

上櫃股票代號：6237



驛訊電子企業股份有限公司

一一〇年度

年報

中華民國111年4月30日刊印

查詢本年報之網址：<http://www.cmedia.com.tw>

金管會指定之公開資訊查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

**本公司發言人：**

姓 名：楊昆城  
職 稱：副總經理兼任財務長  
聯絡電話：(02)87731100 ext. 677  
電子信箱：[ir@cmedia.com.tw](mailto:ir@cmedia.com.tw)

**本公司代理發言人：**

姓 名：錢一匡  
職 稱：副總經理兼任營運長  
聯絡電話：(02)87731100

**總公司之地址及電話：**

地 址：台北市市民大道四段 100 號 6 樓  
電 話：(02)87731100

**辦理股票過戶機構：**

名 稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市信義路四段 236 號 3 樓  
網 址：[www.honsec.com.tw](http://www.honsec.com.tw)  
電 話：(02)23268819

**最近年度財務報告簽證會計師：**

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
會計師姓名：周筱姿、支秉鈞會計師  
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
網 址：[www.pwc.tw](http://www.pwc.tw)  
電 話：(02)27296666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

公司網址：[www.cmedia.com.tw](http://www.cmedia.com.tw)

# 驛訊電子企業股份有限公司

## 年報目錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	7
一、設立日期 .....	7
二、公司沿革 .....	7
參、公司治理報告 .....	13
一、組織系統 .....	13
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	15
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 .....	23
四、公司治理運作情形 .....	28
五、簽證會計師公費資訊 .....	55
六、更換會計師資訊 .....	55
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	55
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	56
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	57
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	58
肆、募資情形 .....	59
一、資本及股份 .....	59
二、公司債辦理情形 .....	63
三、特別股辦理情形 .....	63
四、海外存託憑證辦理情形 .....	63
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形 .....	64
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	66
七、資金運用計畫執行情形 .....	66
伍、營運概況 .....	67
一、業務內容 .....	67
二、市場及產銷概況 .....	77
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	83
四、環保支出資訊 .....	84
五、勞資關係 .....	84
六、資通安全管理 .....	86
七、重要契約 .....	86

<b>陸、財務概況</b>	87
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	87
二、最近五年度財務分析	91
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	94
四、最近年度財務報告	95
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	153
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	206
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	207
一、財務狀況	207
二、財務績效	208
三、現金流量	209
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	209
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	210
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	210
七、其他重要事項	212
<b>捌、特別記載事項</b>	213
一、關係企業相關資料	213
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	215
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	215
四、其他必要補充說明事項	215
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b>	215
<b>拾、其他補充事項</b>	215

# 壹、致股東報告書



自本公司創立伊始，即主動與各研發機構以及世界知名廠商保持良好互動與技術交流，例如早期協助英特爾完成個人電腦新一代音效標準“Intel HD Audio”的開發，參與USB ADC 3.0規格制定，及整合開發 Dolby 與 DTS 授權在 PC 相關應用的數位音效技術，進而讓驛訊獨特且創新的技術在國際舞台上，佔有舉足輕重的角色與領先地位。驛訊本著精益求精的精神，持續研發 Xear 音效處理技術，結合驅動軟體或 DSP 晶片，在近年來 Gaming 電競市場的不斷成長趨勢下，遊戲耳麥及 VR (Virtual Reality 虛擬實境)頭戴裝置應用上成為音頻方案的領導者。此外，結合了 DSP 晶片與麥克風遠距收音降噪的語音識別技術，在各式智慧家庭裝置將會逐漸廣泛使用，更開啟了 Audio 在消費性電子產品的新應用機會。在傳統 Hi-Fi 產品市場，驛訊已推出支援更高規格 768KHz/32bit 超高取樣率與 SACD 音訊規格 DSD 之 USB2.0 高速音頻控制器，充分滿足高階產品以及專業級產品所需要的音質標準需求，並持續提升驛訊的領導品牌，此方案也符合 USB 協會所訂定的 USB Audio Class 2.0 /3.0 規格，可成功地在 Mac, Linux, Android 以及 Windows10/11 作業系統下工作，提供客戶最大的方便性。

驛訊電子的產品結構一向以音頻Audio類IC和軟體技術為產品主力核心，目前產品線包括幾大類：

- USB 2.0 Full-Speed 音效單晶片/High Speed 音效控制和音效單晶片
- DSP音訊處理單晶片
- Audio Codec
- Speaker Amplifier
- Xear聲學音效處理技術

此外，本公司為因應產業趨勢、國際競爭以及永續發展，持續努力本業轉型並多角化經營，尤其在於文創產業之策略投資佈局、整合軟硬體產品之設計與銷售、以及多媒體娛樂系統平台產品開發等，現階段初步已獲得良好成效。

## 一、一一〇年度營業結果

### 1. 營業計畫實施成果

驛訊在基本通訊耳麥、入門和高階遊戲耳機市場上持續耕耘已久，並維持一定的出貨量。110年，因疫情持續影響，遠距、居家娛樂的需求仍高，出貨量在上半年達到高峰。

除了在電競耳機、麥克風(Gaming Headset, Gaming Microphone)、專業麥克風、擴充基座(Docking Station)等USB聲學應用領域居於領先地位並持續耕耘外。秉持對聲學技術之掌握，以及優異的客製化能力，已將噪音消除、語音保真、彈性的演算法與硬體架構技術融入完整的耳機方案，開拓PC/NB之外的市場領域。至於其他的降噪技術如「回聲消除」(Acoustic Echo

Cancellation)、「遠距錄音」(LDR)也已導入會議電話(Speaker Phone)、VoIP電話等應用領域。上述的通訊降噪相關技術，ENC、AEC及LDR，均已成功轉換成軟體或DSP硬體方案，未來在應用上的彈性及價格將更具競爭力。

在虛擬實境VR市場，因為產品規格與技術支援優勢，以DSP和USB音頻控制器持續贏得主要客戶使用。而新案產品一體機中，也因主控SoC的運算能力提升，一體機市場出貨量在今年已同步放大。

110年，除了既有規畫的產品應用和服務達到預期之外。因為COVID-19的影響，瞬間改變了人們既有的生活模式，企業員工在家工作、學生在家上課、娛樂地點也回到家裏，這些都讓電子產品需求大增。再加上PC/NB系統上的Audio晶片缺貨，部分品牌廠，轉而導入USB Audio方案，驛訊也因缺貨轉單的增加，整體銷售量反應在上半年和第三季的業績上。

## 2. 預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

本公司110年合併報表各項主要財務資料，如下說明：營業收入為15億元(NTD)，營業毛利為7.69億元(NTD)，毛利率為51%，營業利益為4.36億元(NTD)，營業外淨收入為0.52億元(NTD)，稅後淨利為4.52億元(NTD)，稅後每股盈餘(EPS)為5.75元。110年期末現金及約當現金為4.29億元(NTD)，整體營運資金尚屬充裕。

## 3. 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週邊應用的音效相關硬體晶片佔得先機之外，同時也不斷地加強軟體及演算法的研發，加以高品質及完整的軟硬體方案服務，同時滿足各作業系統平台、專業使用者和遊戲玩家之需求，並且觀察及配合市場應用的變化，積極開發社群及娛樂相關的技術，持續在聲音領域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，利用雙方現有的技術與設備，和學校充沛的研究人才，應用最新的AI人工智能技術來開發下一代的音訊處理核心，產學合作，共享資源，讓學術理論的基礎研究，與產業界未來的應用互相結合，發揮更大的經濟效力，期待學術理論與企業單位的需求能密切的配合，同時提昇雙方面的研究發展技術水準，共創雙贏。

3.2 因應突然爆發的市場熱烈要求，配合開發個人電腦用音訊IC解決方案，並力圖分散晶圓代工來源，期能提供下游客戶更多樣、更充足的選擇方案。

3.3 針對市場上的移動智慧型手機和平板電腦，均逐漸朝向移除3.5mm耳麥孔，採用統一的USB Type-C介面，是故研發單位持續研究開發新一代、更小、更省電、更有競爭力USB Type-C Audio Codec單晶片解決方案。

3.4 針對網路卡拉OK、行動K歌APP、和直播應用市場，開發高整合度、多介面的K歌單晶片，適用在多種平台上，一次同時提供數位USB及類比接口的K歌產品解決方案，幫忙下游廠商降低此類產品的複雜度及整體成本，同時達到更好的音樂品質和歌唱的聲音處理效果，攜手上下游共創雙贏，擴大市場佔有率。

3.5 針對遊戲及專業應用的市場，開發下一代，高整合度的DSP Codec，結合更多聲道ADCs/DACs數位類比輸出/輸入介面，及內建高品質耳機擴大機，可以在無需安裝驅動程式之遊戲耳機及VR/AR虛擬實境的頭戴裝置市場，提供更具競爭力的方案，以持續擴大客戶市佔率。

## 二、一一一年度營業計畫概要

### 1. 經營方針

本公司自1991年創立迄今專注於研發音效晶片之相關技術，成功地在音效晶片市場取得一席之地，目前已為全球最大的PCI與USB音效晶片供應商。公司研發人員佔公司人員比例一半以上，皆有多年研發音效晶片經驗，具備創新設計、降低成本與開發新產品的能力，能提供客戶快速完整的音效晶片解決方案。近年來在通訊及消費性產品蓬勃發展、各項產品的應用及功能互相重疊的情況下，市場環境變遷迅速，因此，本公司除了NB/PC周邊的產品應用項目外，亦延續110年度營運計畫，布局NB/PC適合的Audio方案，強化DSP和軟驅動電競遊戲耳機方案、實體多聲道遊戲耳機方案、通訊耳麥硬體和軟體整合方案、深化與無線RF晶片廠商之策略合作、VR虛擬實境與遊戲DSP Codec方案（Virtual Reality）、高整合度K歌直播方案、AIoT和通訊用擴音喇叭AEC和降噪方案、USB2.0 K歌聲卡、直播方案、Hi-Fi新晶片方案等，強化公司產品線與技術組合，以開拓更多應用市場機會與整體競爭力。

在品牌推廣與技術研發上，持續開發自有品牌Xear之音效與語音相關技術，針對不同的產品和使用情境，衍生出專為遊戲與移動裝置周邊之相對應技術，例如高清環境降噪技術(ENC HD)、回音消除技術(AEC HD)、鍵盤降噪技術(KNC)等。此外，為擴大本公司市場版圖，將致力於現有技術之設計改善與產品應用，加強其彈性移植的能力，使產品能應用於不同平台，朝更寬廣的應用發展。

成品新事業將繼續以K歌產品應用為主軸，持續推動連網串流和可AI評分的K歌組成為新世代家用卡拉ok機的趨勢產品；開發相關音頻周邊應用產品，以加強產品組合、品牌知名度與行銷通路的競爭力。

### 2. 預期銷售數量及其依據、重要之產銷政策

本公司預估111年度IC預計銷售數量將持平甚至高於110年度。品牌客戶和代工廠於111年Q1尚在調節庫存，預計Q2後，電競耳麥、通訊耳麥、麥克風需求回升，VR需求微幅增加，缺貨轉單效應，在各式相關產品需求帶動下，111年度預期銷售數量將持平於或高於110年。未來本公司將持續深耕遊戲，商務Audio和直播K歌相關Audio產品，也將規畫NB/PC上的Audio方案。

以產品應用類別觀之，本公司DSP晶片，在VR市場成長顯著，其次Headset，麥克風類晶片也穩定成長；而在DSP結合USB Audio的整合方案上，除可廣泛應用於高階耳麥、會議型話機（Speaker Phone）等市場以外，也已將觸角伸向降噪耳麥或醫療或工控用的降噪需求上。

除軟體、硬體和韌體的整合外，本公司開發可客製化的韌體與軟體，除了降低製造商開發的門檻，也縮短製造商開發的時程。今後更將著眼於個人及家庭娛樂系統的結合，以滿足不同客戶之間所需的不同差異化。例如：著重對於聲學技術在移動裝置的推廣，幫助客戶開發創新的產品應用，降低銷售成本並加速產品上市所需的時間，創造供應與銷售方雙贏的局面。

成品今年預估目標銷售量再成長50% (YoY)，持續拓展線上通路(主流電商平台、網紅團購、募資平台等)、線下通路(音響店、3C賣場、與連鎖量販通路等)、B2B合作客戶夥伴等，與加強虛實整合行銷。

### 三、未來公司發展策略

#### 1. 短期業務發展計畫

- A · 本公司在 IC 事業上以 USB 周邊音效產品為主，為世界最多 USB Audio 產品供應商。將以亞太銷售為基礎，業務上強化通路之功能與成效；美國通路藉由經銷商、網路行銷及電子會展來增加美洲市場的廣度與能見度，結合知名的 Gaming 品牌客戶，共同開發更多適合遊戲使用的 Audio 產品。日本當地的品牌廠，近年也投入遊戲相關產品的開發，驛訊已在這市場耕耘長久的時間，亦獲得不少日本品牌廠合作的機會。歐洲與其他地區客戶方面，除持續關注當地市場機會與新興公司外，亦藉由參訪及增值經銷商(VAR)來擴大客戶基礎。
- B · USB 音效晶片方面，基於在音效 IC 的深厚基礎，積極開拓國際品牌的 USB 音效 IC 的應用市場。如搭配線上遊戲使用的麥克風，網紅(Internet Sensation)及樂器錄音所需之專業麥克風、具有 Xear, DTS 等音效加值技術之高階 USB 耳機；並與 PC/NB 週邊輸出入裝置廠商合作，推出各式界面的 Docking Station。針對高階市場對音效的要求及整合性，本公司開發多款結合 DSP 與 Codec 的二合一整合型晶片，未來將持續強化高階 DSP 晶片，並將與 voice process 做連結以爭取新興的智慧家電市場。另外在新舊介面轉換過程所衍生的 Type C USB dongle 裝置也是市場新機會。
- C · DSP 搭載的 ENC 降噪，加上自有開發的 Xear 音效軟體技術，已創造出遊戲機周邊產品的附加價值。而智能家居的興起，藉由雲端運算的 voice command 聲控指令運用會愈來愈多，聲控技術中，良好的收音效果為關鍵，我們已發展完備的拾音與降噪技術，搭配 DSP 的硬體處理速度，提供一次購足的解決方案。未來將結合其它演算法，拓展到其它產業的應用上，如 IPC, IoT 上的產品應用。
- D. 成品需準備足夠量的貨，以洽談鋪貨更廣泛的連鎖大型通路，提升曝光度、銷售觸及率與滲透率；行銷面除持續網紅開團、開箱介紹外，適度規畫進行線上、社群廣告與行銷活動。持續提升軟體服務功能、使用體驗、與建立社群口碑。

#### 2. 長期業務發展計畫

- A · 持續加重全球品牌大廠的經營關係，除掌握產業界之最新動態與規格外，更進一步尋求歐美及內地一、二線客戶之長期生意機會。對於國內外各類產品之主流多媒體晶片商也維持良好關係與緊密合作，更進一步尋求深度合作達成技術嵌入的先期優勢，達到點串連成線擴及成面的市場廣度。隨著網路的發展，工作模式的變更，也將規畫在未來經營線上商城，將生意模式轉移到網路上。
- B · 自家 DSP 平台，已完成降噪和聲音處理的移植，應用於遊戲耳機和通訊用的設備上。未來將朝 AI 的方式，自行研發和業界技術領導公司合作，達到更自然，效果更好的降噪和聲音處理技術。

C·針對 wireless 市場上的應用，積極尋求策略夥伴針對 WiFi 及 Blue Tooth 上對 USB 介面或音效上的需求，提出軟硬體的配合方案，滿足市場對無線遊戲耳機方案之整合和成本的需求，並可擴展到 Karaoke 或其他週邊音效裝置上。

D·積極佈建全球銷售體系和代理、經銷體系，加強從產品規劃開始、設計製造、到銷售交貨的品質，以期能提供更快速的產品資訊與更滿意的顧客服務，擴大與國際知名廠商的商機與合作機會。

E·加強本公司自有 Xear 品牌技術的宣傳，並以合作、技術授權方式、雙品牌、網路共同行銷等方式與品牌廠商合作將商標知名度打開，同時並將提供純軟體之解決方案。截至目前為止，已與多家品牌廠商共同合作。此外，除了既有的 B2B2C 的產品，未來也將更深耕 B2B2B 的產品。提高公司產品的競爭優勢，毛利率和延長產品生命周期。

F. PC/NB Audio IC 市場供需失衡下，未來將結合舊有相關產品經驗，開發軟、硬體相關產品，提供客戶另一個選擇方案。

G. 成品持續開發優質創新的 K 歌與音訊周邊成品產品組合，發揮軟硬體垂直整合優勢，以擴大滿足各細分市場需求，累積品牌資產，建立客戶社群與生態。站穩台灣市場經驗後，再放眼海外國際市場。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

110 年，受到電子產品需求上升，半導體供需失衡的狀況下，上游廠商紛紛調漲價格，企圖以價制量，也試探終端市場的需求真實性。110 Q4 已漸漸回歸正常，未來供需將回到市場機制的合理狀況。也因供需失衡，使得各類 USB 音效相關產品在市場上更為活躍，現有競爭者為求生存競相投入市場，擴大產能，新競爭者也爭相投入，未來可能導致 USB Audio 產品價格有下滑之虞；同時也面臨人才的爭奪，造成成本及費用呈上升之趨勢。

摘要台灣經濟研究院之 111 年 2 月製造業個別產業景氣信號發布新聞稿指出：變種病毒疫情持續在亞洲擴散，加上 2 月下旬烏俄戰事爆發，加劇全球金融市場波動，也影響到全球貿易與供應鏈活動，國際預測機構紛紛調降今年全球經濟成長預測，為國際經濟前景增添不確定性。國內方面，雖然工作天數因春節及 228 連假減少，壓縮生產量能，製造業仍受惠於全球經濟復甦態勢，2 月進出口、外銷訂單與生產等指數年增率續呈雙位數成長，推升需求、原物料投入等面向指標表現，讓多數製造業廠商對未來半年景氣維持樂觀看法；台股上半月反映春節期間主要經濟體股市走揚，下半月受到外資因烏俄戰爭大幅賣超，致加權指數呈現先漲後跌，影響經營環境面指標表現。整體製造業景氣信號值由 111 年 1 月之 14.24 分，增加 0.92 分至 111 年 2 月之 15.16 分，燈號為連續 5 個月代表景氣持平的綠燈。在電子零組件業方面，仍受惠創新應用及數位轉型商機持續，進出口、外銷訂單及生產年增率續為雙位數成長，惟烏俄戰爭加深全球半導體部分原料缺料問題，加上比較基期墊高及缺工問題持續，影響成本面及原物料投入面等指標，2 月本產業景氣燈號出現連續第 5 個代表持平的綠燈。

在國內方面，受惠於疫情持續帶動遠距，居家娛樂商機湧現，加上時序進入 5G 世代，電動車電子零件的需求，使得半導體需求暢旺，產能供不應求，半導體上下游廠商，對上半年景氣仍維持一定的樂觀。針對未來市場需求及趨勢，我們首先積極研發新應用並整合高效能的產品，走在技術和市場的尖端；並投入研發人力與創新思維，提高軟體技術障礙及高附加價值產品比重。

其次，為因應對手的競爭，推出降低成本的製程及低階應戰產品，繼續提升軟體功能與競爭者的差異化優勢，研發新晶片提高整合度與降低整體 BOM 成本，並加強經銷商佈建及客戶服務能力，期穩固現有客戶，保持市場優勢，進而爭取新客戶與搶回部份市場訂單，提升市佔率；強化內部團隊，增加本公司智慧財產之建置，建立談判籌碼及競爭障礙；提供具競爭力之薪酬制度及福利措施，以爭取人才及維持人力資源之生產力；同時將評鑑新的封測廠商，以因應半導體產業榮景所伴隨之產能不足及成本上升。

最重要的是從組織架構和員工的思維開始改進，從市場端評估並安排研發支援，提升產品的品質及對客戶的服務能力，主動提供終端產品全面且完整的解決方案，打入國際品牌市場，蒐集產品開發規劃的即時訊息，提高知名度。並在維持適當的毛利率下將之轉化為穩定的營收與成長。

再次感謝所有股東、客戶、協力廠商與全體同仁，持續不斷的支持、鼓勵、貢獻與努力，讓驛訊能以「感動人心的全球解決方案」為目標，邁向更寬廣的市場，朝向成為世界級的卓越公司前進。

謹此，致上萬分謝忱。

董事長 鄭期成



經理人 鄭期成



會計主管 樊永嫻



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

1991年12月5日

### 二、公司沿革

年表時間	重 大 記 事
1991年12月	成立於復興南路一段，設立資本額650萬
1992年01月	公司正式營運，初期以多媒體影像相關產品為主
1992年09月	公司遷址至敦化南路一段一號三樓
1993年	成功研發出8位元PC音效卡及主機板時脈產生器CMA9107
1994年	成功研發出8位元音效晶片數位控制器CMI8328，及高階時脈產生器CMA88XX系列
1995年	成功研發出16位元音效晶片數位控制器CMI8329
1996年04月	技術轉移電通所Wave-Table音樂合成引擎
1996年07月	參與經濟部第一屆民間科技移轉專案計畫，自英國CRL公司技術移轉Sensaura HRTF 3D定位音效技術
1996年10月	成功研發出16位元音效單晶片CMI8330，成功整合類比及數位電路
1997年02月	公司人員增編，遷址至敦化南路一段一號四樓
1997年	完成經濟部科專技轉委託案CMI8336—純硬體HRTF 3D音效晶片
1997年	完成ISA HRTF 3D音效晶片CMI8330-C3DX量產開發
1997年09月	購買市民大道四段100號六樓辦公大樓為公司營運場所(1998年06月地址變更)
1997年12月	CMI8330晶片獲得國內主機板大廠採用為標準配備
1998年	使用四聲道系統改良英國CRL HRTF 3D技術
1998年	完成四聲道PCI音效單晶片CMI8338之量產開發
1999年	公司全系列音效晶片產品取得Microsoft WHQL認證測試
1999年06月	公司擴編，購買市民大道四段100號13樓辦公大樓供行政業務部門使用
1999年	完成56K軟體數據機功能整合的4CH PCI Audio Chip—CMI8738，該產品為全球首創數據機、四聲道音效數位/類比轉換器、數位光纖介面等功能之整合型音效晶片
2000年	完成全球唯一6聲道PCI音效單晶片CMI8738—6CH，支援軟體家庭劇院系統，獲得國內多家主機板廠商採用
2000年12月	音效晶片產品所開發使用之『Sigma-Delta CODEC System』獲美國專利(專利字號：6,204,793)
2001年01月	成功開發出4CH AC' 97 CODEC—CMI9738
2001年04月	結算2000年營業額達新台幣9.76億元，稅後每股純益19.3元，產品音效單晶片全球銷售量達1000萬顆以上
2001年05月	『使兩聲道音效硬體輸入四聲道類比訊號之方法與架構』獲得中華民國專利(專利號碼168512)
2001年08月	音效晶片產品所開發使用之『數位音效控制系統與方法』獲得中華民國專利(專利號碼146060)
2001年10月	公司榮獲經濟部針對產業貢獻與研發技術肯定之『產業科技發展獎—優等獎』
2002年02月	成功研發出多聲道虛擬環繞創新技術『C-Media Xear 3D Sound Technology』，提供後聲道虛擬補償，使用開放式聆聽架構，帶來使用者革命性與創造性的多聲道環境聆聽方法，解決PC使用者於多聲道環境應用時所可能產生的環境空間、喇叭購置成本與組裝、架設、整線工程等問題

年表時間	重 大 記 事
2002 年 03 月	成功開發出 6CH AC' 97 CODEC—CMI9739，提供全球最經濟最完整的多聲道音效功能，且支援 3D Engine 與 EnvironmentFX 環境音場，更附加 C-Media 全球首創專利『Xear 3D Sound Technology』
2002 年 04 月	Method and Apparatus Adaptable to a Standard Game Port of a Personal Computer for Interfacing an External HSP MODEM, a Joystick and a MIDI Interface 獲美國專利(專利號碼 US6, 434, 634B1)
2002 年 04 月	公司投資海外子公司 C-MEDIA INVESTMENTS LIMITED (BVI) US\$570, 000 元
2002 年 06 月	驛訊電子 CMI9739 6CH AC' 97 CODEC 榮獲日本最大的且最專業的電腦評論媒體:Nikkei Bytes、Nikkei WinPC 與 COMPUTEX Taipei 2002 主辦單位頒發之 Best of Computex 2002，深獲日本市場肯定整體產品的技術創新與市場潛力
2002 年 08 月	公司擴編，購買市民大道四段 100 號及 102 號 9 樓辦公大樓供研發部門使用
2002 年 11 月	驛訊電子最新產品 CMI9739A Plus Xear 3D Sound Technology 榮獲中華民國 91 年資訊月傑出資訊應用產品獎
2002 年 11 月	『後聲道音效補償裝置』獲得中華民國專利(專利號碼 168674)
2002 年 12 月	推出全球第一套可結合 3D 定位與 Dolby AC-3 Encoder 功能之高品質 PC 多聲道 3D 音效解決方案，同時獲得杜比實驗室嚴格認證，提供 PC 系統廠商與使用者完整不失真的杜比佰萬級音響聆聽享受
2003 年 01 月	受 Dolby 實驗室邀請參加全球最大消費性電子展 CES，聯合作推廣世界第一套 Dolby inside PC 概念產品
2003 年 02 月	『一種提供類頭戴式耳機後聲道揚聲器之系統與方法』獲得中華民國專利(專利號碼 172785)
2003 年 03 月	推出全球第一套 3D USB Audio 解決方案，同時獲得眾多廠商於全球最大電腦展 Cebit Show 中，展出數位音效喇叭產品
2003 年 03 月	『外接式軟體數據機之方法與裝置』獲得中華民國專利(專利號碼 174652)
2003 年 04 月	4 月 21 日正式於中華民國證券櫃檯買賣中心挂牌交易
2003 年 09 月	CM102 喇叭控制晶片榮獲 2003 年台北國際電腦展最佳外銷資訊產品獎(Best Choice of Computex)
2004 年 02 月	受 Intel 之邀參加 IDF Spring(Intel 春季論壇)，展示結合數位杜比音效，全球 PC 市場上首次推出高品質 7.1 聲道家庭劇院音效解決方案
2004 年 02 月	『Self-balanced Active Current Bridge for Measuring the Impedance of an External Device』獲得美國專利(專利號碼 6, 696, 846)
2004 年 05 月	“瑞昱 驛訊 打造 HD AUDIO 新音效世紀” – 驛訊與瑞昱合作 HDA 及 AC 97 codec 的 audio on-board 市場
2004 年 06 月	驛訊電子 CM9880–全球第一顆 Follow Intel HDA 高品質 7.1 聲道新音效規格晶片，榮獲 2004 年台北國際電腦展最佳外銷資訊產品獎(Best Choice of Computex)
2004 年 07 月	“使用單一位元偵測多重插座之網路” 獲得中華民國專利(專利號碼 198438)
2004 年 09 月	“測量外部裝置阻抗之自我平衡式主動電流電橋” 獲得中華民國專利(專利號碼 220690)
2005 年 02 月	率先發表” Wi-Sonic 無線多聲道音效模組”，讓家庭娛樂數位化輕鬆落實於家中的任何一個角落
2005 年 02 月	“多聲道共用電阻串數位類比轉換器系統與其輸出方法” 獲得中華民國專利(專利號碼 228011)
2005 年 03 月	「自動平衡有效電流ブリッジ」獲得日本專利(專利號碼：特許第 3655285 號)
2005 年 03 月	「System of Multi-Channel Shared Resistor-String Digi」獲得美國專利(專利號碼：US 6, 870, 494 B1)

年表時間	重 大 記 事
2005 年 04 月	「自我平衡式主動電流電橋」獲得中國專利(專利號：ZL 02 1 32048. 9)
2005 年 05 月	處份子公司 C-MEDIA INVESTMENTS LIMITED (BVI)
2005 年 06 月	「驅除惱人生物的裝置與方法」獲得中華民國專利(專利號碼：I233333)
2005 年 06 月	驛訊電子 CM220-全球第一顆可升級式讀卡機晶片，榮獲 2005 年台北國際電腦展最佳外銷資訊產品獎 (Best Choice of Computex)
2005 年 08 月	「電壓轉換裝置」獲得中華民國專利(專利號碼：I237446)
2005 年 08 月	「儲存元件讀寫裝置」獲得中華民國專利(專利號碼：I238360)
2005 年 09 月	「裝置狀態偵測器及其方法」獲得中華民國專利(專利號碼：I240077)
2005 年 11 月	驛訊電子最新產品 CMI 8788PCI 7.1 聲道高階音效晶片，榮獲中華民國 94 年資訊月傑出資訊應用產品獎
2006 年 01 月	「Means For Compensating Rear Sound Effect」獲得美國專利(專利號碼：US6, 983, 054 B2)
2006 年 01 月	「System For Headphone-like Rear Channel Speaker and the Method of the Same」獲得美國專利(專利號碼：US 6, 990, 210 B2)
2006 年 01 月	「Control System For Digital Sound Effect and the Method of the Same」獲得美國專利(專利號碼：US 6, 990, 382 B2)
2006 年 05 月	「無線影音系統」獲得中華民國專利(專利號碼：I255614)
2006 年 05 月	「System and Headphone-like Rear Channel Speaker and the Method of the Same」「部分延續案」獲得美國專利(專利號碼：US 7, 050, 596 B2)
2006 年 05 月	「Structure For Detecting Plug/Unplug Status of Phone-Jacks By Single Bit Generated By a Resister Network」獲得美國專利(專利號碼：US 7, 053, 598 B2)
2006 年 05 月	驛訊電子參加「晶片系統國家型科技計畫辦公室」的成果發表展展示經濟部科技專案「數位/類比電視相容之高畫質非交錯式整合型視訊處理系統單晶片」之成果展示
2006 年 06 月	「使用單一位元檢測多重插座的網路」獲得中國專利(專利號：ZL 02 1 55289. 4)
2006 年 07 月	「一種提供類頭戴式耳機後聲道揚聲器的系統與方法」獲得中國專利(專利號：ZL 01 1 45235. 8)
2006 年 08 月	「用於電腦系統之音訊架構」獲得中華民國專利(專利號碼：I259971)
2006 年 08 月	公司擴編，購買市民大道四段 102 號 10 樓辦公大樓供營業使用；另為利空間使用，以市民大道四段 100 號 13 樓交換同址 100 號 10 樓
2006 年 11 月	「調整音場之方法」獲得中華民國專利(專利號碼：I265746)
2007 年 05 月	「利用電腦音效系統之偵測裝置與方法」獲得中華民國專利(專利號碼：I280404)
2007 年 06 月	於台北國際電腦展與華碩電腦攜手推出全球最高規程 Xonar 聲卡
2007 年 06 月	轉投資 iPeer 集團，積極推動全球華人音樂市場的數位音樂內容及專利權概念
2007 年 08 月	發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 8 億元，募集完成
2008 年 04 月	「儲存元件讀寫裝置之驅動方法」獲得中華民國專利(專利號碼：I296114)
2008 年 07 月	投資 USD280 萬元，設立 100% 股權之香港子公司-驛訊投資有限公司
2008 年 08 月	「由圖形參數推導聲音音效需求之遊戲裝置」獲得日本專利(專利號碼：登錄 3145659)
2008 年 10 月	驛訊投資有限公司投資上海華烽貿易有限公司 USD13 萬元，取得 100% 股權

年表時間	重 大 記 事
2008 年 10 月	與 Intel 合作 Classmate PC，整合數位英文學習軟體，獨家發行 Kuro Kids 兒童專用電腦
2008 年 10 月	獲頒「CG6004 通用版公司治理制度評量認證證書」
2008 年 11 月	KUP-700”會唱歌的喇叭”，獨家整合線上音樂及 USB 喇叭硬體，提供終端消費者軟硬體整合喇叭，此一創新榮獲 97 資訊月”最佳資訊產品獎”
2008 年 12 月	驛訊投資有限公司增資上海華烽貿易有限公司 USD54 萬元
2008 年 12 月	「由圖形參數推導聲音音效需求之遊戲裝置」獲得中華民國專利(專利號碼：M347204)
2009 年 03 月	投資 USD200 萬元，設立 100%股權之英屬維京群島子公司- C-Media Holdings Ltd.
2009 年 05 月	C-Media Holdings Ltd. 投資 Cmedia Americas Inc. USD200 萬元，取得 100%股權
2009 年 05 月	「由圖形參數推導聲音音效需求的遊戲裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL 2008 2 0301615.8)
2009 年 06 月	於 Computex 正式發表公司全新企業 Logo 及企業形象，驛訊不再侷限於音效解決方案，將朝全方位的多媒體解決方案努力
2009 年 06 月	「多聲道共用電阻串數字模擬轉換器系統與其輸出方法」獲得中國專利(專利號碼：ZL 03 1 46621.4)
2009 年 07 月	「線上資訊個人化方法與系統」獲得日本專利(專利號碼：登錄 3152853)
2009 年 09 月	「結合線上音樂播放與晶片卡讀取功能之裝置，並其應用之線上付費系統與付費方法」獲得日本專利(專利號碼：登錄 3154053)
2009 年 10 月	通過 ISO 9001:2008 驗證獲頒證書
2009 年 12 月	獲頒「CG6005 通用版公司治理制度評量認證證書」
2010 年 01 月	Cmedia 全新企業網站正式上線
2010 年 01 月	驛訊電子與華碩電腦合作之 Xonar 高階聲卡躍登美國音響發燒友專業雜誌 Stereophile 封面
2010 年 02 月	正式發表 Cmedia 驛訊電子 ENC 環境去噪技術
2010 年 04 月	「結合線上音樂播放與晶片卡讀取功能之裝置」獲得中華民國專利(專利號碼：M378446)
2010 年 04 月	「應用於 D 類放大器的電壓偵測式過電流保護裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 7,701,287 B2)
2010 年 04 月	98 年第一次私募順利募集完成，總募款金額為 5.33 億元，資本額增至 7.7581 億元
2010 年 09 月	為配合未來業務發展需要與未來產品所需之生產、加工、測試、研發等，購買廠房與土地
2010 年 12 月	Cmedia Americas Inc. 清算完成
2011 年 01 月	驛訊電子與華碩電腦合作之 Asus Xonar Xense Premium Gaming Audio Set，榮獲 2011 CES「Audio 周邊最佳創新獎」殊榮
2011 年 05 月	「自動執行訊號處理方法與具有該自動執行功能之裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 7,949,808 B2)
2011 年 06 月	驛訊電子 Xear VoClear 環境降噪系統單晶片-CM7000，領先全球的手機用環境音消除技術，榮獲 Computex Best Choice Award2011
2012 年 01 月	驛訊電子與華碩電腦合作之 Xonar Essence One USB 數位類比轉換器，榮獲 2012 CES「音訊設備產

