

上櫃股票代號：6237



驛訊電子企業股份有限公司

114年股東常會

議事手冊

中華民國114年6月18日

# 目錄

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 壹、開會程序 .....                  | 1  |
| 貳、開會議程 .....                  | 2  |
| 報告事項 .....                    | 3  |
| 承認事項 .....                    | 7  |
| 討論事項 .....                    | 8  |
| 臨時動議 .....                    | 11 |
| 參、附件 .....                    | 12 |
| 附件一、一般董事及獨立董事之酬金 .....        | 12 |
| 附件二、會計師查核報告暨一一三年度合併財務報表 ..... | 13 |
| 附件三、會計師查核報告暨一一三年度個體財務報表 ..... | 23 |
| 肆、附錄 .....                    | 33 |
| 附錄一、公司章程(修訂前).....            | 33 |
| 附錄二、股東會議事規則 .....             | 37 |
| 附錄三、董事持股情形 .....              | 43 |

# 壹、開會程序

驛訊電子企業股份有限公司  
一一四年股東常會開會程序

- 一、宣布開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、臨時動議
- 七、散會

## 貳、開會議程

驛訊電子企業股份有限公司

### 一一四年股東常會議程

時間：民國114年6月18日 上午九時

地點：台北市士林區至善路二段266巷32號（青青食尚花園會館凡爾賽廳）

召開方式：實體股東會

主席：鄭董事長 期成

#### 一、宣布開會

#### 二、主席致詞

#### 三、報告事項

- (一) 本公司一一三年度營業報告。
- (二) 審計委員會查核本公司一一三年度決算表冊報告。
- (三) 本公司一一三年度分派現金股利報告。
- (四) 本公司一一三年經股東常會決議私募發行普通股情形報告。
- (五) 本公司一一三年度董事酬金報告。

#### 四、承認事項

- (一) 本公司一一三年度營業報告書及財務報表。
- (二) 本公司一一三年度虧損撥補案。

#### 五、討論事項

- (一) 擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。
- (二) 擬解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制。
- (三) 本公司擬分次辦理私募普通股案。

#### 六、臨時動議

#### 七、散會

# 報告事項

## 第一案

董事會提

案由：本公司一一三年度營業報告。

說明：營業報告書請參閱如下：



### 一、營業計畫實施成果

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

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

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

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

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

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

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

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

### 二、預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

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

### 三、研究發展狀況

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

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

董事長：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀



## 第二案

董事會提

案由：審計委員會查核本公司一一三年度決算表冊報告。

說明：審計委員會查核報告書請參閱如下，敦請獨立董事宣讀查核報告書。

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

此致

本公司 114 年股東常會

驛訊電子企業股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 114 年 3 月 6 日

### 第三案

董事會提

案由：本公司一一三年度分派現金股利報告。

說明：

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

### 第四案

董事會提

案由：本公司一一三年經股東常會決議私募發行普通股情形報告。

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

### 第五案

董事會提

案由：本公司一一三年度董事酬金報告。

說明：本公司一一三年度董事領取之酬金報告，請參閱本手冊第 12 頁附件一。

## 承認事項

### 第一案

董事會提

案由：本公司一一三年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司一一三年度營業報告書及財務報表，業經本公司第十二屆第四次董事會決議通過，並呈請審計委員會出具查核報告書在案。
- 二、前項營業報告書及財務報表，請參閱本手冊第3至4頁、第13至22頁附件二及第23至32頁附件三。

### 第二案

董事會提

案由：本公司一一三年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：本公司一一三年度虧損撥補案經本公司董事會決議通過，虧損撥補表請參閱如下：

驛訊電子企業股份有限公司  
民國 113 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

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

董事長：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀



上述各議案之投票表決：

## 討論事項

### 第一案

董事會提

案由：擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 核議。

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

| 修正條文   | 現行條文   | 說明   |
|--|--|--|
| 第十四條<br>本公司設董事七至 <u>十一人</u> ，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。<br>(未修正，略。)  | 第十四條<br>本公司設董事七至 <u>九人</u> ，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。<br>(未修正，略。)   | 配合公司業務需求修訂。  |
| 第十九條<br>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。<br>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。<br><u>員工酬勞中不低於百分之十，給付對象應為基層員工。</u><br>前三項應由董事會決議之，並報告股東會。 | 第十九條<br>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。<br>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。<br><u>前二項應由董事會決議之，並報告股東會。</u> | 依據金管會113年11月8日金管證發字第1130385442號就證券交易法第十四條第六項規定，章程中應明定盈餘提撥一定比率為基層員工之相關規範進行章程修訂。 |
| 第二十一條<br>本章程訂立於中華民國八十年十一月二十九日。<br>(未修正，略。)<br>第二十七次修正於民國一一四年六月十八日。   | 第二十一條<br>本章程訂立於中華民國八十年十一月二十九日。<br>(未修正，略。)   | 增訂本次修正日期。  |

### 第二案

董事會提

案由：擬解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制，提請 核議。

說明：

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

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

### 第三案

董事會提

案由：本公司擬分次辦理私募普通股案，提請 核議。

說明：

#### 一、私募額度：

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

#### 二、依據證券交易法第四十三條之六規定辦理私募應說明事項如下：

##### (一)私募價格訂定之依據及合理性：

1.本次私募普通股之參考價格係依以下二基準計算價格較高者定之：

- (1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- (2)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

