

驊訊電子企業股份有限公司

一一四年股東常會議事錄



時間：中華民國一一四年六月十八日（星期三）上午九時

地點：台北市士林區至善路二段266巷32號（青青食尚花園會館凡爾賽廳）

開會方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份計48,832,276股(其中以電子方式行使表決權者為1,475,562權)，占本公司已發行總數79,645,371股之61.31%。

出席董事：董事長鄭期成、董事錢一匡、董事楊昆城、獨立董事謝順斌（審計委員會召集人）

列席：資誠聯合會計師事務所 陳憲正會計師

瀛睿律師事務所 簡榮宗 律師

主席：董事長 鄭期成



記錄：陳仕棋



一、宣布開會：報告出席股數已逾法定股數，主席宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

第一案

案由：本公司一一三年度營業報告。（詳附件一）

第二案

案由：審計委員會查核本公司一一三年度決算表冊報告。（詳附件二）

第三案

案由：本公司一一三年度分派現金股利報告。

說明：

- 一、本公司董事會決議發放普通股現金股利新台幣 19,911,343 元，每股配發新台幣 0.25 元。
- 二、本公司流通在外股數有所變動時，授權董事長按除息基準日實際流通在外股數調整每股配發金額，現金股利配發至元為止(元以下捨去不計)，配發不足 1 元之畸零款，授權董事長洽特定人調整之，其他未盡事宜授權董事長全權處理之。
- 三、依據董事會決議授權董事長訂定除息基準日及現金股利發放日。

第四案

案由：本公司一一三年經股東常會決議私募發行普通股情形報告。

說明：本公司於民國113年6月21日經股東常會決議通過以私募現金增資發行普通股新股20,000,000股，因考量市場環境之改變及尚未有適合之策略性投資人，故第十二屆第五次董事會決議不繼續辦理該私募案。

第五案

案由：本公司一一三年度董事酬金報告。(詳附件三)

四、承認事項：

第一案 董事會提

案由：本公司一一三年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：

一、本公司一一三年度營業報告書及財務報表，業經本公司第十二屆第四次董事會決議通過，並呈請審計委員會出具查核報告書在案。

二、前項營業報告書及財務報表，請參閱附件一、附件四及附件五。

決議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：48,832,276 權(其中以電子方式行使表決權 1,475,562 權)

表決結果			占出席股東總表決權%
贊成權數	47,786,574權(以電子方式行使表決權 429,860權)		97.85%
反對權數	23,376權(以電子方式行使表決權 23,376權)		0.04%
無效權數	0權(以電子方式行使表決權 0權)		0.00%
棄權/未投票權數	1,022,326權(以電子方式行使表決權 1,022,326權)		2.09%

註：投票結果贊成、反對、無效、棄權及未投票權數佔出席股東表決權數比例之計算，係無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於100%。

第二案 董事會提

案由：本公司一一三年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：本公司一一三年度虧損撥補業經本公司董事會決議通過，虧損撥補表請參閱下表：

驊訊電子企業股份有限公司
民國一一三年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項目	金額		備註
	小計	合計	
期初未分配盈餘		167,544,898	
加：113 年保留盈餘調整數	15,290,104		
加：迴轉特別盈餘公積	2,301,961		
減：民國 113 年度稅後淨損	(21,640,249)		
可供分配盈餘總額		163,496,714	
分派項目：			
1. 普通股現金股利(每股新台幣 0.25 元)	19,911,343		
期末未分配盈餘		143,585,371	

董事長：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀



決議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：48,832,276 權(其中以電子方式行使表決權 1,475,562 權)

表決結果		占出席股東總表決權%
贊成權數	47,784,295 權(以電子方式行使表決權 427,581 權)	97.85%
反對權數	25,275 權(以電子方式行使表決權 25,275 權)	0.05%
無效權數	0 權(以電子方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數	1,022,706 權(以電子方式行使表決權 1,022,706 權)	2.09%

註：投票結果贊成、反對、無效、棄權及未投票權數佔出席股東表決權數比例之計算，係無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於100%。

五、討論事項：

第一案 董事會提

案由：擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 核議。

說明：因應本公司業務需求及依金管會113年11月8日金管證發字第1130385442號函令規定辦理，修正條文對照表請參閱下表：

修正條文	現行條文	說明
第十四條 本公司設董事七至 <u>十一</u> 人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。 (未修正，略。)	第十四條 本公司設董事七至 <u>九</u> 人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。 (未修正，略。)	配合公司業務需求修訂。
第十九條 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之一及董事酬勞不高於百分之一。 前項員工酬勞以股票或現金發放之，發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之。前項董事酬勞僅得以現金為之。 <u>員工酬勞中不低於百分之十，給付對象應為基層員工。</u> 前 <u>三</u> 項應由董事會決議之，並報告股東會。	第十九條 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之一及董事酬勞不高於百分之一。 前項員工酬勞以股票或現金發放之，發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之。前項董事酬勞僅得以現金為之。 前 <u>二</u> 項應由董事會決議之，並報告股東會。	依據金管會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號就證券交易法第十四條第六項規定，章程中應明定盈餘提撥一定比率為基層員工之相關規範進行章程修訂。
第二十一條 本章程訂立於中華民國八十年十一月二十九日。 (未修正，略。) 第二十七次修正於民國一一四年六月十八日。	第二十一條 本章程訂立於中華民國八十年十一月二十九日。 (未修正，略。)	增訂本次修正日期。

決議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：48,832,276 權(其中以電子方式行使表決權 1,475,562 權)