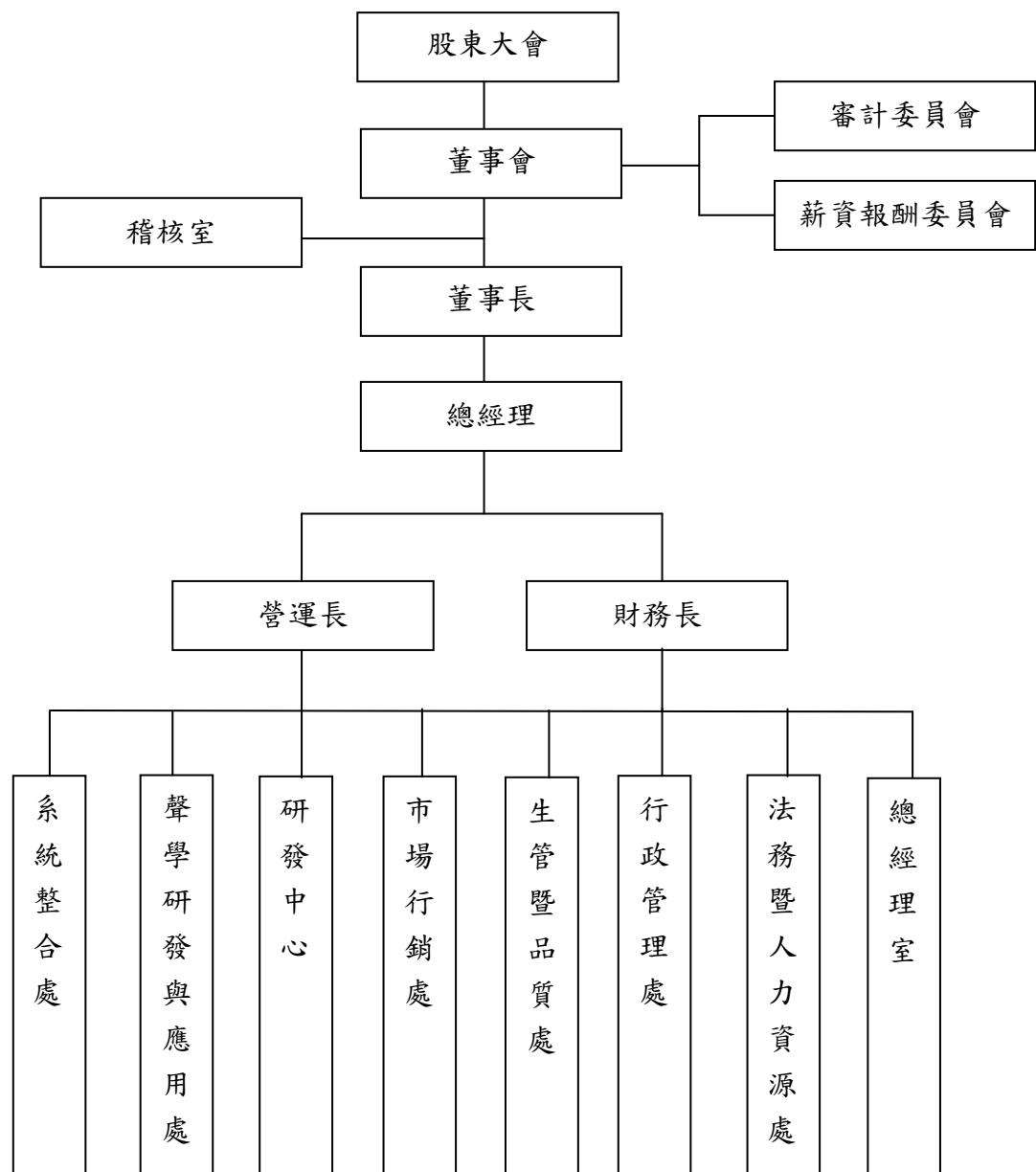
年表時間	重 大 記 事
	品最佳創新獎」殊榮
2012 年 03 月	「自動執行訊號處理方法與具有該自動執行功能的裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL 2009 1 0005761.5)
2012 年 08 月	「白噪音階段增益調整方法及裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL 2009 1 0215799.5)
2012 年 09 月	「外接式音訊裝置與訊號處理方法」獲得中國專利(專利號碼：ZL 2008 1 0189001.X)
2013 年 01 月	「白噪音階段增益調整方法與應用該方法之裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I383379)
2013 年 01 月	「具有防止爆音產生的音源訊號傳輸裝置及其方法」獲得美國專利(專利號碼：US8364299 B2)
2013 年 02 月	增資發行限制員工權利新股 1,000,000 股
2013 年 04 月	「訊號自動增益調整方法與應用該方法之裝置」獲得美國專利(專利號碼：US8416966 B2)
2013 年 04 月	「防止爆音產生的音源訊號傳輸裝置及防止爆音產生的方法」獲得中國專利(專利號碼：ZL 200910173117.9)
2013 年 05 月	「自動執行訊號處理方法與具有該自動執行功能之裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I395103)
2013 年 06 月	「具有防止爆音產生的音源訊號傳輸裝置及其方法」獲得台灣專利(專利號碼：I399741)
2013 年 06 月	「訊號自動增益調整方法與應用該方法之裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I399918)
2013 年 09 月	「全差動電路的電壓振幅限制電路」獲得美國專利(專利號碼：US 8525571 B2)
2013 年 12 月	「降低環境噪音的系統、方法與應用之裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL201010257704.9)
2014 年 01 月	「外接式音訊裝置與訊號處理方法」獲得台灣專利(專利號碼：I423119)
2014 年 05 月	「降低環境噪音之系統、方法與應用之裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 8737640 B2)
2014 年 08 月	「用於非平衡訊號的共模雜訊消除電路」獲得美國專利(專利號碼：US 8803595 B2)
2014 年 10 月	「全差動電路的電壓振幅限制電路」獲得台灣專利(專利號碼：I458263)
2014 年 10 月	「降低環境噪音之系統、方法與應用之裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I458361)
2014 年 10 月	經國際認證組織美商鄧白氏股份有限公司驗證通過，成為鄧白氏會員 (DUNS:65-637-3982)
2014 年 12 月	「時脈速度控制器及其方法與其電子裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 8908719 B2)
2015 年 02 月	「自動判斷取樣頻率的方法及其裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 8964920 B2)
2015 年 03 月	「虛擬訊號源產生裝置及其方法」獲得台灣專利(專利號碼：I476679)
2015 年 08 月	「用於非平衡訊號的共模雜訊消除電路」獲得台灣專利(專利號碼：I496414)
2015 年 11 月	「具主動噪音消除功能之耳機及其自動校正方法」獲得美國專利(專利號碼：US 9197178 B2)
2015 年 12 月	「具主動噪音消除功能之耳機及其自動校正方法」獲得台灣專利(專利號碼：I511579)
2015 年 12 月	「訊號自動增益調整方法與應用該方法之裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL200910215800.4)
2016 年 02 月	「電子裝置及其控制方法」獲得台灣專利(專利號碼：I521350)
2016 年 02 月	「參考頻率校正模組及其電子裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I523432)
2017 年 09 月	「參考頻率校正模組及其電子裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 9762253 B2)

年表時間	重 大 記 事
2017 年 10 月	「麥克風之部分」獲得台灣專利(專利號碼：D186215)
2017 年 11 月	「自調式主動噪聲消除方法、系統及耳機裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 9824678 B1)
2017 年 11 月	增資發行限制員工權利新股 840,000 股
2017 年 11 月	驛訊投資有限公司增資上海華烽貿易有限公司 USD100 萬元
2017 年 12 月	「主動降噪校正系統與揚聲裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I609363)
2017 年 12 月	「具音效控制旋轉機構元件之麥克風裝置」獲得台灣專利(專利號碼：M553541)
2017 年 12 月	「麥克風」獲得中國專利(專利號碼：ZL201730037668. 8)
2018 年 01 月	「自調式主動噪聲消除方法、系統及耳機裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I611704)
2018 年 03 月	「具音效控制旋轉機構組件的麥克風裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL201720848380. 3)
2018 年 04 月	「具有主動噪音消除功能的耳機及其自動校正方法」獲得中國專利(專利號碼：ZL201310481702. 1)
2018 年 07 月	「主動降噪校正系統與揚聲裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 10013965 B2)
2018 年 09 月	「具有噪音消除的語音裝置及雙麥克風語音系統」獲得美國專利(專利號碼：US 10083707 B1)
2018 年 10 月	「具有噪音消除的語音裝置及雙麥克風語音系統」獲得台灣專利(專利號碼：I639154)
2018 年 10 月	驛訊投資有限公司增資上海華烽貿易有限公司 USD30 萬元
2018 年 12 月	驛訊投資有限公司增資上海華烽貿易有限公司 USD30 萬元
2019 年 01 月	「主動式降噪系統」獲得台灣專利(專利號碼：I648731)
2019 年 01 月	「主動式降噪系統」獲得美國專利(專利號碼：US 10186249 B1)
2019 年 01 月	投資新台幣 100 萬元，設立-驛訊文創科技股份有限公司，取得 100%股權
2019 年 01 月	驛訊投資有限公司增資上海華烽貿易有限公司 USD40 萬元
2019 年 08 月	驛訊投資有限公司增資上海華烽貿易有限公司 USD50 萬元
2019 年 08 月	增資驛訊文創科技股份有限公司新台幣 7,400 萬元
2019 年 10 月	驛訊文創科技股份有限公司投資新台幣 1 億元，設立-好音樂文創科技股份有限公司，取得 100%股權
2019 年 11 月	「主動降噪校正系統與揚聲裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL201611103137. 5)
2019 年 12 月	Cmedia Xear 音效技術網站正式上線
2020 年 04 月	「自調式主動噪聲消除方法、系統及耳機裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL 201610600624. 6)
2020 年 11 月	「主動式降噪系統」獲得中國專利 (專利號碼：ZL201710639491. 8)
2021 年 03 月	「音訊處理系統及方法」獲得台灣專利(專利號碼：I721522)
2021 年 05 月	「具有噪音消除的語音裝置及雙麥克風語音系統」獲得中國專利 (專利號碼：ZL 201710549873. 1)
2021 年 05 月	「以串流媒體為基礎的歌唱評分方法和歌唱評分系統」獲得台灣專利(專利號碼：I727432)
2021 年 05 月	「以串流媒體為基礎的歌唱評分方法和歌唱評分系統」獲得美國專利(專利號碼：US 11, 017, 754B2)
2021 年 07 月	「音頻調整方法以及音頻調整裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I733219)
2021 年 09 月	「音頻調整方法以及音頻調整裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 11, 134, 358 B2)
2022 年 02 月	「多媒體評分系統及方法」獲得台灣專利(專利號碼：I755805)

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	主 要 業 務
系統整合處	1. 影音多媒體等相關軟硬體產品或方案之開發、製造與銷售。 2. 各項生產相關之採購及進出口作業。 3. 出入庫作業及帳料管理。
聲學研發與應用處	1. 研發多媒體平台之 K 歌應用軟體。 2. 研發卡拉 OK 評分引擎。 3. 評分資料庫分析。
研發中心	1. 音效相關 IC 之研發與設計。 2. 系統與應用軟體之開發與推廣。 3. 撰寫生產測試程式。 4. 科技專案之規畫、開發與執行。 5. 提供客戶產品技術服務。
市場行銷處	1. 負責公司產品之市場調查、規劃、管理與行銷。 2. 協助客戶規劃產品與提供技術上的必要支援。 3. 國內外業務拓展與客戶開發。 4. 訂單審查與銷售管理。 5. 應收帳款之催收及協助徵信授信之管理。
生管暨品質處	1. 產品生產企劃、生產及委外執行作業。 2. 訂單交期安排及產品製程品質掌控。 3. 各項生產相關之採購及進出口作業。 4. 出入庫作業及帳料管理。 5. 產品品質控管相關作業。 6. 產品應用測試相關作業。
行政管理處	1. 綜理財務、會計、成本、稅務及股務等相關事宜。 2. 公司資訊化政策與資通安全之規劃與執行。 3. 網路與伺服器主機、電腦等相關設備管理與維護、應用系統開發與維護。 4. 人事行政之制度建立、控制與管理。 5. 員工保險、薪資獎酬規劃及執行。
法務暨人力資源處	1. 法務相關問題處理。 2. 合約審查、修改相關事務處理。 3. 人力資源規劃、教育訓練安排。 4. 福利文康活動之規劃、執行。

**二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料**

(一) 董事資料：

董事資料(一)

111 年 4 月 19 日

職稱 (注 1)	國籍或 註冊地	姓名 (注 2)	性別 年齡 (注 3)	初次選任 日期 (注 3)	選任時持有股份 數	現在持有股數	配偶、未成年子女現在 持有股份	利用他人名義持有 股份	目前擔任本公司及其他公司之職務 察人	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 督、董事會秘 書(註 5)		
										股數	持股比率% (注 6)	
董事長	中華民國	鄭期成	男 51~60 歲	110.08.27 3 年	80.11.29 5,275,783	6,605	5,275,783	6,585	519,654 HIM International SDN 研究會第 23 期會長 BID, (Malaysia) 董事 智微科技股份有限公司獨立董事 一達國際醫院管理股份有限公司 副董事長 台師大、上海復旦兩 岸總校班	0	0.649	0

職稱 (註 1)	國籍或 註冊地	姓名 (註 2)	性別 年齡 (註 3)	遷(就)任 日期	初次選任 日期 (註 3)	逕任時持有股份 數	現在持有股份 數	配偶、未成年子女現在 利用他人名義持有 股份			目前兼任本公司及其他公司之職務 主要經歷(學歷)(註 4)	目前兼任本公司及其他公司之職務 管、董事或監 察人	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 察人	備註(註 5)
								持有股份 數	持股比率% (註 6)	股數	持股比率% (註 6)	股數	持股比率% (註 6)	
董事	中華民國	楊昆城	男 41~50 歲	110.08.27	3 年	98.06.19	2,131,709	2,669	1,842,709	2,300	0	0	0	成功大學電機工程 碩士 大智電子企業股份 有限公司研發經理
董事	中華民國	鴻威創業投 資(股)公司	-	110.08.27	3 年	103.06.17	600,000	0.751	301,000	0.376	0	0	0	淡江大學產業經濟 研究所碩士 Primasia Investment Trust Co., Ltd. Fund Manager Widerview Securities Investment Consulting Co., Ltd. Investment Manager
董事	中華民國	王柏智	男 41~50 歲	110.08.27	3 年	101.06.18	2,274,875	2,848	2,274,875	2,839	0	0	0	政治大學企業管理 研究所碩士 瑞昱半導體(股)公司 副總經理
鴻威創業投 資(股)公司 董事代表人	中華民國													無 無 無

職稱 (註 1)	國籍或 註冊地	姓名 (註 2)	性別 年齡 (註 3)	遷(就)任 日期	初次選任 任期 (註 3)	逕任時持有股份 數	現在持有股份 數	配偶、未成年子女現在 利用他人名義持有 股份			主要經(學)歷(註 4)	目前兼任本公司及其他公司之職務 情形	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 察人	備註(註 5)	
								持有股份 股數	持股比率% (註 6)	持股比率% (註 6)					
獨立董事	中華民國	王峻發	男 71~80 歲	110.08.27	3 年	104.06.15	0	0	0	0	0	國立成功大學電機工程學系講師教授 國立科學工藝博物館館長 國立成功大學工學院院長 大仁科技大學校長 IEEE Fellow	美國史帝芬司理工學院電子計算機科學博士 國立成功大學電機工程碩士 國立成功大學電機工程學士 國立科學工藝博物館館長	無 無 無 無 無	
獨立董事	中華民國	劉立國	男 51~60 歲	110.08.27	3 年	104.06.15	0	0	0	0	0	紐約州立大學石溪分校電機工程碩士 智微科技股份有限公司研發副總 開酷科技股份有限公司董事長	Jmicron International (SAMOA) Ltd.董事長 元星科技股份有限公司董事長 開酷科技股份有限公司董事長	無 無 無	

職稱 (注1)	國籍或 註冊地	姓名 (注2)	性別 年齡	選(就)任 日期	初次選任 日期 (注3)	選任時持有股份 數	現在持有股份 數	配偶、未成年子女現在 持有股份	利用他人名義持有 股份	目前兼任本公司及其他公司之職務 主要經歷(註4)	目前兼任本公司及 察人	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或監 察人	
												職稱 (注5)	姓名 (注6)
獨立董事	中華民國	謝順斌	男 51-60 歲	110.08.27	3 年	101.06.18	0	0	0	REVEL UNIVERSITY - MBA 能經精密工業 / 管理 經理 德宏工業 / 財務經理 凱基證券 / 業務經理	張必勝控股股份有限公司發言人兼投 資人關係經理	無	無

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)。

註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情形，應附註說明。

註 4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 6：持股比率之計算係以本公司 111 年 4 月 19 日停止過戶日股東名冊總發行股數 80,115,621 股計算之，其中含庫藏股 2,564,000 股及已執行之員工認股權數 231,000 股。

表一：法人股東之主要股東

111年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(註1)	持股比例
鴻威創業投資股份有限公司	瑞昱半導體股份有限公司	100%

註1：其持股比例占前十名。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

111年4月10日

法人名稱	法人之主要股東(註1)	持股比例
瑞昱半導體股份有限公司	闊德工業股份有限公司	4.32%
	富邦人壽保險股份有限公司	3.44%
	新制勞工退休基金	3.13%
	國泰人壽保險股份有限公司	2.72%
	中國信託商業銀行受託保管英屬維京群島商萊斯特國際股份有限公司投資專戶	1.85%
	中國人壽保險股份有限公司	1.65%
	學創教育科技股份有限公司	1.60%
	中華郵政股份有限公司	1.56%
	舊制勞工退休基金	1.41%
	大通託管 JP 摩根基金投資專戶	1.35%

註1：其持股比例占前十名。

## 董事資料（二）

### 一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 條件	專業資格與經驗			獨立性情形					兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數		
	審 計 委 員 會 成 員	主要經（學）歷	具備會計或財務專長者	是否 未有 公司 法第 30條 各款 情事	包括但不限 於本人、配偶、二親等以 內親屬是否 擔任本公司 或其關係企 業之董事、監 察人或受僱 人	本人、配 偶、二親等以 內親屬（或利 用他人名義）持 有公司股份 數及比重	是否擔任 本公司 有特定關 係公司之 董事、監察 人或受僱 人	最近2年提供 本公司或其 關係企業商 務、法務、財 務、會計等服 務所取得之 報酬金額。			
鄭期成	否	中華技術學院電子工程所碩士 大智電子企業股份有限公司專案經理 中華民國工商建設研究會第23期會長 台師大、上海復旦兩岸總裁班	否	是	非獨立董事，故不適用					1	
錢一匡	否	成功大學電機工程碩士 大智電子企業股份有限公司子研發經理	否	是	非獨立董事，故不適用					0	
楊昆城	否	淡江大學產業經濟研究所碩士 Primasia Investment Trust Co., Ltd. Fund Manager Widerview Securities Investment Consulting Co., Ltd. Investment Manager	該董事學經歷為淡江大學產業經濟研究所碩士且有Primasia Investment Trust Co., Ltd. Fund Manager及Widerview Securities Investment Consulting Co., Ltd. Investment Manager經驗	是	非獨立董事，故不適用					0	
王柏智 (註1)	否	政治大學企業管理研究所碩士 瑞昱半導體(股)公司副總經理	該董事學歷為政治大學商學院企業管理研究所碩士	是	非獨立董事，故不適用					0	
王駿發	是	美國史帝芬司理工學院電子計算機科學博士 國立成功大學電機工程碩士 國立成功大學電機工程學士 國立科學工藝博物館館長 國立成功大學工學院院長 大仁科技大學校長 IEEE Fellow	否	是	否	否	否	否	否	0	
劉立國	是	紐約州立大學石溪分校電機工程碩士 智原科技股份有限公司研發副總	否	是	否	否	否	否	否	0	
謝順斌	是	DREXEL UNIVERSITY - MBA 能緹精密工業/管理經理 德宏工業/財務經理 凱基證券/業務經理	該董事為DREXEL UNIVERSITY MBA及輔仁大學會計系學士且具凱基證券業務經理及德宏工業財務經理經驗	是	否	否	否	否	否	0	

註1：鴻威創業投資(股)公司代表人。

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一)董事會多元化：

#### 1. 董事會成員多元化之政策

為強化公司治理並促進董事成組成與結構之建全發展，本公司訂定之「公司治理實務守則」第二十條中，規範董事會多元性及整體應具備之能力。

##### (1) 董事會多元性

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

A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

##### (2) 董事會整體應具備之能力

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

##### (3) 董事會成員多元化政策落實情形

本公司董事會由7席董事組成，包含4席董事及3席獨立董事。獨立董事席次占全體董事席次約42.86%，具員工身分之董事占全體董事約42.86%，且成員具電子、電機、半導體產業及財務會計、資訊科技等領域之豐富經驗與專業。因應本公司之產業特性，本公司董事會成員之多元化管理目標及落實情形如下：

A. 產業經驗具電子、電機、機械及半導體經驗之比率目標為50%以上：目前有6位董事具有該相關產業經驗，比率達85.71%。

B. 專業能力具財務會計之比率目標為25%以上：目前有3位董事具有該相關專業能力，比率達42.86%。

C. 董事會成員落實多元化情形如下表：

多元化 核心 項目  董 事 姓 名	基本組成						產業經驗				專業能力		
	性別	兼任 本公司 員 工	年齡		獨立董事 任期年資		證券 金融 保險	電子 電機 機械	學術 教育 文化	半導體	經濟 投資	財務 會計	資訊 科技
			40 至 50	51 至 60	61 歲 以 上	6 至 9 年							
鄭期成	男	V		V				V		V			V
錢一匡	男	V		V				V		V			V
楊昆城	男	V	V				V				V	V	
王柏智	男		V					V		V		V	V
王駿發	男			V	V			V	V	V			V
劉立國	男			V		V		V		V			V
謝順斌	男			V			V	V	V		V		

### (二) 董事會獨立性：

- 獨立董事人數及比重：本公司獨立董事3名，佔董事會比重達42.86%，已達33.33%以上，故董事會應具有獨立性。
- 是否有證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事：董事間皆未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

111 年 4 月 19 日

職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份	配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份	主要經營(學)歷 (註 2)	目前兼任其他公司之職務 (本公司法人董事代表)	具配偶或二親等以内關係之經理人		備註 (註 3)	
										職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	中華民國	賴朝成	男	81.03	5,275,783	6.385	519,654	0.649	中華技術學院電子工程所碩士 (本公司法人董事代表)	無	無	無	董事長兼任總經理，能獲得公司營運狀況更多之資訊，且因身負重責、權力更集中，不僅更有動機致力於公司績效，更能使得經營效率增加、決策執行更順暢。而本公司董事會已有過半數董事未兼任員工或經理人。
副總經理兼營運長	中華民國	錢一匡	男	95.09.22	1,842,709	2.300	0	0	成功大學電機工程碩士 大智電子企業股份有限公司子研發經理	無	無	無	
副總經理兼財務長	中華民國	楊昆城	男	98.11.09	301,000	0.376	0	0	淡江大學產業經濟研究所碩士 (本公司法人董事代表)	無	無	無	一達國際醫院管理顧問股份有限公司監察人 迪威智能股份有限公司監察人 (本公司法人董事代表)
協理兼會計主管	中華民國	吳永嫻	女	104.8.12	0	0	0	0	美國長島大學會計碩士 亞旭電腦股份有限公司會計經理	無	無	無	

註 1：應包括總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務擔任目前職位相關之經歷。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 4：持股比率之計算係以本公司 111 年 4 月 19 日停止過戶日股東名冊總發行股數 80,115,621 股計算之，其中含庫藏股 2,564,000 股及已執行之員工認股權數 231,000 股。

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

#### (1) 一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

職稱	姓名	董事酬金			兼任員工領取相關酬薪			A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 8)			A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(註 10)						
		報酬(A) (註 2)	退職退休金 (B)	董事酬薪(C)(註 3)	業務執行費用 (D)(註 4)	薪資、獎金及特支費等 (E)(註 5)	退職退休金(F)	員工酬薪(G)(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司				
董事	鄭期成	0	0	0	827	827	140	140	0.214%	8,369	0	0	40	0	2.073%	2.073%	無
董事	錢一匡	0	0	0	827	827	140	140	0.214%	4,971	108	108	40	0	1.346%	1.346%	無
董事	楊昆城	0	0	0	827	827	140	140	0.214%	5,043	108	108	40	0	1.361%	1.361%	無
董事	鴻威創業投資(股)公司 鴻威創業投資(股)公司 董事代表人	0	0	0	620	620	140	140	0.167%	0.167%	0	0	0	0	0.167%	0.167%	無
獨立董事	王柏智	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	0%	無
獨立董事	王駿發	0	0	0	620	620	280	280	0.199%	0	0	0	0	0	0.199%	0.199%	無
獨立董事	劉立國	0	0	0	620	620	280	280	0.199%	0	0	0	0	0	0.199%	0.199%	無
獨立董事	謝順斌	0	0	0	620	620	280	280	0.199%	0	0	0	0	0	0.199%	0.199%	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：

A、獨立董事之酬金給付政策、制度、標準與結構：

本公司獨立董事之酬金乃依薪酬委員會訂定之「董事及經理人之薪酬管理及績效評估作業程序」辦理。

(1)依據本公司章程規定盈餘分派之董事酬勞。

(2)業務執行費用。

(3)車馬費。

(4)其他業務執行費用。

B、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：

對公司營運參與程度及貢獻價值，依給予權數並依加權結果進行分派，包含(1)擔任董事，(2)參與公司日常經營管理，(3)出席率，(4)其他重要貢獻，(5)採年給付，若任職期間未滿一年按任職期間計算權數。

個別董事盈餘分派之董事酬勞=(股東會決議董事酬勞總金額)\*(個別董事事權數)/(參與分配全體獨立董事及監察人之權數總和)

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。

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供的資產之性質及成本、實際或按

公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供的資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(2) 總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)		A、B、C 及 D 等四項 總額占稅後純益之比 例(%) (註 8)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 或母公 司或 酬金 (註 9)
		本公司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註 5)	
總經理	鄭期成	7,200	7,200	0	0	1,169	1,169	40	0	40	0	1.859%
副總經理	錢一匡	3,572	3,572	108	108	1,399	1,399	40	0	40	0	1.132%
副總經理	楊晃城	3,552	3,552	108	108	1,491	1,491	40	0	40	0	1.147%

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以兼總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供的資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本公司應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 本公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

## 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 03 月 24 日  
單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	董事長兼總經理	鄭期成	0	160	160	0.035%
	副總經理兼任營運長	錢一匡				
	副總經理兼任財務長	楊昆城				
	協理兼任會計主管	樊永媚				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(3) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(一)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職稱	109 年度		110 年度	
	佔稅後純益比例(%) (註 2)		佔稅後純益比例(%) (註 3)	
董事 (註 1)	1.527	1.527	1.406	1.406
總經理、副總經理	10.580	10.580	4.138	4.138
總計	12.107	12.107	5.544	5.544

註 1：董事酬金含兼任員工之酬金，但為避免重覆計算，故扣除兼任總經理及副總經理之酬金。

註 2：109 年度為稅後淨利 190,367 仟元。

註 3：110 年度為稅後淨利 452,408 仟元。

(二)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- 1.給付酬金之政策：本公司董事、總經理及副總經理之酬金，乃依薪酬委員會訂定之「董事及經理人之薪酬管理及績效評估作業程序」辦理。
- 2.標準與組合：董事、總經理及副總經理之酬勞依公司章程規定辦理，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，並由薪酬委員會定期評估其績效。
- 3.訂定酬金之程序：經理人之薪資報酬訂定主要以其個人資歷參酌同業通常水準為原則，並透過內部績效考核制度，以目標管理方式設定關鍵性績效指標，並連結獎酬發放制度由薪酬委員會定期評估之；另總經理之績效以公司整體運營績效為評估原則，除考量預算達成率外，亦設一定之百分比用以衡量未來市場發展策略之成效。
- 4.與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事、經理人之酬金除參考同業通常水準支給情形外，並以個人表現與公司整體經營績效作為綜合評估標準，充份展現與未來風險之關聯合理性。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

110 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	鄭期成	7	0	100	
董事	錢一匡	7	0	100	
董事	鴻威投資股份有限公司 法人代表：王柏智	7	0	100	
董事	楊昆城	7	0	100	
獨立董事	王駿發	7	0	100	
獨立董事	劉立國	7	0	100	
獨立董事	謝順斌	7	0	100	

110 年度各次董事會獨立董事出席情形如下：

110 年度	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第 6 次	第 7 次
王駿發	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
劉立國	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
謝順斌	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

註:◎:親自出席；☆:委託出席；\*:未出席

##### 其他應記載事項：

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

##### (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司適用證券交易法第 14 條之 5，已設置審計委員會，請參照本年報第 30 頁。

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

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

日期	屆次	議案內容	迴避董事	應利益迴避原因以及參與表決情形
110.03.25	第十屆 第十四次	1.本公司經理人適用勞動基準法第38條之補發工資案。	錢一匡	錢一匡董事兼任本公司之經理人且到職日為10月至2月區間者，未參與討論及表決外，其他可表決之出席董事無異議照案通過。
110.05.06	第十屆 第十五次	1.解除本公司改選後新任董事及其所代表之法人競業禁止之限制案。	鄭期成、王柏智 劉立國	鄭期成董事、王柏智董事及劉立國獨立董事有兼任情形，未參與討論及表決外，其他可表決之出席董事無異議照案通過。
110.11.04	第十一屆 第三次	1.本公司經理人適用勞動基準法第38條之補發工資案。	楊昆城	楊昆城董事兼任本公司之經理人且到職日為3月至9月區間者，未參與討論及表決外，其他可表決之出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方 式	評估內容	評估結果
每年定期 執行內部 董事會績 效評估	110.01.01 至 110.12.31	整體董事會、個別董事成員，及功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)之績效評估	董事會 內部自評、董事成員自評。	<p>一、董事會績效評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>對公司營運之參與程度。</li> <li>提升董事會決策品質。</li> <li>董事會組成與結構。</li> <li>董事的選任及持續進修。</li> <li>內部控制。</li> </ol> <p>二、董事成員績效評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>公司目標與任務之掌握。</li> <li>董事職責認知。</li> <li>對公司營運之參與程度。</li> <li>內部關係經營與溝通。</li> <li>董事之專業及持續進修。</li> <li>內部控制。</li> </ol> <p>三、功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>對公司營運之參與程度。</li> <li>功能性委員會職責認知。</li> <li>提升功能性委員會決策品質。</li> <li>功能性委員會組成及成員選任。</li> <li>內部控制。</li> </ol>	董事會、董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會績效評估均為「優」。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司每年均會為董事及監察人購買責任保險：

- (1)本公司110年向富邦產物保險〔股〕公司為本公司及子公司之董監事及經理人投保，投保金額為US\$550萬元，保險期間為110年03月16日至111年03月16日。
- (2)本公司111年向富邦產物保險〔股〕公司為本公司及子公司之董監事及經理人投保，投保金額為US\$550萬元，保險期間為111年03月16日至112年03月16日。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- 一、公司財務報表之允當表達。
- 二、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- 三、公司內部控制之有效實施。
- 四、公司遵循相關法令及規則。
- 五、公司存在或潛在風險之管控。

### 審計委員會運作情形資訊

110 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註1、註2)	備註
獨立董事	王駿發	5	0	100	
獨立董事	劉立國	5	0	100	
獨立董事	謝順斌	5	0	100	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證券 交易 法第 14條 之5	獨董持反對或 保留意見或重 大建議項目內 容	審計委員會 決議結果	公司對 審計委 員會意 見之處 理
110.03.25 第十屆 第十四次	1. 109年度財務報表及營業報告書。	V	無	全體委員同 意通過。	無
	2. 本公司109年盈餘分派案。	V	無	全體委員同 意通過。	無
	3. 修訂本公司內部控制制度。	V	無	全體委員同 意通過。	無
	4. 通過辦理109年第四季已執行並完成交 付之員工認股權憑證申請資本額變更登 記暨訂定增資基準日案。	V	無	全體委員同 意通過。	無
	5. 提高關稅背書保證額度。	V	無	全體委員同 意通過。	無
	6. 本公司內部控制聲明書案。	V	無	全體委員同 意通過。	無
	7. 本公司經理人適用勞動基準法第38條之 補發工資案。	V	無	全體委員同 意通過。	無

		8. 110年度簽證會計師委任及其獨立性、適任性評估案。	V	無	全體委員同意通過。	無
110. 05. 06 第十屆 第十五次	1. 解除本公司改選後新任董事及其所代表之法人競業禁止之限制案。	V	無	全體委員同意通過。	無	
	2. 撤銷109年6月22日股東常會討論之私募普通股案。	V	無	全體委員同意通過。	無	
	3. 討論分次辦理私募普通股案。	V	無	全體委員同意通過。	無	
	4. 通過辦理110年第一季已執行並完成交付之員工認股權憑證申請資本額變更登記暨訂定增資基準日案。	V	無	全體委員同意通過。	無	
	5. 撤銷本公司為驛訊文創科技股份有限公司新台幣1億元的背書保證額度。	V	無	全體委員同意通過。	無	
110. 08. 05 第十屆 第十六次	1. 通過辦理110年第二季已執行並完成交付之員工認股權憑證申請資本額變更登記暨訂定增資基準日案。	V	無	全體委員同意通過。	無	
110. 10. 08 第十一屆 第二次	1. 辦理110年第三季完成交付之員工認股權憑證增資，申請資本額變更登記暨訂定增資基準日案。	V	無	全體委員同意通過。	無	
	2. 通過買回已發行股份並辦理註銷減資案。	V	無	全體委員同意通過。	無	
110. 11. 04 第十一屆 第三次	1. 訂定本公司及子公司民國111年度稽核計畫。	V	無	全體委員同意通過。	無	
	2. 本公司經理人適用勞動基準法第38條之補發工資案。	V	無	全體委員同意通過。	無	
	3. 修訂本公司內部控制制度。	V	無	全體委員同意通過。	無	

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

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

董事會	獨立董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
110. 05. 06 第十屆 第十五次	劉立國	解除本公司改選後新任董事及其所代表之法人競業禁止之限制案。	劉立國董事有兼任情形。	未參與討論及表決

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

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 每月完成稽核報告呈核後，於次月底前將稽核報告呈送各審計委員查閱。
2. 審計委員查閱稽核報告檔案後若有疑問或指示，會來電向稽核主管詢問或告知辦理。
3. 每件稽核報告均須追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季作成追蹤報告呈送各審計委員。
4. 本公司內部稽核主管與審計委員會之溝通管道多層且順暢。
5. 本公司簽證會計師於每季通過電子郵件與審計委員會委員報告當季財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，本公司審計委員會委員與簽證會計師溝通狀況良好。
6. 綜上，獨立董事可透過董事會和審計委員會以及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核情形，並可透過各種報告及管道(例如：電話、傳真、電子郵件等)與會計師進行良好溝通。

7. 溝通情形：

日期	溝通重點	獨立董事意見及後續執行情形
110/04/28	1. 110 年度本公司內部稽核業務執行情形彙總報告。 2. 110 年度第一季追蹤查核執行情形彙總報告。	無。
110/07/28	1. 110 年度內部稽核業務執行情形彙總報告。	無。
110/10/27	1. 110 年度內部稽核業務執行情形彙總報告。 2. 111 年度本公司及子公司稽核計畫	無。
111/03/16	1. 110 年度本公司及子公司內部稽核業務執行情形彙總報告。 2. 111 年度內部稽核業務執行情形彙總報告。 3. 110 年度內部控制制度設計及有效性自行評估彙總報告。 4. 110 年度「內部控制制度聲明書」。	無。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	是 否	運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司治理實務守則差異 情形及原因
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	1. 本公司已於103年12月26日經董事會通過訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站揭露。	1. 管理階層繼任計劃暫未納入。 2. 董事長及總經理由同一人擔任，本公司於104年度股東常會增加獨立董事席次，由二席增為三席，並成立審計委員會。另有過半數董事未兼任員工或經理人。
二、公司股權結構及股東權益	V	(一) 本公司依「公司治理實務守則」第十三條規定為確保股東權益，設專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 (二) 本公司依股務代理機構提供的股東名冊可掌握實際控制公司之主要股東，並與主要股東確認最終控制者名單。	無差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	(三) 本公司已訂定「子公司監理作業」據以執行，並依相關辦法控制資金及業務往來。 (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並於公司官網及內網中公告。	(一) 無差異
三、董事會之組成及職責	V	(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	(一) 公司之「公司治理實務守則」第二十條規範董事會成員之組成應考量多元化，包括但不限於性別、年齡、國籍、文化及專業背景、專業技能及產業經歷等。本公司董事會由7席董事組成，包含4席董事及3席獨立董事。獨立董事席次占全體董事約42.86%，具員工身分之董事占全體董事約42.86%，且成員具電子、電機、半導體產業及財務會計、資訊科技等領域之豐富經驗與專業。因應本公司之產業特性，本公司董事會成員之多元化管理