2.本次私募普通股之實際發行價格以不低於參考價格之八成且不低於面額 10 元為訂定私募價格之依據。

3.本次私募普通股實際發行價格擬提請股東常會授權董事會依法令規定及以不低於股東常會所決議訂價依據與成數範圍內，視當時市場狀況及主管機關相關法令訂定之。實際定價日授權董事會視日後與特定人接洽情形決定之。

4.本次私募普通股發行價格之訂定依據符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故應屬合理。

##### (二)特定人之選擇方式及目的：

###### 1.選擇方式：

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

###### 2.私募對象選擇之目的及相關說明：

(1)本公司為因應未來發展及長期營運規劃之目的，本次私募引進策略性投資人實有其必要性。

(2)藉由策略性投資人及其資金之引入，除可強化本公司財務結構以因應未來發展外，並可藉由策略性投資人之協助，增強本公司客戶結構、產品組合及競爭力，對公司未來獲利能力之提升應有相當程度之貢獻。

(3)目前尚無已洽定之應募人。

(三)辦理私募之必要性及預計達成效益：

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

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

三、本次私募有價證券之權利義務：

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

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

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

六、獨立董事是否有反對意見：否。

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

上述各議案之投票表決：

臨時動議

散會

## 參、附件

### 附件一、一般董事及獨立董事之酬金

| 職稱                  | 姓名                 | 董事酬金                     |                          |                          |                          | 兼任員工領取相關酬金               |                          |                          |                          | A、B、C、D、E、F及G<br>等七項總額及占稅後純益之<br>比例 |                          |                          |                          |
|---------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                     |                    | 報酬(A)                    |                          | 退職退休金(B)                 | 董事酬勞(C)                  | 業務執行費用<br>(D)            |                          | 薪資、獎金及特支<br>費等(E)        |                          | 退職退休金(F)                            |                          | 員工酬勞(G)                  |                          |
|                     |                    | 本公司<br>財務報<br>告內所<br>有公司            | 本公司<br>財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司<br>財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司<br>財務報<br>告內所<br>有公司 |
| 董事                  | 鄭明成                | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 100                      | 100                      | 14,411                   | 17,520                   | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 董事                  | 錢一匡                | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 100                      | 100                      | 15,605                   | 15,605                   | 108                                 | 0                        | 0                        | 0                        |
| 董事                  | 楊冕城                | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 100                      | 100                      | 15,416                   | 15,416                   | 108                                 | 0                        | 0                        | 0                        |
| 董事                  | 鴻威創業投資(股)公司<br>王柏智 | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 100                      | 100                      | 0                        | 0                        | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 鴻威創業投資(股)公司<br>董代表人 | 王峻發                | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 獨立董事                | 劉立國                | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 260                      | 260                      | 0                        | 0                        | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 獨立董事                | 謝順斌                | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 120                      | 120                      | -0.555%                  | -0.555%                  | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 獨立董事                | 徐正泰                | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 260                      | 260                      | -1.202%                  | -1.202%                  | 0                                   | 0                        | 0                        | 0                        |
| 獨立董事                | 王靜雯                | 0                        | 0                        | 0                        | 0                        | 100                      | 100                      | -0.462%                  | -0.462%                  | 0                                   | 0                        | 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間關聯性；

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

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

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

## 附件二、會計師查核報告暨一一三年度合併財務報表



### 會計師查核報告

(114)財審報字第 24004188 號

驛訊電子企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

驛訊電子企業股份有限公司及子公司(以下簡稱驛訊集團)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達驛訊集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與驛訊集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對驛訊集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



驛訊集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 重大銷貨對象收入之存在與發生

#### 事項說明

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

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

#### 因應之查核程序

本會計師對於前十大銷貨對象之銷貨收入存在與發生已執行之因應程序彙列如下：

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

### 存貨備抵跌價損失評估

#### 事項說明

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

驛訊集團民國 113 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 285,203 仟元及新台幣 215,343 仟元。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 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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



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

驛訊集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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



5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對驛訊集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳憲正

陳憲正



會計師

林瑟凱

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 6 日

## 驛訊電子企業股份有限公司及子公司

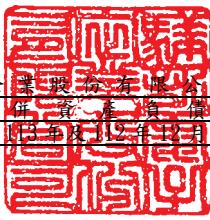
合併資產負債表  
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

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

(續次頁)