表決結果		占出席股東總表決權%
贊成權數	47,791,431 權(以電子方式行使表決權 434,717 權)	97.86%
反對權數	24,439 權(以電子方式行使表決權 24,439 權)	0.05%
無效權數	0 權(以電子方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數	1,016,406 權(以電子方式行使表決權 1,016,406 權)	2.08%

註：投票結果贊成、反對、無效、棄權及未投票權數佔出席股東表決權數比例之計算，係無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於100%。

第二案 董事會提

案由：擬解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制，提請 核議。

說明：

- 一、依公司法第209條及經濟部89年4月24日商字第89206938號函之規定：「董事本人或其所代表之法人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，並取得其許可。」
- 二、本公司為開拓市場機會及促進業績成長，董事本人或其所代表之法人於目前或未來可能有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，茲考量其行為對本公司業務應無妨礙，故擬提請股東常會解除該董事本人及其所代表之法人競業禁止之限制。
- 三、董事兼任情形請參閱下表：

聯訊公司		兼任其他公司		
職 稱	姓 名	公司名稱	營業內容	職 稱
董 事	鄭期成	智微科技股份有限公司	IC 設計公司	獨立董事 法人董事 代表人 董事 副董事長
		華研國際音樂股份有限公司	有聲出版業、錄影節目帶製作發行業、演藝活動業(演藝活動經紀業)	
		HIM International SDN. BHD. (Malaysia)	有聲出版業、錄影節目帶製作發行業、演藝活動業(演藝活動經紀業)	
		一達國際醫院管理顧問股份有限公司	管理顧問	
董 事	楊昆城	元宇宙時代有限公司	投資管理顧問	董事長
法人董事 代表人	王柏智	瑞昱半導體股份有限公司	IC設計公司	副總經理

決議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

扣除公司法第一百七十八條(利益迴避)8,209,658權後之出席股東總表決權數：40,622,618權(其中以電子方式行使表決權1,475,562權)

表決結果			占出席股東總表決權%
贊成權數	39,571,411權(以電子方式行使表決權	424,355權)	97.41%
反對權數	37,410權(以電子方式行使表決權	37,410權)	0.09%
無效權數	0權(以電子方式行使表決權	0權)	0.00%
棄權/未投票權數	1,013,797權(以電子方式行使表決權	1,013,797權)	2.49%

註：投票結果贊成、反對、無效、棄權及未投票權數佔出席股東表決權數比例之計算，係無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，至其比例合計數不等於100%。

第三案 董事會提

案由：本公司擬分次辦理私募普通股案，提請 核議。

說明：

一、私募額度：

本公司為充實營運資金及引進策略性投資人，擬請股東常會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，在 20,000,000 股額度內辦理私募普通股，每股面額新台幣 10 元。

二、依據證券交易法第四十三條之六規定辦理私募應說明事項如下：

(一)私募價格訂定之依據及合理性：

1.本次私募普通股之參考價格係依以下二基準計算價格較高者定之：

(1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

2. 本次私募普通股之實際發行價格以不低於參考價格之八成且不低於面額 10 元為訂定私募價格之依據。
3. 本次私募普通股實際發行價格擬提請股東常會授權董事會依法令規定及以不低於股東常會所決議訂價依據與成數範圍內，視當時市場狀況及主管機關相關法令訂定之。實際定價日授權董事會視日後與特定人接洽情形決定之。
4. 本次私募普通股發行價格之訂定依據符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故應屬合理。

(二) 特定人之選擇方式及目的：

1. 選擇方式：

依證券交易法第四十三條之六及金融監督管理委員會民國 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號函規定之對象辦理之，目前擬洽定之對象以能強化公司營運所需技術、業務或關鍵零組件之策略性投資人為優先考量，其相關資格證明授權董事會審查之。

2. 私募對象選擇之目的及相關說明：

- (1) 本公司為因應未來發展及長期營運規劃之目的，本次私募引進策略性投資人實有其必要性。
- (2) 藉由策略性投資人及其資金之引入，除可強化本公司財務結構以因應未來發展外，並可藉由策略性投資人之協助，增強本公司客戶結構、產品組合及競爭力，對公司未來獲利能力之提升應有相當程度之貢獻。
- (3) 目前尚無已洽定之應募人。

(三) 辦理私募之必要性及預計達成效益：

1. 不採用公開募集之理由：考量實際籌資市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，並引進策略性投資人參與應募，擬提請股東常會授權董事會透過私募方式辦理發行普通股。
2. 本次辦理私募之資金用途及預計達成效益：本次辦理私募之資金用途為充實營運資金及引進策略性投資人，預計可強化本公司之財務結構、提高及預留資金靈活運用之空間，預計可降低公司之財務經營風險，並藉由應募策略性投資人之策略投資，增強本公司之競爭優勢，藉以因應產業變化及強化公司經營體質及競爭力，對公司股東權益有正面且實質之助益。
3. 本次私募股票如因實際籌資有分次辦理之必要，擬請股東會授權董事會自股東會決議本私募案之日起一年內分一至三次辦理之，並於股款繳納完成後十五日內辦理公告申報。

預計辦理次數	預計私募資金用途	預計達成效益
分一次辦理	充實營運資金	預期可提升營運資金，改善財務結構及降低經營壓力，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。
分二次辦理		
分三次辦理		