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		目標及落實情形如下： 1. 產業經驗具電子、電機、機械及半導體經驗之比率為50%以上；目前有6位董事具有該相關產業經驗，比率達85.71%。 2. 專業能力具財務會計之比率目標為25%以上：目前有3位董事具有該相關事業能力，比率達42.86%。	(二) 無差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(二)本公司目前已設置薪資報酬委員會，及成立審計委員會。目前尚未規劃成立其他功能性委員會。  (三)本公司訂有「董事及經理人之薪酬管理及績效評估作業程序」已於110年據以辦理相關評估作業。	(二) 無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年評估簽證會計師之獨立性，其獨立性評估依據為會計師是否有下列行為： 1. 受公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。 2. 曾任公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。 3. 與公司負責人或經理人有配偶、直系血親、姻親或二親等內旁系血親之關係。 4. 本人或其配偶、未成年子女與公司有投資或分享財務利益之關係。 5. 本人或其配偶、未成年子女與公司有資金借貸。 6. 執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	(四) 無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		(一)專(兼)職單位：財務部 (二)負責公司治理事務內容： 1.辦理公司登記及變更登記。 2.辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 3.製作董事會及股東會議事錄。 4.提供董事會執行業務所需之資料 5.與投資人關係相關之事務。 6.其他依公司章程所訂定之事項。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		公司官網設置利害關係人專區，並提供各項業務之相關連結窗口及方式，竭力達到充分溝通，並能妥善處理利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，且兼顧利害關係人權益。利害關係人類別、關注議題、溝通管道及回應方式：  一、股東/投資人 (一)關注議題： 財務資訊、營運狀況、投資計畫、法規遵循。 (二)溝通管道及回應方式： 1.年度股東常會：董事長親自主持股東常會，以回應股東提問。 2.公司官網設立電子郵件信箱與聯絡電話。 3.聯絡窗口： 發言人：楊昆城副總經理 TEL：02-87731100 ext 677 手機：0988785235 電子郵件： <a href="mailto:ir@cmedia.com.tw">ir@cmedia.com.tw</a> / <a href="mailto:pr@cmedia.com.tw">pr@cmedia.com.tw</a> 代理發言人：錢一匡副總經理 TEL：02-87731100	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異 情形及原因
	是	否	
		<p>二、員工</p> <p>(一) 關注議題：</p> <p>薪資福利、職業安全與健康環境、勞資關係、公司向心力。</p> <p>(二) 溝通管道及回應方式：</p> <p>1.部門會議、勞資會議：透過上述會議溝通，並於會後發布議事錄或利用內部網路回應員工建議。</p> <p>2.公司官網設立電子郵件信箱與聯絡電話。</p> <p>3.聯絡窗口：</p> <p>法務暨人力資源處：02-87731100 ext 632 黃先生</p> <p>電子郵件：<a href="mailto:hr@cmedia.com.tw">hr@cmedia.com.tw</a></p> <p>三、客戶</p> <p>(一) 關注議題：</p> <p>營運狀況、投資計畫、產品品質及安全。</p> <p>(二) 溝通管道及回應方式：</p> <p>1.電話、電子郵件、客戶拜訪、QBR(Quarterly Business Review)</p> <p>2.聯絡窗口：</p> <p>業務部：02-87731100 ext 118 李小姐/122 黃小姐</p> <p>電子郵件：<a href="mailto:sales@cmedia.com.tw">sales@cmedia.com.tw</a></p> <p>四、供應商</p> <p>(一) 關注議題：</p> <p>供應商管理、產品品質及安全、營運狀況。</p> <p>(二) 溝通管道及回應方式：</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異 情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業服務代理機構辦理股東會事務？	V	本公司股務作業係委任宏遠證券股份有限公司股務代理部辦理，且本公司訂有「股務作業程序」規範管理相關作業。	（一）無差異 （二）無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	（一）本公司於網路自行架設之網站： <a href="http://www.cmmedia.com.tw">www.cmmedia.com.tw</a> 定期揭露本公司財報，其內容包含本公司財務業務及公司治理等相關資訊。 （二）本公司設有發言人及代理發言人負責對外溝通，並設有專人負責依照主管機關之相關規定，定期及不定期揭露本公司應公開之資訊。	（一）無差異 （二）無差異
（二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V	（三）本公司依據證券交易法於規定期限內公告並申報年度財務報告，第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限內提早數日公告。	（三）未來依本公司需求及相關法令修正條文配合辦理。
（三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期間前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	1. 本公司提供多項管道俾使股東、利害關係人及客戶能及時得知本公司及子公司經營情形及財務狀況，如本公司官網設有公司治理專區，充分揭露公司治理相關資訊。 2. 本公司依照政府相關法令訂定管理政策及辦法，充分保障員工權益，並定期召開勞資會議以收充分溝通、協調之效，並為促進勞資關係而努力。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			<p>3.本公司不定期通知董事出席相關專業知識進修，並協助報名參加主管機關舉辦之各項宣導說明會。請參閱本公司報第50頁「四、公司治理運作情形」之110年度董事進修情形。</p> <p>4.本公司及子公司皆有為董事購買責任保險，俾使其能無慮地以投資人權益為出發點，謹慎執行業務，投保資訊請參閱本公司報第86頁「七、重要契約」。</p>	

(一) 指標改善情形：

- 1.指標2.23：董事會定期績效評估及揭露，於109.11.5訂定董事會績效評估辦法，並於110.3.25董事會報告績效評估結果、另執行情形及評估結果已揭露於公司109年度年報。

(二)優先加強事項與措施：

- 1.指標3.13：公司年報是否自願揭露董事監察人之個別酬金：擬於110年度年報揭露。
- 2.指標3.21：公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金：擬於110年度年報揭露。

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

111 年 4 月 30 日

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗(註 2)				獨立性情形(註 3)				兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數
			包括但不限 於本人、配偶、二親等以 內親屬是否 擔任本公司 或其關係企 業之董事、監 察人或受僱 人	本人、配 偶、二親等以 內親屬 (或利用他 人名義)持 有公司股 份數及比 重	是否擔任 與本公司 有特定關 係公司之 董事、監 察人或受 僱人	最近 2 年提 供本公司 或其關係 企業商 務、法務、 財務、會計 等服務所 取得之報 酬金額。					
獨立董事	王駿發		否	否	否	否				0	
獨立董事	劉立國		否	否	否	否				0	
獨立董事 (召集人)	謝順斌	請參閱第 20 頁董事資料 (二)相關內容	否	否	否	否				0	

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁

附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：薪資報酬委員會之職責：

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、110 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)。

本屆委員任期：本公司第五屆薪資報酬委員會任期自 110 年 6 月 30 日至 113 年 6 月 21 日，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	謝順斌	2	0	100.00	連任
委員	劉立國	2	0	100.00	連任
委員	王駿發	2	0	100.00	連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

### 三、110 年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果

薪資報酬委員會	討論事由	決議結果
第四屆第九次 (110 年第一次) 110/03/17	1、本公司薪酬委員會民國 110 年之工作計畫案。	全體委員無異議照案通過。
	2、討論修正本公司「董事及經理人之薪酬管理及績效評估作業程序」案。	全體委員無異議照案通過，並依法提請董事會核議。
	3、討論本公司 109 年度董事酬勞及員工酬勞案。	全體委員無異議照案通過，並依法提請董事會核議。
	4、討論本公司經理人適用勞動基準法第 38 條之補發工資案。	全體委員無異議照案通過，並依法提請董事會核議。
第五屆第一次 (110 年第二次) 110/10/27	1、檢視本公司「董事及經理人之薪酬管理及績效評估作業程序」案。	全體委員無異議照案通過。
	2、討論本公司經理人適用勞動基準法第 38 條之補發工資案。	全體委員無異議照案通過，並依法提請董事會核議。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展事（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	1. 本公司為健全永續發展之管理，宜建立推動各組織之執行情形： (1) 本公司宜設置推動永續發展之事（兼）職單位。 (2) 永續發展推動單位主要負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。 (3) 董事會報告情形。 3. 董事會對永續發展之督導情形。	1. 尚未設置。 2. 尚未設置推動單位及進行董事會報告。	
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	本公司致力於資訊系統、勞工安全、工作場所安全及商業夥伴的安全管理，以確保客戶、公司、員工及全體股東的利益，維持公司競爭力。	本公司朝有效率地預防及控制風險，並從而維持正常營運以達成企業之永續經營之風險管理政策訂定中。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率，及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(一)本公司通過 ISO9001 環境管理系統。 (二)本公司所有委外生產製造的 IC 於 94 年底已經完全符合歐盟 RoHS 規範，並取得 Sony Green Partner 證書。	(一)無差異。 (二)無差異。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	(三)響應節能減碳政策並倡導愛護地球及節約能源的環保觀念，積極推動以下氣候相關議題之因應措施：	(1) 室內空調溫度設定於攝氏26度。 (2) 午休期間關閉燈光並調低空調風量轉速。 (3) 下班後關閉無人辦公區域之燈光及空調。 (4) 全面換裝LED燈管。 (5) 全面停止使用免洗紙杯。 (6) 內部各項作業流程與文件簽核，遂項建構以電子流程方式，降低紙張用量。	(三)無差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	(四)檢測公司碳足跡均量並公佈於官網。本公司品質單位每年會統計前年度溫室氣體排放量，並將相關訊息公布於公司網頁。	(四)因為本公司為單純IC設計公司，並無自有工廠，對於CO2、工業用水及工業廢棄物產出不大，故並未制訂相關管理政策。	
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一)本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立最適組織、之制度及訂定適當之管理辦法並不定期審查修訂，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。	(一)無差異。	

評估項目	運作情形			與上市公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	(二)	本公司訂有工作規則及相關福利措施，員工恪守相關規定及配合合理薪資報酬政策，以採行目標管理方式之績效考核制度，落實明確有效之獎勵制度。	(二)無差異。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三)	1. 本公司依據『職業安全衛生』相關法規，辦理醫護臨場健康服務及補助員工健康檢查。 2.本公司為維護公司資產、確保物品進出及員工安全的工作環境，已訂定安全衛生管理制度及健康之工作環境，並定期實施相關教育訓練課程。 3.本公司依據公司依據『性別工作平等法』等相關法規訂定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法除提供員工及求職者免於性騷擾之工作環境，並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，及設置哺乳室，提供各項合宜措施。	(三)無差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)公司於每年底進行員工教育訓練之調查，透過主管評估員工之能力及發展潛力，規劃其未來之職涯能力發展培訓課程，循序漸進培養員工各項能力及規劃其未來職涯發展計畫。	(四)無差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)公司於研發、採購、生產、作業及服務流程中充分保護消費者權益，並訂定SAI-PROC-0006IC 產品客戶抱怨處理作業程序，俾使 IC 產品客戶抱怨案件發生時之作業能有所依循，以建立以客戶為導向的品質系統。	(五)無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	(六) 本公司目前合約並無訂定相關條款，惟為響應政府並推動及實踐永續經營，將於未來換約時一併考量並建議將此列入契約條款中。		(六) 本公司目前合約並無訂定相關條款，惟為響應政府並推動及實踐永續經營，將於未來換約時一併考量將此列入契約條款中。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司未編製永續報告書。		本公司未編製永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司參酌「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有適合企業本身之永續發展守則，其運作與所訂守則無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
(一)人權：本公司重視員工權益，無性別之差別待遇，並訂定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，積極落實兩性平等。 (二)安全衛生：本公司訂定安全衛生管理制度、每年配合管委會實施消防安全檢、放置酒精以供員工消毒、提供員工健檢定額補助，重視員工身心健康。 (三)設置醫護臨場健康服務：本公司特約醫護人員，辦理健康管理、職業病預防及健康促進等勞工健康保護事項。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案  (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	(一) 1. 本公司於工作規則與勞動契約中皆明白揭示違反誠信原則之相關懲處方案。 2. 本公司於民國 103 年 11 月 7 日訂定誠信經營守則，推廣理念並具體落實以建立誠信的企業文化。 3. 在董事會之運作方面，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。	(一) 無差異
（二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	(二) 為能有效的防範不誠信行為，本公司除在內、外部網站公告宣導相關防範措施之內容資訊，同時要求與本公司有商業往來之廠商簽訂之契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策，以及交易相對人若涉不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。當發現本公司所屬人員有違反或有不當之行為時，應即向本公司舉報。	(二) 無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	(三) 1. 公司於民國104年3月20日訂定誠信經營作業程序及行為為指南，內容包含訂定防範不誠信行為方案，並明定相關程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且由上至下積極宣導並落實執行。 2. 為防範不誠信行為並提升本公司品質管理能力，確保產品品質，以建立完善之品質管理系統，並經由持續改善，增進客戶對本公司品質保證之信心，進而達成客戶滿意之目的，特依據ISO9001(2008年版)之要求制定PQA-MANU-0001 品質手冊，此即代表本公司全體人員對品質管理之承諾與責任。	(三) 無差異
二、落實誠信經營		3. 本公司品質政策有以下三項： (1)準時交付優質的產品。 (2)確實達成對客戶的承諾。 (3)用正確的方法做正確的事。	(一) 本公司依據【PQA-PROC-0002 外包協力廠商管理程序】將外包協力廠商有效納入管理，以求共存共榮。 (二) 本公司人力資源單位為專責單位（以下簡稱本公司專責單位）辦理本作業程序及行為為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務及教育訓練等相關作業，稽核室負責監督執行，並應定期向董事會報告。

評估項目	運作情形			與上市公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	(三)本公司設有推動企業誠信經營之專責單位可供陳述，另於公司內部網站亦設有員工信箱，而對外之關係人部份，則於官網上設有利害關係人事區並提供各單位之連絡方式，透過以上之多元管道底落實執行。	(三)無差異	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四)本公司將相關規範列入內控辦法當中，並由稽核單位依公司相關制度與規範執行適當查核。	(四)無差異	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五)本公司透過新人訓練課程宣揚公司內部企業社會責任的理念，從入職即開始培養其正確的觀念，並宣示此為公司內部之重要政策以茲遵循。  110年度新人訓練包含有關企業社會責任與誠信經營守則課程，共有12人參加，時數12小時。	(五)無差異	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	(一)1.本公司於誠信經營作業程序及行為指南中訂有相關檢舉及獎勵制度，並可透過多元的溝通及申訴管道檢舉，另得依不同檢舉事件及對象指派適當之專責單位或人員受理。  2.多元管道如下列示： (1)本公司已設置發言人，並以各權責單位為溝通之窗口，並於公司官網上提	(一)無差異	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		<p>供各權責單位之連繫方式，另亦提供監察人信箱以便大眾檢舉及申訴。</p> <p>(2) 設置員工信箱，透過此保密的管道鼓勵同仁積極表達建議，電子信箱可獨立傳送至總經理室或董事委員。</p>	(二) 本公司目前訂有相關之制度，未來將視狀況逐步建立調查標準作業程序及保密機制。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		<p>(三) 本公司各項辦法及政策均宣達及鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，並以保密方式處理呈報案件及確保檢舉人之安全及自身權益。</p>	(三) 無差異
四、加強資訊揭露	V		<p>本公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>(一) 無差異</p> <p>1. 本公司於官網及公開資訊站均有揭露誠信經營守則。</p> <p>2. 本公司除了於公開資訊觀測站揭露財務相關資訊情形外，並透過公司對外網站充份揭露誠信經營相關資訊、公司治理成果及品質政策。</p> <p>3. 本公司設有發言人及代理發言人負責對外溝通，並設有專人負責依照主管機關之相關規定，定期及不定期揭露本公司應公開之資訊。</p>
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：				本公司參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有適合企業本身之誠信經營守則，其運作與所訂守則無差異。

評 估 項 目	運作情形			與上市公司誠信經營 守則差異情形及原因 摘要說明	
	是	否	檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)		
<b>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</b> (如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)					
本公司為響應政府並推廣誠信經營之理念，於民國103年11月7日訂定誠信經營守則，其後因應政府修訂於民國103年12月26日再次修訂第二版，於民國108年11月7日修訂第三版，使之更為具體以便落實及執行；另公司不定期與主要經銷商開會，宣導公司誠信經營的政策，以傳達並重申公司誠信經營的決心。					

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已有訂定公司治理守則及相關規章，已揭露於公開資訊觀測站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

#### 110 年度董事進修情形：

職稱	姓名	課程日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	鄭期成	110.10.20	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的ESG與公司治理	3
		110.10.20	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易暨內部人股權交易	3
獨立董事	謝順斌	110.08.31	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	2021 櫃買永續升級線上論壇	2
		110.09.01	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	2021 櫃買永續升級線上論壇	2
獨立董事	劉立國	110.10.18	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		110.08.27	社團法人中華公司治理協會	5G與IoT的關鍵技術與市場應用	3
		110.10.20	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的ESG與公司治理	3
		110.10.20	社團法人中華公司治理協會	防範內線交易暨內部人股權交易	3
		110.10.26	社團法人中華公司治理協會	人工智能技術發展與應用商機	3

110 年度經理人及稽核主管進修情形：

職稱	姓名	課程日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理 鄭期成		110.10.20	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的ESG與公司治理	3
		110.10.20		防範內線交易暨內部人股權交易	3
協理 兼任會計主管 樊永娟		110.09.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6
		110.09.17			6
稽核主管 邱寶蘭		110.11.04	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內部稽核人員「電腦稽核」實務研討『銷貨及收款循環篇』	6
		110.12.08		內部稽核人員如何應用數位鑑識於營業秘密保護暨調查	6

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書



驛訊電子企業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年3月24日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月24日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

驛訊電子企業股份有限公司  
董事長兼總經理：鄭期成 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容，主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、一一〇年度股東常會之重要決議暨執行情形：

股東會日期	股東會決議事項	執行情形
110. 08. 27	討論事項 (一)分次辦理私募普通股案。  (二)修訂「股東會議事規則」部份條文 案。  (三)解除本公司改選後新任董事及其所 代表之法人競業禁止之限制案。	(一)經 110 年股東常會通過，並於當日 完成重大訊息申報，截至年報刊印 日止，尚未發行私募有價證券。 (二)本公司於民國 110 年 8 月 31 日完成 申報作業。  (三)經 110 年股東常會通過，並於當日 完成重大訊息申報。

2、董事會之重要決議

董事會日期	重要決議事項
110. 03. 25	1. 通過辦理 109 年第四季完成交付之員工認股權憑證增資，申請資本額變更登記暨 訂定增資基準日案。 2. 通過 109 年度財務報表及營業報告書。 3. 通過 109 年度盈虧分派案。 4. 通過 110 年度營業計畫及預算。 5. 通過本公司內部控制聲明書案。 6. 通過修訂本公司內部控制制度。 7. 通過提高關稅背書保證額度。 8. 通過本公司 110 年度簽證會計師委任及獨立性及適任性評估案 9. 通過本公司 109 年度董事酬勞及員工酬勞案 10. 通過本公司經理人適用勞動基準法第 38 條修正之補發工資案。 11. 通過選舉本公司第十一屆董事七席案(含獨立董事三席) 12. 通過本公司董事會提名第十一屆董事及獨立董事候選人名單 13. 通過股東會召集案（時間、地點、議案及受理提名、提案相關事宜），並得採電 子方式行使表決權。

	1. 通過本公司撤銷 109 年 6 月 22 日股東常會決議通過之私募普通股案。 2. 通過本公司分次辦理私募普通股案。 3. 通過解除本公司改選後新任董事及其所代表之法人競業禁止之限制案。 4. 通過本公司經理人解任案。 5. 通過辦理 110 年第一季已執行並完成交付之員工認股權憑證申請資本額變更登記暨訂定增資基準日案。 6. 通過本公司撤銷對驛訊文創科技股份有限公司新台幣 1 億元的背書保證額度。
110.05.06	1. 變更 110 年股東常會召開日期及地點案 2. 通過本公司 109 年度盈餘分派案，擬訂定 110 年 8 月 29 日為配息基準日。 3. 辦理 110 年第二季已執行並完成交付之員工認股權憑證申請資本額變更登記暨訂定增資基準日案。
110.09.06	1. 選任第十一屆董事長。 2. 通過聘請薪資報酬委員會委員。
110.10.08	1. 通過辦理 110 年第三季已執行並完成交付之員工認股權憑證申請資本額變更登記暨訂定增資基準日案。 2. 為維護公司信用及股東權益，通過買回已發行股份並辦理註銷減資。
110.11.04	1. 通過訂定本公司及子公司民國 111 年度稽核計畫。 2. 通過修訂本公司及子公司內部控制制度。 3. 通過本公司經理人適用勞動基準法第 38 條修正之補發工資案。
111.03.24	1. 通過辦理庫藏股註銷減資案。 2. 通過 110 年度財務報表及營業報告書。 3. 通過 110 年度盈餘分派案。 4. 通過 111 年度營業計畫及預算。 5. 通過本公司內部控制聲明書案。 6. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 7. 通過解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制案。 8. 通過修訂本公司內部控制制度。 9. 通過本公司投資一達國際醫院管理顧問股份有限公司普通股。 10. 通過 111 年度簽證會計師委任及獨立性及適任性評估案。 11. 通過 110 年度董事酬勞及員工酬勞案。 12. 通過本公司經理人適用勞動基準法第 38 條修正之補發工資案。 13. 通過本公司董事會擬授權獨立董事謝順斌核准內部稽核報告。 14. 通過股東會召集案（時間、地點、議案及受理提案相關事宜），並得採電子方式行使表決權。

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

(十三)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

## 五、簽證會計師公費資訊：

### (一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會 計師事務所	周筱姿	110.1.1~110.12.31	2,474	525	2,999	非審計公費： 1. 稅務簽證 NTD485 仟元。 2. 複核非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表 NTD40 仟元。
	支秉鈞	110.1.1~110.12.31				

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：  
因 110 年度之審計公費不包括稅務簽證之費用，稅務簽證費用歸為非審計公費項下。

## 六、更換會計師資訊：

無此情形。

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

無。

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

**1. 董事、經理人及大股東股權變動情形**

職稱(註1)	姓名	110 年度		111 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任總經理	鄭期成	0	0	0	0
董事兼任副總經理	錢一匡	(289,000)	0	(45,000)	0
董事兼任副總經理	楊昆城	(349,000)	0	0	0
董事	鴻威創業投資(股)公司	0	0	0	0
	鴻威創業投資(股)公司 代表人：王柏智	0	0	0	0
獨立董事	王駿發	0	0	0	0
獨立董事	劉立國	0	0	0	0
獨立董事	謝順斌	0	0	0	0
協理兼任會計主管	樊永嫻	0	0	0	0

註 1：本公司無持股超過百分之十以上之股東。

**2. 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。**

**九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：**

**持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料**

111 年 4 月 19 日

姓名（註 1）	本人		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註 3）	備註		
	持有股份									
	股數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %				
鄭期成	5,275,783	6.59	519,654	0.65	0	0	蔡鳳霞	夫妻	無	
鴻威創業投資股份有限公司	2,274,875	2.84	0	0	0	0	瑞昱半導體股份有限公司	鴻威之母公司	無	
負責人：葉博任	0	0	0	0	0	0	無	無	無	
錢一匡	1,842,709	2.30	0	0	0	0	無	無	無	
瑞昱半導體股份有限公司	1,278,501	1.60	0	0	0	0	鴻威創業投資股份有限公司	瑞昱之子公司	無	
負責人：邱順建	0	0	0	0	0	0	無	無	無	
劉嫵詩	1,000,000	1.25	0	0	0	0	無	無	無	
林培霖	737,952	0.92	8,000	0.01	0	0	無	無	無	
蔡鳳霞	519,654	0.65	5,275,783	6.59	0	0	鄭期成	夫妻	無	
楊昆城	301,000	0.38	0	0	0	0	無	無	無	
黃品瑄	300,000	0.37	0	0	0	0	黃怡傑	父女	無	
黃怡傑	300,000	0.37	0	0	0	0	黃品瑄	父女	無	

註 1：前十名股東全部列示，屬法人股東者將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。非公司組織者不適用。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：前揭所列示之股東包括法人及自然人，依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註 4：持股比率之計算係以本公司 111 年 4 月 19 日停止過戶日股東名冊總發行股數 80,115,621 股計算之，其中含庫藏股 2,564,000 股及已執行之員工認股權數 231,000 股。

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

### 綜合持股比例

111年4月30日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接 控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
驛訊投資有限公司	5,300,000	100.00%	0	0%	5,300,000	100.00%
驛訊文創科技股份有限公司	7,500,000	100.00%	0	0%	7,500,000	100.00%

註：係本公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

111年4月19日/單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份(註1) (上櫃公司股票)	未發行股份 (註2)	合計	
記名式普通股	78,614,621	121,385,379	200,000,000	

註1：本公司111年4月19日停止過戶日股東名冊總發行股數為80,115,621股，其中含庫藏股2,564,000股及已執行之員工認股權數231,000股，扣除經濟部於111年4月14日核准註銷之庫藏股1,501,000股後，流通在外股數為78,614,621股。

註2：本公司章程規定，本公司額定股資本為200,000,000股，其中20,000,000股係保留供認股權憑證、附認股權特別股或認股權公司債行使認股權使用。

##### 2. 股本形成經過

年 月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
110 年 4 月	10	200,000	2,000,000	79,589	795,889	員工認股權憑證	無	註 1
110 年 5 月	10	200,000	2,000,000	79,868	798,676	員工認股權憑證	無	註 2
110 年 8 月	10	200,000	2,000,000	79,879	798,786	員工認股權憑證	無	註 3
110 年 10 月	10	200,000	2,000,000	79,885	798,846	員工認股權憑證	無	註 4
111 年 4 月	10	200,000	2,000,000	78,384	783,836	庫藏股減資	無	註 5

註1：本案資本額變更已於110年04月06日經經濟部經授商字第11001057700號函核准。

註2：本案資本額變更已於110年05月31日經經濟部經授商字第11001086180號函核准。

註3：本案資本額變更已於110年08月25日經經濟部經授商字第11001144600號函核准。

註4：本案資本額變更已於110年10月21日經經濟部經授商字第11001193040號函核准。

註5：本案資本額變更已於111年04月14日經經濟部經授商字第11101055130號函核准。

##### 3. 總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

111年4月19日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	7	241	47,499	43	47,790
持有股數	0	115,874	6,873,428	72,284,821	841,498	80,115,621
持股比例	0%	0.14%	8.58%	90.23%	1.05%	100.00%

(三)股權分散情形

111年4月19日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	28,014	595,612	0.74%
1,000 至 5,000	17,508	31,867,418	39.78%
5,001 至 10,000	1,395	10,731,479	13.39%
10,001 至 15,000	357	4,580,268	5.72%
15,001 至 20,000	220	4,071,213	5.08%
20,001 至 30,000	149	3,761,756	4.70%
30,001 至 40,000	57	2,084,485	2.60%
40,001 至 50,000	29	1,356,226	1.69%
50,001 至 100,000	33	2,263,440	2.83%
100,001 至 200,000	14	1,632,250	2.04%
200,001 至 400,000	6	1,678,000	2.09%
400,001 至 600,000	1	519,654	0.65%
600,001 至 800,000	1	737,952	0.92%
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	1.25%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	5	13,235,868	16.52%
合 計	47,790	80,115,621	100.00%

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

111年4月19日

股份 主要股東名稱(註 1)	持有股數 (股)	持股比例 (%)
鄭期成	5,275,783	6.585
鴻威創業投資股份有限公司	2,274,875	2.839
錢一匡	1,842,709	2.300
瑞昱半導體股份有限公司	1,278,501	1.596
劉嬿詩	1,000,000	1.248
林培霖	737,952	0.921
蔡鳳霞	519,654	0.649
楊昆城	301,000	0.376
黃品瑄	300,000	0.374
黃怡傑	300,000	0.374

註 1：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目	年 度	109 年 (110 年分配)	110 年 (111 年分配)	111 年 截至 3 月 31 日止 (註 8)
每 股 市 價 (註 1)	最 高	82.30	171.00	99.50
	最 低	8.94	66.80	67.80
	平 均	45.99	113.25	82.00
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前	20.90	24.27	23.24
	分 配 後	19.90	(註 9)	
每 股 盈 餘 (註 3)	加 權 平 均 股 數	78,168,037	78,633,649	77,537,310
	每 股 盈 餘 追 溯 前	2.44	5.75	(0.05)
	追 溯 後	2.44	(註 9)	
每 股 股 利	現 金 股 利	1.00	1.00 (註 9)	
	無 償 配 股	0	0(註 9)	
	資 本 公 積 配 股	0	0(註 9)	
投 資 報 酬 分 析	累 積 未 付 股 利 (註 4)	0	0	
	本 益 比 (註 5)	18.85	19.70	
	本 利 比 (註 6)	45.99	113.25	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)	2.17%	0.88%	

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：因無償配股等情形而須追溯調整者，列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季未經會計師核閱之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：民國 110 年度盈餘分配議案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.本公司章程所訂之股利政策

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。

前項員工酬勞得以股票或現金方式為之，員工酬勞發放之對象得包括本公司直接及間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議之，並報告股東會。

公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之一分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。若有同時發放現金股利及股票股利之情形者，其現金股利發放之比例為百分之十至百分之九十，其餘以股票股利發放之。

### 2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司擬以未分配盈餘分派現金股利，每股配發新台幣 1 元。

### 3.預期股利政策將有重大變動說明：無。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會未擬議無償配股。

## (八)員工、董事酬勞：

### (1)公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

詳見(六)公司股利政策及執行狀況 1.本公司章程所訂之股利政策之說明。

### (2)本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司係依「公司章程」規定估列員工及董事酬勞；實際分派金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。「公司章程」請詳見(六)公司股利政策及執行狀況 1.本公司章程所訂之股利政策之說明。

### (3)董事會通過分派酬勞情形：

(A)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：本公司 111 年 3 月 24 日第一屆第四次董事會決議分派 110 年度員工酬勞及董事酬勞均為新台幣 4,963,069 元，以上全數以現金發放之；與認列費用年度估列數一致。

(B)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(4) 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：  
前一年度實際分派數與認列數一致並無差異。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司買回本公司股份情形：

(1)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

111 年 4 月 30 日

買回期次	第六次(期)
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間 (註1)	110年10月12日至110年12月11日
買回區間價格	新台幣54.32元~148.48元
已買回股份種類及數量	普通股1,501,000股
已買回股份金額	新台幣149,753,513元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	50.03%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股1,501,000股
累積持有本公司股份數量	普通股1,063,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%) (註2)	1.35%

註1：實際買回期間：110年10月13日至110年12月10日。

註2：已發行股數78,614,621股。

## 二、公司債辦理情形

無。

## 三、特別股辦理情形

無。

## 四、海外存託憑證辦理情形

無。

## 五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形

### (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形

111 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	第六次員工認股權憑證
申報生效日期	106 年 07 月 25 日
發行（辦理）日期	106 年 12 月 26 日
發行單位數(註 1)	1,472,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率 (註 1. 註 2)	1.87%
認股存續期間	106 年 12 月 26 日至 112 年 12 月 25 日
履約方式	以發行新股方式交付
限制認股期間及比率 (%)	屆滿二年，累積最高可行使認股權比率為 50% 屆滿三年，累積最高可行使認股權比率為 75% 屆滿四年，累積最高可行使認股權比率為 100%
已執行取得股數	1,101,250
已執行認股金額	25,218,625
未執行認股數量 (註 3)	30,750
未執行認股者其每股認購價格 (註 4)	22.9
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%) (註 2)	0.04%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分年執行， 對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

註 1：發行單位數係依據當時可認購股數計算。

註 2：已發行股份總數 78,614,621 股，係以截至 111 年 4 月 30 日年報刊印日止，實際帳列已收股本計算，其中含已執行但尚未辦理變更登記之員工認股權數共計 231,000 股。

註 3：未執行認股數中，可執行認股數為 28,750 股，不可執行股數為 2,000 股。

註 4：第六次原始履約價格為 \$23.25，107/7/16 起調整為 \$22.9。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大  
員工之姓名、取得及認購情形

111 年 4 月 30 日

	職稱 (註 1)	姓名	取得 認股 數量	取得 認股 數量 占已 發行 股份 總數 比率	已執行			未執行			認 股 數 量 占已 發行 股 份 總 數 比 率
					認股 數量	認股 價格	認股 金額	認股 數量	認股 價格	認股 金額	
員工	資深業務經理	林家順	327,000	0.41% (註 3)	302,000	22.9	6,915,800	25,000	22.9	572,500	0.03% (註 3)
	資深業務經理	汪尚岳									
	主任工程師	王大軍									
	資深工程師	歐昆應									
	資深工程師	李晶鈴									
	經理	林進為									
	經理	張立興									
	經理	藍柏澍 (已離職)									
	經理	王智緯									
	經理	廖韋竣									
	經理	林純竹									
	副理	李季航									

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註 2：本公司之經理人未取得員工認股權憑證，其職稱及姓名不列示於上表。

註 3：已發行股份總數 78,614,621 股，係以截至 111 年 04 月 30 日止，實際帳列已收股本計算，

其中含已執行但尚未辦理變更登記之員工認股權數共計 231,000 股。

(三) 限制員工權利新股辦理情形：無

(四) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及  
取得情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

七、資金運用計畫執行情形

無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

本公司所營事業為研發、生產、銷售以下各列產品：

(1)CC01080 電子零組件製造業。

(2)CE01030 光學儀器製造業。

(3)CC01040 照明設備製造業。

(4)F113050 電腦及事務性機器設備批發業。

(5)F119010 電子材料批發業。

(6)F213030 電腦及事務性機器設備零售業。

(7)F219010 電子材料零售業。

(8)F401010 國際貿易業。

(9)I301010 資訊軟體服務業。

(10)I501010 產品設計業。

(11)CC01060 有線通信機械器材製造業。

(12)CC01070 無線通信機械器材製造業。

(13)F113070 電信器材批發業。

(14)F401021 電信管制射頻器材輸入業。

(15)IZ99990 其他工商服務業。

(16)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重(營業收入比重)

單位：新台幣仟元

類別	109 年度		110 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
銷貨收入	821,627	99.91%	1,494,607	99.61%
勞務收入	731	0.09%	4,535	0.30%
權利金收入	0	0.00%	1,337	0.09%
合計	822,358	100.00%	1,500,479	100.00%

##### 3. 主要商品及服務項目

商品類別	主要商品名稱
IC 概念產品	USB1.1/2.0, DSP, PCI(e)及其相關積體電路晶片
其他勞務收入	音效、語音識別輔助、及降噪軟體授權費

##### 4. 計畫開發之新商品(服務)

(1) USB 相關周邊 Audio/VOIP/Low Power/High Integration IC

(2) USB2.0 High Quality Chip

(3) Audio 介面或 Sound Effect 在 Wireless Devices 上的應用

(4) Audio DSP 及 Voice 處理相關軟體

(5) Portable Devices 周邊音樂解決方案

(6) 去噪技術整合應用於手持式平台及電腦周邊

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### A、IC 產業的現況

21Q4 全球半導體市場銷售值 1,526 億美元，較上季(21Q3)成長 4.9%，較 2020 年同期(20Q4)成長 28.3%；銷售量達 2,885 億顆，較上季(21Q3)衰退 1.8%，較 2020 年同期(20Q4)成長 10.1%；ASP 為 0.529 美元，較上季(21Q3)成長 6.9%，較 2020 年同期(20Q4)成長 16.5%。

2021 年全球半導體市場全年總銷售值達 5,559 億美元，較 2020 年成長 26.2%；2021 年總銷售量達 11,469 億顆，較 2020 年成長 20.2%；2021 年 ASP 為 0.485 美元，較 2020 年成長 5.0%。

21Q4 美國半導體市場銷售值達 364 億美元，較上季(21Q3)成長 12.6%，較 2020 年同期(20Q4)成長 38.4%；日本半導體市場銷售值達 118 億美元，較上季(21Q3)成長 2.6%，較 2020 年同期(20Q4)成長 18.9%；歐洲半導體市場銷售值達 129 億美元，較上季(21Q3)成長 6.6%，較 2020 年同期(20Q4)成長 27.0%；中國大陸市場 515 億美元，較上季(21Q3)成長 1.8%，較 2020 年同期(20Q4)成長 29.2%；亞太地區半導體市場銷售值達 400 億美元，較上季(21Q3)成長 2.7%，較 2020 年同期(20Q4)成長 22.4%。

2021 年美國半導體市場總銷售值達 1,215 億美元，較 2020 年成長 27.4%；日本半導體市場銷售值達 437 億美元，較 2020 年成長 19.8%；歐洲半導體市場銷售值達 478 億美元，較 2020 年成長 27.3%；中國大陸市場銷售值達 1,925 億美元，較 2020 年成長 27.1%；亞太地區半導體市場銷售值達 1,505 億美元，較 2020 年成長 25.9%。2021 年全球半導體市場全年總銷售值達 5,559 億美元，較 2020 年成長 26.2%。

