

股票代號

5203

訊連科技股份有限公司
CyberLink Corp.

中華民國九十四年度

年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw/>

中華民國九十五年五月二日刊印

訊連科技股份有限公司

九十四年度年報

一、本公司發言人姓名、職稱及聯絡電話：

發言人：蔡明鋒

職稱：總經理室特別助理

電話：(02)86671298 分機 209

電子郵件信箱：rick_tsai@goCyberLink.com

代理發言人：李雅惠

職稱：投資人關係部資深經理

電話：(02)86671298 分機 121

電子郵件信箱：lisa_lee@goCyberLink.com

訊連科技股份有限公司
CyberLink Corp.

中華民國九十五年

二、公司之地址及電話

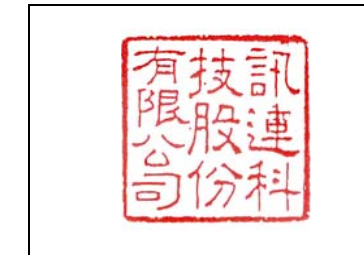
總公司

地址：台北縣新店市民權路100號15樓

電話：(02) 8667-1298

傳真：(02) 8667-1300

公司印鑑



三、股票過戶機構

名稱：元大京華證券股份有限公司

地址：台北市南京東路三段225號4樓

電話：(02)2717-5566

網址：<http://www.yuanta.com.tw/>

四、最近年度簽證會計師

事務所名稱：資誠會計師事務所

會計師姓名：蔡金拋、王照明

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwcglobal.com.tw/>

董事長：黃肇雄



五、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

六、公司網址：<http://tw.cyberlink.com/>

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	01
貳、公司概況	
一、公司簡介	05
二、公司組織	12
三、公司資本及股份應記載事項	23
四、公司債之辦理情形	29
五、特別股	29
六、海外存託憑證	29
七、員工認股權憑證	29
八、併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形	31
參、營運概況	
一、業務內容	32
二、市場及產銷概況	35
三、從業員工	44
四、環保支出資訊	45
五、勞資關係	45
六、重要契約	46
肆、資金運用計劃執行情形	47
伍、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	49
二、最近五年度財務分析	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	53
四、最近年度財務報表	54
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	87
六、公司及關係企業發生財務週轉困難情事及對公司財務之影響	122

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	123
二、經營結果	124
三、現金流量	125
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	126
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及 未來一年投資計畫	127
六、風險事項及評估	127
七、其他重要事項	128
柒、公司治理運作情形	129
捌、會計師資訊揭露	131
玖、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	132
二、內部控制制度執行狀況	136
三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要 決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	137
四、私募有價證券辦理情形	137
五、子公司持有或處分本公司股票情形	137
六、股東會及董事會之重要決議	137
七、公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控 制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	142
八、其他必要補充說明事項	142

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

於九十五年股東常會

今年，訊連 10 歲了；在經過多年的努力耕耘，數位家庭的夢想，今年也將實現。

1 月初，在美國拉斯維加斯舉行的 CES (Consumer Electronics Show, 消費性電子大展)，Intel 在專題演講 (keynote speech) 中特別宣示，訊連科技為新世紀數位家庭影音專家合作夥伴；全球國際 Top 5 PC 大廠一致鍾情訊連，選擇訊連做為卡位市場的策略合作夥伴。

數位家庭的大浪來襲，未來多媒體的競爭也變的競爭瞬間升級加遽，舉例而言，以播放的競爭板塊，從原先的 DVD 播放搖身躍升為 Blu-ray 及 HD DVD 播放的爭奪戰；在 TV 的競爭板塊上，轉眼成為 HDTV 的競爭；過去談的家庭劇院也早已被數位家庭的大浪沖襲。在競爭生態的瞬間躍起與變化間，各個板塊正以迅雷不及掩耳的速度重新洗牌各自卡位，競爭板塊隨即關閉大門。訊連科技及早辛苦耕耘，為得就是在產業重新洗牌的瞬間，以超前的速度站穩優勢，在新板塊中取得遙遙領先的領導地位。

在數位家庭的浪潮中，數位電視是最受矚目的應用。隨著今年開始，北美、歐洲等各國陸續登場的是訊號更清晰、畫質與音效更好的數位頻道，使用者不必守候電視節目的播出時間，直接連上網路就能下載節目。隨著家庭網路及無線寬頻的普及，我們相信今年將會是數位家庭的起飛年，因為所有科技大廠，都動了起來，TV 進 PC，將會是市場的引爆點。辛苦耕耘多年，在數位家庭領域我們擁有完整的數位家庭生活提案，訊連領先技術品牌形象深植人心，隨著數位家庭的起飛，夢想也離我們越來越近。

未來將是消費者主導市場的時代，數位家庭強調的是「體驗」競爭，如何將完整的影像產品線，結合 Internet 的連結，能把一個個「資訊孤島」串在一起。電視電腦化，關鍵在簡單使用，簡單的操作介面，背後需要強大的工程技術整合，而強大尖端的研發技術，正是訊連最優勢的核心競爭力。

茲將本公司 94 年度總體營運成績列示如下：

94 年度營業報告

1. 營運成果：

去年一整年本公司戮力於強化產品深度與國際行銷，營收與獲利仍能保持相當之成長，在全球合併營收部份；九十四年之營業收入為新台幣 2,461,336 仟元，較九十三年之新台幣 2,065,637 仟元，成長 19.15%，而在國內母公司營收與獲利部份；母公司九十四年度營業收入總額為新台幣 1,638,257 仟元，較九十三年度之新台幣 1,412,101 仟元，成長 16.01%，而在稅前純益方面，九十四年度稅前純益為新台幣 800,122 仟元，較九十三年度之新台幣 656,922 仟元，成長 21.79%，而在稅後純益方面，九十四年度稅後純益為新台幣 725,849 仟元，較九十三年度之新台幣 607,799 仟元，成長 19.42%。

2. 財務收支及獲利能力分析：

a 全球合併營收：

單位：新台幣仟元；%

項 目		九十三年度	九十四年度	增(減)百分比%	
財務收支	營業收入	2,065,637	2,461,336	19.16	
	營業毛利	1,982,717	2,412,116	21.66	
	營業費用	1,356,654	1,638,636	20.79	
	稅後純益	607,799	725,849	19.42	
獲利能力	資產報酬率(%)	17.77	18.37	3.38	
	股東權益報酬率(%)	21.12	20.63	(1.99)	
	佔實收資本比例(%)	營業利益	73.03	79.52	8.89
		稅前純益	77.55	84.54	9.01
	純益率(%)	29.42	29.49	0.24	
	每股盈餘(元)	7.30	7.49	2.60	

b. 母公司國內營收：

單位：新台幣仟元；%

項 目		九十三年度	九十四年度	增(減)百分比%	
財務收支	營業收入	1,412,101	1,638,257	16.01	
	營業毛利	1,341,187	1,592,585	18.74	
	營業費用	748,104	873,567	16.77	
	稅後純益	607,799	725,849	19.42	
獲利能力	資產報酬率(%)	18.44	19.26	4.45	
	股東權益報酬率(%)	21.17	20.71	(2.17)	
	佔實收資本比例(%)	營業利益	69.19	73.92	6.83
		稅前純益	76.63	82.26	7.35
	純益率(%)	43.04	44.31	2.95	
	每股盈餘(元)	7.30	7.49	2.60	

3. 研究發展狀況：

本公司九十四年度完成多項新產品開發及版本升級，包括：

PowerCinema 4 (威力劇院)

Cyberlink DVD Solution 4(威力百科)

PowerProducer 3 (威力製片)

MagicDirector

InstantBurn

PowerDVD Copy

PowerDirector

MakeDVD
PowerBackUp
LabelPrint等產品。

另投入多項影音及藍光應用之新軟體開發及新產品職能評鑑管理系統與人才培訓管理系統等新產品研發與既有軟體產品之升級研發。

除了新產品之開發與既有產品的持續升級外，九十五年度研究計劃另一主要重點仍廣續於針對數位家庭系統(Digital Home Ecosystem)中，來自數位電視訊(DVB-S)、手持數位電視(DVB-H)、藍光 (Blu-ray)、高解析DVD光碟片(HD-DVD)及網際網路等不同來源的數位內容(Premium contents)，提供由觀賞(Viewing)、傳輸(Transmitting)至燒錄(Burning)的完全整合解決方案，並對數位內容提供符合最新規定的版權保護措施(Copy Protection)，致力於使數位多媒體影音在家庭中的欣賞及分享更為便利安全及具娛樂性。另本公司亦為鞏固全球多媒體產業中的技術領先地位，將配合產業之未來發展與消費者需求，更將陸續投入多項多媒體軟體技術之研發，此部份之技術包含以下產業之相關重要發展：

- 1) DLNA logo requirements
- 2) DTCP over IP (數位傳輸保護技術)
- 3) HDCP/COPP (高解析畫面保護技術)
- 4) DVB-S (衛星數位電視)
- 5) DVB-H (手持數位電視)
- 6) 支援所有networking technologies之多媒體軟體技術
- 7) MPEG4 ASP Decoder/Encoder 軟體技術之開發
- 8) MPEG4 AVC (H.264) 軟體技術之開發

95 年度營業計劃概要

1. 經營方針：

在數位家庭發展過程中，訊連科技近年的經營方針主要為提供領先全球技術之多媒體整體解決方案而努力，訊連產品，一向相容並支援所有硬體的不同技術及規格。訊連科技在去年更是率先展出數位家庭影音娛樂先進技術：包括UPNP家庭網路傳輸技術、數位內容保護新技術DTCP-IP、數位電視播放支援、電視節目直接燒錄技術，電子節目表單支援及24小時時光平移電視節目錄製等；及DVD燒錄應用創新技術：包括支援16倍及單面雙層燒錄技術、SmartFit智慧DVD燒錄技術、CyberLink Rich Video (CLRV)等。2006年更是訊連展示公司因應環境的變化的能力與速度的一年，因應藍光時代的來臨，訊連早在去年已完成開發藍光光碟中有關playback, burning and authoring 應用軟體，且為配合數位電視年代的來臨，訊連數位電視之技術已領先同業並廣泛與國內外PC大廠進行緊密合作；今年更是積極開發DVB-H數位電視在手機上的應用軟體，未來隨著數位家庭的普及，訊連的

SoftDMA, MediaServer, TVServer 可讓使用者透過家裡的網路隨時隨地享受多媒體的樂趣。且為配合微軟 Vista 產品的問世，訊連在今年內將陸續推出 Vista style 之應用多媒體軟體以掌握可能帶來的龐大商機。再再都可充分展示訊連科技因應環境的變化的因應能力與速度。

2. 產銷政策：

『抓準技術板塊，擴大全球行銷佈局』是本公司成立以來銷售主要策略。本公司除了持續強化國際行銷的深度與廣度外，更積極以領先的多媒體影音技術及優勢，持續尋求或深化與國際知名硬體廠商的合作搭售，並與多家軟體通路商在多個國家開發零售通路市場，以達成立足台灣，行銷全球之目標。在行銷國際化的前提之下，本公司將積極推動或緊密維繫與歐、美、日等國市場中前五大電腦系統廠商的合作與互動，期以持續提昇公司之營收與獲利，並將同步擴大歐美日等子公司之規模，以深耕並拓展當地市場。

在數位家庭發展過程中，訊連科技以領先全球技術，提供數位家庭全功能應用以及多媒體完整解決方案。在全球各大軟硬體廠商如 Intel, MicroSoft 均致力於推展數位家庭應用的同時，訊連秉持領先技術、最佳的硬體及媒體格式支援、最佳的客戶服務等經營理念來服務與爭取客戶，且領先的技術，並同時獲的如 DLNA、UPNP 等數位家庭應用技術認證。此外，在全球方興未艾的藍光光碟及 HDVD 風潮中，所造成的換機風潮，預計將為訊連再創另一波銷售高峰。

在數位家庭生活風貌逐漸成型之際，訊連科技仍廣續推動新一代數位家庭影音軟體的領先技術。來自台灣，只有10歲的訊連科技，正以熱情、速度和智慧，綻放在國際舞台。

最後祝各位股東

身體健康，萬事如意

董事長：黃肇雄



貳、公司概況

一、公司簡介

(一)公司基本資料

成立日期：本公司設立於民國七十九年八月八日，於民國八十五年二月改組，正式更名為訊連科技股份有限公司。

董事長：黃 肇 雄

總經理：張 華 禎

員工人數：278 (全球員工人數：307)

實收資本額：NT\$ 976,613,250

所在地：台北縣新店市民權路100號15樓

(二)公司沿革

年 份	重 要 紀 事 / 產 品 開 發 沿 革
79年 8月	公司成立，初期資本額新台幣壹佰萬元整。
85年 2月	正式更名為『訊連科技股份有限公司』。
85年 3月	完成亞洲首套純軟體MPEG播放系統「VCD PowerPlayer軟體影音光碟機」。
85年 4月	現金增資，資本額增至新台幣伍佰萬元整。
85年10月	業務擴充，遷址至台北市復興南路2段381號9樓。
85年12月	1. 首套套裝軟體「VCD PowerPlayer軟體影音光碟機」正式發表上市。 2. 現金增資，資本額增至新台幣壹仟萬元整。
86年 2月	完成亞洲首套純軟體H.324視訊會議系統「LinkTEL 立可通視訊電話系統」並正式對外發表。
86年 3月	完成並推出全球首套智慧型全自動播放系統「CDWizard光碟精靈」。
86年 5月	「PowerDVD數位影音光碟播放軟體」獲得經濟部工業局軟體工業五年發展計劃之軟體新產品開發計劃補助。
86年 7月	與日本Sumitomo Metal System Development Co.,Ltd 正式簽訂代理合約，於8月份將CDWizard日文版「MightyPEG」行銷至日本軟體零售市場，並創佳績。
86年 9月	新產品「VideoLive Mail影音快捷郵件」開發完成，並正式對外發表。
86年10月	新產品「PowerDVD數位影音光碟播放軟體」正式推出。
86年11月	「CDWizard 光碟精靈」通過第六屆台灣精品審查標準，獲得『台灣精品獎』。
87年 1月	「VideoLive Mail 2.0 Plus」獲經濟部工業局軟體工業五年計劃之外銷精緻化輔導專案補助。

年 份	重 要 紀 事 / 產 品 開 發 沿 革
87年 3月	正式授權金卡多媒體科技(股)公司為大陸地區之總代理，並將套裝軟體「CDWizard 光碟精靈」之簡體版正式行銷至中國大陸地區。
87年 5月	PowerDVD與VideoLive Mail榮獲Intel遴選為亞太區Pentium II處理器最優異之應用軟體之一(Intel Featured Application Program-Quarter 1)。
87年 6月	1. PowerDVD與VideoLive Mail及CDWizard等三產品均榮獲Intel遴選為亞太地區Penitum II處理器今年夏季最具特色之應用軟體之一(Summer '98 Featured Software)。 2. 設立日本子公司。
87年 7月	新一代人機介面「VideoKanoid」視訊遊戲正式對外發表。
87年 8月	1. 與台灣東芝半導體設計、華邦電子、聯華電子關係企業聯發科技、聯詠科技及國立台灣大學資訊工程研究所通訊與多媒體實驗室等單位進行策略聯盟。 2. 因業務擴充需要，遷址至新店市民權路100號15樓。 3. 新產品「PowerVCR影音捕手」發表。
87年 9月	現金增資，實收資本額增至新台幣柒仟萬元整。
87年10月	「LinkTEL 立可通視訊電話系統」榮獲Intel遴選為亞太區第三季Pentium II處理器最具特色的應用軟體之一。PowerDVD、CDWizard、VideoLive Mail、VideoKanoid等4項產品亦再次榮獲同樣榮譽。
87年11月	「PowerVCR影音捕手」於美國Comdex Fall電腦展中榮獲Euro Trade雜誌「Best Of Taiwan' s Best」最高評價。
87年12月	1. 「PowerVCR影音捕手」榮獲中華民國八十七年資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」中的「資訊產品創新獎」。 2. 「PowerDVD數位影音光碟播放軟體」榮獲中華民國八十七年資訊月中「傑出資訊應用獎」之佳作獎。
88年 1月	1. 於世界高科技資訊重鎮矽谷成立美國子公司。 2. 「PowerDVD數位影音光碟播放軟體」於日本子公司榮獲Intel新一代Pentium II處理器之最佳應用軟體獎項。
88年 2月	本公司「PowerDVD數位影音光碟播放軟體」、「PowerVCR影音捕手」榮獲Intel 邀請於美國舊金山參加Pentium III全球預展發表會。
88年 3月	「PowerDVD數位影音光碟播放軟體」榮獲經濟部中小企業處舉辦的「87年創新研究獎」。
88年 4月	1. 新產品「PowerVCR影音捕手」正式上市銷售。 2. 「Medi@Show魅力四射」正式上市銷售。
88年 5月	盈餘轉增資新台幣壹仟肆佰萬元，資本公積轉增資新台幣參仟伍佰萬元，實收資本額增至新台幣壹億壹仟玖佰萬元整。

年 份	重 要 紀 事 / 產 品 開 發 沿 革
88年 6月	本公司股票公開發行。
88年 8月	最新版本「PowerPlayer4.0影音播霸」結合了「PowerDVD數位影音光碟播放軟體」與「CDWizard光碟精靈」的功能，正式上市銷售。
88年11月	「Medi@Show魅力四射」於美國榮獲國際電腦大展Comdex Fall中Best of Comdex之最佳工具獎(Best Utility)，是國際上千家及台灣200餘家軟硬體參展業者中，唯一得獎的台灣產品。
88年12月	1. 「PowerDVD數位影音光碟播放軟體」榮獲第八屆台灣精品獎。 2. 「PowerVCR影音捕手」榮獲第八屆台灣精品獎。 3. 「Medi@Show魅力四射」榮獲第八屆台灣精品獎。 4. 新版軟體「Medi@Show魅力四射2.0」及「PowerDVD2.5數位影音光碟播放軟體」，正式上市銷售。 5. 韓國銷售據點中「PowerDVD數位影音光碟播放軟體」拿下當地市場95%之市場佔有率。
89年 2月	「Medi@Show魅力四射」於德國Hanover CeBIT國際電腦展獲Euro Trade雜誌「Best of Taiwan's Best」最高評價。
89年 3月	「PowerDVD 2000數位影音光碟播放軟體」正式在日本上市銷售，造成銷售熱潮。
89年 6月	PowerVCR II榮獲Computex Taipei 2000多媒體類「Best of Computex」。
89年 7月	“影音捕手 PowerVCR II” 全面上市。
89年 8月	盈餘轉增資新台幣伍仟玖佰伍拾萬元，資本公積轉增資新台幣壹仟肆佰陸拾參萬柒仟元，員工紅利轉增資陸佰捌拾陸萬參仟元，實收資本額增至新台幣貳億元整，員工人數增至 100 人。
89年 9月	全球第一套純軟體 DVD 播放系統 PowerDVD Linux 正式誕生。
89年10月	公司上櫃掛牌。
89年11月	新版 PowerDVD 3.0 正式上市。
89年12月	全新產品 TalkingShow 正式上市。
90年 1月	1. 辦理現金增資，資本額增至為 2.5685 億元。 2. 德國分公司正式成立，積極深耕歐洲市場。
90年 2月	影音捕手 PowerVCR II、PowerDVD 再度蟬聯國家精品獎。
90年 3月	新版影音捕手 PowerVCR II 3.0 正式上市。
90年 4月	全新產品串流大師 StreamAuthor 正式上市。
90年 6月	全新產品威力導演PowerDirector 正式上市。
90年 6月	全新產品威力導演 PowerDirector 正式上市並獲 2001 “Best of Computex” 大獎。
90年 7月	經過盈餘轉增資之無償配股之後，公司實收資本額由原來的 22,685萬元增加為35,330萬元。

年 份	重 要 紀 事 / 產 品 開 發 沿 革
90年 7月	訊連三項軟體榮獲本年度金學獎佳作影音捕手、串流大師、TalkingShow獲得教育單位肯定。
90年10月	訊連數位影音全產品榮獲 Windows XP Logo 認證。 PowerDVD、威力導演、影音捕手及串流大師支援 Win XP。
90年10月	全新產品訊連“PowerDVD XP 4.0” 正式上市。
90年11月	全新產品“TCMS 企業教育訓練管理系統” 正式上市。
90年12月	全新產品威力導演“PowerDirector 2.0 Pro專業版” 正式上市。
91年6月	榮登遠見雜誌「台灣科技新銳200強」第6名，軟體公司第1名。
91年7月	獲評天下雜誌「潛力100強」排行第30名。
91年8月	盈餘轉增資新台幣捌仟捌佰參拾貳萬伍仟元，資本公積轉增資新台幣參仟伍佰參拾參萬元，員工紅利轉增資壹仟零壹拾肆萬伍仟元，實收資本額增至新台幣肆億捌仟柒佰壹拾萬元整。
91年8月	威力導演PowerDirector 2.5專業版隆重上市。
91年9月	企業教育訓練管理系統2.0，通過國際技術標準SCORM1.2最高等級測試。
91年10月	DVD威力製片PowerPorducer 1.0隆重上市。
91年10月	串流大師StreamAuthor2.5、企業教育訓練管理系統TCMS2.0 e-Learning/e-Training最佳解決方案隆重上市。
91年11月	串流大師StreamAuthor 2.5通過國際技術標準SCOMR 1.2測試。
91年12月	訊連科技再度獲選為微軟合作伙伴。 “Windows XP Media Center Edition” DVD及 MPEG 影音核心技術
92年9月	推出最新學習管理平台訊連科技「企業教育訓練管理系統CTMS 3.0」。
92年11月	訊連科技「威力劇院」全新登場。
93年2月	訊連科技2004全球正式啟用全新企業識別系統。
93年2月	全球第一家榮獲國際組織DVD Forum測試通過軟體公司。
93年3月	全方位DVD解決方案多功能燒錄軟體「威力酷燒 3」於德國 CeBIT電腦大展中首度亮相。
93年10月	本公司上市掛牌，證券代碼仍延用5203。
93年10月	訊連科技「DVD威力製片PowerProducer 3」技術領先，榮獲全球第一套國際DVD Forum影音光碟製作軟體認證授權。
94年1月	亞元雜誌(Asiamoney) 最佳管理企業評比中，獲評為台灣區小型公司類(Small Market Capitalization)第一名，並在台灣區整體企業管理評比中名列第二。
94年 3月	93年訊連科技新世代燒錄軟體 InstantBurn 全新上市。
94年 3月	全球第一家取得 DVD-VR PC Recording Logo 認證。
94年 3月	訊連科技 CTMS 企業培訓管理系統 成功整合 Notes，降低企業學習平台導入門檻。

年 份	重 要 紀 事 / 產 品 開 發 沿 革
94 年 3 月	訊連科技「威力劇院 PowerCinema」通過 DLNA 相容性測試，領先成為數位家庭跨平台影音娛樂軟體。
94 年 5 月	訊連科技率先支援藍光碟片(Blu-ray disc)，展示 PowerDVD 播放藍光可複寫光碟(BD-RE)領先技術。
94 年 5 月	訊連科技「威力百科 4」隆重登場。
94 年 6 月	訊連科技 CTMS 贏得資策會「2005 數位學習最佳解決方案獎」競賽。
94 年 7 月	訊連科技領先全球 展示藍光碟片播放與燒錄技術。
94 年 7 月	訊連科技與聯發科技合作，攜手研發 DVD-R(DL)燒錄技術。
94 年 8 月	訊連科技支援微軟認證輸出保護協定(COPP)。
94 年 8 月	訊連與英特爾合作 共同推出「威力劇院 4」邁向數位家庭新世代體驗活動，帶領消費者親身體驗全方位數位生活新樣貌。
94 年 8 月	訊連科技數位家庭 DVD 燒錄套件「MakeDVD 2」隆重上市。
94 年 9 月	訊連科技與 NEC、東芝攜手於日本 CEATEC 展中展示 HD DVD 解決方案。
94 年 10 月	訊連科技主辦藍光技術研討會致力推廣次世代 DVD 影音技術。
94 年 10 月	訊連「PowerCinema 威力劇院」榮獲 94 年度資訊月【傑出資訊應用暨產品獎】。
95 年 1 月	訊連科技於 CES 展示最新藍光解決方案。
95 年 1 月	訊連「SoftDMA」於英特爾 CES 開幕演說中展示。
95 年 2 月	訊連科技推出「職能評鑑管理系統」提供企業員工職能評鑑完整方案。
95 年 2 月	訊連科技「串流大師 3.5」全新登場 提供企業快速製作數位教材最佳工具。
95 年 3 月	訊連科技“人才培訓管理系統”率先通過 SCORM 2004 相容測試，符合國際最新標準。
95年3月	迎接世足賽 訊連科技於 CeBIT 2006 展示數位電視解決方案。

(三)得獎記錄：

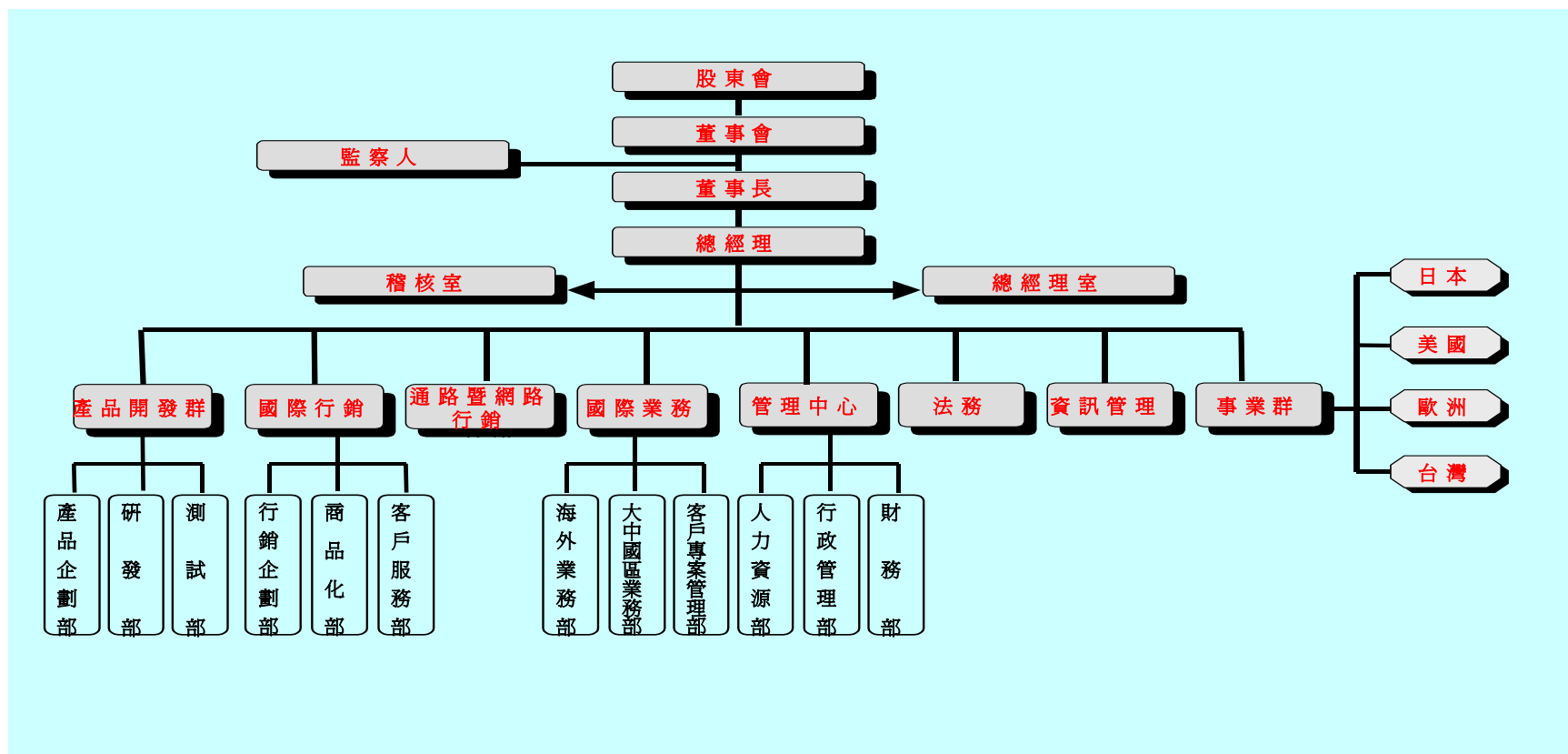
得獎年/月	產 品	得 獎 (獎 勵) 內 容
Feb-89	Medi@Show	德國 CeBIT 展 EuroTrade 頒 "Best of Taiwan's Best" 獎
May-89	PowerDVD	德國 "Computer Easy" 頒 "Editor's Choice" 獎
May-89	PowerDVD	波蘭 "Komputex Swiat" 頒 "Editor's Choice" 獎
Jun-89	PowerVCR II	Best of Computex 獎 (Best Multimedia)
Jun-89	PowerDVD	英國 "PC Plus" 頒 "Best Software Decoder" 獎
Jun-89	PowerDVD	德國 "PC Magazin" 頒 "Editor's Choice" 獎
Jun-89	PowerDVD	德國 "CHIP" 頒 "Editor's Choice" 獎
Nov-89	TalkingShow	美國 Comdex 展頒 "Best of Taiwan's Best" 獎
Nov-89	PowerDVD	法國 "SVM" 頒 "Editor's Choice" 獎
Dec-89	PowerDVD	法國 "PC Achat" 頒 "Editor's Choice" 獎
Dec-89	PowerDVD	日本 "DOS-V" 頒 "Editor's Choice" 獎
Mar-90	PowerDVD	法國 "PC Fun" 頒 "Editor's Choice" 獎
Mar-90	PowerDVD	德國 "Computer Bild" 頒 "Editor's Choice" 獎
Apr-90	PowerDVD	法國 "Info.PC" 頒 "Editor's Choice" 獎
Apr-90	PowerDVD	德國 "CHIP" 頒 "Editor's Choice" 獎
Apr-90	PowerDVD	法國 "PC Achat" 頒 "Editor's Choice" 獎
Apr-90	PowerVCR	法國 Info PC magazine 雜誌最高五顆星評等榮譽
May-90	PowerDVD	榮獲德國專業 IT 雜誌 Computer Easy 最佳編輯推薦
May-90	PowerDVD	榮獲西班牙專業 IT 雜誌 PC Actual 最佳編輯推薦
Jun-90	PowerDVD 3.0	法國 PC Praxis 的 " Editor's Choice "
Jun-90	PowerDVD	德國專業 IT 雜誌 PC Praxis " 最佳編輯推薦 "
Jun-90	PowerDirector	榮獲 2001 年 Computex 展中多媒體類之 " Best of Computex "
Jun-90	PowerVCR II 3.0、StreamAuthor、TalkingShow	榮獲第七屆金學獎佳作
Oct-90	PowerDVD 3.0	法國 PC Achat 的 " Editor's Choice "
Jan-91	PowerDirector 2.0 Pro -	榮獲 Eurotrade 的 " Best of Taiwan's Best "
Jan-91	PowerDVD XP 4.	Hungary 的 CHIP - " Best of 2001 "
Feb-91	CyberLink Corp	日本 BCN 的 " Best Vendor Award "
Feb-91	PowerDVD XP 4.0	德國 Computer Easy 的 " Editor's Choice "
Feb-91	PowerDVD 3.0	德國 PC Professionell 的 " Editor's Choice "
Mar-91	PowerDVD XP 4.0	Poland Computer CHIP 的 " Editor's Choice "
Mar-91	PowerDVD XP 4.0	德國 CHIP 的 " Editor's Choice "
Mar-91	PowerDVD XP 4.0	德國 PC Praxis 的 " Editor's Choice "
Mar-91	PowerDVD XP 4.0	德國 Computer Bild 的 " Editor's Choice "
Apr-91	VideoLive Mail 4.0	美國 PC World 之推薦獎
Apr-91	PowerDVD XP 4.0	德國 PC Welt 的 " Editor's Choice "
Nov-91	StreamAuthor	訊連科技榮獲『2002 台灣創新軟體獎』殊榮
Dec-91	威力導演	榮獲第八屆金學獎殊榮