三、本次私募有價證券之權利義務：

本次私募之普通股除於交付日後三年內，其轉讓依證券交易法第四十三條之八規定辦理外，其權利義務與本公司已發行普通股相同。本次私募之普通股擬授權董事會，於交付滿三年後依據證券交易法及相關規定，向主管機關補辦公開發行及申請上櫃掛牌交易。

四、本次實際私募股數、私募發行價格、發行條件、資金運用計劃項目、預定進度及預計產生效益等相關事項，擬請股東常會授權董事會斟酌實際情勢並依照法令及主管機關規定、參酌專家意見及因應市場客觀環境變化作必要之變更，並配合辦理一切私募相關事宜。

五、為配合本次以現金增資私募普通股，授權本公司董事長或其指定代理人全權辦理並代表本公司簽署一切有關私募普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有關私募普通股所需事宜。

六、獨立董事是否有反對意見：否。

七、董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，是否造成經營權發生重大變動說明：否。

決議：本議案照原案表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數：48,832,276 權(其中以電子方式行使表決權 1,475,562 權)

表決結果			占出席股東總表決權%
贊成權數	47,753,861 權(以電子方式行使表決權	397,147 權)	97.79%
反對權數	63,186 權(以電子方式行使表決權	63,186 權)	0.12%
無效權數	0 權(以電子方式行使表決權	0 權)	0.00%
棄權/未投票權數	1,015,229 權(以電子方式行使表決權	1,015,229 權)	2.07%

註：投票結果贊成、反對、無效、棄權及未投票權數佔出席股東表決權數比例之計算，係無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於100%。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午九時二十二分。

註：本次股東會各議案均無股東提問。

附件一、營業報告書

驊訊電子企業股份有限公司

一一五年度營業報告書



一、營業計畫實施成果

113年對驊訊而言，是一個相對穩定的一年。市場逐漸回歸理性，擺脫了過去幾年因缺貨和庫存波動所帶來的劇烈影響，整體市場狀態趨於穩定與健康發展。

在產品應用方面，驊訊持續推動多元化發展。現有的USB Audio技術廣泛應用於耳機、耳麥、麥克風、Dongle、Docking、Speaker等多種產品上。此外，PC Audio產品已進入量產階段，主要供應於工業電腦（IPC）及其他利基型產品市場，為客戶提供了USB Audio以外的另一種選擇。我們在VR音效方案上的長久技術，獲得多家國際品牌的青睞。未來，隨著VR、MR和AR產品的普及，市場對音效處理需求將持續增加，憑藉多年技術積累與專業經驗，驊訊有信心為客戶提供卓越且全面的支持，滿足多元化需求。

無線音頻方案在113年初已量產並開始推廣。下半年，幾家客戶的無線電競耳機產品順利進入量產，達成了我們年度的預期目標。

展望未來，我們將持續深化產品整合，致力於為客戶提供更簡潔的硬體設計方案，縮短開發週期，幫助其產品更快推向市場。從遊戲耳麥和麥克風這些基礎應用出發，我們將逐步拓展至更多應用領域。我們期待能夠為客戶帶來更多元化、高品質的產品和服務，共同創造價值。

成品ODM事業部分，家庭KTV出貨量保持穩定，客戶的台灣經銷通路亦持續拓展，如大潤發、音響店和Yahoo等電商。

產品方面：今年已推出智慧型「自動接唱」功能，並能提供與原唱偶像男女對唱、練唱獨家創新特色價值。

藍芽AI會議喇叭：喇叭音質與收音距離相較競品有相當優勢，並提供獨家AI會議軟體服務功能，已上架Amazon美國電商並獲得終端市場高度評價。

研發方面：新的無線技術障礙已大致克服，新機種與周邊新產品也已完成首批量產，將於114年開始陸續上市推廣，協助客戶擴充產品線與應用生態。

二、預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

本公司 113 年合併報表各項主要財務資料，如下說明：營業收入為 4.49 億元(NTD)，營業毛利為 2.64 億元(NTD)，毛利率為 59%，營業損失為 1.10 億元(NTD)，營業外淨收入為 0.78 億元(NTD)，稅後淨損為 0.22 億元(NTD)，稅後每股虧損為 0.27 元。113 年期末現金及約當現金為 4.89 億元(NTD)，整體營運資金尚屬充裕。

三、研究發展狀況

研究發展一向為科技公司之核心競爭力，本公司在 PC 周邊應用的音效相關硬體晶片已佔得先機，同時也不斷加強相關音效軟體及演算法的研發，期望提供高品質且客製化的軟硬體整合服務方案，滿足專業使用者及遊戲玩家在不同作業系統平台的需求。我們持續觀察並配合應用端的變化，積極開發社群及娛樂相關的音訊技術，已在 Audio IC Solution 市場保持領先的專業形象。以下為主要研發項目方向：