工研院產科國際所統計 2021 年第四季(21Q4)台灣整體 IC 產業產值(含 IC 設計、IC 製造、IC 封裝、IC 測試)達新臺幣 11,060 億元(USD\$39.5B)，較上季(21Q3)成長 1.9%，較 2020 年同期(20Q4)成長 25.4%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 3,175 億元(USD\$11.3B)，較上季(21Q3)衰退 3.8%，較 2020 年同期(20Q4)成長 28.5%；IC 製造業為新臺幣 6,135 億元(USD\$21.9B)，較上季(21Q3)成長 4.5%，較 2020 年同期(20Q4)成長 24.4%，其中晶圓代工為新臺幣 5,401 億元(USD\$19.3B)，較上季(21Q3)成長 6.3%，較 2020 年同期(20Q4)成長 23.6%，記憶體與其他製造為新臺幣 734 億元(USD\$2.6B)，較上季(21Q3)衰退 6.9%，較 2020 年同期(20Q4)成長 30.4%；IC 封裝業為新臺幣 1,200 億元(USD\$4.3B)，較上季(21Q3)成長 4.3%，較 2020 年同期(20Q4)成長 22.4%；IC 測試業為新臺幣 550 億元(USD\$2.0B)，較上季(21Q3)成長 3.8%，較 2020 年同期(20Q4)成長 26.4%。新臺幣對美元匯率以 28.0 計算。

億新台幣	21Q1	季成長	年成長	21Q2	季成長	年成長	21Q3	季成長	年成長	21Q4	季成長	年成長	2021	年成長
IC 產業產值	9,047	2.6%	25.0%	9,863	9.0%	31.6%	10,850	10.0%	25.1%	11,060	1.9%	25.4%	40,820	26.7%
IC 設計業	2,602	5.3%	49.1%	3,069	17.9%	63.3%	3,301	7.6%	35.6%	3,175	-3.8%	28.5%	12,147	42.4%
IC 製造業	5,001	1.4%	19.3%	5,284	5.7%	23.7%	5,869	11.1%	22.1%	6,135	4.5%	24.4%	22,289	22.4%
晶圓代工	4,374	0.1%	15.5%	4,554	4.1%	19.0%	5,081	11.6%	17.8%	5,401	6.3%	23.6%	19,410	19.1%
記憶體與其他製造	627	11.4%	54.1%	730	16.4%	64.0%	788	7.9%	60.5%	734	-6.9%	30.4%	2,879	51.0%
IC 封裝業	984	0.4%	9.9%	1,020	3.7%	12.1%	1,150	12.7%	16.2%	1,200	4.3%	22.4%	4,354	15.3%
IC 測試業	460	5.7%	13.6%	490	6.5%	12.6%	530	8.2%	20.5%	550	3.8%	26.4%	2,030	18.4%
IC 產品產值	3,229	6.5%	50.0%	3,799	17.7%	63.5%	4,089	7.6%	39.7%	3,909	-4.4%	28.9%	15,026	44.0%
全球半導體成長率	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.2%

億新台幣	2016 年	2016 年成長率	2017 年	2017 年成長率	2018 年	2018 年成長率	2019 年	2019 成長率	2020	2020 成長率	2021	2021 成長率	2022 (e)	2022 (e) 成長率
<b>IC 產業產值</b>	24,493	8.2%	24,623	0.5%	26,199	6.4%	26,656	1.7%	32,222	20.9%	40,820	26.7%	48,062	17.7%
IC 設計業	6,531	10.2%	6,171	-5.5%	6,413	3.9%	6,928	8.0%	8,529	23.1%	12,147	42.4%	13,848	14.0%
IC 製造業	13,324	8.3%	13,682	2.7%	14,856	8.6%	14,721	-0.9%	18,203	23.7%	22,289	22.4%	27,264	22.3%
晶圓代工	11,487	10.4%	12,061	5.0%	12,851	6.6%	13,125	2.1%	16,297	24.2%	19,410	19.1%	24,076	24.0%
記憶體製造	1,837	-16.8%	1,621	-11.8%	2,005	23.7%	1,596	-20.4%	1,906	19.4%	2,879	51.0%	3,188	10.7%
IC 封裝業	3,238	4.5%	3,330	2.8%	3,445	3.5%	3,463	0.5%	3,775	9.0%	4,354	15.3%	4,750	9.1%
IC 測試業	1,400	6.5%	1,440	2.9%	1,485	3.1%	1,544	4.0%	1,715	11.1%	2,030	18.4%	2,200	8.4%
<b>IC 產品產值</b>	8,368	2.9%	7,792	-6.9%	8,418	8.0%	8,524	1.3%	10,435	22.4%	15,026	44.0%	17,036	13.4%
全球半導體成長率	-	1.1%	-	21.6%	-	13.7%	-	-12.1%	-	6.8%	-	26.2%	-	8.8%

註：(e)表示預估值(estimate)。資料來源：台灣半導體產業協會 TSIA；工研院產科國際所(2022/02)

## B · IC 產業的發展趨勢

工研院產科國際所統計 2021 年台灣 IC 產業產值達新臺幣 40,820 億元(USD\$145.8B)，較 2020 年成長 26.7%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 12,147 億元(USD\$43.4B)，較 2020 年成長 42.4%；IC 製造業為新臺幣 22,289 億元(USD\$79.6B)，較 2020 年成長 22.4%，其中晶圓代工為新臺幣 19,410 億元(USD\$69.3B)，較 2020 年成長 19.1%，記憶體與其他製造為新臺幣 2,879 億元(USD\$10.3B)，較 2020 年成長 51.0%；IC 封裝業為新臺幣 4,354 億元(USD\$15.6B)，較 2020 年成長 15.3%；IC 測試業為新臺幣 2,030 億元(USD\$7.3B)，較 2020 年成長 18.4%。新臺幣對美元匯率以 28.0 計算。

## 2 · 產業上、中、下游之關連性

IC 產業之上、中、下游關係如下表所示，大致可歸類為上游之 IC 設計公司，中游之 IC 晶圓製造廠及下游之 IC 封裝、測試廠。近年來由於我國 IC 產業之蓬勃發展及分工體系走向專業化，在每一生產環節皆有許多個別廠商投入，垂直分工明確且各有專精。使我國 IC 工業體系之上、中、下游結構更加完整。此有別於國外大廠從設計、製造、封裝、測試全部一手包辦的情形及東南亞大部份公司只作下游封裝、測試之產業結構。

IC 工業上、中、下游分工表

結構	步驟	製造流程
上游	設計	邏輯設計、電路設計、圖形設計
中游	製造	氧化、光罩標準、蝕刻、雜質擴散、離子植入、化學氣相沈積、金屬濺鍍、晶片檢查
下游	封裝	切割、置放、鋸線、塑模
	測試	測試

### 3・產品之各種發展趨勢

#### 【PC電腦早期】

PC電腦音效系統自從1987年AdLib制定業界首張音效合成卡（OPL2 FM合成器）以來，PC音效便由原來僅於開關機時發出的嗶嗶聲，演進成為能夠演奏音樂與提供遊戲生動效果的多媒體電腦。而當PC電腦的音效世界開始進入了多媒體世代的同時，創巨公司（Creative Labs）便於1989年推出了Sound Blaster聲霸卡，這張採用早期ISA介面標準的音效卡，整合FM音樂合成器及8位元的錄放音功能，開啟了DOS時代遊戲音效的新紀元，也因此由1990年代初開始，聲霸卡幾乎已經成為所有遊戲開發者所著重的功能效果與必須遵守的標準規格。

除此之外，音效卡的合成音樂規格則由單聲道FM3812演進到立體聲的FM262，甚至更擬真的Wave Table音樂合成技術，提供由真實樂器錄製而成的音樂效果。在錄放音的部分，也由早期的單聲道、立體聲8位元發展到立體聲16位元的規格，致使1995年後的聲音品質提升到44.1kHz 16位元立體聲的CD音質水準。也由於消費市場對音效功能及品質要求的不斷提升，致使ISA介面標準的匯流規格無法滿足Wave table的取樣音色，加上相容性、記憶體組態與IRQ設定上的艱澀技術障礙問題，使得市場開始醞釀其它更經濟也更具效率的新規格；首先，Microsoft藉由Win95與DirectX API整合套件的推出，使得Windows System成了PC遊戲的主流平台之一，更將音訊取樣頻率的品質提高到了48kHz的水準。再者，CPU競速效應與系統單晶片〈SOC〉的發展，使得配合 Pentium 系列微處理機為主的區域匯流排介面規格PCI（Peripheral Component Interconnect）在高速、低價、高品質與更容易維護的軟體支援效益下成為音效附加卡與音效晶片市場的主流。

#### 【多媒體發展期】

1998年後的多媒體產業，在虛擬實境的3D遊戲發展下，使3D定位音效成為PC多媒體音效發展的重要趨勢，它利用HRTF（Head-Related Transfer Function）的轉換函數式將三度立體空間的音源、時間、相對距離與回饋效果換算出來，進而展現出擬真的三度空間效果。1999年後，音效晶片市場因為新數位科技（DVD、Super Audio CD、Dolby Digital、DTS、Digital TV & Digital Broadcasting）的演變整合，產生了聚合型態的發展，將高品質的專業音效技術由PC與工作室的領域帶入了家庭。多聲道聆聽的音訊標準與喇叭環境成了市場發展的主力，而隨著DVD ROM成為PC標準配備的同時，DVD Player亦普及到更多的消費市場，奠定了DVD成為下一個世代的影音主流規格，也使得DVD的多聲道音訊規格Dolby Digital與DTS成為多媒體電腦音效所必備的重要功能之一。2000年更在IA資訊家電的帶領下使多聲道音效的聆聽模式成為家庭劇院的標準規格，讓消費者以低價的付出獲得專業級戲院般的享受。

2003年，在 Intel 推出下一代音效IC介面 Azalia Link(HDA - High Definition Audio)之後，市場走向更高階的運用，48KHz/16bit的標準一舉被推升到 192KHz / 24bit 的水準，以往2聲道 / 5.1聲道的輸出，也被7.1聲道所取代，正式宣告以往放在書房的個人電腦即將走入客廳，提供更高級的音樂輸出將是每一台電腦的必備規格。

在此同時，非內建式的PC音效解決方案 - USB Audio - 也因為筆記本型電腦的熱賣而起飛，在 USB 1.1 / 2.0 的介面下，可以提供使用者 7.1 聲道 192KHz / 24 bit 的輸出 / 入，比起其他的內接式介面毫不遜色，甚至因為數位介面具有抗雜訊干擾的先天優勢，整

體可以得到更好的效果。由於 USB Audio 提供了使用者一個更方便，更高等級，甚至某些情況下是唯一的音效升級方案，因而開創出一個新的外接式的音效市場。同時隨著近年來各種手持式裝置的大量崛起，尤其是智慧型手機與平板電腦的興起，對PC及NB市場也起了微妙的此消彼長的效應。所幸這些新的手持裝置雖然並不一定直接保留USB插槽介面，但都有志一同的持續支援USB的功能，透過各式的轉接埠仍然可以輕易使用USB Audio的音效。

隨著個人使用產品的增加，加上CPU，DSP，網路速度的增加，傳統的7.1 聲道，也漸漸轉換成個人使用為主的2聲道。所有的聲音處理技術，可置於source端，或經由CPU或DSP做運算。讓2聲道的聆聽設備，如耳機，或2聲道的喇叭，具備和多聲道的虛擬環繞效果。

PC音效發展趨勢
<i>ISA → PCI → PCIe → AC97 → HDA → USB → Wireless</i>
<i>CD-ROM → DVD-ROM → HD DVD → Blue-ray Disk → DSD</i>
<i>16KHz / 8bit → 48KHz / 16bit → 192Khz / 24bit → 384Khz / 32bit</i>
<i>2-Channel → 5.1 Multi-channel Systems → 7.1 Multi-channel Systems → Sound Bar or Headphone</i>
<i>Analog Speakers / Microphones → Digital Speakers / Microphones</i>

以硬體介面規格來分，在2003年以前主要為 PCI sound chip 以及 Intel AC97 codec 兩種規格為主，早期PCI因為能支援六聲道輸出、數位S/PDIF傳輸介面與MIDI/Game Port等整合功能，以及擁有數位音效運算能力，屬於較高階的應用產品；然而，在AC97 2.2規格之後，也開始支援多聲道與數位S/PDIF傳輸介面，使得低成本的AC' 97 codec在2001年逐步開始擴張了在Onboard audio的使用率，成為主機板內建音效的主流。PCI sound chip則多應用在音效卡的市場上，並且也受到主機板內建多聲道音效的影響，市場逐漸需要高階音效卡的產品。

2003 年以後的 PC 音效介面主要以 HDA / PCI / USB 為主：低階的內建式音效採用的是 HDA Audio Solution，可以提供客戶基本的音效功能；而進階的升級目前則以USB介面為主軸，PCIe次之，搭配多樣的軟體功能 (Special Sound Effect / 3D Virtual Surround / Dolby / DTS) 以提供更高階的音樂享受。

從 2006 年到 2008 年，由於 Microsoft Vista 對於音效的高規格要求，在強勢的行銷下，成為音效晶片的新標準；音效晶片逐步從六聲道/八聲道，擴充支援到二聲道加八聲道可同時輸出入，品質也從目前一般 48K / 16Bit 的主流 CD 音質，擴充到 192K / 24Bit DVD-Audio 的規格。而個人電腦進入家庭娛樂中心的趨勢更為明顯，促使 Dolby / DTS 等家電音效規格逐漸導入 PC 音效應用中。

#### 【手持裝置到雲端時期】

2010 ~ 今日，市場對手持裝置產品的需求與日俱增，這兩年各式穿載式產品(wearable

device)紛紛冒出頭，連帶著對音效品質的要求與多元應用亦隨之而來，不僅擴充功能塢(docking station)的需求因而大增，5.1與7.1聲道所需要的環繞音效及3D等效果亦不可或缺。語音聲控也成為顯學，如何讓消費者聽得清楚，聽得輕鬆省力已成為繼多聲道音響效果以外的另一趨勢。譬如Amazon於2014年底推出的家用聲控數位助理Echo，使用者能夠播放音樂、以語音詢問天氣、搜尋Wikipedia及其他雲端資訊等，旋即帶動許多網路及雲端公司跟進。驛訊電子適時推出 ENC 環境去噪，與AEC回音消除DSP單晶片，已於2012年開始出貨。為達到產品差異化的需求，結合自有開發的 Xear 音效軟體技術，也創造出遊戲週邊產品的附加價值，進而與一些手機品牌商共同開發具有利基功能的市場；而AEC也在與一些speak phone廠的互動驗證下大幅改善在實際使用上的諸多物理限制，與ENC之推廣一起成長。回音消除(AEC)搭配遠距離錄音(LDR, Long Distance Recording)及降噪(NR, Noise Reduction)，在智能音箱(Smart Speaker)的帶動下，預料對智能家居的聲控要求會與日俱增，如空調設備、智能洗衣機等都會逐漸引入聲控系統，屆時語音指令(Voice Command)需求所帶動的商機可期。

同時也完成類比式主動降噪(ANC)的功能開發上，對日益升高的降噪需求提供完整的解決方案。除此之外，全球遊戲市場規模隨著世界整體經濟的復甦而呈現穩定成長的態勢，遊戲軟體及遊戲平台也搭上這波熱潮推出軟體搭售的週邊硬件，進而刺激了功能性的遊戲耳機及麥克風的需求，驛訊電子的音效IC也隨之提高了銷售額，並順勢推出了DSP與USB Audio二合一的整合型晶片，在高階的遊戲及音響耳機上如虎添翼，增加客戶的選擇性與便利性。展望未來，在wearable devices百花爭鳴下帶動portable devices更加暢旺，本公司除了鞏固原有優勢的USB Audio利基市場外，對手持式市場日益升高的降噪市場也將積極推出新的產品和解決方案，並增加軟體應用的選項，手機及穿載式客戶可以在不需更動硬體架構的複雜性下直接藉由軟體的控制達到音效與降噪的效果，幫助下游客戶及早取得市場先機，滿足終端使用者的需求，在 audio market 共創雙贏的局面。綜合言之，現代消費者對聲音品質的要求日益提高，從『有』到『好』到『比原音還好』；這樣的要求也為我們多創造了新的需求，例如在通話時力求純淨或降噪消噪的要求(AEC & ENC)、高品質音樂的播放或特殊音效的增強效果(自有品牌Xear)、在Karaoke或手持式唱歌環境的便利性(K歌達人的評分系統與硬體的IC音效效果)。

VR的發展，從2016年的第一代產品，也已陸續更新了好幾代，發展為以一體機為主的VR頭盔。2020年的COVID，迅速改變了人類的生活方式，VR的個人居家娛樂產品，也順應這趨勢，逐漸受到愈來愈多人的喜愛。

綜合以上所述，近來日益增多的家庭智慧型家電產品，如語音聲控的Smart Speaker及聲控冷氣、洗衣機等，這些新興的voice process處理都是我們的新商機。現今蓬勃發展的物聯網(IoT, the Internet of Things)到最後萬物歸宗的萬物網(IoE, the Internet of Everything)，audio都不會缺席，而且扮演了吃重的角色。

#### 4・產品競爭情形

PC音效晶片市場發展至今，大致可區分為 PCI / PCIe 架構；USB 架構；及 HDA 架構三大類，目前驛訊電子專注在 PCI 以及 USB 架構的音效解決方案，並因應智能家居(Smart Home)與可攜式裝置(Portable Devices)而需求日增的語音指令(Voice Command)提供相關的軟硬體解決方案。茲就此三種架構產品之發展情形說明如下：

#### A · PCI / PCIe架構音效晶片：

PCI (Peripheral Component Interconnect) 介面規格最大特點在於：32位元與64位元寬的資料匯流排 (data bus)，工作頻率33 MHz，而在 64 位元的匯流排之下，每個 clock 可傳送 8 個位元組，因此最高的資料傳輸速率為每秒  $33 \times 8 = 264$  MB，由於它的介面和主機板無關，而且一台主機最多可支援到16台PCI介面的週邊設備，適用於不同的工作平台，因此以PCI為架構的音效晶片不但可以提供高品質的音訊，更能支援多聲道、HRTF 3D、EAX、Karaoke Key Scaling等多樣功能，並整合SPDIF I/O數位光纖介面與軟體數據機介面，提供一個更多功能且高品質的高階音效方案。

另外，PCIe是PC平台介面的下一代規格：PCIe的連接是建立在一個雙向的序列的 (1-bit) 點對點連接基礎之上，這稱之為「傳輸通道」。與PCI 連接形成鮮明對比的是PCI是基於匯流排控制，所有設備共同分享的單向32位併行匯流排。PCIe是一個多層協議，由一個對話層，一個數據交換層和一個物理層構成。物理層又可進一步分為邏輯子層和電力子層。邏輯子層又可分為物理代碼子層 (PCS) 和介質接入控制子層 (MAC)。與 PCI 相較，PCIe 提供了更大的資料傳輸速率 (PCIe x 1 為 512MB/s; PCIe x 2 為 1GB/s; PCIe x 4 為 2GB/s; PCIe x 8 為 4GB/s; PCIe x 16 為 8GB/s) 與能夠支持熱拔插以及熱交換特性，可以滿足未來中高階音效卡的需求。

而PC在CPU競速效應與系統單晶片的發展下，硬體運算已有能力讓軟體來支援播放DVD影片及進行各種複雜的3D效果遊戲，加上DVD的普及與3D虛擬實境電腦遊戲的推陳出新，多聲道的音訊輸出與3D音效處理及EAX音場效果已成為趨勢與必備規格，這使得2000年以來支援5.1聲道Dolby-Digital AC-3與DTS輸出規格的音效晶片，成為高階PCI架構音效市場的競爭區域。例如驛訊電子的高階PCI音效單晶片曾經與華碩合作推出高品質 (124dB) 8聲道 (Xonar系列) 產品，配合驛訊電子獨家的 Gaming 情境音場效果、Speaker Shifter、麥克風Magic Voice、3D Virtual Surround 效果、以及全套 Dolby / DTS 解決方案等超值功能，持續增強C-Media品牌，再透過對客戶周到的服務系統與經驗，驛訊電子在高階PCI/PCIe音效晶片的市場上具有長期競爭優勢。

#### B · USB 架構音效晶片：

USB (Universal Serial Bus) 1.0 是在 1996 年由 Intel / Microsoft / Philips / HP / NEC 等廠商所制定，而 USB 1.1 底下 Audio 1.0 部份的傳輸協定，則是在 1998 年制定完成。USB1.1至2000 年改版為 USB 2.0 並提供高速介面傳輸，由於架構深具彈性與相容性，目前已經是 PC、Game Console (PS4 / XBOX One/ Wii)，甚至是 Consumer 影音產品的標準介面。

而驛訊電子也把根基在 PCI / AC97 的深厚專業音效技術轉移到 USB Audio 架構上面，在硬體部分最高可以支援到2聲道/8聲道 192KHz / 24bit 的輸出入，於2007年便領先同業做到完全符合 Microsoft Vista 的下一世代音效標準(HDA介面)，拿到 Vista Premium Logo 的認證，此外更進一步完成 USB Audio 2.0 規格控制晶片，加上麥克風陣列以及回音消除兩項針對 VoIP 市場開發的新功能，搭配驛訊電子所提供的音效處理軟體，可以提供客戶一個完整的 USB音效解決方案。2016年，USB Audio也演進到3.0的版本，驛訊的USB Audio Chip，也大多能經由Firmware的更新，支援3.0的需求。

在 USB 喇叭晶片方面，驛訊電子也推出了高效率 D 類放大器，搭配 Dolby Virtual Speaker 與 DTS Surround Sensation，使多媒體喇叭展現出家庭劇院的效果。

USB 音效單晶片整合 DSP，提供使用者更便利的選擇，其中等化器功能，除了可以針對不同應用(玩遊戲、聽音樂、看電影)，加強不同頻段(高音、中音、低音)，更可經由此功能來補償喇叭單體頻率響應不良的缺陷。自動增益控制，可將錄音音量均一化，針對 VOIP 使用，不會讓對方聽到聲音忽大忽小，也不會因為聲音太大聲而導致聲音嚴重失真。

高品質的通話及音樂播放，均有賴於降噪與 sound effect 的處理，而處理這些技術所需要的強而有力 DSP 也是驛訊近年來努力的方向之一。例如在通話時力求純淨或降噪消噪的要求(AEC & ENC)、在固定低頻穩噪環境下(如飛機引擎、空調電扇)的主動式降噪(ANC, Active Noise Cancellation)，以至於高品質音樂的播放或特殊音效的增強效果(自有品牌 Xear) 所需的 DSP 運算，本公司不僅在演算法(algorithm)上精益求精，對其所搭載的 DSP 亦多所著墨。

#### C. Voice Command 相關技術：

近年來市場對手持裝置產品的需求與日俱增，加上各式穿載式產品(wearable device)方興未艾紛紛冒出頭，連帶著語音聲控也成為顯學，如何讓消費者不僅聽得清楚，聽得輕鬆省力，由 Apple 公司大受歡迎的 iPhone 語音辨認軟體 Siri 成功帶動大眾對聲控(Voice Command)的渴望。而蓬勃發展的雲端技術更助長了此一趨勢。

從 2012 年 Samsung 推出可以由語音下達指令，取代部分遙控器功能的智能電視(Smart TV)的開始，至 Google Glass、Apple Watch、乃至於研發中的智能汽車，對聲控的需求與日俱增，而智能家居中的智能空調、智能洗衣機、智能(燈具)開關等都會逐漸引入聲控系統。尤其近來智能音箱(Smart Speaker)在亞馬遜(Amazon)的 Echo 帶動下蓬勃發展，包括 Google Home、Apple HomePod、小米、阿里巴巴紛紛推出自家的 Smart Speaker。一套完整辨識率高的聲控解決方案包括前場(front-end)收音、網路雲端傳遞、語音辨識三大部分。其中前場收音的品質良莠是影響最後語音辨識率高低的最重要因素。而良好的收音所需要處理的遠距離拾(錄)音(LDR, Long Distance Recording)、降噪(NR, Noise Reduction)、及回音消除(AEC, Acoustic Echo Cancellation)等技術本公司已發展完備，並搭配 DSP 的硬體處理數度提供一次購足的解決方案。

時至今日網路與雲端的蓬勃發展，造就了物聯網(IoT, the Internet of Things)，而日後智能手機、智能手錶、智能眼鏡、甚至智能家居、智能汽車，人們生活中的每件電子設備似乎都能聯接網路，讓人們隨時保持在線狀態，使我們的生活更加智能、便捷，進入道所謂的萬物網(IoE, the Internet of Everything)。而 IoT、IoE 除了網路與雲端外，voice command 亦扮演了不可或缺的角色。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	營業額	研究發展費用	比重(%)
110	1, 500, 479	180, 042	12. 00%
111 (截至 111 年 4 月底止自結數)	278, 785	54, 486	19. 54%

#### 2. 開發成功之技術或產品：

- A. USB audio controller
- B. USB audio codec
- C. Cmedia Xear 3D™ / Xear Sound Technology
- D. Virtual 5.1 Speaker Shifter, Dipole Speaker, Array Microphone, AEC, ENC
- E. Dolby Digital Real-Time Software AC-3 Encoder / Dolby headphone / Dolby virtual 7.1 speaker / Dolby PLIIx
- F. DTS Interactive Encoder / DTS surround sensation
- G. AC' 97 6CH Codec、Azalia HDA 8CH Codec 音效晶片系列
- H. Cmedia Xear VoClear Environmental Noise Cancellation (ENC) Technology
- I. Cmedia Acoustic Echo cancellation (AEC) Technology
- J. Cmedia Active Noise Cancellation (ANC) Technology
- K. Wireless Gaming Headset Integration with 3<sup>rd</sup> party RF Chip and bundle with Cmedia Authentic Chip for Xear™ Gaming Audio Driver
- L. USB2.0 Karaoke Sound Card with Hi-Fi New Chip
- M. ARC/Tensilica DSP codec

### (四)長短期業務發展計畫

#### 1. 短期業務發展計畫

- A · 本公司在 IC 事業上以 USB 周邊音效產品為主，為世界最多 USB Audio 產品供應商。將以亞太銷售為基礎，業務上強化通路之功能與成效；美國通路藉由經銷商、網路行銷及電子會展來增加美洲市場的廣度與能見度，結合知名的 Gaming 品牌客戶，共同開發更多適合遊戲使用的 Audio 產品。日本當地的品牌廠，近年也投入遊戲相關產品的開發，驛訊已在這市場耕耘長久的時間，亦獲得不少日本品牌廠合作的機會。歐洲與其他地區客戶方面，除持續關注當地市場機會與新興公司外，亦藉由參訪及增值經銷商(VAR)來擴大客戶基礎。
- B · USB 音效晶片方面，基於在音效 IC 的深厚基礎，積極開拓國際品牌的 USB 音效 IC 的應用市場。如搭配線上遊戲使用的麥克風，網紅(Internet Sensation)及樂器錄音所需之專業麥克風、具有 Xear, DTS 等音效加值技術之高階 USB 耳機；並與 PC/NB 週邊輸出入裝置廠商合作，推出各式界面的 Docking Station。針對高階市場對音效的要求及整合性，本公司開發多款結合 DSP 與 Codec 的二合一整合型晶片，未來將持續強化高階 DSP 晶片，並將與 voice process 做連結以爭取新興的智慧家電市場。另外在新舊介面轉換過程所衍生的 Type C USB dongle 裝置也是市場新機會。

- C · DSP 搭載的 ENC 降噪，加上自有開發的 Xear 音效軟體技術，已創造出遊戲機周邊產品的附加價值。而智能家居的興起，藉由雲端運算的 voice command 聲控指令運用會愈來愈多，聲控技術中，良好的收音效果為關鍵，我們已發展完備的拾音與降噪技術，搭配 DSP 的硬體處理速度，提供一次購足的解決方案。未來將結合其它演算法，拓展到其它產業的應用上，如 IPC, IoT 上的產品應用。
- D. 成品需準備足夠量的貨，以洽談鋪貨更廣泛的連鎖大型通路，提升曝光度、銷售觸及率與滲透率；行銷面除持續網紅開團、開箱介紹外，適度規畫進行線上、社群廣告與行銷活動。持續提升軟體服務功能、使用體驗、與建立社群口碑。

## 2 · 長期業務發展計畫

- A · 持續加重全球品牌大廠的經營關係，除掌握產業界之最新動態與規格外，更進一步尋求歐美及內地一、二線客戶之長期生意機會。對於國內外各類產品之主流多媒體晶片商也維持良好關係與緊密合作，更進一步尋求深度合作達成技術嵌入的先期優勢，達到點串連成線擴及成面的市場廣度。隨著網路的發展，工作模式的變更，也將規畫在未來經營線上商城，將生意模式轉移到網路上。
- B · 自家 DSP 平台，已完成降噪和聲音處理的移植，應用於遊戲耳機和通訊用的設備上。未來將朝 AI 的方式，自行研發和業界技術領導公司合作，達到更自然，效果更好的降噪和聲音處理技術。
- C · 針對 wireless 市場上的應用，積極尋求策略夥伴針對 WiFi 及 Blue Tooth 上對 USB 介面或音效上的需求，提出軟硬體的配合方案，滿足市場對無線遊戲耳機方案之整合和成本的需求，並可擴展到 Karaoke 或其他週邊音效裝置上。
- D · 積極佈建全球銷售體系和代理、經銷體系，加強從產品規劃開始、設計製造、到銷售交貨的品質，以期能提供更快速的產品資訊與更滿意的顧客服務，擴大與國際知名廠商的商機與合作機會。
- E · 加強本公司自有 Xear 品牌技術的宣傳，並以合作、技術授權方式、雙品牌、網路共同行銷等方式與品牌廠商合作將商標知名度打開，同時並將提供純軟體之解決方案。截至目前為止，已與多家品牌廠商共同合作。此外，除了既有的 B2B2C 的產品，未來也將更深耕 B2B2B 的產品。提高公司產品的競爭優勢，毛利率和延長產品生命周期。
- F. PC/NB Audio IC 市場供需失衡下，未來將結合舊有相關產品經驗，開發軟、硬體相關產品，提供客戶另一個選擇方案。
- G. 成品持續開發優質創新的 K 歌與音訊周邊成品產品組合，發揮軟硬體垂直整合優勢，以擴大滿足各細分市場需求，累積品牌資產，建立客戶社群與生態。站穩台灣市場經驗後，再放眼海外國際市場。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣百萬元

區域	年度		110年度	
	金額	百分比	金額	百分比
台灣	89	10.83%	403	26.87%
中國	677	82.36%	1,032	68.80%
其他	56	6.81%	65	4.33%
合計	822	100.00%	1,500	100.00%

#### 2. 市場占有率

本公司主要商品為音效晶片解決方案，不僅為國內最大的 PCI/PCIe/USB 音效晶片供應商，在全球市場上也是獨占鰲頭。產品主要應用於 PCI/PCIe 音效卡、USB Headset、USB Sound Station, USB Speaker 與 USB Microphone，加上近年積極耕耘的降噪消噪 (Noise Reduction, Noise Cancellation) 相關產品的整合應用於智能家電、雲端 Speaker Phone、手持式產品的語音指令上。

遊戲相關產業近年來有很大的成長與發展，驛訊電子的 USB/PCIe 音效晶片，以先進的技術與優異的品質、穩定度與整合度，搭配驛訊本身的 Xear™ 音效驅動或 DSP 的應用，非常適合遊戲機、PC 遊戲週邊、行動裝置的音效設備需求，在相關遊戲音效市場上，本公司有非常高的市佔率與成長性。

另外，在入門的 VoIP 及 USB Hi-Fi 音訊週邊市場，驛訊一直以更好的音頻性能、性價比與技術服務，在諸多國際品牌客戶中，為指名採用的晶片方案，維持相當高的競爭力與佔有率。

自 2016 年開始，虛擬實境 (VR) 的產品陸續推出，不管是硬體和軟體上，在近幾年已漸趨成熟。驛訊電子的 DSP 和 USB 相關產品，也都應用於主要的品牌客戶上，在市場上維持相當高的市佔率。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

由於驛訊電子在全球 PC 音效市場的突出表現，曾獲 Intel 之邀共同制定 High Definition Audio (HDA) PC 音效規格，為新世代的多媒體音效標準發展提供專業的意見，更奠定了未來驛訊電子在 PC 多媒體音效市場的地位與發展。隨著 Notebook 愈做愈輕薄，加上特殊應用的 PC/Notebook，如 Gaming。消費者對內建的 Audio 功能，已無法滿足。轉向尋求品質更好或更符合特殊目的的外接 USB Audio 裝置。驛訊電子的音效晶片除具有微軟認證的品質要求外，更領先市場推出 USB Audio 2.0 規格的高階產品，以因應市場對高品質及多聲道產品的需求。

遊戲平台的周邊硬體需求也持續增加中，驛訊也陸續推出一些應用方案，可擴增市場應用範圍。加上近期虛擬實境(Virtual Reality)頭戴裝置應用市場興起，驛訊的完整音訊方案品質和技術獲得大廠認可，是很好的新興市場機會。

手機及平板已成為人們不可或缺的溝通或娛樂工具，不管是溝通或娛樂，都需要音效、語音及環境降噪的處理，驛訊已在 PC 市場開發相關的演算法多年，這些技術都可沿用於手機及平板上，並將針對手機及平板，規畫、研發及整合更多適用於這些裝置的技術。透過直接和手機廠商制定規格，將可開發出更符合市場需求及貼近消費者使用習慣的產品。另外，預計行動周邊走向 USB Type-C 或 Apple Lightning 接口為業界趨勢，Apple 及部分 Android 智能手機並已取消 3.5mm 類比耳麥孔，走向數位音訊連結，整合性更高，耗能量更低的 USB 週邊音效晶片應用需求預估會跟著增加。

而智能家居的興起，藉由雲端運算的voice command聲控指令運用會如雨後春筍般愈來愈多，驛訊亦選擇特定前端語音處理收音技術進入，如多個麥克風陣列、遠距錄音+降噪+回音消噪(LDR+NR+AEC)，並密切注意發展動態，切入適合的利基市場。

#### 4. 競爭利基

C-Media PCI/PCIe架構之音效晶片不但可以提供高品質的音訊，更能支援多聲道、Xear™各項音效技術、EAX等多樣化功能，並可整合S/PDIF I/O（數位光纖輸出/入），提供多功能且高品質的高階音效解決方案。PCI/e音效單晶片支援Native PCI Express 控制器，客戶不需額外外掛PCIe-to-PCI Bridge晶片，將朝更專業與更高階的產品應用發展，滿足Gaming專業玩家的需求，更讓音效附加卡具備持續成長的動力。

USB數位音效單晶片主要應用於耳機、喇叭、麥克風與 PC/手機周邊與 VoIP 產品，驛訊電子的 USB 數位音效解決方案除了支援 USB 2.0 Full Speed / High-speed的規格外的規格外，更是全球第一套USB數位3D多聲道音效產品，提供無雜訊、無噪音的全數位音效體驗，採用USB Bus-Power方式，隨插即用，不受各國不同電壓安規的使用限制，省去了電源插座及變壓器的使用問題與成本，產品更可以整合USB數位音效輸出處理與無線發射機制，實現PC為核心的行動家庭劇院生活。

在未來的產品發展趨勢上，驛訊電子更著眼於市場對高品質音效的需求，除領先業界推出 USB 2.0 HS Audio 解決方案，更可支援到768KHz/32bit及DSD Hi-Fi音頻播放，充分滿足高階產品以及專業級產品所需要的音質標準，此方案也符合 USB 協會所訂定的 USB Audio Class 2.0 Spec，更成功地在 Mac 以及Windows 10/11作業系統下工作，提供客戶最大的方便性。手機市場，因應外型美觀設計，防水的需求，3.5mm 的類比接孔，將會漸漸為USB Type-C 接口取代，達到多用途的接孔設計。驛訊已成功開發出整合性更高，周邊零件更少，耗電量更低，IC 尺寸更小的Type-C Audio 解決方案，將於未來幾年成為行動市場上的主力產品。