得獎年/月	產 品	得 獎 (獎 勵) 內 容
Jan-92	威力導演 串流大師	榮獲第十一屆國家精品獎肯定
Jan-92	PowerCinema	勇奪『Best of Comdex 2002』
Aug-92	訊連科技	榮獲『經濟部產業科技發展企業傑出獎』殊榮
Sep-92	DVD 威力製片 2	贏得 Eurotrade “Best of Taiwan’ s Best” 最高榮譽
Sep-92	StreamAuthor	勇奪第九屆金學獎殊榮
Oct-92	PowerDVD 5	榮獲經濟部工業局「2003 台灣創新軟體獎」大獎肯定
Oct-92	PowerDVD PowerDirector ProwerProducer	榮獲中國“2003 最佳 OEM 軟體推薦獎”
Jan-93	PowerDVD	再度贏得第十二屆「台灣精品獎」
Jan-93	威力導演 PowerDVD 威力製 片串流大師	再度贏得第十二屆「台灣精品獎」
Jan-93	PowerDVD 5	贏得國際專業 IT 媒體 PC Magazine 2003 年度影音類風雲產 品
Feb-93	DVD 威力製片 2	全球第一家榮獲國際組織 DVD Forum 測試通過軟體公司
Mar-93	威力酷燒 3	獲頒 Eurotrade 獎項
Mar-93	DVD 威力製片 2	榮獲歐洲專業 IT 雜誌 Eurotrade 評選為『最佳及最創新的 軟體解決方案』
Jun-93	威力導演	Best Choice of Computex 2004
Jun-93	威力劇院	Buyer’s Choice of Computex 2004
Aug-93	PowerDVD	獲得 PC Magazine 2003 年最佳產品
Nov-93	威力劇院	榮獲 2005 美國最大消費性電子展 CES Innovations Award
Dec-93	DVD 威力製片 3	2004 年資訊月傑出應用獎
Dec-93	威力百科	ComputerDIY 最佳效益
Dec-93	威力劇院	美國 CES Innovations Award 工程創新獎
Jan-94	PowerDVD	第十三屆台灣精品獎
Jan-94	威力導演	第十三屆台灣精品獎
Jan-94	威力劇院	第十三屆台灣精品獎
Jan-94	DVD 威力製片 3	第十三屆台灣精品獎
Jan-94	PowerCinema 4	榮獲 2005 International CES Innovations Award Honoree
Nov-94	PowerCinema 4	『2005 年資訊月傑出資訊應用暨產品獎』
Jan-95	PowerDirector 5	榮獲美國 Top 10 Reviewer 之 Gold Award
May-95	PDVD 7	榮獲 Retail Vision 之 Best Software Award
May-95	PDVD 7	榮獲美國 Top 10 Reviewer 之 Gold Award
May-95	MagicSports	榮獲德國 freenet.de 之 recommand logo
May-95	CyberLink DVD Solution	榮獲西班牙 TCN, Spain. 之產品推薦

(四)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無此情形。

二、公司組織

(一)組織系統圖



各部門所營業務：

部 門	主 要 職 掌
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> · 長短期策略規劃、政策推動、規章制訂及轉投資事業督導 · 綜理公司整體事業之決策、執行與考核 · 組織全球所有部門及分公司進行協調與運作，以達成營運目標
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> · 評估與追蹤查核公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性、有效性
產品企劃部	<ul style="list-style-type: none"> · 產品功能、定位、策略訂定及相關部門協調整合 · 光碟片內容(程式、文件、範例)的規劃 · 協助產品行銷人員，了解產品的特色與功能 · 蒐集與分析產品相關的市場資訊
研發部	<ul style="list-style-type: none"> · 評估新技術的發展方向 · 新技術的研究發展 · 新產品之技術開發 · 各項產品技術功能提升及版本更新等發展
測試部	<ul style="list-style-type: none"> · 研發後產品可行性測試 · 產品相容性測試 · 支援客戶服務部、資訊管理部、行銷企劃部等
行銷企劃部	<ul style="list-style-type: none"> · 產品行銷企劃及行銷通路整合 · 建置公司網際網路之網站，負責在網路上介紹公司及產品行銷 · 負責產品行銷之廣告、產品型錄之發行，支援業務部之行銷活動 · 產品推廣與對媒體聯繫，編輯及發行公司刊物 · 國內外電腦秀展之規劃及執行
商品化部	<ul style="list-style-type: none"> · 產品商品化 · 製作多國語文版的產品 · 負責產品數位文件與使用者手冊撰寫
客戶服務部	<ul style="list-style-type: none"> · 產品售後服務與客戶技術支援 · 收集客戶問題
通路暨網路行銷部	<ul style="list-style-type: none"> · 通路暨網路行銷管理與產品銷售業務 · 研擬通路暨網路行銷策略及產品訂價 · 協調交貨、收款事宜 · 通路暨網路客戶開發，發掘客戶問題與處理
海外業務部	<ul style="list-style-type: none"> · 國際業務之產品銷售 · 研擬國際市場產品銷售策略及產品訂價 · 協調交貨、收款 · 開發國際業務、定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理
大中國區業務部	<ul style="list-style-type: none"> · 大中國區之產品銷售業務 · 研擬大中國區產品銷售策略及產品訂價 · 協調交貨、收款 · 開發大中國區業務、定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理
客戶專案管理部	<ul style="list-style-type: none"> · 業務之專案管理 · 事業群業務之支援 · 技術問題跟催與解決

部 門	主 要 職 掌
行政管理部	<ul style="list-style-type: none"> · 公司行政相關作業 · 總務相關事項
人力資源部	<ul style="list-style-type: none"> · 人力資源、教育訓練規劃管理 · 人員之甄選、聘用與人力規劃
財務部	<ul style="list-style-type: none"> · 公司資金管理、規劃與執行 · 公司會計事務處理及編製管理報表供決策分析 · 租稅減免等稅務相關業務
法務部	<ul style="list-style-type: none"> · 智慧財產權管理及法務相關事項
資訊管理部	<ul style="list-style-type: none"> · 規劃並管理公司內、外部電腦網路 · 建構並維護 Web based 資訊管理系統
日本子公司	<ul style="list-style-type: none"> · 蒐集與分析日本地區市場資訊 · 負責日本當地市場之產品行銷及業務推廣 · 負責日本當地市場之產品售後服務與客戶技術支援
美國子公司	<ul style="list-style-type: none"> · 蒐集與分析北美地區市場資訊 · 負責北美地區市場之產品行銷及業務推廣 · 負責北美地區市場之產品售後服務與客戶技術支援
歐洲子公司	<ul style="list-style-type: none"> · 蒐集與分析歐洲地區市場資訊 · 負責歐洲地區市場之產品行銷及業務推廣 · 負責歐洲地區市場之產品售後服務與客戶技術支援

(二) 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料：

95年4月15日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任 日期	任期	初次選 (就)任日 期(註2)	選任時 持有股份		現在 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3)	目前兼任本公司與 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 %	股數	持股%	股數	持股 %	股數	持股 %			職稱	姓名	關係
董事長	黃肇雄	94.5.18	3年	94.5.18	1,396	1.63	1,613	1.65	4,577	4.69	-	-	美國 UCLA 電腦博士 訊連科技創辦人	CyberLink Com Corp. 董事 CyberLink Europe B.V 董事	本公司之總經理	張華禎	配偶
董事	程傑國際投 資(股)公司 代表人： 張華禎	94.5.18	3年	94.5.18	7,904	9.21	8,690	8.90	-	-	-	-	美國 UCLA 企管碩士 趨勢科技全球執行副 總經理 訊連科技總經理	訊連科技總經理	本公司之董事長	黃肇雄	配偶
董事	洪文湘	94.5.18	3年	94.5.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國休士頓大學碩士 私立德明商專銀行管 理科主任、電腦中心 主任、副校長、國立 台灣大學法學院商學 系講師、副教授、教 授、系主任、商研所 所長、會計系教授、 考試委員、台灣銀行 董事	私立中國文化大學會計學 系教授 考試院顧問	-	-	-
董事	林一鵬	94.5.18	3年	94.5.18	2	0.004	2	0.003	-	-	-	-	美國依利諾大學芝加 哥校區數學博士	淡江大學教授	-	-	-
董事	程傑國際投 資(股)公司 代表人： 林秀慧	94.5.18	3年	94.5.18	7,904	9.21	8,690	8.90	-	-	-	-	台大資訊工程所碩士	-	-	-	-
監察人	長白山投資 有限公司 代表人： 林月滿	94.5.18	3年	94.5.18	791	0.92	870	0.89	139	0.2	-	-	東吳大學會計系 宏碁國際財務部	-	-	-	-
監察人	陳秀雲	94.5.18	3年	94.5.18	1,208	1.41	1,015	1.04	-	-	-	-	開平中學	-	-	-	-
監察人	蔡揚宗	94.5.18	3年	94.5.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國馬里蘭大學會計 學博士	國立臺灣大學會計學系系 主任、會計學研究所所 長、國立中興大學會計學 研究所所長、台灣銀行 (股)公司法人董事代表 人、台灣菸酒公司(股) 公司法人監察人代表人、全 球策略創業投資(股)公司 法人監察人代表、恆逸資 訊(股)公司獨立董事、雙 鴻科技(股)公司獨立董 事、泰豐光電(股)公司獨 立董事、新日興(股)公司 獨立監察人	-	-	-

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)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：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

2. 董事及監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列情事

姓名(註1)		條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形(註2)							備註(註3)
				1	2	3	4	5	6	7	
董事長	黃肇雄		✓				✓	✓	✓	✓	
董事	程傑國際投資(股)公司代表人： 張華禎		✓				✓	✓	✓		
獨立董事	洪文湘		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無兼任
獨立董事	林一鵬		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	除本公司外，兼任一家公司獨立董事
董事	程傑國際投資(股)公司代表人： 林秀慧		✓	✓			✓	✓	✓		
監察人	長白山投資有限公司代表人： 林月滿		✓	✓			✓	✓	✓		
監察人	陳秀雲		✓	✓			✓	✓	✓	✓	
獨立監察人	蔡揚宗		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	除本公司外，兼任三家公司獨立董事及一家公司獨立監察人

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人符合上述各條件者，請於各條件下方空格中打“✓”。

1. 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
2. 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
3. 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
4. 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
5. 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
6. 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
7. 非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

註3：擔任公司獨立董事或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

3. 法人股東之主要股東：

95年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股10%以上)
程傑國際投資股份有限公司	張華禎、黃肇雄
長白山投資有限公司	張華禎

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名)。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

4. 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料：

95年4月15日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股數		利用他人名義持 有股數		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 總經理、副總經理		
			股數 (股)	持股 %	股數 (股)	持股 %	股數 (股)	持股 %			職稱	姓名	關係
總經理	張華禎	86.01	4,107,045	4.21	2,083,779	2.13	-	-	美國 UCLA 企管碩士趨勢科技(股)公司執行副總		本公司董事長	黃肇雄	配偶
研發部副總經理	曾維新	88.06	101,258	0.10	-	-	-	-	台大資工所博士	--	--	--	--
研發部協理	黃鶴超	92.06	91,121	0.09	-	-	-	-	台大資工所博士	--	--	--	--
研發部協理	夏啟文	92.06	109,581	0.11	-	-	-	-	台大資工所博士	--	--	--	--
研發部協理	雷永威	92.06	46,844	0.05	42,697	0.04	-	-	台大資工所博士	--	--	--	--
資訊管理部協理	王仲平	89.02	6,630	0.01	-	-	-	-	Santa Clara Univ. MS in Computer Engineering	--	--	--	--
產品企劃部協理	王翹楚	92.04	66,153	0.07	-	-	-	-	台灣大學資工所碩士	--	--	--	--
國際行銷部資深協理	馬慧嫻	87.09	126,981	0.13	-	-	-	-	台灣大學資工系	--	--	--	--
國際行銷部副總經理	廖信伶	94.11	7,000	0.01	-	-	-	-	友立資訊總經理				
國際行銷部協理	左玉芳	93.02	6,695	0.01	-	-	-	-	中山大學企管系	--	--	--	--
法務部協理	李德育	92.02	87,994	0.09	-	-	-	-	美國波士頓大學法碩士	--	--	--	--
業務部協理	趙立煌	88.04	81,500	0.08	-	-	-	-	文化大學森林系	--	--	--	--
人力資源部副總經理	藍堉生	94.12	0	0	-	-	-	-	中央大學人資所博士班	--	--	--	--
財務部協理	陳小娟	88.10	14,344	0.02	-	-	-	-	台灣大學商研所碩士	--	--	--	--
財務部副總經理	吳秀蕙	95.02	0	0.00	-	-	-	-	輔仁大學管研所碩士	--	--	--	--
會計部經理	彭如君	91.08	18,357	0.02	-	-	-	-	輔大會計系	--	--	--	--
稽核	鄭自強	92.05	11,000	0.01	-	-	-	-	東吳大學企管系學士大陸工程公司	--	--	--	--

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

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

5. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事之酬金

94年12月31日

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之董事酬勞	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總額	總額佔稅後純益之比率	取得員工認股權證之數額	其他報酬
				現金紅利	股票紅利					
					股數	市價					金額
董事長	黃肇雄	2,306,386	7,211,700	-	-	-	9,518,086	1.31%	-	提供汽車一輛，成本NT\$847仟元
董事	程傑國際投資(股)公司代表人：張華禎									
董事	程傑國際投資(股)公司代表人：林秀慧									
董事	林一鵬									
董事	洪文湘									

說明：九十三年度盈餘中，提撥董監酬勞共新台幣 7,794,504 元，九十四年度之盈餘分配尚未經股東會通過，亦尚未進行分配，有關董監酬勞之部份僅以董事會通過之盈餘分配案供參考。九十四年度盈餘分配中有關員工紅利部分尚未經股東會通過，亦尚未進行分配。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	4	4
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	1	1
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	5	5

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)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者，其酬金應分別按其身分揭露。屬董事酬金部分揭露於本表；屬總經理及副總經理之酬金部分揭露於下表。

註 2：係填列最近年度董事支領車馬費及報酬金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之董事酬勞金額。若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，尚應揭露最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發員工紅利金額，並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：若董事兼任員工(指兼任總經理及副總經理以外之經理人或員工)領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註 5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註 6：應揭露合併報表內所有公司給付本公司董事各項酬金之總額。

監察人之酬金

94年12月31日

職稱	姓名	車馬費及報酬	盈餘分配之董事酬勞	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總額	總額佔稅後純益之比率	取得員工認股權證之數額	其他報酬	
				現金紅利	股票紅利						
					股數	市價					金額
監察人	長白山投資有限公司代表人： 林月滿	9,000	4,327,020	-	-	-	-	4,336,020	0.60%	-	-
監察人	陳秀雲										
監察人	蔡揚宗										

說明：九十三年度盈餘中，提撥董監酬勞共新台幣 7,794,504 元，九十四年度之盈餘分配尚未經股東會通過，亦尚未進行分配，有關董監酬勞之部份僅以董事會通過之盈餘分配案供參考。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係填列最近年度監察人支領車馬費及報酬金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配擬議配發之監察人酬勞金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註 5：應揭露合併報表內所有公司給付本公司監察人各項酬金之總額。

總經理及副總經理之酬金

94年12月31日

職稱	姓名	薪資	獎金、 特支費	盈餘分配之員工紅利金額			前三項總額	總額佔稅後 純益之比率	取得員工認 股權證之數 額	其他報酬
				現金紅利	股票紅利					
					股數	市價					金額
總經理	張華禎	5,989,492	--	-	-	-	5,989,492	0.83%	50,000	--
副總經理	曾維新									
副總經理	廖信伶									
副總經理	藍堉生									

說明：九十三年度盈餘中，提撥員工紅利共新台幣 38,972,510 元，其中新台幣 15,589,000 元以現金發放，23,383,510 元以股票發放，共計發放 2,338,351 股，九十四年度之盈餘分配尚未經股東會通過，亦尚未進行分配。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	1	1
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	4	4

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙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支領薪資、獎金及特支費金額。

註 3：係填列最近年度盈餘分配董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），並另應填列附表二之二。其股票紅利之「市價」，上市上櫃公司係最近年度會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 4：若總經理及副總經理領取員工認股權憑證者，應填列本表及附表十五。

註 5：如提供汽車、房屋及其他專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金及其他給付。

註 6：應揭露合併報表內所有公司給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94年12月31日

職稱	姓名	股票股利			現金紅利	總計	總額佔稅後純益之比率
		股數	市價	金額	金額		
董事長	黃肇雄	-	-	-	-	-	-
總經理	張華禎						
副總經理	曾維新						
協理	黃鶴超						
協理	夏啟文						
協理	雷永威						
協理	王仲平						
副總經理	藍堉生						
協理	王翹楚						
資深協理	馬慧嫻						
副總經理	廖信伶						
協理	左玉芳						
協理	李德育						
協理	趙立煌						
協理	陳小娟						
經理	彭如君						
稽核	鄭自強						

說明：九十三年度盈餘中，提撥員工紅利共新台幣 38,972,510 元，其中新台幣 15,589,000 元以現金發放，23,383,510 元以股票發放，共計發放 2,338,351 股，九十四年度盈餘分配中有關員工紅利部分尚未經股東會通過，亦尚未進行分配。

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：依「市價」計算，上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非屬上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，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紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表二之一外，另應再填列本表。

6. 本公司及合併報表內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性：

(1) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

A. 93 年度及 94 年度董事酬金總額占稅後純益比例分別為 4.23% 及 3.46%，比例下降 18.20%，主要係 94 年度稅後淨利 725,849 仟元，較 93 年度 607,799 仟元大幅增加 19.42%，且薪資配股增加比例少於營收成長之比例，致 94 年度所佔之比例下降。

B. 93 年度及 94 年度監察人酬金總額及占稅後純益比例為 0.42% 及 0.40%，比例相當。

C. 93、94 年度總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益比例分別為 3.49% 與 2.56%。主要係 94 年度稅後淨利 725,849 仟元，較 93 年度 607,799 仟元大幅增加 19.42%，且薪資配股增加比例少於營收成長之比例，致 94 年度所佔之比例下降。

(2) 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性

A. 董事、監察人酬金給付原則請詳第 31 頁「(六)、公司股利政策及執行狀況」。

B. 總經理及副總經理之酬金係依據本公司盈餘、個人經營績效及參考同業水準支付。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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：

職 稱 (註 1)	姓 名	94 度		當年度截至 95 年 3 月 31 日止	
		持有股數增 (減)數(仟股)	質押股數增 (減)數(仟股)	持有股數增 (減)數(仟股)	質押股數增 (減)數(仟股)
董事長	黃肇雄	207	—	26	—
董事兼總經理	程傑國際投資 (股)公司 代表人:張華禎	787	—	—	—
董 事	程傑國際投資 (股)公司 代表人:林秀慧	787	—	—	—
董 事	林一鵬	—	—	—	—
董 事	洪文湘	—	—	—	—
監察人	長白山投資有限公司 代表人:林月滿	78	—	—	—
監察人	陳秀雲	35	—	(175)	—
監察人	蔡揚宗	—	—	—	—

註 1：大股東係指持有本公司股份總額超過百分之十之股東。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

(四)公司之董事、監察人、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。

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、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
訊連科技美國子公司	4,000,000	100%	--	--	4,000,000	100%
訊連科技荷蘭子公司	1,500,000	100%	--	--	1,500,000	100%
訊連投資(股)公司	2,000,000	100%	--	--	2,000,000	100%
資連科技(股)公司	100,000	100%			100,000	100%
CyberLink International Technology Corp.	2,000,000	100%	--	--	1,150,000	100%
CyberLink Inc.	1,000	100%	--	--	1,000	100%

註：係公司之長期投資

三、公司資本及股份應記載事項：

(一)公司股本來源：

1.股本來源：

單位：新台幣仟元 仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87.09	18.53元	25,000	250,000	7,000	70,000	現金	無	無
88.05	10元	25,000	250,000	8,400	84,000	盈餘轉增資	無	無
88.05	10元	25,000	250,000	11,900	119,000	資本公積轉增資	無	無
89.08	10元	25,000	250,000	17,850	178,500	盈餘轉增資	無	無
89.08	10元	25,000	250,000	19,314	193,137	資本公積轉增資	無	無
89.08	10元	25,000	250,000	20,000	200,000	員工紅利轉增資	無	無
90.01	210元	25,000	250,000	22,685	226,850	現金增資	無	89年11月1日台財證(一)第88178號及89年12月4日台財證(一)第97357號
90.06	10元	100,000	1,000,000	34,027.5	340,275	資本公積轉增資	無	90年5月30日台財證(一)第133405號
90.06	10元	100,000	1,000,000	35,330	353,300	員工紅利轉增資	無	90年5月30日台財證(一)第133405號
91.06	10元	100,000	1,000,000	48,710	487,100	盈餘、員工紅利及資本公積轉增資	無	91年6月27日台財證(一)第0910135184

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.03	90元	100,000	1,000,000	48,713	487,133	可轉換公司債轉成現股	無	92年8月29日經授商字第第09201260800
92.06	10元 74.3元	100,000	1,000,000	59,197	591,971	盈餘、員工紅利轉增資及可轉換公司債轉成現股	無	92年6月20日台財證(一)第0920127506
92.09	74.3	100,000	1,000,000	60,709	607,093	可轉換公司債轉成現股	無	92年09月15日經授商字第第09201269190號
92.11	74.3	100,000	1,000,000	63,371	633,714	可轉換公司債轉成現股	無	92年11月12日經授商字第第09201312100號
93.02	74.3	100,000	1,000,000	67,764	677,642	可轉換公司債轉成現股	無	93年2月23日經授商字第第09301027310號
93.05	74.3	100,000	1,000,000	68,521	685,219	可轉換公司債轉成現股	無	93年5月6日經授商字第第09301077220號
93.07	74.3	100,000	1,000,000	68,538	685,381	可轉換公司債轉成現股	無	93年7月29日經授商字第第09301132540號
93.10	74.3	100,000	1,000,000	84,861	848,606	盈餘、員工紅利轉增資及可轉換公司債轉成現股	無	93年10月19日經授商字第第09301197590號
94.07	58.6~62.2	101,000	1,010,000	85,740	857,395	可轉換公司債轉成現股及員工認股權之行使	無	94年7月14日經授商字第第09401124820號
94.10	10元	140,000	1,400,000	96,651	966,518	盈餘、員工紅利及轉增資	無	94年10月6日經授商字第第09401195800號
94.12	48.3~65.1	140,000	1,400,000	97,215	972,150	員工認股權之行使	無	94年12月13日經授商字第第09401256770號
95.4	48.3~65.1	140,000	1,400,000	97,479	974,793	員工認股權之行使	無	95年4月28日經授商字第第09501078040號
95.4	58.6~62.2	140,000	1,400,000	97,661	976,613	員工認股權之行使	無	註

註：辦理變更登記申請中。

2. 股份種類

單位：仟股

股份種類	核 定 股 本					備註
	已 發 行 股 份			未發行 股份	合 計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合 計			
記名式 普通股	97,661 (上市)	-	97,661 (上市)	42,339	140,000	

(二)股東結構

95年4月15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	1	1	67	6,535	29	6,633
持有股數	1,246,552	390,000	32,274,821	46,516,025	17,233,927	97,661,325
持股比例	1.28	0.40	33.05	47.62	17.65	100.00

(三)股權分散情形：（每股面額十元）

95年4月15日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 ~ 999股	1,769	422,230	0.43
1,000 ~ 10,000	4,099	12,368,924	12.67
10,001 ~ 20,000	393	5,728,584	5.87
20,001 ~ 30,000	130	3,275,313	3.35
30,001 ~ 40,000	45	1,622,965	1.66
40,001 ~ 50,000	29	1,331,516	1.36
50,001 ~ 100,000	69	4,702,121	4.81
100,001 ~ 200,000	46	6,650,000	6.81
200,001 ~ 400,000	16	4,509,131	4.62
400,001 ~ 600,000	12	5,692,550	5.83
600,001 ~ 800,000	3	2,116,059	2.17
800,001 ~ 1,000,000	7	6,687,589	6.85
1,000,001 以上	15	42,554,343	43.57
合 計	6,633	97,661,325	100.00

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

95年4月15日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
程傑國際投資股份有限公司		8,690,577	8.90%
香港上海匯豐銀行台北分行受託保管英商高盛國際公司投資專戶		4,835,158	4.95%
喜馬拉雅投資股份有限公司		4,163,201	4.26%
張華禎		4,107,045	4.21%
南山人壽保險股份有限公司		3,667,000	3.75%
花旗銀行託管新加坡政府基金專戶		2,792,000	2.86%
匯豐銀行託管E K亞洲基金投資專戶		2,086,000	2.14%
萊茵河投資股份有限公司		1,931,478	1.98%
中華郵政股份有限公司		1,792,000	1.83%
陳文進		1,764,958	1.81%

(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

項目	年度	93年度	94年度(註7)	當年度截至95年3月31日(註8)	
		每股市價	最高	169	122.5	92.9
	最低	71	69.8	85.5	
	平均	106.00	89.04	86	
每股淨值	分配前	38.05	38.53	40.97	
	分配後(註1)	34.78	-	-	
每股盈餘(註2)	加權平均股數	93,710 仟股	96,903 仟股	97,440 仟股	
	每股盈餘	調整前	7.30	7.49	2.42
		調整後	6.49	-	-
每股股利	現金股利	2.9828	5	-	
	無償配股	盈餘配股	0.9942	0.02	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註3)	-	-	-	
投資報酬分析	本益比(註4)	16.33	11.89	35.54	
	本利比(註5)	35.54	17.81	-	
	現金股利殖利率(註6)	0.03	0.06	-	