## 驛訊電子企業有限公司及子公司

合併資產負債表  
民國102年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                     | 附註        | 113 年 12 月 31 日     |            |                     | 112 年 12 月 31 日 |  |  |
|---------------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|-----------------|--|--|
|                           |           | 金額                  | %          | 金額                  | %               |  |  |
| <b>流動負債</b>               |           |                     |            |                     |                 |  |  |
| 2150 應付票據                 |           | \$ 84               | -          | \$ 84               | -               |  |  |
| 2170 應付帳款                 |           | 12,607              | 1          | 16,771              | 1               |  |  |
| 2180 應付帳款—關係人             | 七         | 4,725               | 1          | 7,831               | 1               |  |  |
| 2200 其他應付款                | 六(十一)及七   | 53,841              | 3          | 52,701              | 3               |  |  |
| 2230 本期所得稅負債              | 六(二十三)    | -                   | -          | 6,486               | -               |  |  |
| 2280 租賃負債—流動              | 六(九)(二十八) | 3,469               | -          | 2,636               | -               |  |  |
| 2399 其他流動負債—其他            |           | 2,486               | -          | 3,372               | -               |  |  |
| 21XX <b>流動負債合計</b>        |           | <u>77,212</u>       | <u>5</u>   | <u>89,881</u>       | <u>5</u>        |  |  |
| <b>非流動負債</b>              |           |                     |            |                     |                 |  |  |
| 2570 遲延所得稅負債              | 六(二十三)    | 100                 | -          | -                   | -               |  |  |
| 2580 租賃負債—非流動             | 六(九)(二十八) | 2,527               | -          | 3,246               | -               |  |  |
| 2640 淨確定福利負債—非流動          | 六(十二)     | -                   | -          | 18,972              | 1               |  |  |
| 25XX <b>非流動負債合計</b>       |           | <u>2,627</u>        | <u>-</u>   | <u>22,218</u>       | <u>1</u>        |  |  |
| 2XXX <b>負債總計</b>          |           | <u>79,839</u>       | <u>5</u>   | <u>112,099</u>      | <u>6</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                |           | 796,454             | 45         | 786,454             | 46              |  |  |
| 資本公積                      | 六(十五)     |                     |            |                     |                 |  |  |
| 3200 資本公積                 |           | 519,491             | 30         | 486,656             | 28              |  |  |
| 保留盈餘                      | 六(十六)     |                     |            |                     |                 |  |  |
| 3310 法定盈餘公積               |           | 153,256             | 9          | 153,256             | 9               |  |  |
| 3320 特別盈餘公積               |           | 2,302               | -          | 3,025               | -               |  |  |
| 3350 未分配盈餘                |           | 161,195             | 9          | 186,483             | 11              |  |  |
| 其他權益                      |           |                     |            |                     |                 |  |  |
| 3400 其他權益                 |           | 7,608               | -          | (2,302)             | -               |  |  |
| 31XX <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |           | <u>1,640,306</u>    | <u>93</u>  | <u>1,613,572</u>    | <u>94</u>       |  |  |
| 36XX <b>非控制權益</b>         | 六(二十五)    | <u>40,818</u>       | <u>2</u>   | <u>-</u>            | <u>-</u>        |  |  |
| 3XXX <b>權益總計</b>          |           | <u>1,681,124</u>    | <u>95</u>  | <u>1,613,572</u>    | <u>94</u>       |  |  |
| 重大承諾事項及或有事項               | 九         |                     |            |                     |                 |  |  |
| 重大之期後事項                   | 十一        |                     |            |                     |                 |  |  |
| 3X2X <b>負債及權益總計</b>       |           | <u>\$ 1,760,963</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,725,671</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：錢一匡



楊昆城

會計主管：李亭儀



## 驛訊電子企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表  
民國113年及112年  
1月1日至12月31日單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                                 | 附註        | 113 年 度     |           | 112 年 度      |       |
|------------------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-------|
|                                    |           | 金額          | %         | 金額           | %     |
| 4000 营業收入                          | 六(十七)     | \$ 448,741  | 100       | \$ 417,639   | 100   |
| 5000 营業成本                          | 六(六)(二十一) | ( 184,373)  | ( 41)     | ( 230,419)   | ( 55) |
| 5950 营業毛利淨額                        | (二十二)及七   | 264,368     | 59        | 187,220      | 45    |
| 營業費用                               | 六(二十一)    |             |           |              |       |
| 6100 推銷費用                          | (二十二)及七   | ( 62,006)   | ( 14)     | ( 51,767)    | ( 12) |
| 6200 管理費用                          |           | ( 128,851)  | ( 28)     | ( 145,257)   | ( 35) |
| 6300 研究發展費用                        |           | ( 183,534)  | ( 41)     | ( 178,631)   | ( 43) |
| 6000 营業費用合計                        |           | ( 374,391)  | ( 83)     | ( 375,655)   | ( 90) |
| 6900 营業損失                          |           | ( 110,023)  | ( 24)     | ( 188,435)   | ( 45) |
| 營業外收入及支出                           |           |             |           |              |       |
| 7100 利息收入                          | 六(四)(十八)  | 6,802       | 1         | 5,120        | 1     |
| 7010 其他收入                          | 六(十九)及七   | 7,422       | 2         | 22,934       | 6     |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(二)(二十)  | ( 3,281)    | ( 1)      | ( 6,305)     | ( 2)  |
| 7050 財務成本                          | 六(九)      | ( 167)      | -         | ( 119)       | -     |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額          | 六(七)      | 67,609      | 15        | 55,412       | 13    |
| 7000 营業外收入及支出合計                    |           | 78,385      | 17        | 77,042       | 18    |
| 7900 稅前淨損                          | 六(二十三)    | ( 31,638)   | ( 7)      | ( 111,393)   | ( 27) |
| 7950 所得稅利益                         |           | 9,975       | 2         | 7,092        | 2     |
| 8200 本期淨損                          |           | (\$ 21,663) | ( 5)      | (\$ 104,301) | ( 25) |
| 其他綜合損益(淨額)                         |           |             |           |              |       |
| 後續不可重分類至損益之項目                      |           |             |           |              |       |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                   | 六(十二)     | \$ 20,164   | 4         | \$ 1,119     | -     |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(三)      |             |           |              |       |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                | 六(二十三)    | ( 4,033)    | ( 1)      | ( 224)       | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                  |           | 23,712      | 5         | 895          | -     |
| 後續可能重分類至損益之項目                      |           |             |           |              |       |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             |           | 2,329       | 1         | 723          | -     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額               |           | 2,329       | 1         | 723          | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |           | \$ 26,041   | 6         | \$ 1,618     | -     |
| 8500 本期綜合損益總額                      |           | \$ 4,378    | 1         | (\$ 102,683) | ( 25) |
| 淨損歸屬於：                             |           |             |           |              |       |
| 8610 母公司業主                         |           | (\$ 21,639) | ( 5)      | (\$ 104,301) | ( 25) |
| 8620 非控制權益                         |           | ( 24)       | -         | ( 24)        | -     |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |           | (\$ 21,663) | ( 5)      | (\$ 104,301) | ( 25) |
| 8710 母公司業主                         |           | \$ 4,402    | 1         | (\$ 102,683) | ( 25) |
| 8720 非控制權益                         |           | ( 24)       | -         | ( 24)        | -     |
| 每股市價                               | 六(二十四)    |             |           |              |       |
| 9750 基本每股虧損合計                      |           | (\$ 0.27)   | (\$ 1.34) |              |       |
| 9850 稀釋每股虧損合計                      |           | (\$ 0.27)   | (\$ 1.34) |              |       |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀





聯訊電子公司  
民國三十二年三月三十日

單位：新台幣仟元

| 附註                     | 普通股股本         | 資本公积       | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘       | 盈餘轉換                 | 庫藏股        | 股票總額         | 非控制權益        | 資本之權益        |              |             |
|------------------------|---------------|------------|------------|----------|-------------|----------------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
|                        |               |            |            |          |             |                      |            |              |              | 母            | 保留           |             |
| <u>112 年度</u>          |               |            |            |          |             |                      |            |              |              |              |              |             |
| 1 月 1 日餘額              | \$ 786,356    | \$ 451,767 | \$ 153,256 | \$ 2,020 | \$ 310,287  | \$ 1,428) (\$ 1,597) | \$ 18,042) | \$ 1,682,619 | \$ -         | \$ 1,682,619 | \$ -         | \$ -        |
| 112 年度淨損               | -             | -          | -          | -        | ( 104,301 ) | -                    | -          | ( 104,301 )  | -            | ( 104,301 )  | -            | -           |
| 112 年度其他綜合損益           | -             | -          | -          | -        | 895         | 723                  | -          | -            | 1,618        | -            | -            | 1,618       |
| 本期綜合損益總額               | -             | -          | -          | -        | ( 103,406 ) | 723                  | -          | -            | ( 102,683 )  | -            | -            | ( 102,683 ) |
| 111 年度盈餘指標及分配          | -             | -          | -          | -        | 1,005       | ( 1,005 )            | -          | -            | -            | -            | -            | -           |
| 提列特別盈餘公積               | -             | -          | -          | -        | ( 19,393 )  | -                    | -          | ( 19,393 )   | -            | ( 19,393 )   | -            | 19,393 )    |
| 盈餘分派發現金股利              | -             | -          | -          | -        | -           | -                    | -          | -            | -            | -            | -            | -           |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | 六(七)(十五)      | -          | 512        | -        | -           | -                    | -          | -            | -            | -            | -            | 512         |
| 員工執行認股權                | 六(十三)(十四)(十五) | 98         | 121        | -        | -           | -                    | -          | -            | -            | -            | -            | 219         |
| 庫藏股轉換員工                | 六(十三)(十四)(十五) | -          | 34,256     | -        | -           | -                    | -          | -            | -            | -            | -            | 52,298      |
| 12 月 31 日餘額            | \$ 786,454    | \$ 486,656 | \$ 153,256 | \$ 3,025 | \$ 186,483  | \$ ( 705 ) (\$ 705)  | \$ 1,597)  | \$ -         | \$ 52,298    | \$ -         | \$ -         | 52,298      |
| <u>113 年度</u>          |               |            |            |          |             |                      |            |              |              |              |              |             |
| 1 月 1 日餘額              | \$ 786,454    | \$ 486,656 | \$ 153,256 | \$ 3,025 | \$ 186,483  | \$ ( 705 ) (\$ 705)  | \$ 1,597)  | \$ -         | \$ 1,613,572 | \$ -         | \$ 1,613,572 | \$ -        |
| 113 年度淨損               | -             | -          | -          | -        | ( 21,639 )  | -                    | -          | ( 21,639 )   | -            | ( 21,639 )   | ( 24 )       | ( 21,633 )  |
| 113 年度其他綜合損益           | -             | -          | -          | -        | 16,131      | 2,329                | -          | -            | 7,581        | -            | -            | 26,041      |
| 本期綜合損益總額               | -             | -          | -          | -        | ( 5,508 )   | 2,329                | -          | -            | 7,581        | -            | -            | 4,378       |
| 112 年度盈餘指標及分配          | -             | -          | -          | -        | ( 723 )     | 723                  | -          | -            | -            | -            | -            | -           |
| 提列特別盈餘公積               | -             | -          | -          | -        | ( 19,661 )  | -                    | -          | ( 19,661 )   | -            | ( 19,661 )   | -            | 19,661 )    |
| 盈餘分派發現金股利              | -             | -          | -          | -        | -           | -                    | -          | -            | -            | -            | -            | -           |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | 六(七)(十五)      | -          | 115 )      | -        | -           | -                    | -          | -            | -            | -            | -            | 115 )       |
| 發行限制員工權利新股             | 六(十三)(十四)(十五) | 10,000     | 32,950     | -        | -           | -                    | -          | -            | -            | 42,250       | -            | 42,950      |
| 認列子公司所有權權益變動影響數        | 六(二十五)        | \$ 519,491 | \$ 153,256 | \$ 2,302 | \$ 161,195  | \$ 1,624             | \$ 5,984   | \$ -         | ( 842 )      | 40,842       | -            | 40,000      |
| 12 月 31 日餘額            | \$ 786,454    | \$ 519,491 | \$ 153,256 | \$ 2,302 | \$ 161,195  | \$ 1,624             | \$ 5,984   | \$ -         | \$ 1,640,306 | \$ 40,818    | \$ 1,681,124 | \$ -        |