在國內的音效 IC 產品市場上，目前驛訊電子已推出之產品更加值了驛訊自行研發的全球專利 Xear 3D 及各項音效技術，提供 3D 補償與虛擬 5.1 / 7.1 聲道的進階功能。驛訊電子的產品方案總是能在音訊市場上創造創新的風潮，例如驛訊電子過去是全球第一個系列產品提供 Dolby AC-3 / DTS Neo PC 多聲道即時編碼功能，此舉可升級 PC 成為家庭多媒體數位音效播放中心 (Home Media Center)，發揮電腦強大的 DSP 音效處理能力，內建 Dolby / DTS 音效，以 Dolby / DTS Inside 的加值概念與全球品牌認證，輕易連結家庭劇院高級喇叭組，享受高品質音效，大幅加值系統產品身價，後續造就了筆電與 PC 的杜比與 DTS 音效配備風潮與認證品質；又如與華碩聯合開發之 Xonar 音效卡等系列產品在世界各地獲獎無數，也曾榮登專業音響雜誌 Stereophile 評選為封面產品，引領現行音效卡 Hi-Fi 新標準。

手機及平板電腦的爆發性成長，也帶動手機廠商及消費者在音效、語音及環境降噪上的需求，驛訊電子藉由在 PC 上的成功經驗，將一系列的演算法，移植到手機及平板上，提供的，不只是硬體的 DSP，更包含 Firmware 及整個系統上的整合。2016 年並開發完成主動式降噪技術，可幫現有產品線加值，提供完整解決方案。另外，在近年興起的 K 歌、直播網紅音訊周邊應用市場，驛訊也已累績開發出完整的低中高階晶片方案，會逐漸篩選特定客戶做推廣。

網路與雲端的蓬勃發展，造就了物聯網 (IoT, the Internet of Things)，而日後智能手機、智能手錶、智能眼鏡、甚至智能家居、智能汽車，人們生活中的每件電子設備似乎都能聯接網路，並藉由語音聲控 (voice command) 輕鬆操作。聲控技術中，良好的收音效果為關鍵，其中所需要處理的遠距離拾（錄）音 (LDR, Long Distance Recording)、降噪 (NR, Noise Reduction)、及回音消除 (AEC, Acoustic Echo Cancellation) 等技術本公司已發展完備，並搭配 DSP 的硬體處理，提供一次購足的解決方案。

驛訊電子有別於市面上一般只提供硬體平台的廠商，也提供軟體驅動、演算法音效技術加硬體的完整解決方案。在軟、硬體規格變化快速的遊戲市場，驛訊電子成功地找到切入點進而爭取商機，並有自信藉由自身的成功經驗幫助客戶快速進入市場。展望未來，驛訊在擁有軟體、硬體、韌體、與演算法之完整解決方案開發及客製化服務能力，將開創出更多具有競爭利基之技術方案，並提供一次購足之客戶服務關係，不單單只是提供完整的解決方案，更希望跟合作夥伴共創市場藍海。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A. 有利因素為：

- a. 在 Mobile 狀置更佳輕薄短小的市場趨勢下（例如 Tablet/Ultrabook/Smart Phone），USB audio 周邊的產品需求也將進一步成長，本公司憑藉著多年來專注在音效領域所累積起來的名聲與軟硬體整合技術，在 USB 音效解決方案的能力上領先對手，未來會持續開發具差異化競爭力與低成本之晶片方案，佔據有利的市場位置。
- b. 本公司率先推出之 USB 2.0 High Speed 高品質高效能晶片及 4 / 5.1 / 7.1 聲道 PCI 音效卡晶片，因具備高噪訊比 (SNR) 與多項高附加價值的軟體，足以滿足 Windows 7/10 及專業玩家之需求，並建立起公司在 Audio 領域專業、高階的形象，且強化驛訊電子在高品質及高階市場中的佔有率。
- c. 因應手機與網路電話普及的趨勢，週邊的商品與應用更是如雨後春筍的發展。為順應此潮流，驛訊電子以其專有之 ENC、AEC 技術可帶動 NB、VoIP Phone、耳機及手機相關新產品之發展及推出。線上直播 K 歌應用為一新興的潮流趨勢，故預估產品需求將持續成長及成為長期穩定的應用。

- d. 從音效產品及市場的發展方向來看，微軟及眾家知名系統廠商為追求影音內容與資料處理的品質要求，除推出新的作業系統，且同時制定了比以往更嚴苛的標準，也就是希望多聲道的聆賞方式能更貼近使用者，並透過強大的PC運算能力，把真實、高品質的音效帶給使用者。驛訊電子與知名系統廠商合作的一系列音效產品，把高品質多聲道的專業音響規格普及化，使得人人都可以一般消費得到專業的享受，加上我們獨有的軟體及硬體技術，使音效產品的環場及通訊品質，在遊戲平台和線上遊戲應用中吸引更多人潮，進而使音樂與遊戲作完美的結合。
- e. 驛訊電子在音效晶片上已累積與國內外知名品牌之策略聯盟合作經驗，故能結合其通路與品牌，發揮上下游整合之優勢，獲取高階高毛利產品市佔率。而公司在軟體及韌體上長期累積之技術可有效區隔市場及後進者。
- f. 2020的產能問題，延續到2021年，驛訊早年積極佈局不同的Wafer/Pacakge/Testing合作伙伴，在持續產能缺乏下，將更有機會擴充到其它不同的市場。
- g. 2020/2021年的缺貨問題，也迫使客戶尋找更優質的供應商，以因應穩定和品質好的供應需求。

**B. 不利因素為：**

- a. 隨著音效晶片市場的新應用與成長，例如Type-C Audio的需求，可能吸引新的競爭者的投入，市場競爭將會更加激烈，尤其在低階產品可能面臨價格下滑的壓力。
- b. 從portable devices到wearable devices，從物聯網(IoT)到萬物網(IoE)，產品的變化快速，不僅是外貌的改變，其中的SoC與作業系統OS亦呈現多元化，本公司要處理的相容性與整合挑戰增加，對資源的運用及產品設計的遠見及包容性相形複雜。

**因應對策為：**

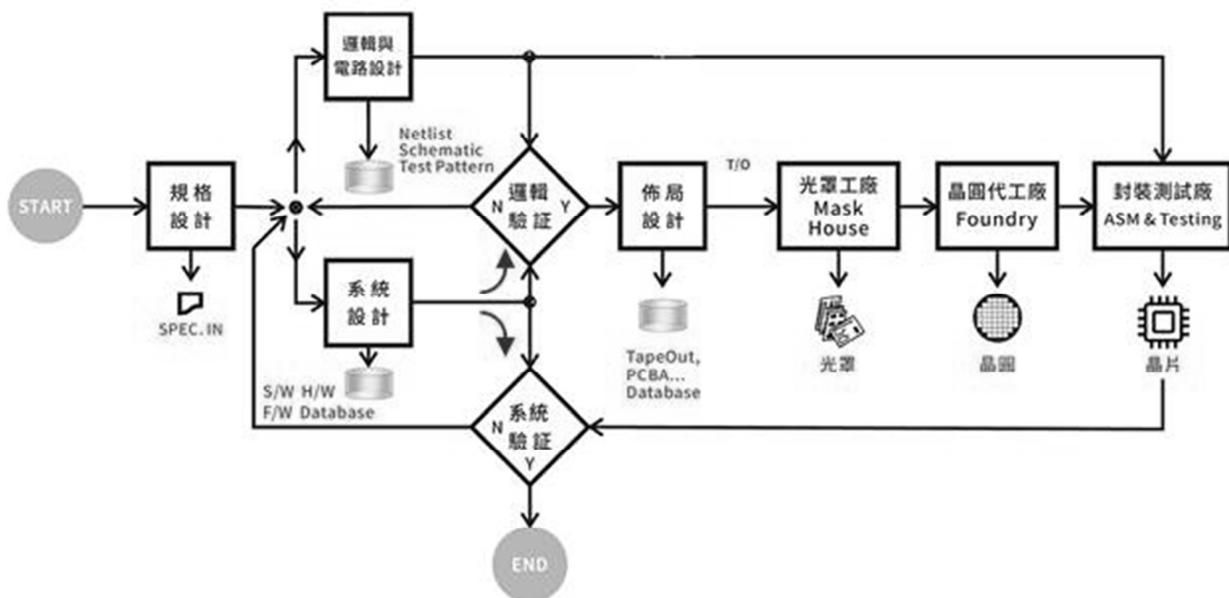
1. 首先針對未來市場需求及綠能的趨勢，積極研發新應用並整合省電、高效能與創新的產品，走在技術的尖端；並投入研發人力與創新思維，提高軟體技術障礙及高附加價值產品比重。
2. 其次，為因應對手的競爭，推出降低成本的製程及低階應戰產品，並加強經銷商佈建及客戶服務能力，期穩固現有客戶，保持市場優勢，進而爭取新客戶；強化法務團隊，增加本公司智慧財產之建置，建立談判籌碼及競爭障礙；提供具競爭力之薪酬制度及福利措施，以爭取人才及維持人力資源之生產力；同時將評鑑新的封測與晶圓廠商，以因應半導體產業榮景所伴隨之產能不足及成本上升。
3. 在市場通路及客戶端，本公司在台灣以穩居領先位置，在中國大陸區雖有好之基礎，但發展空間仍大，而歐美端與客戶之接觸與互動更是大有可為。今年度之重點為加強對Key Accounts和行動週邊市場客群之支援與互動，配合海外經銷商的增加與調整，積極擴大海外市場服務的質與量，將可有效攻佔市場佔有率。
4. 在產品的規劃上需要做更多整合，並加速產品研發速度，而對新興產品應用的選擇，除了勤跑客戶了解市場外，與業界第三方夥伴結盟也是可行選項。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

IC產品類別	主要用途
PCI與PCI Express介面多聲道音訊控制器	Sound cards、Desktop PC、Multi-media PC、Home Entertainment Solution）、監控系統、Juke Box
USB2.0 Hi Speed/Full Speed介面音效單晶片及USB2.0 High Speed 高階音效控制器	電腦、遊戲機、虛擬實境裝置、專業錄放音設備、行動裝置(手機平板等) 週邊產品之音效處理裝置
數位音訊處理晶片	個人電腦週邊、虛擬實境裝置、移動式裝置及其週邊、智能家電、智能家居聲控產品、物聯網(IoT)、線上K歌直播

### 2. 產品之產製過程：



## (三) 主要原料之供應狀況

1. 主要原料名稱：晶圓

2. 市場狀況：國內即可供貨，並已有second source供應商穩定供貨，貨源穩定充裕。

3. 採購策略：

A. 穩定的製程與較高的良率可以有效地降低成本，故採用品質較好的供應商，對於公司產品有正面的助益。

B. 本公司與供應商會依市場供需檢討價格，且定期檢討產品品質與服務情形，並作技術服務。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1. 最近二年度占本公司進貨百分之十以上之供應商資料

**最近二年度主要供應商資料**

單位：新台幣仟元

項目	109 年				110 年				111 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	瑞昱半導體股份有限公司	191,967	61.04	本公司之法人董事為該公司之子公司	瑞昱半導體股份有限公司	410,663	54.93	本公司之法人董事為該公司之子公司	不適用			
2	甲	98,854	31.43	無	甲	293,978	39.32	無				
3	其他	23,661	7.53		其他	42,964	5.75					
	進貨淨額	314,482	100.00		進貨淨額	747,605	100.00					

說明 1：本公司主要進貨原料為晶圓，最近兩年度之主要進貨廠商為瑞昱半導體，但考量進貨集中之風險，增加其他專業晶圓供應廠商進貨來源。

2. 最近二年度占本公司銷貨百分之十以上之客戶資料

**最近二年度主要銷貨客戶資料**

單位：新台幣仟元

項目	109 年				110 年				111 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	庚	153,294	18.64	無	庚	466,815	31.11	無	不適用			
2	壬	33,380	4.06	無	壬	287,755	19.18	無				
3	己	238,510	29.00	無	己	191,423	12.76	無				
4	子	124,389	15.13	無	子	189,817	12.65	無				
5	戊	155,671	18.93	無	戊	178,144	11.87	無				
	其他	117,114	14.24		其他	186,525	12.43					
	銷貨淨額	822,358	100.00		銷貨淨額	1,500,479	100.00					

註 1：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，以代號為之。

說明：

庚：主要為 VR 產品，在 110 年整年度開始放量。

壬：110 年 Q1~Q3，受惠 PC Audio 轉單，營業額增加很多。

己：109 下半年，因疫情影響，客戶需求增加很多。

110 上半年，因供貨不足，配貨較少，且到 110Q4，客戶的需求急劇下滑。

子：110 年 Q1~Q3 客戶的需求增加很多，於 Q3 到達高峰，但 Q4 已在調整庫存。

戊：110 年 Q1~Q3 客戶的需求增加很多，於 Q3 到達高峰，但 Q4 已在調整庫存。

(五) 最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：仟顆、仟元

生 產 量 值  年 度  主 要 商 品	109年度			110年度		
	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
I C 概念產品	-	34,140	289,273		52,056	510,324
合 計	-	34,140	289,273	-	52,056	510,324

註：本公司產品之製造採委外加工方式，故無產能之數據。

(六) 最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：仟顆、仟元

銷 售 量 值  年 度  主 要 商 品	109年度				110年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
I C 概念產品	2,918	88,674	35,257	732,953	10,814	401,096	41,563	1,093,511
合 計	2,918	88,674	35,257	732,953	10,814	401,096	41,563	1,093,511

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

111 年 4 月 30 日

年 度		109 年度	110 年度	111 年度截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	研究發展人員	78	77	73
	管理及業務人員	48	48	47
	生產測試人員	5	6	6
	合 計	131	131	126
平均年歲		42.57	43.69	43.73
平均服務年資		8.13	9.00	9.01
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.29%	2.29%	2.38%
	碩 士	32.06%	37.40%	37.30%
	大 專	62.60%	58.78%	58.74%
	高 中	3.05%	1.53%	1.58%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

## 四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司為 IC 專業設計公司，業務內容以 IC 研發設計為主，同時委託積體電路製造廠生產晶圓及封裝廠封裝 IC，並無重大污染物產生之情形。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：

本公司所有委外生產製造的 IC 於 94 年底已經完全符合歐盟 RoHS 規範，並取得 Sony Green Partner 證書，並於 94 年 12 月 26 日通過經濟部工業局與行政院金融監督管理委員會證券期貨局合辦「資訊、電子、電機產業上市上櫃廠商因應 RoHS 狀況資訊掌握審查會議」之審查。

(四)說明最近度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽核結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

(五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 福利措施：

- (1)勞工保險、全民健康保險及團體保險
- (2)職工福利委員會
- (3)員工訓練
- (4)提撥紅利、員工入股、發放員工認股權憑證及限制員工權利新股
- (5)節日禮金、推薦獎金、員工專利申請獎勵
- (6)員工健康檢查補助
- (7)提供咖啡機及自動販賣機優惠
- (8)慶生會、部門聚餐補助

2. 員工訓練與進修：

(1)員工為企業最重要資產，因此為使員工發揮所長，勝任工作，並持續達成組織交付任務目標與創造公司核心價值，110 年訓練相關支出約 12.7 萬元，111 年預計支出近 12.1 萬元。

(2)訓練發展體系

A. 新進人員訓練

新進人員到職當天進行公司簡介，包含組織編制、人事總務規章、教育訓練與績效說明、系統教學、網站導覽、公司重要政策宣導、環境及新人介紹，以協助員工未來融入企業文化及工作崗位。

## B. 在職訓練

- 計劃內：每年透過「訓練需求調查」規劃各部門在職專業訓練，IC 設計產業資訊求新求變，藉由外部專業師資，引進新式的技術與知識，加強員工於軟體及應用工程領域之技能。
- 計劃外：提供員工自主學習機會，除計劃內課程，可針對個人職涯需求提出申請補助。

## C. 專業認證

持續規劃並派員參與相關專業證照課程，鼓勵員工取得國際專業證照，運用課程所學將專案管理實務導入公司內部現行管理政策、計畫與經營發展，並提升個人國際觀，強化企業競爭力。

(3)統合 110 年訓練課程相關資訊如下：

單位：元

課程類別	總班次	總時數	總人次	總金額
研發技術類	-	-	-	-
行銷業務類	2	93	2	79,968
行政管理類	7	96	7	47,500
其他	-	-	-	-
總計	9	189	9	127,468

(4)為長期培育人才發展，公司將陸續規劃完整多元化之訓練課程，以因應全球化發展與創造勞資雙贏之成果。內部也同時訂定訓練相關程序辦法與補助：原則上公司百分百支付學費並提供公假鼓勵員工進修與職務相關課程。員工外訓後再於部門會議分享相關課程資訊，俾使訓練效益最大化。

## 3. 退休制度與實施情形：

勞工退休制度方面，本公司依法提撥勞工退休準備金交由「勞工退休準備金監督委員會」管理，並依勞動基準法規定，辦理員工退休金支付。自民國九十四年七月一日起，選擇勞工退休金條例退休制度者，按其每月工資6%提繳勞工保險局退休專戶，以充份保障員工權益。

## 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)本公司一向重視勞資關係之和諧並致力於員工權益之維護，故除建立完善之薪資制度外，亦重視員工各項權益及福利的推動，如員工認股權證之發行、限制員工權利新股之配發、員工旅遊之補助及各項提升工作環境品質之福利措施等等，以期塑造和諧之工作環境並達成勞資雙贏之目標。

(2)本公司為增進勞資溝通之管道，除設有總經理信箱外，並依照勞資會議實施辦法之規定定期召開勞資會議，針對勞動條件相關之議題亦透過勞資協商達成共同協議，充分保障員工權益。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法內容、處分內容）：無。

(三) 目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：本公司勞資關係和諧，自成立至今並無發生因勞資糾紛所遭受之損失情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

## 六、資通安全管理：

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

本公司依『公開發行公司建立內部控制制度處理準則』第 9 條之規範，訂定電腦化資訊系統相關控制作業，以確保公司資訊系統之建置、開發與維護均依照標準作業程序與表單進行與管控。包含：一、資訊單位之功能及職責劃分作業程序；二、系統開發及程式修改作業程序；三、系統文書編製之控制作業程序；四、程式及資料之存取控制作業程序；五、資料輸出入控制作業程序；六、資料處理控制作業程序；七、檔案及設備之安全控制作業程序；八、硬體與系統軟體之購置、使用及維護控制作業程序；九、系統復原計劃制度及測試程序之控制作業程序；十、資通安全檢查之控制作業程序。

針對資通安全的部份，員工個人權限依上述準則，制定相關申請與異動的程序，確實落實個人權限控管。同時架設防火牆管控連外網路政策，防止外部入侵內部系統。公司內部所有電腦設備均強制安裝防毒軟體，並隨時更新最新病毒程式與病毒碼；另外透過 AD 目錄服務，集中管理資訊安全政策，除強制必須定期更換密碼與符合密碼複雜性原則外，同時強制使用者電腦作業系統都必須做系統更新，以因應最新的資安威脅。而針對郵件，亦設有郵件內容過濾防護系統，防止病毒透過郵件入侵。另外並已建置系統記錄事件管理系統，以隨時監控內部網路或系統是否發生異常狀況。

在資通安全檢查上，每季進行防火牆之規則驗證檢測；每半年進行系統復原測試，公司重要系統與檔案皆有完整之備份計畫，以期將風險發生時之損失降到最低。同時稽核部門每半年均會針對資訊安全進行內部稽核檢查。

此外資訊部門每年都會定期進行全公司資通安全與個人資料保護政策宣導，提升公司員工對於資訊安全與個人資料保護的觀念與意識。同時也會不定期公告宣導注意不隨意打開陌生郵件與陌生網站連結，隨時提醒員工注意網路詐騙與勒索病毒等資安相關議題。

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

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
保險契約	富邦產物保險股份有限公司	111.03.16-112.03.16	董監事及經理人責任保險	告知義務

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目  年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 111 年 3 月 31 日
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
流動資產	758,422	646,302	570,525	783,730	1,052,269	
不動產、廠房及設備	262,532	261,807	260,099	258,131	258,126	
無形資產	740	962	700	2,382	2,587	
其他資產	678,432	766,277	764,683	780,149	838,007	
資產總額	1,700,126	1,675,348	1,596,007	1,824,392	2,150,989	
流動負債	分配前	85,043	121,210	103,173	152,745	242,834
	分配後	124,149	140,827	122,852	231,532	(註 2)
非流動負債		36,379	30,650	24,511	28,815	27,987
負債總額	分配前	121,422	151,860	127,684	181,560	270,821
	分配後	160,528	171,477	147,363	260,347	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益	1,578,704	1,523,488	1,468,323	1,642,832	1,880,168	
股 本	790,154	790,524	790,524	799,713	802,453	
資本公積	443,132	447,155	451,860	464,614	474,525	
保留 盈餘	分配前	367,385	294,954	230,886	399,562	773,132
	分配後	328,279	275,337	211,207	320,775	(註 2)
其他權益	(21,967)	(9,145)	(4,947)	(1,827)	(2,019)	
庫藏股票	-	-	-	(19,230)	(167,923)	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益 總額	分配前	1,578,704	1,523,488	1,468,323	1,642,832	1,880,168
	分配後	1,539,598	1,503,871	1,448,644	1,564,045	(註 2)

註 1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證，且均未辦理資產重估增值。

註 2：民國 110 年度盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

註 3：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

## (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年3月31日
	106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產	700,792	596,298	492,770	657,410	929,979	
不動產、廠房及設備	262,532	261,807	260,099	258,131	258,126	
無形資產	740	962	700	2,382	2,587	
其他資產	732,798	794,842	840,846	905,735	958,755	
資產總額	1,696,862	1,653,909	1,594,415	1,823,658	2,149,447	
流動負債	分配前	81,779	99,771	101,581	152,011	241,292
	分配後	120,885	119,388	121,260	230,798	(註2)
非流動負債		36,379	30,650	24,511	28,815	27,987
負債總額	分配前	118,158	130,421	126,092	180,826	269,279
	分配後	157,264	150,038	145,771	259,613	(註2)
歸屬於母公司業主之權益	1,578,704	1,523,488	1,468,323	1,642,832	1,880,168	
股本	790,154	790,524	790,524	799,713	802,453	
資本公積	443,132	447,155	451,860	464,614	474,525	
保留盈餘	分配前	367,385	294,954	230,886	399,562	773,132
	分配後	328,279	275,337	211,207	320,775	(註2)
其他權益	(21,967)	(9,145)	(4,947)	(1,827)	(2,019)	
庫藏股票	-	-	-	(19,230)	(167,923)	
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,578,704	1,523,488	1,468,323	1,642,832	1,880,168
	分配後	1,539,598	1,503,871	1,448,644	1,564,045	(註2)

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證，且均未辦理資產重估增值。

註2：民國110年度盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

註3：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

不適用

(二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	最近五 年 度 財 勿 資 料(註 1)					當年度截至 111 年 3 月 31 日
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
營 業 收 入	367,776	482,529	402,544	822,358	1,500,479	不適用
營 業 毛 利	202,741	268,175	214,923	421,792	769,304	
營 業 損 益	(69,593)	(88,759)	(107,685)	121,840	436,012	
營 業 外 收 入 及 支 出	253,369	72,685	80,298	69,029	51,854	
稅 前 淨 利	183,776	(16,074)	(27,387)	190,869	487,866	
繼 續 营 業 單 位 本 期 淨 利	181,821	(25,684)	(47,936)	190,367	452,408	
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	
本 期 淨 利 ( 損 )	181,821	(25,684)	(47,936)	190,367	452,408	
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(204,873)	5,943	1,602	(1,530)	(243)	
本 期 綜 合 損 益 總 額	(23,052)	(19,741)	(46,334)	188,837	452,165	
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	181,821	(25,684)	(47,936)	190,367	452,408	
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(23,052)	(19,741)	(46,334)	188,837	452,165	
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
每 股 盈 餘	2.33	(0.33)	(0.61)	2.44	5.75	

註 1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五 年 度 財 勿 資 料(註1)					當年度截至 111 年 3 月 31 日
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
營業收入	364,651	457,308	393,312	817,548	1,497,480	
營業毛利	202,619	269,413	215,212	426,816	766,305	
營業損益	(66,047)	(69,460)	(94,908)	133,280	442,817	
營業外收入及支出	249,823	53,386	67,521	57,589	43,564	
稅前淨利	183,776	(16,074)	(27,387)	190,869	486,381	
繼續營業單位 本期淨利	181,821	(25,684)	(47,936)	190,367	452,408	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	181,821	(25,684)	(47,936)	190,367	452,408	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(204,873)	5,943	1,602	(1,530)	(243)	
本期綜合損益總額	(23,052)	(19,741)	(46,334)	188,837	452,165	
淨利歸屬於 母公司業主	181,821	(25,684)	(47,936)	190,367	452,408	
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(23,052)	(19,741)	(46,334)	188,837	452,165	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	2.33	(0.33)	(0.61)	2.44	5.75	

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五 年 度 簽 證 會 計 師 姓 名 及 其 查 核 意 見：

年 度	會 計 師 事 務 所 名 稱	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
106	資誠聯合會計師事務所	張明輝、周筱姿	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、支秉鈞	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、支秉鈞	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、支秉鈞	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、支秉鈞	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度財務分析-國際財務報導準則-合併財務報告

分析項目(註3)	年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 111年3月31日
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	7.14	9.06	8.00	9.95	12.59	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	615.19	593.62	573.95	647.60	739.23	
償債能力%	流動比率	891.81	533.21	552.98	513.10	433.33	不適用
	速動比率	848.71	485.77	495.57	458.83	308.50	
	利息保障倍數	N/A	N/A	(401.75)	3,030.67	4,032.95	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.34	6.75	6.46	11.42	10.32	不適用
	平均收現日數	68	54	57	32	35	
	存貨週轉率(次)	4.17	4.50	3.26	5.49	3.70	
	應付款項週轉率(次)	4.51	5.00	5.12	7.05	6.45	
	平均銷貨日數	88	81	112	66	99	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.40	1.84	1.54	3.17	5.81	
	總資產週轉率(次)	0.21	0.29	0.25	0.48	0.75	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.55	(1.52)	(2.93)	11.13	22.77	不適用
	權益報酬率(%)	11.38	(1.66)	(3.20)	12.24	25.68	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	23.26	(2.03)	(3.46)	23.98	61.07	
	純益率(%)	49.44	(5.32)	(11.91)	23.15	30.15	
	每股盈餘(元)	2.33	(0.33)	(0.61)	2.44	5.75	
現金流量 (註5)	現金流量比率(%)	(45.24)	(7.47)	(28.04)	110.43	82.80	不適用
	現金流量允當比率(%)	17.28	11.50	7.43	28.10	51.59	
	現金再投資比率(%)	(3.46)	(2.98)	(3.14)	8.64	6.36	
槓桿度	營運槓桿度	0.89	0.95	0.94	1.07	1.02	不適用
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者):

1. 負債占資產比率上升、速動比率下降：主要係因110年度應付帳款增加所致。
2. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率上升：主要係因110年度稅前淨利增加所致。
3. 不動產及廠房及設備週轉率、總資產週轉率上升：主要係因110年銷貨收入增加所致。
4. 存貨週轉率下降、平均銷貨日數上升：主要係因110年期末存貨增加所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘上升：主要係因110年度稅後淨利增加所致。
6. 現金流量比率下降：主要係因110年度應付帳款增加所致。
7. 現金流量允當比率上升：主要係因110年度營業活動之淨現金流入增加所致。
8. 現金再投資比率下降：主要係因110年度發放現金股利增加所致。

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(一)最近五年度財務分析-國際財務報導準則-個體財務報告

分析項目(註3)	年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 111年3月31日
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	6.96	7.89	7.91	9.92	12.53	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	615.19	593.62	573.95	647.60	739.23	
償債能力%	流動比率	856.93	597.67	485.10	432.48	385.42	
	速動比率	812.24	553.93	438.00	379.95	260.87	
	利息保障倍數	N/A	N/A	(401.75)	3,030.67	4,020.68	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.42	7.74	7.66	11.38	10.29	
	平均收現日數	67	47	48	32	35	
	存貨週轉率(次)	4.10	4.23	3.54	5.88	3.78	
	應付款項週轉率(次)	4.62	5.50	6.17	6.95	6.45	
	平均銷貨日數	89	86	103	62	97	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.39	1.74	1.51	3.16	5.80	
	總資產週轉率(次)	0.21	0.27	0.24	0.48	0.75	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.57	(1.53)	(2.95)	11.14	22.78	
	權益報酬率(%)	11.38	(1.66)	(3.20)	12.24	25.68	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	23.26	(2.03)	(3.46)	23.98	60.89	
	純益率(%)	49.86	(5.62)	(12.19)	23.29	30.21	
	每股盈餘(元)	2.33	(0.33)	(0.61)	2.44	5.75	
現金流量 (註5)	現金流量比率(%)	(41.97)	23.76	(52.51)	73.64	74.19	
	現金流量允當比率(%)	17.05	15.60	2.91	13.00	30.80	
	現金再投資比率(%)	(3.22)	(0.95)	(4.72)	5.35	5.13	
槓桿度	營運槓桿度	0.88	0.94	0.94	1.06	1.02	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者):

1. 負債占資產比率上升、速動比率下降：主要係因110年度應付帳款增加所致。
2. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率上升：主要係因110年度稅前淨利增加所致。
3. 不動產及廠房及設備週轉率、總資產週轉率上升：主要係因110年銷貨收入增加所致。
4. 存貨週轉率下降、平均銷貨日數上升：主要係因110年期末存貨增加所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘上升：主要係因110年度稅後淨利增加所致。
6. 現金流量允當比率上升：主要係因110年度營業活動之淨現金流入增加所致。

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 註 2：財務分析之計算公式說明：

### 1. 財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

### 2. 債債能力

- (1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

### 5. 現金流量(註 5)

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

### 6. 構桿度：

- (1)營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2)財務構桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## 註 3：上開每股盈餘之計算公式：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

## 註 4：現金流量分析：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 驛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 110 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周筱姿、支秉鈞會計師查核竣事提出查核報告，併同營業報告書及盈餘分派議案，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 111 年股東常會

驛訊電子企業股份有限公司

審計委員會召集人：謝順文

中 華 民 國 111 年 3 月 24 日

#### 四、最近年度財務報告

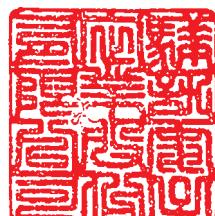
驛訊電子企業股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：驛訊電子企業股份有限公司

負責人：鄭期成



中華民國 111 年 3 月 24 日



## 會計師查核報告

(111)財審報字第 21003869 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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金融監督管理委員會認可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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認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 110 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。

驛訊集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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](http://www.pwc.tw)

## 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(二十七)；營業收入會計科目項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十八)。

驛訊集團民國 110 年營業收入為新台幣 1,500,479 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。

### 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。

## 其他事項-個體財務報告

驛訊電子企業股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 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金融監督管理委員會認可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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，決定對驛訊集團民國 110 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

周 筱 姿

周 筱 姿



會計師

支秉鈞

支秉鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 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 100 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日 金額	%	109 年 12 月 31 日 金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 429,486	20	\$ 487,521	27
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)				
	動		113,100	5	113,100	6
1170	應收帳款淨額	六(五)	197,063	9	92,993	5
1200	其他應收款		7,931	-	7,174	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)	52	-	52	-
130X	存貨	六(六)	291,780	14	73,112	4
1476	其他金融資產—流動		1,500	-	-	-
1479	其他流動資產—其他		11,357	1	9,778	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>1,052,269</b>	<b>49</b>	<b>783,730</b>	<b>43</b>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
	產—非流動		27,680	1	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	4,000	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八				
	流動		1,000	-	500	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	790,114	37	771,506	43
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	258,126	12	258,131	14
1755	使用權資產	六(九)	4,439	-	5,182	-
1780	無形資產	六(十)	2,587	-	2,382	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	-	-	-	-
1900	其他非流動資產		10,774	1	2,961	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<b>1,098,720</b>	<b>51</b>	<b>1,040,662</b>	<b>57</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 2,150,989</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,824,392</b>	<b>100</b>

(續次頁)

## 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100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
		金額	%	金額	%		
<b>流動負債</b>							
2170 應付帳款		\$ 107,756	5	\$ 45,219	2		
2180 應付帳款—關係人	七	29,205	1	44,514	2		
2200 其他應付款	六(十一)及七	67,622	3	47,905	3		
2230 本期所得稅負債	六(二十四)	33,952	2	-	-		
2280 租賃負債—流動		2,526	-	2,270	-		
2305 其他金融負債—流動		1,773	-	1,435	-		
2365 退款負債—流動		-	-	11,402	1		
21XX <b>流動負債合計</b>		<b>242,834</b>	<b>11</b>	<b>152,745</b>	<b>8</b>		
<b>非流動負債</b>							
2570 遲延所得稅負債	六(二十四)	-	-	-	-		
2580 租賃負債—非流動		1,969	-	2,939	-		
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十二)	26,003	2	25,861	2		
2645 存入保證金		15	-	15	-		
25XX <b>非流動負債合計</b>		<b>27,987</b>	<b>2</b>	<b>28,815</b>	<b>2</b>		
2XXX <b>負債總計</b>		<b>270,821</b>	<b>13</b>	<b>181,560</b>	<b>10</b>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本	六(十四)						
3110 普通股股本		798,846	37	795,889	44		
3140 預收股本		3,607	-	3,824	-		
資本公積	六(十五)						
3200 資本公積		474,525	22	464,614	25		
保留盈餘	六(十六)						
3310 法定盈餘公積		108,040	5	89,156	5		
3320 特別盈餘公積		1,827	-	2,309	-		
3350 未分配盈餘		663,265	31	308,097	17		
其他權益	六(十七)						
3400 其他權益		( 2,019 )	-	( 1,827 )	-		
庫藏股票	六(十四)						
3500 庫藏股票		( 167,923 )	( 8 )	( 19,230 )	( 1 )		
31XX <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<b>1,880,168</b>	<b>87</b>	<b>1,642,832</b>	<b>90</b>		
3XXX <b>權益總計</b>		<b>1,880,168</b>	<b>87</b>	<b>1,642,832</b>	<b>90</b>		
重大承諾事項及或有事項	六(二十六)及九						
重大之期後事項	六(十六)及十一						
3X2X <b>負債及權益總計</b>		<b>\$ 2,150,989</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,824,392</b>	<b>100</b>		

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：鄭期成



會計主管：樊永嫻



驛訊電子企業股份有限公司及子公司  
合併盈餘損益表  
民國 110 年及 109 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	110 年 度		109 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 营業收入	六(十八)及七	\$ 1,500,479	100	\$ 822,358	100
5000 营業成本	六(六)(二十二)				
5950 营業毛利淨額	(二十三)及七	( 731,175)	( 49)	( 400,566)	( 49)
營業費用	六(二十二)	769,304	51	421,792	51
6100 推銷費用	(二十三)及七				
6200 管理費用		( 57,294)	( 4)	( 45,954)	( 6)
6300 研究發展費用		( 95,956)	( 6)	( 84,781)	( 10)
6000 营業費用合計		( 180,042)	( 12)	( 169,217)	( 20)
6900 营業利益		( 333,292)	( 22)	( 299,952)	( 36)
營業外收入及支出		436,012	29	121,840	15
7100 利息收入	六(四)(十九)	1,888	-	1,970	-
7010 其他收入	六(二十)	4,092	-	1,593	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	( 2,750)	-	( 5,810)	( 1)
7050 財務成本	六(九)	( 121)	-	( 63)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)				
7000 营業外收入及支出合計		48,745	3	71,339	9
7900 稅前淨利		51,854	3	69,029	8
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 487,866)	32	( 190,869)	23
8200 本期淨利		( 35,458)	( 2)	( 502)	-
其他綜合損益(淨額)		\$ 452,408	30	\$ 190,367	23
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 64)	-	(\$ 2,515)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	( 13)	-	( 503)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 51)	-	( 2,012)	-
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	六(十七)	( 192)	-	482	-
8360 兌換差額					
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		( 192)	-	482	-
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 243)	-	( \$ 1,530)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 452,165	30	\$ 188,837	23
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 452,408	30	\$ 190,367	23
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 452,165	30	\$ 188,837	23
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 5.75		\$ 2.44	
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 5.74		\$ 2.42	

