

東訊股份有限公司
一百十五年股東常會議事錄

時 間：中華民國一百十五年五月二十六日(星期二)上午九時整

地 點：新竹科學園區新竹市研發二路 23 號(本公司會議室)

出席股東：本公司已發行股份總數 30,271,929 股(含私募普通股 16,000,001 股)，出席股東及代理人所代表之股份為 20,814,011 股(其中以電子方式出席行使表決權者 19,465,398 股)。出席股東及代理人所代表之股份已佔本公司已發行股份總數之 68.75%。

主 席：吳素秋 董事長

紀 錄：林淑賢

出席董事：本次股東常會分別有吳素秋董事長、劉安炳董事、林佳聲董事、田瑛睿董事、林江亮獨立董事(審計委員會召集人)等 5 席董事親自出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列 席：資誠聯合會計師事務所 蔣承翰會計師。

壹、宣布開會：

出席股東及代理人所代表之股份總數已達法定開會股數，主席宣布會議開始。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、一百十四年度營業報告。(請詳見附件一)

二、一百十四年度審計委員會查核報告。(請詳見附件二)

三、一百十四年度董事酬勞及員工酬勞報告。

說明：本公司 114 年度因營運虧損，故不提撥董事及員工酬勞，提撥金額為新台幣 0 元。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司一百十四年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：1、本公司一百十四年度財務報表(含合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所蔣承翰及劉倩瑜會計師查核竣事，併同營業報告書，呈送本公司審計委員會查核，出具審查報告書在案。

2、營業報告書、會計師查核報告書及各項財務報表，請詳見附件一及附件三。

決議：本案經出席股東總表決權數 20,814,011 權票決後，贊成 20,778,137 權(其中以電子方式行使表決權數 19,429,524 權)，反對 22,867 權(其中以電子方式行使表決權數 22,867 權)，棄權及未投票 13,007 權(其中以電子方式行使表決權數 13,007 權)，贊成權數佔出席股東總表決權數 99.82%，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：本公司一百十四年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說明：1、本公司一百十四年度虧損撥補表業經審計委員會審議完竣，並經董事會決議通過，
出具查核報告在案。

2、本公司一百十四年度稅後淨損為 NT\$ 12,250,606，累積虧損金額為 NT\$137,168,698。

3、檢附本公司一百十四年度虧損撥補表，請詳見附件四。

決議：本案經出席股東總表決權數20,814,011權票決後，贊成20,788,342權(其中以電子方式行使表決權數19,439,729權)，反對13,233權(其中以電子方式行使表決權數13,233權)，棄權及未投票12,436權(其中以電子方式行使表決權數12,436權)，贊成權數佔出席股東總表決權數99.87%，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案

董事會提

案由：本公司擬辦理減資彌補虧損案，提請 核議。

說明：一、本公司截至 114 年 12 月 31 日止，帳載累積虧損計新台幣 137,168,698 元，為改善財務結構，擬辦理減資彌補虧損。

二、本公司實收資本額為新台幣 302,719,290 元，發行股數為 30,271,929 股(含私募普通股 16,000,001 股)。擬減資金額為新台幣 137,168,690 元整，計銷除已發行股份 13,716,869 股，每股面額為新台幣壹拾元。減資比率為 45.312174%，按減資換股基準日股東名簿記載之股東持股比率，每仟股減少約 453.12174 股，換股比率為 54.687826%，即每仟股換發約 546.87826 股。減資後實收資本額為新台幣 165,550,600 元整，每股面額新台幣 10 元，發行股數為 16,555,060 股(含私募普通股 8,750,053 股)。

三、減資後未滿壹股之畸零股，股東可自減資換股停止過戶日前五日起至停止過戶日前一日止向本公司股務代理機構辦理合併湊成整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足壹股之畸零股，依減資換股基準日前在股票公開集中交易市場最後交易日之收盤價給付現金，計算至元為止，元以下捨去，其畸零股授權董事長洽特定人按該收盤價認購之。(畸零股款將做為無實體登錄費用或抵繳集保劃撥費用)。

四、本次減資彌補虧損換發新股採無實體發行，其權利義務與原發行股份相同。本次減資案經股東會決議通過並奉主管機關核准後，擬授權董事長訂定減資基準日、換發股票作業計劃、減資換股基準日及其他辦理減資相關事宜。

