

訊連科技股份有限公司
2026 年股東常會會議記錄

召開方式：實體股東會

時 間：2026年6月18日(星期四)上午9時整

地 點：新北市新店區北新路三段223號2樓

(台北矽谷國際會議中心 2C國際會議廳)

出席：親自出席及代理出席股東代表總數為四九、五七四、四一七股，(含以電子方式行使表決權股數：九、三九〇、二七五股)佔本公司已發行股份總數扣除無表決股數後總數為七九、三四二、五五〇股之六二、四八%。

出席董事：黃肇雄董事、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

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：2025 年度營業狀況報告。(詳附件一)

補充說明：

2025 年，生成式人工智慧 (GenAI) 技術迎來高速發展，各類模型之應用深度與廣度持續擴張，為軟體產業創造許多商機。訊連科技因應此發展趨勢，聚焦執行 AI 創作、全平台產品發展 (incl. Web) 及多元客群拓展 (incl. Business users) 三大核心策略，強化公司在全球影音創作軟體市場的地位。

2025 年公司整體營收較前一年成長 18.9% 至新台幣 24.6 億元，創下近 12 年新高。三大產品線營收皆呈現正成長：創意編輯軟體 (Create B2C) 產品線年增 19.0%，貢獻總營收 73.8%；電腦視覺 (Computer Vision) 產品

線以 FaceMe 人臉辨識技術為核心，應用於金融、數位身分驗證、門禁及安防市場，穩定貢獻總營收 4.9%；PC-OEM/ODD 產品線因影音撥放軟體 PowerDVD 於零售通路銷售表現優於預期，營收較 2024 年止跌回升，貢獻總營收 21.3%。

展望未來，GenAI 的發展將為訊連帶來新的挑戰與機會。在挑戰方面，Google 推出 AI Overview 與 AI Mode 功能，逐漸改變用戶搜尋與獲取資訊的行為模式，對軟體產品的線上獲客流量產生重大壓力。訊連已因應調整行銷策略，持續拓展其他獲客管道。此外，AI 伺服器需求帶動記憶體價格大幅攀升，壓縮 PC 的出貨量與換機意願，亦將對 PC 軟體市場造成衝擊。我們將加速增加有用的 AI 功能，以提升訂閱用戶的續約率，以降低新客戶減少的對營收的影響。

然而，挑戰亦伴隨新的機會。首先，AI 創作需求的快速成長，正在擴大整體市場規模，用戶也追求更智慧化、流暢的創作體驗。訊連將持續加速 AI 技術整合、深化垂直市場應用來掌握成長契機。第二，主要品牌 Intel、AMD 持續迭代優化 AI PC 晶片，Nvidia 亦宣布跨足 AI PC 市場。訊連將強化布局主要 AI PC 平台，優化創意編輯產品在地端運行的功能與效能。第三，訊連運用 AI 工具優化公司營運效率，例如海外市場產品在地化、智能客服、軟體代碼生成及大量設計素材生成等，能有效提升公司生產力。

訊連在發展業務的同時也積極落實企業永續，於環境面推動溫室氣體盤查，並以提升能源效率為核心策略落實減碳。在人才培育上，公司致力打造優質職場，2025 年不僅蟬聯上市公司資訊服務業員工薪資中位數首位，更榮獲 HR Asia「亞洲最佳企業雇主獎」。此外，透過「訊連玩美教育基金會」，我們發揮數位影音核心專業，於 2025 年協助逾 1,300 名弱勢學童培養影音創意編輯能力，也透過捐血、獎助學金及賑災募款等行動，展現對社會的長期承諾。

隨 GenAI 持續驅動軟體產業變革，我們將持續以靈活的策略規劃及快速的執行力，致力建構一個更具競爭力、可持續、有社會價值的營運模式。最後，誠摯感謝全體股東長期的信任與支持。

另訊連科技於 2026 年 3 月 18 日發布「代子公司 Cyberlink International Technology Corp.公告與張華禎共同簽署聯盟協議並向 Perfect Corp.(Cayman)發出初步且不具約束力之取得全部股份並私有化提案」之公告，Perfect Corp.私有化的作業亦可能影響訊連科技未來之營運發展與策略規劃，在此報告本案，且為使未參加股東會的股東也有所瞭解，本說明亦將列入今年股東會正式的會議紀錄中。

聯盟協議成員於 2026 年 3 月 18 日，向 Perfect Corp.提出無拘束力收購邀約，該提案預計以每股\$1.95 美元的價格收購其他所有 Perfect Corp.之股票，後讓公司下市，以達成私有化目標。這項提案目前還在初步階段，尚須經 Perfect Corp.獨立特別委員會同意，後續還必須通過美國證交會（SEC）的審查，及 Perfect Corp.股東大會的投票表決，在所有作業完成前，該提案並

沒有法律約束力。

由於 AI 崛起後，全球投資環境與市場已發生激烈變化，美國公開市場已不再能為這類靈活且專業的科技公司提供理想的估值或環境。且在美國掛牌交易需受限於每季盈餘表現的壓力，與承擔短期利潤壓縮的風險。公開上市帶來的行政負擔與日益增加的合規成本，已超過維持上市公司的效益。推動此私有化交易將消除上市的監管開支，以及與在美上市公司申報要求相關的龐大專業費用，更有利 Perfect Corp. 未來將進行深度策略調整與優化。