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。

經理人：錢一臣  
監察人：梅光城

會計主管：李宇儀



## 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 113 年度(1 月 1 日至 12 月 31 日)

單位：新台幣仟元

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

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城

會計主管：李亭儀



## 附件三、會計師查核報告暨一一三年度個體財務報表



### 會計師查核報告

(114)財審報字第 24004187 號

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達驛訊電子企業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



驛訊電子企業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 重大銷貨對象收入之存在與發生

#### 事項說明

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

驛訊電子企業股份有限公司民國 113 年營業收入為新台幣 439,181 仟元。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(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

驛訊電子企業股份有限公司民國 113 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 281,922 仟元及新台幣 212,315 仟元。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113年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳憲正

會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 6 日


  
 驛 訊 電 信 全 業 財 務 有 限 公 司  
 個 人 資 產 清 單 表  
 民 國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

(續 次 頁)

騎 訊 電 子 企 業 股 份 有 限 公 司  
個 人 財 務 算 算 表  
民 國 113 年 及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益               | 附註        | 113年12月31日          |            |                     | 112年12月31日 |  |  |
|---------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|--|--|
|                     |           | 金額                  | %          | 金額                  | %          |  |  |
| <b>流動負債</b>         |           |                     |            |                     |            |  |  |
| 2150 應付票據           |           | \$ 84               | -          | \$ 84               | -          |  |  |
| 2170 應付帳款           |           | 12,606              | 1          | 16,771              | 1          |  |  |
| 2180 應付帳款—關係人       | 七         | 4,725               | -          | 7,831               | 1          |  |  |
| 2200 其他應付款          | 六(十)及七    | 45,591              | 3          | 50,994              | 3          |  |  |
| 2230 本期所得稅負債        | 六(二十二)    | -                   | -          | 5,933               | -          |  |  |
| 2280 租賃負債—流動        | 六(八)(二十五) | 2,529               | -          | 2,636               | -          |  |  |
| 2399 其他流動負債—其他      |           | 1,911               | -          | 3,121               | -          |  |  |
| <b>21XX 流動負債合計</b>  |           | <b>67,446</b>       | <b>4</b>   | <b>87,370</b>       | <b>5</b>   |  |  |
| <b>非流動負債</b>        |           |                     |            |                     |            |  |  |
| 2580 租賃負債—非流動       | 六(八)(二十五) | 1,250               | -          | 3,246               | -          |  |  |
| 2640 淨確定福利負債—非流動    | 六(十一)     | -                   | -          | 18,972              | 1          |  |  |
| <b>25XX 非流動負債合計</b> |           | <b>1,250</b>        | <b>-</b>   | <b>22,218</b>       | <b>1</b>   |  |  |
| <b>2XXX 負債總計</b>    |           | <b>68,696</b>       | <b>4</b>   | <b>109,588</b>      | <b>6</b>   |  |  |
| <b>權益</b>           |           |                     |            |                     |            |  |  |
| 股本                  | 六(十三)     |                     |            |                     |            |  |  |
| 3110 普通股股本          |           | 796,454             | 47         | 786,454             | 46         |  |  |
| 資本公積                | 六(十四)     |                     |            |                     |            |  |  |
| 3200 資本公積           |           | 519,491             | 30         | 486,656             | 28         |  |  |
| 保留盈餘                | 六(十五)     |                     |            |                     |            |  |  |
| 3310 法定盈餘公積         |           | 153,256             | 9          | 153,256             | 9          |  |  |
| 3320 特別盈餘公積         |           | 2,302               | -          | 3,025               | -          |  |  |
| 3350 未分配盈餘          |           | 161,195             | 10         | 186,483             | 11         |  |  |
| 其他權益                |           |                     |            |                     |            |  |  |
| 3400 其他權益           |           | 7,608               | -          | (2,302)             | -          |  |  |
| <b>3XXX 權益總計</b>    |           | <b>1,640,306</b>    | <b>96</b>  | <b>1,613,572</b>    | <b>94</b>  |  |  |
| 重大承諾事項及或有事項         | 九         |                     |            |                     |            |  |  |
| 重大之期後事項             | 十一        |                     |            |                     |            |  |  |
| <b>3X2X 負債及權益總計</b> |           | <b>\$ 1,709,002</b> | <b>100</b> | <b>\$ 1,723,160</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：錢一匡