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：鄭期成

會計主管：樊永嫻



聯訊電子企業有限公司

民國 110 年度

12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註普通股股本預收股本資本公积法定盈餘公积特別盈餘公积未分配盈餘其她差額外營運機構財務報表換算之額其她權益一項

歸屬股	於本	母	公	保	司	盈	業	餘	其	他	權	益	總額
<u>109 年度</u>													
1 月 1 日餘額	\$ 790,524	\$ -	\$ 451,860	\$ 89,156	\$ 426	\$ 141,304	\$ 2,309	\$ 2,638	\$ -	\$ 1,468,323	-	-	190,367
本期淨利	-	-	-	-	-	( 2,012 )	482	482	-	-	( 1,530 )	-	-
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	( 188,355 )	482	482	-	-	( 188,837 )	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	1,883	( 1,883 )	-	-	-	-	-	-
盈餘分配發放現金股利	六(十六)	-	-	-	-	( 19,679 )	-	-	-	-	( 19,679 )	-	-
股份基礎給付認列之酬勞成本	六(十三)(十五)(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股職率修正	六(十五)(十七)	-	( 380 )	-	906	-	-	-	-	-	-	-	2,496
限制員工權利新股回註銷	六(十四)(十五)	( 380 )	-	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	六(十四)	-	16,980	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,980
庫藏股買回	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股轉讓員工	六(十三)(十四)(十五)	-	( 13,156 )	5,105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
預收股本轉列股本	六(十四)(十五)	\$ 795,889	\$ 3,824	\$ 464,614	\$ 89,156	\$ 2,309	\$ 308,097	\$ 1,827	\$ -	\$ 1,642,832	-	-	8,500
12 月 31 日餘額	\$ 795,889	\$ 3,824	\$ 464,614	\$ 89,156	\$ 2,309	\$ 308,097	\$ 1,827	\$ -	\$ 1,642,832	-	-	22,625	
<u>110 年度</u>													
1 月 1 日餘額	\$ 795,889	\$ 3,824	\$ 464,614	\$ 89,156	\$ 2,309	\$ 308,097	\$ 1,827	\$ -	\$ 1,642,832	-	-	3,395	8,500
本期淨利	-	-	-	-	-	( 452,408 )	( 192 )	( 192 )	-	-	( 452,408 )	-	-
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	( 452,357 )	( 192 )	( 192 )	-	-	( 452,357 )	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 18,884 )	( 482 )	( 482 )	-	-	( 18,884 )	-	-
提列法定盈餘公積	六(十八)	-	-	-	-	( 482 )	( 78,787 )	( 78,787 )	-	-	( 78,787 )	-	-
提列特別盈餘公積	六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘分配發放現金股利	六(二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付認列之酬勞成本	六(二十一)(二十二)(二十三)(二十五)(十七)	-	-	-	193	-	-	-	-	-	193	-	-
採用權益法認列聯營企業及合資股權淨值之變動數	六(二十二)	-	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-	25
員工執行認股權	六(二十三)	-	6,555	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,555
庫藏股買回	六(二十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 149,881 )	( 149,881 )	-
庫藏股轉讓員工	六(二十五)	-	-	5,878	-	-	-	-	-	-	1,188	1,188	7,066
預收股本轉列股本	六(二十六)	\$ 2,957	( 6,772 )	3,815	\$ 108,040	\$ 663,265	\$ 1,827	\$ 2,019	\$ -	\$ 1,67,923	\$ 1,880,168	-	-
12 月 31 日餘額	\$ 798,846	\$ 3,607	\$ 474,525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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：鄭朝成  
監督人：樊永成  
會計主管：樊永成



經理人：鄭朝成  
會計主管：樊永成

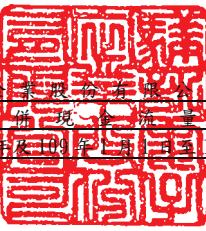


## 驛訊電子企業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 110 年度 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元



附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 487,866	\$ 190,869
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九)(二十二) 6,101	5,333
攤銷費用	六(十)(二十二) 2,741	2,919
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二) 283	-
利息收入	六(四)(十九) ( 1,888 )	( 1,970 )
利息費用	六(九) 121	63
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)(二十三) 6,075	7,611
採用權益法認列之關聯企業及合資利益份額	六(七) ( 48,745 )	( 71,339 )
未實現外幣兌換利益	( 199 )	( 63 )
處分投資利益	( 536 )	-
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	( 104,070 )	( 42,805 )
其他應收款	( 772 )	( 6,875 )
存貨	( 218,668 )	( 24,276 )
其他流動資產	( 1,580 )	621
其他非流動資產	( 8,335 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	- ( 132 )	( 132 )
應付帳款	62,537	34,695
應付帳款—關係人	( 15,309 )	31,294
其他應付款	20,083	941
退款負債	( 11,402 )	7,023
其他金融負債	338 ( 491 )	( 491 )
淨確定福利負債	78	163
營運產生之現金流入	174,719	133,581
收取之利息	六(四)(十九) 1,903	2,002
收取之股利	六(七) 26,070	59,901
支付之利息	六(九) ( 121 )	( 63 )
支付之所得稅	( 1,494 )	( 26,748 )
營業活動之淨現金流入	201,077	168,673
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	六(四) -	540
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(四) ( 500 )	( 200 )
取得不動產、廠房及設備	六(八)(二十六) ( 4,088 )	( 302 )
取得無形資產	六(十)(二十六) ( 2,659 )	( 2,697 )
存出保證金增加	- ( 1,941 )	( 1,941 )
存出保證金減少	522	-
其他金融資產增加	( 1,500 )	-
其他金融資產減少	- ( 1,926 )	( 1,926 )
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二) ( 27,963 )	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三) ( 4,000 )	-
處分採用權益法之投資	4,628	-
投資活動之淨現金流出	( 35,560 )	( 2,674 )
<u>籌資活動之現金流量</u>		
租賃本金償還	六(九) ( 2,632 )	( 2,178 )
存入保證金增加	- ( 15 )	( 15 )
員工執行認股權	六(十三)(十四) 6,555	16,980
盈餘分派現金股利	六(十六) ( 78,787 )	( 19,679 )
庫藏股票買回成本	六(十四) ( 149,881 )	( 22,625 )
庫藏股轉讓員工	六(十三)(十四) 1,184	3,385
籌資活動之淨現金流出	( 223,561 )	( 24,102 )
匯率變動對現金及約當現金之影響	9	545
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 58,035 )	142,442
期初現金及約當現金餘額	六(一) 487,521	345,079
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 429,486	\$ 487,521

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：鄭期成



會計主管：樊永嫻



驛訊電子企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年度及 109 年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

### 一、公司沿革

1. 驛訊電子企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法規定於民國 80 年 12 月 5 日奉准設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電子零件、電晶體積體電路、電腦及其週邊設備之進出口買賣業務以及電子零組件製造、資訊軟體服務、光學儀器製造、照明設備製造等業務。
2. 本公司之股票自民國 92 年 4 月 21 日經奉證券管理機關核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。
3. 本公司為因應文化創意產業發展趨勢，強調專業經營模式以提高經營績效，於民國 108 年 5 月 10 日經董事會決議，並於民國 108 年 6 月 21 日經股東會決議通過組織調整，將華研國際音樂股份有限公司之普通股以既存分割方式，分割讓與本公司持股 100% 之子公司驛訊文創科技股份有限公司，並由驛訊文創科技股份有限公司發行新股作為受讓營業之對價。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 4 號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第 9 號之延長」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號之第二階段修正「利率指標變革」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國 110 年 4 月 1 日(註)

註：金管會允許提前於民國 110 年 1 月 1 日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
驛訊電子企業股份有限公司	驛訊投資有限公司	控股公司			-
			100	100	-
驛訊電子企業股份有限公司	驛訊文創科技股份有限公司	科技文創 及多媒體 娛樂事業 相關硬體 /軟體發 展、技術 研發與市 場營運	100	100	-
驛訊文創科技股份有限公司	好音樂文創科技股份有限公司	科技文創 及多媒體 娛樂事業 相關硬體 /軟體發 展、技術 研發與市 場營運	100	100	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12月31日	109年12月31日	
驛訊投資有限公司	上海華烽貿易有限公司	電子零 件、喇 叭、MP3 及 MP4 等 多媒體產 品銷售	100	100	-
上海華烽貿易有限公司	北京鏗歲信息科技有限公司	音樂 / 遊 戲內容製 作、電子 零件買 賣、電子 商務、軟 體及 IP研 發	-	-	註

註：於民國 105 年 9 月 22 日註冊完畢，未匯出投資款，已於民國 110 年 10 月 21 日辦理註銷登記完竣。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制  
現金及短期存款\$31,460 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額
  - (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
  - (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

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

(4)所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

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

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六)約當現金

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

## (七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

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

#### (十一) 金融資產減損

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

#### (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

#### (十三) 出租人之租賃交易—營業租賃

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

#### (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十五) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

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

#### (十六) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	50年
房屋及建築改良	4年 ~ 9年
機器設備	3年 ~ 4年
辦公設備	6年 ~ 7年

#### (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

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

## (十八) 無形資產

主要係權利金及電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，按耐用年限採直線法攤銷，權利金攤銷年限為5至15年，電腦軟體攤銷年限為1至3年。

## (十九) 非金融資產減損

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

## (二十) 應付帳款及票據

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

## (二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董事酬勞

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

## (二十三) 員工股份基礎給付

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

### 2. 限制員工權利新股：

- (1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間內離職，該股票將無償收回予以註銷，借記「股本」，貸記「資本公積-限制員工權利新股」。

## (二十四) 所得稅

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

3. 遲延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遲延所得稅負債則不予認列，若遲延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遲延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遲延所得稅資產實現或遲延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遲延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遲延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遲延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遲延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十六) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利，經董事會決議後於財務報告認列為負債；若為股票股利則於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十七) 收入認列

##### 銷貨收入

1. 本集團製造並銷售電子相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，批發商對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予批發商，且批發商依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣及銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約債款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十八) 營運部門

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 110 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$291,780。

##### 2. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

民國 110 年 12 月 31 日，本集團淨確定福利負債之帳面金額為 \$26,003，當採用之折現率增減變動 0.25% 時，本集團認列之淨確定福利負債將分別減少 \$974 或增加 \$1,002。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 442	\$ 444
支票存款及活期存款	403, 430	298, 131
定期存款	25, 614	188, 946
	<u>\$ 429, 486</u>	<u>\$ 487, 521</u>

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

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
私募基金-FUBON DIGITAL MUSIC FUND L. P.	\$ 27, 963	\$ -
評價調整	( 283 )	-
合計	<u>\$ 27, 680</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團於民國 110 年及 109 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之金額分別為損失 \$283 及 \$0 。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二（三）。

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>\$ 4, 000</u>	<u>\$ -</u>
1. 本集團選擇將策略性投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$4, 000 及 \$0 。		
2. 本集團於民國 110 年及 109 年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益之金額為 0 。		

3. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 113,100	\$ 113,100
非流動項目：		
質押定期存款	\$ 1,000	\$ 500

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110年度	109年度
利息收入	\$ 937	\$ 1,011

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$114,100 及 \$113,600。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 197,495	\$ 93,425
減：備抵損失	(432)	(432)
	\$ 197,063	\$ 92,993

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 197,495	\$ 93,425
30天內	-	-
31-90天	-	-
91-180天	-	-
181天以上	-	-
	\$ 197,495	\$ 93,425

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$50,620。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$197,063 及 \$92,993。
4. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日持有作為應收帳款擔保之擔保品為客戶提供之本票與擔保信用狀 \$351,536 及 \$132,432。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 存 貨

	110 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原 料	\$ 44,724	(\$ 1,795)	\$ 42,929
在 製 品	126,338	( 4,388)	121,950
製 成 品	114,342	( 7,403)	106,939
商 品	24,340	( 4,378)	19,962
合 計	<u>\$ 309,744</u>	<u>(\$ 17,964)</u>	<u>\$ 291,780</u>
	109 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原 料	\$ 3,282	(\$ 2,925)	\$ 357
在 製 品	60,825	( 1,057)	59,768
製 成 品	9,722	( 3,786)	5,936
商 品	11,565	( 4,514)	7,051
合 計	<u>\$ 85,394</u>	<u>(\$ 12,282)</u>	<u>\$ 73,112</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110 年度	109 年度
已出售存貨成本	\$ 726,891	\$ 399,090
跌價損失	3,586	446
其他：報廢	698	1,030
	<u>\$ 731,175</u>	<u>\$ 400,566</u>

(七)採用權益法之投資

110年12月31日      109年12月31日

關聯企業：

華研國際音樂股份有限公司	\$ 790,114	\$ 771,506
--------------	------------	------------

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比例		關係 之性質	衡量 方法
		110年12月31日	109年12月31日		
華研國際音樂股份有限公司	中華民國	14.08%	14.15%	註	權益法

註：本集團於華研國際音樂股份有限公司擔任一席法人董事，故經判斷本集團具重大影響力。

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表：

華研國際音樂股份有限公司		
	110年12月31日	109年12月31日
流動資產	\$ 1,811,212	\$ 1,374,267
非流動資產	1,401,943	1,616,570
流動負債	( 1,458,679)	( 1,375,404)
非流動負債	( 184,009)	( 206,744)
淨資產總額	<u>\$ 1,570,467</u>	<u>\$ 1,408,689</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 220,819	\$ 199,234
商譽	569,295	572,272
關聯企業帳面價值	<u>\$ 790,114</u>	<u>\$ 771,506</u>

綜合損益表：

華研國際音樂股份有限公司		
	110年度	109年度
收入	\$ 836,573	\$ 1,164,622
繼續營業單位本期淨利	\$ 346,361	\$ 504,275
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	617	( 865)
本期綜合損益總額	<u>\$ 346,978</u>	<u>\$ 503,410</u>
自關聯企業收取之股利	\$ 26,070	\$ 59,901

(八) 不動產、廠房及設備

	110年				
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	合計
1月1日					
成本	\$ 202,582	\$ 83,545	\$ 4,178	\$ 919	\$ 291,224
累計折舊	-	( 30,607)	( 1,968)	( 518)	( 33,093)
	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 52,938</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 258,131</u>
1月1日	\$ 202,582	\$ 52,938	\$ 2,210	\$ 401	\$ 258,131
增添	-	1,594	1,522	319	3,435
折舊費用	-	( 1,999)	( 1,301)	( 140)	( 3,440)
12月31日	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 52,533</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 580</u>	<u>\$ 258,126</u>
12月31日					
成本	\$ 202,582	\$ 84,768	\$ 5,069	\$ 959	\$ 293,378
累計折舊	-	( 32,235)	( 2,638)	( 379)	( 35,252)
	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 52,533</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 580</u>	<u>\$ 258,126</u>
	109年				
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	合計
1月1日					
成本	\$ 202,582	\$ 83,659	\$ 4,447	\$ 837	\$ 291,525
累計折舊	-	( 28,777)	( 2,270)	( 379)	( 31,426)
	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 54,882</u>	<u>\$ 2,177</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 260,099</u>
1月1日	\$ 202,582	\$ 54,882	\$ 2,177	\$ 458	\$ 260,099
增添	-	-	1,102	82	1,184
折舊費用	-	( 1,944)	( 1,069)	( 139)	( 3,152)
12月31日	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 52,938</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 258,131</u>
12月31日					
成本	\$ 202,582	\$ 83,545	\$ 4,178	\$ 919	\$ 291,224
累計折舊	-	( 30,607)	( 1,968)	( 518)	( 33,093)
	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 52,938</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 258,131</u>

(九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之辦公設備不超過 12 個月。另民國 110 年及 109 年 12 月 31 日日本集團對於短期租賃承諾之租賃給付為 \$487 及 \$1,290。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
運輸設備（公務車）	\$ 4,439	\$ 5,182
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
運輸設備（公務車）	\$ 2,661	\$ 2,181

4. 本集團於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$1,918 及 \$4,068。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	110年度	109年度
租賃負債之利息費用	\$ 121	\$ 63
屬短期租賃合約之費用	487	1,290

6. 本集團於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$3,240 及 \$3,531。

#### (十) 無形資產

	110年		
	權利金	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 20,000	\$ 2,958	\$ 22,958
累計攤銷及減損	( 20,000 )	( 576 )	( 20,576 )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 2,382</u>
1月1日	\$ -	\$ 2,382	\$ 2,382
增添—源自單獨取得		\$ 2,946	\$ 2,946
攤銷費用		( 2,741 )	( 2,741 )
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 2,587</u>
12月31日			
成本	\$ 20,000	\$ 2,978	\$ 22,978
累計攤銷及減損	( 20,000 )	( 391 )	( 20,391 )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 2,587</u>

109年

	權利金	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 20,000	\$ 1,445	\$ 21,445
累計攤銷及減損	( 20,000)	( 745)	( 20,745)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 700</u>
1月1日	\$ -	\$ 700	\$ 700
增添—源自單獨取得		- 4,601	4,601
攤銷費用		- ( 2,919)	( 2,919)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 2,382</u>
12月31日			
成本	\$ 20,000	\$ 2,958	\$ 22,958
累計攤銷及減損	( 20,000)	( 576)	( 20,576)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 2,382</u>

無形資產攤銷費用明細如下：

	110年度	109年度
營業成本	\$ 14	\$ 4
推銷費用	191	135
管理費用	69	59
研究發展費用	2,467	2,721
	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ 2,919</u>

(十一)其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 52,226	\$ 33,241
其他	15,396	14,664
	<u>\$ 67,622</u>	<u>\$ 47,905</u>

(十二)退休金

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

(2)資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 54,876	\$ 54,399
計畫資產公允價值	( 28,873)	( 28,538)
淨確定福利負債	<u>\$ 26,003</u>	<u>\$ 25,861</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
<b>110年</b>			
1月1日餘額	(\$ 54,399)	\$ 28,538	(\$ 25,861)
利息(費用)收入	( 163)	85	( 78)
	<u>(\$ 54,562)</u>	<u>\$ 28,623</u>	<u>(\$ 25,939)</u>

再衡量數：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
<b>110年</b>			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	473	473
人口統計假設變動影響數	( 40)	-	( 40)
財務假設變動影響數	1,657	-	1,657
經驗調整	( 2,154)	-	( 2,154)
	( 537)	473	( 64)
支付退休金	<u>223</u>	( 223)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 54,876)</u>	<u>\$ 28,873</u>	<u>(\$ 26,003)</u>

109年

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
<b>109年</b>			
1月1日餘額	(\$ 56,031)	\$ 32,848	(\$ 23,183)
利息(費用)收入	( 393)	230	( 163)
	<u>(\$ 56,424)</u>	<u>\$ 33,078</u>	<u>(\$ 23,346)</u>

再衡量數：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
<b>109年</b>			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	1,160	1,160
財務假設變動影響數	( 1,737)	-	( 1,737)
經驗調整	( 1,938)	-	( 1,938)
	( 3,675)	1,160	( 2,515)
支付退休金	<u>5,700</u>	( 5,700)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 54,399)</u>	<u>\$ 28,538</u>	<u>(\$ 25,861)</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)因本集團勞工退休準備金已達支應目前勞工未來退休金之用，民國 108 年 5 月 3 日、109 年 4 月 24 日及 110 年 5 月 19 日台北市政府勞動局來函同意，自 108 年 6 月份起至 111 年 5 月份止，暫停提撥勞工退休準備金。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

	110年度	109年度
折現率	0.70%	0.30%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率	未來薪資增加率		
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 974)	\$ 1,002	\$ 842	(\$ 821)
109年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 1,096)	\$ 1,129	\$ 962	(\$ 940)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7)本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

(8)截至民國 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。退休金支付之到期分析如下：

未來1年	\$ 5,378
未來2~5年	18,748
未來6年以上	20,302
	<u>\$ 44,428</u>

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

(2)民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,095 及 \$7,646。

### (十三)股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	106.12.26	1,472,000	6年	2~4年之服務
限制員工權利新股計畫	106.11.09	840,000	3年	約定之績效條件及服務年數
庫藏股票轉讓予員工	109.11.05	200,000	-	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	110.01.15	70,000	-	立即既得

2. 上述員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	110年		109年	
	認股權 數量(股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(股)	加權平均 履約價格(元)
	402,500	\$ 22.90	1,273,000	\$ 22.90
1月1日期初流通在外 認股權	( 286,250)	22.90	( 741,500)	22.90
本期執行認股權	( 12,000)	22.90	( 88,000)	22.90
本期失效認股權	—	—	( 41,000)	22.90
12月31日期末流通在 外認股權	<u>104,250</u>	22.90	<u>402,500</u>	22.90
12月31日期末可執行 認股權	<u>99,250</u>	22.90	<u>130,000</u>	22.90

3. 民國 110 年及 109 年度執行認股權於執行日之加權平均股價分別為 99.53 元及 45.07 元。

4. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 22.90 元及 22.90 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.98 年及 2.98 年。

5. 本公司發行之限制員工權利新股，未達既得條件前所受之限制如下：

(1)員工獲配或認購新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。

(2)本限制員工權利新股於未達既得條件前，其股東會表決權與本公司其他普通股相同，並且本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。

(3)本限制員工權利新股於未達既得條件前，無原股東配(認)股、配息及現金增資認股之權利；如遇於本公司各項配股、配息及認股基準日之停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有配股、配息及認股之權利。獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，由本公司全數無償收回並予以註銷。

上述股份基礎協議均係以權益交割。

6. 本集團給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式及本集團給與日股票之收盤價估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之 類型	股價 給與日	履約 價格(元)	預期波 動率(註)	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位公允 價值(元)
員工認股 權計畫	106.12.26	23.25	23.25 37.73% ~38.34%	4~5年	-	0.61% ~0.68%	7.14~7.87
限制員工 權利新股 計畫	106.11.09	28.30	-	- 1~3年	-	-	27.557 ~28.051

註：預期波動率係採用給與日最近期與預期存續期間等量之期間作為樣本區間之股價，並考慮每年度盈餘分配對股票交易價格變動的影響。

7. 本集團以民國 110 年 1 月 15 日及 109 年 11 月 5 日為認股基準日，依本集團買回股份轉讓員工辦法相關作業，將本集團買回股份分別為 70 及 200 仟股，買回金額分別為 \$1,188 及 \$3,395 轉讓予員工，每股轉讓價格為平均買回價格 \$16.9728 元，並以給與日股價衡量其公允價值。

8. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	110年度		109年度	
	\$	6,075	\$	7,611

#### (十四) 股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股(含員工認股權憑證、附認股權特別股及附認股權公司債可認購股數 20,000 仟股)，實收資本額為 \$798,846，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

單位：仟股

	110年		
	限制員工 權利新股	未受限 制股份	合計
1月1日	-	79,589	79,589
員工執行認股權	-	296	296
12月31日	-	79,885	79,885

單位：仟股

	109年		
	限制員工 權利新股	未受限 制股份	合計
1月1日	336	78,716	79,052
達成既得條件	(298)	298	-
收回註銷	(38)	-	(38)
員工執行認股權	-	575	575
12月31日	-	79,589	79,589

2. 本公司於民國 110 年 8 月 27 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為充實營運資金及引進策略性投資人，私募股數以 20,000 仟股為上限，每股面額 10 元；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。截至民國 111 年 3 月 24 日為止尚未辦理私募程序。
3. 本公司民國 110 年度共有 286,250 股認股權以 22.90 元被執行。截至民國 110 年 12 月 31 日止已收得股款 \$6,555，其中 128,750 股已辦理變更登記完竣，其餘 157.5 仟股截至民國 111 年 3 月 24 日，尚未完成變更登記。
4. 本公司於民國 106 年 11 月 9 日經董事會通過發行第二次限制員工權利新股 840 仟股，新股增資基準日為民國 106 年 11 月 20 日，每股認購價格為新台幣 0 元，權利限制情形請詳附註六(十三)之說明。民國 109 年、108 年及 107 年 11 月 9 日因達成既得條件而分別解除限制條件計 298、252 及 252 仟股。民國 109 年度因員工離職收回 38 仟股，本公司已於民國 109 年 4 月 20 日辦理變更登記銷除股份完竣。

#### 5. 庫藏股

- (1) 本公司於民國 110 年 10 月 8 日及 109 年 5 月 7 日經董事會決議收回股份，實際買回情形如下：

收 回 原 因	110年12月31日			
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
供轉讓股份予員工	1,133	-	(70)	1,063
辦理註銷減資	-	1,501	-	1,501
	<u>1,133</u>	<u>1,501</u>	<u>(70)</u>	<u>2,564</u>

收 回 原 因	109年12月31日			
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
供轉讓股份予員工	-	1,333	(200)	1,133

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司帳列買回庫藏股票金額為 \$167,923。

- (3)本公司民國 110 年度及 109 年度轉讓庫藏股予員工分別計 70 及 200 仟股，並分別以民國 110 年 1 月 15 日及 109 年 11 月 5 日為認股基準日，相關說明請詳附註六(十三)。
- (4)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (5)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

#### (十五)資本公積

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

110年							
	採權益法認列關聯						
	發行 溢價	庫藏股票 交易	企業及合資股權 淨值之變動數	員工 認股權	限制員工 權利股票	失效員工 認股權	合計
1月1日	\$ 356,974	\$ 13,548	\$ 1,275	\$ 4,476	\$ -	\$ 88,341	\$ 464,614
股份基礎給付 認列之酬勞 成本	-	-	-	193	-	-	193
預收股本轉列 股本	6,012	-	- ( 2,197)	-	-	-	3,815
採權益法認列 關聯企業及 合資股權淨 值之變動數	-	-	25	-	-	-	25
庫藏股轉讓員 工	-	5,878	-	-	-	-	5,878
12月31日	<u>\$ 362,986</u>	<u>\$ 19,426</u>	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 2,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,341</u>	<u>\$ 474,525</u>

	採權益法認列關聯							
	發行 溢價	庫藏股票 交易	企業及合資股權 淨值之變動數	員工 認股權	限制員工 權利股票	失效員工 認股權	合計	
1月1日	\$ 331,030	\$ 8,443	\$ 1,275	\$ 8,141	\$ 14,934	\$ 88,037	\$ 451,860	
股份基礎給付 認列之酬勞 成本	-	-	-	906	-	-	906	
已既得之股份 基礎給付失 效	-	-	- ( 304)	-	-	304	-	
預收股本轉列 股本	11,678	-	- ( 4,267)	-	-	-	7,411	
限制員工權利 新股離職率 修正	-	-	-	- ( 1,048)	-	- ( 1,048)	-	
限制員工權利 新股既得	14,266	-	-	- ( 14,266)	-	-	-	
限制員工權利 新股收回註 銷	-	-	-	-	380	-	380	
庫藏股轉讓員 工	-	5,105	-	-	-	-	5,105	
12月31日	<u>\$ 356,974</u>	<u>\$ 13,548</u>	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ 4,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,341</u>	<u>\$ 464,614</u>	

#### (十六) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，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。員工酬勞得以股票或現金方式為之，發放對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。
- 本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之一分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。若同時發放現金股利及股票股利之情形者，其現金股利發放比例為百分之十至百分之九十，其餘以股票股利方式發放之。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 本公司民國 109 年 3 月 19 日經董事會決議通過，並報告股東會，以每股配發現金新台幣 0.25 元，股利總計為 \$19,679。

7. 本公司於民國 110 年 8 月 27 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 18,884	
特別盈餘公積	( 482)	
現金股利	78,787	\$ 1.00

8. 本公司於民國 111 年 3 月 24 日經董事會提議民國 110 年度盈餘分派案，請詳附註十一。

#### (十七) 其他權益項目

	110年		
	員工未賺得		
	外幣換算	酬勞	總計
1月1日	(\$ 1,827)	\$ -	(\$ 1,827)
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	-	-
限制員工權利新股離職率修正	-	-	-
外幣換算差異數：			
- 集團	( 192)	-	( 192)
12月31日	(\$ 2,019)	\$ -	(\$ 2,019)

	109年		
	員工未賺得		
	外幣換算	酬勞	總計
1月1日	(\$ 2,309)	(\$ 2,638)	(\$ 4,947)
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	1,590	1,590
限制員工權利新股離職率修正	-	1,048	1,048
外幣換算差異數：			
- 集團	482	-	482
12月31日	(\$ 1,827)	\$ -	(\$ 1,827)

#### (十八) 營業收入

##### 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，本集團銷售之產品屬單一產品，收入可細分為下列主要地理區域：

	110年度	109年度
台灣	\$ 402,646	\$ 88,839
中國	1,032,388	677,450
其他	65,445	56,069
合計	(\$ 1,500,479)	(\$ 822,358)

(十九) 利息收入

	110年度	109年度
银行存款利息	\$ 1,862	\$ 1,947
其他利息收入	26	23
	<u>\$ 1,888</u>	<u>\$ 1,970</u>

(二十) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 269	\$ 268
其他收入 - 其他	<u>3,823</u>	<u>1,325</u>
	<u>\$ 4,092</u>	<u>\$ 1,593</u>

(二十一) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分投資利益	\$ 536	\$ -
外幣兌換損失	( 3,003 )	( 5,810 )
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失	( 283 )	-
	<u>(\$ 2,750)</u>	<u>(\$ 5,810)</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	110年度	109年度
員工福利費用	\$ 232,095	\$ 202,451
加工費用	169,100	98,142
勞務費	24,719	26,768
委託研究費用	23,469	17,356
權利金費用	11,929	10,439
研發材料	9,837	10,557
折舊費用	6,101	5,333
無形資產攤銷費用	2,741	2,919
營業租賃租金	487	1,290
	<u>\$ 480,478</u>	<u>\$ 375,255</u>

(二十三) 員工福利費用

	110年度	109年度
薪資費用	\$ 200,004	\$ 169,585
勞健保費用	12,251	12,072
股份基礎給付酬勞成本	6,075	7,611
退休金費用	7,173	7,809
其他用人費用	6,592	5,374
	<u>\$ 232,095</u>	<u>\$ 202,451</u>

1. 依本公司章程規定，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 1% 及董事酬勞不高於 1%。

2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列分別為 \$4,963 及 \$1,948，董事酬勞估列分別為 \$4,963 及 \$1,948，帳列薪資費用科目。

民國 110 年度係依截至當期止之獲利狀況，參酌章程所訂之成數為估列基礎之。董事會決議實際配發金額為 \$4,963 及 \$4,963，將採現金之方式發放。

經董事會決議並於股東會報告之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$1,948 及 \$1,948，與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 29,402	\$ -
未分配盈餘加徵	4,558	-
以前年度所得稅低(高)估數	1,485	(1)
當期所得稅總額	<u>35,445</u>	(1)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	13	503
遞延所得稅總額	13	503
所得稅費用	<u>\$ 35,458</u>	<u>\$ 502</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	110年度	109年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 13)	(\$ 503)

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

##### 2. 所得稅費用與會計利潤的關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 97,573	\$ 38,174
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	( 8,472)	( 13,395)
未認列遞延所得稅資產之課稅損失	( 3,123)	( 24,276)
以前年度虧損扣抵所得稅	( 56,563)	-
以前年度所得稅低(高)估數	1,485	( 1)
未分配盈餘加徵	4,558	-
所得稅費用	<u>\$ 35,458</u>	<u>\$ 502</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

	110年			
	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合損益	12月31日
<b>遞延所得稅資產：</b>				
-暫時性差異				
應計退休金負債	\$ _____ -	(\$ 13)	\$ 13	\$ _____ -
109年				
	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合損益	12月31日
<b>遞延所得稅資產：</b>				
-暫時性差異				
應計退休金負債	\$ _____ -	(\$ 503)	\$ 503	\$ _____ -

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

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	110年12月31日	
			未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵 年度
105年	10	10	10	110年
106年	3,778	3,778	3,778	111年
107年	15,337	15,337	15,337	112年
108年	11,721	11,721	11,721	113年
109年	5,824	5,824	5,824	114年

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	109年12月31日	
			未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵 年度
105年	191,164	164,239	164,239	110年~115年
106年	34,645	34,645	34,645	111年~116年
107年	42,764	42,764	42,764	112年~117年
108年	70,736	70,736	70,736	113年~118年
109年(預估)	11,504	11,504	11,504	114年

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 192,228	\$ 206,355

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十五) 每股盈餘

110年度		
	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 452,408	78,633 \$ 5.75
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	452,408	78,633
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工認股權	-	83
員工酬勞	-	54
屬於普通股股東之本期淨利		
加潛在普通股之影響	\$ 452,408	78,770 \$ 5.74
109年度		
	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 190,367	\$ 78,168 \$ 2.44
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	190,367	78,168
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工認股權	-	196
限制員工權利新股	-	244
員工酬勞	-	25
屬於普通股股東之本期淨利		
加潛在普通股之影響	\$ 190,367	78,633 \$ 2.42

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置無形資產	\$ 2,946	\$ 4,601
購置不動產、廠房及設備	3,435	1,184
加：期初應付設備款	2,786	-
減：期末應付設備款	(2,420)	(2,786)
本期支付現金	\$ 6,747	\$ 2,999

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

無。

## (二)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
瑞昱半導體股份有限公司	該公司之子公司為本公司法人董事
鉅訊股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長之二等親(註1)
定慧雲端股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長之二等親
昇鼎國際股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長之二等親(註2)
上海柯炫信息科技有限公司	該公司單一法人股東之董事長為本公司董事長之二等親(註3)
華研國際音樂股份有限公司	該公司董事為本公司之子公司
一達國際醫院管理顧問股份有限公司	該公司董事為本公司董事長

註1:鉅訊股份有限公司自民國110年2月25日起該公司董事長非本公司董事長之二等親，非屬關係人。

註2:昇鼎國際股份有限公司自民國109年3月9日起該公司董事長非本公司董事長之二等親，非屬關係人。

註3:上海柯炫信息科技有限公司單一法人股東之董事長自民國109年4月20日起非本公司董事長之二等親，非屬關係人。

## (三)與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	110年度	109年度
商品銷售：		
—其他關係人	\$ 5	\$ 125
商品銷售之交易價格由雙方議定，收款條件為月結30天。一般客戶為月結30~60天電匯。		

### 2. 進貨

	110年度	109年度
商品購買：		
—瑞昱半導體	\$ 410,663	\$ 191,967
—其他關係人	\$ 134	\$ 330
	<hr/> \$ 410,797	<hr/> \$ 192,297

本集團對關係人之進貨，無其他類型交易可資比較，係按雙方約定之銷售價格及條件處理，付款條件與一般供應商相同，為30-60天。該應付款項並無附息。

### 3. 授權協議

	110年度	109年度
權利金支出：		
—瑞昱半導體	\$ 8,919	\$ 9,534

本集團係依合約約定支付上列關係人相關產品技術授權之權利金，付款條件為月結30-49天。

#### 4. 其他費用

	110年度	109年度
勞務費：		
一其他關係人	\$ _____ -	\$ 453

係健康管理諮詢之勞務費，依雙方合約約定支付。

#### 5. 應付關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款：		
一瑞昱半導體	\$ 29, 171	\$ 44, 480
一其他關係人	\$ 34	\$ 34
	<u>\$ 29, 205</u>	<u>\$ 44, 514</u>
其他應付款：		
一瑞昱半導體	\$ 358	\$ 1, 378

應付關係人款項主要來自進貨，其他應付款主要來自權利金支出。

#### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 24, 867	\$ 21, 786
退職後福利	216	254
股份基礎給付	-	1, 008
總計	<u>\$ 25, 083</u>	<u>\$ 23, 048</u>

#### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保用途
	110年12月31日	109年12月31日	
按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動			
-定期存單	\$ 1, 000	\$ 500	關稅擔保

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一) 或有事項

本公司存有因日常營業活動產生法律索賠之或有負債，惟不預期或有負債會產生任何重大負債。

##### (二) 承諾事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

(一)本集團於民國 111 年 3 月 24 日，經董事會提議通過訂定民國 111 年 3 月 25 日為庫藏股註銷減資基準日，減資股數為 1,501 仟股。

(二)本集團於民國 111 年 3 月 24 日，經董事會提議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,216	
特別盈餘公積	192	
現金股利	77,542	\$ 1.00

前述民國 110 年度盈餘分配議案，截至民國 111 年 3 月 24 日止，尚未經股東會決議。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按總負債除以資本總額計算。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上總負債。