五、如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，造成減資比例發生變動而需調整減資比率，或因法令修訂或主管機關修正或因應客觀環境而需變更或修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。

六、財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 115 年 4 月 1 日來函，要求就本次股東會辦理減資彌補虧損案，報告說明關於減資緣由、健全營運計畫書及落實執行之控管措施等。本公司健全營運計畫書，請詳見附件五。

七、謹提請討論。

決議：本案經出席股東總表決權數 20,814,011 權票決後，贊成 20,731,975 權(其中以電子方式行使表決權數 19,383,362 權)，反對 69,245 權(其中以電子方式行使表決權數 69,245 權)，棄權及未投票 12,791 權(其中以電子方式行使表決權數 12,791 權)，贊成權數佔出席股東總表決權數 99.60%，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第二案 董事會提

案由：本公司擬現金增資私募普通股票案，提請核議

說明：一、本公司為充實營運資金、償還銀行借款及其他因應本公司未來發展之資金需求，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定，提請股東會授權董事會於適當時機，以私募方式辦理現金增資發行普通股。

二、私募普通股現金增資發行新股相關資訊如下

- (1) 私募資金來源：依證券交易法第 43 條之 6 規定，對特定人進行私募。
- (2) 私募股份種類：普通股。
- (3) 私募股數：發行總股數上限為普通股 7,500,000 股。
- (4) 每股面額：每股新台幣壹拾元整。
- (5) 私募總金額：依實際私募每股價格計算。

三、依證券交易法第 43 條之 6 規定辦理私募有價證券應說明事項：

(一)價格訂定之依據及合理性：

1.參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：

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

2.本次私募普通股價格不得低於參考價格之八成，且不低於票面金額新台幣壹拾元；實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會依日後市場狀況與洽特定人情形決定之。

3.本次私募實際發行價格其訂定將參考本公司目前情形、未來展望，再加上考量證券交易法對於私募有價證券有三年轉讓限制而定，應屬合理。

(二)特定人選擇之方式：

- 1.選擇之方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6規定及金融監督管理委員會112年9月12日金管證發字第1120383220號令等相關函令規定之特定人為限，擬請股東會授權董事會洽定之。本公司亦會事先與應募人協商，以不發生經營權重大變動為原則。
- 2.應募人如為內部人或關係人時，應於董事會中充分討論應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係，並於股東會召集事由中載明說明如下：

應募人	選擇方式與目的	與本公司之關係
東元電機股份有限公司	對本公司營運相當了解	本公司董事
吳素秋	對本公司營運相當了解	本公司法人董事代表人
劉兆凱	對本公司營運相當了解	本公司董事
林佳聲	對本公司營運相當了解	本公司法人董事代表人

應募人如屬法人者，該法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例，及與本公司之關係明細如下：

114/4/7公開資訊觀測站資料

法人應募人可能名單	該法人前十名之股東	持股比例	與本公司關係
東元電機股份有限公司	寶佳資產管理(股)公司	17.45%	無
	華新麗華(股)公司	10.81%	無
	元大台灣高股息基金專戶	5.45%	無
	嘉源投資有限公司	5.40%	無
	華南銀行受託保管元大台灣價值高息ETF證券投資信託基金專戶	2.85%	無
	合遠國際投資有限公司	2.36%	無
	菱光科技(股)公司	2.20%	無
	東光投資(股)公司	1.50%	無
	光元實業(股)公司	1.25%	無
	英毅國際投資(股)公司	1.05%	無

(三)辦理私募之必要理由：

- 1.不採用公開募集之理由：評估資本市場狀況及考量籌集資本之時效性、便利性及發行成本，故採以私募方式辦理現金增資發行新股。

2. 私募額度：以不超過7,500,000股額度內辦理。

3. 各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：本公司預計於股東會決議日起一年內，視市場及洽特定人之狀況，以不超過3次為限分次辦理，各分次私募募集資金將全數用以充實營運資金、償還銀行借款及其他因應本公司未來發展之資金需求。預計將可強化財務結構、提升公司競爭力及營運效能，對股東權益有正面助益。

(四) 本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同。惟依證券交易法第43條之8規定，本次私募有價證券於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓。自交付日起滿三年後，擬授權董事會依相關法令規定向主管機關補辦公開發行並申請上市交易。

