

上櫃股票代號：6237



驛訊電子企業股份有限公司

一一一年度

年 報

中華民國112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：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：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服務代理部  
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、林瑟凱會計師  
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)

## 目錄

<b>壹、致股東報告書</b>	1
<b>貳、公司簡介</b>	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
<b>參、公司治理報告</b>	10
一、組織系統	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	19
四、公司治理運作情形	25
五、簽證會計師公費資訊	47
六、更換會計師資訊	47
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	47
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	48
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	49
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	50
<b>肆、募資情形</b>	51
一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	55
四、海外存託憑證辦理情形	55
五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形	56
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	58
七、資金運用計畫執行情形	58
<b>伍、營運概況</b>	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	65
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	69
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	70
六、資通安全管理	72
七、重要契約	72

<b>陸、財務概況</b>	73
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	73
二、最近五年度財務分析	77
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	80
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告	81
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	140
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	193
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	194
一、財務狀況	194
二、財務績效	195
三、現金流量	196
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	196
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	197
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	197
七、其他重要事項	198
<b>捌、特別記載事項</b>	199
一、關係企業相關資料	199
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	201
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	201
四、其他必要補充說明事項	201
<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>	201

# 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 和 Speaker Amplifier
- Xear聲學音效處理技術
- 無線聲音的整合方案
- K歌整合方案

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、一一一年度營業結果

### 1. 營業計畫實施成果

相較於110 年，111年下半年市場供需狀況，已由供給不足，轉而供過於求。其間最主要因為疫情爆發，遠距上課、居家辦公、娛樂相關電子設備需求急升。但也因為疫情，運輸人力的染疫，無法有效的將產品送到消費者手上，多重訂單的情況，愈積愈多。最終在歐美解封和運輸人力恢復後，這些多重訂單，變成是積累的庫存。驛訊也在111 年下半年，品牌和代工廠持續消化內部庫存的情況下，業績也回到疫情前的狀況。但除了既有的通訊耳麥、入門和高階

遊戲耳機之外，尚有部分的PC Audio轉單，故111年的業績，相較於疫情前的幾年，還是成長許多。

產品應用方面，驛訊也朝多方面發展，除了既有的USB Audio，應用在耳機、耳麥、麥克風、Dongle、Docking、Speaker的產品上。驛訊在VR 的聲音方案上，也獲得幾個主要品牌廠的青睞，紛紛導入其現有產品線和未來的規畫上。

無線Audio 的整合方案，受惠於疫情需求上升，也已獲得幾個主要客戶的使用，111年已有幾款遊戲耳麥在市場上銷售。未來將做更多的整合，提供客戶精簡的硬體設計，縮短客戶開發的時間，以利產品快速上市。立足於遊戲耳麥、麥克風，再進而擴展到其它應用產品領域。

成品事業，獨家技術整合之家庭KTV產品組具有軟硬體與性價比優勢，在客戶的台灣經銷通路持續拓展下，出貨較前一年持續成長，舊有線機種已全部完銷，新機種產品競爭力更高且品質較穩定，並也已推出市場唯一四麥無線歡唱產品線，以滿足市場需求缺口，提升產品組合競爭力。

## 2. 預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

本公司111年合併報表各項主要財務資料，如下說明：營業收入為7.26億元(NTD)，營業毛利為1.38億元(NTD)，毛利率為19%，營業損失為1.65億元(NTD)，營業外淨收入為0.60億元(NTD)，稅後淨損為1.27億元(NTD)，稅後每股虧損為1.63元。111年期末現金及約當現金為4.03億元(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，運用雙方既有的技術與知識，搭配校園內對新技術研究探索的風氣與資源，應用先端的AI人工智能技術，開發下一代的音訊處理核心，期望能促成產學合作，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，讓學術理論與企業單位的需求，能在研發初期就更密切的配合，同時提昇雙方面的研究發展技術水準，共創雙贏。

3.2 回應市場需求，配合開發個人電腦用音訊IC解決方案，並分散晶圓代工來源，期能提供下游客戶更多樣、更充足的選擇方案。

3.3 針對市場上的移動裝置，如智慧型手機和平板電腦，均逐漸朝向移除3.5mm耳麥孔，同時在各經濟體的環保政策要求下，僅允許手機等移動裝置採用統一的USB Type-C 介面，市場需求如此，故研發單位持續開發新一代、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介面及類比接口的K歌產品解決方案，幫忙下游客商降低生產研發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，上下游攜手合作，共創雙贏，推廣擴大整體市場的佔有率。

3.5 針對遊戲及特殊專業音訊應用的市場，開發下一代高整合度、高效能、低耗電的軟硬體解決方案，應用在遊戲耳機、會議系統及 VR/AR/MR 虛擬實境的頭戴裝置市場，提供更具競爭力的產品，滿足高階客戶的需求。

3.6 開發低延遲無線音訊解決方案，以滿足市場需求。

## 二、一一二年度營業計畫概要

### 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PCIe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111年度營運計畫，布局NB/PC適合的Audio方案，強化DSP和軟體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(Virtual Reality)聲音處理方案、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。除了傳統的演算法聲音處理技術外，也已開發AI 人工智能的聲音處理技術，提供消費者，更優質，更自然的聲音處理效果。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。

成品設計代工新事業將繼續以K歌產品應用為主軸，擴增新產品組合，進一步提高垂直整合程度和降低成本，讓品牌客戶得以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，並有機會與更多的品牌夥伴合作搭配；開發相關音頻周邊應用，引入新技術方案，以加強產品方案組合，開發提供給客戶通路更多的產品線與擴充市場廣度，也增強與通路的談判力。

### 2. 預期銷售數量及其依據、重要之產銷政策

112年，上半年持續庫存的清化，下半年有望回復正常。除了既有的USB Audio 市場，112年，也將轉移部分人力於PC Audio 市場的開拓。無線Audio 方案也將於下半年推展到市場，期望能為驛訊帶來額外的收益。

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。

成品今年預估在新產品組合持續補強延伸，以及客戶通路品牌持續拓展投入行銷情況下，銷售業績應可繼續成長，供應鏈備貨需注意供貨充足、安全庫存與疫情發展，持續降低供應鏈風險。

### 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. 成品需準備足夠量的貨，與更多樣的 K 歌產品組合，以讓客戶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，並滿足不同細分市場。

#### 2. 長期業務發展計畫

- A. IC 應用產品長遠規劃，將以五大產品應用為主軸，
- 遊戲所需的相關聲音產品
  - B2B 企業通訊相關聲音產品
  - 卡拉OK直播相關聲音產品。
  - PC Audio 相關產品
  - 無線Audio應用方案

結合驛訊電子的優勢，提供硬體、韌體和軟體的整合方案。持續加強和全球品牌大廠、代工廠的合作關係，將好的體驗產品，帶到消費者手上。

- B. 成品長期則需關注研發創新的 K 歌與其他音訊周邊產品的軟硬體技術功能和市場，擴增產品線組合，發揮軟硬體垂直整合優勢，持續提高性價比與競爭力，以擴大滿足更多市場需求，讓客戶累積品牌、社群資產與銷售市占率。站穩台灣客戶市場經驗後，再放眼海外客戶國際市場。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

111 年半導體供需失衡的情況已回歸正常，未來供需將回到市場機制的合理狀況。庫存的問題，也將成為 112 年各廠家急需解決的問題。烏俄戰爭和地緣政治的影響，考驗著台灣 IC 業者在中、美對立情況下，如何能左右逢源亦或選擇較有優勢的一方，長期合作發展。

前 2 年供需失衡使得各類 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 112 年 3 月發布報告：觀察近期國際經濟形勢，美國三大區域性商業銀行倒閉、歐洲瑞信金融危機，導致金融市場流動性恐慌升溫。儘管美國和歐洲銀行業接連出現的問題可能導致家庭和企業信貸條件收緊，從而影響私人消費和投資表現，但美聯儲(Fed)和歐洲央行(ECB)仍認為他們的銀行系統是有彈性的，系統性風險是可控的。此外，美聯儲和歐洲央行均認為目前通脹壓力依然嚴峻；因此，美聯儲和歐洲央行決定在 3 月份分別加息 25 個基點和 50 個基點。

國內製造業方面，受益於基數效應較低的工作天數增加，國內企業加快復工復產步伐，助力生產和商品需求回暖。外貿方面，因全球經濟需求依然疲弱，2023 年 2 月台灣出口較 2022 年同月大幅減少 17.1%，連續四個月以雙位數減少。進口方面，台灣 2023 年 2 月進口較 2022 年 2 月減少 9.4%。2023 年 1 月至 2 月底台灣出口及進口分別同比減少 19.2% 及 13.3%。

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
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 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
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	公司投資海外子公司 C-MEDIA INVESTMENTS LIMITED (BVI) US\$570,000 元

年表時間	重 大 記 事
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 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頂級音響聆聽享受
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 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 04 月	4 月 21 日正式於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易
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 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)
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 05 月	處份子公司 C-MEDIA INVESTMENTS LIMITED (BVI)
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 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 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 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
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	發表全球第一顆 USB2.0 高速音效控制晶片
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 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 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

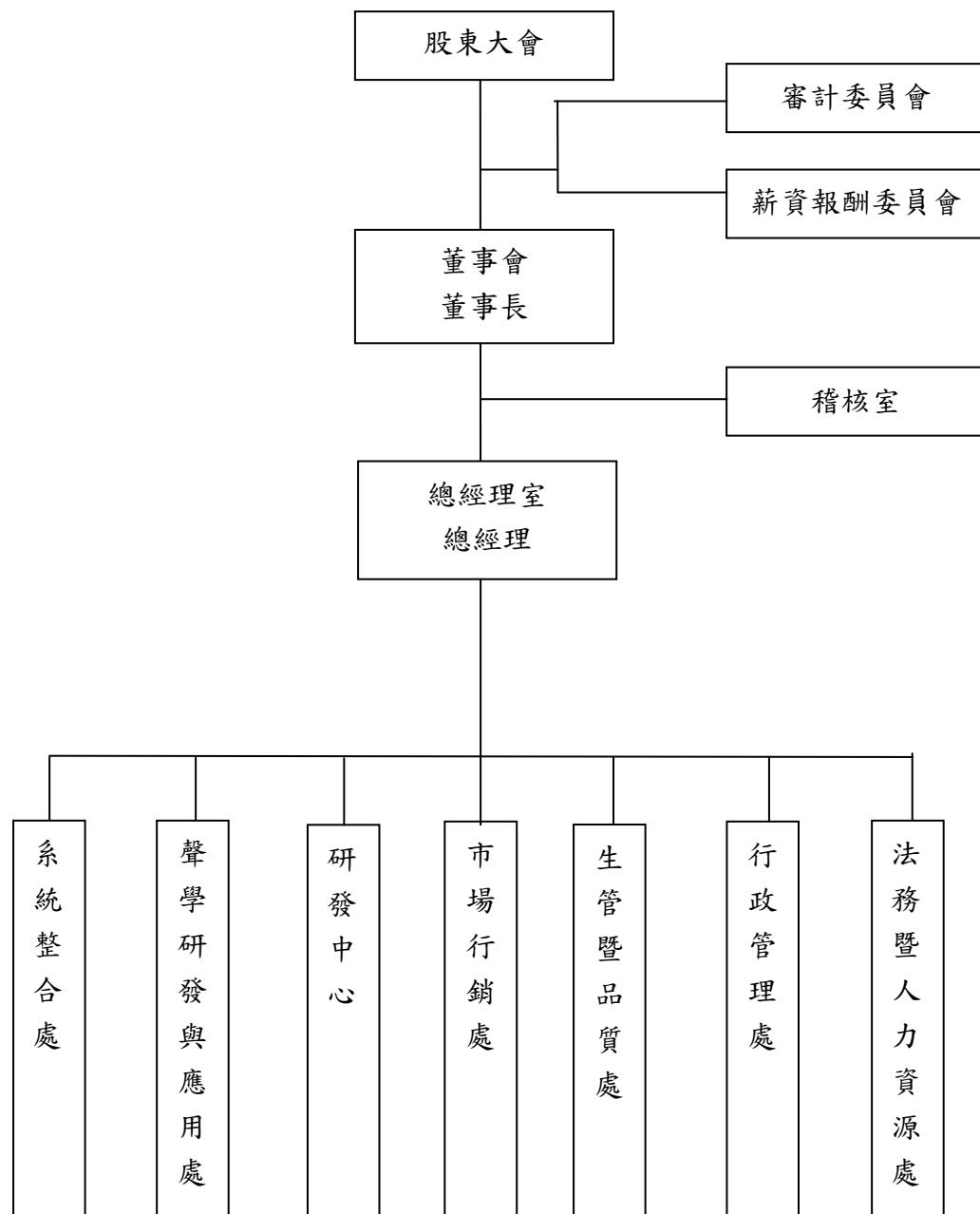
年表時間	重 大 記 事
2008 年 10 月	與 Intel 合作 Classmate PC，整合數位英文學習軟體，獨家發行 Kuro Kids 兒童專用電腦
2008 年 10 月	獲頒「CG6004 通用版公司治理制度評量認證證書」
2008 年 11 月	KUP-700”會唱歌的喇叭”，獨家整合線上音樂及 USB 喇叭硬體，提供終端消費者軟硬體整合喇叭，此一創新榮獲 97 資訊月”最佳資訊產品獎”
2008 年 12 月	驛訊投資有限公司增資上海華烽貿易有限公司 USD54 萬元
2009 年 03 月	投資 USD200 萬元，設立 100% 股權之英屬維京群島子公司- C-Media 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 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 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	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 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「音訊設備產品最佳創新獎」殊榮
2013 年 02 月	增資發行限制員工權利新股 1,000,000 股
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)
2016 年 02 月	Virtual Reality 虛擬實境聲音方案的主要供應商
2016 年 08 月	本公司為資產活化之效率運用並充實營運資金，處分位於宜蘭縣之不動產及設備。
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
2018 年 03 月	中國即時對戰射擊遊戲市場，最佳的 USB 遊戲耳麥方案供應商
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	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

年表時間	重 大 記 事
2019 年 08 月	增资驛訊文創科技股份有限公司新台幣 7,400 萬元
2019 年 09 月	驛訊推出智慧型 K 歌評分娛樂系統，跨足家用 K 歌市場
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 12 月	Cmedia Xear 音效技術網站正式上線
2020 年 11 月	跨足 PC/NB/IP 音效晶片市場
2021 年 10 月	驛訊與開酷科技聯合發表 AI 毫米波手勢控制智能耳機方案

# 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. 成品相關之採購及進出口作業。
聲學研發與應用處	1. 研發多平台之 K 歌應用軟體。 2. 研發應用於 K 歌軟體之 AI 評分引擎及聲學演算法。
研發中心	1. 音訊相關軟硬體專案之研發/設計與銷售支援。 2. 創新科技專案之規畫、開發、合作與執行。
市場行銷處	1. 公司產品之市場調查、規劃、管理、行銷與技術支援。 2. 業務拓展與客戶開發。 3. 訂單審查與銷售管理。
生管暨品質處	1. 產品生產相關(生產計畫/執行與運籌/量產工程/供應商管理)。 2. 產品品質相關 (研發品質/量產品生產品質/品質系統/供應商品質管理/返退品分析與管制)。
行政管理處	1. 負責財務、會計、股務作業。 2. 負責資訊管理、電腦系統整合應用。 3. 負責一般事務管理、人資作業。
法務暨人力資源處	1. 法務相關爭議諮詢及處理與合約審查等事務。 2. 人力資源規劃、教育訓練安排與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)

112 年 4 月 18 日

職稱 (注 1)	國籍或 註冊地	姓名 (注 2)	性別 年齡 (就業) 日期	任期 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	主要經歷(學歷)(注 4)	目前兼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 察人備註(註 5)	
											職稱	姓名
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 5,168,783	6,573 519,654	0.661 0	0 0	本公司董事長兼總經理 (華訊文創科技股份有限公司董事長 (本公司法人董事代表)) 好音樂文創科技股份有限公司董事長 (華研國際音樂股份有限公司董事 代表) 中華技術學院電子工程系所碩士 台師大、上海復旦兩岸總裁班 本公司董事長兼總經理 ILM International SDN. BHD.(Malaysia)董事 智微科技股份有限公司獨立董事 一達國際醫院管理顧問股份有限公司 副董事長	與總經理同一 人，係為促進公 司營運效率，減 少管理層級。 董事會有過半 數董事未兼任 員工或經理人 且本公司將於 112年底前增加 獨立董事席次 為至少 4 席	

職稱 (註 1)	國籍或 註冊地	姓名 (註 2)	性別 年齡 (註 2)	選(就)任 日期 (註 3)	初次選任 日期 (註 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 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 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)	
								股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%		
董事	中華民國	錢一蕙	男 51~60 歲	110.08.27 3 年	98.06.19	2,131,709	2,669	1,732,709	2,203	0	0	0	0	國立成功大學電機 工程碩士 本公司副總經理兼 營運長	本公司副總經理兼營運長 本公司副總經理兼 營運長
董事	中華民國	楊焜城	男 41~50 歲	110.08.27 3 年	103.06.17	600,000	0.751	301,000	0.383	0	0	0	0	國立中正大學經濟 學系博士候選人 本公司副總經理兼 財務長	上海華烽貿易有限公司監察人 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 (擎訊文創科技股份有限公司法人監察 人代表)
董事	中華民國	鴻威創業投 資(股)公司 董事代表人	-	110.08.27 3 年	101.06.18	2,274,875	2,848	2,274,875	2,893	0	0	0	0	國立政治大學企 業管理研究所碩士 瑞昱半導體(股)公司 副總經理	無 無 無
獨立董事	中華民國	王柏智	男 41~50 歲	110.08.27 3 年	101.06.18	0	0	0	0	0	0	0	0	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 工程學系名譽講師	無 無 無

職稱 (註 1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註 2)	選任(就)任 日期	初次選任 日期 (註 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	目前兼任本公司及其他公司之職務 主要經營等歷(註 4)	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)		
											職稱	姓名	
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	紐約州立大學石溪 分校電機工程碩士 智微科技股份有限 公司董事長兼總經 理	DREXEL UNIVERSITY - MBA 捷必勝控股股份有 限公司發言人兼投 資人關係經理	智微科技股份有限公司董事長兼總經 理 IMicron International (SAMOA) Ltd.董 事長 円星科技股份有限公司董事 長 開融科技股份有限公司董事長	無 無 無 無
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				

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。

表一：法人股東之主要股東

112年4月18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

112年4月8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	富邦人壽保險股份有限公司	4.59%
	關德工業股份有限公司	4.32%
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣E S G永續高股息E T F證券投資信託基金專戶	2.92%
	國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶	2.50%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.87%
	南山人壽保險股份有限公司	1.84%
	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	1.84%
	新制勞工退休基金	1.82%
	中國人壽保險股份有限公司	1.62%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.31%

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
	主要經(學)歷	審計委員會成員	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(或利用他人名义)持有本公司股份數及比重	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。	
鄭期成	中華技術學院電子工程所碩士 台師大、上海復旦兩岸總裁班 本公司董事長兼總經理	否	否	是	非獨立董事，故不適用				1
錢一匡	國立成功大學電機工程碩士 本公司副總經理兼營運長	否	否	是	非獨立董事，故不適用				0
楊昆城	國立中正大學經濟學系博士候選人 本公司副總經理兼財務長	否	該董事具財務背景及相關工作經驗	是	非獨立董事，故不適用				0
王柏智 (註1)	國立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	否	該董事具財務背景	是	非獨立董事，故不適用				0
王駿發	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學系名譽講座教授	是	否	是	否	0	否	0	0
劉立國	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董事長兼總經理	是	否	是	否	0	否	0	0
謝順斌	DREXEL UNIVERSITY - MBA 捷必勝控股股份有限公司發言人兼投資人關係經理	是	該董事具會計及財務背景及相關工作經驗	是	否	0	否	0	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

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

(1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

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

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

本公司 7 位董事成員分別具有產業界 6 席及學術界 1 席等專業背景，在經營管理、領導決策、產業知識、學術及財務金融等領域各有專長，其中具有員工身分之董事占比為 42.86%，獨立董事占比為 42.86%。在年齡層分布，青壯年董事目標為至少 3 席以上，目前本公司青壯年董事為 6 席，占比為 85.71%，彙總表格如下：

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	9 至 12 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		V	

### (二) 董事會獨立性：

本公司董事會共 7 人，其中獨立董事為 3 人佔董事會 42.86%，各董事間不具有配偶及二等親以內親屬關係，因此本公司董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112 年 4 月 18 日