- 3.1 攜手頂尖國立大學教授，基於雙方既有的技術與知識，將公司內部三十年來累積的音訊 know-how與資料，結合學術界在前端技術研究探索的風氣與資源，應用最先進且高效的AI人工智慧模型，開發新一代音訊處理核心。透過產學合作，共享資源，使學術界的基礎研究與產業界的實際應用，能在早期的研究探索階段充分溝通、互為表裡，發揮最大的經濟效益。同時，學術理論方向與業界需求能更密切同步與配合，從基礎開始提升雙方的研發品質，共創雙贏。
- 3.2 針對遊戲耳機、會議系統及VR / AR / MR虛擬實境頭戴裝置等特殊專業音訊應用市場，開發高整合度、高效能、低耗電的Audio DSP軟硬體平台，整合自家各式優異的音訊演算法，提供高度客製化且具競爭力的方案，滿足高階客戶的需求。
- 3.3 統整各種資源，結合公司的數位音訊處理效果與相關知識，開發低延遲、多功能的無線遊戲音訊解決方案，並創新產品以滿足市場需求。
- 3.4 因應全球各經濟體的環保政策要求，目前市面上的移動裝置，如智慧型手機和平板電腦，均已移除傳統類比式3.5mm耳麥孔，並統一裝置USB Type-C介面。客戶端對相關周邊需求日益重視。公司研發持續朝向此一市場需求，提供更高品質、更省電且更具競爭力的USB Audio Codec單晶片解決方案。
- 3.5 針對網路卡拉OK、行動K歌APP及網紅直播應用市場，開發高整合度、多介面的單晶片，適用於多種平台，同時提供數位USB介面及類比接口的產品解決方案，協助廠商降低生產研發此類產品的複雜度，並降低整體研發及生產成本，實現更好的音樂品質與歌唱聲音處理效果。
- 3.6 積極回應市場需求，開發個人電腦基礎音訊IC方案，並分散晶圓代工來源。期待在降低供應鏈風險的情況下，為客戶提供更高品質、多樣且穩定的方案選擇。

董事長：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀



驊訊電子企業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 113 年度財務報告(含合併財務報告)，業經委請資誠聯合會計師事務所陳憲正、林瑟凱會計師查核竣事提出查核報告，併同營業報告書及虧損撥補議案，經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報請 鑒核。

此致

本公司 114 年股東常會

驊訊電子企業股份有限公司

審計委員會召集人：謝順斌

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 6 日

附件三、一般董事及獨立董事之酬金

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		有無領 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		
												現金 金額	股票 金額		現金 金額	股票 金額	
董事	鄭期成	0	0	0	0	100	100	14,411	17,520	0	0	0	0	14,511	17,620	0	
						-0.462%	-0.462%							-67.059%	-81.427%		
董事	錢一匡	0	0	0	0	100	100	15,605	15,605	108	108	0	0	15,813	15,813	0	
						-0.462%	-0.462%							-73.076%	-73.076%		
董事	楊昆城	0	0	0	0	100	100	15,416	15,416	108	108	0	0	15,624	15,624	20	
						-0.462%	-0.462%							-72.203%	-72.203%		
董事	鴻成創業投 資(股)公司	0	0	0	0	100	100	0	0	0	0	0	0	100	100	0	
						-0.462%	-0.462%							-0.462%	-0.462%		
鴻成創業投 資(股)公司 董事代表人	王柏智	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
						0%	0%							0%	0%		
獨立董事	王峻發	0	0	0	0	260	260	0	0	0	0	0	0	260	260	0	
						-1.202%	-1.202%							-1.202%	-1.202%		
獨立董事	劉立國	0	0	0	0	120	120	0	0	0	0	0	0	120	120	0	
						-0.555%	-0.555%							-0.555%	-0.555%		
獨立董事	謝順斌	0	0	0	0	260	260	0	0	0	0	0	0	260	260	0	
						-1.202%	-1.202%							-1.202%	-1.202%		
獨立董事	徐正泰	0	0	0	0	220	220	0	0	0	0	0	0	220	220	0	
						-1.017%	-1.017%							-1.017%	-1.017%		
獨立董事	王靜雯	0	0	0	0	100	100	0	0	0	0	0	0	100	100	0	
						-0.462%	-0.462%							-0.462%	-0.462%		
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：																	
本公司獨立董事酬金包括董事酬勞與業務執行費用。董事酬勞係由薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責等，評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連性，提出建議後提交董事會討論通過。																	
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。																	

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：
本公司獨立董事酬金包括董事酬勞與業務執行費用。董事酬勞係由薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責等，評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連性，提出建議後提交董事會討論通過。

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。

附件四、會計師查核報告暨一一三年度合併財務報表



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004188 號

驛訊電子企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

驛訊電子企業股份有限公司及子公司(以下簡稱驛訊集團)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達驛訊集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與驛訊集團保持超然獨立，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，對驛訊集團民國 113 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

驛訊集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

重大銷貨對象收入之存在與發生

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十八)；營業收入會計科目項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十七)。

驛訊集團民國 113 年營業收入為新台幣 448,741 仟元。驛訊集團主要從事電子零件、電晶體積體電路等相關產品設計、製造及銷售，銷售型態係透過國內外經銷商進行電晶體積體電路之銷售，因前十大客戶銷貨收入之確實發生對合併財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將前十大銷貨對象銷貨收入之存在及發生列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於前十大銷貨對象之銷貨收入存在與發生已執行之因應程序彙列如下：

1. 了解與評估銷貨收入認列之內部控制程序，並測試前十大銷貨對象收入之內部控制執行之有效性。
2. 取得全年度前十大銷貨對象之銷貨明細，並針對所選取之銷貨交易核對銷貨發票、客戶訂單及出貨單據等相關憑證。
3. 檢視前十大銷貨對象之銷貨於期後發生之銷貨退回與折讓內容及相關憑證，據以評估收入認列金額之合理性。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價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)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(六)。

驊訊集團民國 113 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 285,203 仟元及新台幣 215,343 仟元。驊訊集團主要從事電子零件、電晶體積體電路等相關產品設計、製造及銷售，由於電子產業生命週期因科技快速變遷，且市場競爭激烈，產生存貨過時陳舊之風險較高；驊訊集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，針對過時陳舊存貨評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量驊訊集團之存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對驊訊集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解驊訊集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨庫齡報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 覆核驊訊集團存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括抽查個別存貨品號之售價和淨變現價值計算之正確性，並重新核算及評估管理階層決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