Perfect Corp. 私有化後，Perfect Corp. 將進行企業效率優化和採取更靈活行銷與管理策略，訊連科技將受益於長期價值創造與綜效。且私有化完成後，訊連科技將取得對 Perfect Corp. 的實質控制力，將有利於訊連科技與 Perfect Corp. 在軟體生態系統間進行更深層的技術與產品綜效 (Synergy) 合作，以最佳化資源開發與利用，更可攜手共同拓展市場版圖，創造更大的商業價值。

Perfect Corp. 私有化後，訊連科技將取得對 Perfect Corp. 的實質控制力，且此交易不會動用訊連科技的現金儲備，如交易架構與細節皆有所調整時，訊連將立即對外公告以利股東與投資人知悉。

其他部份請詳附件一營業報告書。

第二案：

案 由：審計委員會查核報告。（詳附件二）

第三案：

案 由：2025 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（其中不低於百分之二十為基層員工酬勞）以及不高於百分之一．五為董事酬勞。
2. 本公司 2025 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 480,286,904 元。
3. 擬以 1.02% 提撥 2025 年度董事酬勞，金額為新台幣 4,900,000 元，並平均分配予所有董事。
4. 擬以 21.37% 提撥 2025 年度員工酬勞，金額為新台幣 102,641,500 元；其中擬以 50% 分配予基層員工，金額為新台幣 51,320,750 元，並均以現金方式發放。

四、承認事項

第一案：

【董事會提】

案由：2025 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：本公司 2025 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，2025 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:49,574,417

表決結果	佔表決時出席權數%
贊成權數 45,711,615 (含電子方式行使表決權數)	92.20%
反對權數 93,651 (含電子方式行使表決權數)	0.18%
棄權/未投票權數 3,769,151 (含電子方式行使表決權數)	7.60%
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：2025 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：本公司 2025 年度盈餘分派表業經董事會通過，敬請 承認。



單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
2025 年度純益		286,976,092
減：提列特別盈餘公積	(103,940,139)	
減：本年度確定福利計畫精算損失	(10,163,946)	
減：當年度保留盈餘調整數	(180,102)	
本年度可供分配盈餘		172,691,905
加：以前年度未分配保留盈餘		238,172,408
本年度可供分配盈餘		410,864,313
分配項目：		
普通股現金股利(每股 3.6 元)		(285,633,180)
分配項目合計		(285,633,180)
期末未分配盈餘		125,231,133

董事長：



總經理：



會計主管：



註：

1. 本次股東每股配息金額 3.6 元，總計配發新台幣 285,633,180 元，係依截至 2026 年 3 月 25 日止本公司流通在外股數計 79,342,550 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 2025 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:49,574,417

表決結果	佔表決時出席權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數)	45,886,613 92.56%
反對權數 (含電子方式行使表決權數)	93,654 0.18%
棄權/未投票權數 (含電子方式行使表決權數)	3,594,150 7.25%
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：制定董事選舉辦法案，敬請 討論。

說 明：

1. 依臺灣證券交易所股份有限公司 2020 年 6 月 3 日臺證治理字第 1090009468 號公告辦理，考量本次修正幅度甚大，條文對照不易，故重新制定本公司「董事選舉辦法」並廢止原「董事選舉辦法」。
2. 新制定之「董事選舉辦法」請參閱附件五。
3. 提請討論。

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:49,574,417

表決結果	佔表決時出席權數%
贊成權數 (含電子方式行使表決權數)	45,892,601 92.57%
反對權數 (含電子方式行使表決權數)	92,667 0.18%
棄權/未投票權數 (含電子方式行使表決權數)	3,589,149 7.23%
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、選舉事項

第一案：

【董事會提】

案由：全面改選本公司董事。

說明：

1. 本屆董事任期於 2026 年 6 月 19 日屆滿。依公司法第 195 條之規定，為配合股東常會作業，擬提前於本年度股東常會進行全面改選。
2. 依本公司章程規定，本公司設董事 5 至 7 人，任期均為 3 年，擬提請本次股東常會選舉董事 7 人，其中包含獨立董事 3 人，股東就候選人名單選任之，新任董事之任期 3 年，自 2026 年 6 月 18 日起至 2029 年 6 月 17 日止，於本次股東常會會議結束後即生效就任。
3. 有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券商主管機關之相關規定辦理。
4. 依公司章程規定，本公司董事選舉採候選人提名制度，候選人名單如下：

董事 候選人名單	持有股數 (截至 4/20)	學 歷	經 歷
黃肇雄	2,797,910	美國 UCLA 電機博士	訊連科技(股)公司董事長兼執行長 Perfect Corp.(Cayman)董事 訊連科技(股)公司創辦人
程傑國際投資 (股)公司 張華禎	12,176,497	美國 UCLA 企管碩士	Perfect Corp. (Cayman)董事長/ 總經理 訊連科技(股)公司總經理 趨勢科技(股)公司全球執行副 總經理
程傑國際投資 (股)公司 海英倫	12,176,497	文化大學 觀光系	行家旅行社董事長 訊連科技(股)公司董事
洛磯山投資 (股)公司 黃奕程	106,000	國立台灣大學資 訊管理系肄業	訊連科技(股)公司董事 玩美移動(股)公司董事長