職稱 (註 1)	姓名	國籍	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(學)歷 (註 2)	目前兼任其他公司之職務			具配偶或二親等以內關係之經理人 備註 (註 3)
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%		職稱	姓名	關係	
總經理	鄭期成	中華民國	男	81.03	5,168,783	6.573	519,654	0.661	0	0	本公司董事長兼總經理  (聯訊文創科技股份有限公司董事長 (本公司法人董事代表))	本公司董事長兼總經理  (好音樂文創科技股份有限公司董事長 (本公司法人董事代表))	無	無	與總經理同一人，係為促進公司營運效率，減少 管理層級。 董事會有過半數董事未兼任員工或經理人且本公司 將於 112 年底前增加獨立董事席次為至少 4 席
營運長	錢一匡	中華民國	男	95.09.22	1,732,709	2.203	0	0	0	0	國立成功大學電機工程 碩士 本公司副總經理兼營運 長	國立成功大學電機工程 碩士 本公司副總經理兼營運 長	無	無	無
財務長	楊昆城	中華民國	男	98.11.09	301,000	0.383	0	0	0	0	國立中正大學經濟學系 博士候選人 本公司副總經理兼財務 長	上海華峰貿易有限公司監察人 一達國際醫院管理顧問股份有限公司監察人 (聯訊文創科技股份有限公司法人監察人代表)	無	無	無
會計主管	樊永綱	中華民國	女	104.8.12	0	0	0	0	0	0	美國長島大學會計碩士 本公司協理兼會計主管	無	無	無	無

三

### 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金			A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(註 10) (E)(註 5)	薪資獎金及特支費等 (F)(註 6)	員工酬勞(G)(註 6)	A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(註 10)
	報酬(A) (註 2)	退職退休金(B)	董事酬勞(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)				
	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	財務報告內所有公司 (註 7)	本公司				
董事 鄭期成	0	0	0	0	80	80	-0.063%	-0.063%	8,478	8,478
董事 錢一匡	0	0	0	0	80	80	-0.063%	-0.063%	108	108
董事 楊昆城	0	0	0	0	80	80	-0.063%	-0.063%	108	108
董事 鴻威創業投資(股)公司 董 事 會 王柏智	0	0	0	0	80	80	-0.063%	-0.063%	0	0
鴻威創業投資(股)公司 董 事 代表人 王駿發	0	0	0	0	220	220	-0.174%	-0.174%	0	0
獨立董事 劉立國	0	0	0	0	220	220	-0.174%	-0.174%	0	0
獨立董事 謝順誠	0	0	0	0	220	220	-0.174%	-0.174%	0	0

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金包括董事酬勞與業務執行費用。董事酬勞係由薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估結果。

所投入之時間、所擔負之職責等，評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連性，提出建議後提交董事會討論通過。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/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，以兼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：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。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。

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。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. 公司董事擔任子公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，則請填「無」)。

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 等四項總額及占稅後純益之比例 (%) (註 8)	有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 或母公司 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	
總經理	鄭期成	7,216	7,216	0	0	1,262	1,262	0	0	8,478
營運長	錢一匡	3,572	3,572	108	108	1,494	1,494	0	0	-6,693%
財務長	楊焜城	3,552	3,552	108	108	1,456	1,456	0	0	5,116
										-4.039%
										0

\* 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：係填列最近年度經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之總額。

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，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相關酬金，併入酬金級距表上欄，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概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）（註 1）

職稱 姓名	薪資(A) (註 2)	退職退休金(B) (註 3)	特支費等 (C) (註 3)	獎金及 特支費等 (註 3)	員工酬勞金額(D) (註 4)	A、B、C 及 D 等四項總 額及占稅後純益之比例 (%) (註 6)	單位:新台幣仟元	
							本公司	財務報告 內所有公 司
董事長/總經理 鄭期成	7,216	7,216	0	1,262	1,262	0	0	0
營運長 錢一匡	3,572	3,572	108	108	1,494	1,494	0	0
財務長 楊昆城	3,552	3,552	108	108	1,456	1,456	0	0
會計主管 樊永燭	1,612	1,612	99	99	655	655	0	0
							2,366	2,366
							-1.868%	-1.868%
							0	0

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、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：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(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)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：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 7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管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

112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	總經理	鄭期成	0	0	0	0%
	營運長	錢一匡				
	財務長	楊昆城				
	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。

(4)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

	110 年度		111 年度	
	佔稅後純益比例(%) (註 2)		佔稅後純益比例(%) (註 3)	
職稱	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	1.406	1.406	-0.775	-0.775
總經理、副總經理	4.138	4.138	-14.817	-14.817
總計	5.544	5.544	-15.592	-15.592

(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：

111 年度董事酬勞及員工酬勞提撥係依公司章程辦理，即本公司年度如有獲利，應提撥董事酬勞最高百分之一，員工酬勞不低於百分之一。本公司獨立董事酬金包括董事酬勞與業務執行費用。董事酬勞係由薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責等，評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連性，提出建議後提交董事會討論通過。經理人薪酬係參酌工作年資與職務、績效表現、對公司營運貢獻度、同業水準及公司獲利狀況等績效考核指標制訂。本公司薪資報酬委員會與董事會將視實際經營狀況與相關法令規定，適時檢討董事及經理人薪酬政策，以謀公司永續經營與風險控管之均衡。

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

111 年度董事會開會 4 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	4	0	100	無
董事	錢一匡	4	0	100	無
董事	鴻威投資股份有限公司 法人代表：王柏智	4	0	100	無
董事	楊昆城	4	0	100	無
獨立董事	王駿發	4	0	100	無
獨立董事	劉立國	4	0	100	無
獨立董事	謝順斌	4	0	100	無

111 年度各次董事會獨立董事出席情形如下：

姓名	第 11 屆			
	第四次	第五次	第六次	第七次
	111.03.24	111.05.03	111.08.05	111.11.04
王駿發	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
劉立國	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
謝順斌	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

#### 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：不適用。
  - (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：不適用。
- 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：

董事會	議案內容	迴避董事	應利益迴避原因以及參與表決情形
111.03.24 第十一屆 第四次	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，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。
	2.本公司110年度董事酬勞及員工酬勞案。	鄭期成、錢一匡 楊昆城	主席鄭期成董事、錢一匡董事及楊昆城董事兼任本公司之經理人，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。
	3.投資一達國際醫院管理顧問股份有限公司普通股。	鄭期成、楊昆城	因主席鄭期成董事及楊昆城董事分別擔任一達公司之副董事長及監察人，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。
	4.解除本公司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。
111.11.04 第十一屆 第七次	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，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
每年執行一次	111.01.01 至 111.12.31	整體董事會及功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)之績效評估。	委任外部專業機構進行績效評估。	一、董事會績效評估： 1.專業職能。 2.決策效能。 3.內部控制。 4.永續發展。  二、功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估： 1.專業職能。 2.決策效能。 3.內部控制。	整體董事會及功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估均為「優」。建議改善面向： A.增進董事多元化組成。 B.強化關於董事會議事錄之董事發言記載。 C.建立、強化風險評估及管控機制並加以落實。 D.增加建立具體人才庫於董事會之討論。 E.增加永續發展議題於董事會之討論等。

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：

被保險人	保險公司	投保金額	保險期間
董事、監察人及經理人	富邦產物保險(股)公司	美金 550 萬元	112.03.16~113.03.16

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：

審計委員會主要協助董事會執行期監督職責及負責公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予之任務。審計委員會依本公司審計委員會組織規程運作，每季至少召開一次，111年共召開4次會議，並與公司內部稽核主管、簽證會計師等均有良好之溝通聯繫管道。

審計委員會之年度審議工作重點如下：

- 一、公司財務報表。
- 二、公司內部控制制度。
- 三、重大資產取得、資金貸與、背書保證等交易。
- 四、內部稽核單位之稽核計畫及執行情形。
- 五、簽證會計師之委任、報酬及獨立性評估。
- 六、訂定或修訂公司治理與企業社會責任相關守則與制度。

### 審計委員會運作情形資訊

111年度審計委員會開會 4 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	4	0	100	
獨立董事	劉立國	4	0	100	
獨立董事	謝順斌	4	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：

日期	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
111.03.16 第三屆 第三次	1. 110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110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. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。	V	無	全體委員同 意通過。	無
	5. 投資一達國際醫院管理顧問股份有限公司普通股。	V	無	全體委員同 意通過。	無

		6. 庫藏股註銷減資案。	V	無	全體委員同意通過。	無
		7. 本公司內部控制聲明書案。	V	無	全體委員同意通過。	無
		8. 解除本公司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
		9. 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
		10. 110年度董事酬勞及員工酬勞案。	V	無	全體委員同意通過。	無
		11. 111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
		1. 修訂本公司內部控制制度。	V	無	全體委員同意通過。	無
		2. 撤銷110年8月27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
111. 05. 03 第三屆 第四次		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111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. 發行員工認股權憑證並訂定員工認股權憑證發行辦法。	V	無	全體委員同意通過。	無
111. 08. 05 第三屆 第五次		1. 通過辦理111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
		2. 修訂本公司內部控制制度。	V	無	全體委員同意通過。	無
		3. 修訂本公司「第七次員工認股權憑證發行辦法」。	V	無	全體委員同意通過。	無
111. 11. 04 第三屆 第六次		1. 辦理111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. 修正子公司民國111年度稽核計畫。	V	無	全體委員同意通過。	無
		3. 訂定本公司及子公司民國112年度稽核計畫。	V	無	全體委員同意通過。	無
		4. 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
		5. 向智微科技股份有限公司購買無形資產	V	無	全體委員同意通過。	無
		6. 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：**

日期	議案內容	獨立董事姓名	應利益迴避原因及參與表決情形
111.03.16 第三屆 第三次	解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制案。	劉立國	除劉立國董事有兼任情形，未參與討論及表決外，其餘董事一致同意通過。

**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：**

本公司獨立董事透過每季審計委員會或單獨與會計師以會議、電話或電子郵件等方式溝通，就財務報表查核或核閱結果及財會、稅務、證管等相關法令規定進行討論，若遇有重大事項時得隨時召集會議。

本公司獨立董事透過每季審計委員會或單獨與內部稽核主管以會議、電話或電子郵件等方式溝通，就本公司稽核相關業務、稽核報告、發現問題及追蹤改善情形等議題進行討論，若遇有重大事項時得隨時召集會議。

**(1)獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要**

日期	溝通重點	獨立董事意見及後續執行情形
111.03.16	1. 法規變動報告。 2. 簽證會計師資歷、績效及獨立性。 3. 110 年度財務報表查核情況，包括任何查核的問題或困難以及經營階層的回應。	無。
111.05.03	1. 111 年第一季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應。	無。
111.08.05	1. 111 年第二季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應。	無。
111.11.04	1. 111 年第三季財務報表審閱情況，包括任何審閱的問題或困難以及經營階層的回應。	無。

**(2)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要**

日期	溝通重點	獨立董事意見及後續執行情形
111.03.16	1. 內部稽核報告。 2. 110 年度內部控制制度聲明書。	無。
111.05.03	1. 內部稽核報告。	無。
111.08.05	1. 內部稽核報告。	無。
111.11.04	1. 內部稽核報告。 2. 修訂 111 年子公司內部稽核年度計劃。 3. 112 年本公司及子公司內部稽核計劃。	無。

(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	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「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，投資人並可於本公司網站公司治理專區查詢公司治理相關規章。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一) 本公司設置投資人關係小組及委託專業服務代理機構處理股東建議或疑義等事宜。  (二) 本公司定期掌握董事、經理人之持股情形。  (三) 本公司與關係企業間業務往來，均依相關之內部控制制度與法令規定執行與控管。	無差異。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、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？  (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？  (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並依主管機關相關規定訂定書面規範，有效禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	(一) 無差異。
三、董事會之組成及職責	V		(一) 本公司董事會成員多元化政策如下： 本公司董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定適當董事席次。 董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作營運型態及長期發展需求擬訂適當之多元化政策。 本公司目前董事會與個別董事成員均達成多元化政策之管理目標。  (二) 本公司目前尚未設置除薪資報酬委員會及審計委員會外的其他各類功能性委員會。	(二) 未來將依法令規定及公司運作實際需求評估。
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？  (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		

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	
(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	(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會。	(三) 無差異。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司每年定期參考審計品質指標(AQIS)評估簽證會計師獨立性及適任性，112.3.24審計委員會及112.3.24董事會就專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等5大構面及13項指標，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。	(四) 無差異。	
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	本公司評估簽證會計師獨立性之項目主要包括： 1. 會計師與本公司無重大財務利害關係； 2. 會計師與本公司高階主管無親屬關係； 3. 會計師不得兼任本公司職務； 4. 會計師提供獨立性聲明書。	本公司已於112年3月24日董事會通過設置公司治理主管，並由財務部負責公司治理相關事務。主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事事遵循法令等。	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	
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	<p>公司網站已設置利害關係人專區‘提供與利害關係人溝通與聯繫的專屬信箱，對於企業社會責任相關議題，如有任何疑問、建議或申訴事項，都可藉由此信箱進行暢通及良好之互動。</p> <p>利害關係人類別、關注議題、溝通管道及回應方式：</p> <p>一、股東/投資人</p> <p>(一) 關注議題：</p> <p>(二) 溝通管道及回應方式：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 公司官網設立電子郵件信箱與聯絡電話。</li> <li>3. 聯絡窗口： 發言人：楊昆城 財務長 TEL：02-87731100 ext. 677 電子郵件：<a href="mailto:ir@cmmedia.com.tw">ir@cmmedia.com.tw</a> 代理發言人：錢一匡營運長 TEL：02-87731100</li> </ol>	<p>無差異。</p>
		<p>二、員工</p> <p>(一) 關注議題：</p> <p>(二) 溝通管道及回應方式：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 公司官網設立電子郵件信箱與聯絡電話。</li> <li>3. 聯絡窗口： 法務暨人力資源處：02-87731100 ext. 632 黃先生 電子郵件：<a href="mailto:hr@cmmedia.com.tw">hr@cmmedia.com.tw</a></li> </ol>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
三、客戶	（一）關注議題： 營運狀況、產品品質及安全、投資計畫。 （二）溝通管道及回應方式： 1. 電話、電子郵件、客戶拜訪、QBR(Quarterly Business Review) 2. 聯絡窗口： 業務部：02-87731100 ext 118 李小姐/122 黃小姐 電子郵件： <a href="mailto:sales@cmedia.com.tw">sales@cmedia.com.tw</a>		
四、供應商	（一）關注議題： 供應商管理、營運狀況、產品品質及安全。 （二）溝通管道及回應方式： 1. 電話、供應商拜訪、到廠稽核。 2. 聯絡窗口： 生管部：02-87731100 ext 177 周先生 管理部：02-87731100 ext 224 楊小姐		
六、公司是否委任專業服務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委任宏遠證券股份有限公司服務代理部辦理股東會事務。	無差異。
七、資訊公開	V	（一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ （三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限	（一）已於公司網站揭露財務、業務及公司治理資訊，投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司之重大訊息。 （二）本公司設有發言人負責對外溝通及指定專人依具法令規定於公開資訊觀測站揭露公司及法說會相關訊息。 （三）本公司依據證券交易法於規定期限內公告並申報年報、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。

評估項目	運作情形 摘要說明			與上市櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 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。
	是	否		
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？				
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. 本公司隨時提供董事需注意之相關法規資訊。 2. 本公司董事出席董事會狀況良好，且皆符合法令之規定。 3. 議案如與董事有利害關係，均要求該董事迴避。 4. 本公司已購買董事責任保險，並經董事會決議通過。	無差異。
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。				
(一)指標改善情形：				
1. 指標3.13：已於110年度年報揭露董事之個別酬金。 2. 指標3.21：已於110年度年報揭露自願揭露總經理及副總經理之個別酬金。				
(二)優先加強事項與措施：				
1. 指標2.24：建置資通安全風險架構、資通安全政策、具體管理制度方案及投入資通安全管理之資源。				

(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

112年4月30日

身分別 姓名	條件	專業資格與經驗  請參閱第16頁董事資料 (二)相關內容	獨立性情形				兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數
			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		請參閱第16頁董事資料 (二)相關內容	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			否	否	否	否	0

(2)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。

### (3)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 3 人。

二、111 年度薪資報酬委員會開會 3 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	3	0	100.00	
委員	劉立國	3	0	100.00	
委員	王駿發	3	0	100.00	

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。

### 三、111 年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果

會議日期	討論事由	決議結果
111.03.16 第五屆 第二次	1. 薪酬委員會 111 年工作計畫。	全體委員同意通過。
	2. 110 年度董事酬勞及員工酬勞案。	全體委員同意通過。
	3. 本公司經理人適用勞動基準法第 38 條之補發工資案。	全體委員同意通過。
111.05.03 第五屆 第三次	1. 發行員工認股權憑證並訂定員工認股權憑證發行辦法。	全體委員同意通過。
	2. 本公司經理人適用勞動基準法第 38 條之補發工資案。	全體委員同意通過。
111.08.05 第五屆 第四次	1. 修訂本公司「第七次員工認股權憑證發行辦法」。	全體委員同意通過。
	2. 本公司經理人適用勞動基準法第 38 條之補發工資案。	全體委員同意通過。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

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	
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	本公司及子公司設置兼職單位、兼職人員及其職掌範圍來推動永續發展，且經董事會授權處理相關事務並向董事會報告執行情形。	111 年 5 月 3 日董事會通過本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃。 111 年 8 月 5 日董事會通過訂定管理辦法及時程，並將適用範圍遍及所有子公司。 112 年 3 月 24 日董事會通過子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃。	無差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	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。	本公司尚未訂定相關風險管理政策或策略。	本公司尚未訂定相關風險管理政策或策略。
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？ (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	(一)尚未建立。 (二)尚未建立。 (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。	(一)未來將依法令規定及公司運作實際需求評估。 (二)未來將依法令規定及公司運作實際需求評估。 (三)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	
(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	6. 內部各項作業流程與文件簽核，逐項建構以電子流桯方式，降低紙張用量。 (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一年度溫室氣體排放量，並將相關訊息公布於公司網頁。	(四) 無差異。
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)本公司擬訂定人權政策，依循聯合國世界人權宣言保障員工人權，且依據勞基法及相關勞動法令訂定工作規則、申訴及檢舉辦法、工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法等相關之管理政策及程序以保障員工合法權益。	(一)無差異。
(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)本公司已訂定及實施合理之員工福利措施，包含員工薪酬、職場多元化與平等、休假制度、各項津貼、禮金與補助等，亦制訂合理薪資報酬政策，讓員工能與公司共享營運成果。	(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	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實施在職員工健康檢查。 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，透過日常巡檢及稽核持續推動員工安全及健康之工作環境。 3.111年度並無職災事件。	(三)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摘要說明
	是	否	
(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請程序？	V	(五)本公司遵循相關法規及國際準則，落實產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示、保護消費者權益。	(五)無差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	(六)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)未訂定。
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	V本公司未編製永續報告書。	尚未編製。
六、公司如依據「上市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：本公司已依據「上市公司企業社會責任實務守則」制定企業社會責任守則，其運作情形與企業社會責任守則之精神及原則一致。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一)重視員工之經驗傳承及人才發展，設有員工培訓制度，並透過發行員工認股權憑證、提供良好福利政策等方式，留住所需專業人才。			
(二)響應環境保護，盡量以電子檔取代紙本文件，逐年降低紙張用量。			
(三)積極參與贊助公益活動。			

(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	是 否	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
		摘要說明		
一、訂定誠信經營政策及方案	V	(一)本公司已經董事會通過訂定誠信經營政策、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南等相關規章，並揭露於公司網站公司供應人、經理人及全體員工作為誠信經營之遵循。	(一)無差異	
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策、作法，以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	(二)本公司誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則、員工行為準則、檢舉不合法不道德行為之處理辦法等誠信經營相關規章，已涵蓋不誠信行為風險之評估機制及防範不誠信行為方案。	(二)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「上市公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	(三)本公司誠信經營作業程序及行為指南已明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並由內部稽核單位查核防範方案遵循情形，並於必要時提出檢討。	(三)無差異	
(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			
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V	(一)本公司依據外包協力廠商管理制度將外包協力廠商有效納入管理，以求共存共榮。	(一)無差異	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V	(二)本公司由管理部負責推動企業誠信經營，偕同相關單位負責執行，並由內部稽核單位獨立負責稽查事務，確保公司誠信經營理念之落實。	(二)無差異	
(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)本公司誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則與員工行為為準則已涵蓋防止利益衝突政策及陳述管道，供董事、經理人與員工遵循。	(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、	V	(四)本公司已依各項法規訂定會計制度、內部控制	(四)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	
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？  (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	是	制度與內部稽核制度。稽核人員每年依不誠信行為風險之評估結果，擬訂稽核計畫查核範圍不誠信行為方案之遵循情形，並定期於董事會報告。  (五)本公司訂有誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則等相關辦法，並公佈於本公司內部網站上提供董事、員工及利害關係人瞭解。	(五)無差異
		否	另外，本公司持續對同仁及主管職人員進行誠信經營與道德行為等相關教育訓練，內容包含公司誠信經營相關政策、員工道德行為準則及不道德行為之通報協助管道等，確實向同仁宣導公司誠信經營理念並落實於日常工作中。 111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。	
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？ (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？ (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 V V	是	(一)本公司已訂定檢舉不合法不道德行為之處理辦法，建立檢舉管道及指定受理單位。 (二)本公司誠信經營作業程序及行為指南、不法行為之處理辦法已涵蓋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。 (三)本公司對於檢舉人採取必要之保護措施，承諾本公司員工不因檢舉而遭受不當處置之措施。	(一)無差異 (二)無差異 (三)無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠	V	是	(一)本公司誠信經營守則、誠信經營作業程序及行無差異	