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值及每股盈餘應填列截至年報刊印日止，最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：民國九十四年度盈餘分配案已經95.4.4董事會通過，尚待股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司經營高科技之軟體相關產業，正處於成長期，為配合產業整體環境與特性暨配合公司永續經營、追求股東長期利益之目標，本公司將考量股利發放年度之實際營運狀況與次一年度之資本預算規劃進行股東股利之分配，並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，現階段現金股利之分配以不低於年度股利分配之百分之廿為原則，年度股利分配議案經提請股東會決議後分派之。

本公司年度總決算，如有盈餘，除應先彌補歷年虧損，並依法提繳營利事業所得稅外，需先提列法定盈餘公積百分之十並依證交法規定提列特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限，並得視業務狀況酌予保留一部份後，次就其餘額連同以前年度累積未分配餘額做為可分配之盈餘，按下列百分比分配之：(1). 股東股利百分之八十八，(2). 員工紅利百分之十，(3). 董事、監察人酬勞百分之二。

2. 本年度擬(已)議股利分配之情形：

單位：新台幣元

(1)可供分配盈餘			
期初未分配盈餘	453,478,529	元	
九十四年度稅後淨利	725,848,233	元	
合計可分配盈餘	1,179,326,762	元	
(2)分配項目			
提撥法定盈餘公積	72,584,823	元	
提撥特別盈餘公積	0	元	
股東紅利(88%)	507,703,690	元	
(其中股票股利)	19,527,060	元)	
(現金股利)	488,176,630	元)	
員工紅利(10%)	57,693,600	元	
(其中股票部份)	25,962,120	元)	
(現金部份)	31,731,480	元)	
董監事酬勞(2%)	11,538,720	元	
(3)期末未分配盈餘	529,805,929	元	

註：

1. 截至 95/04/04 為止，公司股本為 97,635,325 股
2. 本次盈餘優先分配 94 年度盈餘。
3. 股票股利為盈餘轉增資計新台幣 19,527,060 元，發行新股 1,952,706 股，即盈餘每仟股配發 20 股，惟因若發行可轉換公司債債券持有人請求轉換股份、買回本公司股份或員工執行員工認股權等情事，致股本總額發生變化而調整每仟股配發數額時，股東配股率與現金股利之配發率等因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會辦理變更相關事宜，屆時將另行公告。
4. 員工紅利中提撥新台幣計 25,962,120 元轉增資，發行新股 2,596,212 股，占盈餘暨員工紅利轉增資之比例為 57.07%。
5. 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算九十四年度每股盈餘為 6.78 元。
6. 94 年度之股東股利總額合計為每股配發 5.2 元(股票股利 0.2 元及現金股利 5 元)，故符合本公司股利政策中股票股利與現金股利相互搭配之原則及現階段現金股利之分配以不低於年度股利分配之百分之廿之原則。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：本公司民國九十五年之財務預測無需公開，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司經營高科技之軟體相關產業，正處於成長期，為配合產業整體環境與特性暨配合公司永續經營、追求股東長期利益之目標，本公司將考量股利發放年度之實際營運狀況與次一年度之資本預算規劃進行股東股利之分配，並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，現階段現金股利之分配以不低於年度股利分配之百分之廿為原則，年度股利分配議案經提請股東會決議後分派之。

本公司年度總決算，如有盈餘，除應先彌補歷年虧損，並依法提繳營利事業所得稅外，需先提列法定盈餘公積百分之十並依證交法規定提列特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限，並得視業務狀況酌予保留一部份後，次就其餘額連同以前年度累積未分配餘額做為可分配之盈餘，按下列百分比分配之：(1)股東股利百分之八十八，(2)員工紅利百分之十，(3)董事、監察人酬勞百分之二。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)本公司於95年4月4日經董事會通過配發員工紅利57,693,600元(含員工現金紅利31,731,480元與股票紅利25,962,120元)及董事、監察人酬勞11,538,720元

(2)本次董事會擬議配發員工股票紅利股數為2,596,212股，占盈餘暨員工紅利轉增資之比例為57.07%。

(3)經考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘6.78元。

3. 上年度盈餘配發用以員工分紅及董事、監察人酬勞之情形：

	<u>股東會及董事會 決議實際配發數</u>
(1)配發情形	
員工股票股利	
A. 股數	2,338仟股
B. 金額	\$ 23,384
C. 占當年底流通在外股數之比例	2.40%
員工現金紅利	\$ 15,589
董監酬勞	\$ 7,795
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘(註1)	\$ 7.30
設算每股盈餘(註2)	\$ 6.74

註1：係未依民國94年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註2：每股盈餘=(本期淨利－員工紅利－董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數

(九)公司買回本公司股份情事：無此情事。

四、公司債之辦理情形：不適用

五、特別股：不適用

六、海外存託憑證：不適用

七、員工認股權憑證

民國 90 年 11 月本公司報經證期會核准發行員工認股權憑證，是項憑證發行總額為 2,200,000 單位，每單位得認購股數為壹股，計得認購普通股 2,200 仟股，並以發行新股為履約方式。認股價格係以發行當日本公司之收盤價格為認股價格，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。認股人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」行使認股。認股權憑證之存續期間為七年。又民國 92 年 5 月本公司報經證期會核准發行員工認股權憑證，是項憑證發行總額為 2,200,000 單位，每單位得認購股數為壹股，計得認購普通股 2,200 仟股，並以發行新股為履約方式。認股價格係以發行當日本公司之收盤價格為認股價格，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。認股人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」行使認股。認股權憑證之存續期間為七年。又民國 93 年 8 月本公司報經證期會核准發行員工認股權憑證，是項憑證發行總額為 275,000 單位，每單位得認購股數為壹股，計得認購普通股 275 仟股，並以發行新股為履約方式。認股價格係以發行當日本公司之收盤價格為認股價格，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。認股人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」行使認股。又民國 95 年 4 月本公司報經金管會核准發行員工認股權憑證(金管會核准文號為 95.4.20 金管證一 0950113335)，是項憑證發行總額為 2,800,000 單位，每單位得認購股數為壹股，計得認購普通股 2,800,000 仟股，並以發行新股為履約方式。認股價格係以發行當日本公司之收盤價格為認股價格，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。認股人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」行使認股。認股權憑證存續期間為七年，惟此部分尚未授予給員工；本公司員工認股權憑證辦理情形如下：

1. 員工認股權憑證辦理情形

95年4月15日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證	第二次(期)員工認股權憑證	第三次(期)員工認股權憑證	第四次(期)員工認股權憑證	第五次(期)員工認股權憑證	第五次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	90.11.14	90.11.14	90.11.14	92.5.8	93.8.26	93.8.26
發行(辦理)日期	91.7.12	91.8.28	91.10.18	92.6.23	93.9.7	94.8.9
發行單位數	1,634,000	370,000	30,000	1,620,000	275,000	170,000
增發單位數	--	--	--	1,149,178	92,333	21,512
合計發行單位數	1,634,000	370,000	30,000	2,769,178	367,333	191,512
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.67%	0.38%	0.03%	2.84%	0.38%	0.20%
認股存續期間	七年	七年	七年	七年	七年	七年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可執行百分之五十,屆滿三年可執行百分之七十五,屆滿四年可全部執行	屆滿二年可執行百分之五十,屆滿三年可執行百分之七十五,屆滿四年可全部執行	屆滿二年可執行百分之五十,屆滿三年可執行百分之七十五,屆滿四年可全部執行	屆滿二年可執行百分之五十,屆滿三年可執行百分之七十五,屆滿四年可全部執行	屆滿二年可執行百分之五十,屆滿三年可執行百分之七十五,屆滿四年可全部執行	屆滿二年可執行百分之五十,屆滿三年可執行百分之七十五,屆滿四年可全部執行
已執行取得股數	650,500	34,250	0	449,728	0	0
已執行認股金額	34,362,075	2,053,500	0	26,841,304	0	0
未執行認股數量	983,500	335,750	30,000	2,319,450	367,333	191,512
未執行認股者其每股認購價格	48.3	51.6	50.1	54	67.6	100.3
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.01%	0.34%	0.03%	2.39%	0.38%	0.20%
對股東權益影響	無	無	無	無	無	無

2. 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憑證可認股數前十大，且得認購金額達新台幣三千萬以上，員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(註2)				未執行(註2)			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	張華禎	541,880	0.56%	150,000	48.3	7,245,000	0.15%	391,880	48.3~54	20,846,520	0.40%

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。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用

參、營運概況

一、業務內容

(一)所營業務之主要內容

1. 電腦週邊設備及軟體、硬體之研發設計及銷售業務。
2. 電腦週邊設備設計、電路板之設計及維修業務。
3. 電腦電子機械設備、圖書買賣之業務。
4. 前各項產品之進出口貿易業務。
5. 電腦電子資訊系統規劃及其諮詢顧問業務。
6. I401010 一般廣告服務業。
7. I501010 產品設計
8. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(二)公司目前之商品(服務)項目及其營業比重

a. 全球合併

單位：%

產品種類/年度	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度第一季
數位影音系列軟體	98	94	96	97
eHR 全方位解決方案	1	1	1	1
其他(註)	1	5	3	2
合計	100	100	100	100

註：主要係專案研發所收取之勞務收入及出售遙控器之收入。

b. 台灣母公司

單位：%

產品種類/年度	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度第一季
數位影音系列軟體	98	92	94	95
eHR 全方位解決方案	1	1	1	2
其他(註)	1	7	5	3
合計	100	100	100	100

註：主要係專案研發所收取之勞務收入及出售遙控器之收入。

(三)公司目前之主要產品項目

本公司產品可分為三大類如下：

1. Digital Entertainment 系列軟體：包括
 - PowerDVD
 - PowerCinema
 - PowerVCR
2. Media Creation 系列軟體
 - PowerDirector
 - PowerProducer

- Power2Go
 - MediaShow
 - PowerBackup
 - PowerDVD Copy
3. eHRD 數位學習之相關教育訓練解決方案：包括
- CTMS 人才培訓管理系統
 - CPAS 績效評估管理系統
 - CMCS 職能評鑑管理系統
 - StreamAuthor(四)計劃開發之新產品、服務

本公司在接連推出多項產品後，目前在視訊及音訊軟體發展已領先全球同業。本公司將在研發人才齊備及各項經費適時予以投注下，持續開發相關新技術及新產品，以保持本公司的現有優勢。本公司對新產品之研究開發計劃如后：

產 品	預期完成時間	主要用途
95 年研發計畫	95 年	1. 新產品之開發與既有產品的持續升級及延展 2. 九十五年度研究計劃另一主要重點仍廣續於針對數位家庭系統 (Digital Home Ecosystem) 中，來自數位電視訊 (DVB-S)、手持數位電視 (DVB-H)、藍光 (Blu-ray)、高解析 DVD 光碟片 (HD-DVD) 及網際網路等不同來源的數位內容 (Premium contents)，提供由觀賞 (Viewing)、傳輸 (Transmitting) 至燒錄 (Burning) 的完全整合解決方案，並對數位內容提供符合最新規定的版權保護措施 (Copy Protection)，致力於使數位多媒體影音在家庭中的欣賞及分享更為便利安全及具娛樂性。另本公司亦為鞏固在全球多媒體產業中的技術領先地位，將配合產業之未來發展與消費者需求 3. 將陸續投入多項多媒體軟體技術之研發，此部份之技術包含以下產業之相關重要發展： <ol style="list-style-type: none"> 1) DLNA logo requirements 2) DTCP over IP (數位傳輸保護技術) 3) HDCP/COPP (高解析畫面保護技術) 4) DVB-S (衛星數位電視) 5) DVB-H (手持數位電視) 6) 支援所有 networking technologies 之多媒體軟體技術 7) MPEG4 ASP Decoder/Encoder 軟體技術之開發 8) MPEG4 AVC (H. 264) 軟體技術之開發

(五)技術與研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用：

單位：新台幣仟元；%

年度	研究發展費用金額	佔營業收入比例(%)
94	241,258	14.73
95年截至年報刊印日(第一季)	74,605	14.52

2. 最近年度及截至年報刊印日止之研發成果：

年 度	研 發 成 果
94 年度	<p>1. 本公司九十四年度完成多項新產品開發及版本升級，包括： MakeDVD PowerCinema 4 (威力劇院) Cyberlink DVD Solution 4.0(威力百科) PowerProducer 3 (威力製片) PowerDirector InstantBurn PowerDVD Copy PowerBackUp LabelPrint等產品</p> <p>2. 另投入多項影音及藍光應用之新軟體開發及新產品職能評鑑管理系統與人才培訓管理系統等新產品研發與既有軟體產品之升級研究。</p>

(六)產業概況：

本公司主要產品係多媒體影音軟體，是台灣少數世界級影音軟體的領導品牌，主力產品PowerDVD、PowerCinema、PowerDirector、PowerProducer、Power2Go及Medi@Show等產品，應用面含跨數位家庭娛樂全應用、影音播放、編輯、製作、燒錄、備份的多媒體全功能應用，銷售方面除搭配硬體如PC、Notebook、燒錄機、圖像卡、電視擷取卡、數位錄影機及數位相機等搭售模式外，同時以自有品牌於全球各大市場及網路銷售，含跨產業之電腦硬體及軟體等，因而不易提供國內外產業之明確範疇與相關資料。

(七)長短期業務發展計劃：

在數位家庭發展過程中，訊連科技以領先全球技術，提供數位家庭全功能應用以及多媒體完整解決方案。在全球各大軟體廠商如Intel, MicroSoft均致力於推展數位家庭應用的同時，訊連秉持領先技術、最佳的硬體及媒體格式支援、最佳的客戶服務等經營理念持續服務與爭取客戶，其領先的技術，並同時獲得如DLNA、UPNP 等數位家庭應用技術認證。此外，在全球方興未艾的藍光及HD DVD高解析光碟風潮中，所造成的換機風潮，預計將為訊連再創另一波銷售高峰。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 最近二年度主要商品之銷售地區

a. 全球合併營收

單位：新台幣仟元；%

地區	年度	93 年度		94 年度		95 年度第一季	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷		281,248	13.62	402,043	16.33	141,697	18.55
外銷	美洲	725,377	35.12	935,291	38.00	314,367	41.15
	亞洲	605,627	29.32	601,293	24.43	155,371	20.34
	歐洲	329,186	15.94	387,046	15.73	112,546	14.73
	其他	124,199	6.00	135,663	5.51	39,938	5.23
總計		2,065,637	100.00	2,461,336	100.00	763,919	100.00

b. 台灣母公司營收

單位：新台幣仟元；%

地區	年度	93 年度		94 年度		95 年度第一季	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷		282,289	19.99	410,535	25.07	141,696	27.58
外銷	美洲	204,388	14.47	230,864	14.09	77,001	14.98
	亞洲	401,513	28.43	337,710	20.61	91,524	17.81
	歐洲	399,711	28.31	522,987	31.92	163,696	31.85
	其他	124,200	8.80	136,161	8.31	39,988	7.78
總計		1,412,101	100.00	1,638,257	100.00	513,905	100.00

2. 市場佔有率

本公司主要產品係多媒體影音軟體，是台灣少數世界級影音軟體的領導品牌，主力產品 PowerDVD、PowerCinema、PowerDirector、PowerProducer、Power2Go 及 Medi@Show 等產品，應用面含跨數位家庭娛樂全應用、影音播放、編輯、製作、燒錄、備份的多媒體全功能應用，銷售方面除搭配硬體如 PC、Notebook、燒錄機、圖像卡、電視擷取卡、數位錄影機及數位相機等搭售模式外，同時以自有品牌於全球各大市場及網路銷售，含跨產業含電腦硬體及軟體等，因而不易提供國內外產業之明確範疇與相關資料。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1)本公司旗下產品整合為三大系列：

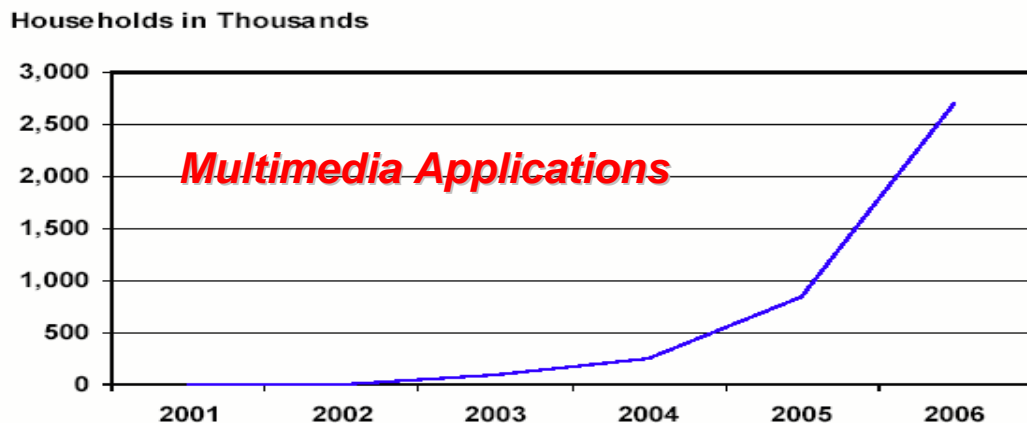
- A. Digital Entertainment 系列軟體。
- B. Media Creation 系列軟體。
- C. eHRD 數位學習之相關教育訓練解決方案。

(2)市場狀況分析

A. 數位家庭影音解決方案

數位家庭影音解決方案，為近年各大系統廠商及硬體廠商積極推動的主要應用之一，其應用可分為由家電主導的方案及由電腦廠商主導的方案，近幾年在微軟及英特爾的大力推動下，目前已形成下一階段的電腦主要應用功能之一，依照 InStatMDR 的資料顯示，電腦端的多媒體數位家庭解決方案，將在 2004 年步入大幅成長期，其未來數年的成長及預估，請詳附表及圖。

Worldwide Multimedia Home Network Household Forecast (Thousands of Households)



Source: In-Stat/MDR, 12/02

Worldwide Multimedia Home Network Household Forecast (Thousands)

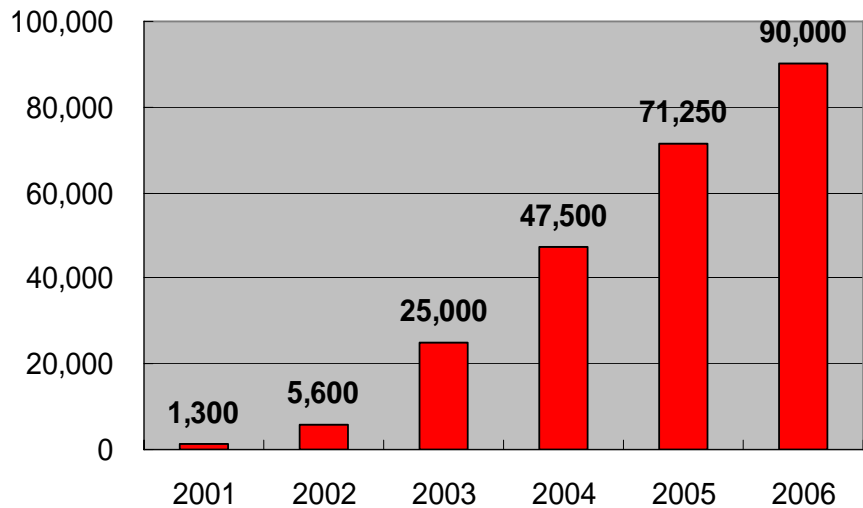
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	CAGR
Potential MM Home Network Market	59,584	79,362	101,380	127,616	155,922	184,160	25.3%
MM Home Network Household %	0.00%	0.00%	0.09%	0.20%	0.55%	1.47%	
Multimedia Home Network Households	0	0	90	250	850	2,700	210.7%

Source: In-Stat/MDR, 12/02

針對數位家庭多媒體解決方案，訊連的 PowerCinema，除提供電腦廠商最貼近消費者使用習慣的多媒體應用之外，更強化家庭無線娛樂功能，致力提供電腦硬體廠商下一代殺手級應用。

B. 全方位 DVD 解決方案

DVD 全方位解決方案，在相關硬體如數位相機，數位攝影機及燒錄機的大幅成長之下，已逐步進入市場成長期，以 Topology Research Institute 2004 所做的研究顯示，全球的燒錄機市場將呈倍數成長，預估 2006 年市場產值將較 2001 年大幅成長 69.23 倍，這些硬體的成長，更將進一步帶動相關應用軟體的市場，尤其是在硬體搭售部份的市場契機。



針對 DVD 應用市場，訊連提出的解決方案，是一個包括影音播放，編輯，製作及燒錄的全方位解決方案，對消費者而言，可依照功能性啟動不同的應用軟體，大幅強化使用的便利性，針對 OEM 的硬體廠商而言，這個解決方案可配合其不同的硬體配置，達到量身訂做，一次購足的服務。

C. eHRD 數位學習之相關教育訓練解決方案：

二十一世紀是知識經濟的時代，企業除了要不斷地進行創新以維持領先之外，具備優秀的人力資源更是不可缺乏的要素。在企業邁向新世紀的同時，人力資源部門的功能也要由傳統的輔助性的行政工作者，提升為企業主的策略夥伴，積極地協助企業進行這些知識工作者的招募、培育與管理。

訊連科技「績效評估管理系統」(CyberLink Performance Appraisal System)主要是提供目標管理的功能，讓企業進行績效評估與績效目標管理。在員工進行個人的工作目標設定時，可由企業的經營策略與營運目標切入，透過系統由上到下展開將公司的營運目標落實到個人的工作目標中。再透過定期的目標完成度檢視，讓員工與主管共同評定個人的工作績效以及擬定下階段的目標。另一方面，當企業利用職能管理系統進行職能管理與職能評鑑之後，所產生的落差分析數據能與訊連「人才培訓管理系統」平台、或輔以訊連科技「職能評鑑管理系統」的職能評鑑數據，甚至其它的人事系統作結合，讓 HR 部門的管理者可以更完整的進行企業人才的選、用、育、留。而 CTMS 提供的全方位訓練管理與數位學習平台，涵蓋線上學習、企業內外部實體訓練與教務資源等企業訓練與學習的管理。新推出的 CTMS 5 除延續原有強大功能外，更新增網站組態管理功能，以簡易的視覺化編輯工具，讓企業可以輕鬆打造企業專屬

的學習入口網站，除可自由更換首頁樣式以強化企業形象，更可強調學習目標導引員工共同學習，建構學習型組織企業。

4. 營業目標：

在全球資訊業景氣可望逐步轉佳，網際網路、多媒體 PC、數位相機、視訊擷取卡、DVD-ROM、DVD-RAM 及 DVD Burner，不論是在技術、種類與銷售額均大幅增加，致所運用之軟體工具亦大幅增加。本公司的產品正好符合此需求之趨勢，因此將持續投入研發人力、強化軟體功能品質、功能與整合性功能與效用，並將廣續建構更完善之全球行銷通路，以提升公司產品之知名度。另本公為迎合之國內外 OEM 廠商與消費者一次購足需求，推出整合性新產品(Total Solution)，受到消費者與 OEM 廠商的高度評價，並再配合各種新產品不斷推陳出新、全球行銷佈局日益完整與國內外 OEM 客戶大力爭取等有利因素，都將使公司之營收仍持續成長。

5. 發展遠景之有利與不利因素及因應對策：

a. 有利因素

- (1)研發團隊持續創新產品及技術之堅強實力
- (2)經驗豐富的經營團隊
- (3)掌握產業發展脈動之能力
- (4)全球化之經營策略及行銷通路
- (5)政府政策之扶植
- (6)資訊多媒體軟體產業之高度成長
- (7)產品線完整具多元化發展
- (8)產品相容性高且實用性強
- (9)公司財務健全，資金充裕






b. 不利因素

- (1)國際行銷人才之明顯不足
- (2)市場競爭之白熱化
- (3)新台幣之匯率波動仍相當激烈




c. 因應對策：

- (1)提昇本公司經營團隊國際行銷的經驗
- (2)重視產品開發速度及產品版本更新及功能加強，以提昇產品之市場競爭力，並以自有品牌將其產品行銷國際，奠定長久經營之實力。
- (3)提昇與銀行外匯部門之關係，強化對主要國家對新台幣變動趨勢之研究以加強對新台幣變動趨勢之掌握，並透過分散國外市場與進行金融外匯避險操作以降低新台幣巨幅變動可能造成之衝擊。

(二) 主要產品用途

產 品	特 色 及 功 能
<p>CyberLink DVD Solution 威力百科 (DVD 全能百科 燒錄、編輯、製作、拷貝、備份)</p> 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 快速直接燒錄功能，燒錄資料如同存檔一樣簡單 2. 神奇魔術編輯工具，快速編輯個人影片及相片特效超炫 3. 動態選單範本，輕鬆製作 DVD 影片及多媒體幻燈片秀 4. 光碟標籤製作功能，彈指之間完成個人專屬光碟標籤 5. 備份資料迅速安全，密碼驗證保護您的重要資料 6. 頂級影音播放軟體 PowerDVD，體驗極致影音享受
<p>PowerCinema (全方位影音娛樂平台)</p> 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 數位家庭的全方位 TV 娛樂平台 2. 內含 hybrid 電視擷取卡，享受觀看數位、類比及有線電視及收聽廣播 3. 享受家庭劇院級的立體聲環繞音效體驗 4. 製作動態相片秀、聆聽及轉錄 CD 音樂 5. 定期的預約錄製您喜愛的電視頻道或廣播節目 6. 觀看 DVD 影片，享受卓越的影片畫質和音效體驗 7. 3D 直覺式的操作介面，輕鬆操作各種遊戲、數位媒體功能
<p>PowerDVD (數位影音光碟播放軟體)</p>  <p>(開創影音極致的 DVD 播放軟體)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 全世界少數率先推出能在個人電腦上播放 DVD 光碟的純軟體播放系統 2. 支援 CSS 標準解碼，能自動辨識 DVD 區域碼，並可更改五次區域碼的設定 3. 可將最喜歡的影帶片段存成書籤，方便隨時開啟觀看 4. 在內建的 i-Power 網頁提供直接連線上網，方便搜尋龐大的 DVD 線上資源 5. 完整的 VGA 晶片之 Motion Compensation、音效晶片之多音道輸出及 S/PDIF 支援功能 6. 全球僅 5 家公司具有此產品之成熟技術 (Internet 全球網友票選 DVD 最佳播放軟體)
<p>MakeDVD (輕鬆燒錄最佳軟體)</p> 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 使用無線遙控器輕鬆燒錄 2. 使用無線遙控器輕鬆燒錄資料、影片及相片光碟 3. 創作及燒錄相片幻燈片秀 4. 製作音樂 CD 及 DVD 影片 5. 支援主流燒錄格式並可燒錄成 CD-RW、DVD-R/RW 及 DVD+R/RW 6. 使用多樣化的選單範本製作個人風格的 DVD 選單
<p>MagicDirector (全自動影音編輯軟體)</p> 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 高度整合於威力劇院中，並可使用無線遙控器編輯影片 2. 豐富生動的編輯主題，自由創作個人影片 3. 將想要的精華片段保留，移除多餘影片內容並讓 MagicDirector 進行智慧篩選 4. 使用 Magic Clean 功能強化影像品質並移除多餘的雜音 5. 使用者自行選擇最符合個人所需燒錄空間大小的影片品質 6. 快速啟動 MakeDVD 進行影片燒錄

產 品	特 色 及 功 能
PowerDirector (威力導演：影音編輯魔法師) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 自 DV 及 HDV 擷取、編輯及燒錄高解析 High-Definition 及 16：9 寬螢幕影片 2. 6 大自動省時魔術編輯工具，編輯影片更輕鬆 3. 更豐富的文字特效範本，輕鬆設計多層次的創意文字 4. 使用最新高畫質 HD MPEG-2/4 格式製作影片 5. 使用 CLRV 智慧影片附加資訊預覽 DV 影帶內容並自動增加文字註解
PowerDVD Copy  (DVD 光碟備份軟體)	<p>PowerDVD Copy 是一套專為 DVD 影音光碟備份，所設計的專業拷貝軟體。一貫式的簡易操作介面，從選擇來源、燒錄媒體到進行燒錄皆以單一畫面保持作業簡潔。PowerDVD Copy 還具有許多影音光碟之特有燒錄功能，例如自訂字幕、語言等選項。PowerDVD Copy 廣泛支援了各種燒錄媒體，包括 DVD-R/RW、DVD+R/RW (包含 double-layer 單面雙層) 之燒錄機，並可將原始 8.5 GB 大小之 DVD 影音光碟壓縮至 4.7 GB 之碟片上。PowerDVD Copy 是訊連科技 DVD 解決方案的其中一項軟體。透過 PowerStarter 整合介面，使用者可以非常輕鬆的透過功能介面找到需要的功能，並且完成各項 DVD 相關之影音娛樂及燒錄功能</p>
Power2Go PowerBackup (超強燒錄軟體) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 領先支援最新 Blu-ray Discs 藍光光碟及單面雙層 DVD 光碟燒錄 2. 輕鬆製作包含杜比環場音效的 DVD 影片及相片幻燈片秀 3. 從影片中擷取音軌來源，並將 MP3 格式音樂燒錄成音樂光碟 4. 獨家桌面『拖、拉、放』快速燒錄模式，燒錄更簡單有趣 5. 線上快速更新您喜愛的快速燒錄圖示，並下載 DVD 影片選單
InstantBurn (新世代燒錄軟體) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新世代燒錄軟體 燒錄光碟更便利 2. 隨時燒錄光碟，就像使用磁片一樣輕鬆簡單 3. 輕鬆拷貝、剪下及刪除光碟資料 4. 快速修改檔案名稱、變更檔案訊息 5. 支援最新 Blu-ray 藍光光碟及 HD DVD 光碟燒錄 6. 支援外接式燒錄裝置
LabelPrint (輕鬆製作獨具風格光碟標籤) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 輕鬆快速自製光碟標籤、外盒封面 2. 內建專業高解析度圖片，製作精美光碟封面 3. 將自己拍攝的相片製作成光碟封面 4. 自動匯入 MP3 曲目及相關資訊 5. 內建多種新潮範本，輕鬆建立精緻光碟封面 6. 支援最新 LightScribe™ 光碟封面燒錄技術