獨立董事 候選人名單	持有股數	學 歷	經 歷
徐衍珍	5,000	美國佛羅里達大 學電機博士	和碩聯合科技(股)公司技術長暨 資深副總經理 和碩聯合科技(股)公司董事長特 助暨資深副總經理
王照明	0	政治大學 會計研究所碩士	資誠聯合會計師事務所執業會計 師 寒舍餐旅管理顧問股份有限公司 獨立董事 東盟開發實業股份有限公司 獨 立董事 陸海股份有限公司獨立董事
蘭堉生	65,197	中央大學人力資 源管理研究所碩 士 中央大學人力資 源管理研究所博 士班研究	華晶科技股份有限公司人力資源 部副總經理 鳳凰科技股份有限公司亞太區人 力資源部協理 科林研發股份有限公司人力資源 協理 花旗銀行人力資源協理

5. 提請 選舉。

股東發言紀要：無股東發言。

選舉結果：

董事(含獨立董事)當選名單

身分別	當選人	戶號 身分證明文件編號	當選權數
董事	黃肇雄	12	49,222,286
董事	程傑國際投資(股)公司 代表人:張華禎	22	46,955,818
董事	程傑國際投資(股)公司 代表人:海英倫	22	45,996,025
董事	洛磯山投資(股)公司 代表人:黃奕程	52735	44,982,273
獨立董事	徐衍珍	72579	43,849,126
獨立董事	蘭堉生	22847	42,829,586
獨立董事	王照明	A12151****	42,058,626

七、其他議案

第一案：

【董事會提】

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：

1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得許可。
2. 本公司 2026 年股東常會改選之董事及其代表人或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，在無損及公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定，提請股東常會同意自董事及其代表人就任之日起解除其競業禁止之限制，董事及其代表人兼任內容如下。
3. 提請 討論。

董事	目前擔任與本公司業務相同或類似之其他公司之兼職
黃肇雄	CyberLink.Com Corp.(CyberLink USA)董事長
	CyberLink International Technology. Corp.(CyberLink BVI)董事長
	CyberLink Inc.(CyberLink Japan) 董事長
	Perfect Corp.(Cayman)董事
張華禎	Perfect Corp.(Cayman)董事長與總經理
	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
	Wannaby Inc. (USA)董事長
	UAB Wannaby (Lithuania)董事長
	生活元素生醫(股)公司 法人董事代表人
黃奕程	玩美移動股份有限公司(Perfect Taiwan) 董事長
	World Speed Company Limited (BVI) 董事
	DVDonet.com Inc. 董事
	Golden Edge Co., Ltd. 董事
	Ideal Max Management Limited 董事
王照明	東盟開發實業股份有限公司 獨立董事
	寒舍餐旅管理顧問股份有限公司 獨立董事
	陸海股份有限公司 獨立董事
徐衍珍	和碩聯合科技(股)公司技術長暨資深副總經理

股東發言紀要：無股東發言。

本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為：49,574,417 權

表決結果	佔表決時出席權數%
贊成權數 45,679,571 (含電子方式行使表決權數)	92.14%
反對權數 262,251 (含電子方式行使表決權數)	0.52%
棄權/未投票權數 3,632,595 (含電子方式行使表決權數)	7.32%
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。

八、 臨時動議

股東發言紀要：無股東發言。

九、 散會(時間上午九時四十七分)

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

2025 年度營業報告書

2025 年，生成式人工智慧（GenAI）技術迎來高速發展，各類模型之應用深度與廣度持續擴張，為軟體產業創造許多商機。訊連科技因應此發展趨勢，聚焦執行 AI+ 創作、全平台產品發展及多元客群拓展三大核心策略，強化公司在全球影音創作軟體市場的地位。

AI + 創作

訊連積極整合 Google、OpenAI、Black Forest Labs 等公司研發之先進 AI 技術至旗下產品，2025 年導入超過 10 款生成式 AI 模型，應用於創意內容生成、行銷設計及剪輯自動化等。此策略使公司能在 AI 技術持續進步下，以可控的成本取得高品質的 AI 技術，強化公司產品競爭力。

2025 年公司旗下各式影音創意軟體發表更多 AI 功能，例如影片剪輯軟體 PowerDirector 新增圖片/文字生成影片、自動剪片及語音翻譯等超過 20 項功能及優化；影像編輯軟體 PhotoDirector 已提供超過 25 項邊緣運算技術與 20 項生成式 AI 功能，涵蓋 AI 精緻編輯、AI 藝術創作與 AI 美顏修飾三大面向。

全平台產品發展

公司旗下影音創意軟體採取全平台發展策略，完整涵蓋 PC、行動裝置與 Web 應用。PC 平台為公司長期深耕的重要市場，根據 IDC 統計，2025 年全球 PC 出貨量成長至約 2.8 億台，為影音軟體市場帶來穩定的終端需求。除了既有市場，我們也持續布局 AI PC 商機，與 Intel Core Ultra 及 AMD Ryzen 硬體生態系緊密合作，優化公司軟體的功能及運算效能，並共同行銷推動 AI PC 發展，鞏固訊連在 PC 市場的重要地位。

Mobile 行動裝置方面，我們持續精進旗艦產品 PowerDirector 及 PhotoDirector 的產品競爭力，並透過 MyEdit Mobile 及 Vivid Glam 等成長型產品拓展 AI 生成/編輯與美妝美顏時尚垂直市場。在 Web 平台，公司以 MyEdit 為核心產品，整合音訊、圖像與影像的多元線上工具及最新 AI 功能，有效吸引跨裝置使用者流量，持續挹注營運動能。

