召開)</p> <p>第一項及第二項略</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>一、為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，明定出席人數不足時，主席得宣佈延後開會時限及通知方式</p> <p>二、公司法 204 條重點摘錄如下： 董事會之召集，應於三日前通知，公開發行股票之公司董事會之召集應於七日通知。</p> <p>三、本規範第三條第二項重點摘錄如下： 董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。</p>
第十一條	<p>(議案討論)</p> <p>本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p> <p>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</p>	<p>(議案討論)</p> <p>本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。</p> <p>非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。</p> <p>董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。</p>	<p>一、考量實務董事會議進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，明定代理人方式準用第七條第三項規定。</p> <p>二、本規範第七條第三項重點摘錄如下： 董事會因董事長請假或因故不能擔任主席時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p>

條文	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
第十二條	<p>(應經董事會討論事項)</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、<u>董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u></p> <p>七、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>九、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議</p>	<p>(應經董事會討論事項)</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議</p>	<p>基於董事長之解任與選任同屬公司重要事項，新增第六款，明定董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任，均應提董事會討論，現行第六款至第八款移列為第七款至第九款。</p>

條文	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
	<p>或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第八款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>以下略。</p>	<p>或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>以下略。</p>	
第十五條	<p>(董事之利益迴避制度)</p> <p>第一項略</p> <p><u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u></p> <p>本公司董事會之決議，對依規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十年條第二項規定辦理。</p>	<p>(董事之利益迴避制度)</p> <p>第一項略</p> <p>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十年條第二項規定辦理。</p>	<p>一、配合法令條文修訂對應之公司法條項</p> <p>二、公司法 206 條第四項重點摘錄如下： 第一百七十八條、第一百八十年條第二項之規定，於第一項之決議準用之。</p> <p>三、公司法第 180 條第 2 項重點摘錄如下： 股東會之決議，對依第一百七十八條規定不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</p>
第十六條	<p>(會議記錄及簽署事項)</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 第一項~第六項：略 七、討論事項：各議案之決</p>	<p>(會議記錄及簽署事項)</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 第一項~第六項：略 七、討論事項：各議案之決</p>	<p>一、配合法令條文修訂對應條文項次及條文內容。</p> <p>二、本規範第十二條第四項重點摘錄如下： 獨立董事不能親自</p>

條文	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
	<p>議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有記錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有記錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。 董事會議決事項，<u>如有下列情事之一者</u>，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理申報公告： 一、<u>獨立董事有反對或保留意見且有記錄或書面聲明。</u> 二、<u>設置審計委員會之公司</u>，未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。</p>	<p>議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有記錄或書面聲明及獨立董事依第七條第五項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有記錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。 董事會議決事項，<u>如有獨立董事有反對或保留意見且有記錄或書面聲明</u>，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報<u>獨立董事有反對或保留意見且有記錄或書面聲明。</u></p>	<p>出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>

條文	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
	董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。	董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。 議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事。並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間妥善保存。第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。	

#### 四、承認事項

第一案：

【董事會提】

案由：2023 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：本公司 2023 年度之財務報表業經資誠聯合會計師事務所黃金連及賴宗義會計師查核完竣，2023 年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四，敬請 承認。

股東發言紀要：無股東發言。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為：49,109,571

表決結果		佔表決時出席權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數)	48,549,294	98.85%
反對權數 (含電子方式行使表決權數)	35,948	0.07%
棄權/未投票權數 (含電子方式行使表決權數)	524,329	1.06%
無效權數	0	0.00%

決議：贊成權數超過法定數額，本議案按照原案表決通過。

第二案：

【董事會提】

案由：2023 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：本公司 2023 年度盈餘分派表業經董事會通過，敬請 承認。

訊連科技股份有限公司

盈餘分派表

2023 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
2023 年度純益		220,035,510
減：提列特別盈餘公積	(16,001,545)	
減：本年度確定福利計畫精算損失	(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

董事長：



總經理：



會計主管：



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 1998 年 4 月 30 日台財稅第 871941343 號函規定，本次盈餘優先分配 2023 年度盈餘，若有不足部分，則依盈餘產生之年度，採後進先出之順序分配之。

4. 股東分配之現金股利，計算至元為止，元以下捨去，配發不足 1 元之款項，轉入本公司職工福利委員會。故符合本公司股利政策中現階段現金股利之分配以不低於年度股利分配之 20% 之原則。
5. 惟若因買回本公司股份或員工執行員工認股權及其他因素等情事，致股本總額發生變化而調整股東配息率時，擬提請股東會授權董事長辦理變更相關事宜，屆時將另行公告。
6. 現金股利俟股東會通過後，授權董事會另訂除息基準日分派之。

股東發言紀要：無股東發言。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為：49,109,571 權

表決結果		佔表決時出席權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數)	48,714,226	99.19%
反對權數 (含電子方式行使表決權數)	35,952	0.07%
棄權/未投票權數 (含電子方式行使表決權數)	359,393	0.73%
無效權數	0	0.00%