驊訊電子企業股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 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驛訊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驛訊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

驛訊集團之治理單位(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，惟其目的非對驛訊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，以及使驛訊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驛訊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，決定對驊訊集團民國 113 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

陳憲正



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 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 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 6 日

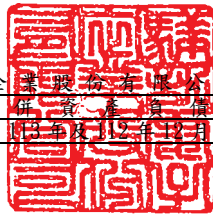
 驛訊電子企業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

			113	年	12	月	31	日	112	年	12	月	31	日
資 產			附註			金 額			金 額			%		
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		489,182		28		\$		431,569		25	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)												
	產－流動				16,504		1				-		-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)												
	動				114,100		7				113,100		6	
1170	應收帳款淨額	六(五)			53,619		3				32,785		2	
1200	其他應收款				661		-				3,625		-	
1220	本期所得稅資產	六(二十三)			452		-				204		-	
130X	存貨	六(六)			69,860		4				68,616		4	
1476	其他金融資產－流動				1,680		-				1,180		-	
1479	其他流動資產－其他				57,454		3				12,681		1	
11XX	流動資產合計				803,512		46				663,760		38	
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				2,922		-				30,710		2	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)												
	之金融資產－非流動				37,124		2				24,544		2	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八												
	流動				1,000		-				1,000		-	
1550	採用權益法之投資	六(七)			633,063		36				725,515		42	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)			257,613		15				260,212		15	
1755	使用權資產	六(九)			5,909		-				5,828		-	
1780	無形資產	六(十)			14,982		1				6,851		-	
1900	其他非流動資產				4,838		-				7,251		1	
15XX	非流動資產合計				957,451		54				1,061,911		62	
1XXX	資產總計		\$		1,760,963		100		\$		1,725,671		100	

(續次頁)

驊訊電子企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2150	應付票據		\$	84 -	\$	84 -
2170	應付帳款			12,607 1		16,771 1
2180	應付帳款－關係人	七		4,725 1		7,831 1
2200	其他應付款	六(十一)及七		53,841 3		52,701 3
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		- -		6,486 -
2280	租賃負債－流動	六(九)(二十八)		3,469 -		2,636 -
2399	其他流動負債－其他			2,486 -		3,372 -
21XX	流動負債合計			<u>77,212 5</u>		<u>89,881 5</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		100 -		- -
2580	租賃負債－非流動	六(九)(二十八)		2,527 -		3,246 -
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)		- -		18,972 1
25XX	非流動負債合計			<u>2,627 -</u>		<u>22,218 1</u>
2XXX	負債總計			<u>79,839 5</u>		<u>112,099 6</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十四)				
3110	普通股股本			796,454 45		786,454 46
資本公積		六(十五)				
3200	資本公積			519,491 30		486,656 28
保留盈餘		六(十六)				
3310	法定盈餘公積			153,256 9		153,256 9
3320	特別盈餘公積			2,302 -		3,025 -
3350	未分配盈餘			161,195 9		186,483 11
其他權益						
3400	其他權益			7,608 -	(	2,302) -
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,640,306 93</u>		<u>1,613,572 94</u>
36XX	非控制權益	六(二十五)		<u>40,818 2</u>		<u>- -</u>
3XXX	權益總計			<u>1,681,124 95</u>		<u>1,613,572 94</u>
重大承諾事項及或有事項		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,760,963 100</u>	\$	<u>1,725,671 100</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：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀



驊訊電子企業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$	448,741	100	\$	417,639	100
5000 營業成本	六(六)(二十一) (二十二)及七	(	184,373)	(41)	(	230,419)	(55)
5950 營業毛利淨額			264,368	59		187,220	45
營業費用	六(二十一) (二十二)及七						
6100 推銷費用		(	62,006)	(14)	(	51,767)	(12)
6200 管理費用		(	128,851)	(28)	(	145,257)	(35)
6300 研究發展費用		(	183,534)	(41)	(	178,631)	(43)
6000 營業費用合計		(	374,391)	(83)	(	375,655)	(90)
6900 營業損失		(	110,023)	(24)	(	188,435)	(45)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(四)(十八)		6,802	1		5,120	1
7010 其他收入	六(十九)及七		7,422	2		22,934	6
7020 其他利益及損失	六(二)(二十)	(	3,281)	(1)	(	6,305)	(2)
7050 財務成本	六(九)	(	167)	-	(	119)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額	六(七)		67,609	15		55,412	13
7000 營業外收入及支出合計			78,385	17		77,042	18
7900 稅前淨損		(	31,638)	(7)	(	111,393)	(27)
7950 所得稅利益	六(二十三)		9,975	2		7,092	2
8200 本期淨損		(\$	21,663)	(5)	(\$	104,301)	(25)
其他綜合損益(淨額)							
後續不可重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$	20,164	4	\$	1,119	-
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(三)		7,581	2		-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(	4,033)	(1)	(	224)	-
8310 不重分類至損益之項目總額			23,712	5		895	-
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			2,329	1		723	-
8360 後續可能重分類至損益之項目 總額			2,329	1		723	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	26,041	6	\$	1,618	-
8500 本期綜合損益總額		\$	4,378	1	(\$	102,683)	(25)
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	21,639)	(5)	(\$	104,301)	(25)
8620 非控制權益		(	24)	-	(	-	-
		(\$	21,663)	(5)	(\$	104,301)	(25)
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	4,402	1	(\$	102,683)	(25)
8720 非控制權益		(	24)	-	(	-	-
		\$	4,378	1	(\$	102,683)	(25)
每股虧損	六(二十四)						
9750 基本每股虧損合計		(\$		0.27)	(\$		1.34)
9850 稀釋每股虧損合計		(\$		0.27)	(\$		1.34)