多元客群拓展

訊連的主要客群為具影音編輯及娛樂需求的大眾消費者，為提升顧客多樣性，我們持續透過數位行銷設計軟體 Promeo 拓展商務客群。其提供使用者

完整 AI 行銷解決方案，幫助企業客戶快速提升行銷效益，例如最新推出的 AI Marketing Advisor 行銷顧問功能，整合文字、圖片及影片等 AI 模型，能支援從產品定位分析，到行銷文案、版面設計、影片廣告生成的完整工作流程，讓行銷人員與中小企業在有限人力與預算下，快速完成專業等級的行銷素材。

此外，我們也透過 FaceMe 人臉辨識產品線持續拓展 B2B 市場，並在 2025 年聚焦數位身分驗證與高安全性的垂直應用深化。其中 FaceMe eKYC 整合人臉辨識、活體偵測與證件辨識等技術，協助金融機構及數位平台降低詐騙與法規風險，並提升營運效率；FaceMe Security 則成功導入政府與企業等高安全需求場域，持續強化智慧安防應用。此外，面對日益增加的年齡驗證需求（如線上平台或實體零售自助結帳菸酒購買等），FaceMe 也提早布局，並在 NIST 年齡驗證測試中名列前茅。

在策略的順利落實下，2025 年公司整體營收較前一年成長 18.9% 至新台幣 24.6 億元，創下近 12 年新高。三大產品線營收皆呈現正成長：創意編輯軟體（Create B2C）產品線營收續創歷史新高，年增 19.0%，貢獻總營收 73.8%，其中旗艦產品（PowerDirector、PhotoDirector）與新興產品（MyEdit、Proméo、Vivid Glam）的營收均較去年成長；電腦視覺（Computer Vision）產品線以 FaceMe 人臉辨識技術為核心，應用於金融、數位身分驗證、門禁及安防市場，穩定貢獻總營收 4.9%；PC-OEM/ODD 產品線因影音撥放軟體 PowerDVD 於零售通路銷售表現優於預期，營收較 2024 年止跌回升，貢獻總營收 21.3%。

訊連在發展業務的同時也積極落實企業永續，於環境面推動溫室氣體盤查，並以提升能源效率為核心策略落實減碳。在人才培育上，公司致力打造優質職場，2025 年不僅蟬聯上市公司資訊服務業員工薪資中位數首位，更榮獲 HR Asia「亞洲最佳企業雇主獎」。此外，透過「訊連玩美教育基金會」，我們發揮數位影音核心專業，於 2025 年協助逾 1,300 名弱勢學童培養影音創意編輯能力，也透過捐血、獎助學金及賑災募款等行動，展現對社會的長期承諾。

展望未來，訊連科技將持續透過 AI 技術驅動創新，拓展數位媒體創作應用，致力提升公司產品競爭力與使用者體驗，並在穩健經營的基礎上，為股東、顧客與社會創造長期的價值。

2025 年度營業報告：

1. 營運成果

2025 年之全球合併營收約新台幣 24.6 億元，全年營業利益約新台幣 3.68 億元，合併營收較前一年度增長 18.9%；國內母公司全年營收約新台幣 20.44 億元，較前一年度增加 17.0%，2025 年度全年稅後純益約新台幣 2.87 億元，較前一年度減少 8.8%，營收表現大幅成長。

2. 財務收支及獲利能力分析：

(1) 全球合併財務資訊：

單位：新台幣仟元；%

項 目			2025 年度	2024 年度	增(減) 百分比%
財務 收支	營業收入		2,459,506	2,068,359	18.9%
	營業毛利		2,077,553	1,747,069	18.9%
	營業費用		1,709,777	1,571,501	8.8%
	稅後純益		286,976	314,595	-8.8%
獲利 能力	資產報酬率(%)		4.72	5.32	-11.3%
	股東權益報酬率(%)		6.13	6.86	-10.6%
	佔實收資本比率(%)	營業利益	46.35	22.24	108.4%
		稅前純益	49.55	47.67	3.9%
	純益率(%)		11.67	15.21	-23.3%
	每股盈餘(元)		3.63	3.98	-8.8%

(2) 母公司國內營收：

單位：新台幣仟元；%

項 目			2025 年度	2024 年度	增(減)百分比%
財務 收支	營業收入		2,044,184	1,746,563	17.0%
	營業毛利		1,738,193	1,487,720	16.8%
	營業費用		1,428,689	1,332,309	7.2%
	稅後純益		286,976	314,595	-8.8%
獲利 能力	資產報酬率(%)		4.88	5.48	-10.9%
	股東權益報酬率(%)		6.13	6.86	-10.6%
	佔實收資本比率(%)	營業利益	39.01	19.68	98.2%
		稅前純益	46.98	46.38	1.3%
	純益率(%)		14.04	18.01	-22.0%
	每股盈餘(元)		3.63	3.98	-8.8%