產 品	特 色 及 功 能
<p>Medi@show</p>  <p>(幻燈片簡報製作軟體)</p>	<p>最新一代多媒體幻燈片簡報製作軟體「魅力四射 3」，具有最淺顯易懂的操作介面，將單純數位相片、影片及文字添加魅力十足的影像特效，配合全新 PhotoNow! 相片處理軟體，輕鬆完成精彩多媒體秀。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 54 種文字特效，展現影音魅力 2. 99 種轉場特效，製作超炫數位幻燈片 3. 自製螢幕保護程式，待機畫面更具特色 4. 全新相片處理軟體，數位相片更完美 5. 燒錄 DVD、VCD 影音光碟，分享歡樂時光
<p>StreamAuthor</p> <p>(串流大師)</p>  <p>(串流影片豐富媒體簡報製作軟體)</p>	<p>StreamAuthor 是一套先進科技軟體，最適合用來進行企業訓練、校園或遠距教學、線上研討會及影片相關的網路行銷，StreamAuthor 不僅可以即時同步整合影片及 PowerPoint，製作出具有動態解說功能的串流豐富媒體簡報，並能以極小的檔案 Size 輕鬆傳送，或以不具頻寬負荷的方式網路分享，隨時隨地交流及溝通。同時還能上傳至本公司提供的 i-Publisher 網頁，發佈並管理作品。</p>
<p>CTMS(企業人才培訊管理系統)(e-Training 完整解決方案)</p> 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 最簡單的系統建構安裝程式—CTMS 安裝過程中輔以最簡易的程式處理，根據系統管理員的需求及站台作業環境，提供最佳化程式安裝設定 2. 最先進的資料文件加密功能—CTMS 可在 Microsoft Media Server 上加掛特別的 Add-on 程式，提供使用者密碼驗證機制，保護串流媒體的私密性，即使複製影音檔案的來源路徑 URL，也無法使用 Media Player 收看 3. 最週到的資料安全備份系統—CTMS 除了可以有有效的管理及出版教育訓練學習內容外，為了因應不可預知的操作疏失，TCMS 發展出一套高效率”資料庫備份系統”，提供使用者簡易的設定模式，可快速復原 MS SQL、Oracle 和 MySQL Server 損壞的資料區域。而針對 MS SQL Server，CTMS 更進一步提供”資料備份排程”，在完成 CTMS 安裝後，備份作業程式便會自動運作，有效降低因系統損壞造成的資料遺失，提供完善的備份資料支援功能 4. 多樣格式教材發佈與應用—CTMS 完整的檔案辨識系統，讓使用者輕鬆發佈多種不同檔案格式內容，不論是 Microsoft Word、Excel、PowerPoint、Macromedia Flash、PDF、豐富媒體影音簡報或是 HTML 網頁格式等，TCMS 高度文件格式相容性，一個步驟便可立即發佈至 Web Server, Streaming Server 或 Database Server 的資料儲存庫中，不需其他繁複設定，學習者可立即利用網路瀏覽器(Web Browser)觀賞學習內容，豐富的教學素材，有效提高學習樂趣 5. 內容管理—CTMS 可透過操作介面遠端管理企業伺服器，利用 Metadata 資料定義檢索功能將線上內容檔案根據屬性分類，提供使用者快速搜尋功能。CTMS 跨平台

	<p>的使用環境，客製化操作介面更換編輯功能，多國語言支援應用，提供系統優質的內容管理控制</p> <p>6. 內容傳遞—CTMS 有完整安全的内容傳遞設計，並擁有國內首創串流影音檔案加密技術，不論是傳遞一般 Web 文件，exe 執行檔或是 Video 檔案，都可加設密碼保護，企業機密不外洩。CTMS 的檔案內容可以各種方式傳遞，除了自 Internet/Intranet 瀏覽外，還可將一般文件下載，影音檔案輸出為 exe 格式，燒錄成 CD 光碟或儲存至個人電腦中收看，符合使用者需求</p> <p>7. 線上評量—線上問卷聰明製作，成果評量一目了然</p>
<p>CyberLink Performance Appraisal System (績效評估管理系統)</p> 	<p>訊連科技「績效評估管理系統」(CyberLink Performance Appraisal System)主要是提供目標管理的功能，讓企業進行績效評估與績效目標管理。在員工進行個人的工作目標設定時，可由企業的經營策略與營運目標切入，透過系統由上到下展開將公司的營運目標落實到個人的工作目標中。再透過定期的目標完成度檢視，讓員工與主管共同評定個人的工作績效以及擬定下階段的目標。另一方面，當企業利用職能管理系統進行職能管理與職能評鑑之後，所產生的落差分析數據能與訊連「人才培訓管理系統」平台、或輔以訊連科技「職能評鑑管理系統」的職能評鑑數據，甚至其它的人事系統作結合，讓 HR 部門的管理者可以更完整的進行企業人才的選、用、育、留。</p>
<p>CyberLink MaxCompetence System (訊連科技職能評鑑管理系統)</p> 	<p>訊連科技職能評鑑管理系統 (CyberLink MaxCompetence System) 是針對人力資源管理於企業員工職能評鑑以及訓練發展計劃之需求，所開發之全方位職能評鑑與分析系統。所謂多維度評鑑顧名思義，企業可根據本身之企業文化、人力資源政策、現行作業方式，自行採用 90 度(主管評鑑)、180 度(主管與下屬)或是 360 度(主管、下屬、同僚、自評)甚至於其它更多面向之評鑑方式，評估員工是否符合企業所需之能力需求，作為企業對人才培養訓練、發展的基礎或精密分析相關的組織資訊以協助企業達到永續發展的重要指標。</p>

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	供應商	供應狀況	備註
使用者手冊、彩盒及包裝	欣美紙器事業有限公司	良好	本公司提供設計完稿，由印刷廠製作生產。
光碟片	豐聲科技股份有限公司 金雍和科技股份有限公司	良好	本公司提供軟體母片，由光碟製造廠製作生產。
遙控器	璽榮科技股份有限公司	良好	提供本公司多媒體軟體操控之遙控器。

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進銷貨總額 10%以上之客戶：

1. 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額 10%以上之客戶

單位：新台幣仟元；%

93 年度			94 年度		
客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例
甲	166,287	11.78	甲	226,097	13.80
			乙	191,600	11.70
			丙	183,283	11.19

2. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額 10%以上之客戶

單位：新台幣仟元；%

93 年度			94 年度		
客戶名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例(%)	客戶名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例(%)
璚 榮	28,231	40.34	璚 榮	23,084	46.18
金雍和	19,210	27.45	金雍和	14,527	29.06
欣 美	7,336	10.48	欣 美	5,760	11.52

(五) 最近二年度之生產量值

a. 全球合併營收

單位：新台幣仟元

項目	年度	93 年度		94 年度		95 年度第一季	
		產能(量) 註	產值	產能(量) 註	產值	產能(量) 註	產值
數位影音系列軟體			46,885		26,921		18,019
eHRD 全方位解決方案			1,001		370		0
其他			35,034		21,929		351
總計			82,920		49,220		18,370

註：本公司為資訊軟體業，並無自有生產線，相關生產事宜係委託協力廠商辦理，故無產能(量)之資料。

b. 台灣母公司營收

單位：新台幣仟元

項目	年度	93 年度		94 年度		95 年度第一季	
		產能(量) 註	產值	產能 (量)註	產值	產能 (量)註	產值
數位影音系列軟體			39,262		26,501		18,588
eHRD 全方位解決方案			3		321		0
其他			34,944		21,929		347
總計			74,209		48,751		18,935

註：本公司為資訊軟體業，並無自有生產線，相關生產事宜係委託協力廠商辦理，故無產能(量)之資料。

(六) 最近二年度之銷售量值

a. 全球合併營收

單位：新台幣仟元

產 品 年 度 銷 售 值	93 年度		94 年度		95 年度第一季	
	銷 值		銷 值		銷 值	
	內 銷	外 銷	內 銷	外 銷	內 銷	外 銷
數位影音系列產品	263,220	1,687,750	373,991	1,975,605	128,999	610,355
eHRD 全方位解決方案	11,726	9,760	20,463	5,599	8,983	2,934
其他	6,302	86,879	7,589	78,089	3,715	8,933
合計(註一)	281,248	1,784,389	402,043	2,059,293	141,697	622,222

b. 台灣母公司營收

單位：新台幣仟元

產 品 年 度 銷 售 值	93 年度		94 年度		95 年度第一季	
	銷 值		銷 值		銷 值	
	內 銷	外 銷	內 銷	外 銷	內 銷	外 銷
數位影音系列產品	264,262	1,034,840	382,483	1,147,118	128,998	357,500
eHRD 全方位解決方案	11,725	4,968	20,463	2,968	8,983	1,788
其他	6,302	90,004	7,589	77,636	3,715	12,921
合計(註一)	282,289	1,129,812	410,535	1,227,722	141,696	372,209

註一：本公司之銷售方式採搭售硬體、零售及網路銷售等，基於軟體業之特性，各種銷售方式之性質差異大，且本公司有些授權收入係不計數量而採定額收費，故銷售量之統計較無法適當反應營收之全貌。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

<台灣母公司>

單位：人

項目	年度	93 年度	94 年度	95 年 03 月 31 日
員工總人數	經理人	14	18	18
	技術及研發人員	172	198	224
	一般職員	63	62	60
	合計	249	278	302
平均年齡		30.18	30.65	30.41
平均服務年資		2.57(年)	2.89(年)	2.82(年)
員工學歷之分析	博士	7	8	10
	碩士	134	163	189
	大學(專)	108	106	102
	高中	0	1	1
	合計	249	278	302

四、環保支出資訊

本公司為資訊軟體業，產品開發完成後乃依數額多寡，洽請委託光碟製造廠商及彩盒製造廠商，進行壓片及印刷包裝作業流程，故本身並無生產製造過程，並無產生廢水、廢氣及廢棄物之情事。

歐盟自2006年7月1日起，執行新版環保法規，對於輸入歐盟之物品要求不得含有過量之重金屬成分，如鉛等；本公司產品生產作業係以採購方式委外辦理，供應商反映其目前提供本公司之製成品均已符合上述規範，並簽具產品不含禁用或限用物質保證書予本公司，保證其正確理解歐盟最新版禁止規定，並依據該規定生產，且依需求向本公司提交歐盟就產品所含化學物質管理所指示的報告等書面資料、生產材料樣品及測試數據，以合理確保本公司輸出歐盟之產品符合其新訂環保法規之規範。

五、勞資關係

1. 員工福利措施：本公司已於89年02月21日成立職工福利委員會，業經台北市政府勞工局北勞一8921123700號函核備通過。職工福利委員會採定期開會討論會務及監督經費之收支。本公司一向注重勞資關係，除依照相關法令辦理外，另有下列多項福利措施照顧員工：

- (1) 員工享有分紅入股。
- (2) 完善之退休制度。
- (3) 提供伙食津貼。
- (4) 提供勞工保險、團體保險與全民健康保險。
- (5) 定期員工健康檢查。
- (6) 服務滿一年以上有特別休假，並依年資增加。
- (7) 每年舉辦員工旅遊。
- (8) 培育人才與滿足員工成長之教育訓練：如
 - * 公司內部每週一次之英文課程(由公司聘請英文老師)。
 - * 不定期派員參加國際性學術研討會及國際性電腦資訊展。
 - * 不定期派員公民營單位舉辦之研討會或訓練課程。
 - * 公司內部不定期課程之安排。
 - * 不定期專案邀請學者專家專題演講。
 - * 不定期專案邀請學者專家專題演講。
 - * 員工語文進修補助。
- (9) 每天下午備有點心供應及部門聚餐定額補助。
- (10) 設立職工福利委員會，提供多項員工休閒活動與補助：
 - * 生日補助/結婚補助/喪葬補助/生育補助。
 - * 社團活動(每週定期羽球活動/游泳票券補助/桌球活動等球類、運動類與藝文類之社團活動)及社團補助款。
 - * 三節禮金券禮品。
 - * 耶誕Party/年終尾牙Party。
 - * 不定期舉辦戶內外活動及聚餐。
 - * 每週/月休閒雜誌供應。
 - * 定期舉辦各項球類與藝文競賽。

* 定期提供藝文巡迴欣賞與專題演講，以提高藝術涵養。

* 員工語文進修補助

* 定期舉辦運動會，以提供員工健康休閒活動。

* 每年員工國內外旅遊補助。

2. 退休制度：本公司於 88 年 02 月 09 日依據勞動基準法設立勞工退休準備金監督委員會，資方委員 1 人，勞方委員 2 人，合計 3 人，並按月提撥薪資總額 2% 專戶儲存於中央信託局，此係業經台北縣政府准予備查在案。另該公司訂有員工退休辦法，以保障退休員工之福利。依本辦法規定，每位員工工作年滿一年給於二個基數之退休金，超過十五年部份之年資，每滿一年給於一個基數，最高不得超過 45 個基數。退休金之支付依其退休前六個月之平均工資計算。另民國 93 年 6 月 30 日新制勞工退休金條例公布與施行（民國 94 年 7 月 1 日）前，就該條例之勞工退休金制度及勞動基準法之退休金規定，均以書面徵詢員工之選擇，選擇新制者自該條例施行之日起，依工資分級表按月提繳，以保障員工之退休生活。

3. 勞資間之協議情形：本公司最近三年度並無因勞資糾紛所產生之損失，惟因本公司是一重視技術及業務之軟體廠商，基於保障公司權益與發展，對於從業人員均訂有競業行為限制條款，規範員工於離職後半年仍須遵守。

六、重要契約：應記載目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約，載明當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

94 年 12 月 31 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
專利授權	Via Licensing Corporation	09/18/2003 ~迄今	MPEG-4 Audio Patent 授權	無
專利授權	DivXNetworks	12/30/2002 ~迄今	DivXNetworks 授權本公司銷售產品。	無
專利授權	BHA	8/1/2004~ 迄今	CLIP Source code 授權	無

肆、資金運用計劃執行情形

前次可轉換公司債計劃：

1. 計畫內容：

- (1). 主管機關核准日期及文號：財政部證期會：91.10.8(九一)台財證(一)第0910148573號
- (2). 募集資金總額：1,000,000 仟元。
- (3). 資金來源：發行公司債 1,000,000 千元；期限5年，利率0%；
- (4). 計劃項目

a. 資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度						
			91年	92年				93年	合計
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	
購買影音軟體技術	93年第一季	1,000,000	60,000	140,000	190,000	270,000	200,000	140,000	1,000,000
合計		1,000,000	60,000	140,000	190,000	270,000	200,000	140,000	1,000,000

b. 預計產生效益

本公司此次發行可轉換公司債1,000,000仟元購買影音軟體技術，預計可增加之產品銷售量、銷售值及毛利如下：

單位：仟片；新台幣仟元

年度	項目	銷售量	銷售單價(元)	銷售值	銷售毛利	累計銷售毛利
91	購買影音軟體技術	634	60.5	38,357	31,375	31,375
92	購買影音軟體技術	4,555	58.3	265,557	247,178	278,553
93	購買影音軟體技術	6,015	56.5	339,848	316,239	594,792
94	購買影音軟體技術	8,391	54.3	455,631	419,913	1,014,705

本計劃案投資金額共計1,000,000仟元，依上述預計效益之銷售毛利估算其預計現金流量，計算其投資回收年數約3.97年。

- (5). 執行情形：就前開各次計畫之用途，逐項分析截至公開說明書刊印日之前一季止，其執行情形與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫

a. 執行情形：

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
購買各項影音軟體技術		預定	\$ 1,000,000	本公司民國91年度發行公司債實際完成進度為16.43%，本公司已將剩餘之資金辦理變更用途為充實營運資金。
		實際	164,325	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	16.43%	

b. 執行進度落後之原因：

本公司原計畫以九十一年度所發行之可轉換公司債 1,000,000 仟元購買影音軟體技術，惟因公司加速引進研發人才以強化自行研發軟體之進程，使公司由外購入技術之必要性降低，以致於原技術購買計畫之執行狀況未能達到原先預計進度。

c. 執行進度落後對股東權益之影響

計畫變更後可充實營運資金 800,000 仟元，不僅可增加公司資金運用收益，並健全財務結構，長期而言，對公司股東權益應有正面助益。

d. 具體改進計劃

本公司民國 91 年度發行公司債實際完成進度為 16.43%，本公司已將剩餘之資金辦理變更用途為充實營運資金。並預計於民國 95 年 6 月 14 日提報股東會。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

1. 最近五年度簡明資產負債表

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 95 年 3 月 31 日財務資料 (註 5)
	90 年	91 年	92 年	93 年	94 年	
流 動 資 產	1,010,780	2,381,726	2,599,549	2,889,063	3,408,097	3,675,428
基金及長期投資	35,294	85,968	116,520	167,516	213,590	214,314
固定資產(註 2)	143,922	139,238	320,388	262,256	254,548	252,608
無 形 資 產	271	-	35,630	67,781	57,874	50,032
其 他 資 產	37,623	39,892	22,595	109,394	107,400	112,438
流 動 負 債	141,515	232,703	273,892	231,133	288,834	298,262
分 配 前	141,515	232,703	273,892	231,133	288,834	298,262
分 配 後 (註 4)	144,560	323,824	439,071	511,735	(註 3)	-
長 期 負 債	-	1,000,000	339,400	-	-	-
其 他 負 債	381	231	856	2,970	5,036	6,747
股 本	353,300	487,100	677,643	857,231	972,708	976,353
資 本 公 積	539,353	504,023	1,078,899	1,376,659	1,407,616	1,422,208
保 留 盈 餘	195,457	423,492	724,090	1,035,114	1,371,238	1,607,356
分 配 前	195,457	423,492	724,090	1,035,114	1,371,238	1,607,356
分 配 後 (註 4)	93,942	227,533	427,315	645,389	(註 3)	-
累 積 換 算 調 整 數	(2,116)	(725)	(98)	(7,097)	(3,923)	(6,106)
資 產 總 額	1,227,890	2,646,824	3,094,682	3,496,010	4,041,509	4,304,820
負 債 總 額	141,896	1,232,934	614,148	234,103	293,870	305,009
分 配 前	141,896	1,232,934	614,148	234,103	293,870	305,009
分 配 後 (註 4)	144,941	1,324,055	779,327	514,705	(註 3)	-
股 東 權 益 總 額	1,085,994	1,413,890	2,480,534	3,261,907	3,747,639	3,999,811
分 配 前	1,085,994	1,413,890	2,480,534	3,261,907	3,747,639	3,999,811
分 配 後 (註 4)	1,082,949	1,322,769	2,315,355	2,981,305	(註 3)	-

註 1：上開最近五年財務資料均經資誠會計師事務所查核簽證。

註 2：以上各年度均未辦理資產重估。

註 3：民國 94 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 4：係依次年度股東會決議之盈餘分派計算。

註 5：當年度截至 95 年 3 月 31 日財務資料經資誠會計師事務所核閱簽證。

2. 最近五年度損益表

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元（每股盈餘為新台幣元）

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 95年3月31日 財務資料(註4)
		90年	91年	92年	93年	94年	
營業收入		602,052	1,067,591	1,347,617	1,412,101	1,638,257	513,905
營業毛利		559,424	1,001,123	1,264,552	1,337,892	1,589,506	507,641
營業淨利		168,138	339,513	509,126	593,083	719,018	245,415
利息收入		15,930	8,112	6,472	1,969	7,138	8,910
利息費用(註2)		-	-	-	-	-	-
稅前淨利		149,006	345,786	531,361	656,922	800,122	254,979
稅後淨利		153,878	329,550	496,557	607,799	725,849	236,118
每股盈餘 (元)(註3)	追溯調整前	4.38	6.77	8.13	7.30	7.49	2.42
	追溯調整後	1.85	2.32	6.08	6.49	7.49	2.42

註1：上開最近五年財務資料均經資誠會計師事務所查核簽證。

註2：各年度均無利息資本化情形。

註3：係以截至民國94年12月31日止已辦理之盈餘及員工紅利轉增資股數追溯調整計算而得。

註4：當年度截至95年3月31日財務資料經資誠會計師事務所核閱簽證。

3. 最近五年簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
九十年	資誠會計師事務所	蔡金拋、王照明	無保留意見
九十一年	資誠會計師事務所	蔡金拋、王照明	無保留意見
九十二年	資誠會計師事務所	王照明、林鈞堯	修正式無保留意見
九十三年	資誠會計師事務所	蔡金拋、林鈞堯	修正式無保留意見
九十四年	資誠會計師事務所	蔡金拋、王照明	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 95年3月 31日財務資 料(註4)	
		90年	91年	92年	93年	94年		
項 目								
財務 結構%	負債佔資產比率	11.56	46.58	19.85	6.7	7.27	7.09	
	長期資金佔固定資產比率	665.12	1,733.64	880.16	1,243.79	1,472.27	1583.41	
償還 能力%	流動比率	714.26	1,023.50	949.11	1,249.96	1,179.95	1232.28	
	速動比率	710.22	1,021.63	945.55	1,245.02	1,173.78	1228.16	
	利息保障倍數(註2)	-	1,820.93	-	-	-	-	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.43	5.30	5.48	5.53	5.40	5.61	
	平均收現日數	82.39	68.87	66.61	66.00	68.00	66.41	
	存貨週轉率(次)	30.65	38.87	16.79	11.50	9.89	4.64	
	應付款項週轉率(次)	6.36	8.77	3.87	3.38	3.47	0.45	
	平均銷貨日數	11.91	9.39	21.74	31.74	36.91	80.36	
	固定資產週轉率(次)	3.69	7.67	4.21	5.38	6.44	2.03	
	總資產週轉率(次)	0.49	0.40	0.44	0.40	0.41	0.12	
獲利 能力 %	資產報酬率(%)	17.94	17.02	17.30	18.44	19.26	5.66	
	股東權益報酬率(%)	21.08	26.37	25.50	21.17	20.71	6.10	
	佔實收資 本比率(%)	營業利益	47.59	69.70	75.13	69.19	73.92	25.14
		稅前純益	42.18	70.99	78.41	76.63	82.26	26.12
	純益率(%)	25.56	30.87	36.85	43.04	44.31	45.95	
每股盈餘(元)(註3)	1.85	2.32	6.08	6.49	7.49	2.42		
現金 流量%	現金流量比率(%)	138.44	153.75	180.40	219.14	234.22	66.66	
	現金流量允當比率(%)	255.21	447.08	304.87	281.93	260.46	319.29	
	現金再投資比率(%)	17.92	14.76	14.64	10.90	11.27	4.99	
槓桿 度%	營運槓桿度	2.00	1.71	1.46	1.59	1.58	2.07	
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	1	
增減比率變動未達20%故無須說明。								

註1：上開最近五年度之財務資料均經資誠會計師事務所查核簽證。

註2：民國90年度及民國92年度至94年度未有利息費用，故不適用。

註3：係以截至民國94年12月31日止已辦理之盈餘及員工紅利轉增資股數追溯調整計算而得。

註4：當年度截至95年3月31日財務資料經資誠會計師事務所核閱簽證。

分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額
- (2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

- (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) 平均收款日數 = 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活動而產生之應付票據)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活動而產生之應付票據)餘額
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額
- (4) 每股盈餘 = (稅後損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

- (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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會依法造送九十四年度財務報表（含台灣母公司與全球合併報表），業經資誠會計師事務所蔡金拋與王照明會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分派議案，經本監察人等查核完竣，認為尚足以允當表達公司之財務狀況暨經營成果，爰依公司法第二百一十九條規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

本公司九十五年股東常會

訊連科技股份有限公司

監察人：蔡 揚 宗



陳 秀 雲



林 月 滿



（長白山投資有限公司法人代表）

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 八 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(95)財審報字第 05000718 號

訊連科技股份有限公司 公鑒：

訊連科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。貴公司民國九十三年度採權益法評價之長期股權投資- CyberLink.Com Corp.，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之相關資訊，係依其所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該財務報表，截至民國九十三年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額為 81,644 仟元，占資產總額之 2%；民國九十三年一月一日至十二月三十一日所認列之投資收益為 33,293 仟元，占稅前淨利 5%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達訊連科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

訊連科技股份有限公司已編製民國九十四年度及民國九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蔡金拋 



王照明 



前財政部證期會 (76)台財證(一)第 11412 號

核准簽證文號 (85)台財證(六)第 65945 號

民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 日

訊連科技股份有限公司

資產負債表

民國94年及93年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	94 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日			負債及股東權益	94 年 12 月 31 日			93 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	2,088,482	52	\$	153,468	5	2120 應付票據	\$	144	-	\$	144	-
1110 短期投資(附註四(二))		934,409	23		2,446,124	70	2140 應付帳款		18,781	1		9,027	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))		1,852	-		4,001	-	2160 應付所得稅(附註四(六))		47,774	1		47,276	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))		170,917	4		112,022	3	2170 應付費用(附註四(七))		206,127	5		159,374	5
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)		141,959	3		145,547	4	2210 其他應付款項		14,845	-		3,787	-
1160 其他應收款		23,950	1		13,021	1	2298 其他流動負債-其他		1,163	-		11,525	-
1180 其他應收款-關係人(附註五)		28,648	1		2,599	-	21XX 流動負債合計		288,834	7		231,133	7
120X 存貨		5,344	-		4,134	-	其他負債						
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(六))		9,500	-		3,641	-	2810 應計退休金負債(附註四(八))		4,376	-		2,310	-
1298 其他流動資產-其他(附註十)		3,036	-		4,506	-	2820 存入保證金		660	-		660	-
11XX 流動資產合計		3,408,097	84		2,889,063	83	28XX 其他負債合計		5,036	-		2,970	-
基金及長期投資(附註四(四))							2XXX 負債總計		293,870	7		234,103	7
142101 採權益法之長期投資		213,441	5		166,810	5	股東權益						
142102 採成本法之長期投資		149	-		706	-	股本(附註四(九))						
14XX 基金及長期投資合計		213,590	5		167,516	5	3110 普通股股本		972,708	24		857,231	24
固定資產(附註四(五))							資本公積(附註四(十))						
成本							3211 普通股溢價		540,253	13		508,486	14
1501 土地		141,564	4		141,564	4	3213 轉換公司債溢價		867,363	22		867,363	25
1521 房屋及建築		120,436	3		120,436	4	3260 長期投資		-	-		810	-
1531 機器設備		12,272	-		9,274	-	保留盈餘(附註四(十一))						
1551 運輸設備		1,430	-		1,430	-	3310 法定盈餘公積		184,814	5		124,034	4
1561 辦公設備		4,433	-		4,373	-	3320 特別盈餘公積		7,097	-		2,116	-
15XY 成本及重估增值		280,135	7		277,077	8	3350 未分配盈餘		1,179,327	29		908,964	26
15X9 減：累計折舊	(	25,587)	(1)	(	14,821)	(1)	股東權益其他調整項目						
15XX 固定資產淨額		254,548	6		262,256	7	3420 累積換算調整數	(	3,923)	-	(	7,097)	-
無形資產							3XXX 股東權益總計		3,747,639	93		3,261,907	93
1780 其他無形資產		57,874	2		67,781	2							
17XX 無形資產合計		57,874	2		67,781	2							
其他資產													
1800 出租資產		59,180	2		59,593	2							
1820 存出保證金		282	-		302	-							
1830 遞延費用		294	-		2,103	-							
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四)		47,644	1		47,396	1							
18XX 其他資產合計		107,400	3		109,394	3							
1XXX 資產總計	\$	4,041,509	100	\$	3,496,010	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$	4,041,509	100	\$	3,496,010	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、王照明會計師民國九十五年二月二十日查核報告。