決 議：贊成權數超過法定數額，本議案按照原案表決通過。

## 五、討論事項

第一案：

【董事會提】

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」案，敬請 討論。

說 明：

1. 依臺灣證券交易所 2023 年 3 月 17 日臺證治理字第 1120004167 號函辦理修正本公司「股東會議事規則」部份條文。
2. 修訂條文對照表如下，提請討論。

條文	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
第三條	<p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。  <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u></p> <p>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。            以下略</p>	<p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。            以下略</p>	<p>配合主管機關規定，明定公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會經特別決議行之。</p>
第六條之一	<p>(召開股東會視訊會議，召集通知應載事項)            本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：            一、股東參與視訊會議及行使權利方法。            二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：            (一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。            (二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。            (三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式</p>	<p>(召開股東會視訊會議，召集通知應載事項)            本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：            一、股東參與視訊會議及行使權利方法。            二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：            (一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。            (二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。            (三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式</p>	<p>一、配合主管機關規定，明定公司召開視訊股東會應至少提供股東參與會議之連線設備、場地及當場指派相關人員提供股東必要協助。            二、股務處理準則第四十四條之九為股東會以視訊方式召開之相關規定</p>

條文	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
	<p>參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</p> <p>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</p> <p>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</p> <p>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	
第十一條	<p>(股東發言)</p> <p>第一項至第六項略</p> <p>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用本條第一項至第五項規定。</p> <p>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</p>	<p>(股東發言)</p> <p>第一項至第六項略</p> <p>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</p> <p>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</p>	增訂文字使語意更臻明確
第二十一條	<p>第一項至第三項略</p> <p>依本條第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股</p>	<p>第一項至第三項略</p> <p>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，</p>	增訂文字使語意更臻明確

條文	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
	<p>東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</p> <p>依本條第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</p> <p>本公司召開視訊輔助股東會，發生本條第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依本條第二項規定延期或續行集會。</p> <p>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</p> <p>本公司依本條第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</p> <p>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依本條第二項規定延</p>	<p>未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</p> <p>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</p> <p>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</p> <p>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</p> <p>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</p> <p>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或</p>	

條文	修正後條文	原條文	修訂依據及理由
	期或續行集會之股東會日期辦理。	續行集會之股東會日期辦理。	
第二十二條	(數位落差之處理) 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	(數位落差之處理) 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	配合主管機關規定，明定公司召開視訊股東會應提供股東必要協助。

股東發言紀要：無股東發言。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為：49,109,571 權

表決結果		佔表決時出席權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數)	48,686,108	99.13%
反對權數 (含電子方式行使表決權數)	33,066	0.06%
棄權/未投票權數 (含電子方式行使表決權數)	390,397	0.79%
無效權數	0	0.00%

決議：贊成權數超過法定數額，本議案按照原案表決通過。

## 六、臨時動議：

股東發言紀要：

股東戶號 91823 提問：

1. 公司軟體給雲端公司運用時是否需要雲端公司認證？有無此項計劃？
2. 十五個 GenAI 應用的成長率為何？

主席回覆：

1. 訊連為雲端公司客戶，產品不需經過雲端公司認證。若使用者想運用生成式 AI 產生不適宜的圖像，會由訊連合作之雲端公司引擎判別阻擋。
2. 訊連的 GenAI 非單一功能而是與公司產品整合運用，我們可以知道使用者對於產品中的 GenAI 功能使用率有成長，對產品接受度非常高，未來公司仍會致力提升產品與 GenAI 與結合之功能效益。

## 七、散 會(時間上午九時四十三分)

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

## 附件一

### 2023 年度營業報告書

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(Editor's 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」由古婊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%	
	估實收資 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%	
	估實收資 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。

董事長：黃肇雄



總經理：古婁君



林昭宏



會計主管：蕭椀如



## 附件二

### 審計委員會查核報告

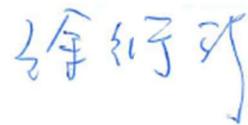
董事會依法造送 2023 年度財務報表(含個體財務報表與合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所黃金連及賴宗義會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分派議案，經本審計委員會查核完竣，認為尚足以允當表達公司之財務狀況暨經營成果，爰依證券交易法及公司法相關規定，備具報告書，敬請 鑒核。

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

# 附件三

## 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	額 %	金	額 %	
<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	六(三)					
	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(二)					
	動			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	六(三)					
	產—非流動			58,800	1	55,519	1
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		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		
<b>其他綜合損益</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
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		
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
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		
<b>每股盈餘</b>							
9750 基本每股盈餘	六(二十九)	\$ 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

個體權益變動表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111 年		112 年		保	留	盈	除其	他	權	益
	111 年 1 月 1 日餘額	本期淨利	112 年 1 月 1 日餘額	本期淨利							
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 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



# 附件四

## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23003696 號

訊連科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

訊連科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「訊連集團」）民國 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。

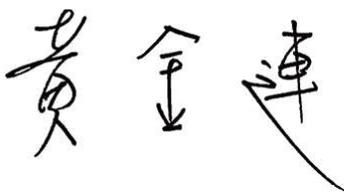
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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	額 %	金	額 %	
<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>		<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：古婁君



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		76,514	55,696

(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：古娛君



林昭宏



會計主管：蕭婉如