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	
信經營守則內容及推動成效？			為指南等相關規章，及誠信經營執行和運作情形內容，均揭露於公司網站、公開資訊觀測站，並落實執行。	
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者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南道德行為準則、員工行為準則、檢舉不合法不道德行為之處理辦法 等誠信經營相關規章，其運作與所定規章並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法等政府相關法令，落實公司誠信經營。				

(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：

本公司公司治理實務守則與相關規章可於公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(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：  
111 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		111.10.14	社團法人中華公司治理協會	公司的法令遵循與董事的監督義務	3
		111.10.14	社團法人中華公司治理協會	反避稅政策及措施之因應	3
		111.11.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	3
		111.12.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從 ESG 管理談企業永續轉型	3
獨立董事 謝順斌		111.07.27	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2
		111.09.29	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3

獨立董事 劉立國		111.04.22	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3
	111.07.22	社團法人中華公司治理協會	獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	3	
	111.10.14	社團法人中華公司治理協會	公司的法令遵循與董事的監督義務	3	
	111.10.14	社團法人中華公司治理協會	反避稅政策及措施之因應	3	

111 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		111.10.14	社團法人中華公司治理協會	公司的法令遵循與董事的監督義務	3
		111.10.14	社團法人中華公司治理協會	反避稅政策及措施之因應	3
		111.11.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	3
		111.12.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從 ESG 管理談企業永續轉型	3
會計主管	樊永嫻	111.11.10 111.11.11	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	12
稽核主管 邱寶蘭		111.11.07		內控缺失總檢閱－企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析	6
		111.11.23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「財報審閱」－常見缺失及重要內控法規服務解析	6

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書



駿訊電子企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月24日

本公司民國 111 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111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112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。

駿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、一一一年度股東常會之重要決議暨執行情形：

日期	股東會決議事項	執行情形
111.06.17	<p>承認事項 (一)110 年度營業報告書及財務報表 (二)110 年度盈餘分派案</p> <p>討論事項 (一)分次辦理私募普通股案。 (二)修訂本公司「公司章程」部分條文案。</p>	<p>(一)表決通過。 (二)表決通過。 除息基準日:111 年 7 月 11 日 發放日期:111 年 7 月 27 日 發放總額:新台幣 77,541,621 元</p> <p>(一)表決通過。 此私募案並未發行，並於 112 年 3 月 24 日董事會撤銷。 (二)表決通過。 取得變更登記函:111 年 6 月 29 日。</p>

2、董事會之重要決議

日期	重要議案	決議結果
111.03.24	<ol style="list-style-type: none"><li>辦理庫藏股註銷減資案。</li><li>110 年度財務報表及營業報告書。</li><li>110 年度盈餘分派案。</li><li>111 年度營業計畫及預算。</li><li>本公司內部控制聲明書案。</li><li>修訂本公司內部控制制度。</li><li>修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li><li>本公司 111 年度簽證會計師委任及獨立性及適任性評估案。</li><li>本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞案。</li><li>本公司經理人適用勞動基準法第 38 條修正之補發工資案。</li><li>董事會授權獨立董事謝順斌核准內部稽核報告。</li><li>投資一達國際醫院管理顧問股份有限公司普通股。</li><li>解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制案。</li><li>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。</li></ol>	經出席董事通過

	1. 本公司撤銷 110 年 8 月 27 日股東常會決議之私募普通股案。 2. 本公司分次辦理私募普通股案。 3. 修訂本公司內部控制制度。 4. 發行員工認股權憑證並訂定員工認股權憑證發行辦法。 5. 辦理 111 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. 本公司 111 年第一季合併財務報告及合併財務報表。 7. 本公司 111 年股東常會議程更新案。 8. 本公司及子公司的溫室氣體盤查及查證時程規劃。	經出席董事通過
111. 05. 03	1. 修訂本公司「第七次員工認股權憑證發行辦法」。 2. 本公司 111 年第二季合併財務報告及合併財務報表。 3. 辦理 111 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。 4. 修訂本公司內部控制制度。	經出席董事通過
111. 11. 04	1. 辦理 111 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. 本公司 111 年第三季合併財務報告及合併財務報表。 3. 修訂本公司內部控制制度。 4. 修正子公司民國 111 年度稽核計畫。 5. 訂定本公司及子公司民國 112 年度稽核計畫。 6. 向智微科技股份有限公司購買無形資產。	經出席董事通過
112. 03. 24	1. 111 年度財務報表及營業報告書。 2. 111 年度虧損撥補案暨現金股利發放案。 3. 112 年度營業計畫及預算。 4. 本公司 111 年內部控制聲明書案。 5. 本公司 112 年度簽證會計師委任及其獨立性、適任性評估案。 6. 撤銷 111 年 6 月 17 日股東常會決議之私募普通股案。 7. 分次辦理私募普通股案。 8. 本公司經理人適用勞動基準法第 38 條修正之補發工資案。 9. 公司治理主管任免案。 10. 補選本公司第十一屆獨立董事一席案。 11. 本公司董事會提名第十一屆獨立董事補選候選人名單。 12. 解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制案。 13. 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。 14. 子公司的溫室氣體盤查及查證時程規劃。	經出席董事通過

(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	111.1.1~111.12.31	2,523	840	3,363	非審計公費服務內容主要是稅務簽證及發行員工認股權專案。
	林瑟凱	111.1.1~111.12.31				

(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：  
無此情形。

## 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	111 年度		112 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	(107,000)	0	0	0
董事兼任副總經理	錢一匡	(155,000)	0	0	0
董事兼任副總經理	楊昆城	0	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**

112年4月18日

姓名	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		備註
	持有股份								
	股數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %	股數	持股 比率 %	名稱 (或姓名)	關係	無
鄭期成	5,168,783	6.57	519,654	0.66	0	0	蔡鳳霞	夫妻	無
鴻威創業投資股份有限公司	2,274,875	2.89	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	1,732,709	2.20	0	0	0	0	無	無	無
瑞昱半導體股份有限公司	1,278,501	1.63	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
劉熾詩	992,000	1.26	0	0	0	0	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶	773,973	0.98	0	0	0	0	無	無	無
林培霖	737,952	0.94	8,000	0.01	0	0	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管美林國際公司投資專戶	539,000	0.69	0	0	0	0	無	無	無
蔡鳳霞	519,654	0.66	5,168,783	6.57	0	0	鄭期成	夫妻	無
大通托管JP摩根證券有限公司投資專戶	483,000	0.61	0	0	0	0	無	無	無

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

112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

112年4月18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	78,641,621	121,358,379	200,000,000	

註1：流通在外股份含庫藏股1,063,000股及已執行員工認股權但未完成變更登記之股數6,000股。

##### 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
111 年 4 月	10	200,000	2,000,000	78,384	783,836	庫藏股減資	無	註 1
111 年 5 月	10	200,000	2,000,000	78,613	786,126	員工認股權憑證	無	註 2
111 年 8 月	10	200,000	2,000,000	78,615	786,146	員工認股權憑證	無	註 3
111 年 11 月	10	200,000	2,000,000	78,636	786,356	員工認股權憑證	無	註 4

註 1：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。

註 2：本案資本額變更已於 111 年 05 月 20 日經經濟部經授商字第 11101080090 號函核准。

註 3：本案資本額變更已於 111 年 08 月 23 日經經濟部經授商字第 11101157930 號函核准。

註 4：本案資本額變更已於 111 年 11 月 14 日經經濟部經授商字第 11101216830 號函核准。

##### 3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112年4月18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	2	240	49,674	43	49,959
持有股數	0	133,327	5,389,431	70,344,455	2,774,408	78,641,621
持股比例	0%	0.17%	6.85%	89.45%	3.53%	100.00%

(三)股權分散情形

112年4月18日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	32,376	567,216	0.72%
1,000 至 5,000	15,351	28,581,467	36.35%
5,001 至 10,000	1,354	10,536,637	13.40%
10,001 至 15,000	355	4,520,682	5.75%
15,001 至 20,000	183	3,408,562	4.34%
20,001 至 30,000	169	4,273,527	5.43%
30,001 至 40,000	61	2,204,230	2.80%
40,001 至 50,000	34	1,589,043	2.02%
50,001 至 100,000	43	2,998,560	3.81%
100,001 至 200,000	13	1,559,250	1.98%
200,001 至 400,000	7	1,909,000	2.43%
400,001 至 600,000	5	2,471,654	3.14%
600,001 至 800,000	2	1,511,925	1.92%
800,001 至 1,000,000	1	992,000	1.26%
1,000,001 以上自行視 實際情況分級	5	11,517,868	14.65%
合 計	49,959	78,641,621	100.00%

(四)主要股東名單

112年4月18日

主要股東名稱(註1)	股份	持 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
鄭期成		5,168,783	6.57
鴻威創業投資股份有限公司		2,274,875	2.89
錢一匡		1,732,709	2.20
瑞昱半導體股份有限公司		1,278,501	1.63
劉嫵詩		992,000	1.26
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶		773,973	0.98
林培霖		737,952	0.94
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管美林國際公司投資專戶		539,000	0.69
蔡鳳霞		519,654	0.66
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		483,000	0.61

(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	110 年 (111 年分配)	111 年 (112 年分配)	112 年 截至 3 月 31 日止
每 股 價		最 高	171.00	99.50	51.50
		最 低	66.80	38.35	44.55
		平 均	113.25	57.69	48.80
每 股 淨 值		分 配 前	24.27	21.69	21.11
		分 配 後	23.27	註 4	
每 股 盈 餘		加權平均股數	78,633,649	77,557,594	77,572,754
		每股盈餘	追溯前	5.75	(1.63)
			追溯後	5.75	註 4
每 股 股 利 (註 4)		現金股利	1.00	0.25(註 4)	
		無償配股	0	0	
		資本公積配股	0	0	
		累積未付股利	0	0	
投 資 報 酬 分 析		本益比 (註 1)	19.70	(35.39)	
		本利比 (註 2)	113.25	230.76	
		現金股利殖利率 (註 3)	0.88%	0.43%	

\*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：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：110 年度現金股利係依 111 年股東常會決議分配；111 年度現金股利尚待 112 年股東常會決議。

## (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。

本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配議案，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.執行情形

本公司董事會於112年3月24日決議分派現金股利每股新台幣0.25元，本案將俟民國112年6月16日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

## (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 不適用。

## (八)員工、董事酬勞：

(1)本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之一及董事酬勞不高於百分之一。

前項員工酬勞以股票或現金發放之，發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議之，並報告股東會。

(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；以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎係以董事會決議日前一日收盤價；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。

(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：無。

(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：  
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：  
無。

## 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

112 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	第六次員工認股權憑證	第七次員工認股權憑證 (註 3)
申報生效日期及總單位數	106 年 07 月 25 日	111 年 06 月 14 日
	1,472,000	1,000,000
發行(辦理)日期	106 年 12 月 26 日	(註 3)
已發行單位數	1,472,000	(註 3)
尚可發行單位數	0	1,000,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率(註 2)	1.87%	1.27%
認股存續期間	106 年 12 月 26 日至 112 年 12 月 25 日	(註 3)
履約方式	以發行新股方式交付	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%	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	1,128,250	(註 3)
已執行認股金額	25,823,425	(註 3)
未執行認股數量	3,750	(註 3)
未執行認股者其每股認購價格(註 1)	22.4	(註 3)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註 2)	0.005%	(註 3)
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。	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：係依發行及認股辦法所計算調整後之認股價格。

註 2：各次發行得認購股數、未執行認股數量占已發行股份總數比率，係以截至本公司 112 年 4 月 30 日已發行股份總數 78,641,621 股為計算基礎。

註 3：截至年報刊印日止，第七次員工認股權尚未發行。

(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

112 年 4 月 30 日

	職稱 (註 1)	姓名	取得 認股 數量 占已 發行 股份 總數 比率 (註 4)	已執行(註 2)			未執行(註 2)				
				認股 數量	認股 價格 (註 5)	認股 金額	認股 數量	認股 價格 (註 6)	認股 金額		
員工 (註 3)	資深業務經理	林家順	327,000 0.41%	302,000	22.9	6,915,800	0.38%	0	22.9	0	0%
	資深業務經理	汪尚岳									
	主任工程師	王大軍 (已離職)									
	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		25,000	22.4	560,000	0.03%	0	22.4	0	0%
	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：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註 5：已執行之員工認股權認股價格，除息基準日 2022/7/11，除息後員工認股權認股價格 \$22.9 降為\$22.4

註 6：未執行之員工認股權認股價格，除息基準日 2022/7/11，除息後員工認股權認股價格 \$22.9 降為\$22.4

(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)IZ99999 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	110 年度		111 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
銷貨收入	1,494,607	99.61%	721,088	99.39%
勞務收入	4,535	0.30%	3,203	0.44%
權利金收入	1,337	0.09%	1,253	0.17%
合計	1,500,479	100.00%	725,544	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	USB2.0, 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 Audio, High Quality/Low Power/High Integration IC

(2) I2S/HDA/Sound Wire codec

(3) Audio DSP, Sound Effect 及 Voice 處理相關軟硬體

(4) 無線 Audio 的整合方案

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### A、IC產業的現況

22Q4 全球半導體市場銷售值達 1,302 億美元，較上季(22Q3)衰退 7.7%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 14.7%；銷售量達 2,522 億顆，較上季(22Q3)衰退 8.9%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 12.6%；ASP 為 0.516 美元，較上季(22Q3)成長 1.4%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 2.4%。

22Q4 美國半導體市場銷售值達 340 億美元，較上季(22Q3)衰退 5.8%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 6.6%；日本半導體市場銷售值達 119 億美元，較上季(22Q3)衰退 2.3%，較 2021 年同期(21Q4)成長 0.6%；歐洲半導體市場銷售值達 133 億美元，較上季(22Q3)衰退 1.7%，較 2021 年同期(21Q4)成長 3.3%；中國大陸市場 379 億美元，較上季(22Q3)衰退 12.4%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 26.4%；亞太地區半導體市場銷售值達 331 億美元，較上季(22Q3)衰退 8.0%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 17.1%。

2022 年美國半導體市場總銷售值達 1,409 億美元，較 2021 年成長 16.0%；日本半導體市場銷售值達 480 億美元，較 2021 年成長 10.0%；歐洲半導體市場銷售值達 538 億美元，較 2021 年成長 12.7%；中國大陸市場銷售值達 1,803 億美元，較 2021 年衰退 6.3%；亞太地區半導體市場銷售值達 1,504 億美元，較 2021 年衰退 0.1%。2022 年全球半導體市場全年總銷售值達 5,735 億美元，較 2021 年成長 3.2%。

工研院產科國際所統計 2022 年第四季(22Q4)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 11,971 億元(USD\$40.2B)，較上季(22Q3)衰退 3.7%，較 2021 年同期(21Q4)成長 8.2%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 2,600 億元(USD\$8.7B)，較上季(22Q3)衰退 12.5%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 18.1%；IC 製造業為新臺幣 7,699 億元(USD\$25.8B)，較上季(22Q3)成長 0.8%，較 2021 年同期(21Q4)成長 25.5%，其中晶圓代工為新臺幣 7,234 億元(USD\$24.3B)，較上季(22Q3)成長 1.5%，較 2021 年同期(21Q4)成長 33.9%，記憶體與其他製造為新臺幣 465 億元(USD\$1.6B)，較上季(22Q3)衰退 8.8%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 36.6%；IC 封裝業為新臺幣 1,140 億元(USD\$3.8B)，較上季(22Q3)衰退 10.2%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 5.0%；IC 測試業為新臺幣 532 億元(USD\$1.8B)，較上季(22Q3)衰退 4.1%，較 2021 年同期(21Q4)衰退 3.3%。新臺幣對美元匯率以 29.8 計算。

億新台幣	22Q1	季成長	年成長	22Q2	季成長	年成長	22Q3	季成長	年成長	22Q4	季成長	年成長	2022	年成長
IC 產業產值	11,592	4.8%	28.1%	12,372	6.7%	25.4%	12,435	0.5%	14.6%	11,971	-3.7%	8.2%	48,370	18.5%
IC 設計業	3,300	3.9%	26.8%	3,450	4.5%	12.4%	2,970	-13.9%	-10.0%	2,600	-12.5%	-18.1%	12,320	1.4%
IC 製造業	6,667	8.7%	33.3%	7,197	7.9%	36.2%	7,640	6.2%	30.2%	7,699	0.8%	25.5%	29,203	31.0%
晶圓代工	5,969	10.5%	36.5%	6,514	9.1%	43.0%	7,130	9.5%	40.3%	7,234	1.5%	33.9%	26,847	38.3%
記憶體與其他製造	698	-4.9%	11.3%	683	-2.1%	-6.4%	510	-25.3%	-35.3%	465	-8.8%	-36.6%	2,356	-18.2%
IC 封裝業	1,100	-8.3%	11.8%	1,150	4.5%	12.7%	1,270	10.4%	10.4%	1,140	-10.2%	-5.0%	4,660	7.0%
IC 測試業	525	-4.5%	14.1%	575	9.5%	17.3%	555	-3.5%	4.7%	532	-4.1%	-3.3%	2,187	7.7%
IC 產品產值	3,998	2.3%	23.8%	4,133	3.4%	8.8%	3,480	-15.8%	-14.9%	3,065	-11.9%	-21.6%	14,676	-2.3%
全球半導體成長率	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.2%

億新台幣	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	2022 成長率	2023 (e)	2023 (e)成長率
<b>IC 產業產值</b>	24,623	0.5%	26,199	6.4%	26,656	1.7%	32,222	20.9%	40,820	26.7%	48,370	18.5%	45,643	-5.6%
IC 設計業	6,171	-5.5%	6,413	3.9%	6,928	8.0%	8,529	23.1%	12,147	42.4%	12,320	1.4%	10,800	-12.3%
IC 製造業	13,682	2.7%	14,856	8.6%	14,721	-0.9%	18,203	23.7%	22,289	22.4%	29,203	31.0%	28,213	-3.4%
晶圓代工	12,061	5.0%	12,851	6.6%	13,125	2.1%	16,297	24.2%	19,410	19.1%	26,847	38.3%	26,486	-1.3%
記憶體製造	1,621	-11.8%	2,005	23.7%	1,596	-20.4%	1,906	19.4%	2,879	51.0%	2,356	-18.2%	1,727	-26.7%
IC 封裝業	3,330	2.8%	3,445	3.5%	3,463	0.5%	3,775	9.0%	4,354	15.3%	4,660	7.0%	4,500	-3.4%
IC 測試業	1,440	2.9%	1,485	3.1%	1,544	4.0%	1,715	11.1%	2,030	18.4%	2,187	7.7%	2,130	-2.6%
<b>IC 產品產值</b>	7,792	-6.9%	8,418	8.0%	8,524	1.3%	10,435	22.4%	15,026	44.0%	14,676	-2.3%	12,527	-14.6%
全球半導體成長率	-	21.6%	-	13.7%	-	-12.1%	-	6.8%	-	26.2%	-	3.2%	-	-4.1%

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(2023/02)

### B · IC 產業的發展趨勢

工研院產科國際所統計 2022 年台灣 IC 產業產值達新臺幣 48,370 億元(USD\$162.3B)，較 2021 年成長 18.5%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 12,320 億元(USD\$41.3B)，較 2021 年成長 1.4%；IC 製造業為新臺幣 29,203 億元(USD\$98.0B)，較 2021 年成長 31.0%，其中晶圓代工為新臺幣 26,847 億元(USD\$90.0B)，較 2021 年成長 38.3%，記憶體與其他製造為新臺幣 2,356 億元(USD\$7.9B)，較 2021 年衰退 18.2%；IC 封裝業為新臺幣 4,660 億元(USD\$15.6B)，較 2021 年成長 7.0%；IC 測試業為新臺幣 2,187 億元(USD\$7.3B)，較 2021 年衰退 2.3%。新臺幣對美元匯率以 29.8 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。