楊昆城



會計主管：李亭儀



驛訊電子企業股份有限公司  
個體財務報表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                                 | 附註       | 113 年 度      |            | 112 年 度       |        |
|------------------------------------|----------|--------------|------------|---------------|--------|
|                                    |          | 金額           | %          | 金額            | %      |
| 4000 營業收入                          | 六(十六)    | \$ 439,181   | 100        | \$ 417,639    | 100    |
| 5000 營業成本                          | 六(五)(二十) |              |            |               |        |
| 5950 營業毛利淨額                        | (二十一)及七  | ( 177,667 )  | ( 41 )     | ( 230,419 )   | ( 55 ) |
| 營業費用                               | 六(二十)    | 261,514      | 59         | 187,220       | 45     |
| 6100 推銷費用                          | (二十一)及七  | ( 50,867 )   | ( 11 )     | ( 51,767 )    | ( 12 ) |
| 6200 管理費用                          |          | ( 96,004 )   | ( 22 )     | ( 140,362 )   | ( 34 ) |
| 6300 研究發展費用                        |          | ( 183,261 )  | ( 42 )     | ( 178,631 )   | ( 43 ) |
| 6000 營業費用合計                        |          | ( 330,132 )  | ( 75 )     | ( 370,760 )   | ( 89 ) |
| 6900 營業損失                          |          | ( 68,618 )   | ( 16 )     | ( 183,540 )   | ( 44 ) |
| 營業外收入及支出                           |          |              |            |               |        |
| 7100 利息收入                          | 六(三)(十七) | 3,886        | 1          | 4,135         | 1      |
| 7010 其他收入                          | 六(十八)及七  | 553          | -          | 20,425        | 5      |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(十九)    | 3,032        | 1          | ( 624 )       | -      |
| 7050 財務成本                          | 六(八)     | ( 148 )      | -          | ( 119 )       | -      |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額      | 六(六)     |              |            |               |        |
| 7000 營業外收入及支出合計                    |          | 29,690       | 7          | 47,777        | 11     |
| 7900 稅前淨損                          |          | 37,013       | 9          | 71,594        | 17     |
| 7950 所得稅利益                         | 六(二十二)   | ( 31,605 )   | ( 7 )      | ( 111,946 )   | ( 27 ) |
| 8200 本期淨損                          |          | 9,966        | 2          | 7,645         | 2      |
| 其他綜合損益(淨額)                         |          | (\$ 21,639 ) | ( 5 )      | (\$ 104,301 ) | ( 25 ) |
| 不重分類至損益之項目                         |          |              |            |               |        |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                   | 六(十一)    |              |            |               |        |
|                                    | (二十二)    | \$ 20,164    | 4          | \$ 1,119      | -      |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(二)     |              |            |               |        |
|                                    |          | 7,581        | 2          | -             | -      |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                | 六(二十二)   | ( 4,033 )    | ( 1 )      | ( 224 )       | -      |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                  |          | 23,712       | 5          | 895           | -      |
| 後續可能重分類至損益之項目                      |          |              |            |               |        |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             |          |              |            |               |        |
|                                    |          | 2,329        | 1          | 723           | -      |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額               |          | 2,329        | 1          | 723           | -      |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |          | \$ 26,041    | 6          | \$ 1,618      | -      |
| 8500 本期綜合損益總額                      |          | \$ 4,402     | 1          | (\$ 102,683 ) | ( 25 ) |
| 每股虧損                               | 六(二十三)   |              |            |               |        |
| 9750 基本每股虧損合計                      |          | (\$ 0.27 )   | (\$ 1.34 ) |               |        |
| 9850 稀釋每股虧損合計                      |          | (\$ 0.27 )   | (\$ 1.34 ) |               |        |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城