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：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀





聯訊電子股份有限公司
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公	司盈餘	業其他	主權	之	庫	非	總	計	權	益	總	額
資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換	差	額	實現評價損益	重之金融資產未	益按公允價值衡	透過其他綜合損	益	總	額
112 年度													
1 月 1 日餘額	\$ 786,356	\$ 451,767	\$ 153,256	\$ 2,020	\$ 310,287	\$ 1,428	\$ 1,597	\$ 18,042	\$ 1,682,619	\$ -	\$ 1,682,619	\$ -	\$ 1,682,619
112 年度淨損	-	-	-	-	(104,301)	-	-	-	(104,301)	-	(104,301)	-	(104,301)
112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	895	723	-	-	1,618	-	1,618	-	1,618
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(103,406)	723	-	-	(102,683)	-	(102,683)	-	(102,683)
111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,005	(1,005)	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘分配發放現金股利	-	-	-	-	(19,393)	-	-	-	(19,393)	-	(19,393)	-	(19,393)
採用權益法認列關聯企業及合資股淨值之變動數	-	512	-	-	-	-	-	-	512	-	512	-	512
員工執行認股權	98	121	-	-	-	-	-	-	219	-	219	-	219
庫藏股轉讓員工	-	34,256	-	-	-	-	-	18,042	52,298	-	52,298	-	52,298
12 月 31 日餘額	\$ 786,454	\$ 486,656	\$ 153,256	\$ 3,025	\$ 186,483	(\$ 705)	\$ 1,597	\$ -	\$ 1,613,572	\$ -	\$ 1,613,572	\$ -	\$ 1,613,572
113 年度													
1 月 1 日餘額	\$ 786,454	\$ 486,656	\$ 153,256	\$ 3,025	\$ 186,483	(\$ 705)	\$ 1,597	\$ -	\$ 1,613,572	\$ -	\$ 1,613,572	\$ -	\$ 1,613,572
113 年度淨損	-	-	-	-	(21,639)	-	-	-	(21,639)	(24)	(21,663)	-	(21,663)
113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	16,131	2,329	7,581	-	26,041	-	26,041	-	26,041
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(5,508)	2,329	7,581	-	4,402	(24)	4,378	-	4,378
112 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(723)	723	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘分配發放現金股利	-	-	-	-	(19,661)	-	-	-	(19,661)	-	(19,661)	-	(19,661)
採用權益法認列關聯企業及合資股淨值之變動數	-	(115)	-	-	-	-	-	-	(115)	-	(115)	-	(115)
發行限制員工權利新股	10,000	32,950	-	-	-	-	-	-	42,950	-	42,950	-	42,950
認列子公司所有權權益變動影響數	-	-	-	-	(842)	-	-	-	(842)	-	(842)	40,842	40,000
12 月 31 日餘額	\$ 796,454	\$ 519,491	\$ 153,256	\$ 2,302	\$ 161,195	\$ 1,624	\$ 5,984	\$ -	\$ 1,640,306	\$ 40,842	\$ 1,681,148	\$ -	\$ 1,681,148

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：鄭期成



經理人：錢一匡



楊冠城



會計主管：李亭儀

驊訊電子企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 31,638)	(\$ 111,393)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(二十一)	8,084	6,618
攤銷費用	六(十)(二十一)	2,655	1,788
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二)(二十)	5,150	-
利息收入	六(四)(十八)	(6,802)	(5,120)
股利收入	六(二)(十九)	(5,691)	(1,322)
利息費用	六(九)(二十八)	167	119
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)(二十二)	42,950	34,218
採用權益法認列之關聯企業及合資利益份額	六(七)	(67,609)	(55,412)
未實現外幣兌換(利益)損失		(2,611)	1,962
處分投資損失	六(二十)	1,253	5,678
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			
應收帳款		(20,834)	56,639
其他應收款		2,773	(2,375)
存貨		(1,244)	89,581
其他流動資產		(44,749)	(4,032)
其他非流動資產		3,559	1,196
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	84
應付帳款		(4,164)	10,258
應付帳款—關係人		(3,106)	(38,722)
其他應付款		1,181	8,937
其他流動負債		(979)	1,708
淨確定福利負債		-	238
營運產生之現金(流出)流入		(121,655)	648
收取之利息	六(四)(十八)	6,850	5,037
收取之股利	六(二)(七)	42,070	34,806
支付之所得稅		(805)	(14,049)
退還之所得稅		4	67
營業活動之淨現金(流出)流入		(73,536)	26,509
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	(4,999)	(11,492)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(四)	(1,000)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	(2,868)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	9,002	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十六)	(1,133)	-
處分採用權益法之投資	六(七)	122,464	33,142
取得不動產、廠房及設備	六(八)(二十七)	(2,374)	(8,401)
取得無形資產	六(十)(二十七)	(9,514)	(5,241)
存出保證金增加		(453)	(750)
投資活動之淨現金流入		109,125	7,258
籌資活動之現金流量			
存入保證金減少		-	(30)
租賃本金償還	六(九)(二十八)	(3,246)	(3,112)
員工執行認股權	六(十三)(十四)(十五)	-	219
盈餘分派現金股利	六(十六)	(19,661)	(19,393)
庫藏股轉讓員工	六(十三)(十四)(十五)	-	18,080
非控制權益變動	六(二十五)	40,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		17,093	(4,236)
匯率變動對現金及約當現金之影響		4,931	(1,240)
本期現金及約當現金增加數		57,613	28,291
期初現金及約當現金餘額	六(一)	431,569	403,278
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 489,182	\$ 431,569