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】

音效卡介面由早期的ISA -->PCI --> PCIe。目前的音效卡，大多以PCIe 為主，主要市場應用為遊戲和專業錄音剪輯設備使用。

主機板上的聲音介面，則由PCI --> AC97 --> HDA。HDA 的規格，是由intel 於2003 年製定，到目前為止，幾乎PC/NB 相關產品，都是採用HDA 的Codec。

數位音樂的儲存媒體，則由CD-ROM--> DVD-ROM --> HD DVD --> Blue Ray Disk --> 雲端。因儲存媒體容量的增加，加上PC效能的提升，數位音樂的格式，也由44.1K/16bits，增加到384K/32bits，甚至是768K/32bits or DSD 的音樂格式。隨著網路的普及，網路串流的音樂也漸漸回到以48KHz/16bits，滿足大多數人的聆聽需求，頻寬和聲音品質平衡最佳化。

個人使用場景，為能達到更好，更真的聆聽效果，喇叭的聲道數，由2聲道 --> 5.1 聲道 --> 7.1 聲道。但尤於多聲道的喇叭，需要更多的空間擺放和佈線。Sound Bar 和虛擬喇叭/耳機的技術因而產生，輔以虛擬技術的發展，喇叭的聲道數，也漸回到單純的2聲道為主。

PC/NB、手機產業的發展，普及和便利性的需求，USB 介面，一直扮演著重要的角色。也因PC/NB、手機PCB的空間限制了聲音品質，消費者想要尋求方便和較佳的音樂聆聽目的，USB Audio 的市場，也就漸漸綻放。

此外，無線Audio的介面，也因技術和電池的成熟，經過一段時間的演變，收斂為以藍芽為主的無線介面標準。

### 4. 產品競爭情形

PC音效晶片市場發展至今，大致可區分為 PCIe 架構； USB 架構； 及 HDA 架構三大類，目前驛訊電子專注在 PCIe 以及 USB 架構的音效解決方案。手機和其它消費型產品，主要的聲音IC介面，則是I2S or USB。I2S 主要是內接在主板，USB 則主要使用在週邊產品。茲就這幾個項目產品，說明如下：

#### A · PCIe架構音效晶片：

PCIe 提供了較大的資料傳輸速率 (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) ，可以滿足中高階電競和專業音效卡的需求。

多聲道的音訊輸出與輸入，3D音效處理已成為趨勢與必備規格。驛訊電子的高階PCIe 音效單晶片，配合獨家的 Gaming 情境音場效果、Speaker Shifter、麥克風Magic Voice、3D Virtual Surround 效果、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：

驛訊電子USB Audio 晶片，主要區分為入門USB codec，高整合度和客製化彈性高的中高階USB Codec，再加上結合DSP 的USB Audio單晶片，和針對專業和Hi-Fi 市場所需的高取樣率的USB Controller。擁有一系列USB Audio 的產品線，結合軟、韌體的客製化和各種

音效、降噪的處理。著重在遊戲、B2B 企業通訊和卡拉OK/直播的應用，滿足客戶多樣化的選擇和專業的服務。

### C. HDA 音效晶片

驛訊早期，也曾經和intel 共同制定HDA 架構的Codec。但由於產品開發完成，於推廣期間即面臨強大的市場競爭壓力，進而退出On Board Audio 的市場，專力於週邊Audio 產品晶片的開發。2020/2021 的缺貨潮，也讓客戶了解到單一供應商帶來的潛在風險。替代方案的需求，也在這幾年，漸漸增加，客戶不再一味的追求低成本的方案，也將服務品質和供貨風險列入考量。

### D. I2S 音效晶片

I2S 介面的音效晶片，算是Audio 最長久的數位傳輸介面，至今仍為消費性電子產品的主要聲音介面。驛訊電子的I2S 音效晶片，主要是結合DSP 的運算，加上驛訊電子本身的音效和降噪演算法。有別於其它競爭者，驛訊電子，可提供更彈性的客製化空間，協助客戶共同開發，滿足客戶特殊的應用。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	營業額	研究發展費用	比重(%)
111	725, 544	173, 241	23. 88
112 (截至 112 年 3 月底止自結數)	100, 918	40, 568	40. 20

### 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. AC97 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. 成品設計代工需持續微調貼近滿足客戶市場消費者需求，解決其痛點，並及時外包生產供應足夠量的貨，以讓客戶經銷商可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；支持贊助客戶行銷面網紅開團、KOL 開箱介紹、線上線下社群廣告與各類行銷活動，持續改善軟硬體功能使用體驗與提升終端社群口碑。

##### 2. 長期業務發展計畫

- A. IC 應用產品長遠規劃，將以五大產品應用為主軸，

- 遊戲所需的相關聲音產品
- B2B企業通訊相關聲音產品
- 卡拉OK直播相關聲音產品。
- PC Audio 相關產品
- 無線Audio應用方案

結合驛訊電子的優勢，提供硬體、韌體和軟體的整合方案。持續加強和全球品牌大廠、代工廠的合作關係，將好的體驗產品，帶到消費者手上。

- B. 研發優質創新的 K 歌與音訊周邊產品組合與相關技術，持續發揮軟硬體垂直整合優勢，以擴大滿足各不同音頻應用市場需求，累積成品設計、品管與供應鏈管理經驗，逐漸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		111年度	
	金額	百分比	金額	百分比
台灣	403	26.87%	230	31.68%
中國	1,032	68.80%	436	60.06%
其他	65	4.33%	60	8.26%
合計	1,500	100.00%	726	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 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PCIe音效卡，USB Headset，USB Sound Station，USB Speaker與USB Microphone，Hi-Fi音響和通訊用的耳麥和Speaker Phone，還有VR 頭盔上。

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、高穩定度與整合度，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遊戲周邊、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。

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

歷經 2020/2021 年的 IC 缺貨潮，驛訊更和客戶端建立起革命情感和良好的合作關係。儘管在 2022 年，終端需求已漸趨保守，但驛訊憑藉著這 2 年，讓更多的品牌客戶看到驛訊，也認可驛訊產品的品質。未來除了在既有的 PC/NB/ 手機週邊繼續擴大市場佔有率之外，也將往系統端去開發，提供客戶不同的方案選擇。雖然 PC/NB 系統的市場已趨飽和，但對驛訊是全新的市場，未來仍有相當大的成長機會。VR/AR 的產品，仍未達到規模量，成長空間仍大，驛訊已經在這市場裏，將持續精進我們的方案，拉大和競爭者的差異，提供客戶快速的 Audio 整合方案。

#### 4. 競爭利基

C-Media 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。

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 數位音效解決方案提供一系列，多樣化的選擇。除了硬體之外，加上驛訊的 Xear™音效技術，提供客戶不管在遊戲，通訊，VR，直播或卡拉OK上，完整的解決方案。

有別於其它競爭者，驛訊所提供的，不只是單純的硬體、韌體和軟體的整合。長久和一線大廠的合作，也累積了專業的客製化服務經驗，長遠來看，技術的差異已經愈來愈小，能夠提供更專業、優質的服務，將是驛訊電子未來成長的另一項優勢。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A. 有利因素為：

- a · USB 介面為電子產品歷史最悠久，最成熟的介面，未來iPhone 也將轉成Type C 的USB 介面。驛訊電子在USB Audio 已耕耘多年，不管產品的品質，成熟度，穩定性和豐富性，都是領先業界，可提供客戶適合且優異的產品。
- b · 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。
- c · 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。

### C. 因應對策為：

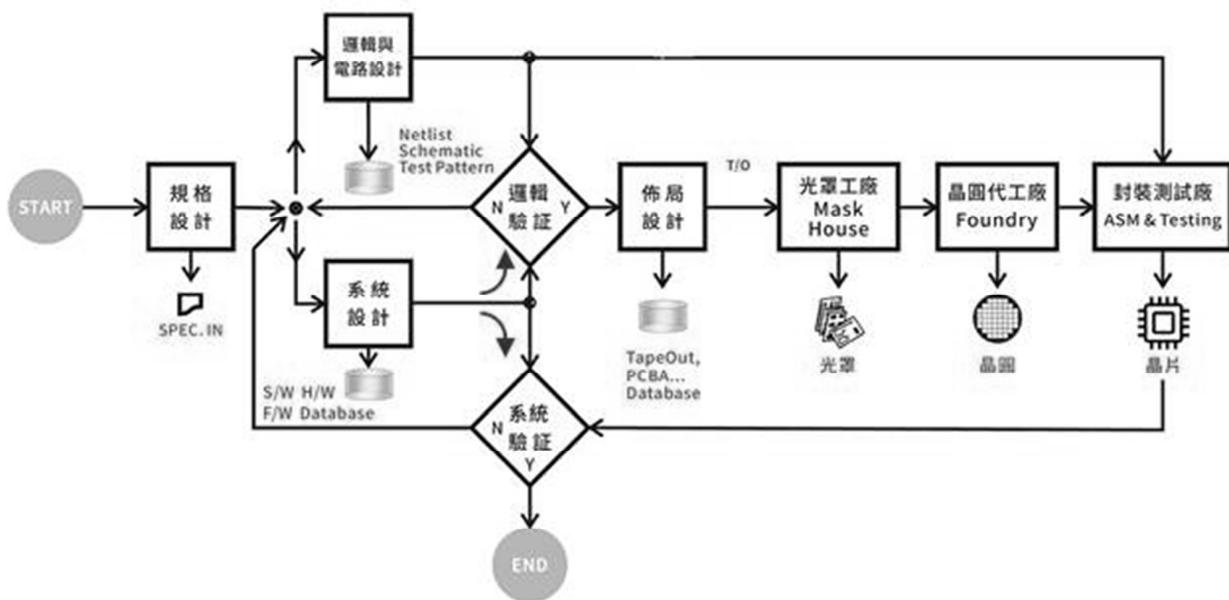
- a. 首先針對未來市場需求及綠能的趨勢，積極研發新應用並整合省電、高效能與創新的產品，走在技術的尖端；並投入研發人力與創新思維，提高軟體技術障礙及高附加價值產品比重。
- b. 其次，為因應對手的競爭，推出降低成本的製程及低階應戰產品，並加強經銷商佈建及客戶服務能力，期穩固現有客戶，保持市場優勢，進而爭取新客戶；強化法務團隊，增加本公司智慧財產之建置，建立談判籌碼及競爭障礙；提供具競爭力之薪酬制度及福利措施，以爭取人才及維持人力資源之生產力；同時將評鑑新的封測與晶圓廠商，以因應半導體產業榮景所伴隨之產能不足及成本上升。
- c. 在市場通路及客戶端，本公司在台灣已穩居領先位置，在中國大陸區雖有很好之基礎，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。未來之重點為加強對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。
- d. 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 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. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				112 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	占全年 度進貨 淨額比 率 [%]	與發行 人之關 係
1 瑞昱半導體股份有限公司	410,663	54.93	註 1	瑞昱半導體股份有限公司	336,474	81.79	註 1	不適用				
2 甲	293,978	39.32	無	甲	45,387	11.03	無	不適用				
3 其他	42,964	5.75		其他	29,533	7.18		不適用				
合計	747,605	100.00		合計	411,394	100.00		不適用				

說明 1：本公司之法人董事為瑞昱半導體股份有限公司之子公司。

說明 2：進貨差異是因銷售不如預期，庫存金額過高，所以 111 年無須再有過多的生產及採購。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				112 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	466,815	31.11	無	庚	259,176	35.72	無	不適用				
2 丑	93,717	6.25	無	丑	149,304	20.58	無	不適用				
3 巳	191,423	12.76	無	己	92,640	12.77	無	不適用				
4 子	189,817	12.65	無	子	54,531	7.52	無	不適用				
5 壬	287,755	19.18	無	壬	53,199	7.33	無	不適用				
6 戌	178,144	11.87	無	戌	29,291	4.03	無	不適用				
其他	92,808	6.19		其他	87,403	12.05		不適用				
合計	1,500,479	100.00		合計	725,544	100.00		不適用				

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。

庚：111 年，VR 客戶需求較 110 年減少許多。且其它應用產品，市場需求也回溫，部分庫存待去化。

丑：111 年，受惠 PC 客戶轉單，營收較 110 年成長。

巳：111 年，整體需求回到疫情前的狀況，且 111 年下半年，主要在去化庫存

子：111 年，整體需求回到疫情前的狀況，且 111 年下半年，主要在去化庫存

壬：110 年，主要受惠 PC Audio 轉單，在 111 年，已幾乎無需求，且部分庫存仍待去化。

戊：111 年，部份應用，幾乎停滯，其餘回到疫情前的狀況，111 年主要在去化庫存

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟顆、仟元

生 產  量 值  年 度  主 要 商 品	110年度			111年度		
	產能(註1)	產量	產值	產能(註1)	產量	產值
I C 概念產品	-	52,056	510,324		14,559	131,520
合 計	-	52,056	510,324	-	14,559	131,520

註 1：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

單位：仟顆、仟元

銷 售  量 值  年 度  主 要 商 品	110年度				111年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
I C 概念產品	10,814	401,096	41,563	1,093,511	5,868	229,316	16,445	491,772
合 計	10,814	401,096	41,563	1,093,511	5,868	229,316	16,445	491,772

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

112 年 4 月 30 日

年 度		110 年度	111 年度	112 年度截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	研究發展人員	77	74	76
	管理及業務人員	48	51	51
	生產測試人員	6	6	6
	合 計	131	131	131
平均年歲		43.69	43.69	43.55
平均服務年資		9.00	9.00	9.13
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.29%	2.29%	3.06%
	碩 士	37.40%	35.87%	36.64%
	大 專	58.78%	59.55%	57.25%
	高 中	1.53%	2.29%	2.29%
	高 中 以 下	0%	0%	0.76%

## 四、環保支出資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無因汙染環境發生之損失、處分及賠償等支出。

## 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. 薪資福利及員工福利措施：

- (1) 每一年度二次績效考核，作為晉升/調薪/獎金激勵之依據。
- (2) 提供研發專利之教導與專利取得獎金。
- (3) 除勞保、健保外，並有員工團體保險，強化同仁工作生活保障。
- (4) 職工福利委員會舉辦多元活動。
- (5) 提供教育訓練補助，鼓勵員工參加專業課程。
- (6) 發放年節獎金、提供婚喪喜慶補助金。
- (7) 推薦獎金獎勵。
- (8) 員工健康檢查補助，協助員工落實自我健康照護管理。。
- (9) 提供咖啡機及自動販賣機優惠。
- (10) 辦理慶生活動、部門聚餐補助。

2. 員工訓練與進修：

(1)員工作為企業最重要資產，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，111年訓練相關支出約12.4萬元，112年預計支出近15.2萬元。

(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、人事規章、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：IC 設計產業資訊求新求變，每年透過「訓練需求調查」規劃各部門在職專業訓練，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：除計劃內課程，可針對個人臨時性業務需求或職涯發展申請補助，提供員工自主學習機會。

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 111 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	1	12	1	7,500
行銷業務類	1	5	1	3,799
行政管理類	11	190	13	113,308
總計	13	207	15	124,607

(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，公司內部也同時訂定訓練相關程序辦法與補助。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：

本公司對正式員工依勞基法有關之規定訂有退休辦法及組成勞工退休準備金監督委員會，按月提撥退休準備金，並自 84 年度起依退休金精 算報告提撥退休金。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，每月按不低於薪資之 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。

### 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，有關員工權益之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，依照勞資會議實施辦法之規定定期召開勞資會議，每期會議前亦收集員工對各項制度及工作環境等問題於會議中進行溝通，協議尋求彼此可以接受具有互惠的解決方案；針對勞動條件相關之新增、修正議題亦透過勞資雙方協商達成共同協議，以期塑造和諧之工作環境，達成勞資雙贏之目標。
- (2) 為維持勞資雙方順暢的交流，除勞資會議外另設有總經理信箱、性騷擾等各式申訴管道，使員工的聲音可以被聽及回應，本公司各項措施皆致力於營造使員工感受到合理、無憂與尊重之友善環境，使員工能安心工作，發揮工作潛能，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），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

發文字號	北市勞動字第 111602854102
裁處日期	2022/8/11
裁處主管機關	台北市政府勞動局
違反法條	勞動基準法第 24 條第 1 項
違反原因	延長工時及工資超過法令規定
罰款(原幣別)/或其他裁罰/處份	處罰緩新台幣 5 萬元整
因應措施	1. 與主管重申法令 2. 重申系統功能加以管控

## 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：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	112.03.16-113.03.16	董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 112 年 3 月 31 日
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流動資產	646,302	570,525	783,730	1,052,269	775,432	
不動產、廠房及設備	261,807	260,099	258,131	258,126	255,436	
無形資產	962	700	2,382	2,587	7,647	
其他資產	766,277	764,683	780,149	838,007	798,046	
資產總額	1,675,348	1,596,007	1,824,392	2,150,989	1,836,561	
流動負債	分配前	121,210	103,173	152,745	242,834	132,425
	分配後	140,827	122,852	231,532	320,376	(註 2)
非流動負債	30,650	24,511	28,815	27,987	21,517	
負債總額	分配前	151,860	127,684	181,560	270,821	153,942
	分配後	171,477	147,363	260,347	348,363	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益	1,523,488	1,468,323	1,642,832	1,880,168	1,682,619	
股 本	790,524	790,524	799,713	802,453	786,356	
資本公積	447,155	451,860	464,614	474,525	451,767	
保留盈餘	分配前	294,954	230,886	399,562	773,132	465,563
	分配後	275,337	211,207	320,775	695,590	(註 2)
其他權益	(9,145)	(4,947)	(1,827)	(2,019)	(3,025)	
庫藏股票	-	-	(19,230)	(167,923)	(18,042)	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,523,488	1,468,323	1,642,832	1,880,168	1,682,619
	分配後	1,503,871	1,448,644	1,564,045	1,802,626	(註 2)

不適用

註 1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 111 年度分派現金股利每股新台幣 0.25 元，尚待 112 年股東會決議。

## (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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		596,298	492,770	657,410	929,979	662,928	
不動產、廠房及設備		261,807	260,099	258,131	258,126	255,436	
無形資產		962	700	2,382	2,587	7,647	
其他資產		794,842	840,846	905,735	958,755	909,392	
資產總額		1,653,909	1,594,415	1,823,658	2,149,447	1,835,403	
流動負債	分配前	99,771	101,581	152,011	241,292	131,267	
	分配後	119,388	121,260	230,798	318,834	(註2)	
非流動負債		30,650	24,511	28,815	27,987	21,517	
負債總額	分配前	130,421	126,092	180,826	269,279	152,784	
	分配後	150,038	145,771	259,613	346,821	(註2)	
歸屬於母公司業主之權益		1,523,488	1,468,323	1,642,832	1,880,168	1,682,619	
股本		790,524	790,524	799,713	802,453	786,356	
資本公積		447,155	451,860	464,614	474,525	451,767	
保留盈餘	分配前	294,954	230,886	399,562	773,132	465,563	
	分配後	275,337	211,207	320,775	695,590	(註2)	
其他權益		(9,145)	(4,947)	(1,827)	(2,019)	(3,025)	
庫藏股票		-	-	(19,230)	(167,923)	(18,042)	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,523,488	1,468,323	1,642,832	1,880,168	1,682,619	
	分配後	1,503,871	1,448,644	1,564,045	1,802,626	(註2)	

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國111年度分派現金股利每股新台幣0.25元，尚待112年股東會決議。

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 112年3月31日
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	482,529	402,544	822,358	1,500,479	725,544	
營業毛利	268,175	214,923	421,792	769,304	138,161	
營業損益	(88,759)	(107,685)	121,840	436,012	(164,734)	
營業外收入及支出	72,685	80,298	69,029	51,854	59,509	
稅前淨利	(16,074)	(27,387)	190,869	487,866	(105,225)	
本期淨利(損)	(25,684)	(47,936)	190,367	452,408	(126,662)	
其他綜合損益 (淨額)	5,943	1,602	(1,530)	(243)	4,059	不適用
本期綜合損益總額	(19,741)	(46,334)	188,837	452,165	(122,603)	
淨利(淨損)歸屬於 母 公 司 業 主	(25,684)	(47,936)	190,367	452,408	(126,662)	
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	(19,741)	(46,334)	188,837	452,165	(122,603)	
基本每股盈餘(虧損)	(0.33)	(0.61)	2.44	5.75	(1.63)	

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 112 年 3 月 31 日
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
營 業 收 入	457,308	393,312	817,548	1,497,480	725,506	
營 業 毛 利	269,413	215,212	426,816	766,305	138,123	
營 業 損 益	(69,460)	(94,908)	133,280	442,817	(160,004)	
營業外收入及支出	53,386	67,521	57,589	43,564	51,439	
稅 前 淨 利 ( 損 )	(16,074)	(27,387)	190,869	486,381	(108,565)	
本期淨利 ( 損 )	(25,684)	(47,936)	190,367	452,408	(126,662)	
其他綜合損益 (淨額)	5,943	1,602	(1,530)	(243)	4,059	
本期綜合損益總額	(19,741)	(46,334)	188,837	452,165	(122,603)	
基本每股盈餘(虧損)	(0.33)	(0.61)	2.44	5.75	(1.63)	