會計主管：李亭儀



會計主管：李寧儀



經理人：錢一匡



董事長：鄭期成

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。



年  
月  
日

單位：新台幣仟元

| 附                     | 註          | 盈餘分配表      |            |          |             |            |            |              |              |        |    | 總額 |
|-----------------------|------------|------------|------------|----------|-------------|------------|------------|--------------|--------------|--------|----|----|
|                       |            | 普通股        | 股本         | 資本公積     | 法定盈餘公積      | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘      | 特權           | 其            | 他      | 權益 |    |
| 國外營運機構財務報表換算差額        |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 112 年度                |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 1 月 1 日餘額             | \$ 786,356 | \$ 451,767 | \$ 153,256 | \$ 2,020 | \$ 310,287  | (\$ 1,428) | (\$ 1,597) | (\$ 18,042)  | \$ 1,682,619 |        |    |    |
| 112 年度淨損              | -          | -          | -          | -        | ( 104,301 ) | -          | -          | -            | ( 104,301 )  |        |    |    |
| 112 年度其他綜合損益          | -          | -          | -          | -        | 895         | 723        | -          | -            | 1,618        |        |    |    |
| 本期綜合損益總額              | \$ 786,454 | \$ 486,656 | \$ 153,256 | \$ 3,025 | \$ 186,483  | (\$ 705)   | (\$ 1,597) | \$ 18,042    | \$ 1,613,572 |        |    |    |
| 111 年度盈餘提撥及分配         |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 提列特別盈餘公積              |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 盈餘分配發放現金股利            |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動 |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 六(六)(十四)              | 98         | 121        | -          | -        | -           | -          | -          | -            | -            | -      | -  |    |
| 六(十二)(十三)(十四)         | 34,256     | -          | -          | -        | -           | -          | -          | -            | -            | -      | -  |    |
| 12 月 31 日餘額           | \$ 786,454 | \$ 486,656 | \$ 153,256 | \$ 3,025 | \$ 186,483  | (\$ 705)   | (\$ 1,597) | \$ 18,042    | \$ 1,613,572 |        |    |    |
| 112 年度                |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 員工執行認股權               |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 庫藏股轉讓員工               |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 12 月 31 日餘額           |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 113 年度                |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 1 月 1 日餘額             | \$ 786,454 | \$ 486,656 | \$ 153,256 | \$ 3,025 | \$ 186,483  | (\$ 705)   | (\$ 1,597) | \$ 18,042    | \$ 1,613,572 |        |    |    |
| 113 年度淨損              | -          | -          | -          | -        | ( 21,639 )  | -          | -          | -            | ( 21,639 )   |        |    |    |
| 113 年度其他綜合損益          | -          | -          | -          | -        | 16,131      | 2,329      | 7,581      | -            | -            | 26,041 |    |    |
| 本期綜合損益總額              | \$ 796,454 | \$ 519,491 | \$ 153,256 | \$ 2,302 | \$ 161,195  | \$ 1,624   | \$ 5,984   | \$ 1,640,306 | \$ 1,640,306 |        |    |    |
| 112 年度盈餘提撥及分配         |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 迴轉特別盈餘公積              |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 盈餘分配發放現金股利            |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動 |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 六(六)(十四)              | 115        | -          | -          | -        | -           | -          | -          | -            | -            | -      | -  |    |
| 六(十二)(十三)(十四)         | 10,000     | 32,950     | -          | -        | -           | -          | -          | -            | -            | 42,950 |    |    |
| 認列子公司所有權權益變動影響數       |            |            |            |          |             |            |            |              |              |        |    |    |
| 12 月 31 日餘額           | \$ 796,454 | \$ 519,491 | \$ 153,256 | \$ 2,302 | \$ 161,195  | \$ 1,624   | \$ 5,984   | \$ 1,640,306 | \$ 1,640,306 |        |    |    |

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

單位：新台幣仟元

| 附註 | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|----|------------------------------|------------------------------|
|----|------------------------------|------------------------------|

營業活動之現金流量

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

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭期成



經理人：錢一匡



楊昆城

會計主管：李亭儀



## 肆、附錄

### 附錄一、公司章程(修訂前)

#### 驛訊電子企業股份有限公司 公司章程

##### 第一章 總則

###### 第一條

本公司依照公司法規定組織之，定名為驛訊電子企業股份有限公司。

###### 第二條

本公司所營事業如左：

1. CC01080電子零組件製造業。
2. CE01030光學儀器製造業。
3. CC01040照明設備製造業。
4. F113050電腦及事務性機器設備批發業。
5. F119010電子材料批發業。
6. F213030電腦及事務性機器設備零售業。
7. F219010電子材料零售業。
8. F401010國際貿易業。
9. I301010資訊軟體服務業。
- 10.I501010產品設計業。
11. CC01060有線通信機械器材製造業。
12. CC01070無線通信機械器材製造業。
13. F113070電信器材批發業。
14. F401021電信管制射頻器材輸入業。
15. IZ99990其他工商服務業。
16. ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

###### 第三條

本公司因業務交易需要，得經董事會決議後對外保證，其作業依照本公司背書保證作業程序辦理。

###### 第四條

本公司轉投資其他事業總額得超過實收股本百分之四十，投資總額由董事會決議行之。

###### 第五條

本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

###### 第六條（刪除）

##### 第二章 股份

###### 第七條

本公司資本總額訂為新台幣貳拾億元，分為貳億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。其中貳仟萬股，每股新台幣壹拾元，係保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

###### 第七條之一

本公司依公司法收買之庫藏股，轉讓之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司發行新股時，承購股份之員工，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司發行限制員工權利新股之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

前四項所稱之一定條件授權董事會訂定之。

## 第七條之二

本公司申報發行員工認股權證，其認股價格低於發行日本公司普通股股票收盤價時，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得發行。並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。

本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應於轉讓前，提經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意。

## 第八條

本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，亦得免印製實體股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

## 第九條

股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。前項期間自開會日或基準日起算。

## 第三章 股東會

### 第十條

股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，但有正當事由經報請主管機關核准者，不在此限；臨時會於必要時依法召集之。本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

### 第十一條

股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一百七十七條及其他相關法令之規定，出具公司印發之委託書，委託代理人出席。