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：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀



附件五、會計師查核報告暨一一三年度個體財務報表



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004187 號

驊訊電子企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

驊訊電子企業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達驊訊電子企業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與驊訊電子企業股份有限公司保持超然獨立，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，對驊訊電子企業股份有限公司民國 113 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

驊訊電子企業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

重大銷貨對象收入之存在與發生

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十六)；營業收入會計科目項目之說明，請詳個體財務報表附註六(十六)。

驊訊電子企業股份有限公司民國 113 年營業收入為新台幣 439,181 仟元。驊訊電子企業股份有限公司主要從事電子零件、電晶體積體電路等相關產品設計、製造及銷售，銷售型態係透過國內外經銷商進行電晶體積體電路之銷售，因前十大客戶銷貨收入之確實發生對個體財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將前十大銷貨對象銷貨收入之存在及發生列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於前十大銷貨對象之銷貨收入存在與發生已執行之因應程序彙列如下：

1. 了解與評估銷貨收入認列之內部控制程序，並測試前十大銷貨對象收入之內部控制執行之有效性。
2. 取得全年度前十大銷貨對象之銷貨明細，並針對所選取之銷貨交易核對銷貨發票、客戶訂單及出貨單據等相關憑證。
3. 檢視前十大銷貨對象之銷貨於期後發生之銷貨退回與折讓內容及相關憑證，據以評估收入認列金額之合理性。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價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)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

驊訊電子企業股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 281,922 仟元及新台幣 212,315 仟元。驊訊電子企業股份有限公司主要從事電子零件、電晶體積體電路等相關產品設計、製造及銷售，由於電子產業生命週期因科技快速變遷，且市場競爭激烈，產生存貨過時陳舊之風險較高；驊訊電子企業股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，針對過時陳舊存貨評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量驊訊電子企業股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對驊訊電子企業股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解驊訊電子企業股份有限公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨庫齡報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 覆核驊訊電子企業股份有限公司存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括抽查個別存貨品號之售價和淨變現價值計算之正確性，並重新核算及評估管理階層決定備抵跌價損失之合理性。

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驊訊電子企業股份有限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驊訊電子企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

驊訊電子企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對驊訊電子企業股份有限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，以及使驊訊電子企業股份有限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驊訊電子企業股份有限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. 對於驛訊電子企業股份有限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，決定對驛訊電子企業股份有限公司民國113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

陳憲正



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 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 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 6 日

驛訊電子企業股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 207,588	12	\$ 266,327	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)				
	動		113,100	7	113,100	7
1170	應收帳款淨額	六(四)	51,855	3	32,785	2
1200	其他應收款		1,008	-	1,131	-
1220	本期所得稅資產	六(二十二)	333	-	181	-
130X	存貨	六(五)	69,607	4	68,616	4
1476	其他金融資產－流動		1,680	-	1,180	-
1479	其他流動資產－其他		36,290	2	12,681	1
11XX	流動資產合計		481,461	28	496,001	29
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)				
	之金融資產－非流動		9,069	1	9,052	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(三)及八				
	流動		1,000	-	1,000	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	938,793	55	936,965	54
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	257,525	15	260,212	15
1755	使用權資產	六(八)	3,702	-	5,828	-
1780	無形資產	六(九)	13,715	1	6,851	-
1900	其他非流動資產		3,737	-	7,251	1
15XX	非流動資產合計		1,227,541	72	1,227,159	71
1XXX	資產總計		\$ 1,709,002	100	\$ 1,723,160	100

(續次頁)

驛訊電子企業股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2150	應付票據		\$	84 -	\$	84 -
2170	應付帳款			12,606 1		16,771 1
2180	應付帳款－關係人	七		4,725 -		7,831 1
2200	其他應付款	六(十)及七		45,591 3		50,994 3
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		- -		5,933 -
2280	租賃負債－流動	六(八)(二十五)		2,529 -		2,636 -
2399	其他流動負債－其他			1,911 -		3,121 -
21XX	流動負債合計			67,446 4		87,370 5
非流動負債						
2580	租賃負債－非流動	六(八)(二十五)		1,250 -		3,246 -
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)		- -		18,972 1
25XX	非流動負債合計			1,250 -		22,218 1
2XXX	負債總計			68,696 4		109,588 6
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		796,454 47		786,454 46
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		519,491 30		486,656 28
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		153,256 9		153,256 9
3320	特別盈餘公積			2,302 -		3,025 -
3350	未分配盈餘			161,195 10		186,483 11
其他權益						
3400	其他權益			7,608 - (		2,302) -
3XXX	權益總計			1,640,306 96		1,613,572 94
重大承諾事項及或有事項						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	1,709,002 100	\$	1,723,160 100

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：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀