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
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
111	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、林瑟凱	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 112年3月31日
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	9.06	8.00	9.95	12.59	8.38	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	593.62	573.95	647.60	739.23	667.15	
償債能力%	流動比率	533.21	552.98	513.10	433.33	585.56	不適用
	速動比率	485.77	495.57	458.83	308.50	459.57	
	利息保障倍數	N/A	(401.75)	3,030.67	4,032.95	(1,095.09)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.75	6.46	11.42	10.32	5.05	不適用
	平均收現日數	54	57	32	35	72	
	存貨週轉率(次)	4.50	3.26	5.49	3.70	1.75	
	應付款項週轉率(次)	5.00	5.12	7.05	6.45	6.18	
	平均銷貨日數	81	112	66	99	209	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.84	1.54	3.17	5.81	2.83	
	總資產週轉率(次)	0.29	0.25	0.48	0.75	0.36	
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.52)	(2.93)	11.13	22.77	(6.35)	
	權益報酬率(%)	(1.66)	(3.20)	12.24	25.68	(7.11)	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(2.03)	(3.46)	23.98	61.07	(13.38)	
	純益率(%)	(5.32)	(11.91)	23.15	30.15	(17.46)	
	每股盈餘(元)	(0.33)	(0.61)	2.44	5.75	(1.63)	
現金流量 (註5)	現金流量比率(%)	(7.47)	(28.04)	110.43	82.80	19.75	
	現金流量允當比率(%)	11.50	7.43	28.10	51.59	53.30	
	現金再投資比率(%)	(2.98)	(3.14)	8.64	6.36	(3.04)	
槓桿度	營運槓桿度	0.95	0.94	1.07	1.02	0.95	
	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. 負債占資產比率下降、流動比率及速動比率上升：主要係因111年度應付帳款下降所致。
2. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率下降：主要係因111年度稅前淨利減少所致。
3. 不動產及廠房及設備週轉率、總資產週轉率下降：主要係因111年銷貨收入減少所致。
4. 存貨週轉率及應收帳款週轉率下降、平均銷貨日數及平均收現日數上升：主要係因111年銷貨收入減少所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘下降：主要係因111年度稅後淨利減少所致。
6. 現金流量比率及現金再投資比率下降：主要係因111年度營業活動淨現金流量減少所致。

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)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 112年3月31日
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	7.89	7.91	9.92	12.53	8.32	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	593.62	573.95	647.60	739.23	667.15	
償債能力%	流動比率	597.67	485.10	432.48	385.42	505.02	
	速動比率	553.93	438.00	379.95	260.87	377.95	
	利息保障倍數	N/A	(401.75)	3,030.67	4,020.68	(1,129.89)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.74	7.66	11.38	10.29	5.05	
	平均收現日數	47	48	32	35	72	
	存貨週轉率(次)	4.23	3.54	5.88	3.78	1.76	
	應付款項週轉率(次)	5.50	6.17	6.95	6.45	6.18	
	平均銷貨日數	86	103	62	97	207	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.74	1.51	3.16	5.80	2.83	
	總資產週轉率(次)	0.27	0.24	0.48	0.75	0.36	
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.53)	(2.95)	11.14	22.78	(6.35)	
	權益報酬率(%)	(1.66)	(3.20)	12.24	25.68	(7.11)	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(2.03)	(3.46)	23.98	60.89	(13.81)	
	純益率(%)	(5.62)	(12.19)	23.29	30.21	(17.46)	
	每股盈餘(元)	(0.33)	(0.61)	2.44	5.75	(1.63)	
現金流量 (註5)	現金流量比率(%)	23.76	(52.51)	73.64	74.19	57.33	
	現金流量允當比率(%)	15.60	2.91	13.00	30.80	46.81	
	現金再投資比率(%)	(0.95)	(4.72)	5.35	5.13	(0.13)	
槓桿度	營運槓桿度	0.94	0.94	1.06	1.02	0.94	
	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. 負債占資產比率下降、流動比率及速動比率上升：主要係因111年度應付帳款下降所致。
2. 利息保障倍數、稅前純益占實收資本額比率下降：主要係因111年度稅前淨利減少所致。
3. 不動產及廠房及設備週轉率、總資產週轉率下降：主要係因111年銷貨收入減少所致。
4. 存貨週轉率及應收帳款週轉率下降、平均銷貨日數及平均收現日數上升：主要係因111年銷貨收入減少所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘下降：主要係因111年度稅後淨利減少所致。
6. 現金流量比率及現金再投資比率下降：主要係因111年度營業活動淨現金流量減少所致。
7. 現金流量允當比率增加：主要係因111年度營業活動淨現金流量減少所致。

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 111 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、林瑟凱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 鑑核。

此致

本公司 112 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 112 年 3 月 24 日

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告

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111年度（自111年1月1日至111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112年3月24日



## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22004030 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達驛訊集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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

## 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(十七)。

驛訊集團民國 111 年營業收入為新台幣 725,544 仟元。驛訊集團主要從事電子零件、電晶體積體電路等相關產品設計、製造及銷售，銷售型態係透過國內外經銷商進行電晶體積體電路之銷售，因前十大客戶銷貨收入之確實發生對合併財務報表影響重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將前十大銷貨對象銷貨收入之存在及發生列為關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於前十大銷貨對象之銷貨收入存在與發生已執行之因應程序彙列如下：

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

## 存貨備抵跌價損失評估

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(六)。

驛訊集團民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣\$361,011 仟元及新台幣\$202,814 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，由於電子產業生命週期因科技快速變遷，且市場競爭激烈，產生存貨過時陳舊之風險較高；驛訊集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，針對過時陳舊存貨評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量驛訊集團之存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失評估列為關鍵查核事項之一。



### 因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失評估已執行之因應程序彙列如下：

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

### **其他事項-個體財務報告**

驛訊電子企業股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

驛訊集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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



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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對驛訊集團民國 111 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

會計師

林瑟凱

周 筱 姿

林 瑟 凱



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

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 112 年 3 月 24 日

聯 訊 電 子 企 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 備 資 產 負 債 表  
民 國 101 年 及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 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)	\$ 403,278	22	\$ 429,486	20
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)				
動		113,100	6	113,100	5
1170 應收帳款淨額	六(五)	89,424	5	197,063	9
1200 其他應收款		1,164	-	7,931	-
1220 本期所得稅資產	六(二十三)	70	-	52	-
130X 存貨	六(六)	158,197	9	291,780	14
1476 其他金融資產－流動		1,550	-	1,500	-
1479 其他流動資產－其他		8,649	-	11,357	1
<b>11XX 流動資產合計</b>		<b>775,432</b>	<b>42</b>	<b>1,052,269</b>	<b>49</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－非流動	六(二)				
產－非流動		30,710	2	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)				
之金融資產－非流動		13,052	1	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	-	1,000	-
1550 採用權益法之投資	六(七)	741,897	40	790,114	37
1600 不動產、廠房及設備	六(八)	255,436	14	258,126	12
1755 使用權資產	六(九)	4,060	-	4,439	-
1780 無形資產	六(十)	7,647	1	2,587	-
1840 遲延所得稅資產	六(二十三)	-	-	-	-
1900 其他非流動資產		7,327	-	10,774	1
<b>15XX 非流動資產合計</b>		<b>1,061,129</b>	<b>58</b>	<b>1,098,720</b>	<b>51</b>
<b>1XXX 資產總計</b>		<b>\$ 1,836,561</b>	<b>100</b>	<b>\$ 2,150,989</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110年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
<b>流動負債</b>					
2170 應付帳款		\$ 6,513	-	\$ 107,756	5
2180 應付帳款—關係人	七	46,553	3	29,205	1
2200 其他應付款	六(十一)及七	48,013	3	67,622	3
2230 本期所得稅負債	六(二十三)	27,202	1	33,952	2
2280 租賃負債—流動	六(九)	2,480	-	2,526	-
2305 其他金融負債—流動		1,664	-	1,773	-
21XX <b>流動負債合計</b>		<u>132,425</u>	<u>7</u>	<u>242,834</u>	<u>11</u>
<b>非流動負債</b>					
2570 遲延所得稅負債	六(二十三)	-	-	-	-
2580 租賃負債—非流動	六(九)	1,634	-	1,969	-
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十二)	19,853	1	26,003	2
2645 存入保證金		30	-	15	-
25XX <b>非流動負債合計</b>		<u>21,517</u>	<u>1</u>	<u>27,987</u>	<u>2</u>
2XXX <b>負債總計</b>		<u>153,942</u>	<u>8</u>	<u>270,821</u>	<u>13</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>					
股本	六(十四)				
3110 普通股股本		786,356	43	798,846	37
3140 預收股本		-	-	3,607	-
資本公積	六(十五)				
3200 資本公積		451,767	25	474,525	22
保留盈餘	六(十六)				
3310 法定盈餘公積		153,256	8	108,040	5
3320 特別盈餘公積		2,020	-	1,827	-
3350 未分配盈餘		310,287	17	663,265	31
其他權益					
3400 其他權益		( 3,025 )	-	( 2,019 )	-
庫藏股票	六(十四)				
3500 庫藏股票		( 18,042 ) ( 1 ) ( 167,923 ) ( 8 )			
31XX <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>1,682,619</u>	<u>92</u>	<u>1,880,168</u>	<u>87</u>
3XXX <b>權益總計</b>		<u>1,682,619</u>	<u>92</u>	<u>1,880,168</u>	<u>87</u>
重大承諾事項及或有事項	六(二十五)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>		<u>\$ 1,836,561</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,150,989</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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  
合併損益表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年度		110 年度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 725,544	100	\$ 1,500,479	100
5000 營業成本	六(六)(二十一) (二十二)及七	( 587,383)	( 81)	( 731,175)	( 49)
5950 營業毛利淨額		<u>138,161</u>	<u>19</u>	<u>769,304</u>	<u>51</u>
營業費用	六(二十一) (二十二)及七				
6100 推銷費用		( 46,757)	( 7)	( 57,294)	( 4)
6200 管理費用		( 82,897)	( 11)	( 95,956)	( 6)
6300 研究發展費用		( 173,241)	( 24)	( 180,042)	( 12)
6000 營業費用合計		( 302,895)	( 42)	( 333,292)	( 22)
6900 營業(損失)利益		( 164,734)	( 23)	436,012	29
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(四)(十八)	2,110	-	1,888	-
7010 其他收入	六(十九)	3,623	-	4,092	-
7020 其他利益及損失	六(二)(二十)	11,007	2	2,750	-
7050 財務成本	六(九)	( 96)	-	( 121)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)				
		42,865	6	48,745	3
7000 營業外收入及支出合計		<u>59,509</u>	<u>8</u>	<u>51,854</u>	<u>3</u>
7900 稅前(淨損)淨利		( 105,225)	( 15)	487,866	32
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 21,437)	( 3)	( 35,458)	( 2)
8200 本期(淨損)淨利		<u>( \$ 126,662)</u>	<u>( 18)</u>	<u>\$ 452,408</u>	<u>30</u>
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(十二)	\$ 6,331	1	( \$ 64)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	( 1,597)	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	( 1,266)	-	13	-
8310 不重分類至損益之項目總額		<u>( 3,468)</u>	<u>1</u>	<u>( 51)</u>	<u>-</u>
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		591	-	( 192)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		591	-	( 192)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,059	1	( \$ 243)	-
8500 本期綜合損益總額		<u>( \$ 122,603)</u>	<u>( 17)</u>	<u>\$ 452,165</u>	<u>30</u>
(淨損)淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		<u>( \$ 126,662)</u>	<u>( 18)</u>	<u>\$ 452,408</u>	<u>30</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		<u>( \$ 122,603)</u>	<u>( 17)</u>	<u>\$ 452,165</u>	<u>30</u>
每股(虧損)盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股(虧損)盈餘合計		<u>( \$ 1.63)</u>	<u>\$ 5.75</u>		
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計		<u>( \$ 1.63)</u>	<u>\$ 5.74</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭期成



經理人：鄭期成



會計主管：樊永嫻





驛訊電子有限公司及子公

民國 111 年度 財務報表 12 月 31 日

附註	普通股股本	預收股資本	股本	保留資本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	主其	他	之權益
<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)	\$ 19,230	\$ 1,642,832
本期淨利	-	-	-	-	-	(\$ 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)
109 年度盈餘指標及分配	六(十六)	-	-	-	18,884	( 18,884 )	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 482 )	482	-	-
盈餘分配發發現金股利	-	-	-	-	-	( 78,787 )	-	-	( 78,787 )
盈餘分派給付認列關聯企業及合資六(十三)(十五)	-	-	-	193	-	-	-	-	-
採用權益法認列關聯企業及合資六(十七)(十五)	-	-	-	-	25	-	-	-	25
股權淨值之變動數	-	6,555	-	-	-	-	-	-	6,555
員工執行認股權	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	( 149,881 ) ( 149,881 )
庫藏股買回	六(十四)	-	-	-	5,878	-	-	-	1,188 7,066
庫藏股轉讓員工	六(十三)(十四)(十五)	(\$ 2,957)	(\$ 6,772)	(\$ 3,607)	\$ 474,525	\$ 108,040	\$ 1,827	\$ 663,265	(\$ 167,923) (\$ 1,880,168)
預收股本轉列股本	六(十四)(十五)	(\$ 798,846)	(\$ 3,607)	(\$ 3,607)	\$ 474,525	\$ 108,040	\$ 1,827	\$ 663,265	(\$ 167,923) (\$ 1,880,168)
12 月 31 日餘額	111 年度	\$ 798,846	\$ 3,607	\$ 474,525	\$ 108,040	\$ 1,827	(\$ 1,827)	(\$ 2,019)	\$ 1,880,168
1 月 1 日餘額	110 年度	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘分派發發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列關聯企業及合資六(七)(十五)	-	-	-	-	45,216	( 45,216 )	-	-	-
員工執行認股權	六(十四)	-	-	-	-	( 193 )	193	-	-
庫藏股買回	六(十四)	-	-	-	-	( 77,542 )	-	-	-
庫藏股註銷	六(十四)(十五)	(\$ 2,520)	(\$ 5,760)	(\$ 5,760)	\$ 153,256	\$ 451,767	\$ 310,287	(\$ 1,428)	(\$ 1,597) (\$ 18,042) \$ 1,682,619
預收股本轉列股本	12 月 31 日餘額	(\$ 786,356)	(\$ 3,607)	(\$ 3,607)	\$ 2,020	-	-	-	-

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：林志鴻  
會計主管：樊永娟



經理人：鄭朝成  
會計主管：樊永娟



## 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 111 年及 110 年度 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

111 年 1 月 1 日 110 年 1 月 1 日

附註 至 12 月 31 日 至 12 月 31 日

營業活動之現金流量

本期稅前(淨損)淨利

(\$ 105,225 ) \$ 487,866

## 調整項目

## 收益費損項目

折舊費用	六(八)(九)(二十一)	6,025	6,101
攤銷費用	六(十)(二十一)	2,848	2,741
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	六(二)(二十)	( 3,030 )	283
利息收入	六(四)(十八)	( 2,110 )	1,888 )
股利收入	六(二)(十九)	( 1,755 )	-
利息費用	六(九)	96	121
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)(二十二)	-	6,075
採用權益法認列之關聯企業及合資利益份額	六(七)	( 42,865 )	48,745 )
未實現外幣兌換損失(利益)		391	( 199 )
處分投資利益	六(二十)	15,816	( 536 )
租賃修改利益	六(二十)	( 2 )	-

## 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		107,639	( 104,070 )
其他應收款		7,102	( 772 )
存貨		133,583	( 218,668 )
其他流動資產		2,708	( 1,580 )
其他非流動資產		3,126	( 8,335 )

## 與營業活動相關之負債之淨變動

應付帳款		( 101,243 )	62,537
應付帳款一關係人		17,348	( 15,309 )
其他應付款		( 21,852 )	20,083
退款負債		-	( 11,402 )
其他金融負債		( 109 )	338
淨確定福利負債		181	78

## 營運產生之現金流入

收取之利息		18,672	174,719
收取之股利		2,104	1,903
支付之利息		34,945	26,070
支付之所得稅		( 96 )	( 121 )
退還之所得稅		( 29,523 )	( 1,494 )
		52	-
		26,154	201,077

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三)	( 10,649 )	( 4,000 )
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(四)	-	( 500 )
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	-	( 27,963 )
處分採用權益法之投資		42,061	4,628
取得不動產、廠房及設備	六(八)(二十五)	( 865 )	( 4,088 )
取得無形資產	六(十)(二十五)	( 4,754 )	( 2,659 )
存出保證金增加		( 410 )	-
存出保證金減少		-	522
其他金融資產增加		-	( 1,500 )
		25,383	( 35,560 )

## 投資活動之淨現金流入(流出)

籌資活動之現金流量

租賃本金償還	六(九)	( 2,700 )	( 2,632 )
存入保證金增加		15	-
員工執行認股權	六(十三)(十四)	2,153	6,555
盈餘分派現金股利	六(十六)	( 77,542 )	( 78,787 )
庫藏股票買回成本	六(十四)	128	( 149,881 )
庫藏股轉讓員工	六(十三)(十四)	-	1,184
		( 77,946 )	( 223,561 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		201	9
本期現金及約當現金減少數		( 26,208 )	( 58,035 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	429,486	487,521
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 403,278	\$ 429,486

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：樊永娟





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 112 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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。	

(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 112 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。

(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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
  - (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，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		
			111年12月31日	110年12月31日	說明
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 技股份有限及多媒體 公司 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 科股份有及多媒體 限公司 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	-

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
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\$34,353 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (十五)採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將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10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。

## (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 資 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 紿 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 賴 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 執 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

以 權 益 交 割 之 股 份 基 礎 給 付 協 議 係 於 給 與 日 以 所 紿 與 權 益 工 具 之 公 允 價 值 衡 量 所 取 得 之 員 工 勞 務，於 既 得 期 間 認 列 為 酬 勞 成 本，並 相 對 調 整 權 益。權 益 工 具 之 公 允 價 值 應 反 映 市 價 既 得 條 件 及 非 既 得 條 件 之 影 響。認 列 之 酬 勞 成 本 係 隨 著 預 期 將 符 合 服 務 條 件 及 非 市 價 既 得 條 件 之 獎 酬 數 量 予 以 調 整，直 至 最 終 認 列 金 額 係 以 既 得 日 既 得 數 量 認 列。

## (二十四) 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 30-90 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價款具無條件權利，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 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$158,197。

#### 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 111 年 12 月 31 日，本集團淨確定福利負債之帳面金額為 \$19,853，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 \$778 或增加 \$798。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 440	\$ 442
支票存款及活期存款	392,316	403,430
定期存款	<u>10,522</u>	<u>25,614</u>
	<u>\$ 403,278</u>	<u>\$ 429,486</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	111年12月31日	110年12月31日
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	\$ 27,963
評價調整	2,747	(283)
合計	\$ 30,710	\$ 27,680

1. 本集團於民國 111 年及 110 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利益 \$4,785 及損失 \$283。
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	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 14,649	\$ 4,000
評價調整	(1,597)	-
合計	\$ 13,052	\$ 4,000

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$13,052 及 \$4,000。
2. 本集團於民國 111 年及 110 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分別損失 1,597 及 \$0。
3. 本集團民國 111 年及 110 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	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之 定期存款		
定期存款	\$ 113,100	\$ 113,100
非流動項目：		
質押定期存款	\$ 1,000	\$ 1,000

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 1,237	\$ 937

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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均為 \$114,100。
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)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

#### (五) 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 89,856	\$ 197,495
減：備抵損失	( 432 )	( 432 )
	<u>\$ 89,424</u>	<u>\$ 197,063</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 89,801	\$ 197,495
30天內	55	-
31-90天	-	-
91-180天	-	-
181天以上	-	-
	<u>\$ 89,856</u>	<u>\$ 197,495</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$93,425。
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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$89,424 及 \$197,063。
4. 本集團民國 111 年及 110 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 \$376,198 及 \$351,536。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 存 貨

	111 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原 料	\$ 26,785	(\$ 26,785)	\$ -
在 製 品	138,438	( 100,679)	37,759
製 成 品	61,320	( 39,841)	21,479
商 品	134,468	( 35,509)	98,959
合 計	<u>\$ 361,011</u>	<u>(\$ 202,814)</u>	<u>\$ 158,197</u>
	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>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 402,608	\$ 726,891
跌價損失	184,775	3,586
其他：報廢	-	698
	<u>\$ 587,383</u>	<u>\$ 731,175</u>