本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

### 第十二條

本公司各股東，除法令另有規定無表決權之情形外，每一股有一表決權。

### 第十三條

股東會之決議除公司法、公司章程或其他法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

## 第四章 董事

### 第十四條

本公司設董事七至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。

董事之選舉採候選人提名制度，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

### 第十四條之一

本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成。公司法、證券交易法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項，由審計委員會行之。

審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，以審計委員會組織規程另訂之。

### 第十四條之二

本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。

本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式通知各董事。

### 第十四條之三

本公司董事長、董事之報酬授權董事會依董事長、董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定之。

### 第十五條

董事會由董事組織之，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意，互推董事長一人，

並得視業務需要推選副董事長一人，董事長對外代表公司。董事未能出席董事會時，得委託其他董事代理，其代理依公司法第二百零五條規定辦理。

#### 第十六條

董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

### 第五章 經理人

#### 第十七條

本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

### 第六章 會計

#### 第十八條

本公司應於每會計年度終了，由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損撥補之議案，依法提交股東常會，請求承認。

#### 第十九條

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

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

前二項應由董事會決議之，並報告股東會。

#### 第十九條之一

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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司股利政策，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。

#### 第二十條

本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

#### 第二十一條

本章程訂立於中華民國八十年十一月二十九日。

第一次修正於民國八十四年八月一日。

第二次修正於民國八十六年二月十二日。

第三次修正於民國八十六年七月九日。

第四次修正於民國八十八年五月二十五日。

第五次修正於民國八十八年八月二十八日。

第六次修正於民國八十九年六月三十日。

第七次修正於民國八十九年十一月二十日。

第八次修正於民國九十年六月二十二日。

第九次修正於民國九十一年五月三十日。

第十次修正於民國九十二年六月二十七日。

第十一次修正於民國九十三年六月三十日。

第十二次修正於民國九十四年六月十四日。

第十三次修正於民國九十五年六月十四日。  
第十四次修正於民國九十六年六月十五日。  
第十五次修正於民國九十七年六月十三日。  
第十六次修正於民國九十八年六月十九日。  
第十七次修正於民國九十九年六月十七日。  
第十八次修正於民國一百年六月十五日。  
第十九次修正於民國一〇一年六月十八日。  
第二十次修正於民國一〇二年六月十一日。  
第二十一次修正於民國一〇四年六月十五日。  
第二十二次修正於民國一〇五年六月二十二日。  
第二十三次修正於民國一〇六年六月二十六日。  
第二十四次修正於民國一〇八年六月二十一日。  
第二十五次修正於民國一一一年六月十七日。  
第二十六次修正於民國一一三年六月二十一日。

## 附錄二、股東會議事規則

### 驛訊電子企業股份有限公司 股東會議事規則

#### 第一條

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

#### 第二條

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定外，應依本規則行之。

#### 第三條

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業服務代理機構。

前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。

二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。

三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。

股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

#### 第四條

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

委託出席依公司法第一百七十七條規定辦理。

委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

## 第五條

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

## 第六條

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人(以下簡稱股東)報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設置簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料交付出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

## 第六條之一

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

一、股東參與視訊會議及行使權利方法。

二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。

(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。

(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。

(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。

## 第七條

股東會之主席除法令另有規定外，由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人時，由董事互推一人代理之。

前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

## 第八條

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結

為止。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

#### 第九條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等。

惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

#### 第十條

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

#### 第十一條

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

#### 第十二條

股東會之表決，應以股份為計算基礎。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

#### 第十三條

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

#### 第十四條

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂董事選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事及其獲得之選舉權數。

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

#### 第十五條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

#### 第十六條

徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公

司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

股東會決議事項，如有屬法令或主管機關規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十七條

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十八條

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

#### 第十九條

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

#### 第二十條

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

#### 第二十一條

股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司

應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第二十二條

本規則經董事會決議通過，並提股東會通過後實施，修正時亦同。

第二十三條

本規則訂定於中華民國一〇二年六月十一日。

第一次修正於民國一〇四年六月十五日。

第二次修正於民國一〇八年六月二十一日。

第三次修正於民國一〇九年六月二十二日。

第四次修正於民國一一〇年八月二十七日。

第五次修正於民國一一一年六月十七日。

### 附錄三、董事持股情形

#### 驛訊電子企業股份有限公司 董事持股情形

- 一、已發行股票種類及總股數：普通股 79,645,371 股
- 二、全體董事法定最低應持有股數：6,371,630 股
- 三、截至本次股東常會停止過戶日 114 年 4 月 20 日，全體董事持有股數：

基準日：114 年 4 月 20 日

| 職稱          | 姓名                     | 持股數        | 持股比例    |
|-------------|------------------------|------------|---------|
| 董事長         | 鄭期成                    | 5,434,783  | 6.824%  |
| 董事          | 錢一匡                    | 1,848,709  | 2.321%  |
| 董事          | 楊昆城                    | 500,000    | 0.628%  |
| 董事          | 鴻威創業投資(股)公司<br>代表人：王柏智 | 2,274,875  | 2.856%  |
| 獨立董事        | 王駿發                    | 0          | 0%      |
| 獨立董事        | 謝順斌                    | 0          | 0%      |
| 獨立董事        | 徐正泰                    | 0          | 0%      |
| 獨立董事        | 王靜雯                    | 0          | 0%      |
| 全體董事持有股數及比例 |                        | 10,058,367 | 12.629% |

註：本公司設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。