本集團於民國 110 年之策略維持與民國 109 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 5% 至 20% 之間。於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	110年12月31日	109年12月31日
總負債	\$ 270,821	\$ 181,560
總權益	1,880,168	1,642,832
總資本	\$ 2,150,989	\$ 1,824,392
負債資本比率	13%	10%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	\$ 27,680	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 4,000	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 429,486	\$ 487,521
按攤銷後成本衡量之金融資產	114,100	113,600
應收帳款	197,063	92,993
其他應收款	7,931	7,174
存出保證金	2,439	2,961
其他金融資產	1,500	-
	<u>\$ 752,519</u>	<u>\$ 704,249</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>

### 金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付帳款	\$ 136,961	\$ 89,733	
其他應付款	67,622	47,905	
其他金融負債	1,773	1,435	
	<u>\$ 206,356</u>	<u>\$ 139,073</u>	
租賃負債	<u>\$ 4,495</u>	<u>\$ 5,209</u>	

### 2. 風險管理政策

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

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。

- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣為人民幣與美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

				110年12月31日
(外幣:功能性貨幣)	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額(新台幣)</u>	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 9,886	27.68	\$	273,633
美金：人民幣	284	6.38		7,849
<u>非貨幣性項目</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
美金：新台幣	\$ 1,000	27.68	\$	27,680
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 4,062	27.68	\$	112,430

				109年12月31日
(外幣:功能性貨幣)	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額(新台幣)</u>	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 3,755	28.48	\$	106,944
美金：人民幣	282	6.525		8,045
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 2,261	28.48	\$	64,380

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失彙總金額分別為 \$3,003 及 \$5,810。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

110年度				
敏感度分析				
影響稅前				
(外幣:功能性貨幣)	<u>變動幅度</u>	<u>影響稅前損益</u>	<u>其他綜合損益</u>	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 2,736	\$	-
美金：人民幣	1%	78		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,124	\$	-

(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響稅前損益	其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,069	\$ -
美金：人民幣	1%	80	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 644	\$ -
<u>價格風險</u>			

- A. 本集團暴露於價格風險的金融工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理金融工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國外公司發行之私募基金，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融工具之利益或損失將分別增加或減少 \$221 及 \$0。

## (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來銀行及金融機構，設定僅有信用良好者始可接納為交易對象。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係總經理依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條件逾期超過 90 天視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；

G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，本集團未逾期及已逾期之應收帳款之預期損失率於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日均非重大。

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年
	<u>應收帳款</u>
1月1日(即12月31日)	\$ 432
	<u>109年</u>
1月1日(即12月31日)	\$ 432

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之財務比率目標及外部監管法令之要求。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 136,961	\$ -	\$ -
其他應付款	67,622	-	-
租賃負債	2,602	1,994	-
其他金融負債	1,773	15	-

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 89,733	\$ -	\$ -
其他應付款	47,905	-	-
租賃負債	2,366	2,995	-
其他金融負債	1,435	15	-

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<b>重複性公允價值</b>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
一 受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 27,680	\$ 27,680
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
一 權益證券	\$ -	\$ -	\$ 4,000	\$ 4,000
合計	\$ -	\$ -	\$ 31,680	\$ 31,680

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。
- B. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- C. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
4. 民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 110 年度第三等級之變動：

	110年		
	受益憑證	權益證券	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
認列於損益之利益或損失	( 283)	-	( 283)
本期購買	<u>27,963</u>	<u>4,000</u>	<u>31,963</u>
12月31日	<u>\$ 27,680</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 31,680</u>

6. 民國 110 年及 109 年度均無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

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

	110年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非上市上櫃公司 股票	\$ 4,000	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	\$ 27,680	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

#### (四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本集團經評估未有重大影響營運，且經評估本集團繼續經營能力未存有疑慮、資產未發生減損及籌資風險未增加。本集團之疫情因應管理皆業已遵行中央流行疫情指揮中心宣布相關措施及傳染病防治法相關防疫規定。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

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

### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

## 十四、部門資訊

### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本公司總經理係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

### (二)部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與合併財務報表附註二所述之重要會計政策之彙總說明相同。本公司總經理依據營業毛利（未包含一般營業費用）評估各營運部門之績效。

### (三)部門損益之資訊

1. 本集團向本公司總經理呈現之部門稅後淨(損)益，與綜合損益表係採用一致之衡量方式，故無需予以調節。
2. 提供予本公司總經理之應報導部門資訊如下：

	IC部門	
	110年度	109年度
外部收入	\$ 1,500,479	\$ 822,358
部門損益	\$ 769,304	\$ 421,792

### (四)部門損益之調節資訊

向本公司總經理呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 110 年及 109 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	110年度	109年度
應報導營運部門損益	\$ 769,304	\$ 421,792
公司一般營業費用	( 333,292 )	( 299,952 )
非營業收支淨額	51,854	69,029
繼續營業部門稅前損益	\$ 487,866	\$ 190,869

### (五)產品別及勞務別之資訊

請詳附註六(十八)。

### (六)地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下：

	110年度		109年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 402,646	\$ 265,152	\$ 88,839	\$ 265,695
中國	1,032,388	-	677,450	-
其他	65,445	-	56,069	-
合計	\$ 1,500,479	\$ 265,152	\$ 822,358	\$ 265,695

### (七)重要客戶資訊

本集團民國 110 年及 109 年度重要客戶資訊如下：

	110年度	109年度
	收入	收入
庚	\$ 466,815	\$ 153,294
壬	287,755	33,380
己	191,423	238,510
子	189,817	124,389
戊	178,144	155,671

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

(註1) 編號	公司名稱	公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 關係 (註2)	本期最高 背書保證限額 (註3)	期末背書 保證餘額 -	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (註3)	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證 備註
			背書保證者	背書保證關係										
0	驛訊電子企業股份有限公司	驛訊文創科技股份有限公司	2	188,016	100,000	-	\$ -	\$ -	5.32% \$ 940,084	Y	N	N	N	

註1：編號闡之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司列由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十五以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證擔保。

註3：本公司對外背書保證及對單一企業背書保證之限額如下：

(1)本公司累計對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。

(2)本公司對單一企業之背書保證金額，以不超過本公司淨值百分之十為限。

(3)因業務往來而從事背書保證時，背書保證金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(雙方間進貨或銷貨金額孰高者，且不超過本公司淨值百分之十)。

驛訊電子企業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	未
								備註
驛訊文創科技股份有限公司	受益憑證-IUBON DIGITAL MUSIC Fund I.P.	不適用	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	-	\$ 27,680	-	\$ 27,680	
股票-迪威智能股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	400	4,000	6.25%	4,000		

## 聯訊電子企業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形與一般交易不同 之情形及原因			應收(付)票據、帳款
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	
聯訊電子企業股份有限公司	瑞昱半導體股份有限公司	其他關係人	進貨	\$ 410,663	55%	註1

註1：交易價格依雙方約定價格，收(付)款政策為月結49天。

聯訊電子企業股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	持股比率	帳面金額	期損益	被投資公司本期認列之投 資損益	備註
				本期期初	去年年底						
聯訊電子企業股份有限公司	聯訊投資有限公司	香港	控股公司	\$ 146,704	\$ 146,704	5,300,000	100.00%	\$ 34,511	\$ 1,153	\$ 1,153	子公司
聯訊電子企業股份有限公司	聯訊文創科技股份有限公司	台灣	文創及多媒體娛樂 相關營運	948,058	948,058	7,500,000	100.00%	908,030	41,412	42,363	子公司
聯訊文創科技股份有限公司	好音樂文創科技股份有限公司	台灣	文創及多媒體娛樂 相關營運	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	113,371	1,616	1,575	子公司
聯訊文創科技股份有限公司	華研國際音樂股份有限公司	台灣	流行音樂之製作及 發行、著作權授權 、藝人演藝經紀	846,335	846,335	6,697,109	12.66%	873,626	346,361	43,756	採用權益法之被 投資公司(註)
好音樂文創科技股份有限公司	華研國際音樂股份有限公司	台灣	流行音樂之製作及 發行、著作權授權 、藝人演藝經紀	95,372	100,000	751,514	1.42%	97,149	346,361	4,989	採用權益法之被 投資公司

注：本集團於華研國際音樂股份有限公司擔任一席法人董事，故經判斷本集團具重大影響力。

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比率	本期認列投資損益	期末投資帳面金額(註3)	截至本期止已匯回投資收益	備註
				資本額	資金額	匯出	收回	資金額	資金額						
上海華烽貿易有限公司	電子零件、喇叭、MP3及MP4等多媒體產品的銷售	\$ 146,704	註2	\$ 146,704	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 146,704	\$ 1,167	100.00%	\$ 1,167	\$ 33,960	\$ -	-	註1

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額			依經濟部投審會規定赴大陸地區核准投資金額			依經濟部投審會投資限額			
	地區	投資金額	核准投資金額	地區	投資金額	核准投資金額	投資	限額	投資	限額
上海華烽貿易有限公司	\$	\$ 146,704	\$ 146,704	\$	\$ 1,128,101	\$ 1,128,101	\$	\$ -	\$	\$ -

- 註1：業於民國97年11月4日完成設立登記。  
 註2：係以現金透過第三地區投資設立子公司(聯訊投資有限公司)再轉投資大陸公司，業經投審會核准。  
 註3：係依被投資公司同期經台灣母公司會計師查核之財務報告評價及揭露。  
 註4：北京錦威信息科技有限公司於民國105年9月22日註冊完畢，未匯出投資款，已於民國110年10月21日辦理註銷登記完竣。

聯訊電子企業股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
鄭期成	5,275,783	6.60%

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



### 會計師查核報告

(111)財審報字第 21003868 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民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達驛訊電子企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認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，與驛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，對驛訊電子企業股份有限公司民國 110 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。

驛訊電子企業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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](http://www.pwc.tw)

## 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(二十五)；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)。

驛訊電子企業股份有限公司民國 110 年營業收入為新台幣 1,497,480 仟元。驛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。

### 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。

## 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驛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驛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。

驛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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對驛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，以及使驛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驛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 110 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

周 穎 姿

周 穎 姿



會 計 師

支 秉 鈞

支 秉 鈞



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日


  
 驛 訊 電 告 企 業 股 份 有 限 公 司  
 個 別 資 產 負 債 表  
 民 國 癸 未 年 及 一 九 九 二 年 十 二 月 三 一 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	110 年 12 月 31 日			109 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)	\$ 311,724	15	\$ 364,289	20		
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)						
動		113,100	5	113,100	6		
1170 應收帳款淨額	六(三)	197,063	9	92,993	5		
1200 其他應收款		6,019	-	7,135	1		
1220 本期所得稅資產	六(二十二)	52	-	52	-		
130X 存貨	六(四)	291,780	14	73,112	4		
1476 其他金融資產－流動		1,500	-	-	-		
1479 其他流動資產－其他		8,741	-	6,729	-		
11XX <b>流動資產合計</b>		<b>929,979</b>	<b>43</b>	<b>657,410</b>	<b>36</b>		
<b>非流動資產</b>							
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(二)及八						
流動		1,000	-	500	-		
1550 採用權益法之投資	六(五)	942,541	44	897,092	49		
1600 不動產、廠房及設備	六(六)	258,126	12	258,131	14		
1755 使用權資產	六(七)	4,439	-	5,182	1		
1780 無形資產	六(八)	2,587	-	2,382	-		
1840 遲延所得稅資產	六(二十二)	-	-	-	-		
1900 其他非流動資產		10,775	1	2,961	-		
15XX <b>非流動資產合計</b>		<b>1,219,468</b>	<b>57</b>	<b>1,166,248</b>	<b>64</b>		
1XXX <b>資產總計</b>		<b>\$ 2,149,447</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,823,658</b>	<b>100</b>		

(續 次 頁)

驛訊電子企業股份有限公司  
個體財務報表  
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
		金額	%	金額	%		
<b>流動負債</b>							
2170 應付帳款		\$ 107,756	5	\$ 45,213	2		
2180 應付帳款—關係人	七	29,205	1	44,514	2		
2200 其他應付款	六(九)及七	66,253	3	47,239	3		
2230 本期所得稅負債	六(二十二)	33,952	2	-	-		
2280 租賃負債—流動		2,526	-	2,270	-		
2305 其他金融負債—流動		1,600	-	1,373	-		
2365 退款負債—流動		-	-	11,402	1		
21XX <b>流動負債合計</b>		<b>241,292</b>	<b>11</b>	<b>152,011</b>	<b>8</b>		
<b>非流動負債</b>							
2570 遲延所得稅負債	六(二十二)	-	-	-	-		
2580 租賃負債—非流動		1,969	-	2,939	-		
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十)	26,003	2	25,861	2		
2645 存入保證金		15	-	15	-		
25XX <b>非流動負債合計</b>		<b>27,987</b>	<b>2</b>	<b>28,815</b>	<b>2</b>		
2XXX <b>負債總計</b>		<b>269,279</b>	<b>13</b>	<b>180,826</b>	<b>10</b>		
<b>權益</b>							
股本	六(十二)						
3110 普通股股本		798,846	37	795,889	44		
3140 預收股本		3,607	-	3,824	-		
資本公積	六(十三)						
3200 資本公積		474,525	22	464,614	25		
保留盈餘	六(十四)						
3310 法定盈餘公積		108,040	5	89,156	5		
3320 特別盈餘公積		1,827	-	2,309	-		
3350 未分配盈餘		663,265	31	308,097	17		
其他權益	六(十五)						
3400 其他權益		( 2,019 )	-	( 1,827 )	-		
3500 庫藏股票	六(十二)	( 167,923 )	( 8 )	( 19,230 )	( 1 )		
3XXX <b>權益總計</b>		<b>1,880,168</b>	<b>87</b>	<b>1,642,832</b>	<b>90</b>		
重大承諾事項及或有事項	六(二十四)及九						
重大之期後事項	六(十四)及十一						
3X2X <b>負債及權益總計</b>		<b>\$ 2,149,447</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,823,658</b>	<b>100</b>		

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：鄭期成



會計主管：樊永嫻



驛訊電子全盈股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 110 年及 109 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)

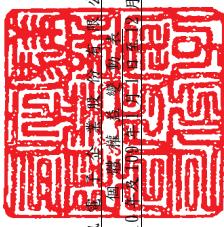
項目	附註	110 年 金額	%	109 年 金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,497,480	100	\$ 817,548	100
5000 營業成本	六(四)(二十)				
	(二十一)及七	( 731,175 ) ( 49 )		( 390,732 ) ( 48 )	
5950 營業毛利淨額		766,305	51	426,816	52
營業費用	六(二十)				
	(二十一)及七				
6100 推銷費用		( 57,294 ) ( 4 )		( 45,954 ) ( 6 )	
6200 管理費用		( 86,151 ) ( 6 )		( 78,465 ) ( 9 )	
6300 研究發展費用		( 180,043 ) ( 12 )		( 169,117 ) ( 21 )	
6000 營業費用合計		( 323,488 ) ( 22 )		( 293,536 ) ( 36 )	
6900 營業利益		442,817	29	133,280	16
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二)(十七)	1,484	-	1,742	-
7010 其他收入	六(十八)	1,505	-	784	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 2,820 )	- (	5,253 ) ( 1 )	
7050 財務成本	六(七)	( 121 )	- (	63 )	-
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(五)				
		43,516	3	60,379	8
7000 營業外收入及支出合計		43,564	3	57,589	7
7900 稅前淨利		486,381	32	190,869	23
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 33,973 ) ( 2 )	( 502 )		-
8200 本期淨利		\$ 452,408	30	\$ 190,367	23
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)	(\$ 64 )	- ( \$ 2,515 )		-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)				
		13	-	503	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 51 )	- ( 2,012 )		-
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(十五)	( 192 )	-	482	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 192 )	-	482	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 243 )	- ( \$ 1,530 )		-
8500 本期綜合損益總額		\$ 452,165	30	\$ 188,837	23
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 5.75		2.44	
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 5.74		2.42	

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：鄭期成

會計主管：樊永嫻



華南銀行  
有限公司  
民國 110 年  
月 31 日

單位：新台幣仟元

附		資本	盈	留	盈	其	他	權	益		
		普通股股本	預收股本	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	庫藏股	票權	益
109	年										
1 月 1 日	度	\$790,524	\$	\$ 451,860	\$ 89,156	\$ 426	\$ 141,304	(\$ 2,309)	(\$ 2,638)	\$	
本期淨利		-	-	-	-	-	190,367	-	-		\$ 1,468,323
本期其他綜合損益		(六)(十五)	-	-	-	-	(2,012)	482	-		190,367
本期綜合損益總額								482	-		(1,530)
盈餘分派發現金股利		(六)(十四)	-	-	-	-	188,355	-	-		188,357
提列特別盈餘公積		(六)(十一)(十三)(十 五)	-	-	-	1,883	( 1,883 )	-	-		( 19,679 )
股份基礎給付認列之酬勞成本					906	-	-	-	1,590		-
限制員工權利新股票轉率修正		六(十三)(十五)	-	-	( 1,048 )	-	-	-	-		-
限制員工權利新股收回註銷		六(十二)(十三)	( 380 )	-	380	-	-	-	1,048		-
員工執行認股權		六(十二)	-	16,980	-	-	-	-	-		-
庫藏股買回		六(十二)	-	-	-	-	-	-	-		16,980
預收股本轉列股本		六(十二)(十三)	\$ 795,889	\$ 5,745	( 13,156 )	\$ 7,411	\$ 89,156	\$ 2,309	\$ 308,097	(\$ 1,827)	
12 月 31 日	度	\$ 795,889	\$ 3,824	\$ 464,614	\$ 464,614	\$ 89,156	\$ 2,309	\$ 308,097	(\$ 1,827)	\$	
110	年										
1 月 1 日	度	\$795,889	\$	\$ 464,614	\$ 89,156	\$ 2,309	\$ 308,097	(\$ 1,827)	\$		
本期淨利		(六)(十五)	-	-	-	-	452,408	-			452,408
本期其他綜合損益							( 51 )	( 192 )	-		( 243 )
本期綜合損益總額							452,357	( 192 )	-		452,165
提列法定盈餘公積		六(十四)	-	-	-	18,884	-	( 18,884 )	-		-
提列特別盈餘公積		六(十四)	-	-	-	( 482 )	482	-	-		-
盈餘分派發現金股利		六(十四)	-	-	-	-	( 78,787 )	-	-		( 78,787 )
股份基礎給付認列之酬勞成本		(六)(十一)(十三)(十 五)	-	-	193	-	-	-	-		193
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數		六(五)(十三)	-	-	25	-	-	-	-		25
員工執行認股權		六(十二)	-	6,555	-	-	-	-	-		6,555
庫藏股買回		六(十二)	-	-	-	-	-	-	-		-
預收股本轉列股本		六(十一)(十二)(十 三)	\$ 798,846	\$ 2,957	( 6,772 )	\$ 3,607	\$ 474,575	\$ 108,040	\$ 663,265	(\$ 2,019 )	
12 月 31 日	度	\$ 798,846	\$	\$ 2,957	\$ 3,607	\$ 474,575	\$ 108,040	\$ 663,265	(\$ 2,019 )	\$	

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：鄭朝成

會計主管：樊永娟




  
 駿訊電子企業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 486,381	\$ 190,869
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)	
(二十)	6,101	5,333
攤銷費用	六(八)(二十)	2,741
利息費用	六(七)	121
利息收入	六(二)(十七) (	1,484 ) (
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)	1,742 )
(二十一)	3,975	7,611
未實現外幣兌換利益	( 199 ) (	63 )
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之	六(五)	
份額	( 43,516 ) (	60,379 )
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	( 104,070 ) (	43,135 )
其他應收款	1,105 (	6,875 )
存貨	( 218,668 ) (	32,147 )
其他流動資產	( 2,012 )	152
其他非流動資產	( 8,335 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	- (	132 )
應付帳款	62,543	35,814
應付帳款—關係人	( 15,309 )	31,294
其他金融負債	227 (	543 )
退款負債	( 11,402 )	7,023
其他應付款	19,380	732
淨確定福利負債	78	163
營運產生之現金流入	<hr/> 177,657	<hr/> 136,957
收取之利息	六(二)(十七) 1,495	1,800
支付之利息	六(七) ( 121 ) (	63 )
支付之所得稅	( 9 ) ( 26,748 )	111,946
營業活動之淨現金流入	<hr/> 179,022	<hr/>

(續次頁)

驛訊電子企業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(二) (\$ 500 )	(\$ 200 )
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十四) ( 4,088 )	( 302 )
取得無形資產	六(八)(二十四) ( 2,659 )	( 2,697 )
存出保證金增加	-	( 1,941 )
存出保證金減少	522	-
其他金融資產增加	( 1,500 )	-
其他金融資產減少	-	1,926
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>( 8,225 )</b>	<b>( 3,214 )</b>

籌資活動之現金流量

租賃本金償還	六(七) ( 2,632 )	( 2,178 )
存入保證金增加	-	15
盈餘分派現金股利	六(十四) ( 78,787 )	( 19,679 )
員工執行認股權	六(十一)(十二)	6,555
庫藏股票買回成本	六(十二) ( 149,881 )	( 22,625 )
庫藏股轉讓員工	六(十一)(十二)	1,184
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>( 223,561 )</b>	<b>( 24,102 )</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	199	63
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 52,565 )	84,693
期初現金及約當現金餘額	六(一)	364,289
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 311,724	\$ 364,289

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：鄭期成



會計主管：樊永嫻



驛訊電子企業股份有限公司  
個體財務報告表附註  
民國 110 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

1. 驛訊電子企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法規定於民國 80 年 12 月 5 日奉准設立。本公司主要營業項目為電子零件、電晶體積體電路、電腦及其週邊設備之進出口買賣業務以及電子零組件製造、資訊軟體服務、光學儀器製造、照明設備製造等業務。
2. 本公司之股票自民國 92 年 4 月 21 日經奉證券管理機關核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。
3. 本公司為因應文化創意產業發展趨勢，強調專業經營模式以提高經營績效，於民國 108 年 5 月 10 日經董事會決議，並於民國 108 年 6 月 21 日經股東會決議通過組織調整，將華研國際音樂股份有限公司之普通股以既存分割方式，分割讓與本公司持股 100% 之子公司驛訊文創科技股份有限公司，並由驛訊文創科技股份有限公司發行新股作為受讓營業之對價。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 111 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)
註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。	
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

## (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日 民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## 四、重大會計政策之彙總說明

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

### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
  - (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 外幣換算

本個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

### 1. 外幣交易及餘額

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

### 2. 國外營運機構之換算

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

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
  3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
  4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不大，係以投資金額衡量。

#### (八) 應收帳款及票據

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

## (九)金融資產減損

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

## (十)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

## (十一)出租人之租賃交易—營業租賃

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

## (十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十三)採用權益法之投資/子公司、關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 本公司之投資原係適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之金融資產，續後因取得重大影響成為關聯企業時，按取得重大影響之日之公允價值衡量投資，當日帳面金額與公允價值之差額，應列為損益，並以該公允價值列為本公司對關聯企業之投資成本。
9. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與個體基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與個體基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四)不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	50年
房屋及建築改良	4年 ~ 9年
機器設備	3年 ~ 4年
辦公設備	6年 ~ 7年

#### (十五) 承租人之租賃交易一使用權資產/租賃負債

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

#### (十六) 無形資產

主要係權利金及電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，按耐用年限採直線法攤銷，權利金攤銷年限為5至15年，電腦軟體攤銷年限為1至3年。

#### (十七) 非金融資產減損

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

#### (十八) 應付帳款及票據

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

#### (十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十)員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1)確定提撥計畫

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

#### (2)確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董事酬勞

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

## (二十一)員工股份基礎給付

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

### 2. 限制員工權利新股：

(1)於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2)員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間內離職，該股票將無償收回予以註銷，借記「股本」，貸記「資本公積-限制員工權利新股」。

## (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈虧撥補案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遲延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遲延所得稅負債則不予以認列，若遲延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予以認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予以認列。遲延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遲延所得稅資產實現或遲延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遲延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遲延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遲延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遲延所得稅資產及負債互抵。

## (二十三) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (二十四) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利，經董事會決議後於財務報告認列為負債；若為股票股利則於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十五) 收入認列

### 銷貨收入

1. 本公司製造並銷售電子相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予批發商，且批發商依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣及銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30-60 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約債款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 110 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$291,780。

## 2. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 110 年 12 月 31 日，本公司淨確定福利負債之帳面金額為 \$26,003，當採用之折現率增減變動 0.25% 時，本公司認列之淨確定福利負債將分別減少 \$974 或增加 \$1,002。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 442	\$ 444
支票存款及活期存款	311,282	263,845
定期存款	-	100,000
	<u>\$ 311,724</u>	<u>\$ 364,289</u>

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

### (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	110年12月31日	109年12月31日
流動		
三個月以上定期存款	\$ 113,100	\$ 113,100
非流動		
質押定期存款	1,000	500
	<u>\$ 114,100</u>	<u>\$ 113,600</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110 年 度	109 年 度
利息收入	<u>\$ 929</u>	<u>\$ 1,007</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$114,100 及 \$113,600。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 197,495	\$ 93,425
減：備抵損失	( 432)	( 432)
	<u>\$ 197,063</u>	<u>\$ 92,993</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 197,495	\$ 93,425
30天內	-	-
31-90天	-	-
91-180天	-	-
181天以上	-	-
	<u>\$ 197,495</u>	<u>\$ 93,425</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$50,290。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$197,063 及 \$92,993。
- 本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日持有作為應收帳款擔保之擔保品為客戶提供之本票與擔保信用狀 \$351,536 及 \$132,432。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存 貨

	110 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 42,930	\$ -	\$ 42,930
在 製 品	125,814	( 3,864)	121,950
製 成 品	113,337	( 6,399)	106,938
商 品	24,340	( 4,378)	19,962
合 計	<u>\$ 306,421</u>	<u>( \$ 14,641 )</u>	<u>\$ 291,780</u>

	109 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 357	\$ -	\$ 357
在 製 品	60,298	( 530 )	59,768
製 成 品	8,712	( 2,776 )	5,936
商 品	11,291	( 4,240 )	7,051
合 計	<u>\$ 80,658</u>	<u>( \$ 7,546 )</u>	<u>\$ 73,112</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110 年 度	109 年 度
已出售存貨成本	\$ 723,381	\$ 393,501
跌價損失	7,096	-
市價回升利益	-	(3,799)
其他：報廢	698	1,030
	<u>\$ 731,175</u>	<u>\$ 390,732</u>

本公司因民國 109 年度因報廢部分呆滯之商品，因而產生回升利益。

(五) 採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
子公司：		
驛訊投資有限公司	\$ 34,511	\$ 33,550
驛訊文創科技股份有限公司	<u>908,030</u>	<u>863,542</u>
	<u>\$ 942,541</u>	<u>\$ 897,092</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四（三）。

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>合計</u>
110年1月1日					
成本	\$ 202,582	\$ 83,545	\$ 4,178	\$ 919	\$ 291,224
累計折舊及減損	- (30,607)	(1,968)	(518)	(33,093)	
	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 52,938</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 258,131</u>
110年					
1月1日	\$ 202,582	\$ 52,938	\$ 2,210	\$ 401	\$ 258,131
增添	- 1,594	1,522	319	3,435	
折舊費用	- (1,999)	(1,301)	(140)	(3,440)	
12月31日	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 52,533</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 580</u>	<u>\$ 258,126</u>
110年12月31日					
成本	\$ 202,582	\$ 84,768	\$ 5,069	\$ 959	\$ 293,378
累計折舊及減損	- (32,235)	(2,638)	(379)	(35,252)	
	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 52,533</u>	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 580</u>	<u>\$ 258,126</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>合計</u>
<b>109年1月1日</b>					
成本	\$ 202,582	\$ 83,659	\$ 4,447	\$ 837	\$ 291,525
累計折舊及減損	-	( 28,777)	( 2,270)	( 379)	( 31,426)
	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 54,882</u>	<u>\$ 2,177</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 260,099</u>
<b>109年</b>					
1月1日	\$ 202,582	\$ 54,882	\$ 2,177	\$ 458	\$ 260,099
增添	-	-	1,102	82	1,184
折舊費用	-	( 1,944)	( 1,069)	( 139)	( 3,152)
12月31日	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 52,938</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 258,131</u>
<b>109年12月31日</b>					
成本	\$ 202,582	\$ 83,545	\$ 4,178	\$ 919	\$ 291,224
累計折舊及減損	-	( 30,607)	( 1,968)	( 518)	( 33,093)
	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 52,938</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ 401</u>	<u>\$ 258,131</u>

#### (七)租賃交易—承租人

- 本公司租賃之標的資產為公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
- 本公司承租之辦公設備不超過 12 個月。另民國 110 年及 109 年 12 月 31 日日本集團對於短期租賃承諾之租賃給付為 \$487 及 \$764。
- 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
運輸設備(公務車)	\$ 4,439	\$ 5,182
	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
運輸設備(公務車)	\$ 2,661	\$ 2,181

- 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$1,918 及 \$4,068。
- 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110 年 度</u>	<u>109 年 度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 121	\$ 63
屬短期租賃合約之費用	487	764

- 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$3,240 及 \$3,005。

(八) 無形資產

	<u>權利金</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
110年1月1日			
成本	\$ 20,000	\$ 2,958	\$ 22,958
累計攤銷及減損	(20,000)	(576)	(20,576)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 2,382</u>
<u>110年</u>			
1月1日	\$ -	\$ 2,382	\$ 2,382
增添一源自單獨取得	-	2,946	2,946
攤銷費用	-	(2,741)	(2,741)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 2,587</u>
110年12月31日			
成本	\$ 20,000	\$ 2,978	\$ 22,978
累計攤銷及減損	(20,000)	(391)	(20,391)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 2,587</u>
	<u>權利金</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
109年1月1日			
成本	\$ 20,000	\$ 1,445	\$ 21,445
累計攤銷及減損	(20,000)	(745)	(20,745)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 700</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ -	\$ 700	\$ 700
增添一源自單獨取得	-	4,601	4,601
攤銷費用	-	(2,919)	(2,919)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 2,382</u>
109年12月31日			
成本	\$ 20,000	\$ 2,958	\$ 22,958
累計攤銷及減損	(20,000)	(576)	(20,576)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,382</u>	<u>\$ 2,382</u>

無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>110年</u>	<u>度</u>	<u>109年</u>	<u>度</u>
營業成本	\$ 14		\$ 4	
推銷費用	191		135	
管理費用	69		59	
研究發展費用	2,467		2,721	
	<u>\$ 2,741</u>		<u>\$ 2,919</u>	

(九) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 51,058	\$ 32,636
其他	15,195	14,603
	<u>\$ 66,253</u>	<u>\$ 47,239</u>

(十) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 54,876	\$ 54,399
計畫資產公允價值	( 28,873)	( 28,538)
淨確定福利負債	<u>\$ 26,003</u>	<u>\$ 25,861</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
<b>110年</b>			
1月1日餘額	(\$ 54,399)	\$ 28,538	(\$ 25,861)
利息(費用)收入	( 163)	85	( 78)
	<u>( 54,562)</u>	<u>28,623</u>	<u>( 25,939)</u>

再衡量數：

計畫資產報酬(不包括包含於利 息收入或費用之金額)	-	473	473
人口統計假設變動影響數	( 40)	-	( 40)
財務假設變動影響數	1,657	-	1,657
經驗調整	( 2,154)	-	( 2,154)
	<u>( 537)</u>	<u>473</u>	<u>( 64)</u>
支付退休金	223	( 223)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 54,876)</u>	<u>\$ 28,873</u>	<u>(\$ 26,003)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
109年			
1月1日餘額	(\$ 56,031)	\$ 32,848	(\$ 23,183)
利息(費用)收入	( 393)	230	( 163)
	<u>( 56,424)</u>	<u>33,078</u>	<u>( 23,346)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利 息收入或費用之金額)		- 1,160	1,160
財務假設變動影響數	( 1,737)	-	( 1,737)
經驗調整	( 1,938)	-	( 1,938)
	<u>( 3,675)</u>	<u>1,160</u>	<u>( 2,515)</u>
支付退休金	5,700	( 5,700)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 54,399)</u>	<u>\$ 28,538</u>	<u>(\$ 25,861)</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)因本公司勞工退休準備金已達支應目前勞工未來退休金之用，民國108年5月3日、109年4月24日及110年5月19日台北市政府勞動局來函同意，自108年6月份起至111年5月份止，暫停提撥勞工退休準備金。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下

	110 年 度	109 年 度
折現率	0.70%	0.30%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。  
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
110年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 974)	\$ 1,002	\$ 842	(\$ 821)

109年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 1,096)	\$ 1,129	\$ 962	(\$ 940)
--------------------------------	------------	----------	--------	----------

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7)本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

(8)截至 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。

未來1年	\$ 5,378
未來2~5年	18,748
未來6年以上	20,302
	\$ 44,428

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

(2)民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,955 及 \$7,526。

#### (十一)股份基礎給付

1. 民國 110 年度及 109 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與數量			
	給與日	(股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	106.12.26	1,472,000	6年	2~4年之服務
限制員工權利新股計畫	106.11.09	840,000	3年	約定之績效條件及服務年數
庫藏股票轉讓予員工	109.11.05	200,000	-	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	110.01.15	70,000	-	立即既得

2. 上述員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	110年		109年	
	認股權 數量(股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外				
認股權	402,500	\$ 22.90	1,273,000	\$ 22.90
本期執行認股權	( 286,250)	22.90	( 741,500)	22.90
本期放棄認股權	( 12,000)	22.90	( 88,000)	22.90
本期逾期失效認股權	-	-	( 41,000)	22.90
12月31日期末流通在外				
外認股權	<u>104,250</u>	22.90	<u>402,500</u>	22.90
12月31日期末可執行				
認股權	<u>99,250</u>	22.90	<u>130,000</u>	22.90

3. 民國 110 年度及 109 年度執行認股權於執行日之加權平均股價分別為 \$99.53 及 \$45.07。

4. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 22.90 元及 22.90 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.98 年及 2.98 年。

5. 本公司發行之限制員工權利新股，未達既得條件前所受之限制如下：

- (1)員 工 獲 配 或 認 購 新 股 後 未 達 既 得 條 件 前，不 得 將 該 限 制 員 工 權 利 新 股 出 售、質 押、轉 讓、贈 與 他 人、設 定，或 作 其 他 方 式 之 處 分。
- (2)本 限 制 員 工 權 利 新 股 於 未 達 既 得 條 件 前，其 股 東 會 表 決 權 與 本 公 司 其 他 普 通 股 相 同，並 且 本 公 司 股 東 會 之 出 席、提 案、發 言、表 決 權 及 其 他 有 關 股 東 權 益 事 項 皆 委 託 信 託 保 管 機 構 代 為 行 使 之。
- (3)本 限 制 員 工 權 利 新 股 於 未 達 既 得 條 件 前，無 原 股 東 配(認)股、配 息 及 現 金 增 資 認 股 之 權 利；如 遇 於 本 公 司 各 項 配 股、配 息 及 認 股 基 準 日 之 停 止 過 戶 日 前 十 五 個 營 業 日 起，至 權 利 分 派 基 準 日 止，此 期 間 達 成 既 得 條 件 之 員 工，其 解 除 限 制 之 股 票 仍 未 享 有 配 股、配 息 及 認 股 之 權 利。獲 配 之 限 制 員 工 權 利 新 股，遇 有 未 達 既 得 條 件 者，由 本 公 司 全 數 無 償 收 回 並 予 以 註 銷。

上 述 股 份 基 礎 協 議 均 係 以 權 益 交 割。

6. 本 公 司 紿 與 之 股 份 基 礎 紿 付 交 易 使 用 Black-Scholes 選 擇 權 評 價 模 式 估 計 認 股 選 擇 權 及 限 制 員 工 權 利 新 股 計 畫 之 公 允 價 值，相 關 資 讯 如 下：

協議之類型	股價 給與日	履約 價格(元)	預期波 動率(註)	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
員工認股權 計畫	106.12.26	23.25	23.25 37.73% ~38.34%	4~5年	-	0.61% ~0.68%	7.14~7.87
限制員工權利 新股計畫	106.11.09	28.30	-	1~3年	-	-	27.557 ~28.051