董事長：黃肇雄



經理人：張華禎



會計主管：彭如君



訊連科技股份有限公司

民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	94 年 度			93 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	1,655,363	101	\$	1,431,984	101		
4170 銷貨退回	(	16,665)	(1)	(	19,136)	(1)
4190 銷貨折讓	(	441)	-	(	3,898)	-
4100 銷貨收入淨額		1,638,257	100		1,408,950	100		
4610 勞務收入		-	-		3,151	-		
4000 營業收入合計		1,638,257	100		1,412,101	100		
營業成本								
5110 銷貨成本	(	48,751)	(3)	(	74,209)	(5)
5910 營業毛利		1,589,506	97		1,337,892	95		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	787)	-	(	3,866)	-
5930 聯屬公司間已實現利益		3,866	-		7,161	-		
營業毛利淨額		1,592,585	97		1,341,187	95		
營業費用(附註四(八)(十三)及五)								
6100 推銷費用	(	535,328)	(32)	(	494,251)	(35)
6200 管理及總務費用	(	96,981)	(6)	(	66,793)	(5)
6300 研究發展費用	(	241,258)	(15)	(	187,060)	(13)
6000 營業費用合計	(	873,567)	(53)	(	748,104)	(53)
6900 營業淨利		719,018	44		593,083	42		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		7,138	-		1,969	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))		16,386	1		27,154	2		
7140 處分投資利益		30,475	2		39,373	3		
7480 什項收入(附註五)		46,332	3		19,219	1		
7100 營業外收入及利益合計		100,331	6		87,715	6		
營業外費用及損失								
7560 兌換損失	(	18,789)	(1)	(	23,171)	(2)
7880 什項支出	(	438)	-	(	705)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	19,227)	(1)	(	23,876)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨利		800,122	49		656,922	46		
8110 所得稅費用(附註四(六))	(	74,273)	(5)	(	49,123)	(3)
9600 本期淨利	\$	725,849	44	\$	607,799	43		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十二))								
9750 本期淨利	\$	8.26	\$	7.49	\$	7.01	\$	6.49
稀釋每股盈餘(附註四(十二))								
9850 本期淨利	\$	8.14	\$	7.38	\$	6.88	\$	6.37

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蔡金拋、王照明會計師民國九十五年二月二十日查核報告。

董事長：黃肇雄



經理人：張華禎



會計主管：彭如君



訊連科技股份有限公司
股東權益變動表
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本		資本公積		保 留 盈 餘		累積換算調整數	合 計
					法定盈餘公積	特別盈餘公積			未分配盈餘
93 年 度								
93年1月1日餘額	\$ 677,643	\$ 1,078,899	\$ 74,378	\$ 2,116	\$ 647,596	(\$ 98)	\$ 2,480,534	
92年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	49,656	-	(49,656)	-	-	
股票股利	101,919	-	-	-	(101,919)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(156,276)	(156,276)	-	
董監酬勞	-	-	-	-	(8,903)	(8,903)	-	
員工紅利	29,677	-	-	-	(29,677)	-	-	
93年度淨利	-	-	-	-	607,799	-	607,799	
轉換公司債轉換為股本	46,906	292,487	-	-	-	-	339,393	
員工行使認股權憑證	1,086	5,273	-	-	-	-	6,359	
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	(6,999)	(6,999)	
93年12月31日餘額	\$ 857,231	\$ 1,376,659	\$ 124,034	\$ 2,116	\$ 908,964	(\$ 7,097)	\$ 3,261,907	
94 年 度								
94年1月1日餘額	\$ 857,231	\$ 1,376,659	\$ 124,034	\$ 2,116	\$ 908,964	(\$ 7,097)	\$ 3,261,907	
93年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	60,780	-	(60,780)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	4,981	(4,981)	-	-	
股票股利	85,739	-	-	-	(85,739)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(257,218)	(257,218)	-	
董監酬勞	-	-	-	-	(7,795)	(7,795)	-	
員工紅利	23,384	-	-	-	(38,973)	(15,589)	-	
94年度淨利	-	-	-	-	725,849	-	725,849	
長期股權投資持股比例變動調整數	-	(810)	-	-	-	-	(810)	
員工行使認股權憑證	6,354	31,767	-	-	-	-	38,121	
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	3,174	3,174	
94年12月31日餘額	\$ 972,708	\$ 1,407,616	\$ 184,814	\$ 7,097	\$ 1,179,327	(\$ 3,923)	\$ 3,747,639	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、王照明會計師民國九十五年二月二十日查核報告。

董事長：黃肇雄



經理人：張華禎



會計主管：彭如君



訊連科技股份有限公司
現金流量表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

94 年 度 93 年 度

營業活動之現金流量

本期淨利	\$	725,849	\$	607,799
調整項目				
已實現銷貨毛利	(	3,079)	(	3,295)
處分投資利益	(	30,475)	(	39,373)
壞帳費用		15,708		948
採權益法認列之投資收益	(	16,386)	(	27,154)
處分固定資產損失		-		160
折舊費用及其他支出		11,179		10,107
各項攤提		31,336		24,780
資產及負債科目之變動				
應收票據及帳款	(	67,960)		48,792
應收帳款-關係人(含轉列其他應收款-關係人)	(	904)	(	76,312)
其他應收款	(	10,929)	(	1,974)
其他應收款-關係人	(	26,051)		2,019
存貨	(	1,210)		4,254
其他流動資產		1,470	(	3,136)
遞延所得稅資產	(	6,107)	(	28,870)
應付票據及帳款		9,754	(	25,614)
應付所得稅		498		22,154
應付費用		46,753	(	12,254)
其他應付款項		2,278	(	910)
其他流動負債	(	7,283)		2,932
應計退休金負債		2,066		1,454
營業活動之淨現金流入		676,507		506,507

(續次頁)

訊連科技股份有限公司
現金流量表
民國94年及93年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	94	年	度	93	年	度
投資活動之現金流量						
短期投資淨減少(增加)	\$		1,541,886	(\$		311,696)
取得長期投資-子公司價款	(		27,839)	(		44,096)
處分長期投資價款			262			7,771
被投資公司減資退回股款			557			6,337
處分固定資產價款			-			270
購置固定資產	(		3,058)	(		30,545)
其他無形資產增加	(		19,620)	(		54,577)
存出保證金減少			20			421
遞延費用增加			-	(		128)
投資活動之淨現金流入(流出)			<u>1,492,208</u>	(		<u>426,243)</u>
融資活動之現金流量						
存入保證金增加			-			660
發放現金股利	(		257,218)	(		156,276)
發放董監酬勞及員工紅利	(		14,604)	(		8,903)
員工行使認股權憑證			38,121			6,359
融資活動之淨現金流出	(		<u>233,701)</u>	(		<u>158,160)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)			1,935,014	(		77,896)
期初現金及約當現金餘額			153,468			231,364
期末現金及約當現金餘額	\$		<u>2,088,482</u>	\$		<u>153,468</u>
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付所得稅	\$		79,862	\$		52,656
本期支付利息	\$		-	\$		-
不影響現金流量之融資活動：						
本期宣告員工紅利尚未發放數	\$		8,780	\$		-
轉換公司債轉換為股本	\$		-	\$		339,393
支付現金購入固定資產：						
購置固定資產	\$		3,058	\$		5,178
加：期初應付款			-			25,367
減：期末應付款			-			-
本期支付現金	\$		<u>3,058</u>	\$		<u>30,545</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蔡金拋、王照明會計師民國九十五年二月二十日查核報告。

董事長：黃肇雄



經理人：張華禎



會計主管：彭如君



訊連科技股份有限公司

財務報表附註

民國 94 年及 93 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 79 年 8 月設立，原名精華顧問有限公司。民國 85 年 2 月變更名稱為訊連科技股份有限公司，主要營業項目為電腦週邊設備與軟硬體之研發設計及銷售業務。本公司股票自民國 89 年 10 月 11 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於民國 93 年 9 月 27 日起轉至台灣證券交易所掛牌上市交易。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 270 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。期末並就外幣資產及負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二) 衍生性金融商品

1. 遠期外匯買賣合約：

避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。

2. 選擇權買賣合約：

選擇權買賣合約如屬規避預期交易風險之選擇權買賣合約，其所產生之未實現交易損益遞延至實際交易發生時，認列為損益或調整帳面價值。

(三) 短期投資

1. 權益證券係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，遇有成本高於市價時，即提列跌價損失，列為當期營業外支出；市價回升時則在原認列損失之範圍內認列回升利益，列為當期營業外收入。

2. 附賣回或買回條件債券之交易，其交易性質若屬買賣行為，以取得成本為入帳基礎，其成本採個別認定法計算；其性質若屬融資行為；於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下。

(四) 備抵壞帳

備抵壞帳係依據過去實際發生壞帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五) 存貨

以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失外，其餘採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，採總額比較法，商品以淨變現價值為市價。呆滯及跌價損失列為當期損失。

(六) 長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權股份比例在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。如有證據顯示投資價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失。
2. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，則採權益法評價。
3. 採權益法評價之外幣長期投資，其會計處理為：
 - A. 原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。
 - B. 投資損益：將被投資公司當期之營業損益，依年度平均匯率換算後按持股比例認列入帳。
 - C. 外幣換算調整數：被投資公司財務報表轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為被投資公司股東權益之調整項目。本公司並依持股比例認列該「累積換算調整數」，列為本公司股東權益之調整項目。
4. 持有被投資公司有表決權股份達 50% 以上具有控制能力者，採權益法評價並編製半年度及年度合併報表。

(七) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，折舊係依估計經濟耐用年數加計一年殘值，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數，除房屋及建築物為 50 年外，餘為 3~5 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，並依規定提列折舊；經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其原始取得成本及累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(八) 無形資產

係為研發電腦軟體而使用之專利權及購置網域名稱之權利，以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數分年平均攤提。

(九) 遞延費用

電話線路裝置費及電腦軟體係以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數分年平均攤提。

(十) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 10 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十一) 員工認股權證

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之計算依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目，並就遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。

因研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。

2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

3. 本公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，應就未分配盈餘依法調整後之餘額加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十三) 資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十四) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十五) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」。此項會計原則變動對民國 94 年度之財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	<u>93 年 12 月 31 日</u>
庫 存 現 金	\$ 282	\$ 99
活 期 存 款	321,697	153,325
支 票 存 款	84	44
定 期 存 款	<u>1,766,419</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,088,482</u>	<u>\$ 153,468</u>

(二) 短期投資

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	<u>93 年 12 月 31 日</u>
債 券 型 基 金	\$ 476,221	\$ 2,446,124
附 賣 回 債 券 投 資	<u>458,188</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 934,409</u>	<u>\$ 2,446,124</u>

(三) 應收票據及帳款

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	<u>93 年 12 月 31 日</u>
應 收 票 據	\$ 1,882	\$ 4,031
應 收 帳 款	<u>186,172</u>	<u>116,063</u>
	188,054	120,094
減：備抵壞帳	(<u>15,285</u>)	(<u>4,071</u>)
	<u>\$ 172,769</u>	<u>\$ 116,023</u>

(四)長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>94 年 12 月 31 日</u>		<u>93 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比例(%)</u>	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比例(%)</u>
採權益法評價：				
CyberLink. Com Corp. (CyberLink-USA)	\$127,035	100.00	\$ 81,644	100.00
CyberLink Europe B. V. (CyberLink-B. V.)	6,189	100.00	6,508	100.00
CyberLink International Technology Corp. (CyberLink-B. V. I)	58,367	100.00	34,922	100.00
訊連投資股份有限公司 (訊連投資)	20,881	100.00	20,598	100.00
資連科技股份有限公司 (資連科技)	969	100.00	-	-
CyberLink Japan Co., Ltd. (CyberLink-Old Japan)	-	-	23,138	90.00
	<u>213,441</u>		<u>166,810</u>	
採成本法評價：				
百羅科技股份有限公司	<u>149</u>	14.67	<u>706</u>	14.67
長期股權投資合計	<u>\$213,590</u>		<u>\$167,516</u>	

2. 民國94年度及93年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	94 年 度	93 年 度
CyberLink-USA	\$ 41,576	\$ 33,293
CyberLink-B. V.	329	(3,511)
CyberLink-B. V. I	(4,195)	(1,627)
訊連投資	283	492
資連科技	(31)	-
CyberLink-Old Japan	(21,576)	(8,411)
CyberLink-Europe	-	6,918
	<u>\$ 16,386</u>	<u>\$ 27,154</u>

上開投資損益之認列，除民國 94 年度資連科技及民國 93 年度 CyberLink-Europe 之財務報表係依被投資公司同期自編未經會計師查核簽證之財務報表評價外，其餘係依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

3. 本公司與 CyberLink-USA、CyberLink-B. V.、CyberLink-B. V. I、訊連投資、資連科技及 CyberLink-Old Japan 之民國 94 年度合併報表已另行編製，備供參考。

(五)固定資產

	94 年 12 月 31 日		
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 141,564	\$ -	\$ 141,564
房 屋 及 建 築	120,436	(17,201)	103,235
機 器 設 備	12,272	(5,297)	6,975
運 輸 設 備	1,430	(642)	788
辦 公 設 備	4,433	(2,447)	1,986
	<u>\$ 280,135</u>	<u>(\$ 25,587)</u>	<u>\$ 254,548</u>

	<u>93 年 12 月 31 日</u>		
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 141,564	\$ -	\$ 141,564
房 屋 及 建 築	120,436	(9,440)	110,996
機 器 設 備	9,274	(3,166)	6,108
運 輸 設 備	1,430	(459)	971
辦 公 設 備	<u>4,373</u>	<u>(1,756)</u>	<u>2,617</u>
	<u>\$ 277,077</u>	<u>(\$ 14,821)</u>	<u>\$ 262,256</u>

(六)所得稅

	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
所得稅費用	\$ 74,273	\$ 49,123
以前年度所得稅(低)高估數	(514)	1,772
遞延所得稅資產影響數	6,107	28,870
國外權利金收入已扣繳稅款數	(31,934)	(32,415)
短期票券分離課稅稅額	(19)	-
扣繳稅款	<u>(139)</u>	<u>(74)</u>
應付所得稅	<u>\$ 47,774</u>	<u>\$ 47,276</u>

1. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	<u>93 年 12 月 31 日</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 60,691</u>	<u>\$ 64,153</u>
備抵評價	<u>(\$ 3,547)</u>	<u>(\$ 13,116)</u>

2. 民國94年及93年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異明細如下：

項 目	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現兌換損失	\$ 17,818	\$ 4,454	\$ 10,700	\$ 2,675
未實現銷貨毛利	787	197	3,866	966
壞帳費用	19,397	4,849	-	-
小 計		<u>9,500</u>		<u>3,641</u>
非流動項目：				
國外長期投資損失	14,189	3,547	52,464	13,116
投資抵減		47,644		47,396
備抵評價		(3,547)		(13,116)
小 計		<u>47,644</u>		<u>47,396</u>
合 計		<u>\$ 57,144</u>		<u>\$ 51,037</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報業經財政部台北市國稅局核定至民國 89 年度。

4. 截至民國94年12月31日止，本公司依所得稅法及促進產業升級條例可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展及人才培訓	\$ 27,327	\$ 7,300	95年度
"	36,461	15,814	96年度
"	51,892	11,527	97年度
"	63,440	13,003	98年度
		<u>\$ 47,644</u>	

5. 本公司增資擴展經營軟體產品符合促進產業升級條例之規定，得享受五年免稅，截至民國94年12月31日止，可享受免稅之明細如下：

核准日期及文號	投資計畫完成日期	免 稅 期 間	94 年 度 免 稅 所 得
90.11.21台財稅第 0900456774號	89年12月31日	89.12.31~94.12.30	<u>\$ 396,676</u>

6. 依所得稅法計算之民國 93 年度及 92 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%營利事業所得稅之金額分別為\$10,871 及\$17,427。

(七)應付費用

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
應付權利金	\$ 115,253	\$ 87,694
應付年終獎金	27,654	23,177
應付勞務費	23,280	16,125
應付佣金支出	18,721	11,761
應付費用-其他	21,219	20,617
	<u>\$ 206,127</u>	<u>\$ 159,374</u>

(八)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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儲存於中央信託局，截至民國94年及93年12月31日止，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$12,549及\$10,611。

2. 本公司以民國94年及93年12月31日為衡量日完成精算評估，其所採用之精算假設如下：

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

3. 民國94年及93年12月31日退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(12,672)	(10,859)
累積給付義務	(12,672)	(10,859)
未來薪資增加之影響數	(10,896)	(9,007)
預計給付義務	(23,568)	(19,866)
退休基金資產公平價值	<u>12,723</u>	<u>10,719</u>
提撥狀況	(10,845)	(9,147)
未認列過渡性淨給付義務	329	370
未認列退休金損失	<u>7,110</u>	<u>6,467</u>
應計退休金負債	(<u>\$ 3,406</u>)	(<u>\$ 2,310</u>)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 民國94年度及93年度淨退休金成本明細如下：

	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
服務成本	\$ 2,325	\$ 3,902
利息成本	695	446
基金資產之預期報酬	(308)	(207)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	41	41
未認列退休金損失	<u>172</u>	<u>241</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,925</u>	<u>\$ 4,423</u>

5. 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，適用本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，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。民國94年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$4,998。

(九)股本

1. 本公司於民國 94 年 5 月經股東會決議，以未分配盈餘\$85,739 暨員工紅利\$23,384 辦理轉增資發行新股，經報奉主管機關核准，並於民國 94 年 10 月 6 日辦妥變更登記。
2. 截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為\$1,400,000，實收資本額為\$972,708(含員工行使認股權憑證\$7,440 及轉換公司債轉換為股本\$132,611)。

3. 員工認股權憑證

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為七年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

- (1)民國94年度及93年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	94 年 度		93 年 度	
認股選擇權	數 量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)	數 量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	4,003	\$ 64.16	3,580	\$ 62.16
本期給與	170	100.30	275	79.30
無償配股增發或 調整認股股數	424	59.86	448	66.70
本期行使	(635)	51.43	(109)	58.60
本期沒收	(200)	53.68	(191)	63.32
期末流通在外	<u>3,762</u>	56.41	<u>4,003</u>	64.16
期末可行使之 認股選擇權	<u>1,198</u>		<u>690</u>	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	<u>-</u>		<u>2,525</u>	

(2)截至民國94年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量 (仟單位)	加權平均預 期剩餘存續 期限	加權平均 行使價格(元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)
\$48.30至51.60	1,172	3.53年	\$ 49.11	387	\$ 49.42
\$54.00	1,964	4.50年	54.00	811	54.00
\$67.60至100.30	626	5.67年	77.60	-	-

(3)本公司認股權計畫給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	94 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 725,849	\$ 718,007
基本每股盈餘(元)	7.49	7.41
完全稀釋每股盈餘(元)	7.38	7.30

上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，民國94年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	給與日	
	93年9月7日	94年8月9日
股利率	0%	0%
預計價格波動性	62.22%	33.66%
無風險利率	2.33%	1.92%
預計存續期間	7年	7年
本期給與之認股選擇權	0仟單位	170仟單位
加權平均公平價值(元)	\$59.76	\$45.07

(十)資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得使用。惟當公司無虧損時，僅能將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撥充資本。
2. 另依證券交易法規定，以公司法規定之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十；且以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充資本者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之。

(十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司經營高科技之軟體相關產業，正處於成長期，為配合產業整體環境與特性暨配合公司永續經營、追求股東長期利益之目標，本公司將考量股利發放年度之實際營運狀況與次一年度之資本預算規劃進行股東股利之分配，並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，年度股利分配議案經提請股東會決議後分派之。年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並得視業務狀況酌予保留一部分後，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，做為可分配之盈餘，按下列百分比分派之：
 - (1) 股東紅利 88%
 - (2) 員工紅利 10%
 - (3) 董事監察人酬勞 2%
2. 截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$ 27,306。本公司於民國 94 年度分配盈餘時，其稅額扣抵比率為 5.99%，預計民國 95 年度分配盈餘時，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於獲配民國 94 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至獲配股利或盈餘前，本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項股東可扣抵稅額，民國 95 年度預計稅額扣抵比率為 5.70%。本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$ 9,932 及 \$ 1,169,395。
3. 依主管機關函令規定，上市（櫃）公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
4. 本公司民國 94 年度及 93 年度經股東會決議，發放現金股利分別為每股 2.9828 元及 2.1795 元，股票股利分別為每股 0.9942 元及 1.4214 元。

5. 本公司民國 94 年度盈餘分配議案，截至民國 95 年 2 月 13 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國 93 年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

股東會及董事會
決議實際配發數

(1)配發情形		
員工股票股利		
A. 股數		2,338 仟股
B. 金額	\$	23,384
C. 占當年底流通在外股數之比例		2.40%
員工現金紅利	\$	15,589
董監酬勞	\$	7,795
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)		
原每股盈餘(註1)	\$	7.30
設算每股盈餘(註2)	\$	6.74

註1：係未依民國94年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註2：每股盈餘=(本期淨利－員工紅利－董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數

(十二)普通股每股盈餘

94 年 度	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$800,122	\$725,849	96,903	<u>\$ 8.26</u>	<u>\$ 7.49</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	1,436		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$800,122</u>	<u>\$725,849</u>	<u>98,339</u>	<u>\$ 8.14</u>	<u>\$ 7.38</u>

93 年 度	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$656,922	\$607,799	93,710	<u>\$ 7.01</u>	<u>\$ 6.49</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權憑證	-	-	1,735		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$656,922</u>	<u>\$607,799</u>	<u>95,445</u>	<u>\$ 6.88</u>	<u>\$ 6.37</u>

上述民國93年度加權平均流通在外股數，業已依民國94年度盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整之。

(十三)用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國94年度及93年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	94年度			93年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$203,718	\$203,718	\$ -	\$184,988	\$184,988
勞健保費用	-	14,567	14,567	-	12,903	12,903
退休金費用	-	7,923	7,923	-	4,423	4,423
其他用人費	-	7,859	7,859	-	7,011	7,011
折舊費用	-	10,766	10,766	-	9,796	9,796
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	31,336	31,336	-	24,780	24,780

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
CyberLink Japan Co., Ltd(註1) (CyberLink-Old Japan)	本公司之子公司
CyberLink.Com Corp. (CyberLink-USA)	"
CyberLink Europe GmbH(註2) (CyberLink-Europe)	"
CyberLink Europe B.V. (CyberLink-B.V.)	"
CyberLink International Technology Corp. (CyberLink-B.V.I)	"
訊連投資股份有限公司	"
資連科技股份有限公司	"
CyberLink Inc. (CyberLink-Japan)	本公司之孫公司
CyberLink Transdigital Inc.(註3) (CyberLink-NCR)	CyberLink-B.V.I採權益法評價之 被投資公司

註1：本公司業於民國94年5月出售全部股權，已非關係人，附列僅供比較。

註2：本公司業於民國93年12月出售全部股權，已非關係人，附列僅供比較。

註3：CyberLink-B.V.I業於民國94年9月出售全部股權，已非關係人，附列僅供參考。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	94 年 度		93 年 度	
	金 額	估該科目 百分比(%)	金 額	估該科目 百分比(%)
CyberLink-USA	\$ 226,097	14	\$ 166,287	12
CyberLink-B.V.	191,600	11	89,370	6
CyberLink-Japan	54,396	3	-	-
CyberLink-NCR	27,006	2	-	-
CyberLink-Old Japan	12,568	1	103,591	7
	<u>\$ 511,667</u>	<u>31</u>	<u>\$ 359,248</u>	<u>25</u>

銷貨予子公司係按一般價格辦理，並於銷售完成後90日內收款；由於CyberLink-Old Japan因日本市場景氣不佳，銷售狀況不如預期，故對該公司之收款期限略長一般客戶則為預收貨款或銷售完成後約30~45日內收款。

2. 應收帳款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
CyberLink-USA	\$ 56,795	18	\$ 59,246	23
CyberLink-B. V.	41,224	13	36,187	14
CyberLink-Japan	33,884	11	-	-
CyberLink-NCR	10,056	3	-	-
CyberLink-Old Japan	-	-	50,114	20
	<u>\$ 141,959</u>	<u>45</u>	<u>\$ 145,547</u>	<u>56</u>

3. 其他應收款

	性 質	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
		金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
CyberLink-Old Japan	銷貨	\$ 7,554		\$ 3,062	
	代墊款	-		1,843	
CyberLink-Japan	"	256		-	
CyberLink-USA	勞務收入	6,026		-	
	代墊款	555		393	
CyberLink-B. V.	勞務收入	20,410		-	
	代墊款	1,291		174	
其他	代墊款	50		127	
小計		36,142		5,599	
減：備抵壞帳		(7,494)		(3,000)	
		<u>\$ 28,648</u>		<u>\$ 2,599</u>	

- (1) 本公司銷貨交易產生之應收帳款，其超過正常與非關係人之授信期間部分，依中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號規定應轉列其他應收款。
- (2) 本公司於民國94年度分別提供法律、管理及技術之相關服務予CyberLink-USA及CyberLink-B. V.，並依本公司提供勞務之相關人事成本計收費用，民國94年度產生之勞務收入分別為\$6,026及\$20,410，截至民國94年12月31日止，上列款項皆尚未收取。

4. 佣金支出

CyberLink-B.V. 於民國 94 年度協助本公司於德國及荷蘭服務本公司現有之客戶，並開發潛在客戶，本公司支付之佣金係依本公司銷貨收入按一定比例計算，民國 94 年度之佣金支出為\$5,557，已全部支付。

5. 服務費用

本公司與 CyberLink-B.V. 簽訂勞務合約，約定該公司於民國 93 年 1 月至 9 月提供本公司銷售予歐洲產品售後技術服務，服務費用係依該公司民國 93 年 1 月至 9 月所發生之營業費用按一定比例計算，民國 93 年 1 月至 9 月所發生之勞務費用為\$5,391，截至民國 93 年 12 月 31 日止，已全部支付完畢。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一) 金融商品之揭露

1. 非衍生性金融商品之公平價值

	<u>94 年 12 月 31 日</u>		<u>93 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平市價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平市價</u>
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相 等之金融資產	\$ 2,455,808	\$2,455,808	\$ 430,658	\$ 430,658
短期投資	934,409	934,429	2,446,124	2,446,216
長期股權投資	213,590	213,590	167,516	167,516
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相 等之金融負債	289,494	289,494	231,793	231,793
應計退休金負債	4,376	10,845	2,310	9,147

2. 衍生性金融商品之公平價值

	<u>94 年 12 月 31 日</u>		<u>93 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平市價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平市價</u>
<u>資產</u>				
預售遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 810	\$ 810
外幣選擇權合約	-	-	-	71

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品之到期日距離資產負債表日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債等科目。
2. 有價證券(包括長期股權投資)如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
3. 應計退休金負債係依據退休金精算報告(衡量日為 94 年及 93 年 12 月 31 日)所列示之提撥狀況估算公平價值，並調整續後淨退休金成本及基金提撥數額估算之。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。上列交易之公平市價係由金融機構依其對該交易未來預期之現金流量折現計算而得。

(二)非交易目的之衍生性金融商品

1. 預售遠期外匯合約

(1)合約金額或名目本金金額及信用風險

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	合約金額		合約金額	
	(名目本金)	信用風險	(名目本金)	信用風險
預售遠期外匯合約	-	-	美金 2,000仟元	-
	-	-	歐元 120仟元	-

上列表示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將會產生之損失。但本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(2) 市場價格風險

因本公司從事遠期外匯買賣合約均係為避險性質，其因市場匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

遠期外匯契約預計於民國 94 年 1 月 7 日至民國 94 年 2 月 22 日將產生新台幣 64,143 及美金 162 仟元之現金流入；美金 2,000 仟元及歐元 120 仟元之現金流出。本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。又因遠期外匯合約之利率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣應收款項因匯率變動產生之風險，本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司已與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產。

2. 外幣選擇權合約

(1) 合約金額或名目本金金額及信用風險

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	<u>93 年 12 月 31 日</u>
	合 約 金 額	合 約 金 額
	(名 目 本 金) 信用風險	(名 目 本 金) 信用風險
買入賣權選擇權契約	-	- 美元 500仟元 -

本公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(2) 市場價格風險：

因本交易為避險性質，其因市場匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

A. 本公司從事外匯選擇權合約係為避險性質，本公司之營運資金足以支應，無籌資風險及現金流量風險。

B. 未來現金需求之金額及時間：

前述交易將視匯率行情變動對本公司或交易對方有利或不利而決定是否交割，其未來現金流量之時間及金額端視未來匯率變動情形而定，若上述選擇權交易雙方皆決定交割，則本公司產生美元 500 仟元之現金流出及新台幣 16,360 之現金流入，若未交割，則無現金流量情形。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的、及達成該目的之策略：

A. 衍生性金融商品之種類及其交易條件：

93	年	12	月	31	日
合	約	承	作	日	交
買	入	賣	權	選	擇
契	約	契	約	契	約
93.02.17				94.02.22	
					32.72

(美元：新台幣)

B. 本公司訂定外匯選擇權合約主要為規避預期外幣債權及債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

外幣選擇權未攤銷之權利金列於其他流動資產項下，民國 93 年 12 月 31 日尚未攤銷之餘額為\$0。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編制準則」規定，民國94年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與 性質(註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	擔保品			對個別對象資金貸 與限額(註3)
										提列備抵呆 帳金額	名稱	價值	
1	CyberLink International Inc. Technology Corp	CyberLink	其他應收款	USD\$ 100,000	USD\$ 0	-	2	\$ -	營業週轉金	-	-	-	USD\$ 710,711