3. 研究發展狀況：

- (1) 2025 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」和「Promeo」桌機版及「PowerDirector」、「PhotoDirector」和「MyEdit」手機版，並持續開發及上線「MyEdit」網站的新功能。
- (2) 因應 AI PC 浪潮，優化 Windows 平台上的產品「PowerDirector」、「PhotoDirector」和「Promeo」。支援多個不同的 PC 平台，使用平台 AI 晶片的算力提供 AI 功能，優化使用者體驗之外，也省去使用者需要支付雲端算力的費用。支援的平台包括有 Intel、AMD 及其他 ARM-based PC。
- (3) 開發及推出「PowerDirector」自動剪片「AI Auto Edit」功能，快速幫使用者自動找出精彩片段，將使用者的短片和照片素材轉化為精緻的影片。「Promeo」首發「AI Marketing Advisor」，此功能結合訊連科技最新的內容識別技術（Content Understanding），更整合大型語言模型（Large Language Model），提供一站式、即時且高度隱私性的智慧行銷服務，協助企業客戶、中小型商家用戶以及個人賣家在產品推廣初期快速聚焦目標受眾、優化素材產出流程，並提升曝光成效。
- (4) 開發及完成「MyEdit」影片編輯器。「MyEdit」成為線上圖片、音訊編輯及影片編輯的全方位平台，除了提供 Timeline 的影片編輯模式讓使用者可以自由編輯影片之外，更提供各種 AI 工具，像是 AI 影片畫質修復、音訊降噪、偵測人臉、尋找場景等功能，輔助使用者快速完成影音作品。
- (5) 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：古嫫君



林昭宏



會計主管：蕭婉如



附件二

審計委員會查核報告

董事會依法造送 2025 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 徐衍珍

2 0 2 6 年 3 月 2 6 日

附件三

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003945 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(二十七)；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 73.00%，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。

採用權益法評價之之子公司所持有無活絡市場私募基金之公允價值衡量

關鍵查核事項說明

有關採用權益法之投資會計政策請詳個體財務報表附註四(十四)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(六)。有關無活絡市場之私募基金之會計政策，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)。

民國 114 年 12 月 31 日訊連公司採用權益法評價所持有之 100%子公司 CyberLink International Technology Corp. (以下簡稱「CyberLink-B.V.I.」) 所持有之無活絡市場之私募基金，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，因 CyberLink-B.V.I. 採用權益法之投資餘額及民國 114 年度所認列之投資損益，對訊連公司個體財務報表影響重大，故本會計師將採用權益法評價之子公司所持有無活絡市場私募基金之公允價值衡量列為查核最為重要之事項。

本會計師認為前述無活絡市場之私募基金之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，故將無活絡市場之私募基金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 CyberLink-B.V.I. 針對該等無活絡市場之私募基金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個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對訊連公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使訊連公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致訊連公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於訊連公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

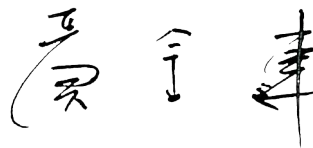
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對訊連公司民國 114 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。

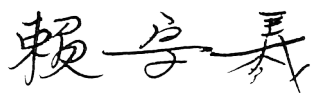
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連



會計師

賴宗義



金融監督管理委員會

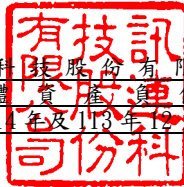
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

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 5 年 2 月 2 5 日

訊連科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及113年12月31日



單位：新臺幣仟元

資 產			附註	114 年 12 月 31 日	%	113 年 12 月 31 日	%	
				金 額		金 額		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	335,248	6	\$	322,374	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			605,410	10		90,030	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)						
	動			942,900	16		1,344,390	23
1170	應收帳款淨額	六(五)		25,483	1		16,170	-
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七		37,175	1		22,479	-
1200	其他應收款			2,746	-		3,697	-
1210	其他應收款－關係人	七		8,590	-		6,360	-
1220	本期所得稅資產			5,085	-		150	-
130X	存貨			3,429	-		3,000	-
1470	其他流動資產			25,337	-		26,865	1
11XX	流動資產合計			1,991,403	34		1,835,515	31
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動			34,629	1		44,413	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	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		2,250,634	39		2,454,156	42
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		305,549	5		306,014	5
1755	使用權資產	六(八)及七		8,498	-		15,031	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)		1,192,004	20		1,203,641	20
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		48,805	1		49,379	1
1900	其他非流動資產			7,150	-		15,247	-
15XX	非流動資產合計			3,847,269	66		4,088,129	69
1XXX	資產總計		\$	5,838,672	100	\$	5,923,644	100

(續次頁)

訊連科技股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新臺幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(二十)	\$	445,518 8	\$	434,940 8
2170	應付帳款	六(十一)		16,592 -		14,337 -
2200	其他應付款	六(十二)		344,816 6		305,992 5
2230	本期所得稅負債			4,577 -		16,693 -
2280	租賃負債－流動	六(八)及七		5,514 -		6,646 -
2300	其他流動負債			6,129 -		5,397 -
21XX	流動負債合計			<u>823,146 14</u>		<u>784,005 13</u>
非流動負債						
2550	負債準備－非流動	六(十三)		299,743 5		332,419 6
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		8,451 1		8,451 -
2580	租賃負債－非流動	六(八)及七		3,218 -		8,732 -
2600	其他非流動負債	六(十四)		62,694 1		65,693 1
25XX	非流動負債合計			<u>374,106 7</u>		<u>415,295 7</u>
2XXX	負債總計			<u>1,197,252 21</u>		<u>1,199,300 20</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)		793,426 13		789,593 13
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)		2,344,336 40		2,295,299 39
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)		1,092,794 19		1,092,794 19
3320	特別盈餘公積			55,636 1		186,303 3
3350	未分配盈餘			514,804 9		415,991 7
其他權益						
3400	其他權益	六(十九)	(	159,576) (3) (	55,636) (	1)
3XXX	權益總計			<u>4,641,420 79</u>		<u>4,724,344 80</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>5,838,672 100</u>	\$	<u>5,923,644 100</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：古娛君