(七) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
關聯企業：		
華研國際音樂股份有限公司	\$ 741,897	\$ 790,114

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
		111年12月31日	110年12月31日		
華研國際音樂股份有限公司	中華民國	13.04%	14.08%	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	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 1,717,465	\$ 1,811,212
非流動資產	1,408,435	1,401,943
流動負債	(1,322,051)	(1,458,679)
非流動負債	(154,430)	(184,009)
淨資產總額	\$ 1,649,419	\$ 1,570,467
占關聯企業淨資產之份額	\$ 214,499	\$ 220,819
商譽	527,398	569,295
關聯企業帳面價值	\$ 741,897	\$ 790,114

綜合損益表：

	華研國際音樂股份有限公司	
	111年度	110年度
收入	\$ 897,366	\$ 836,573
繼續營業單位本期淨利	\$ 313,696	\$ 346,361
停業單位損益	-	-
其他(稅後淨額) 綜合損益	1,876	617
本期綜合損益總額	\$ 315,572	\$ 346,978
自關聯企業收取之股利	\$ 33,519	\$ 26,070

3. 本集團重大關聯企業華研國際音樂股份有限公司係有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 \$559,559 及 \$671,121。

(八)不動產、廠房及設備

	111年				
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	合計
1月1日					
成本	\$ 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>
1月1日	\$ 202,582	\$ 52,533	\$ 2,431	\$ 580	\$ 258,126
增添	-	-	388	248	636
折舊費用	-	(2,011)	(1,141)	(174)	(3,326)
12月31日	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 50,522</u>	<u>\$ 1,678</u>	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 255,436</u>
12月31日					
成本	\$ 202,582	\$ 84,244	\$ 3,910	\$ 1,011	\$ 291,747
累計折舊	-	(33,722)	(2,232)	(357)	(36,311)
	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 50,522</u>	<u>\$ 1,678</u>	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 255,436</u>

	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>

#### (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 111 年及 110 年 12 月 31 日本集團對於短期租賃承諾之租賃給付分別為 \$1,523 及 \$487。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
運輸設備（公務車）	\$ 4,060	\$ 4,439
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
運輸設備（公務車）	\$ 2,699	\$ 2,661

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$2,402 及 \$1,918。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 96	\$ 121
屬短期租賃合約之費用	1,523	487
租賃修改利益	2	-

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$4,319 及 \$3,240。

(十) 無形資產

	111年		
	權利金	電腦軟體	合計
1月1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>
1月1日			
增添—源自單獨取得			
	6,184	1,041	7,225
重分類	683	-	683
攤銷費用	(139)	(2,709)	(2,848)
12月31日	<u>\$ 6,728</u>	<u>\$ 919</u>	<u>\$ 7,647</u>
12月31日			
成本	\$ 6,878	\$ 1,517	\$ 8,395
累計攤銷及減損	(150)	(598)	(748)
	<u>\$ 6,728</u>	<u>\$ 919</u>	<u>\$ 7,647</u>
	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			
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>

無形資產攤銷費用明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 156	\$ 14
推銷費用	113	191
管理費用	95	69
研究發展費用	<u>2,484</u>	<u>2,467</u>
	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ 2,741</u>

(十一) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 30,985	\$ 52,226
其他	<u>17,028</u>	<u>15,396</u>
	<u>\$ 48,013</u>	<u>\$ 67,622</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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 49,206	\$ 54,876
計畫資產公允價值	( 29,353)	( 28,873)
淨確定福利負債	<u>\$ 19,853</u>	<u>\$ 26,003</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
111年			
1月1日餘額	(\$ 54,876)	\$ 28,873	(\$ 26,003)
利息(費用)收入	( 383)	202	( 181)
	<u>(\$ 55,259)</u>	<u>\$ 29,075</u>	<u>(\$ 26,184)</u>

再衡量數：

計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	2,183	2,183
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	1,617	-	1,617
經驗調整	2,531	-	2,531
	<u>4,148</u>	<u>2,183</u>	<u>6,331</u>
支付退休金	1,905	( 1,905)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 49,206)</u>	<u>\$ 29,353</u>	<u>(\$ 19,853)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
110年			
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>

(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111年及110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、110年5月19日及111年5月24日台北市政府勞動局來函同意，自108年6月份起至112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：

	111年度	110年度
折現率	1.2%	0.70%
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%
111年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 778)	\$ 798	\$ 661	(\$ 649)
110年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 974)	\$ 1,002	\$ 842	(\$ 821)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

(8)截至民國 111 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	\$ 2,059
未來2~5年	24,912
未來6年以上	16,239
	\$ 43,210

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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。本公司之國外子公司並無聘僱員工。

(2)民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,780 及 \$7,095。

### (十三)股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 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
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：

	111年		110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	104,250	\$ 22.90	402,500	\$ 22.90
本期執行認股權	( 94,500)	22.79	( 286,250)	22.90
本期放棄認股權	-	-	( 12,000)	22.90
本期喪失認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在 外認股權	<u>9,750</u>	22.40	<u>104,250</u>	22.90
12月31日期末可執行 認股權	<u>9,750</u>	22.40	<u>99,250</u>	22.90

3. 本集團於民國 111 年 5 月 3 日經董事會決議，並於民國 111 年 6 月 14 日經金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證，發行總額為 1,000 仟單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，截至民國 111 年 12 月 31 日，尚未發行。
4. 民國 111 年及 110 年度執行認股權於執行日之加權平均股價分別為 80.01 元及 99.53 元。
5. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 22.40 元及 22.90 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.98 年及 1.98 年。
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	給與日	股價 (元)	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

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 70 仟股，買回金額 \$1,188 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：

	111年度	110年度
權益交割	\$ -	\$ 6,075

#### (十四) 股本

- 民國 111 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 \$786,356，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	111年	110年
1月1日		79,885	79,589
員工執行認股權		252	296
註銷庫藏股		( 1,501 )	-
12月31日		<u>78,636</u>	<u>79,885</u>

- 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。本公司於民國 111 年 5 月 3 日，經董事會決議通過撤銷該私募普通股案，並於民國 111 年 6 月 17 日股東會報告。
- 本公司於民國 111 年 6 月 17 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。本公司於民國 112 年 3 月 24 日，經董事會提議通過撤銷該私募普通股案。
- 本公司民國 111 年度共有 94,500 股認股權平均以 22.79 元被執行，收得股款 \$2,153 且已辦理變更登記完竣。

## 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	111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)
供轉讓股份予員工辦理註銷減資	1,063	-	-	1,063
	1,501	-	(1,501)	-
	<u>2,564</u>	<u>-</u>	<u>(1,501)</u>	<u>1,063</u>

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)
供轉讓股份予員工辦理註銷減資	1,133	-	(70)	1,063
	-	1,501	-	1,501
	<u>1,133</u>	<u>1,501</u>	<u>(70)</u>	<u>2,564</u>

(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 111 年 12 月 31 日止，本公司帳列買回庫藏股票金額為\$18,042。

(3)本公司民國 110 年度轉讓庫藏股予員工計 70 仟股，並以民國 110 年 1 月 15 日為認股基準日，相關說明請詳附註六(十三)7.。

(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。

(6)本公司於民國 111 年 3 月 24 日經董事會決議註銷庫藏股 1,501 仟股，並已於民國 111 年 4 月 14 日完成變更登記完竣。

## (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。

111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	失效員工 認股權	合計
1月1日	\$ 362,986	\$ 19,426	\$ 1,300	\$ 2,472	\$ 88,341	\$ 474,525
預收股本轉列 股本	5,112	-	- ( 1,872)	-	-	3,240
採權益法認列 關聯企業及 合資股權淨 值之變動數	-	-	315	-	-	315
庫藏股註銷	( 6,887) ( 19,426)	-	-	-	-	( 26,313)
12月31日	<u>\$ 361,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,615</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 88,341</u>	<u>\$ 451,767</u>

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	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>\$ 88,341</u>	<u>\$ 474,525</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。

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 111 年 6 月 17 日及民國 110 年 8 月 27 日經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,216		\$ 18,884	
特別盈餘公積	193		( 482)	
現金股利	77,542	\$ 1.00	78,787	\$ 1.00

前述民國 110 年度及 109 年度盈餘分配情形與本公司民國 111 年 3 月 24 日及民國 110 年 3 月 25 日之董事會提議並無差異。本公司股東會決議之盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

7. 本公司於民國 112 年 3 月 24 日經董事會提議民國 111 年度虧損撥補案，請詳附註十一。

#### (十七)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：

	111年度		110年度	
台灣	\$ 229,916		\$ 402,646	
中國	435,693		1,032,388	
其他	59,935		65,445	
合計	\$ 725,544		\$ 1,500,479	

#### (十八)利息收入

	111年度		110年度	
銀行存款利息	\$ 2,081		\$ 1,862	
其他利息收入	29		26	
	\$ 2,110		\$ 1,888	

(十九) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 1,755	\$ -
租金收入	360	269
其他收入 - 其他	<u>1,508</u>	<u>3,823</u>
	<u>\$ 3,623</u>	<u>\$ 4,092</u>

(二十) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 24,100	(\$ 3,003)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	3,030	(283)
租賃修改利益	2	-
處分投資(損失)利益	(15,816)	536
其他損失	(309)	-
	<u>\$ 11,007</u>	<u>(\$ 2,750)</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 194,478	\$ 232,095
加工費用	41,475	169,100
委託研究費用	31,198	23,469
勞務費	28,088	24,719
研發材料	13,570	9,837
折舊費用	6,025	6,101
無形資產攤銷費用	2,848	2,741
權利金費用	1,401	11,929
營業租賃租金	<u>1,523</u>	<u>487</u>
	<u>\$ 320,606</u>	<u>\$ 480,478</u>

(二十二) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 168,183	\$ 200,004
勞健保費用	13,437	12,251
退休金費用	7,961	7,173
其他用人費用	4,897	6,592
股份基礎給付酬勞成本	-	6,075
	<u>\$ 194,478</u>	<u>\$ 232,095</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%。

2.本公司考量民國 111 年度損益狀況為稅後淨損，故不予以列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國 110 年度員工酬勞估列為 \$4,963，董事酬勞估列為 \$4,963，帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$4,963 及董事酬勞 \$4,963 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。

### (二十三)所得稅

#### 1. 所得稅費用

##### (1)所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 9,852	\$ 29,402
未分配盈餘加徵	13,477	4,558
以前年度所得稅(高)低 估數	( 626)	1,485
當期所得稅總額	<u>22,703</u>	<u>35,445</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	( 1,266)	13
遞延所得稅總額	( 1,266)	13
所得稅費用	<u>\$ 21,437</u>	<u>\$ 35,458</u>

##### (2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再 衡量數	\$ 1,266	(\$ 13)

##### (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

	111年度	110年度
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 21,045)	\$ 97,573
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	( 5,133)	( 8,472)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	34,764	( 3,123)
以前年度虧損扣抵所得稅	- ( 56,563)	
以前年度所得稅(高)低估數	( 626)	1,485
未分配盈餘加徵	13,477	4,558
所得稅費用	<u>\$ 21,437</u>	<u>\$ 35,458</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

	111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	\$ _____ -	\$ 1,266	(\$ 1,266)	\$ _____ -
	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	\$ _____ -

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：

111年12月31日				
			未認列遞延	最後扣抵
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	年度
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
110年	2,349	2,349	2,349	115年

110年12月31日				
			未認列遞延	最後扣抵
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產部分	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

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 369,390	\$ 192,228

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 109 年度。

(二十四) 每股(虧損)盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)
<b>基本每股虧損</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 126,662)	77,558	(\$ 1.63)
<b>稀釋每股虧損</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	( 126,662)	77,558	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	-	
員工酬勞	-	-	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	(\$ 126,662)	77,558	(\$ 1.63)
<b>110年度</b>			
	稅後金額	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	\$ 452,408	\$ 78,633	\$ 5.75
<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			
員工認股權	-	83	
員工酬勞	-	54	
歸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

民國 111 年度之員工認股權及員工酬勞因具有反稀釋效果，故不列入  
稀釋每股盈餘之計算。

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度		110年度	
購置無形資產	\$	7,225	\$	2,946
購置不動產、廠房及設備		636		3,435
加：期初應付設備款		2,420		2,786
減：期末應付設備款	(	4,662)	(	2,420)
本期支付現金	\$	5,619	\$	6,747

## 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)
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
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
智微科技股份有限公司	該公司董事為本公司董事長

註：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。

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
-其他關係人	\$ _____ -	\$ _____ 5

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

	111年度	110年度
商品購買：		
-瑞昱半導體	\$ 336,474	\$ 410,663
-其他關係人	4	134
	\$ 336,478	\$ 410,797

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

	111年度	110年度
權利金支出：		
-瑞昱半導體	\$ 823	\$ 8,919

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

	111年度	110年度
勞務費：		
-其他關係人	\$ 470	\$ -

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

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
-瑞昱半導體	\$ 46,553	\$ 29,171
-其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34</u>
	<u>\$ 46,553</u>	<u>\$ 29,205</u>
其他應付款：		
-瑞昱半導體	\$ 96	\$ 358
-其他關係人	<u>\$ 4,469</u>	<u>\$ -</u>
	<u>\$ 4,565</u>	<u>\$ 358</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及購置無形資產。

#### 6. 財產交易

##### 取得其他資產

	帳列項目	111年度	110年度
		取得價款	取得價款
-其他關係人	無形資產	<u>\$ 6,184</u>	<u>\$ -</u>

##### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 19,532	\$ 24,867
退職後福利	216	216
總計	<u>\$ 19,748</u>	<u>\$ 25,083</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
	111年12月31日	110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	\$ 1,000	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 112 年 3 月 24 日，經董事會提議通過民國 111 年度虧損撥補案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積	\$ 1,005	
現金股利	19,393	0.25

前述民國 111 年度虧損撥補議案，截至民國 112 年 3 月 24 日止，尚未經股東會決議。

(二)本集團於民國 112 年 3 月 24 日，經董事會提議通過撤銷民國 111 年 6 月 17 日股東會決議通過之私募普通股案，請詳附註六(十四)3. 說明。

(三)本集團於民國 112 年 3 月 24 日，為充實營運資金及引進策略性投資人，經董事會提議通過以私募方式分次辦理現金增資發行普通股案，在 20,000 仟股額度內辦理私募普通股，每股面額新台幣 10 元，截至民國 112 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 111 年之策略維持與民國 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總負債	\$ 153,942	\$ 270,821
總權益	<u>1,682,619</u>	<u>1,880,168</u>
總資本	<u>\$ 1,836,561</u>	<u>\$ 2,150,989</u>
負債資本比率	8%	13%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110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	<u>\$ 30,710</u>	<u>\$ 27,680</u>
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	<u>\$ 13,052</u>	<u>\$ 4,000</u>
按攤銷後成本衡量之金融 資產		
現金及約當現金	\$ 403,278	\$ 429,486
按攤銷後成本衡量之 金融資產	114,100	114,100
應收帳款	89,424	197,063
其他應收款	1,164	7,931
存出保證金	2,799	2,439
其他金融資產	1,550	1,500
	<u>\$ 612,315</u>	<u>\$ 752,519</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110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(含關係人)	\$ 53,066	\$ 136,961
其他應付款	48,013	67,622
存入保證金	30	15
其他金融負債	1,664	1,773
	<u>\$ 102,773</u>	<u>\$ 206,371</u>
租賃負債	<u>\$ 4,114</u>	<u>\$ 4,495</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：

111年12月31日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)			
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 3,634	30.71	\$	111,586		
美金：人民幣	285	6.96		8,746		
<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	30.71	\$	30,710		
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,728	30.71	\$	53,053		

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

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換(損)益彙總金額分別為 \$24,100 及 (\$3,003)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

<u>111年度</u>				
<u>敏感度分析</u>				
(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>影響稅前</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 1,116	\$ -	-
美金：人民幣	1%	87	-	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 531)	\$ -	-
<u>110年度</u>				
<u>敏感度分析</u>				
(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>影響稅前</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	\$ -	-

## 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。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及國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$246 及 \$221；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$131 及 \$40。

## (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 111 年及 110 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：

	111年
	<u>應收帳款備抵損失</u>
1月1日(即12月31日)	<u>\$ 432</u>
	110年
	<u>應收帳款備抵損失</u>
1月1日(即12月31日)	<u>\$ 432</u>

### (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:

111年12月31日	1年以下	1至5年內	5年以上
應付帳款(含關係人)	\$ 53,066	\$ -	\$ -
其他應付款	48,013	-	-
租賃負債	2,552	1,666	-
其他金融負債	1,664	30	-

#### 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(含關係人)	\$ 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	-

### (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：

111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	\$ -	\$ -	\$ 30,710	\$ 30,710
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	\$ -	\$ -	\$ 13,052	\$ 13,052
合計	\$ -	\$ -	\$ 43,762	\$ 43,762
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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年		
	受益憑證	權益證券	合計
1月1日	\$ 27,680	\$ 4,000	\$ 31,680
認列於損益之利益或損失	3,030	-	3,030
認列於其他綜合損益之利益或損失			
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		- ( 1,597 )	( 1,597 )
本期購買	-	10,649	10,649
12月31日	<u>\$ 30,710</u>	<u>\$ 13,052</u>	<u>\$ 43,762</u>
	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	27,963	4,000	31,963
12月31日	<u>\$ 27,680</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 31,680</u>

6. 民國 111 年及 110 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：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非上市上櫃公司 股票	\$ 13,052	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金	\$ 30,710	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 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：本集團無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表二。
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）：請詳附表三。

## (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

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：請詳附表五。

## 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	
	111年度	110年度
外部收入	\$ 725,544	\$ 1,500,479
部門損益	\$ 138,161	\$ 769,304

### (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 111 年及 110 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	111年度	110年度
應報導營運部門損益	\$ 138,161	\$ 769,304
公司一般營業費用	( 302,895 )	( 333,292 )
非營業收支淨額	59,509	51,854
繼續營業部門稅前損益	(\$ 105,225)	\$ 487,866

(五) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六(十七)。

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 229,916	\$ 267,143	\$ 402,646	\$ 265,152
中國	435,693	-	1,032,388	-
其他	59,935	-	65,445	-
合計	<u>\$ 725,544</u>	<u>\$ 267,143</u>	<u>\$ 1,500,479</u>	<u>\$ 265,152</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	111年度	110年度
	收入	收入
庚	\$ 259,176	\$ 466,815
丑	149,304	93,717
己	92,640	191,423
子	54,531	189,817
壬	53,199	287,755
戊	29,291	178,144

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111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	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	備註	期
									未
驛訊電子企業股份有限公司	股票—達國際醫院管理顧問股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	819	\$ 9,052	8.26%	\$ 9,052		
驛訊文創科技股份有限公司	受益憑證-FUBON DIGITAL MUSIC Fund L.P.	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	30,710	—		
	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111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)

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	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	餘額	佔總應收(付)
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 \$ 336,474	82%	註	註	(\$ 46,553)	88%

註：交易價格依雙方約定價格，收(付)款政策為月結49天。

## 驛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111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)

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	本期認列之投 資損益	被投資公司本 期損益	被投資公司本 期損益
				本期期末	去年年底						
驛訊電子企業股份有限公司	驛訊投資有限公司	香港	控股公司	\$ 162,763	\$ 162,763	5,300,000	100.00%	\$ 34,943	(\$ 159)	\$ 159	子公司
驛訊電子企業股份有限公司	驛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%	853,010	12,292	25,665	子公司
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	台灣	文創及多媒體娛樂 相關營運	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	76,917	( 26,341 )	( 26,917 )	子公司
驛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%	883,290	313,696	39,518	採用權益法之被 投資公司(注)
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	53,310	95,372	202,514	0.38%	26,471	313,696	3,347	採用權益法之被 投資公司

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。

附表四

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		本公司直接投資	
				匯出	收回	匯出	收回	被投資公司本期損益	或間接投資之持股比率	期末投資帳面金額(註3)	截至本期止已回投資收益
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	\$ 162,763	註2	\$ 162,763	\$ -	\$ 162,763	\$ -	\$ 162,763	100.00% (\$ 139)	\$ 34,353	\$ - 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	地區	投資金額	核准投資金額
上海華烽貿易有限公司	\$	\$ 162,763	\$ 162,763	\$	\$ 1,009,571	\$ 1,009,571	\$			

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。

聯訊電子企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
鄭期成	5,168,783	6.51%

## 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

(112)財審報字第 22004031 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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

## 重大銷貨對象收入之存在與發生

### 事項說明

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

驛訊電子企業股份有限公司民國 111 年營業收入為新台幣 725,506 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之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於前十大銷貨對象之銷貨收入存在與發生已執行之因應程序彙列如下：