註：預期波動率係採用最近期與預期存續期間等量之期間作為樣本區間之股價，並考慮每年度盈餘分配對股票交易價格變動的影響。

7. 本公司以民國 110 年 1 月 15 日及 109 年 11 月 5 日為認股基準日，依本公司買回股份轉讓員工辦法相關作業，將本公司買回股份分別為 70 及 200 仟股，買回金額分別為 \$1,188 及 \$3,395 轉讓予員工，每股轉讓價格為平均買回價格 \$16.9728 元，並以給與日股價衡量其公允價值。

8. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110 年 度	109 年 度
權益交割	\$ 3,975	\$ 7,611

#### (十二) 股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股(含員工認股權憑證、附認股權特別股及附認股權公司債可認購股數 20,000 仟股)，實收資本額為 \$798,846，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股		
	110年		
	限制員工 權利新股	未受限 制股份	合計
1月1日	-	79,589	79,589
員工執行認股權	-	296	296
12月31日	-	79,885	79,885

	單位：仟股		
	109年		
	限制員工 權利新股	未受限 制股份	合計
1月1日	336	78,716	79,052
達成既得條件	(298)	298	-
收回註銷	(38)	-	(38)
員工執行認股權	-	575	575
12月31日	-	79,589	79,589

2. 本公司於民國 110 年 8 月 27 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為充實營運資金及引進策略性投資人，私募股數以 20,000 仟股為上限，每股面額 10 元；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同，截至民國 111 年 3 月 24 日為止尚未辦理私募程序。

3. 本公司民國 110 年度共有 286,250 股認股權以 22.90 元被執行。截至民國 110 年 12 月 31 日已收得股款 \$6,555，其中 128,750 股已辦理變更登記完竣，其餘 157.5 仟股截至民國 111 年 3 月 24 日，尚未完成變更登記。

4. 本公司於民國 106 年 11 月 9 日經董事會通過發行第二次限制員工權利新股 840 仟股，新股增資基準日為民國 106 年 11 月 20 日，每股認購價格為新台幣 0 元，權利限制情形請詳附註六(十一)之說明。民國 109 年、108 年及 107 年 11 月 9 日因達成既得條件而分別解除限制條件計 298、252 及 252 仟股。民國 109 年度因員工離職收回 38 仟股，本公司已於民國 109 年 4 月 20 日辦理變更登記銷除股份完竣。

#### 5. 庫藏股

(1) 本公司於民國 110 年 10 月 8 日及 109 年 5 月 7 日經董事會決議收回股份，實際買回情形如下：

收 回 原 因	110年12月31日			
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
供轉讓股份予員工	1,133	-	( 70 )	1,063
辦理註銷減資	-	1,501	-	1,501
	<u>1,133</u>	<u>1,501</u>	<u>( 70 )</u>	<u>2,564</u>

收 回 原 因	109年12月31日			
	期初股數 (仟股)	本期增加 (仟股)	本期減少 (仟股)	期末股數 (仟股)
供轉讓股份予員工	-	1,333	( 200 )	1,133

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司帳列買回庫藏股票金額為 \$167,923。

(3) 本公司民國 110 年度及 109 年度轉讓庫藏股予員工分別計 70 及 200 仟股，並分別以民國 110 年 1 月 15 日及 109 年 11 月 5 日為認股基準日，相關說明請詳附註六(十一)。

(4) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(5) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

#### (十三) 資本公積

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

## 110年

	發行 溢價	庫藏股票 交易	採權益法認列關聯 企業及合資股權 淨值之變動數	員工 認股權	限制員工 權利股票	失效員工 認股權	合計
1月1日	\$ 356,974	\$ 13,548	\$ 1,275	\$ 4,476	\$ -	\$ 88,341	\$ 464,614
股份基礎給付 認列之酬勞 成本	-	-	-	193	-	-	193
預收股本轉列 股本	6,012	-	- ( 2,197)	-	-	-	3,815
採權益法認列 關聯企業及 合資股權淨 值之變動股	-	-	25				25
庫藏股轉讓員 工	-	5,878	-	-	-	-	5,878
12月31日	\$ 362,986	\$ 19,426	\$ 1,300	\$ 2,472	\$ -	\$ 88,341	\$ 474,525

## 109年

	發行 溢價	庫藏股票 交易	採權益法認列關聯 企業及合資股權 淨值之變動數	員工 認股權	限制員工 權利股票	失效員工 認股權	合計
1月1日	\$ 331,030	\$ 8,443	\$ 1,275	\$ 8,141	\$ 14,934	\$ 88,037	\$ 451,860
股份基礎給付 認列之酬勞 成本	-	-	-	906	-	-	906
已既得之股份 基礎給付失 效	-	-	- ( 304)	-	-	304	-
預收股本轉列 股本	11,678		( 4,267)				7,411
限制員工權利 新股離職率 修正	-	-	-	- ( 1,048)	-	- ( 1,048)	
限制員工權利 新股既得	14,266	-	-	-	- ( 14,266)	-	-
限制員工權利 新股收回註 銷	-	-	-	-	380	-	380
庫藏股轉讓員 工	-	5,105	-	-	-	-	5,105
12月31日	\$ 356,974	\$ 13,548	\$ 1,275	\$ 4,476	\$ -	\$ 88,341	\$ 464,614

(十四) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，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。員工酬勞得以股票或現金方式為之，發放對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。
- 本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之一分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。若同時發放現金股利及股票股利之情形者，其現金股利發放比例為百分之十至百分之九十，其餘以股票股利方式發放之。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. 本公司民國 109 年 3 月 19 日經董事會決議通過，並報告股東會，以每股配發現金新台幣 0.25 元，股利總計為 \$19,679。
7. 本公司於民國 110 年 8 月 27 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 18,884	
特別盈餘公積	( 482)	
現金股利	78,787	\$ 1.00

8. 本公司於民國 111 年 3 月 24 日經董事會提議民國 110 年度盈餘分派案，請詳附註十一。

(十五) 其他權益項目

	110年		
	員工未賺得		
	外幣換算	酬勞	總計
1月1日	(\$ 1,827)	\$ -	(\$ 1,827)
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	-	-
限制員工權利新股離職率修正	-	-	-
外幣換算差異數：	-	-	-
- 集團	( 192)	-	( 192)
12月31日	(\$ 2,019)	\$ -	(\$ 2,019)

	109年		
	員工未賺得		
	外幣換算	酬勞	總計
1月1日	(\$ 2,309)	(\$ 2,638)	(\$ 4,947)
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	1,590	1,590
限制員工權利新股離職率修正	-	1,048	1,048
外幣換算差異數：	482	-	482
- 集團		-	-
12月31日	(\$ 1,827)	\$ -	(\$ 1,827)

## (十六)營業收入

### 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，本公司銷售之產品屬單一產品，收入可細分為下列主要地理區域：

	110 年 度	109 年 度
台灣	\$ 402,646	\$ 88,839
中國	1,029,389	672,640
其他	65,445	56,069
合計	<u>\$ 1,497,480</u>	<u>\$ 817,548</u>

## (十七)利息收入

	110 年 度	109 年 度
銀行存款利息	\$ 1,458	\$ 1,719
其他利息收入	26	23
	<u>\$ 1,484</u>	<u>\$ 1,742</u>

## (十八)其他收入

	110 年 度	109 年 度
租金收入	\$ 269	\$ 268
其他收入－其他	1,236	516
	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ 784</u>

## (十九)其他利益及損失

	110 年 度	109 年 度
外幣兌換損失	(\$ 2,820)	(\$ 5,253)

## (二十)費用性質之額外資訊

	110 年 度	109 年 度
員工福利費用	\$ 224,313	\$ 197,893
加工費用	169,100	98,142
委託研究費用	23,469	17,356
勞務費	22,831	25,588
權利金費用	11,929	10,439
研發材料	9,837	10,481
折舊費用	6,101	5,333
無形資產攤銷費用	2,741	2,919
營業租賃租金	487	764
	<u>\$ 470,808</u>	<u>\$ 368,915</u>

(二十一) 員工福利費用

	110 年 度	109 年 度
薪資費用	\$ 194,909	\$ 165,450
勞健保費用	12,024	11,892
股份基礎給付酬勞成本	3,975	7,611
退休金費用	7,033	7,689
其他用人費用	6,372	5,251
	<hr/> <u>\$ 224,313</u>	<hr/> <u>\$ 197,893</u>

- 依本公司章程規定，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 1%及董事酬勞不高於 1%。
- 本公司民國 110 年及 109 年員工酬勞估列分別為 \$4,963 及 \$1,948，董事酬勞估列分別為 \$4,963 及 \$1,948，帳列薪資費用科目。

民國 110 年度係依截至當期止之獲利狀況，參酌章程所訂之成數為估列基礎之。董事會決議實際配發金額為 \$4,963 及 \$4,963，將採現金之方式發放。

經董事會決議並於股東會報告之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$1,948 及 \$1,948，與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	110 年 度	109 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 29,402	\$ -
未分配盈餘加徵	4,558	-
以前年度所得稅高估數	-	( 1 )
當期所得稅總額	<hr/> 33,960	( 1 )
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	13	503
遞延所得稅總額	13	503
所得稅費用	<hr/> \$ 33,973	<hr/> \$ 502

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	110 年 度	109 年 度
確定福利計畫之再衡量數	<hr/> (\$ 13)	<hr/> (\$ 503)

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤的關係

	110 年 度	109 年 度
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 97,276	\$ 38,174
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	( 8,472 )	( 13,395 )
未認列遞延所得稅資產之課稅損失	( 2,826 )	( 24,276 )
以前年度虧損扣抵所得稅	( 56,563 )	-
以前年度所得稅高估數	- ( 1 )	1 )
未分配盈餘加徵所得稅費用	4,558	-
	<u>\$ 33,973</u>	<u>\$ 502</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於損益	綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：			認列於其他	
-暫時性差異				
應計退休金負債	\$ -	(\$ 13)	\$ 13	\$ -
109年				
			認列於其他	
	1月1日	認列於損益	綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異				
應計退休金負債	\$ -	(\$ 503)	\$ 503	\$ -

4. 本公司於民國 110 年 12 月 31 日已將課稅損失使用完畢，民國 109 年 12 月 31 日尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	109年12月31日	
			未認列遞延所得稅資產部分	最後扣抵年度
105年	\$ 191,154	\$ 164,229	\$ 164,229	115年
106年	30,867	30,867	30,867	116年
107年	27,427	27,427	27,427	117年
108年	59,015	59,015	59,015	118年

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 192,228	\$ 206,355

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十三) 每股盈餘

	110 年 度	
	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 452,408</u>	<u>78,633</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	452,408	78,633
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	83
員工認股權	-	54
員工酬勞	-	54
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 452,408</u>	<u>78,770</u>
加潛在普通股之影響	<u>109 年 度</u>	<u>\$ 5.74</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 190,367</u>	<u>78,168</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	190,367	78,168
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	196
員工認股權	-	244
限制員工權利新股	-	25
員工酬勞	-	25
屬於普通股股東之本期淨損	<u>\$ 190,367</u>	<u>78,633</u>
加潛在普通股之影響	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 2.42</u>

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110 年 度	109 年 度
購置無形資產	\$ 2,946	\$ 4,601
購置不動產、廠房及設備	3,435	1,184
加：期初應付設備款	2,786	-
減：期末應付設備款	(2,420)	(2,786)
本期支付現金	<u>\$ 6,747</u>	<u>\$ 2,999</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者  
無。

(二)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
瑞昱半導體股份有限公司	該公司之子公司為本公司法人董事
鉅訊股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長之二等親(註1)
定慧雲端股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長之二等親
昇鼎國際股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長之二等親(註2)
上海柯炫信息科技有限公司	該公司單一法人股東之董事長為本公司董事長之二等親(註3)
華研國際音樂股份有限公司	該公司之董事為本公司之子公司
一達國際醫院管理顧問股份有限公司	該公司董事為本公司董事長
驛訊投資有限公司	本公司之子公司
驛訊文創科技股份有限公司	本公司之子公司
上海華烽貿易有限公司	本公司之孫公司
好音樂文創科技股份有限公司	本公司之孫公司

註 1：鉅訊股份有限公司自民國 110 年 2 月 25 日起該公司董事長非本公司董事長之二等親，非屬關係人。

註 2：昇鼎國際股份有限公司自民國 109 年 3 月 9 日起該公司董事長非本公司董事長之二等親，非屬關係人。

註 3：上海柯炫信息科技有限公司單一法人股東之董事長自民國 109 年 4 月 20 日起非本公司董事長之二等親，非屬關係人。

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	110 年 度	109 年 度
商品銷售：		
— 上海華烽	\$ -	\$ 267
— 其他關係人	<u>5</u>	<u>125</u>
	<u><u>\$ 5</u></u>	<u><u>\$ 392</u></u>

商品銷售之交易價格由雙方議定，收款條件為月結 30 天。一般客戶為月結 30~60 天電匯。

2. 進貨

	110 年 度	109 年 度
商品購買：		
— 瑞昱半導體	\$ 410,663	\$ 191,967
— 其他關係人	<u>134</u>	<u>330</u>
	<u><u>\$ 410,797</u></u>	<u><u>\$ 192,297</u></u>

本公司對關係人之進貨，無其他類型交易可資比較，係按雙方約定之銷售價格及條件處理，付款條件與一般供應商相同，為 30-60 天。該應付款項並無附息。

3. 授權協議

	110 年 度	109 年 度
權利金支出：		
一瑞昱半導體	\$ 8,919	\$ 9,534

本公司係依合約約定支付上列關係人相關產品技術授權之權利金，付款條件為月結 30-49 天。

4. 其他費用

	110 年 度	109 年 度
勞務費：		
一其他關係人	\$ -	\$ 453

係健康管理諮詢之勞務費，依雙方合約約定支付。

5. 應付關係人款項

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款：		
一瑞昱半導體	\$ 29,171	\$ 44,480
一其他關係人	<u>34</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 29,205</u>	<u>\$ 44,514</u>
其他應付款：		
一瑞昱半導體	<u>\$ 358</u>	<u>\$ 1,378</u>

應付關係人款項主要來自進貨，其他應付款主要來自權利金支出。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	110 年 度	109 年 度
短期員工福利	\$ 24,867	\$ 21,786
退職後福利	216	254
股份基礎給付	-	1,008
總計	<u>\$ 25,083</u>	<u>\$ 23,048</u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保用途
	110年12月31日	109年12月31日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動 -定存單	\$ 1,000	\$ 500	關稅擔保

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

本公司存有因日常營業活動產生法律索賠之或有負債，惟不預期或有負債會產生任何重大負債。

### (二)承諾事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國 111 年 3 月 24 日，經董事會提議通過訂定民國 111 年 3 月 25 日為庫藏股註銷減資基準日，減資股數為 1,501 仟股。

(二)本公司於民國 111 年 3 月 24 日，經董事會提議通過民國 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,216	
特別盈餘公積	192	
現金股利	77,542	\$ 1.00

前述民國 110 年度盈餘分配議案，截至民國 111 年 3 月 24 日止，尚未經股東會決議。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按總負債除以資本總額計算。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上總負債。

本公司於民國 110 年之策略維持與民國 109 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 5%至 20%之間。於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	110年12月31日	109年12月31日
總負債	\$ 269,279	\$ 180,826
總權益	<u>1,880,168</u>	<u>1,642,832</u>
總資本	<u>\$ 2,149,447</u>	<u>\$ 1,823,658</u>
負債資本比率	13%	10%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<b>金融資產</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 311,724	\$ 364,289
按攤銷後成本衡量之金融資產	114,100	113,600
應收帳款	197,063	92,993
其他應收款	6,019	7,135
存出保證金	2,439	2,961
其他金融資產	<u>1,500</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 632,845</u>	<u>\$ 580,978</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 136,961	\$ 89,727
其他應付款	66,253	47,239
其他金融負債	<u>1,600</u>	<u>1,373</u>
	<u>\$ 204,814</u>	<u>\$ 138,339</u>
租賃負債	<u>\$ 4,495</u>	<u>\$ 5,209</u>

### 2. 風險管理政策

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

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,886	27.68	\$ 273,633
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之投資			
美金：新台幣	\$ 1,247	27.68	\$ 34,511
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,062	27.68	\$ 112,430
109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,755	28.48	\$ 106,944
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之投資			
美金：新台幣	\$ 1,178	28.48	\$ 33,550
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,261	28.48	\$ 64,380

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

110 年 度					
未實現兌換(損)益					
外幣(仟元)	匯率	帳面金額			
(外幣：功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ -	27.68	(\$ 560)		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ -	27.68	\$ 627		
109 年 度					
未實現兌換(損)益					
外幣(仟元)	匯率	帳面金額			
(外幣：功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ -	28.48	(\$ 215)		
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ -	28.48	\$ 390		

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

110 年 度			
敏感度分析			
變動幅度	影響稅前損益	影響稅前損益	其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,736	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,124	\$ -

敏感度分析

	變動幅度	影響稅前損益	影響稅前損益	其他綜合損益	影響稅前
(外幣：功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 1,069	\$		-
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$ 644	\$		-
<u>價格風險</u>					
不適用。					

## (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來銀行及金融機構，設定僅有信用良好者始可接納為交易對象。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係總經理依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條件逾期超過 90 天視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，本公司未逾期及已逾期之應收帳款之預期損失率於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日均非重大。

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年
	應收帳款
1月1日(即12月31日)	\$ 432
	109年
	應收帳款
1月1日(即12月31日)	\$ 432

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量公司之財務比率目標及外部監管法令之要求。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債：

110年12月31日	<u>1年以下</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款	\$ 136,961	\$ -	\$ -
其他應付款	66,253	-	-
租賃負債	2,602	1,994	-
其他金融負債	1,600	15	-

#### 非衍生金融負債：

109年12月31日	<u>1年以下</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款	\$ 89,727	\$ -	\$ -
其他應付款	47,239	-	-
租賃負債	2,366	2,995	-
其他金融負債	1,373	15	-

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 本公司民國 110 年及 109 年度以公允價值衡量之金融工具之餘額皆為 \$0，故無相關公允價值資訊之揭露。
4. 民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 110 年及 109 年度無第三級轉入轉出。

#### (四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本集團經評估未有重大影響營運，且經評估本集團繼續經營能力未存有疑慮、資產未發生減損及籌資風險未增加。本集團之疫情因應管理皆已遵行中央流行疫情指揮中心宣布相關措施及傳染病防治法相關防疫規定。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

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

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

(五) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

不適用。

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

(註1) 編號	公司名稱	公司名稱 (註2)	被背書保證對象		對單一企業 關係 (註3)	本期最高 背書保證限額 (註3)	期末背書 保證餘額 金額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (註3)	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證 備註
			背書保證者	背書保證關係										
0	驛訊電子企業股份有限公司	驛訊文創科技股份有限公司	2	188,016	100,000	-	\$ -	\$ -	5.32%	\$ 940,084	Y	N	N	

註1：編號闡之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司列由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十五以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對外背書保證及對單一企業背書保證之限額如下：

(1)本公司累計對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。

(2)本公司對單一企業之背書保證金額，以不超過本公司淨值百分之十為限。

(3)因業務往來而從事背書保證時，背書保證金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限(雙方間進貨或銷貨金額孰高者，且不超過本公司淨值百分之十)。

驛訊電子企業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	未
								備註
驛訊文創科技股份有限公司	受益憑證-IUBON DIGITAL MUSIC Fund I.P.	不適用	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	-	\$ 27,680	-	\$ 27,680	
股票-迪威智能股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	400	4,000	6.25%	4,000		

## 聯訊電子企業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形與一般交易不同 之情形及原因			應收(付)票據、帳款
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	
聯訊電子企業股份有限公司	瑞昱半導體股份有限公司	其他關係人	進貨	\$ 410,663	55%	註1

註1：交易價格依雙方約定價格，收(付)款政策為月結49天。

聯訊電子企業股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	持股比率	帳面金額	期損益	被投資公司本期認列之投 資損益	備註
				本期期初	去年年底						
聯訊電子企業股份有限公司	聯訊投資有限公司	香港	控股公司	\$ 146,704	\$ 146,704	5,300,000	100.00%	\$ 34,511	\$ 1,153	\$ 1,153	子公司
聯訊電子企業股份有限公司	聯訊文創科技股份有限公司	台灣	文創及多媒體娛樂 相關營運	948,058	948,058	7,500,000	100.00%	908,030	41,412	42,363	子公司
聯訊文創科技股份有限公司	好音樂文創科技股份有限公司	台灣	文創及多媒體娛樂 相關營運	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	113,371	1,616	1,575	子公司
聯訊文創科技股份有限公司	華研國際音樂股份有限公司	台灣	流行音樂之製作及 發行、著作權授權 、藝人演藝經紀	846,335	846,335	6,697,109	12.66%	873,626	346,361	43,756	採用權益法之被 投資公司(註)
好音樂文創科技股份有限公司	華研國際音樂股份有限公司	台灣	流行音樂之製作及 發行、著作權授權 、藝人演藝經紀	95,372	100,000	751,514	1.42%	97,149	346,361	4,989	採用權益法之被 投資公司

注：本集團於華研國際音樂股份有限公司擔任一席法人董事，故經判斷本集團具重大影響力。

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本期認列投資損益	本公司直接或間接投資之持股比率(註3)	期末投資帳面金額(註3)	截至本期止已匯回投資收益	備註
				資本額	資金額	匯出	收回	資金額	資金額						
上海華烽貿易有限公司	電子零件、喇叭、MP3及MP4等多媒體產品的銷售	\$ 146,704	註2	\$ 146,704	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 146,704	\$ 1,167	100.00%	\$ 33,960	\$ 1,167	\$ 33,960	-	註1

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額			依經濟部投審會規定赴大陸地區核准投資金額			依經濟部投審會投資限額			
	地區	投資金額	核准投資金額	地區	投資金額	核准投資金額	投資	限額	投資	限額
上海華烽貿易有限公司	\$	\$ 146,704	\$ 146,704	\$	\$ 1,128,101	\$ 1,128,101	\$	\$ -	\$	\$ -

- 註1：業於民國97年11月4日完成設立登記。  
 註2：係以現金透過第三地區投資設立子公司(聯訊投資有限公司)再轉投資大陸公司，業經投審會核准。  
 註3：係依被投資公司同期經台灣母公司會計師查核之財務報告評價及揭露。  
 註4：北京輝威信息科技有限公司於民國105年9月22日註冊完畢，未匯出投資款，已於民國110年10月21日辦理註銷登記完竣。

駿訊電子企業股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
鄭期成	5,275,783	6.60%

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		783, 730	1, 052, 269	268, 539	34. 26
長期投資(註1)		771, 506	790, 114	18, 608	2. 41
不動產、廠房及設備		258, 131	258, 126	(5)	0. 00
無形資產		2, 382	2, 587	205	8. 61
其他資產		8, 643	47, 893	39, 250	454. 12
<b>資產總額</b>		<b>1, 824, 392</b>	<b>2, 150, 989</b>	<b>326, 597</b>	<b>17. 90</b>
流動負債		152, 745	242, 834	90, 089	58. 98
非流動負債		28, 815	27, 987	(828)	(2. 87)
<b>負債總額</b>		<b>181, 560</b>	<b>270, 821</b>	<b>89, 261</b>	<b>49. 16</b>
股本		799, 713	802, 453	2, 740	0. 34
資本公積		464, 614	474, 525	9, 911	2. 13
保留盈餘		399, 562	773, 132	373, 570	93. 49
其他權益		(21, 057)	(169, 942)	(148, 885)	707. 06
<b>股東權益總額</b>		<b>1, 642, 832</b>	<b>1, 880, 168</b>	<b>237, 336</b>	<b>14. 45</b>

#### (一)重大變動之主要原因及影響：

1. 流動資產增加：主要係因 110 年應收帳款及存貨增加所致。
2. 其他資產增加：主要係因 110 年透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動增加所致。
3. 流動負債增加：主要係因 110 年應付帳款及其他應付款、本期所得稅負債增加所致。
4. 保留盈餘增加；主要係因 110 年本期淨利增加。
5. 其他權益減少：主要係因 110 年庫藏股票增加所致。

#### (二)未來因應計畫：

本公司最近兩年度資產、負債及股東權益變動對於本公司皆無重大影響，故不適用。

註 1：長期投資係採用權益法之投資。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

科 目	年 度	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比率%
		金 額	金 額		
營業收入總額		851,492	1,492,612	641,120	75.29
減：銷貨退回及折讓		(29,134)	7,867	37,001	(127.00)
營業收入淨額		822,358	1,500,479	678,121	82.46
銷貨成本		(400,566)	(731,175)	(330,609)	82.54
銷貨毛利		421,792	769,304	347,512	82.39
營業費用		(299,952)	(333,292)	(33,340)	11.12
營業淨利(淨損)		121,840	436,012	314,172	257.86
營業外收入及支出		69,029	51,854	(17,175)	(24.88)
本期稅前淨利(淨損)		190,869	487,866	296,997	155.60
所得稅利益(費用)		(502)	(35,458)	(34,956)	6,963.35
本期淨利(淨損)		190,367	452,408	262,041	137.65

### 1. 重大變動之主要原因，增減比例變動分析說明：

- (1) 銷貨收入及銷貨成本、銷貨毛利增加：主要係因 110 年度客戶銷貨增加。
- (2) 銷貨退回及折讓減少：主要係因自 110 年起取消給客戶的銷貨折讓。
- (3) 营業淨利增加：主要係因 110 年度銷貨收入增加。
- (4) 营業外收入及支出減少：主要係因 110 年投資利益減少。
- (5) 本期稅前淨利增加：主要係因 110 年度銷貨收入增加。
- (6) 所得稅費用增加：主要係因 110 年本期稅前淨利增加。
- (7) 本期淨利增加：主要係因 110 年度銷貨收入增加。

### 1. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司預估111年度IC預計銷售數量將持平甚至高於110年度。品牌客戶和代工廠於111年Q1尚在調節庫存，預計Q2後，電競耳麥、通訊耳麥、麥克風需求回升，VR需求微幅增加，缺貨轉單效應，在各式相關產品需求帶動下，111年度預期銷售數量將持平於或高於110年。未來本公司將持續深耕遊戲，商務Audio和直播K歌相關Audio產品，也將規畫NB/PC 上的Audio 方案。

以產品應用類別觀之，本公司DSP 晶片，在VR 市場成長顯著，其次Headset，麥克風類晶片也穩定成長；而在DSP結合USB Audio的整合方案上，除可廣泛應用於高階耳麥、會議型話機(Speaker Phone)等市場以外，也已將觸角伸向降噪耳麥或醫療或工控用的降噪需求上。

除軟體、硬體和韌體的整合外，本公司開發可客製化的韌體與軟體，除了降低製造商開發的門檻，也縮短製造商開發的時程。今後更將著眼於個人及家庭娛樂系統的結合，以滿足不同客戶之間所需的不同差異化。例如：著重對於聲學技術在移動裝置的推廣，幫助客戶開發創新的產品應用，降低銷售成本並加速產品上市所需的时间，創造供應與銷售方雙贏的局面。

成品今年預估目標銷售量再成長 50% (YoY)，持續拓展線上通路(主流電商平台、網紅團購、募資平台等)、線下通路(音響店、3C 賣場、與連鎖量販通路等)、B2B 合作客戶夥伴等，與加強虛實整合行銷。

### 三、 現金流量

單位：新台幣仟元

#### 1. 最近年度現金流量變動情形分析：

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年投資及籌資 活動淨現金流量	匯率 影響數	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
487,521	201,077	(259,121)	9	429,486	無	無

(1)營業活動：淨現金流入，主係營業利益之現金流入及獲配股利收入所致。

(2)投資及籌資活動：淨現金流出，主係買回庫藏股及發放現金股利所致。

#### 2. 現金流動性不足之改善計畫：不適用。

#### 3. 未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額	預計全年來自營 業活動淨現金流量	預計全年投資及籌資 活動淨現金流量	預計現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
429,486	474,951	(86,582)	817,855	無	無

(1)營業活動：淨現金流入，主要預計本期營運獲利及獲配股利收入所致。

(2)投資及籌資活動：淨現金流出，主係預計發放現金股利。

### 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

110年本公司無重大資本支出，預計111年亦無重大資本支出計劃，故不適用。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 無。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止之利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 最近年度及年報刊印日止之利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響：

(1) 匯率變動：

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣為人民幣與美金)，故受匯率波動之影響，民國 110 年 12 月 31 日具重大匯率波動影響之外幣資產及負債之帳面價值分別為 NT\$309,162 (仟元) 及 NT\$112,430 (仟元)。
- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換(損)益彙總金額分別為 (\$3,003) 及 (\$5,810)。
- F. 本集團具匯率變動之金融資產及負債，因受市場匯率變動之影響，使公平價值隨之變動，當匯率變動幅度為 1%，將影響稅前損益 NT\$1,690 (仟元)，影響稅前其他綜合損益 NT\$0 (仟元)

(2) 利率變動：

本集團民國 110 年度無受利率變動影響之重大金融資產。

(3) 通貨膨脹：

本集團隨時注意通貨膨脹情形，以適當調整各項收入之報價及控制採購成本。截至目前為止，通貨膨脹並未對本集團營運造成影響。

2. 本公司匯率變動、利率變動及通貨膨脹之未來因應措施：

(1) 匯率變動之因應措施：

- A. 為降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，本集團採取之主要因應措施包括：
  - a. 業務部門報價時，已考量匯率變動之風險，並適時調整售價，以保障公司利潤。
  - b. 機動調整收付款幣別，以降低公司之匯率風險。
- B. 每日收集匯率變動資訊，機動調整外幣部位，並適時採取適當之因應措施。

- (2) 利率變動之因應措施：定期評估利率變動情況，收集不同銀行利率資料，以適時採取適當之因應措施，爭取年化利率最大化。
- (3) 通貨膨脹之因應措施：針對通貨膨脹之影響，本集團研擬將透過市場轉嫁及製程改良，並秉持分毫必省的精神持續推動各種方案以達降低成本目的。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本集團並未從事高風險及高槓桿投資，亦無資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事，且本公司為管理財務風險，已依證期局相關法令及規定，訂定「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產作業程序」（其中涵蓋從事衍生性商品交易之規範）等辦法，作為從事相關行為之遵循依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫請參閱本年報第 67 頁「伍、營運概況」之技術及研發概況說明。111 年預計投入之研發費用約新台幣 1.9 億元。

(四)最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

公司對於最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，尚不致對公司財務業務產生重大影響。

(五)最近年度至年報刊印日止科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年度科技事實上並無重大改變，而針對資通安全，多年來除投資與維護相關資安設備與軟體如防火牆、系統與資料備份、防毒軟體、郵件偵測與攔截、系統事件分析、權限管理等系統以外，同時也會定期與不定期對全體員工進行宣導資通安全的注意事項，提升全員整體資安意識，以期將資通安全風險降至最低。惟因市場競爭激烈而導致的毛利率下滑，本公司以加強產品的功能及降低產品成本為首重之因應措施。

(六)最近年度至截止年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

企業形象首重誠信，不謀非法之私利。本集團在公司經營理念上即以此為重要之原則。因此，在公司治理上誠信已成為本集團之本質。

(七)最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨方面，主要係為產業中原料生產廠商稀少所造成，無進貨集中風險，目前已有兩家供應商在供貨。

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 最近年度及截至年報刊印日止，本公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
2. 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過10%之大股東及從屬公司，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項

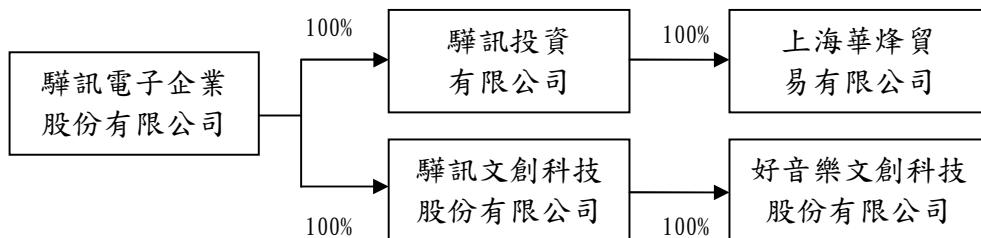
無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2. 關係企業基本資料：

110 年 12 月 31 日  
單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
驛訊投資有限公司	97.07.24	香港	USD5,300	控股公司
上海華烽貿易有限公司	97.11.04	大陸上海	USD5,300	電子零件、喇叭、MP3 及 MP4 等多媒體產品銷售
驛訊文創科技股份有限公司	108.01.29	台灣	NTD75,000	科技文創及多媒體娛樂事業相關硬體/軟體發展、技術研發與市場營運
好音樂文創科技股份有限公司	108.10.15	台灣	NTD100,000	科技文創及多媒體娛樂事業相關硬體/軟體發展、技術研發與市場營運

3. 依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務，包括電子零件、喇叭、MP3 及 MP4 等多媒體產品之銷售與市場開發服務及科技文創及多媒體娛樂事業相關硬體/軟體發展、技術研發與市場營運。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

110 年 12 月 31 日  
單位：仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			出資額	持股比例
驛訊投資有限公司	董事	驛訊電子企業(股)公司 (法人代表：鄭期康)	USD5,300	100%
上海華烽貿易有限公司	董事	驛訊投資有限公司 (法人代表：鄭期康)	USD5,300	100%
驛訊文創科技股份有限公司	董事長	驛訊電子企業(股)公司 (法人代表：鄭期成)	NTD75,000	100%
好音樂文創科技股份有限公司	董事長	驛訊文創科技(股)公司 (法人代表：鄭期成)	NTD100,000	100%

6. 各關係企業營運概況：

110 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
驛訊投資有限公司	146,704	34,511	0	34,511	0	(22)	1,153	0.22
上海華烽貿易有限公司	146,704	34,110	150	33,960	2,999	1,094	1,167	不適用
驛訊文創科技股份有限公司	75,000	908,030	0	908,030	0	(7,877)	41,412	5.52
好音樂文創科技股份有限公司	100,000	113,371	0	113,371	0	(4,703)	1,616	0.16

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司一一〇年度關係企業合併財務報表與母子公司合併財務報告之公司均相同，關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊均已於前母子公司合併財務報告中揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。聲明書請參閱本年報第 95 頁「最近年度財務報告」之關係企業合併財務報表聲明書。

(三) 關係報告書：無。

**二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形無。**

**三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形無。**

**四、其他必要補充說明事項**  
無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：**  
無。

**拾、其他補充事項：**

**一、是否訂有員工行為或倫理守則：有。本公司已制定道德行為準則，規範本公司董事、審計委員、經理人及其他員工須符合相關道德標準，並於民國一〇四年三月二十日經董事會通過。**

**二、是否揭露內部重大資訊處理作業程序：是。本公司「防範內線交易管理作業程序」，除於公司內部網站公告外，另於公司企業官網揭露。**

**三、本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：**

證照	說明
美國馬里蘭州會計師	行政管理處 1 人
記帳士	行政管理處 1 人
企業內部控制基本能力測驗	行政管理處 2 人
中小企業財務人員認證	行政管理處 1 人
投信投顧業務員	行政管理處 1 人
證券商高級業務員	行政管理處 3 人
證券商業務員	行政管理處 1 人
全民財經檢定合格證書	行政管理處 1 人

四、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

項次	資產負債 評價科目	評估依據	評估基礎
1	存貨 -備抵跌價損失	按成本與淨變現價值孰低者衡量	存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。
2	放款及應收款 -備抵呆帳	每季呆帳提列係依個別客戶評估其應收帳款帳齡情形及以往實際發生呆帳率，並定期與業務人員討論其未來發生呆帳之可能性，再予以評估提列備抵呆帳。	應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

五、本公司工作環境與員工人身安全的保護措施：

項目	方案
公司工作環境	本公司裝置刷卡感應式門禁系統，及裝設監控攝影機，針對訪客亦採登記制並配戴訪客識別證，以加強辦公室環境安全；另委由專業清潔公司維護環境之清潔。而大樓管委會亦提供 24 小時保全服務，
員工人身安全	管控大樓人員進出、不定時巡檢各樓層，並每年配合政府機關進行消防安檢，以保障公司工作環境及員工人身安全。

六、本公司未採用避險會計原則。

驛訊電子企業股份有限公司



董事長：鄭期成