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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目		附註	114 年 度	113 年 度
			金 額 %	金 額 %
4000	營業收入	六(二十)及七	\$ 2,044,184	100
5000	營業成本	六(二十一) (二十六)	(309,322) (15)	(258,835) (15)
5900	營業毛利		1,734,862	85
5910	未實現銷貨利益		(2,298) -	(3,514) -
5920	已實現銷貨利益		5,629 -	3,506 -
5950	營業毛利淨額		1,738,193	85
	營業費用	六(十四) (二十六) (二十七)及七		
6100	推銷費用		(599,228) (29)	(514,002) (29)
6200	管理費用		(114,575) (6)	(110,920) (6)
6300	研究發展費用		(723,558) (35)	(661,147) (38)
6450	預期信用減損利益(損失)	十二(二)	8,672 -	46,240 (3)
6000	營業費用合計		(1,428,689) (70)	(1,332,309) (76)
6900	營業利益		309,504	15
	營業外收入及支出			
7100	利息收入	六(三)(二十二)	48,176	3
7010	其他收入	六(九)(十) (二十三)及七	86,981	4
7020	其他利益及損失	六(二)(二十四)	(76,852) (4)	54,641
7050	財務成本	六(八)(二十五) 及七	(188) -	(259) -
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)	5,125 -	37 -
7000	營業外收入及支出合計		63,242	3
7900	稅前淨利		372,746	18
7950	所得稅費用	六(二十八)	(85,770) (4)	(51,649) (3)
8200	本期淨利		\$ 286,976	14
	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)	(\$ 12,705) (1)	\$ 501 -
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益	六(四)(十九)	(248) -	- -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	2,541 -	(100) -
8310	不重分類至損益之項目總額		(10,412) (1)	401 -
	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)	(36,321) (2)	30,923
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)	(67,371) (3)	99,744
8360	後續可能重分類至損益之項目 總額		(103,692) (5)	130,667
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 114,104) (6)	\$ 131,068
8500	本期綜合損益總額		\$ 172,872	8
	每股盈餘	六(二十九)		
9750	基本每股盈餘		\$ 3.63	\$ 3.98
9850	稀釋每股盈餘		\$ 3.55	\$ 3.92

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



訊達科技股份有限公司

合併資產負債表

民國114年12月31日

單位：新臺幣仟元

附註	保	留	盈	其	他	權	益	總 額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
								權	益	總																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
											權	益	總																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
註	普	通	股	本	資	公	積	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	之	兌	換	差	額	資	產	未	實	現	益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															</

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



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

	附註	114 年 度	113 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 372,746	\$ 366,244
調整項目			
收益費損項目			
已實現銷貨(利益)損失		(3,331)	8
透過損益按公允價值衡量金融資產之損失	六(二)(二十四)	4,260	13,054
折舊費用	六(七)(八)(十)	30,552	29,837
利息收入	六(二十二)	(48,176)	(71,939)
利息費用	六(八)(二十五)	188	259
員工認股權酬勞成本	六(十五)		
	(二十七)	5,407	13,884
採用權益法認列之子公司損(益)之份額	六(六)	(5,125)	(37)
預期信用減損(迴轉利益)損失	六(二十六)	(8,672)	46,240
逾期應付款項轉列收入數	六(二十三)	-	(106)
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			
	(	510,000)	41,700
透過損益按公允價值衡量金融資產減資	六(二)		
退回股款		144	227
應收帳款	(	641)	(21,052)
應收帳款-關係人	(	14,696)	(1,032)
其他應收款		323	180
其他應收款-關係人	(	2,230)	(526)
存貨	(	429)	727
其他流動資產		1,528	(5,395)
其他非流動資產		8,593	6,458
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		10,578	72,258
應付帳款		2,255	(11,889)
其他應付款		35,803	33,857
其他流動負債		732	(2,374)
負債準備	(	32,676)	(18,849)
其他非流動負債	(	15,728)	268
營運產生之現金(流出)流入	(	168,595)	492,002
收取之利息		48,804	72,698
支付之利息	(	188)	(259)
收取之股利		124,382	-
支付之股利	(	308,485)	(221,037)
支付之所得稅	(	99,707)	(41,927)
營業活動之淨現金(流出)流入	(	403,789)	301,477

(續次頁)

訊連科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新臺幣仟元

	附註	114 年 度	113 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		\$ 2,727,310	\$ 2,548,320
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(2,325,820)	(2,787,150)
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(8,896)	(11,184)
存出保證金(增加)減少		(496)	1,861
投資活動之淨現金流入(流出)		392,098	(248,153)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金增加	六(三十一)	24	605
租賃本金償還	六(八)(三十一)	(6,646)	(6,693)
員工執行認股權		31,187	1,458
籌資活動之淨現金流入(流出)		24,565	(4,630)
本期現金及約當現金增加數		12,874	48,694
期初現金及約當現金餘額		322,374	273,680
期末現金及約當現金餘額		\$ 335,248	\$ 322,374