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

## 存貨備抵跌價損失評估

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

驛訊電子企業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 \$361,011 仟元及新台幣 \$202,814 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，由於電子產業生命週期因科技快速變遷，且市場競爭激烈，產生存貨過時陳舊之風險較高；驛訊電子企業股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，針對過時陳舊存貨評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量驛訊電子企業股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失評估列為關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失評估已執行之因應程序彙列如下：

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

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 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

周筱姿

周 筱 姿



會計師

林瑟凱

林 瑟 凱



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

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

電 訊 電子企業股份有限公司  
個體資產真値表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	附註	111年12月31日			110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)	\$ 291,958	16	\$ 311,724	15		
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流动	六(三)						
	動	113,100	6	113,100	5		
1170 應收帳款淨額	六(四)	89,424	5	197,063	9		
1200 其他應收款		92	-	6,019	-		
1220 本期所得稅資產	六(二十二)	-	-	52	-		
130X 存貨	六(五)	158,197	9	291,780	14		
1476 其他金融資產－流动		1,550	-	1,500	-		
1479 其他流動資產－其他		8,607	-	8,741	-		
<b>11XX 流動資產合計</b>		<b>662,928</b>	<b>36</b>	<b>929,979</b>	<b>43</b>		
<b>非流動資產</b>							
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量 六(二)							
	之金融資產－非流動	9,052	1	-	-		
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流动	六(三)及八						
	流动	1,000	-	1,000	-		
1550 採用權益法之投資	六(六)	887,953	48	942,541	44		
1600 不動產、廠房及設備	六(七)	255,436	14	258,126	12		
1755 使用權資產	六(八)	4,060	-	4,439	-		
1780 無形資產	六(九)	7,647	1	2,587	-		
1840 遲延所得稅資產	六(二十二)	-	-	-	-		
1900 其他非流動資產		7,327	-	10,775	1		
<b>15XX 非流動資產合計</b>		<b>1,172,475</b>	<b>64</b>	<b>1,219,468</b>	<b>57</b>		
<b>1XXX 資產總計</b>		<b>\$ 1,835,403</b>	<b>100</b>	<b>\$ 2,149,447</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  
民國十一十年及十二年十二月三十日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
<b>流動負債</b>					
2170 應付帳款		\$ 6,513	-	\$ 107,756	5
2180 應付帳款—關係人	七	46,553	3	29,205	1
2200 其他應付款	六(十)及七	47,047	3	66,253	3
2230 本期所得稅負債	六(二十二)	27,202	1	33,952	2
2280 租賃負債—流動	六(八)	2,480	-	2,526	-
2305 其他金融負債—流動		1,472	-	1,600	-
<b>21XX 流動負債合計</b>		<b>131,267</b>	<b>7</b>	<b>241,292</b>	<b>11</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	六(八)	1,634	-	1,969	-
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十一)	19,853	1	26,003	2
2645 存入保證金		30	-	15	-
<b>25XX 非流動負債合計</b>		<b>21,517</b>	<b>1</b>	<b>27,987</b>	<b>2</b>
<b>2XXX 負債總計</b>		<b>152,784</b>	<b>8</b>	<b>269,279</b>	<b>13</b>
<b>權益</b>					
股本	六(十三)				
3110 普通股股本		786,356	43	798,846	37
3140 預收股本		-	-	3,607	-
資本公積	六(十四)				
3200 資本公積		451,767	25	474,525	22
保留盈餘	六(十五)				
3310 法定盈餘公積		153,256	8	108,040	5
3320 特別盈餘公積		2,020	-	1,827	-
3350 未分配盈餘		310,287	17	663,265	31
其他權益					
3400 其他權益		( 3,025 )	-	( 2,019 )	-
3500 庫藏股票	六(十三)	( 18,042 )	( 1 )	( 167,923 )	( 8 )
<b>3XXX 權益總計</b>		<b>1,682,619</b>	<b>92</b>	<b>1,880,168</b>	<b>87</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(十五)及十一				
<b>3X2X 負債及權益總計</b>		<b>\$ 1,835,403</b>	<b>100</b>	<b>\$ 2,149,447</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



驛訊電子企業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 金額	%	110 年 金額	%
4000 营業收入	六(十六)及七	\$ 725,506	100	\$ 1,497,480	100
5000 营業成本	六(五)(二十)				
	(二十一)及七	( 587,383)	( 81)	( 731,175)	( 49)
5950 营業毛利淨額		138,123	19	766,305	51
營業費用	六(二十)				
	(二十一)及七				
6100 推銷費用		( 46,757)	( 6)	( 57,294)	( 4)
6200 管理費用		( 78,129)	( 11)	( 86,151)	( 6)
6300 研究發展費用		( 173,241)	( 24)	( 180,043)	( 12)
6000 营業費用合計		( 298,127)	( 41)	( 323,488)	( 22)
6900 营業(損失)利益		( 160,004)	( 22)	442,817	29
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(十七)	1,850	-	1,484	-
7010 其他收入	六(十八)	1,131	-	1,505	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	23,048	3	2,820	-
7050 財務成本	六(八)	( 96)	-	( 121)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)				
		25,506	4	43,516	3
7000 營業外收入及支出合計		51,439	7	43,564	3
7900 稅前(淨損)淨利		( 108,565)	( 15)	486,381	32
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 18,097)	( 3)	( 33,973)	( 2)
8200 本期(淨損)淨利		( \$ 126,662)	( 18)	\$ 452,408	30
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 6,331	1	( \$ 64)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)				
	( 1,597)	-	-	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	( 1,266)	-	13	-
8310 不重分類至損益之項目總額		3,468	1	( 51)	-
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		591	-	( 192)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		591	-	( 192)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,059	1	( \$ 243)	-
8500 本期綜合損益總額		( \$ 122,603)	( 17)	\$ 452,165	30
每股(虧損)盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股(虧損)盈餘合計		( \$ 1.63)	\$	5.75	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計		( \$ 1.63)	\$	5.74	

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

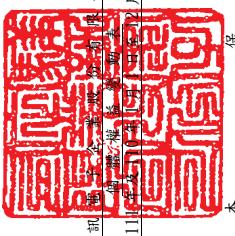


經理人：鄭期成



會計主管：樊永嫻





聯記金屬有限公司  
民國 11 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		附註	普通股股本	預收股資本	本年	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘其餘額	他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	庫藏股	股票票面額	總額
110	年		\$ 795,889	\$ 3,824	\$ 464,614	\$ 89,156	\$ 2,309	\$ 308,097	(\$ 1,827)	\$ 19,230	\$ 1,642,832			
1 月 1 日			-	-	-	-	-	452,408	-	-	452,408			
本期淨利			-	-	-	-	-	( 51 )	( 192 )	-	( 243 )			
本期其他綜合損益			-	-	-	-	-	452,357	( 192 )	-	452,165			
100 年度盈餘提撥及分配		六(十五)	-	-	-	18,884	( 482 )	( 18,884 )	-	-	-			
提列法定盈餘公積			-	-	-	193	-	( 78,787 )	-	-	( 78,787 )			
盈餘分配發放現金股利			-	-	-	25	-	-	-	-	-	193		
股份基數給付認列之酬勞成本			-	-	-	6,555	-	-	-	-	-	25		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數			-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,555		
員工執行認股權			-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 149,881 )	( 149,881 )	
庫藏股買回			-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,188	7,066	
庫藏股轉讓員工			-	-	-	5,878	-	-	-	-	-			
預收股本轉列股本		六(十三)(十四)	2,957	( 6,772 )	\$ 3,607	\$ 474,525	\$ 108,040	\$ 1,827	\$ 663,265	(\$ 2,019 )	\$ 167,923	\$ 1,880,168		
12 月 31 日	年		\$ 798,846	\$ 3,607	\$ 474,525	\$ 108,040	\$ 1,827	\$ 663,265	(\$ 2,019 )	\$ 167,923	\$ 1,880,168			
111	年		\$ 798,846	\$ 3,607	\$ 474,525	\$ 108,040	\$ 1,827	\$ 663,265	(\$ 2,019 )	\$ 167,923	\$ 1,880,168			
1 月 1 日			-	-	-	-	-	( 126,662 )	-	-	( 126,662 )			
本期淨損			-	-	-	-	-	5,065	591	( 1,597 )	4,059			
本期其他綜合損益			-	-	-	-	-	( 121,597 )	591	( 1,597 )	( 122,603 )			
110 年度盈餘提撥及分配		六(十五)	-	-	-	45,216	-	( 45,216 )	-	-	-			
提列法定盈餘公積			-	-	-	193	( 193 )	-	-	-	( 77,542 )			
盈餘分配發放現金股利			-	-	-	315	-	( 77,542 )	-	-	-	315		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數			-	-	-	2,153	-	-	-	-	-	2,153		
員工執行認股權			-	-	-	-	-	-	-	-	-	128	128	
庫藏股買回			-	-	-	-	-	-	-	-	-	149,753		
庫藏股註銷			-	-	-	-	-	-	-	-	-			
預收股本轉列股本		六(十三)(十四)	( 15,010 )	( 5,760 )	\$ 3,240	\$ 2,176	\$ 153,256	\$ 310,287	(\$ 1,428 )	(\$ 1,597 )	(\$ 18,042 )	\$ 1,682,619		
12 月 31 日			\$ 786,356	\$ 3,240	\$ 2,176	\$ 153,256	\$ 2,020							

後附個體財務報表附註為本團體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭朝成  
監督人：林永順  
經理人：鄭朝成



會計主管：林永順  
監督人：鄭朝成




  
 駿訊電子企業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
附註		

營業活動之現金流量

本期稅前(淨損)淨利	(\$ 108,565 )	\$ 486,381
<u>調整項目</u>		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)	
	(二十)	6,025
攤銷費用	六(九)(二十)	2,848
利息收入	六(三)(十七)	( 1,850 )
利息費用	六(八)	96
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)	
	(二十一)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(六)	3,975
	( 25,506 )	43,516 )
未實現外幣兌換損失(利益)	391	( 199 )
租賃修改利益	六(十九)	( 2 )
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>		
<u>與營業活動相關之資產之淨變動</u>		
應收帳款	107,639	( 104,070 )
其他應收款	5,969	1,105
存貨	133,583	( 218,668 )
其他流動資產	134	( 2,012 )
其他非流動資產	3,128	( 8,335 )
<u>與營業活動相關之負債之淨變動</u>		
應付帳款	( 101,243 )	62,543
應付帳款—關係人	17,348	( 15,309 )
其他應付款	( 21,450 )	19,380
退款負債	-	( 11,402 )
其他金融負債	( 128 )	227
淨確定福利負債	181	78
<u>營運產生之現金流入</u>		
收取之利息	6(三)(十七)	1,808
收取之股利	六(六)	81,000
支付之利息	六(八)	( 96 )
支付之所得稅	( 26,113 )	( 9 )
退還之所得稅	52	-
營業活動之淨現金流入	<u>75,249</u>	<u>179,022</u>

(續次頁)


  
 驛訊電子企業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註

111 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日

110 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日

#### 投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(二)

資產	(\$	10,649 )	\$ -
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	六(三)	- (	500 )
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十四)	( 865 )	4,088 )
取得無形資產	六(九)(二十四)	( 4,754 )	2,659 )
存出保證金增加	(	410 )	-
存出保證金減少		-	522
其他金融資產增加		- (	1,500 )
投資活動之淨現金流出		( 16,678 )	( 8,225 )

#### 籌資活動之現金流量

租賃本金償還	六(八)	( 2,700 )	( 2,632 )
存入保證金增加		15	-
盈餘分派現金股利	六(十五)	( 77,542 )	( 78,787 )
員工執行認股權	六(十二)(十三)	2,153	6,555
庫藏股票買回成本	六(十三)	128 (	149,881 )
庫藏股轉讓員工	六(十二)(十三)	- (	1,184 )
籌資活動之淨現金流出		( 77,946 )	( 223,561 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 391 )	199
本期現金及約當現金減少數		( 19,766 )	( 52,565 )
期初現金及約當現金餘額	六(一)	311,724	364,289
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 291,958	\$ 311,724

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：樊永媚



  
 驛訊電子企業股份有限公司  
 個體財務報表附註  
 民國 111 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. 駛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% 之子公司駛訊文創科技股份有限公司，並由駛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 112 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 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債款」	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。

## (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 112 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

## (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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

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

2. 編製符合金管會認可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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：  
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

## (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

#### (九)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。

#### (十)金融資產減損

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

#### (十一)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

#### (十二)出租人之租賃交易—營業租賃

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

#### (十三)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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。

#### (十四)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。

#### (十五)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，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

## (十六)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。

## (十七)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10年，電腦軟體攤銷年限為1至3年。

## (十八)非金融資產減損

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

## (十九)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。

## (二十)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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 員工股份基礎給付

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

### (二十三)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。

### (二十四)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。

### (二十五)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。

## (二十六) 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 30-90 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 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$158,197。

## 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 111 年 12 月 31 日，本公司淨確定福利負債之帳面金額為 \$19,853，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 \$778 或增加 \$798。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 440	\$ 442
支票存款及活期存款	281,518	311,282
定期存款	<u>10,000</u>	-
	<u>\$ 291,958</u>	<u>\$ 311,724</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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 10,649	\$ -
評價調整	<u>(1,597)</u>	-
合計	<u>\$ 9,052</u>	<u>\$ -</u>

- 本公司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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$9,052 及 \$0。
- 本公司於民國 111 年及 110 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分別為損失 \$1,597 及 \$0。
- 本公司民國 111 年及 110 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。
- 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)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110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	1,000
	<u>\$ 114,100</u>	<u>\$ 114,100</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：

	111 年 度	110 年 度
利息收入	\$ 1,235	\$ 929

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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均為 \$114,100。

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)。

(四)應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 89,856	\$ 197,495
減：備抵損失	(432)	(432)
	<u>\$ 89,424</u>	<u>\$ 197,063</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 89,801	\$ 197,495
30天內	55	-
31-90天	-	-
91-180天	-	-
181天以上	-	-
	<u>\$ 89,856</u>	<u>\$ 197,495</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$93,425。
- 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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$89,424 及 \$197,063。
- 本公司民國 111 年及 110 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 \$376,198 及 \$351,536。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	111 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 26,785	(\$ 26,785)	\$ -
在 製 品	138,438	( 100,679)	37,759
製 成 品	61,320	( 39,841)	21,479
商 品	134,468	( 35,509)	98,959
合 計	<u>\$ 361,011</u>	<u>(\$ 202,814)</u>	<u>\$ 158,197</u>
	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>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111 年 度	110 年 度
已出售存貨成本	\$ 399,210	\$ 723,381
跌價損失	188,173	7,096
其他：報廢	-	698
	<u>\$ 587,383</u>	<u>\$ 731,175</u>

(六) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
驛訊投資有限公司	\$ 34,943	\$ 34,511
驛訊文創科技股份有限公司	<u>853,010</u>	<u>908,030</u>
	<u>\$ 887,953</u>	<u>\$ 942,541</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四（三）。

(七) 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>
<b>111年1月1日</b>					
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>
<b>111年</b>					
1月1日	\$ 202,582	\$ 52,533	\$ 2,431	\$ 580	\$ 258,126
增添	-	-	388	248	636
折舊費用	-	(2,011)	(1,141)	(174)	(3,326)
12月31日	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 50,522</u>	<u>\$ 1,678</u>	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 255,436</u>
<b>111年12月31日</b>					
成本	\$ 202,582	\$ 84,244	\$ 3,910	\$ 1,011	\$ 291,747
累計折舊	-	(33,722)	(2,232)	(357)	(36,311)
	<u>\$ 202,582</u>	<u>\$ 50,522</u>	<u>\$ 1,678</u>	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 255,436</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>110年1月1日</b>					
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>
<b>110年</b>					
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>
<b>110年12月31日</b>					
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>

(八) 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 111 年及 110 年 12 月 31 日本公司對於短期租賃承諾之租賃給付為 \$1,523 及 \$487。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
運輸設備(公務車)	\$ 4,060	\$ 4,439
	111 年 度	110 年 度
	折舊費用	折舊費用
運輸設備(公務車)	\$ 2,699	\$ 2,661

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$2,402 及 \$1,918。

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>	111 年 度	110 年 度
租賃負債之利息費用	\$ 96	\$ 121
屬短期租賃合約之費用	1,523	487
租賃修改利益	2	-

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$4,319 及 \$3,240。

#### (九) 無形資產

	<u>權利金</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
<b>111年1月1日</b>			
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>
<b>111年</b>			
1月1日	\$ -	\$ 2,587	\$ 2,587
增添—源自單獨取得	6,184	1,041	7,225
重分類	683	-	683
攤銷費用	( 139 )	( 2,709 )	( 2,848 )
12月31日	<u>\$ 6,728</u>	<u>\$ 919</u>	<u>\$ 7,647</u>
<b>111年12月31日</b>			
成本	\$ 6,878	\$ 1,517	\$ 8,395
累計攤銷及減損	( 150 )	( 598 )	( 748 )
	<u>\$ 6,728</u>	<u>\$ 919</u>	<u>\$ 7,647</u>

	權利金	電腦軟體	合計
<u>110年1月1日</u>			
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>
<u>110年12月31日</u>			
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>

無形資產攤銷費用明細如下：

	111 年 度	110 年 度
營業成本	\$ 156	\$ 14
推銷費用	113	191
管理費用	95	69
研究發展費用	<u>2,484</u>	<u>2,467</u>
	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ 2,741</u>

#### (十) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 30,160	\$ 51,058
其他	<u>16,887</u>	<u>15,195</u>
	<u>\$ 47,047</u>	<u>\$ 66,253</u>

#### (十一) 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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 49,206	\$ 54,876
計畫資產公允價值	( 29,353)	( 28,873)
淨確定福利負債	<u>\$ 19,853</u>	<u>\$ 26,003</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
111年			
1月1日餘額	(\$ 54,876)	\$ 28,873	(\$ 26,003)
利息(費用)收入	( 383)	202	( 181)
	<u>( 55,259)</u>	<u>29,075</u>	<u>( 26,184)</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
計畫資產報酬(不包括包含於利 息收入或費用之金額)	-	2,183	2,183
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	1,617	-	1,617
經驗調整	2,531	-	2,531
	<u>4,148</u>	<u>2,183</u>	<u>6,331</u>
支付退休金	1,905	( 1,905)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 49,206)</u>	<u>\$ 29,353</u>	<u>(\$ 19,853)</u>

110年

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
1月1日餘額	(\$ 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
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>

(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 111 年及 110 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、110 年 5 月 19 日及 111 年 5 月 24 日台北市政府勞動局來函同意，自 108 年 6 月份起至 112 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

	111 年 度	110 年 度
折現率	1.2%	0.70%
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%
111 年 12 月 31 日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 778)	\$ 798	\$ 661	(\$ 649)
110 年 12 月 31 日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 974)	\$ 1,002	\$ 842	(\$ 821)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

(8)截至民國 111 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	\$ 2,059
未來 2~5 年	24,912
未來 6 年以上	<u>16,239</u>
	<u>\$ 43,210</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 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,638 及 \$6,955。

#### (十二)股份基礎給付

1. 民國 111 年度及 110 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
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：

	111年		110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	104,250	\$ 22.90	402,500	\$ 22.90
本期執行認股權	( 94,500)	22.79	( 286,250)	22.90
本期放棄認股權	-	-	( 12,000)	22.90
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>9,750</u>	22.40	<u>104,250</u>	22.90
12月31日期末可執行認股權	<u>9,750</u>	22.40	<u>99,250</u>	22.90

3. 本公司於民國 111 年 5 月 3 日經董事會決議，並於民國 111 年 6 月 14 日經金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證，發行總額為 1,000 仟單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，截至民國 111 年 12 月 31 日，尚未發行。

4. 民國 111 年度及 110 年度執行認股權於執行日之加權平均股價分別為 \$80.01 元及 \$99.53 元。

5. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 22.40 元及 22.90 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.98 年及 1.98 年。

6. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式及本公司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 (元)	預期波動率(註) 價格(元)	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

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 70 仟股，買回金額 \$1,188 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：

	111 年 度	110 年 度
權益交割	\$ -	\$ 3,975

### (十三) 股本

1. 民國 111 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 \$786,356，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：

	111 年	110 年	單位：仟股
1月1日	79,885	79,589	
員工執行認股權	252	296	
註銷庫藏股	(1,501)	-	
12月31日	78,636	79,885	

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，本公司於民國 111 年 5 月 3 日，經董事會決議通過撤銷該私募普通股案，並於民國 111 年 6 月 17 日股東會報告。

3. 本公司於民國 111 年 6 月 17 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。本公司於民國 112 年 3 月 24 日，經董事會提議通過撤銷該私募普通股案。

4. 本公司民國 111 年度共有 94,500 股認股權平均以 22.79 元被執行，收得股款 \$2,153 且已辦理變更登記完竣。

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	111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	1,063	-	-	1,063
辦理註銷減資	1,501	-	(1,501)	-
	<u>2,564</u>	<u>-</u>	<u>(1,501)</u>	<u>1,063</u>

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>

(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 111 年 12 月 31 日止，本公司帳列買回庫藏股票金額為 18,042。

(3)本公司民國 110 年度轉讓庫藏股予員工計 70 仟股，並以民國 110 年 1 月 15 日為認股基準日，相關說明請詳附註六(十二)7.