 驛訊電子股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 439,181 100	\$ 417,639 100
5000 營業成本	六(五)(二十)(二十一)及七	(177,667) (41)	(230,419) (55)
5950 營業毛利淨額		261,514 59	187,220 45
營業費用	六(二十)(二十一)及七		
6100 推銷費用		(50,867) (11)	(51,767) (12)
6200 管理費用		(96,004) (22)	(140,362) (34)
6300 研究發展費用		(183,261) (42)	(178,631) (43)
6000 營業費用合計		(330,132) (75)	(370,760) (89)
6900 營業損失		(68,618) (16)	(183,540) (44)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(三)(十七)	3,886 1	4,135 1
7010 其他收入	六(十八)及七	553 -	20,425 5
7020 其他利益及損失	六(十九)	3,032 1	(624) -
7050 財務成本	六(八)	(148) -	(119) -
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)	29,690 7	47,777 11
7000 營業外收入及支出合計		37,013 9	71,594 17
7900 稅前淨損		(31,605) (7)	(111,946) (27)
7950 所得稅利益	六(二十二)	9,966 2	7,645 2
8200 本期淨損		(\$ 21,639) (5)	(\$ 104,301) (25)
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)(二十二)	\$ 20,164 4	\$ 1,119 -
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(二)	7,581 2	- -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(4,033) (1)	(224) -
8310 不重分類至損益之項目總額		23,712 5	895 -
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		2,329 1	723 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		2,329 1	723 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 26,041 6	\$ 1,618 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 4,402 1	(\$ 102,683) (25)
每股虧損	六(二十三)		
9750 基本每股虧損合計		(\$ 0.27)	(\$ 1.34)
9850 稀釋每股虧損合計		(\$ 0.27)	(\$ 1.34)

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：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀





附註	普通股	股本	公積金	法定盈餘公積	留盈	其他	權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具			總額
								國外營運機構之兌換差額	未分配盈餘	其他權益	
112 年度											
1 月 1 日餘額	\$ 786,356	\$ 451,767	\$ 153,256	\$ 2,020	\$ 310,287	\$ 1,428	\$ 1,597	\$ 18,042	\$ 1,682,619		
112 年度淨損	-	-	-	-	(104,301)	-	-	-	(104,301)		
112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	895	723	-	-	1,618		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(103,406)	723	-	-	(102,683)		
111 年度盈餘提撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,005	(1,005)	-	-	-	-		
盈餘分配發放現金股利	-	-	-	-	(19,393)	-	-	-	(19,393)		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動	-	512	-	-	-	-	-	-	512		
數	-	121	-	-	-	-	-	-	219		
員工執行認股權庫藏股轉讓員工	-	34,256	-	-	-	-	-	18,042	52,298		
12 月 31 日餘額	\$ 786,454	\$ 486,656	\$ 153,256	\$ 3,025	\$ 186,483	\$ 705	\$ 1,597	\$ -	\$ 1,613,572		
113 年度											
1 月 1 日餘額	\$ 786,454	\$ 486,656	\$ 153,256	\$ 3,025	\$ 186,483	\$ 705	\$ 1,597	\$ -	\$ 1,613,572		
113 年度淨損	-	-	-	-	(21,639)	-	-	-	(21,639)		
113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	16,131	2,329	7,581	-	26,041		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(5,508)	2,329	7,581	-	4,402		
112 年度盈餘提撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(723)	723	-	-	-	-		
盈餘分配發放現金股利	-	-	-	-	(19,661)	-	-	-	(19,661)		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
數	(115)	-	-	-	-	-	-	-	(115)		
發行限制員工權利新股	10,000	32,950	-	-	-	-	-	-	42,950		
認列子公司所有權權益變動影響數	-	-	-	-	(842)	-	-	-	(842)		
12 月 31 日餘額	\$ 796,454	\$ 519,491	\$ 153,256	\$ 2,302	\$ 161,195	\$ 1,624	\$ 5,984	\$ -	\$ 1,640,306		

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。



會計主管：李亭儀

驛訊電子企業股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 31,605)	(\$ 111,946)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八) (二十) 7,820	6,618
攤銷費用	六(九)(二十) 2,610	1,788
利息收入	六(三)(十七) (3,886)	(4,135)
利息費用	六(八)(二十五) 148	119
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) (二十一) 42,950	34,218
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(六) (29,690)	(47,777)
未實現外幣兌換(利益)損失	(2,534)	1,962
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		
應收帳款	(19,070)	56,639
其他應收款	90 (981)	(89,581)
存貨	(991)	89,581
其他流動資產	(23,609)	(4,074)
其他非流動資產	3,559	1,196
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	-	84
應付帳款	(4,165)	10,258
應付帳款－關係人	(3,106)	(38,722)
其他應付款	(5,363)	8,196
其他流動負債	(1,210)	1,649
淨確定福利負債	-	238
營運產生之現金(流出)流入	(68,052)	4,911
收取之利息	六(三)(十七) 3,919	4,077
收取之股利	六(六) 36,798	-
支付之所得稅	(153)	(14,029)
營業活動之淨現金流出	(27,488)	(5,041)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十四) (2,260)	(8,401)
取得無形資產	六(九)(二十四) (9,514)	(5,241)
存出保證金增加	-	(750)
存出保證金減少	648	-
投資活動之淨現金流出	(11,126)	(14,392)
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(30)
租賃本金償還	六(八)(二十五) (2,998)	(3,112)
員工執行認股權	六(十二)(十三) (十四) -	219
盈餘分派現金股利	六(十五) (19,661)	(19,393)
庫藏股轉讓員工	六(十二)(十三) (十四) -	18,080
籌資活動之淨現金流出	(22,659)	(4,236)
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,534	(1,962)
本期現金及約當現金減少數	(58,739)	(25,631)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 266,327	291,958
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 207,588	\$ 266,327

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：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀