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：子公司對他人資金貸與之最高限額及單一貸與對象限額，以不超過該公司最近期財務報表股東權益40%為限。

2. 為他人背書保證情形：無。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：仟元／股

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	期 末			
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值 備 註
訊連科技股份有限公司	CyberLink.Com Corp. 之股票	子公司	長期股權投資	4,000,000	\$ 127,035	100.00%	\$ 127,035
"	CyberLink Europe B.V. 之股票	"	"	1,500,000	6,189	100.00%	6,189
"	CyberLink International Technology Corp. 之股票	"	"	2,000,000	58,367	100.00%	58,367
"	訊連投資(股)公司之股票	"	"	2,000,000	20,881	100.00%	20,881
"	資連科技(股)公司之股票	"	"	100,000	969	100.00%	969
"	百羅科技(股)公司之股票	本公司之總經理為該公司董事長	"	14,670	149	14.67%	-
					<u>\$ 213,590</u>		
"	荷銀精選基金	無	短期投資	14,155,838	\$ 158,248		\$ 158,254
"	荷銀債券基金	"	"	4,937,024	73,367		73,370
"	摩根富林明第一債券基金	"	"	4,468,375	61,956		61,962
"	摩根富林明台灣債券基金	"	"	12,134,063	182,650		182,655
"	彰銀附賣回債券投資	"	"	-	359,638		359,638
"	元大附賣回債券投資	"	"	-	98,550		98,550
					<u>\$ 934,409</u>		
訊連投資股份有限公司	荷銀債券基金	無	短期投資	1,370,605	<u>\$ 20,368</u>		\$ 20,369
CyberLink International Technology Corp.	CyberLink Inc.	孫公司	長期股權投資	1,000	US\$ 296,838	100.00%	US\$ 296,838
	DivXNetworks, Inc.	無	"	430,441	US\$ 1,000,000	0.86%	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟元/仟單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易		期		初買		入賣		出期		未	
			對象	關係	單	位金	額	單	位金	額	單	位金	額	單	位金	額
訊連科技股份	摩根富林明第一債券基金	短期投資	-	-	19,661	\$ 269,251	80,200	\$ 1,105,763	95,393	\$ 1,316,763	\$ 1,313,058	\$ 3,705	4,468	61,956
有限公司	摩根富林明台灣債券基金	"	-	-	35,305	524,563	110,034	1,645,782	133,205	1,993,782	1,987,695	6,087	12,134	182,650
	荷銀精選基金	"	-	-	44,024	485,638	141,709	1,574,410	171,577	1,907,410	1,901,800	5,610	14,156	158,248
	荷銀債券基金	"	-	-	-	-	72,657	1,074,860	67,720	1,003,860	1,001,493	2,367	4,937	73,367
	保誠威寶基金	"	-	-	-	-	113,630	1,395,426	113,630	1,398,641	1,395,426	3,215	-	-
	瑞銀台灣債券基金	"	-	-	21,055	304,439	21,055	305,207	42,110	610,689	609,646	1,043	-	-
	新光吉星債券基金	"	-	-	26,567	370,715	65,501	920,085	92,068	1,294,193	1,290,800	3,393	-	-
	匯豐富泰二號債券基金	"	-	-	21,319	292,294	50,249	692,089	71,568	986,508	984,383	2,125	-	-
	建弘全家福債券基金	"	-	-	-	-	4,814	774,858	4,814	775,973	774,858	1,115	-	-
	台壽保所羅門債券基金	"	-	-	-	-	47,716	545,618	47,716	546,971	545,618	1,353	-	-
	元大多利二號債券基金	"	-	-	10,727	152,843	-	-	10,727	152,886	152,843	43	-	-
	彰銀附賣回債券投資	"	-	-	-	-	-	877,763	-	518,300	518,125	175	-	359,638
						<u>\$ 2,399,743</u>		<u>\$ 10,911,861</u>		<u>\$ 12,505,976</u>	<u>\$ 12,475,745</u>	<u>\$ 30,231</u>		<u>\$ 835,859</u>

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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者：

進銷貨之公司	交易對象	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)帳款、票據		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款、票據之比率	備註
訊連科技股份有限公司	CyberLink, Com Corp.	本公司之子公司	銷貨	\$ 226,097	14%	註	與一般廠商相當。	註	\$ 56,795	18%	
	CyberLink Europe B. V.	"	"	191,600	11%	註	"	註	41,224	13%	

註：銷貨予子公司係按一般價格辦理，並於銷售完成後90日內收款。

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者：無。

9. 從事衍生性金融商品交易者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末	股數(股)	比率				帳面金額
訊連科技股份有限公司	CyberLink, Com Corp.	美國	電腦軟體銷售	\$ 136,327	\$ 136,327	4,000,000	100.00%	\$ 127,035	\$ 41,576	\$ 41,576	子公司	
"	CyberLink Europe B. V.	歐洲	電腦軟體銷售	11,874	11,874	1,500,000	100.00%	6,189	329	329	"	
"	CyberLink International Technology Corp.	英屬維京群島	專業投資	64,821	37,983	2,000,000	100.00%	58,367	(4,195)	(4,195)	"	
"	訊連投資股份有限公司	台北縣	專業投資	20,000	20,000	2,000,000	100.00%	20,881	283	283	"	
"	資連科技股份有限公司	台北縣	電腦軟體銷售	1,000	-	100,000	100.00%	969	(31)	(31)	"	
CyberLink International Technology Corp.	CyberLink Inc.	日本	電腦軟體銷售	US\$ 478,469	-	1,000	100.00%	US\$ 296,838	(US\$137,519)	(US\$137,519)	孫公司	

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司係從事軟體研發之單一產業，並無其他重要產業部門。

(二)地區別財務資訊：無國外營運機構，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊：本公司民國 94 年度及 93 年度外銷銷貨淨額分別為 \$1,227,722 及 \$1,129,812，其明細如下：

地 區	94 年 度	93 年 度
歐 洲	\$ 522,987	\$ 399,711
亞 洲	337,710	401,513
美 洲	230,864	204,388
其 他	136,161	124,200
	<u>\$ 1,227,722</u>	<u>\$ 1,129,812</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國 94 年度及 93 年度對其銷貨收入占損益表收入金額 10%以上之客戶如下：

客 戶	94 年 度		93 年 度	
	銷 貨 淨 額	佔銷貨收入 淨額比例(%)	銷 貨 淨 額	佔銷貨收入 淨額比例(%)
客戶甲	\$ 226,097	14	\$ 166,287	12
客戶乙	191,600	11	-	-
客戶丙	183,283	11	-	-
	<u>\$ 600,980</u>	<u>36</u>	<u>\$ 166,287</u>	<u>12</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

(95)財審報字第 05000887 號

訊連科技股份有限公司 公鑒：

訊連科技股份有限公司及子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 CyberLink.Com Corp. 民國九十三年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 CyberLink.Com Corp. 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國九十三年十二月三十一日之資產總額為 262,800 仟元，占合併資產總額之 7.20%；民國九十三年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為 686,794 仟元，占合併營業收入淨額之 33.25%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。


依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表，在所有重大方面，係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達訊連科技股份有限公司及子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

蔡金拋 



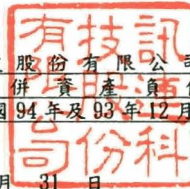
王照明 



前財政部證期會：(76)台財證(一)第 11412 號
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號

民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 日

訊連科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國94年及93年12月31日



單位：新台幣仟元

	94年12月31日			93年12月31日				94年12月31日			93年12月31日				
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%		
資 產															
流動資產															
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	2,435,820	57	\$	412,313	11	2120	應付票據	\$	144	-	\$	144	-
1110	短期投資(附註四(二))		954,777	23		2,466,124	68	2140	應付帳款		18,781	-		27,541	1
1120	應收票據淨額(附註四(三))		1,852	-		4,001	-	2160	應付所得稅(附註四(六))		47,808	1		47,330	1
1140	應收帳款淨額(附註四(三))		337,001	8		249,782	7	2170	應付費用(附註四(七))		404,615	10		281,972	8
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)		10,056	-		-	-	2210	其他應付款項		27,295	1		6,134	-
1160	其他應收款		34,484	1		16,440	1	2280	其他流動負債		2,176	-		14,343	1
120X	存貨		5,341	-		7,418	-	21XX	流動負債合計		500,819	12		377,464	11
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(六))		9,500	-		3,641	-	其他負債							
1298	其他流動資產-其他(附註十)		6,366	-		8,676	-	2810	應計退休金負債(附註四(八))		4,376	-		2,310	-
11XX	流動資產合計		3,795,197	89		3,168,395	87	2820	存入保證金		660	-		660	-
基金及長期投資(附註四(四))															
142102	採成本法之長期投資		32,999	1		32,416	1	2880	其他負債-其他		-	-		3,000	-
14XX	基金及長期投資合計		32,999	1		32,416	1	28XX	其他負債合計		5,036	-		5,970	-
固定資產(附註四(五))															
成本															
1501	土地		141,564	4		141,564	4	3110	股本(附註四(九))						
1521	房屋及建築		121,498	3		121,856	4	普通股股本							
1531	機器設備		12,272	-		12,533	-	3211	資本公積(附註四(十))						
1551	運輸設備		1,430	-		1,430	-	3213	普通股溢價		540,253	13		508,486	14
1561	辦公設備		10,629	-		8,191	-	3260	轉換公司債溢價		867,363	20		867,363	24
15XY	成本及重估增值		287,393	7		285,574	8	長期投資							
15X9	減：累計折舊	(	29,097	(1)	(	20,200	(1)	3310	保留盈餘(附註四(十一))						
15XX	固定資產淨額		258,296	6		265,374	7	3320	法定盈餘公積		184,814	4		124,034	3
無形資產															
1780	其他無形資產		57,874	1		67,781	2	3350	特別盈餘公積		7,097	-		2,116	-
17XX	無形資產合計		57,874	1		67,781	2	3420	未分配盈餘		1,179,327	28		908,964	25
其他資產															
1800	出租資產		59,180	2		59,593	2	股東權益其他調整項目							
1820	存出保證金		2,010	-		302	-	3610	累積換算調整數	(	3,923	(	7,097	(-
1830	遞延費用		294	-		2,437	-	3XXX	母公司股東權益合計		3,747,639	88		3,261,907	89
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(六))		47,644	1		47,396	1	少數股權							
1880	其他資產-其他		-	-		4,220	-	股東權益總計							
18XX	其他資產合計		109,128	3		113,948	3	重大承諾及或有事項(附註七)							
1XXX	資產總計	\$	4,253,494	100	\$	3,647,914	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	4,253,494	100	\$	3,647,914	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、王照明會計師民國九十五年二月二十日查核報告。

董事長：黃肇雄



經理人：張華禎



會計主管：彭如君



訊連科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國94年及93年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	94 年 度			93 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	2,487,606	101	\$	2,085,564	101		
4170 銷貨退回	(	25,509)	(1)	(	17,284)	(1)
4190 銷貨折讓	(	1,129)	-	(	6,362)	-
4100 銷貨收入淨額		2,460,968	100		2,061,918	100		
4210 證券出售收入(附註一)		368	-		568	-		
4610 勞務收入		-	-		3,151	-		
4000 營業收入合計		2,461,336	100		2,065,637	100		
營業成本								
5110 銷貨成本	(	49,220)	(2)	(	82,920)	(4)
5910 營業毛利		2,412,116	98		1,982,717	96		
營業費用(附註四(八)(十三))								
6100 推銷費用	(	1,259,428)	(51)	(	1,071,510)	(52)
6200 管理及總務費用	(	137,950)	(6)	(	98,084)	(5)
6300 研究發展費用	(	241,258)	(10)	(	187,060)	(9)
6000 營業費用合計	(	1,638,636)	(67)	(	1,356,654)	(66)
6900 營業淨利		773,480	31		626,063	30		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		10,212	-		3,308	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))		-	-		6,918	1		
7140 處分投資利益		38,777	2		39,373	2		
7480 什項收入		21,611	1		21,019	1		
7100 營業外收入及利益合計		70,600	3		70,618	4		
營業外費用及損失								
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(	402)	-	(-	-	
7560 兌換損失	(	16,133)	(1)	(	23,499)	(1)
7880 什項支出	(	5,189)	-	(	8,426)	(1)
7500 營業外費用及損失合計	(	21,724)	(1)	(	31,925)	(2)
7900 繼續營業部門稅前淨利		822,356	33		664,756	32		
8110 所得稅費用(附註四(六))	(	98,902)	(4)	(	59,517)	(3)
9600XX 合併總損益	\$	723,454	29	\$	605,239	29		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	725,849	29	\$	607,799	29		
9602 少數股權損益	(	2,395)	-	(	2,560)	-
	\$	723,454	29	\$	605,239	29		
	稅	前	稅	稅	前	稅		
			後			後		
基本每股盈餘(附註四(十二))								
9750 本期淨利	\$	8.49	\$	7.49	\$	7.09	\$	6.49
稀釋每股盈餘(附註四(十二))								
9850 本期淨利	\$	8.36	\$	7.38	\$	6.96	\$	6.37

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
蔡金拋、王照明會計師民國九十五年二月二十日查核報告。

董事長：黃肇雄



經理人：張華禎



會計主管：彭如君



訊連科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國94年及93年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	餘	累積換算調整數	少數股權	合計
93 年 度									
93年1月1日餘額	\$ 677,643	\$ 1,078,899	\$ 74,378	\$ 2,116	\$ 647,596	(\$ 98)	\$ 11,307	\$ 2,491,841	
92年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	49,656	-	(49,656)	-	-	-	
股票股利	101,919	-	-	-	(101,919)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(156,276)	-	(156,276)	-	
董監酬勞	-	-	-	-	(8,903)	-	(8,903)	-	
員工紅利	29,677	-	-	-	(29,677)	-	-	-	
93年度合併淨利	-	-	-	-	607,799	-	-	607,799	
轉換公司債轉換為股本	46,906	292,487	-	-	-	-	-	339,393	
員工行使認股權憑證	1,086	5,273	-	-	-	-	-	6,359	
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	(6,999)	(61)	(7,060)	
少數股權減少數	-	-	-	-	-	-	(6,113)	(6,113)	
93年度少數股權淨損	-	-	-	-	-	-	(2,560)	(2,560)	
93年12月31日餘額	\$ 857,231	\$ 1,376,659	\$ 124,034	\$ 2,116	\$ 908,964	(\$ 7,097)	\$ 2,573	\$ 3,264,480	
94 年 度									
94年1月1日餘額	\$ 857,231	\$ 1,376,659	\$ 124,034	\$ 2,116	\$ 908,964	(\$ 7,097)	\$ 2,573	\$ 3,264,480	
93年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	60,780	-	(60,780)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	4,981	(4,981)	-	-	-	
股票股利	85,739	-	-	-	(85,739)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(257,218)	-	(257,218)	-	
董監酬勞	-	-	-	-	(7,795)	-	(7,795)	-	
員工紅利	23,384	-	-	-	(38,973)	-	(15,589)	-	
94年度合併淨利	-	-	-	-	725,849	-	-	725,849	
長期股權投資持股比例變動調整數	-	(810)	-	-	-	-	-	(810)	
員工行使認股權憑證	6,354	31,767	-	-	-	-	-	38,121	
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	3,174	(178)	2,996	
94年度少數股權淨損	-	-	-	-	-	-	(2,395)	(2,395)	
94年12月31日餘額	\$ 972,708	\$ 1,407,616	\$ 184,814	\$ 7,097	\$ 1,179,327	(\$ 3,923)	\$ -	\$ 3,747,639	

-96-

董事長：黃肇雄



請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所蔡金拋、王照明會計師民國九十五年二月二十日查核報告
經理人：張華禎



會計主管：彭如君



訊連科技股份有限公~~司~~及子公~~司~~
 合 併 現 金 流 量 表
 民國 94 年 及 93 年 11 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	94	年	度	93	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		723,454	\$		605,239
調整項目						
處分投資利益	(		38,777)	(		39,373)
壞帳費用			15,708			948
存貨報廢損失			4,502			7,294
依權益法認列之投資損失(收益)			402	(		6,918)
處分固定資產損失			-			160
折舊費用及其他支出			12,682			12,078
各項攤提			31,336			24,842
資產及負債科目之變動						
短期投資-子公司營業證券			-			285
應收票據及帳款	(		97,205)			2,461
應收帳款-關係人	(		10,056)			-
其他應收款	(		18,044)	(		65)
存貨	(		1,208)			4,857
其他流動資產			2,310	(		4,703)
遞延所得稅資產	(		6,107)	(		28,870)
其他資產-其他			4,220	(		3,907)
應付票據及帳款			5,960	(		21,871)
應付所得稅			478			25,334
應付費用			116,897			34,439
其他應付款項			12,381			1,315
其他流動負債	(		12,167)			1,892
應計退休金負債			2,066			1,454
營業活動之淨現金流入			<u>748,832</u>			<u>616,891</u>

(續次頁)

訊連科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國94年及93年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	94 年 度	93 年 度
投資活動之現金流量		
短期投資淨減少(增加)	\$ 1,541,822	(\$ 311,696)
取得長期投資-非子公司價款	(598)	(31,710)
處分長期投資價款	8,528	7,771
被投資公司減資退回股款	557	6,337
購置固定資產	(6,695)	(31,466)
處分固定資產價款	-	270
其他無形資產增加	(19,620)	(53,292)
存出保證金(增加)減少	(1,708)	4,126
遞延費用增加	-	(128)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,522,286</u>	<u>(409,788)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	-	660
發放現金股利	(257,218)	(156,276)
發放董監酬勞及員工紅利	(14,604)	(8,903)
員工行使認股權憑證	38,121	6,359
取得少數股權	-	(6,174)
融資活動之淨現金流出	<u>(233,701)</u>	<u>(164,334)</u>
匯率影響數	6,969	(7,560)
喪失子公司控制權影響數	(20,879)	-
本期現金及約當現金增加	2,023,507	35,209
期初現金及約當現金餘額	412,313	377,104
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,435,820</u>	<u>\$ 412,313</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 104,454</u>	<u>\$ 64,413</u>
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之融資活動：		
轉換公司債轉換為股本	\$ -	\$ 339,393
本期宣告員工紅利尚未發放數	<u>\$ 8,780</u>	<u>\$ -</u>
支付現金購入固定資產：		
購置固定資產	\$ 6,695	\$ 6,099
加：期初應付款	-	25,367
減：期末應付款	-	-
本期支付現金	<u>\$ 6,695</u>	<u>\$ 31,466</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
蔡金拋、王照明會計師民國九十五年二月二十日查核報告。

董事長：黃肇雄



經理人：張華禎



會計主管：彭如君



訊連科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國94年及93年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)訊連科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國79年8月設立，原名精華顧問有限公司。民國85年2月變更名稱為訊連科技股份有限公司，主要營業項目為電腦週邊設備與軟硬體之研發設計及銷售業務。本公司股票自民國89年10月11日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於民國93年9月27日起轉至台灣證券交易所掛牌上市交易。截至民國94年12月31日止，本公司及子公司之員工人數約為310人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			94年12月31日	93年12月31日	
訊連科技股份 有限公司	CyberLink.Com Corp. (CyberLink-USA)	電腦軟體 之銷售	100%	100%	
"	CyberLink Europe B. V. (CyberLink-B. V.)	電腦軟體 之銷售	100%	100%	
"	CyberLink International Technology Corp. (CyberLink-B. V. I)	對各種事 業之投資	100%	100%	
"	CyberLink Japan (CyberLink-Old Japan)	電腦軟體 之銷售	-	90%	註
"	訊連投資股份有限公司 (訊連投資)	對各種事 業之投資	100%	100%	
"	資連科技股份有限公司 (資連科技)	電腦軟體 之銷售	100%	-	新設立
CyberLink International Technology Corp.	CyberLink Inc. (CyberLink-Japan)	電腦軟體 之銷售	100%	-	新設立

註：本公司於民國94年5月出售持有之CyberLink-Old Japan股份，故僅依規定將喪失對其控制能力之日前之收益及損費納入合併損益表中。

(三)子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：
無此情形。

(四) 國外子公司營業之特殊風險：

CyberLink-Japan 之主要功能性貨幣為日幣，CyberLink-USA 及 CyberLink-B.V.I 之主要功能性貨幣為美元，CyberLink-B.V. 之主要功能性貨幣為歐元，而民國 94 年度並無重大匯率變動，故無匯率變動風險存在。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。
2. 編入合併財務報表之子公司，若以有價證券買賣為專業，其投資交易所產生之損益或評價，係以營業證券出售損益及營業證券市價回升利益等科目列示於合併損益表；相關短期投資之現金流量，則於合併現金流量表中列於營業活動項下。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(四) 衍生性金融商品

1. 遠期外匯買賣合約：

避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。

2. 選擇權買賣合約：

選擇權買賣合約如屬規避預期交易風險之選擇權買賣合約，其所產生之未實現交易損益遞延至實際交易發生時，認列為損益或調整帳面價值。

(五) 短期投資

1. 權益證券係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採移動平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，遇有成本高於市價時，即提列跌價損失，列為當期營業外支出；市價回升時則在原認列損失之範圍內認列回升利益，列為當期營業外收入。

2. 附賣回或買回條件債券之交易，其交易性質若屬買賣行為，以取得成本為入帳基礎，其成本採個別認定法計算；其性質若屬融資行為；於附賣回交易發生時，帳列「附賣回債券投資」並列於流動資產項下，於附買回交易發生時，帳列「附買回債券負債」並列於流動負債項下。

(六) 備抵壞帳

備抵壞帳係依據過去實際發生壞帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，本公司之成本結轉按加權平均法計算，CyberLink-USA、CyberLink-B.V.及CyberLink-Japan之成本結轉按先進先出法計算，期末除就呆滯及過時存貨提列備抵損失外，其餘採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，採總額比較法，商品以淨變現價值為市價。呆滯及跌價損失列為當期損失。

(八) 長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權股份比例在 20% 以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。如有證據顯示投資價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失。

2. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

3. 採權益法評價之外幣長期投資，其會計處理為：

A. 原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。

B. 投資損益：將被投資公司當期之營業損益，依年度平均匯率換算後按持股比例認列入帳。

C. 外幣換算調整數：被投資公司財務報表轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為被投資公司股東權益之調整項目。本公司並依持股比例認列該「累積換算調整數」，列為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，折舊係依估計經濟耐用年數加計一年殘值，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築物為 50 年外，餘為 3~15 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，並依規定提列折舊；經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其原始取得成本及累計折舊均分別轉銷，處分損益列為當期營業外收支項下。

(十) 無形資產

係為研發電腦軟體而使用之專利權及購置網域名稱之權利，以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數分年平均攤提。

(十一) 遞延費用

電話線路裝置費及電腦軟體係以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數分年平均攤提。

(十二) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 10 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十三) 員工認股權證

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十四) 所得稅

1. 所得稅之計算依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵、所得稅抵減所產生之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動或非流動項目，並就遞延所得稅資產評估其可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。因研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 本公司及國內子公司自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，應就未分配盈餘依法調整後之餘額加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十六) 收入、成本及費用

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 以買賣有價證券為專業之子公司，其出售有價證券係於買賣證券成交日認列收入及成本。

(十七) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，首次適用修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」。此項會計變動使民國 94 年度之合併營業收入增加\$19,589，相關合併個體之說明，請詳附註一(二)。
2. 本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 35 號「資產減損之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 94 年度之財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
庫 存 現 金	\$ 308	\$ 271
活 期 存 款	667,954	411,455
支 票 存 款	1,139	587
定 期 存 款	1,766,419	-
	<u>\$ 2,435,820</u>	<u>\$ 412,313</u>

(二)短期投資

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
債券型基金	\$ 496,589	\$ 2,466,124
附賣回債券投資	458,188	-
	<u>\$ 954,777</u>	<u>\$ 2,466,124</u>

(三)應收票據及帳款

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
應 收 票 據	\$ 1,882	\$ 4,031
應 收 帳 款	352,256	254,303
	354,138	258,334
減：備抵壞帳	(15,285)	(4,551)
	<u>\$ 338,853</u>	<u>\$ 253,783</u>

(四)長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比例(%)	帳 列 數	持 股 比例(%)
採成本法評價：				
百羅科技股份有限公司	\$ 149	14.67	\$ 706	14.67
DivXNetworks, Inc.	32,850	0.86	31,710	0.86
	<u>\$ 32,999</u>		<u>\$ 32,416</u>	

2. 民國94年度及93年度採權益法認列之投資(損)益金額如下：

被 投 資 公 司	94 年 度	93 年 度
CyberLink-Europe	\$ -	\$ 6,918
CyberLink-NCR	(402)	-
	<u>(\$ 402)</u>	<u>\$ 6,918</u>

本公司及子公司-CyberLink-B. V. I 分別於民國 93 年 12 月及 94 年 9 月出售 CyberLink-Europe 及 CyberLink-NCR 之股權，上開投資損益之認列，係依喪失被投資公司控制能力前各被投資公司自編未經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(五)固定資產

資 產 名 稱	94 年 12 月 31 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 141,564	\$ -	\$ 141,564
房 屋 及 建 築	121,498	(17,290)	104,208
機 器 設 備	12,272	(5,297)	6,975
運 輸 設 備	1,430	(642)	788
辦 公 設 備	10,629	(5,868)	4,761
	<u>\$ 287,393</u>	<u>(\$ 29,097)</u>	<u>\$ 258,296</u>

資 產 名 稱	93 年 12 月 31 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 141,564	\$ -	\$ 141,564
房 屋 及 建 築	121,856	(10,092)	111,764
機 器 設 備	12,533	(5,887)	6,646
運 輸 設 備	1,430	(459)	971
辦 公 設 備	8,191	(3,762)	4,429
	<u>\$ 285,574</u>	<u>(\$ 20,200)</u>	<u>\$ 265,374</u>

(六)所得稅

	94 年 度	93 年 度
所得稅費用	\$ 98,902	\$ 59,517
以前年度所得稅(低)高估數	(514)	1,751
遞延所得稅資產影響數	6,107	28,870
國外權利金收入已扣繳稅款數	(56,492)	(42,692)
短期票券分離課稅稅額	(19)	-
扣繳稅款	(176)	(116)
應付所得稅	<u>\$ 47,808</u>	<u>\$ 47,330</u>

1. 民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 64,387</u>	<u>\$ 88,782</u>
備抵評價	<u>(\$ 7,243)</u>	<u>(\$ 37,745)</u>

2. 民國94年及93年12月31日產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異明細如下：

	<u>94年12月31日</u>		<u>93年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動項目：				
未實現兌換損失	\$ 17,818	\$ 4,454	\$ 10,700	\$ 2,675
未實現銷貨毛利	787	197	3,866	966
壞帳費用	19,397	4,849	-	-
小計		<u>9,500</u>		<u>3,641</u>
非流動項目：				
國外長期投資損失	14,189	3,547	52,464	13,116
虧損扣抵	14,783	3,696	98,328	24,582
其他	-	-	188	47
投資抵減		47,644		47,396
備抵評價		(7,243)		(37,745)
小計		<u>47,644</u>		<u>47,396</u>
合計		<u>\$ 57,144</u>		<u>\$ 51,037</u>

3. 截至民國94年12月31日止，本公司依所得稅法及促進產業升級條例可享受之所得稅抵減明細如下：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究發展及人才培訓	\$ 27,327	\$ 7,300	95年度
"	36,461	15,814	96年度
"	51,892	11,527	97年度
"	63,440	13,003	98年度
		<u>\$ 47,644</u>	

4. 本公司增資擴展經營軟體產品符合促進產業升級條例之規定，得享受五年免稅，截至民國94年12月31日止，可享受免稅之明細如下：

<u>核准日期及文號</u>	<u>投資計畫完成日期</u>	<u>免稅期間</u>	<u>94年度免稅所得</u>
90.11.21台財稅第 0900456774號	89年12月31日	89.12.31~94.12.30	<u>\$ 396,676</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經財政部台北市國稅局核定至民國 89 年度，訊連投資營利事業所得稅結算申報，則經台灣省北區國稅局核定至民國 92 年度。

6. 本公司及國內子公司依所得稅法計算之民國 94 年度及 93 年度未分配盈餘，依法加徵 10%營利事業所得稅之金額分別為\$10,871 及\$17,427。

(七)應付費用

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	<u>93 年 12 月 31 日</u>
應付權利金	\$ 303,379	\$ 210,440
應付年終獎金	29,419	24,782
應付勞務費	24,711	16,886
應付佣金支出	18,721	6,287
應付費用－其他	28,385	23,577
	<u>\$ 404,615</u>	<u>\$ 281,972</u>

(八)退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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儲存於中央信託局，截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$12,549 及\$10,611。

2. 本公司以民國 94 年及 93 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評估，其所採用之精算假設如下：

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	<u>93 年 12 月 31 日</u>
折 現 率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

3. 民國94年及93年12月31日退休基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>94年12月31日</u>	<u>93年12月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(12,672)	(10,859)
累積給付義務	(12,672)	(10,859)
未來薪資增加之影響數	(10,896)	(9,007)
預計給付義務	(23,568)	(19,866)
退休基金資產公平價值	<u>12,723</u>	<u>10,719</u>
提撥狀況	(10,845)	(9,147)
未認列過渡性淨給付義務	329	370
未認列退休金損失	<u>7,110</u>	<u>6,467</u>
應計退休金負債	(<u>\$ 3,406</u>)	(<u>\$ 2,310</u>)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 民國94年度及93年度淨退休金成本明細如下：

	<u>94 年 度</u>	<u>93 年 度</u>
服務成本	\$ 2,325	\$ 3,902
利息成本	695	446
基金資產之預期報酬	(308)	(207)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	41	41
未認列退休金損失	<u>172</u>	<u>241</u>
淨退休金成本	<u>\$ 2,925</u>	<u>\$ 4,423</u>

5. 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，適用本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部份，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。民國94年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$4,998。
6. 海外子公司未制定退休辦法及相關政策。
7. 訊連投資及資連科技無所屬員工，故未制定退休辦法及相關政策。

(九)股本

1. 本公司於民國 94 年 5 月經股東會決議，以未分配盈餘\$85,739 暨員工紅利\$23,384 辦理轉增資發行新股，經報奉 主管機關核准，並於民國 94 年 10 月 6 日辦妥變更登記。
2. 截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為\$1,400,000，實收資本額為\$972,708(含員工行使認股權憑證\$7,440 及轉換公司債轉換為股本\$132,611)。

3. 員工認股權憑證

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為七年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

- (1)民國94年度及93年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	94 年 度		93 年 度	
	數 量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)	數 量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	4,003	\$ 64.16	3,580	\$ 62.16
本期給與	170	100.30	275	79.30
無償配股增發或 調整認股股數	424	59.86	448	66.70
本期行使	(635)	51.43	(109)	58.60
本期沒收	(200)	53.68	(191)	63.32
期末流通在外	<u>3,762</u>	56.41	<u>4,003</u>	64.16
期末可行使之 認股選擇權	<u>1,198</u>		<u>690</u>	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	<u>-</u>		<u>2,525</u>	

(2)截至民國94年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
	數量 (仟單位)	加權平均預 期剩餘存續 期限	加權平均 行使價格(元)	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)	
\$48.30至 51.60	1,172	3.53年	\$ 49.11	387	\$ 49.42	
\$54.00	1,964	4.50年	54.00	811	54.00	
67.60至100.30	626	5.67年	77.60	-	-	

(3)本公司認股權計畫給與日(或修正日)於民國93年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

	94 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資訊
本期淨利	\$ 725,849	\$ 718,007
基本每股盈餘(元)	7.49	7.41
完全稀釋每股盈餘(元)	7.38	7.30

上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，民國94年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	給與日	
	93年9月7日	94年8月9日
股利率	0%	0%
預計價格波動性	62.22%	33.66%
無風險利率	2.33%	1.92%
預計存續期間	7年	7年
本期給與之認股選擇權	0仟單位	170仟單位
加權平均公平價值(元)	\$59.76	\$45.07

(十)資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除彌補虧損及撥充資本外，不得使用。惟當公司無虧損時，僅能將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撥充資本。
2. 另依證券交易法規定，以公司法規定之資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十；而以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充資本者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之。

(十一)保留盈餘

- 1 依本公司章程規定，本公司經營高科技之軟體相關產業，正處於成長期，為配合產業整體環境與特性暨配合公司永續經營、追求股東長期利益之目標，本公司將考量股利發放年度之實際營運狀況與次一年度之資本預算規劃進行股東股利之分配，並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，年度股利分配議案經提請股東會決議後分派之。年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並得視業務狀況酌予保留一部分後，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘，做為可分配之盈餘，按下列百分比分派之：
 - (1) 股東紅利 88%
 - (2) 員工紅利 10%
 - (3) 董事監察人酬勞 2%
2. 截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$ 27,306。本公司於民國 94 年度分配盈餘時，其稅額扣抵比率為 5.99%，預計民國 94 年度分配盈餘時，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於獲配民國 94 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至獲配股利或盈餘前，本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項股東可扣抵稅額，民國 94 年度預計稅額扣抵比率為 5.70%。本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$ 9,932 及 \$ 1,169,395。
3. 依主管機關函令規定，上市（櫃）公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
4. 本公司民國 94 年度及 93 年度經股東會決議，發放現金股利分別為每股 2.9828 及 2.1795 元及股票股利分別為每股 0.9942 及 1.4214 元。

5. 本公司民國 94 年度盈餘分配議案，截至民國 95 年 2 月 20 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國 93 年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	<u>股東會及董事會 決議實際配發數</u>
(1) 配發情形	
員工股票股利	
A. 股數	2,338 仟股
B. 金額	\$ 23,384
C. 占當年底流通在外股數之比例	2.40%
員工現金紅利	\$ 15,589
董監酬勞	\$ 7,795
(2) 每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘(註1)	\$ 7.30
設算每股盈餘(註2)	\$ 6.74

註1：係未依民國94年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註2：每股盈餘=(本期淨利－員工紅利－董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數

(十二) 普通股每股盈餘

94 年 度	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$822,356	\$725,849	96,903	<u>\$ 8.49</u>	<u>\$ 7.49</u>
具稀釋作用之潛 在普通股之影響					
員工認股權 憑證	-	-	<u>1,436</u>		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	<u>\$822,356</u>	<u>\$725,849</u>	<u>98,339</u>	<u>\$ 8.36</u>	<u>\$ 7.38</u>

93 年 度	金 額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益 具稀釋作用之潛 在普通股之影響 員工認股權 憑證	664,756	607,799	93,710	\$ 7.09	\$ 6.49
	-	-	1,735		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益加潛 在普通股之影響	\$664,756	\$607,799	95,445	\$ 6.96	\$ 6.37

上述民國93年度加權平均流通在外股數，業已依民國94年度盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整之。

(十三)用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國94年度及93年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	94年度			93年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$282,969	\$282,969	\$ -	\$282,792	\$282,792
勞健保費用	-	22,961	22,961	-	13,067	13,067
退休金費用	-	7,983	7,983	-	4,423	4,423
其他用人費	-	10,024	10,024	-	7,439	7,439
折舊費用	-	12,192	12,192	-	13,955	13,955
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	31,336	31,336	-	24,842	24,842

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
CyberLink Transdigital Inc. (CyberLink-NCR) (註)	CyberLink-B. V. I採權益法評價之 被投資公司

註：CyberLink-B. V. I業於民國94年9月出售CyberLink-NCR全部股權，故已非關係人，
附列僅供參考。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>94 年 度</u>		<u>93 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比(%)</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比(%)</u>
CyberLink-NCR	<u>\$ 27,006</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

銷貨予上開關係人係按一般價格辦理，並於銷售完成後90日內收款，一般客戶
則為預收貨款或銷售完成後約30~45日內收款。

2. 應收帳款

	<u>94 年 12 月 31 日</u>		<u>93 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比(%)</u>	<u>金 額</u>	<u>佔該科目 百分比(%)</u>
CyberLink-NCR	<u>\$ 10,056</u>	<u>3</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

CyberLink-USA 因承租辦公室，民國94年度已支付之租金計\$3,686，截至民國
94年12月31日止，未來5年尚應支付之租金計\$10,506。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一) 金融商品之揭露

1. 非衍生性金融商品之公平價值

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 2,819,213	\$2,819,213	\$ 682,536	\$ 682,536
短期投資	954,777	954,798	2,466,124	2,466,320
長期股權投資	32,999	32,999	32,416	32,416
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	501,479	501,479	378,124	378,124
應計退休金負債	4,376	10,845	2,310	9,147
	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
<u>資產</u>				
預售遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 810	\$ 810
外幣選擇權合約	-	-	-	71

本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品之到期日距離資產負債表日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項、應付費用及其他流動負債等科目。
2. 有價證券(包括長期股權投資)如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
3. 應計退休金負債係依據退休金精算報告(衡量日為 94 年及 93 年 12 月 31 日)所列示之提撥狀況估算公平價值，並調整續後淨退休金成本及基金提撥數額估算之。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益。上列交易之公平市價係由金融機構依其對該交易未來預期之現金流量折算而得。

(二)非交易目的之衍生性金融商品

1. 預售遠期外匯合約

(1)合約金額或名目本金金額及信用風險

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	合約金額		合約金額	
	(名目本金)	信用風險	(名目本金)	信用風險
預售遠期外匯合約	-	-	美金 2,000仟元	-
	-	-	歐元 120仟元	-

上列表示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將會產生之損失。但本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(2)市場價格風險

因本公司從事遠期外匯買賣合約均係為避險性質，其因市場匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

遠期外匯契約預計於民國 94 年 1 月 7 日至民國 94 年 2 月 22 日將產生新台幣 64,143 及美金 162 仟元之現金流入；美金 2,000 仟元及歐元 120 仟元之現金流出。本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣應收款項因匯率變動產生之風險，本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司已與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

(5)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債。

2. 外幣選擇權合約

(1) 合約金額或名目本金金額及信用風險

	<u>94 年 12 月 31 日</u>	<u>93 年 12 月 31 日</u>
	合約金額	合約金額
	(名目本金) 信用風險	(名目本金) 信用風險
買入賣權選擇權契	-	- 美金 500仟元

本公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(2) 市場價格風險：

因本交易為避險性質，其因市場匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

A. 本公司從事外匯選擇權合約係為避險性質，本公司之營運資金足以支應，無籌資風險及現金流量風險。

B. 未來現金需求之金額及時間：

前述交易將視匯率行情變動對本公司或交易對方有利或不利而決定是否交割，其未來現金流量之時間及金額端視未來匯率變動情形而定，若上述選擇權交易雙方皆決定交割，則本公司產生美金 500 仟元之現金流出及新台幣 16,360 之現金流入，若未交割，則無現金流量情形。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的、及達成該目的之策略：

A. 衍生性金融商品之種類及其交易條件：

	<u>93</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
合						
約						
承						
作						
日						
交						
割						
日						
交						
割						
匯						
率						
買入賣權選擇權契約			93.02.17		94.02.22	32.72
						(美金：新台幣)

B. 本公司訂定外匯選擇權合約主要為規避預期外幣債權及債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

外幣選擇權未攤銷之權利金列於其他流動資產項下，民國 93 年 12 月 31 日尚未攤銷之餘額為\$0。

(三)本公司與子公司間已銷除之交易事項

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司</u>	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
1. 沖銷長期投資與	本公司對CyberLink-USA	\$127,035	\$ 81,644
股東權益	本公司對CyberLink-B. V.	6,189	6,508
	本公司對CyberLink-B. V. I	58,367	34,922
	本公司對CyberLink- Old Japan	-	23,138
	本公司對訊連投資	20,881	20,598
	本公司對資連科技	969	-
	CyberLink-B. V. I對 CyberLink-Japan	9,751	-
2. 沖銷相互間債權債務科目			
(1)應收帳款	CyberLink-USA	56,795	59,246
	CyberLink-B. V.	41,224	36,187
	CyberLink-Japan	33,884	-
	CyberLink-Old Japan	-	53,176
(2)其他應收款	CyberLink-USA	6,581	393
	CyberLink-B. V.	21,701	-
	CyberLink-Japan	256	-
	CyberLink-Old Japan	-	4,905
(3)其他應付款	CyberLink-Old Japan	-	1,349
	CyberLink-USA	-	155
(4)應付費用	CyberLink-B. V.	-	759
	CyberLink-Old Japan	-	4,715
3. 沖銷損益科目			
(1)銷貨交易	CyberLink-USA	226,097	166,287
	CyberLink-B. V.	191,600	89,370
	CyberLink-Japan	54,396	-
	CyberLink-Old Japan	12,568	103,591
(2)其他收入	CyberLink-USA	6,026	-
	CyberLink-B. V.	20,410	-

<u>交 易 事 項</u>	<u>交 易 公 司</u>	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
(3)佣金支出	CyberLink-B. V.	\$ 5,557	\$ 4,557
	CyberLink-Japan	102	-
	CyberLink-Old Japan	-	1,511
(4)勞務費用	CyberLink-B. V.	-	5,301
(5)已實現銷貨 毛利	CyberLink-Old Japan	3,016	7,001
	CyberLink-USA	108	160
(6)未實現銷貨 毛利	CyberLink-B. V.	742	-
	CyberLink-Old Japan	-	3,016
	CyberLink-USA	101	108
	CyberLink-B. V.	660	742
	CyberLink-Japan	26	-

(四)其他重要事項或有助於合併財務報告允當表達之說明事項：無。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編制準則」規定，民國94年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與 性質(註2)	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	擔保品			對個別對象資金貸 與限額(註3)
										提列備抵呆 帳金額	名稱	價值	
1	CyberLink International Inc. Technology Corp	CyberLink	其他應收款	USD\$ 100,000	USD\$ 0	-	2	\$ -	營業週轉金	-	-	-	USD\$ 710,711

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

1. 發行人填0。 2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。 2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：子公司對他人資金貸與之最高限額及單一貸與對象限額，以不超過該公司最近期財務報表股東權益40%為限。

2. 為他人背書保證情形：無。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：仟元／股

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	期		末	
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價 或 股 權 淨 值 備 註
訊連科技(股)公司	CyberLink.Com Corp. 之股票	子公司	長期股權投資	4,000,000	\$ 127,035	100.00%	\$ 127,035
"	CyberLink Europe B.V. 之股票	"	"	1,500,000	6,189	100.00%	6,189
"	CyberLink International Technology Corp. 之股票	"	"	2,000,000	58,367	100.00%	58,367
"	訊連投資(股)公司之股票	"	"	2,000,000	20,881	100.00%	20,881
"	資連科技(股)公司之股票	"	"	100,000	969	100.00%	969
"	百羅科技(股)公司之股票	本公司之總經理為該公司董事長	"	14,670	149	14.67%	-
					<u>\$ 213,590</u>		
"	荷銀精選基金	無	短期投資	14,155,838	\$ 158,248		\$ 158,254
"	荷銀債券基金	"	"	4,937,024	73,367		73,370
"	摩根富林明第一債券基金	"	"	4,468,375	61,956		61,962
"	摩根富林明台灣債券基金	"	"	12,134,063	182,650		182,655
"	彰銀附賣回債券投資	"	"	-	359,638		359,638
"	元大附賣回債券投資	"	"	-	98,550		98,550
					<u>\$ 934,409</u>		
訊連投資(股)公司	荷銀債券基金	無	短期投資	1,370,605	<u>\$ 20,368</u>		\$ 20,369
CyberLink International Technology Corp.	CyberLink Inc.	孫公司	長期股權投資	1,000	US\$ 296,838	100.00%	US\$ 296,838
	DivXNetworks, Inc.	無	"	430,441	US\$ 1,000,000	0.86%	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟元/仟單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易		期				初買				入賣				出期				未
			對象	關係	單	位	金	額	單	位	金	額	單	位	金	額	單	位	金	額	
訊連科技(股)公司	摩根富林明第一債券基金	短期投資	-	-	19,661	\$	269,251	80,200	\$	1,105,763	95,393	\$	1,316,763	\$	1,313,058	\$	3,705	4,468	61,956		
	摩根富林明台灣債券基金	"	-	-	35,305		524,563	110,034		1,645,782	133,205		1,993,782		1,987,695		6,087	12,134	182,650		
	荷銀精選基金	"	-	-	44,024		485,638	141,709		1,574,410	171,577		1,907,410		1,901,800		5,610	14,156	158,248		
	荷銀債券基金	"	-	-	-		-	72,657		1,074,860	67,720		1,003,860		1,001,493		2,367	4,937	73,367		
	保誠威寶基金	"	-	-	-		-	113,630		1,395,426	113,630		1,398,641		1,395,426		3,215	-	-		
	瑞銀台灣債券基金	"	-	-	21,055		304,439	21,055		305,207	42,110		610,689		609,646		1,043	-	-		
	新光吉星債券基金	"	-	-	26,567		370,715	65,501		920,085	92,068		1,294,193		1,290,800		3,393	-	-		
	匯豐富泰二號債券基金	"	-	-	21,319		292,294	50,249		692,089	71,568		986,508		984,383		2,125	-	-		
	建弘全家福債券基金	"	-	-	-		-	4,814		774,858	4,814		775,973		774,858		1,115	-	-		
	台壽保所羅門債券基金	"	-	-	-		-	47,716		545,618	47,716		546,971		545,618		1,353	-	-		
	元大多利二號債券基金	"	-	-	10,727		152,843	-		-	10,727		152,886		152,843		43	-	-		
	彰銀附賣回債券投資	"	-	-	-		-	-		877,763	-		518,300		518,125		175	-	359,638		
							<u>\$ 2,399,743</u>			<u>\$ 10,911,861</u>			<u>\$ 12,505,976</u>		<u>\$ 12,475,745</u>		<u>\$ 30,231</u>		<u>\$ 835,859</u>		

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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者：

進銷貨之公司	交易對象	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)帳款、票據		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)帳款、票據之比率	
訊連科技(股)公司	CyberLink.Com Corp.	本公司之子公司	銷貨	\$ 226,097	14%	註	與一般廠商相當。	註	\$ 56,795	18%	
	CyberLink Europe B.V.	//	//	191,600	11%	註	//	註	41,224	13%	

註：銷貨予子公司係按一般價格辦理，並於銷售完成後90日內收款。

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：無。

9. 從事衍生性商品交易者：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	帳面金額	被投資公司		備註
				本期	期末	上期	期末			股數(股)	比率		本期(損)益	本期認列之投資(損)益
訊連科技(股)	CyberLink.Com Corp.	美國	電腦軟體銷售	\$ 136,327	\$ 136,327	4,000,000	100.00%	\$ 127,035	\$ 41,576	\$ 41,576	子公司	
"	CyberLink Europe B.V.	歐洲	電腦軟體銷售	11,874	11,874	1,500,000	100.00%	6,189	329	329	"	
"	CyberLink International Technology Corp.	英屬維京群島	專業投資	64,821	37,983	2,000,000	100.00%	58,367	(4,195)	(4,195)	"	
"	訊連投資股份有限公司	台北縣	專業投資	20,000	20,000	2,000,000	100.00%	20,881	283	283	"	
"	資連科技股份有限公司	台北縣	電腦軟體銷售	1,000	-	100,000	100.00%	969	(31)	(31)	"	
CyberLink International Technology Corp.	CyberLink Inc.	日本	電腦軟體銷售	US\$ 478,469	-	1,000	100.00%	US\$ 296,838	(US\$137,519)	(US\$137,519)	孫公司	

(三)大陸投資資訊

無此情形。

(四)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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資 產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
民國94年度							
0	訊連科技股份有限公司	CyberLink.Com Corp.	1	銷貨收入	\$ 226,097	銷貨予關係人按一般價格 辦理，並於銷售完成後90 日內收款。	9%
				應收帳款	56,795		1%
"	"	CyberLink Europe B.V.	"	銷貨收入	191,600		8%
				應收帳款	41,224		1%
"	"	CyberLink Japan Co.,Ltd. (註四)	"	銷貨收入	12,568		1%
"	"	CyberLink Inc.	"	銷貨收入	54,396		2%
				應收帳款	33,884		1%
民國93年度							
0	訊連科技股份有限公司	CyberLink.Com Corp.	1	銷貨收入	166,287	銷貨予關係人按一般價格 辦理，並於銷售完成後90 日內收款。	8%
				應收帳款	59,246		2%
"	"	CyberLink Europe B.V.	"	銷貨收入	89,370		4%
				應收帳款	36,187		1%
"	"	CyberLink Japan Co.,Ltd.	"	銷貨收入	103,591		5%
				應收帳款	53,176		1%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本公司業於民國94年5月出售全部股權，故已非子公司。

(五)母公司與適用第一次修訂條文本年度新增編入子公司於以前年度相互間之重大交易往來情形

無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司係從事軟體研發之單一產業，並無其他重要產業部門。

(二)地區別財務資訊

本公司及各子公司民國94年度及93年度有關地區別財務資訊列示如下：

	94					年	度
	台灣	美洲	亞洲	歐洲	沖銷			合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,153,597	\$ 930,381	\$ 130,430	\$ 246,928	\$ -		\$ 2,461,336
來自母公司及合併子公司之收入	484,661	-	102	5,557	(490,320)		-
收入合計	<u>\$ 1,638,258</u>	<u>\$ 930,381</u>	<u>\$ 130,532</u>	<u>\$ 252,485</u>	<u>(\$ 490,320)</u>		<u>\$ 2,461,336</u>
地區損益	<u>\$ 231,283</u>	<u>\$ 276,202</u>	<u>\$ 37,715</u>	<u>\$ 228,280</u>			<u>\$ 773,480</u>
採權益法認列之投資損失							(402)
其他營業外收入							49,278
稅前淨利							<u>\$ 822,356</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,667,505</u>	<u>\$ 382,586</u>	<u>\$ 133,003</u>	<u>\$ 70,400</u>			<u>\$ 4,253,494</u>
採權益法認列之長期投資							-
資產合計							<u>\$ 4,253,494</u>
	93					年	度
	台灣	美洲	亞洲	歐洲	沖銷		合併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,052,853	\$ 686,794	\$ 206,684	\$ 119,306	\$ -		\$ 2,065,637
來自母公司及合併子公司之收入	359,248	-	1,511	9,858	(370,617)		-
收入合計	<u>\$ 1,412,101</u>	<u>\$ 686,794</u>	<u>\$ 208,195</u>	<u>\$ 129,164</u>	<u>(\$ 370,617)</u>		<u>\$ 2,065,637</u>
地區損益	<u>\$ 238,453</u>	<u>\$ 198,522</u>	<u>\$ 100,347</u>	<u>\$ 88,741</u>			<u>\$ 626,063</u>
採權益法認列之投資收益							6,918
其他營業外收入							31,775
稅前淨利							<u>\$ 664,756</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,182,922</u>	<u>\$ 262,692</u>	<u>\$ 154,939</u>	<u>\$ 47,361</u>			<u>\$ 3,647,914</u>
採權益法認列之長期投資							-
資產合計							<u>\$ 3,647,914</u>

(三)外銷銷貨資訊：本公司民國 94 年度及 93 年度外銷銷貨淨額分別為\$ 2,059,293 及\$1,784,389，明細如下：

地 區	94 年 度	93 年 度
美 洲	\$ 935,291	\$ 725,377
亞 洲	601,293	605,627
歐 洲	387,046	329,186
其 他	135,663	124,199
	<u>\$ 2,059,293</u>	<u>\$ 1,784,389</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國 94 年度及 93 年度對其銷貨收入占損益表收入金額 10%以上之客戶如下：

客 戶	94 年 度		93 年 度	
	銷 貨 淨 額	佔銷貨收入 淨額比例(%)	銷 貨 淨 額	佔銷貨收入 淨額比例(%)
客 戶 甲	<u>\$ 800,341</u>	<u>33</u>	<u>\$ 606,252</u>	<u>29</u>

(以下空白)

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，對本公司財務狀況之影響：無此情事。

陸、財務狀況及經營結果

一、財務狀況之檢討與分析

(一)財務狀況比較分析表：

項目 \ 年度	94年度	93年度	差異		
			金額	%	說明
流動資產	\$ 3,408,097	\$ 2,889,063	\$ 519,034	18	
固定資產	254,548	262,256	(7,708)	(3)	
其他資產	107,400	109,394	(1,994)	(2)	
資產總額	4,041,509	3,496,010	545,499	16	
流動負債	288,834	231,133	57,701	25	1
負債總額	293,870	234,103	59,767	26	
股本	972,708	857,231	115,477	13	
資本公積	1,407,616	1,376,659	30,957	2	
保留盈餘	1,371,238	1,035,114	336,124	32	2
股東權益總額	3,747,639	3,261,907	485,732	15	
增減比例變動分析說明：增減比例變動達20%以上且變動金額達新台幣一仟萬元者分析。					

(二)財務狀況差異分析說明：

1. 流動負債增加主係本期因銷貨收入增加，致應付權利金較上期增加。
2. 主係因本期營運獲利情況良好，致保留盈餘較上期增加。

二、經營結果之檢討與分析

(一)經營結果比較分析

年 度	94 年 度	93 年 度	增 (減)	變 動	變 動
項 目			金 額	比 例	分 析
營業收入淨額	\$ 1,638,257	\$ 1,412,101	\$ 226,156	16	
營業成本	(48,751)	(74,209)	25,458	(34)	1
營業毛利	1,589,506	1,337,892	251,614	19	
聯屬公司間未實現利益	(787)	(3,866)	3,079	(80)	
聯屬公司間已實現利益	3,866	7,161	(3,295)	(46)	
營業毛利淨額	1,592,585	1,341,187	251,398	19	
營業費用	(873,567)	(748,104)	(125,463)	17	
營業淨利	719,018	593,083	125,935		
營業外收入及利益					
利息收入	7,138	1,969	5,169	263	
採權益法認列之投 收益	16,386	27,154	(10,768)	(40)	2
處分投資利益	30,475	39,373	(8,898)	(23)	
什項收入	46,332	19,219	27,113	141	3
	100,331	87,715	12,616		
營業外費用及損失					
兌換損失	(18,789)	(23,171)	4,382	(19)	
什項支出	(438)	(705)	267	(38)	
	(19,227)	(23,876)	4,649		
繼續營業部門稅前淨利	800,122	656,922	143,200		
所得稅費用	(74,273)	(49,123)	(25,150)	51	4
本期淨利	\$ 725,849	\$ 607,799	\$ 118,050		

增減比例變動或分析說明：變動比例達20%且變動金額超過1千萬以上者，方予分析，請詳次頁。

(二)增減比例變動說明：

1. 營業成本：主係本期銷售採與電腦廠商搭售方式者比例較高，致壓片成本較上期下降所致。
2. 採權益法認列之投資收益：主要係因美國子公司獲利雖較去年成長，惟日本子公司 CyberLink-Old Japan (已於民國 94 年 5 月出售全部持股) 之營運虧損卻持續擴大，加以歐洲子公司 CyberLink-B. V. 之營運效益仍未顯現，致採權益法認列之投資收益較上期減少。

3. 什項收入：主要係本期向子公司收取法律、管理及技術服務等收入所致，上期則無此情形。

4. 所得稅費用：主係本期公司之獲利情況較上期良好，致所得稅費用較上期增加。

(三)收入或成本有重大變動之說明：無此情形。

三、現金流量之檢討與分析表

(一)最近年度現金流量變動分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 153,468	\$ 676,507	\$ 1,258,507	\$ 2,088,482	--	--

1. 本年度現金流量變動情形分析：

(a)營業活動：主要係因民國 94 年度銷貨產生之現金流入較去年同期增加 \$ 184,121，且進貨所產生之現金流出較去年同期減少 \$ 60,826，另公司營收成長，其相關變動費用隨之增加，致營業費用之現金流出較去年同期增加 \$ 58,830，使民國 94 年度淨現金流入較去年同期增加。

(b)投資活動：民國 94 年度為淨現金流入而民國 93 年度為淨現金流出，主係因民國 94 年度美金定存利息之收益較佳，故將閒置資金由短期投資轉存於定期存款 \$ 1,766,419，而民國 93 年度主係將閒置資金運用於短期投資 \$ 311,696。

(c)融資活動：民國 94 年度之淨現金流出較民國 93 年度增加，主要係民國 94 年度之現金股利發放數 \$ 257,218 較民國 93 年度現金股利發放數 \$ 156,276 大幅增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$ 2,088,482	\$ 811,800	(\$ 807,000)	\$ 2,093,282	--	--

1. 本年度現金流量變動情形分析

(a)營業活動：主要係新客戶增加及現有數位影音產品持續暢銷，預計本公司 95 年之營業額持續成長，致營業活動現金流入增加。

(b)投資活動：指係 95 年預計購置影音軟體技術，致產生現金流出約 \$ 280,000。

(c)融資活動：主係預計發放現金股利、員工現金股利及董監酬勞，致產生現金流出約 \$ 527,000。

2. 預計現金不足額之補救錯式及流動性分析：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形					
				91年度	92年度	93年度	94年度	95年度	96年度
購置辦公大樓	現金增資	民國92年第四季	\$ 152,784	\$ -	\$152,784	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
購買影音軟體技術	發行可轉換公司債	民國96年第四季	1,000,000	23,954	24,379	95,868	20,124	280,000	555,675

(二)預期可能產生效益：

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利：

(1)購置辦公大樓：辦公大樓裝潢完成，可集中管理，提高行政效率，並凝聚員工向心力，亦可提升公司形象。

(2)購買影音軟體技術：

年 度	項 目	生 產 量(仟片)	銷 售 量(仟片)	銷 售 值	毛 利
95	影音軟體	-	5,900	\$ 319,000	\$ 306,000
96	影音軟體	-	8,500	459,000	440,000