(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。

(6)本公司於民國 111 年 3 月 24 日經董事會決議註銷庫藏股 1,501 仟股，並已於民國 111 年 4 月 14 日完成變更登記完竣。

#### (十四) 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。

	111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	失效員工 認股權	合計
1月1日	\$ 362,986	\$ 19,426	\$ 1,300	\$ 2,472	\$ 88,341	\$ 474,525
預收股本轉列 股本	5,112	-	- (1,872)		-	3,240
採權益法認列 關聯企業及 合資股權淨 值之變動股	-	-	315	-	-	315
庫藏股註銷	(6,887) (19,426)	-	-	-	-	(26,313)
12月31日	<u>\$ 361,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,615</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 88,341</u>	<u>\$ 451,767</u>
	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	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	<u>\$ 362,986</u>	<u>\$ 19,426</u>	<u>\$ 1,300</u>	<u>\$ 2,472</u>	<u>\$ 88,341</u>	<u>\$ 474,525</u>

#### (十五) 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 111 年 6 月 17 日及民國 110 年 8 月 27 日經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,216		\$ 18,884	
特別盈餘公積	193		( 482)	
現金股利	77,542	\$ 1.00	78,787	\$ 1.00

前述民國 110 年度及 109 年度盈餘分配情形與本公司民國 111 年 3 月 24 日及民國 110 年 3 月 25 日之董事會提議並無差異。本公司股東會決議之盈餘分配相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

7. 本公司於民國 112 年 3 月 24 日經董事會提議民國 111 年度虧損撥補案，請詳附註十一。

#### (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：

	111年 度	110年 度
台灣	\$ 229,916	\$ 402,646
中國	435,655	1,029,389
其他	59,935	65,445
合計	\$ 725,506	\$ 1,497,480

#### (十七)利息收入

	111年 度	110年 度
銀行存款利息	\$ 1,821	\$ 1,458
其他利息收入	29	26
	\$ 1,850	\$ 1,484

(十八) 其他收入

	111 年 度	110 年 度
租金收入	\$ 360	\$ 269
其他收入—其他	771	1,236
	<u>\$ 1,131</u>	<u>\$ 1,505</u>

(十九) 其他利益及損失

	111 年 度	110 年 度
外幣兌換利益(損失)	\$ 23,355	(\$ 2,820)
租賃修改利益	2	-
其他損失	(309)	-
合計	<u>\$ 23,048</u>	<u>(\$ 2,820)</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	111 年 度	110 年 度
員工福利費用	\$ 190,673	\$ 224,313
加工費用	41,475	169,100
委託研究費用	31,198	23,469
勞務費	27,668	22,831
研發材料	13,570	9,837
折舊費用	6,025	6,101
無形資產攤銷費用	2,848	2,741
權利金費用	1,401	11,929
營業租賃租金	1,523	487
	<u>\$ 316,381</u>	<u>\$ 470,808</u>

(二十一) 員工福利費用

	111 年 度	110 年 度
薪資費用	\$ 164,841	\$ 194,909
勞健保費用	13,201	12,024
退休金費用	7,819	7,033
其他用人費用	4,812	6,372
股份基礎給付酬勞成本	-	3,975
	<u>\$ 190,673</u>	<u>\$ 224,313</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. 本公司考量民國 111 年度損益狀況為稅後淨損，故不予以列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國 110 年度員工酬勞估列為 \$4,963，董事酬勞估列為 \$4,963，帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之員工酬勞 \$4,963 及董事酬勞 \$4,963 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：

	111 年 度	110 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 9,852	\$ 29,402
未分配盈餘加徵	10,137	4,558
以前年度所得稅高估數	( 626 )	-
當期所得稅總額	<u>19,363</u>	<u>33,960</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 1,266 )	13
遞延所得稅總額	( 1,266 )	13
所得稅費用	<u>\$ 18,097</u>	<u>\$ 33,973</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111 年 度	110 年 度
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 1,266</u>	<u>(\$ 13)</u>

(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

	111 年 度	110 年 度
稅前淨(損)利按法定稅率計算	(\$ 21,713)	\$ 97,276
所得稅		
按稅法規定剔除項目之所得稅	( 5,133 )	( 8,472 )
影響數		
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	35,432	( 2,826 )
以前年度虧損扣抵所得稅	- ( 56,563 )	
以前年度所得稅高估數	( 626 )	-
未分配盈餘加徵	<u>10,137</u>	<u>4,558</u>
所得稅費用	<u>\$ 18,097</u>	<u>\$ 33,973</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

	111年		
	認列於其他		
	1月1日	認列於損益	綜合損益
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異			
應計退休金負債	\$ _____ -	\$ 1,266 (\$ 1,266)	\$ _____ -
	110年		
	認列於其他		
	1月1日	認列於損益	綜合損益
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異			
應計退休金負債	\$ _____ -	(\$ 13) \$ 13	\$ _____ -

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 369,390	\$ 192,228

5. 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 109 年度。

#### (二十三) 每股(虧損)盈餘

	111年 度		
	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)	
<b>基本每股虧損</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 126,662)	77,558	(\$ 1.63)
<b>稀釋每股虧損</b>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	( 126,662)	77,558	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	-	
員工酬勞	-	-	
屬於普通股股東之本期淨損			
加潛在普通股之影響	(\$ 126,662)	77,558	(\$ 1.63)

	110 年 度	
	加權平均流通在外股數(仟股)	每股市價 (元)
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 452,408	78,633
<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		
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
	<u>\$ 452,408</u>	<u>78,770</u>
	<u>\$ 5.74</u>	<u>\$ 5.74</u>

民國 111 年度之員工認股權及員工酬勞因具有反稀釋效果，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

#### (二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111 年 度	110 年 度
購置無形資產	\$ 7,225	\$ 2,946
購置不動產、廠房及設備	636	3,435
加：期初應付設備款	2,420	2,786
減：期末應付設備款	( 4,662 )	( 2,420 )
本期支付現金	<u>\$ 5,619</u>	<u>\$ 6,747</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)
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
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
智微科技股份有限公司	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：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。

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111 年 度	110 年 度
商品銷售：		
一其他關係人	\$ _____ -	\$ _____ 5

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

	111 年 度	110 年 度
商品購買：		
一瑞昱半導體	\$ 336,474	\$ 410,663
一其他關係人	<u>4</u>	<u>134</u>
	<u>\$ 336,478</u>	<u>\$ 410,797</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

	111 年 度	110 年 度
權利金支出：		
一瑞昱半導體	\$ 823	\$ 8,919

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

	111 年 度	110 年 度
勞務費：		
一其他關係人	\$ 470	\$ _____ -

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

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
一瑞昱半導體	\$ 46,553	\$ 29,171
一其他關係人	<u>-</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 46,553</u>	<u>\$ 29,205</u>
其他應付款：		
一瑞昱半導體	\$ 96	\$ 358
一其他關係人	<u>4,469</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,565</u>	<u>\$ 358</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及購置無形資產。

## 6. 財產交易

### 取得其他資產

	帳列項目	111年度 取得價款	110年度 取得價款
一、其他關係人	無形資產	\$ 6,184	\$ -

### (四) 主要管理階層薪酬資訊

	111 年 度	110 年 度
短期員工福利	\$ 19,532	\$ 24,867
退職後福利	216	216
總計	<u>\$ 19,748</u>	<u>\$ 25,083</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
	111年12月31日	110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	\$ 1,000	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 112 年 3 月 24 日，經董事會提議通過民國 111 年度虧損撥補案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積	\$ 1,005	
現金股利	19,393	\$ 0.25

前述民國 111 年度虧損撥補議案，截至民國 112 年 3 月 24 日止，尚未經股東會決議。

(二)本公司於民國 112 年 3 月 24 日，經董事會提議通過撤銷民國 111 年 6 月 17 日股東會決議通過之私募普通股案，請詳附註六(十三)3. 說明。

(三)本公司於民國 112 年 3 月 24 日，為充實營運資金及引進策略性投資人，經董事會提議通過以私募方式分次辦理現金增資發行普通股案，在 20,000 仟股額度內辦理私募普通股，每股面額新台幣 10 元，截至民國 112 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 111 年之策略維持與民國 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總負債	\$ 152,784	\$ 269,279
總權益	<u>1,682,619</u>	<u>1,880,168</u>
總資本	<u>\$ 1,835,403</u>	<u>\$ 2,149,447</u>
負債資本比率	8%	13%

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<b>金融資產</b>		
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	<u>\$ 9,052</u>	<u>\$ -</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 291,958	\$ 311,724
按攤銷後成本衡量之金融資產	114,100	114,100
應收帳款	89,424	197,063
其他應收款	92	6,019
存出保證金	2,799	2,439
其他金融資產	<u>1,550</u>	<u>1,500</u>
	<u>\$ 499,923</u>	<u>\$ 632,845</u>

	111年12月31日	110年12月31日
<b><u>金融負債</u></b>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款(含關係人)	\$ 53,066	\$ 136,961
其他應付款	47,047	66,253
存入保證金	30	15
其他金融負債	<u>1,472</u>	<u>1,600</u>
	<u>\$ 101,615</u>	<u>\$ 204,829</u>
租賃負債	<u>\$ 4,114</u>	<u>\$ 4,495</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：

	111年12月31日		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<b><u>金融資產</u></b>			
<b><u>貨幣性項目</u></b>			
美金：新台幣	\$ 3,634	30.71	\$ 111,586
<b><u>非貨幣性項目</u></b>			
採權益法之投資			
美金：新台幣	\$ 1,138	30.71	\$ 34,943
<b><u>金融負債</u></b>			
<b><u>貨幣性項目</u></b>			
美金：新台幣	\$ 1,728	30.71	\$ 53,053

110年12月31日

			帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)

(外幣：功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 9,886	27.68	\$ 273,633
--------	----------	-------	------------

非貨幣性項目

採權益法之投資

美金：新台幣	\$ 1,247	27.68	\$ 34,511
--------	----------	-------	-----------

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 4,062	27.68	\$ 112,430
--------	----------	-------	------------

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換(損)益彙總金額分別為 \$23,355 及 (\$2,820)。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111 年 度

敏感度分析

影響稅前

變動幅度    影響稅前損益    其他綜合損益

(外幣：功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 1,116	\$ -	-
--------	----	----------	------	---

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 531	\$ -	-
--------	----	--------	------	---

110 年 度

敏感度分析

影響稅前

變動幅度    影響稅前損益    其他綜合損益

(外幣：功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 2,736	\$ -	-
--------	----	----------	------	---

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 1,124	\$ -	-
--------	----	----------	------	---

## 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之下，對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$91 及 \$0。

## (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 111 年及 110 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：

	111年
	應收帳款備抵損失
1月1日(即12月31日)	\$ 432
	110年
	應收帳款備抵損失
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：

111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(含關係人)	\$ 53,066	\$ -	\$ -
其他應付款	47,047	-	-
租賃負債	2,552	1,666	-
其他金融負債	1,472	30	-

#### 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(含關係人)	\$ 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	-

### (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，本公司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)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111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>				
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
一 權益證券	\$ -	\$ -	\$ 9,052	\$ 9,052
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>				
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
一 權益證券	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

4. 民國 111 年及 110 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 111 年度第三等級之變動：

	111年
	權益工具
1月1日	\$ -
認列於其他綜合損益之利益或損失	
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之	
權益工具投資未實現評價損益	( 1,597 )
本期購買	10,649
12月31日	\$ 9,052

6. 民國 111 年及 110 年度均無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司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：

	111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	\$ 9,052	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，本公司經評估未有重大影響營運，且經評估本公司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。本公司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：本公司無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附表二。
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）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

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：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

不適用。

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111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	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	備註	期
									未
驛訊電子企業股份有限公司	股票—一達國際醫院管理顧問股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	819	\$ 9,052	8.26%	\$ 9,052		
驛訊文創科技股份有限公司	受益憑證-FUBON DIGITAL MUSIC Fund L.P.	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	—	30,710	—		
	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111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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同 之情形及原因			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	餘額	佔總應收(付)	票據、帳款之比率	備註
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	\$ 336,474	82%	註	註	(\$ 46,553)	88%		

註：交易價格依雙方約定價格，收(付)款政策為月結49天。

## 驛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111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)

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	本期認列之投 資損益	被投資公司本 期損益	被投資公司本 期損益
				本期期末	去年年底						
驛訊電子企業股份有限公司	驛訊投資有限公司	香港	控股公司	\$ 162,763	\$ 162,763	5,300,000	100.00%	\$ 34,943	(\$ 159)	\$ 159	子公司
驛訊電子企業股份有限公司	驛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%	853,010	12,292	25,665	子公司
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	台灣	文創及多媒體娛樂 相關營運	100,000	100,000	10,000,000	100.00%	76,917	( 26,341)	( 26,917)	子公司
驛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%	883,290	313,696	39,518	採用權益法之被 投資公司(注)
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	53,310	95,372	202,514	0.38%	26,471	313,696	3,347	採用權益法之被 投資公司

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。

## 聯訊電子企業股份有限公司

## 大陸投資資訊—基本資料

民國111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)

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		本公司直接投資	
				匯出	收回	匯出	收回	被投資公司本期損益	或間接投資之持股比率	期末投資帳面金額(註3)	截至本期止已回投資收益
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	\$ 162,763	註2	\$ 162,763	\$ -	\$ 162,763	\$ -	\$ 162,763	100.00% (\$ 139)	\$ 34,353	\$ - 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			依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額			
	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	地區	投資金額	核准投資金額
上海華烽貿易有限公司	\$	\$ 162,763	\$ 162,763	\$	\$ 162,763	\$ 1,009,571	\$ 1,009,571			

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。

聯訊電子企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
鄭期成	5,168,783	6.51%

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	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		775,432	1,052,269	(276,837)	(26.31)
長期投資(註1)		741,897	790,114	(48,217)	(6.10)
不動產、廠房及設備		255,436	258,126	(2,690)	(1.04)
無形資產		7,647	2,587	5,060	195.59
其他資產		56,149	47,893	8,256	17.24
<b>資產總額</b>		<b>1,836,561</b>	<b>2,150,989</b>	<b>(314,428)</b>	<b>(14.62)</b>
流動負債		132,425	242,834	(110,409)	(45.47)
非流動負債		21,517	27,987	(6,470)	(23.12)
<b>負債總額</b>		<b>153,942</b>	<b>270,821</b>	<b>(116,879)</b>	<b>(43.16)</b>
股本		786,356	802,453	(16,097)	(2.01)
資本公積		451,767	474,525	(22,758)	(4.80)
保留盈餘		465,563	773,132	(307,569)	(39.78)
其他權益		(21,067)	(169,942)	148,875	(87.60)
<b>股東權益總額</b>		<b>1,682,619</b>	<b>1,880,168</b>	<b>(197,549)</b>	<b>(10.51)</b>

#### 1. 重大變動之主要原因及影響：

- (1) 流動資產減少：主要係因 111 年應收帳款及存貨減少所致。
- (2) 無形資產增加：主要係因 111 年無形資產增加所致。
- (3) 流動負債減少：主要係因 111 年應付帳款及其他應付款、本期所得稅負債減少所致。
- (4) 非流動負債減少：主要係因 111 年應付退休金負債減少所致。
- (5) 保留盈餘減少；主要係因 111 年本期淨利減少。
- (6) 其他權益增加：主要係因 111 年註銷庫藏股票所致。

#### 2. 未來因應計畫：

以上係屬正常交易活動，對本公司財務狀況並無重大影響。

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		增(減)金額	變動比率%
	111 年度 金額	110 年度 金額		
營業收入	725, 544	1, 500, 479	(774, 935)	(51. 65)
銷貨成本	(587, 383)	(731, 175)	143, 792	(19. 67)
銷貨毛利	138, 161	769, 304	(631, 143)	(82. 04)
營業費用	(302, 895)	(333, 292)	30, 397	(9. 12)
營業淨利(淨損)	(164, 734)	436, 012	(600, 746)	(137. 78)
營業外收入及支出	59, 509	51, 854	7, 655	14. 76
本期稅前淨利(淨損)	(105, 225)	487, 866	(593, 091)	(121. 57)
所得稅利益(費用)	(21, 437)	(35, 458)	14, 021	(39. 54)
本期淨利(淨損)	(126, 662)	452, 408	(579, 070)	(128. 00)

### 1. 重大變動之主要原因，增減比例變動分析說明：

- (1)營業收入及銷貨毛利減少：主要係因 111 年度客戶銷貨減少。
- (2)營業淨利減少：主要係因 111 年度銷貨收入減少。
- (3)本期稅前淨利減少：主要係因 111 年度銷貨收入減少。
- (4)所得稅費用減少：主要係因 111 年本期稅前淨利減少。
- (5)本期淨利減少：主要係因 111 年度銷貨收入減少。

### 2. 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：

112年，上半年持續庫存的清化，下半年有望回復正常。除了既有的USB Audio 市場，112年，也將轉移部分人力於PC Audio市場的開拓。無線Audio方案也將於下半年推展到市場，期望能為驛訊帶來額外的收益。

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。

成品今年預估在新產品組合持續補強延伸，以及客戶通路品牌持續拓展投入行銷情況下，銷售業績應可繼續成長，供應鏈備貨需注意供貨充足、安全庫存與疫情發展，持續降低供應鏈風險。

### 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
429,486	26,154	(52,563)	201	403,278	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
403,278	72,122	(32,040)	443,360	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

無。

## **五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫**

無。

## **六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項**

### **(一)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：**

利率變動對本公司影響主要為定期存款，尚無重大風險。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。因應匯率變動對公司損益之影響，本公司政策為集團內各公司透過集團財務單位就其整體匯率風險進行避險，並以採用自然避險方式進行為主。通貨膨脹對本公司損益尚無重大影響。

### **(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：**

本公司致力於本業發展，以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策，已符合本公司「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產作業程序」相關辦法規定，並考量財務業務需要辦理。

### **(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：**

未來研發計畫請參閱本年報第 59 頁「伍、營運概況」之技術及研發概況說明。預計未來一年將投入之研發費用約新台幣 1.8 億元。

### **(四)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：無。**

### **(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司隨時注意科技改變趨勢，目前除了致力於及時推出新產品外，並將配合市場趨勢及客戶需求，不斷提昇產品功能與技術規格，以強化市場之競爭力及市占率。

### **(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施**

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，並且非常重視企業形象，截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成企業危機之情事。

### **(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。**

### **(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。**

### **(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

本公司原料以晶圓為主，與晶圓製造廠維持良好合作關係，並無集中向單一廠商進貨情形。另，本公司銷貨客戶亦未集中於單一對象，且收款期間依公司政策執行，尚無異常情形。

(十)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)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

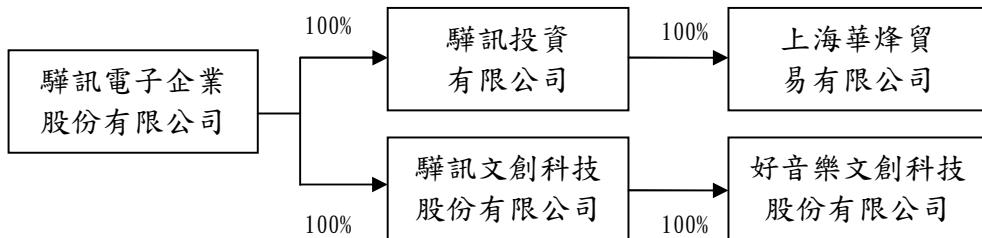
無。

## 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：

111 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：

111 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：

111 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	162,763	34,943	0	34,943	0	(23)	(159)	(0.03)
上海華烽貿易有限公司	162,763	34,353	0	34,353	37	(1,078)	(139)	不適用
驛訊文創科技股份有限公司	75,000	853,010	0	853,010	0	(2,703)	12,292	1.64
好音樂文創科技股份有限公司	100,000	76,917	0	76,917	0	(927)	(26,341)	(2.63)

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與財務會計準則公報應納入編製母公司合併財務表之公司均相同，因此關係企業合併財務報表，請參閱財務概況之「最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告」。

(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。

驛訊電子企業股份有限公司



董事長：鄭期成