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：古娛君



林昭宏



會計主管：蕭婉如



附件四

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004144 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(二十八)；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61.62%，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。

無活絡市場之私募基金之公允價值衡量

事項說明

有關無活絡市場之私募基金之會計政策，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私募基金，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，故將無活絡市場之私募基金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該等無活絡市場之私募基金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 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估訊連集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算訊連集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

訊連集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對訊連集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使訊連集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致訊連集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

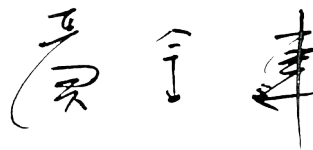
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對訊連集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連



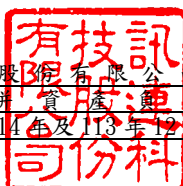
會計師

賴宗義



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 2 5 日

訊連科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 590,113	10	\$ 587,718	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		605,410	10	90,030	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)				
	動		1,257,200	21	1,696,883	28
1170	應收帳款淨額	六(五)	107,332	2	68,894	1
1200	其他應收款		2,981	-	3,957	-
1210	其他應收款—關係人	七	2,910	-	2,140	-
1220	本期所得稅資產		5,085	-	2,272	-
130X	存貨		3,429	-	3,000	-
1470	其他流動資產		25,872	-	30,767	1
11XX	流動資產合計		2,600,332	43	2,485,661	41
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		196,487	3	250,807	4
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	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,582,772	26	1,634,165	27
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	420,952	7	427,205	7
1755	使用權資產	六(八)及七	8,498	-	15,031	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)	1,192,004	20	1,203,641	20
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	64,156	1	68,242	1
1900	其他非流動資產		7,487	-	15,539	-
15XX	非流動資產合計		3,472,356	57	3,614,878	59
1XXX	資產總計		\$ 6,072,688	100	\$ 6,100,539	100

(續次頁)

訊連科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		
			金	額	金	額	
				%		%	
流動負債							
2130	合約負債－流動	六(二十二)	\$	476,472	8	\$ 435,006	7
2170	應付帳款	六(十一)		36,559	1	30,116	1
2200	其他應付款	六(十二)		483,457	8	434,171	7
2230	本期所得稅負債			11,206	-	18,511	-
2280	租賃負債－流動	六(八)及七		5,514	-	6,646	-
2300	其他流動負債	六(十三)		43,954	1	36,450	1
21XX	流動負債合計			1,057,162	18	960,900	16
非流動負債							
2550	負債準備－非流動	六(十四)		299,743	5	332,419	6
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)及七		3,218	-	8,732	-
2600	其他非流動負債	六(十五)(十六)		62,694	1	65,693	1
25XX	非流動負債合計			374,106	6	415,295	7
2XXX	負債總計			1,431,268	24	1,376,195	23
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本		六(十八)					
3110	普通股股本			793,426	13	789,593	13
資本公積		六(十九)					
3200	資本公積			2,344,336	39	2,295,299	37
保留盈餘		六(二十)					
3310	法定盈餘公積			1,092,794	18	1,092,794	18
3320	特別盈餘公積			55,636	1	186,303	3
3350	未分配盈餘			514,804	8	415,991	7
其他權益		六(二十一)					
3400	其他權益		(	159,576)	(	55,636)	(
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			4,641,420	76	4,724,344	77
3XXX	權益總計			4,641,420	76	4,724,344	77
重大或有負債及未認列之合約承諾		六(八)(九)及七					
重大之期後事項		十一					
3X2X	負債及權益總計		\$	6,072,688	100	\$ 6,100,539	100

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：古媛君



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114年及113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	114 年 度	113 年 度
			金 額 %	金 額 %
4000	營業收入	六(二十二)	\$ 2,459,506 100	\$ 2,068,359 100
5000	營業成本	六(二十三)		
		(二十八)	(381,953) (16)	(321,290) (16)
5900	營業毛利		2,077,553 84	1,747,069 84
	營業費用	六(十六)		
		(二十八)		
		(二十九)及七		
6100	推銷費用		(865,779) (35)	(737,505) (36)
6200	管理費用		(129,113) (5)	(126,609) (6)
6300	研究發展費用		(723,557) (29)	(661,147) (32)
6450	預期信用減損利益(損失)	十二(二)	8,672 -	46,240 (2)
6000	營業費用合計		(1,709,777) (69)	(1,571,501) (76)
6900	營業利益		367,776 15	175,568 8
	營業外收入及支出			
7100	利息收入	六(三)(二十四)	63,111 3	90,154 4
7010	其他收入	六(九)(十)		
		(二十五)及七	78,593 3	82,516 4
7020	其他利益及損失	六(二)(二十六)	(116,173) (5)	28,445 2
7050	財務成本	六(八)(二十七)		
		及七	(188) -	(259) -
7000	營業外收入及支出合計		25,343 1	200,856 10
7900	稅前淨利		393,119 16	376,424 18
7950	所得稅費用	六(三十)	(106,143) (4)	(61,829) (3)
8200	本期淨利		\$ 286,976 12	\$ 314,595 15
	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)	(\$ 12,705) (1)	\$ 501 -
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益	六(四)(二十一)	(248) -	- -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	2,541 -	(100) -
8310	不重分類至損益之項目總額		(10,412) (1)	401 -
	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)	(36,321) (1)	30,923 2
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)	(67,371) (3)	99,744 5
8360	後續可能重分類至損益之項目 總額		(103,692) (4)	130,667 7
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 114,104) (5)	\$ 131,068 7
8500	本期綜合損益總額		\$ 172,872 7	\$ 445,663 22
	淨利歸屬於：			
8610	母公司業主		\$ 286,976 12	\$ 314,595 15
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主		\$ 172,872 7	\$ 445,663 22
	每股盈餘	六(三十一)		
9750	基本每股盈餘		\$ 3.63	\$ 3.98
9850	稀釋每股盈餘		\$ 3.55	\$ 3.92