2. 其他效益：擴充營業規模。

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劃：

本公司於 94 年投資連科技子公司新台幣 1,000 仟元及訊連 B.V.I. 子公司新台幣 26,838 仟元。訊連投資(股)公司及資連科技子公司由於營業活動尚少，所以損益金額頗小。訊連美國子公司由於持續投資且開發 OEM 客戶成功，民國九十四年獲利新台幣 41,576 仟元。日本子公司因 OEM 接單未如預期致虧損新台幣 21,576 仟元，於九十四年上半年調整組織結構，處分日本子公司，並由訊連訊連 B.V.I. 子公司轉投資日本孫公司美金 478 仟元。荷蘭子公司由於獲歐洲大廠訂單，九十四年度轉虧為盈，獲益 329 仟元。因應子(孫)公司之營運需求，未來可能持續投資。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(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：

由於本公司並無銀行貸款，是故利率變動並不影響利息支出。且不論利息所得或是利息支出，佔本公司總營收不到百分之一，影響極小。至於匯率變動，有鑒於台幣兌換美金匯價目前變動之可能性高，本公司考慮現在與未來之業務與財務狀況承作部份之避險作業，另通貨膨脹對公司之影響亦不大。

(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：

本公司向致力於影音播放軟體事業之研究發展與銷售擴展，除營業活動相關之支出外，資金之運用以保守穩健為原則，主要投資於收益平穩，債信良好之債券型基金，資金貸與他人、背書保證亦限與業務往來或有必要之對象，而衍生性金融商品以規避外幣債權債務匯率風險之避險性交易為原則，94 年度並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證等交易。衍生性商品的交易則以避險為主。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

除了新產品之開發與既有產品的持續升級外，九十五年度研究計劃另一主要重點仍廣續於針對數位家庭系統(Digital Home Ecosystem)中，來自數位電視訊(DVB-S)、手持數位電視(DVB-H)、藍光(Blu-ray)、高解析DVD光碟片(HD-DVD)及網際網路等不同來源的數位內容(Premium contents)，提供由觀賞(Viewing)、傳輸(Transmitting)至燒錄(Burning)的完全整合解決方案，並對數位內容提供符合最新規定的版權保護措施(Copy Protection)，致力於使數位多媒體影音在家庭中的欣賞及分享更為便利安全及具娛樂性。另本公司亦為鞏固全球多媒體產業中的技術領先地位，將配合產業之未來發展與消費者需求，更將陸續投入多項多媒體軟體技術之研發，此部份之技術包含以下產業之相關重要發展：

- 1) DLNA logo requirements
- 2) DTCP over IP (數位傳輸保護技術)
- 3) HDCP/COPP (高解析畫面保護技術)
- 4) DVB-S (衛星數位電視)
- 5) DVB-H (手持數位電視)
- 6) 支援所有networking technologies之多媒體軟體技術

7) MPEG4 ASP Decoder/Encoder 軟體技術之開發

8) MPEG4 AVC (H. 264) 軟體技術之開發

(四)國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：

本公司以全球行銷為主，國外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響相當明顯，惟去年尚未有國外重要政策及法律變動造成公司財務業務之影響者，本公司目前正持續提昇對國外主要市場商情之蒐集與掌握，並擴充國外商情與法務之人員之遴聘，以求能掌握此部份對公司業務與財務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司以全球行銷為主，科技改變及產業變化對公司財務業務之影響相當重要，本公司目前正持續提昇對科技改變及產業變化商情之蒐集與掌握，並強化公司之經營與研發團對，以求鞏固本公司於此產業之技術領先優勢，俾能掌握此部份對公司業務與財務之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司對公司企業形象之建立與維護相當重視，且成立市場行銷部等專責單位，且公司所產銷之產品為無公害之多媒體軟體，應不致發生影響公司企業形象之案件才是，若發生，本公司應能積極予以因應消除。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：目前無此計劃。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：公司所產銷之產品為多媒體軟體產品，並無擴充廠房之計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

公司所產銷之產品為無公害之多媒體軟體產品，進貨廠商分散且替代性高，行銷全球且無銷貨集中之情事，是故本公司並無進貨或銷貨集中所面臨之風險。

(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及風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東與經營階層之持股十分穩定，且經營階層、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉或計劃，是故本公司並無此風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：

本公司經營階層十分穩定，且經營階層、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉或計劃，是故本公司並無此風險。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

柒、公司治理運作情形及其改善計劃或因應措施

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之取最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)本公司設專人職司各項股務相關事宜，股東之相關建議均有專人負責。</p> <p>(二)公司經營者確實掌握大股東名單並與大股東互動良好，公司董事及監察人均由持有多數股權之股東派任，定期召開董監事會議，讓大股東及董監事了解公司之營運情形，董監事並適時提供營運建議供經營者參考，重大議案定經董事會通過後再執行。</p> <p>(三)公司與關係企業之間雖有業務上的往來及配合，均視為獨立之第三人辦理，不僅財務各自獨立，無互相連帶保證事宜，且風險控管及防火牆防護完備，並無非常規交易情事。</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司治理實務守則</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則</p> <p>(三)符合上市上櫃公司治理實務守則</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司已於去年股東會時遴選二獨立董事及一獨立監察人。</p> <p>(二)公司定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一)本公司已於去年股東會時遴選二獨立董事及一獨立監察人。</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東之溝通情形良好、暢通。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>公司與各利害關係人之溝通均憑誠信原則，維持良好之溝通管道且互動情形良好。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則

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
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司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)</p>	<p>(一)已設置網站英文網站及中文網站『http://tw.cyberlink.com/』，並設置中英文有關投資人資訊之專區，揭露投資人所需之財務業務資訊。</p> <p>(二)公司均即時揭露重大訊息，並落實發言人與代理發言人制度。</p>	
<p>六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司目前業務與財務尚屬單純，尚未設置審計委員會等功能委員會，未來將視須要增設之。</p>	
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則，目前正研議制定公司治理實務守則中。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：本公司深切認同企業應善盡社會責任，舉凡對員工與供應商等關係人皆透過契約保障雙方之權益，且積極透過直接參與、活動舉辦、經費捐贈與鼓勵員工等方式積極參與各項社會與社區之公益活動。</p>		
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：</p> <p>(一)本公司董事出席及監察人列席董事會之情形十分良好。</p> <p>(二)本公司董事對利害關係議案迴避之執行情形十分良好。</p> <p>(三)本公司設有客戶服務之專責部門對保護消費者或客戶政策之執行情形十分良好。</p> <p>(四)本公司已經股東會同意並已洽保險公司為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>(五)本公司積極參與各項社會公益活動，期能善盡企業之社會責任。</p>		

捌、會計師公費資訊揭露

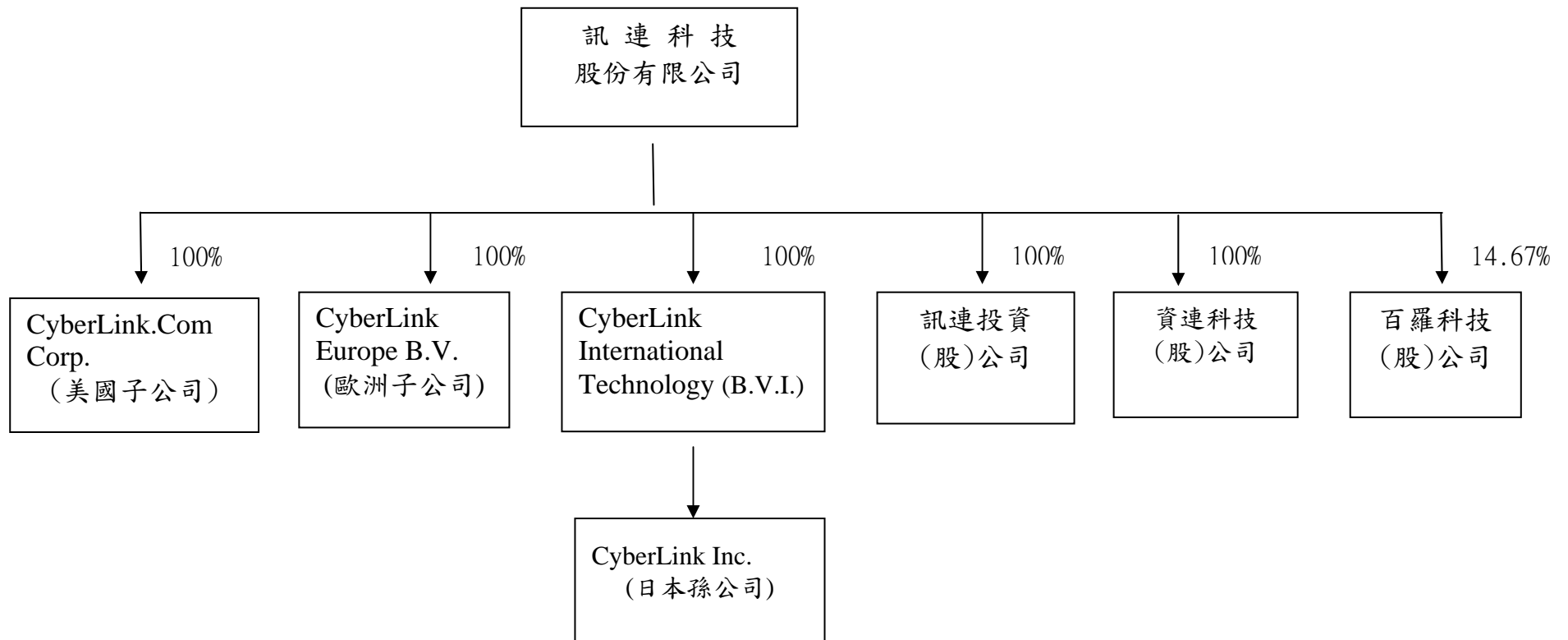
- 一、給付簽證會計師、簽證會計師事務所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新台幣五十萬元以上：無此情形。
- 二、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：無此情形。
- 三、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無此情形。

玖、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併報告書

1. 關係企業組織圖



2. 本公司與以下公司依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係，且無公司法第 369 條第 2 第二項規定之控制從屬公司，因此入關係企業合併財務報表，其相關股東及董事資料如下：

關係企業	與本公司相同股東或董事	相同股東或董事合計持股
百羅科技股份有限公司	張華禎	

3. 公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無

(二)各關係企業基本資料

94 年 12 月 31 日 單位：新臺幣仟元；日幣仟元；美金仟元；歐元仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
CyberLink, Com Corp.	88.01.06	1528 Constanso Way, San Jose, CA 95129, USA	美金 4,000	電腦軟體銷售
CyberLink Europe B.V.	92.6.30	Tyrellsestraat 2 NL- 6291 AL Vaals, Netherlands	歐元 300	電腦軟體銷售
CyberLink International Tech. Corp	93.4.16	Beaufort House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金2,000	一般投資業
訊連投資股份有限公司	91.06.17	台北縣新店市寶元路1段85巷21號2樓	20,000	一般投資業
資連科技股份有限公司	94.10.07	台北縣新店市民權路100號15樓	1,000	電腦軟體銷售業
百羅科技股份有限公司	88.07.22	台北縣新店市民權路100號15樓	1,000	電子資訊供應服務及資訊軟體零售等業務
CyberLink Inc.	94.3.9	Furnace Bldg. 5F, 5-6-27 Kita Shinagawa, Shinagawa-ku, Tokyo, 141-0001, Japan	日幣5,000	電腦軟體銷售

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)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：程式設計業、一般投資業、一般服務業、一般投資業等。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

94年12月31日 單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
CyberLink. Com Corp.	董事	黃肇雄	4,000,000	100%
CyberLink Inc.	董事	黃肇雄	1,000	100%
	董事	張華禎	1,000	100%
	董事	高木修一	1,000	100%
CyberLink Europe B.V.	董事	黃肇雄	1,500,000	100%
CyberLink International Tech. Corp.	董事	黃肇雄	2,000,000	100%
百羅科技股份有限公司	董事長/總經理	張華禎(訊連科技股份有限公司)	14,692	14.69%
	董事	蔡明鋒(訊連科技股份有限公司)	14,692	14.69%
	董事	海英倫	5,333	5.33%
	監察人	陳小娟(訊連科技股份有限公司)	14,692	14.69%
資連科技股份有限公司	董事長/總經理	張華禎(訊連科技股份有限公司)	100,000	100.00%
	董事	蔡明鋒(訊連科技股份有限公司)	100,000	100.00%
	董事	陳小娟(訊連科技股份有限公司)	100,000	100.00%
	監察人	鄭自強(訊連科技股份有限公司)	100,000	100.00%
訊連投資股份有限公司	董事長	黃肇雄(訊連科技股份有限公司)	2,000,000	100.00%
	董事	張華禎(訊連科技股份有限公司)	2,000,000	100.00%
	董事	陳小娟(訊連科技股份有限公司)	2,000,000	100.00%
	監察人	蔡明鋒(訊連科技股份有限公司)	2,000,000	100.00%

(六)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：(單位：仟元)

單位：新臺幣仟元；美金仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(虧損)(元)(稅後)
CyberLink. Com Corp.	136,327	382,687	255,652	127,035	930,381	44,228	41,576	10.39
CyberLink Europe B.V.	11,874	71,060	64,871	6,189	246,928	11,995	329	0.22
CyberLink International Tech Corp.	64,821	60,054	1,686	58,368	-	(8,104)	(4,195)	(2.10)
訊連投資股份有限公司	20,000	20,917	35	20,882	368	282	283	0.14
資連科技股份有限公司	1,000	1,001	33	968	-	(31)	(31)	(0.31)
百羅科技股份有限公司	1,000	2,426	127	2,299	-	(227)	(118)	(1.18)
CyberLink Inc.	美金478	美金1,850	美金1,553	美金297	美金3,437	(美金89)	(美金138)	(美金1,375.19)

(七)關係企業合併財務報表

訊連科技股份有限公司

聲 明 書

本公司民國九十四年度（自民國九十四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、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財務會計準則公報第七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：訊連科技股份有限公司



董事長：黃肇雄



中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 廿 日

2. 關係企業合併報告書：無

二、內部控制執行狀況：

(一)內部控制制度聲明書

訊連科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：95年2月21日

本公司民國九十四年一月一日至九十四年十二月卅一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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九十五年二月廿一日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

訊連科技股份有限公司

董事長：黃肇雄 簽章

總經理：張華禎 簽章



(二)經證期會要求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。

三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人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。

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

五、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。

六、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：本公司最近年度及截至年報刊印日止並無公司法 185 條之各項情事。

(一)中華民國九十四年五月十八日股東會通過之重要決議如下：

案由：本公司九十三年度決算表冊，敬請 承認。

說明：本公司九十三年度之決算表冊業經資誠會計師事務所蔡金拋及林鈞堯會計師查核完竣，連同營業報告書，已經董事會決議通過，並送請監察人審查完畢，敬請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

案由：本公司九十三年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：本公司盈餘分配表業經董事會通過，提請股東會承認。

單位：新台幣元

(一)可供分配盈餘		
期初未分配盈餘	301,164,873	元
九十三年度稅後淨利	607,799,016	元
合計可分配盈餘	908,963,889	元
(二)分配項目		
提撥法定盈餘公積	60,779,901	元
提撥特別盈餘公積	4,981,194	元
股東紅利(88%)	342,958,160	元
(其中股票股利	85,739,540	元)
(現金股利	257,218,620	元)
員工紅利(10%)	38,972,510	元
(其中股票部份	23,383,510	元)
(現金部份	15,589,000	元)
董監事酬勞(2%)	7,794,504	元
(三)期末未分配盈餘	453,477,620	元

註：1. 截至目前公司股本為 85,739,542 股

2. 本次盈餘優先分配 93 年度盈餘。

3. 股票股利為盈餘轉增資計新台幣 85,739,540 元，發行新股 8,573,954 股，即盈餘每仟股配發 100 股，惟因若發行可轉換公司債債券持有人請求轉換股份、買回本公司股份或員工執行員工認股權等情事，致股本總額發生變化而調整每仟股配發數額時，股東配股率與現金股利之配發率等因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會辦理變更相關事宜，屆時將另行公告。

4. 員工紅利中提撥新台幣計 23,383,510 元轉增資，發行新股 2,338,351 股，占盈餘轉增資之比例為 27.42%。
5. 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算九十三年度每股盈餘為 6.93 元。
- 6.93 年度之股東股利總額合計為每股配發 4.0 元(股票股利 1 元及現金股利 3 元)，故符合本公司股利政策中股票股利與現金股利相互搭配之原則。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

案由：本公司九十三年度股東紅利暨員工紅利之發放與轉增資案，敬請 公決。

- 說明：(一) 本公司為配合業務需要，擬將九十三年度盈餘中提撥股東紅利新臺幣 8 仟 5 佰 7 拾 3 萬 9 仟 5 佰 4 拾 元，員工紅利 2 仟 3 佰 3 拾 8 萬 3 仟 5 佰 1 拾 元，共提撥 1 億 0 仟 9 佰 1 拾 2 萬 3 仟 0 佰 5 拾 元，轉作資本。增資後之股本增為 9 億 6 仟 6 佰 5 拾 1 萬 8 仟 4 佰 7 拾 元。
- (二) 共擬增資新台幣 1 億 0 仟 9 佰 1 拾 2 萬 3 仟 0 佰 5 拾 元，發行新股 1 仟 0 佰 9 拾 1 萬 2 仟 3 佰 0 拾 5 股，每股 10 元，均為普通股，原股東每仟股無償配發 100 股，配發不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內，辦理自行湊足整股之登記，倘有剩餘畸零股按股票面額折付現金至元為止，統由本公司職工福利委員會認購。
- (三) 新股之權利義務與原股相同。
- (四) 本增資案所訂各項如經主管機關核示必須變更時，授權董事會辦理。
- (五) 配發新股基準日，俟報奉主管機關核准後授權董事會另訂增資配股基準日，按除權除息基準日股東名簿記載所持有股份比例，每仟股配發 100 股，另每股配發現金股利新台幣 3.0 元。
- (六) 本次增資發行新股，嗣後如因員工認股權憑證認購普通股、國內無擔保可轉換公司債轉換成普通股或買回庫藏股致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動或經主管機關核示必需變更時，由股東會授權董事會辦理。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由：修訂公司章程案，敬請 公決。

說明：(一) 為因應公司實際需要及符合相關法令之規定，擬修訂公司章程部份條文。

(二) 其修訂對照表如下：

條文	原條文	新條文	修訂依據及理由
第六條	本公司資本總額定為新台幣拾億元整，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元得分次發行之，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。 另前項資本總額內保留新台幣壹億伍仟萬元，供發行員工認股權憑證，共計壹仟伍佰萬股，每股金額新台幣壹拾元得依董事會決議分次發行之。 公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。	本公司資本總額定為新台幣拾億零壹仟萬元整，分為壹億零壹佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，得分次發行之，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。 另前項資本總額內保留新台幣壹億伍仟壹佰伍拾萬元，供發行員工認股權憑證，共計壹仟伍佰壹拾伍萬股，每股金額新台幣壹拾元得依董事會決議分次發行之。 公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。	提高額定資本額，以配合八十九年發行國內無擔保可轉換公司債申請轉換成現股

條文	原條文	新條文	修訂依據及理由
第二十四條	<p>本公司經營高科技之軟體相關產業，正處於成長期，為配合產業整體環境與特性暨配合公司永續經營、追求股東長期利益之目標，本公司將考量股利發放年度之實際營運狀況與次一年度之資本預算規劃進行股東股利之分配，並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，年度股利分配議案經提請股東會決議後分派之。</p> <p>本公司年度總決算，如有盈餘，除應先彌補歷年虧損，並依法提繳營利事業所得稅外，需先提列法定盈餘公積百分之十並依證交法規定提列特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限，並得視業務狀況酌予保留一部份後，次就其餘額連同以前年度累積未分配餘額做為可分配之盈餘，按下列百分比分配之：1. 股東股利百分之八十八，2. 員工（本公司及子公司正式編制內之全職員工）紅利百分之十，3. 董事、監察人酬勞不高於百分之二。</p>	<p>本公司經營高科技之軟體相關產業，正處於成長期，為配合產業整體環境與特性暨配合公司永續經營、追求股東長期利益之目標，本公司將考量股利發放年度之實際營運狀況與次一年度之資本預算規劃進行股東股利之分配，並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，<u>現階段現金股利之分配以不低於年度股利分配之百分之廿為原則</u>，年度股利分配議案經提請股東會決議後分派之。</p> <p>本公司年度總決算，如有盈餘，除應先彌補歷年虧損，並依法提繳營利事業所得稅外，需先提列法定盈餘公積百分之十並依證交法規定提列特別盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時不在此限，並得視業務狀況酌予保留一部份後，次就其餘額連同以前年度累積未分配餘額做為可分配之盈餘，按下列百分比分配之：1. 股東股利百分之八十八，2. 員工（本公司及子公司正式編制內之全職員工）紅利百分之十，3. 董事、監察人酬勞不高於百分之二。</p>	配合營運現況進行修訂
第二十六條	<p>本章程訂立於中華民國七十九年八月二日，第一次修正於中華民國八十一年六月十七日，第二次修正於中華民國八十二年五月二十二日，第三次修正於中華民國八十五年二月二日，第四次修正於中華民國八十五年四月五日，第五次修正於中華民國八十五年十一月廿八日，第六次修正於中華民國八十七年六月五日，第七次修正於中華民國八十八年四月八日，第八次修正於中華民國八十九年五月十八日，第九次修正於中華民國九十年五月四日，第十次修正於中華民國九十一年五月廿七日。第十一次修正於中華民國九十二年五月十五日。第十二次修正於中華民國九十三年五月十八日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國七十九年八月二日，第一次修正於中華民國八十一年六月十七日，第二次修正於中華民國八十二年五月二十二日，第三次修正於中華民國八十五年二月二日，第四次修正於中華民國八十五年四月五日，第五次修正於中華民國八十五年十一月廿八日，第六次修正於中華民國八十七年六月五日，第七次修正於中華民國八十八年四月八日，第八次修正於中華民國八十九年五月十八日，第九次修正於中華民國九十年五月四日，第十次修正於中華民國九十一年五月廿七日。第十一次修正於中華民國九十二年五月十五日。第十二次修正於中華民國九十三年五月十八日。第十三次修正於中華民國九十四年五月十八日。</p>	增列本次修正日期。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由：修訂公司章程案，敬請 公決。

說明：（一）為因應公司實際需要及符合相關法令之規定，擬修訂公司章程部份條文。

（二）其修訂對照表如下：

條文	原條文	新條文	修訂依據及理由
第六條	<p>本公司資本總額定為新台幣拾億零壹仟萬元整，分為壹億零壹佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，得分次發行之，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。</p> <p>另前項資本總額內保留新台幣壹億伍仟壹佰伍拾萬元，供發行員工認股權憑證，共計壹仟伍佰壹拾伍萬股，每股金額新台幣壹拾元得依董事會決議分次發行之。</p> <p>公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。</p>	<p>本公司資本總額定為新台幣拾肆億元整，分為壹億肆仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，得分次發行之，未發行股份由董事會視實際需要決議發行。</p> <p>另前項資本總額內保留新台幣貳億壹仟萬元，供發行員工認股權憑證，共計貳仟壹佰萬股，每股金額新台幣壹拾元得依董事會決議分次發行之。</p> <p>公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。</p>	配合營運現況進行修訂。
第二十六條	<p>本章程訂立於中華民國七十九年八月二日，第一次修正於中華民國八十一年六月十七日，第二次修正於中華民國八十二年五月二十二日，第三次修正於中華民國八十五年二月二日，第四次修正於中華民國八十五年四月五日，第五次修正於中華民國八十五年十一月廿八日，第六次修正於中華民國八十七年六月五日，第七次修正於中華民國八十八年四月八日，第八次修正於中華民國八十九年五月十八日，第九次修正於中華民國九十年五月四日，第十次修正於中華民國九十一年五月廿七日。第十一次修正於中華民國九十二年五月十五日。第十二次修正於中華民國九十三年五月十八日。第十三次修正於中華民國九十四年五月十八日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國七十九年八月二日，第一次修正於中華民國八十一年六月十七日，第二次修正於中華民國八十二年五月二十二日，第三次修正於中華民國八十五年二月二日，第四次修正於中華民國八十五年四月五日，第五次修正於中華民國八十五年十一月廿八日，第六次修正於中華民國八十七年六月五日，第七次修正於中華民國八十八年四月八日，第八次修正於中華民國八十九年五月十八日，第九次修正於中華民國九十年五月四日，第十次修正於中華民國九十一年五月廿七日。第十一次修正於中華民國九十二年五月十五日。第十二次修正於中華民國九十三年五月十八日。第十三次修正於中華民國九十四年五月十八日。</p>	增列本次修正日期。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由：選舉董事及監察人案，提請選舉。

說明：（一）依本公司章程第十六條規定，本公司設有董事五人，監察人三人，任期均為三年，本屆董事監察人任期至九十四年五月廿六日屆滿。

（二）本屆董事、監察人任期將屆滿，依規定應予改選。

（三）新選任之董事、監察人自選任後即可就任，任期至九十七年五月十七日。

（四）提請選舉。

選舉結果：

職稱	戶號或身分證字號	姓名	當選權數
董事	22	張華禎 (程傑國際投資(股)公司代表人)	51,544,151
董事	12	黃肇雄	49,474,771
董事	22	林秀慧 (程傑國際投資(股)公司代表人)	48,584,827
董事	5189	林一鵬	47,694,883
董事	A100870594	洪文湘	45,625,503
監察人	9099	林月滿 (長白山投資有限公司代表人)	50,654,207
監察人	5	陳秀雲	48,584,827
監察人	L100857232	蔡揚宗	46,515,447

案由：擬解除本公司改選董事選舉後競業禁止行為案，提請討論。

說明：1. 經由民國九十四年股東常會改選後，新任董事目前擔任與本公司業務相同或類似之其他公司之兼職(如附表)，擬請同意解除其受公司法第209條董事競業禁止之限制。

2. 新任董事爾後如因本公司轉投資其他公司、策略聯盟、交叉持股等其他基於公司利益而經本公司同意或指派，以法人代表或自然人身份出任其他公司之董事或兼職者，亦請同意解除其受公司法第209條董事競業禁止之限制。

附表：

新任董事目前擔任與本公司業務相同或類似之其他公司之兼職情形		
董事	目前擔任與本公司業務相同或類似之其他公司之兼職	公司經營業務
黃肇雄	CyberLink Japan Co., Ltd 董事	本公司轉投資
	CyberLink Europe B.V. 董事	本公司轉投資
	CyberLink International Tech Corp 董事	本公司轉投資
	訊連投資股份有限公司董事長	本公司轉投資
張華禎	CyberLink Japan Co., Ltd 董事	本公司轉投資
	訊連投資股份有限公司董事	本公司轉投資
	百羅科技股份有限公司董事長/總經理	本公司轉投資
林一鵬	精誠資訊董事	資料庫、網路系統經銷代理諮詢業務、金融服務、電子商務、教育訓練

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由：新選任之董事及監察人，全體月支報酬（不包括董事監察人出席費及其它非按月給付之經常性給付）限額案，提請討論。

說明：本公司此次選出之董事及監察人，全體月支報酬（不包括董事監察人出席費及其它非按月給付之經常性給付）應不得超過新台幣壹佰萬元之限額，至於各個董事、監察人報酬支給標準，授權董事會於該限額內決定之。

(二)中華民國九十四年四月十九日董事會通過之重要決議如下：

案由：承認本公司九十四年度第一季財務報表案

說明：本公司九十四年度第一季財務報表包括(一)資產負債表(二)損益表業經資誠會計師事務所蔡金拋與林鈞堯會計師核閱完竣，謹請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(三)中華民國九十四年五月十八日董事會通過之重要決議如下：

案由：本公司董事長改選案，提請選舉。

說明：本公司新任董事已經九十四年股東常會改選產生，依法應進行董事長之改選，謹提請選舉。

決議：全體出席董事一致推選黃肇雄博士為董事長。

(四)中華民國九十四年八月九日董事會通過之重要決議如下：

案由：承認本公司九十四年上半年度財務報表案

說明：本公司九十四年上半年度財務報表包括(一)資產負債表(二)損益表業經資誠會計師事務所蔡金拋與林鈞堯會計師查核完竣，謹請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(五)中華民國九十四年十月廿五日董事會通過之重要決議如下：

案由：為因應台灣證券交易所等主管機關相關法令之規範，擬自民國 94 年第三季財務報表起，將簽證會計師由蔡金拋及林鈞堯會計師變更為蔡金拋及王照明會計師。提請討論。

說明：茲因主管機關規定自公開發行後最近連續五年財務報告皆由相同會計師查核簽證之公司將列為必要受查公司，為免公司因此新規定而受不必要之干擾，故擬自民國 94 年第三季財務報表起，將簽證會計師由蔡金拋及林鈞堯會計師變更為蔡金拋及王照明會計師。

決議：本案經主席詢問在場所有董監事，無異議照案通過。

案由：承認本公司九十四年前三季財務報表案

說明：本公司九十四年前三季財務報表包括(一)資產負債表(二)損益表業經資誠會計師事務所蔡金拋與王照明會計師核閱完竣，謹請承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

七、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、公司對其內部相關人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

八、其他必要補充說明事項：無。