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





訊連科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國114年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬股本	於本公司保	母	公留	司盈	業餘	主其	之他	權權	益益
普通	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額	
	\$ 789,418	\$ 2,247,436	\$ 1,092,794	\$ 170,301	\$ 337,665	\$ 174,008			\$ 4,451,311	
六(十六)(二十一)(三十)	-	-	-	-	314,595	-			314,595	
	-	-	-	-	401	130,667			131,068	
六(二十)	-	-	-	-	314,996	130,667			445,663	
	-	-	-	16,002	(16,002)	-			-	
六(十七)(十九)	-	-	-	-	(221,037)	-			(221,037)	
六(十八)(十九)	175	14,189	-	-	-	-			14,189	
六(六)(十九)	-	32,391	-	-	-	-			1,458	
	\$ 789,593	\$ 2,295,299	\$ 1,092,794	\$ 186,303	\$ 415,991	\$ 43,341			32,760	
	\$ 789,593	\$ 2,295,299	\$ 1,092,794	\$ 186,303	\$ 415,991	\$ 43,341			\$ 4,724,344	
	-	-	-	-	286,976	-			286,976	
六(十六)(二十一)(三十)	-	-	-	-	(10,164)	(103,692)			(114,104)	
六(二十)	-	-	-	-	276,812	(103,692)			172,872	
	-	-	-	(130,667)	130,667	-			-	
六(十七)(十九)	-	-	-	-	(308,485)	-			(308,485)	
六(十八)(十九)	3,833	5,524	-	-	-	-			5,524	
六(六)(十九)	-	27,354	-	-	-	-			31,187	
	-	16,159	-	-	(181)	-			15,978	
	\$ 793,426	\$ 2,344,336	\$ 1,092,794	\$ 55,636	\$ 514,804	\$ 147,033			\$ 4,641,420	

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：古媛君



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 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 393,119	\$ 376,424
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)	39,685	37,703
折舊費用	六(七)(八)(十)	31,692	30,998
預期信用減損(迴轉利益)損失	六(二十八) (	8,672)	46,240
利息收入	六(二十四) (	63,111) (	90,154)
股利收入	六(二十五) (	67) (	5,522)
利息費用	六(八)(二十七)	188	259
逾期應付款項轉列收入數	六(二十五)	-	(218)
員工認股權酬勞成本	六(十七)		
	(二十九)	5,524	14,189
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			
產	(	509,729)	41,889
透過損益按公允價值衡量金融資產減資	六(二)		
退回股款		144	227
應收帳款	(	31,988) (	6,422)
其他應收款		323	182
其他應收款－關係人	(	804) (	3)
存貨	(	429)	727
其他流動資產		4,873 (	4,427)
其他非流動資產		8,593	6,458
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		41,470	72,242
應付帳款		7,111 (	13,675)
其他應付款		51,592	46,698
其他流動負債		8,850 (	6,267)
負債準備－流動及非流動	(	32,676) (	18,848)
其他非流動負債	(	15,728)	268
營運產生之現金(流出)流入		(70,040)	528,968
收取之利息		63,754	90,941
支付之利息	(	188) (	259)
收取之股利	六(二)(二十五)	67	5,522
支付之股利		(308,485) (	221,037)
支付之所得稅		(110,310) (	47,644)
營業活動之淨現金(流出)流入		(425,202)	356,491

(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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 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		(\$ 2,954,420)	(\$ 3,500,333)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		3,379,483	3,302,490
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	(9,481)	(11,287)
存出保證金(增加)減少		(553)	1,861
投資活動之淨現金流入(流出)		415,029	(207,269)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金增加	六(三十三)	24	605
租賃本金償還	六(八)(三十三)	(6,646)	(6,693)
員工執行認股權		31,187	1,458
籌資活動之淨現金流入(流出)		24,565	(4,630)
匯率變動之影響		(11,997)	1,465
本期現金及約當現金增加數		2,395	146,057
期初現金及約當現金餘額		587,718	441,661
期末現金及約當現金餘額		\$ 590,113	\$ 587,718

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



附件五

訊連科技股份有限公司

董事選舉辦法(新訂)

第一條: 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本辦法。

第二條: 本公司董事之選舉，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。

第三條: 本公司董事之選舉，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，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：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

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，其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。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條: 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選舉，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第五條: 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第六條：本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第七條：董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第八條：本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第九條：選舉開始前，應由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。監票員應具有股東身分。投票箱由董事會或有召集權人製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十條：選舉票有下列情事之一者無效：

- 一、不用董事會或有召集權人製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
- 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

第十一條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。

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

第十二條：當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。

第十三條：本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。

本辦法訂定於 2026 年 6 月 18 日