(五) 本次私募現金增資發行新股相關事項，擬授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內得分三次辦理；且自股東會決議之日起一年內，不論股款是否足額募齊，擬提請股東會授權董事會決議，視為已收足私募現金增資發行新股之股款，並完成私募現金增資發行新股之募集。

(六) 本次私募計畫之主要內容除私募價格訂價成數外，包括實際發行價格、發行股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預計進度及預計可能產生之效益及其他相關未盡事宜，及未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境之影響須變更或修正時，擬提請股東會授權董事會依公司實際需求、市場狀況及相關法令規定全權處理之，並授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件。

(七) 謹提請 討論。

決議：本案經出席股東總表決權數20,814,011權票決後，贊成20,734,294權(其中以電子方式行使表決權數19,385,681權)，反對67,307權(其中以電子方式行使表決權數67,307權)，棄權及未投票12,410權(其中以電子方式行使表決權數12,410權)，贊成權數佔出席股東總表決權數99.61%，贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散 會：上午九點二十九分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

(本次股東會無股東提問。)

(本次股東常會之會議記錄僅記載會議進行要旨，且僅載明各議案之結果；會議進行內容、程序、股東及與會人員之發言，仍以會議錄音及錄影為準。)

【附件一】



回顧114年，台灣受到全球AI需求強勁、科技產業回溫的支撐，經濟呈現穩健增長態勢，但整體產業同時面臨關稅衝擊、原物料價格飛漲與人工短缺，導致生產成本上升。加上全球供應鏈破碎導致法規變動頻繁，皆為企業經營的挑戰。

本公司業務涵蓋中小企業商務通訊、智慧建築、智慧機電與能源服務三大領域。中小企業商務通訊系統雖然因為行動化、數位化的影響，商務總機系統的話務量有所縮減，但中小企業每年仍然保持一定更新需求，加上本公司高容量系統推出，取代Panasonic、NEC市場，因此業績保持平穩；智慧建築業務雖然114年因缺工影響，交屋數量縮減，導致營收未如預期，但政府在推動建築物節能仍不遺餘力，可望成為115年新的增長動能。

在節能減碳與智慧機電方面，則因政府積極推動節能減排，並投入大量資源在低碳化、數位化與AI行業賦能，取得顯著進展，尤其在碳盤查、碳管理與能源管理業務，已整合智慧物聯網（AIoT）、系統平臺開發、數據采集與分析，並結合碳管理與節能技術顧問服務，以及AI/數位孿生預測能力，提供客戶一站式解決方案，從114年起在企業與公部門市場開始產生新的營收貢獻。

（一）營業計畫實施成果

114年度除了繼續進行組織優化擷節開支，也開發具前瞻性與創新應用的人工智慧物聯網（AIoT）、節能減排，及商務通訊應用等系列解決方案，以佈局高毛利的市場商機。114年度個體營業收入計新台幣4億6,431萬元，稅後淨損計1,225萬元；合併營業收入計新台幣7億3,251萬元，合併稅後淨損計562萬元，營收及獲利較前一年度皆有顯著改善。

（二）114年財務收支及獲利能力分析

114年暨113年財務收支及獲利能力分析如下：

單位:新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度
個 體		
營業收入	464,314	483,859
營業利益（損失）	(25,669)	(15,506)
本期淨利（淨損）	(12,251)	(14,694)
本期綜合損益總額	(9,033)	(6,323)
合 併		
營業收入	732,508	631,414
營業利益（損失）	(6,190)	(22,434)
本期淨利（淨損）	(5,619)	(16,848)
本期綜合(損)益總額	(2,401)	(8,477)

註：各項財務相關完整資訊，請參閱本公司財務報告及年報。

（三）預算執行情形

本公司未出具年度公開財務預測，故毋須揭露實際數與預測數之比較資訊。

（四）研究發展支出

本公司研發實力除持續受到國內外客戶的認同外，對於產品佈局尤其重視，全年帳列研發支出達新台幣7,216萬元。主要的研發重點在於新世代IP行動總機系統、智慧建築管理系統、智慧機電管理系統與能源管理，為公司創造銷售成長的關鍵能量。

（五）115年度營業計畫概要

（1）精簡組織

將原三大事業處簡化為資通訊事業處及能源管理事業處。

（2）經營方針

1. 結合軟硬體整合的數位化管理系統與能源技術服務（ESCO）模式，配合政府商業服務業設備汰換補助達到節能降本。
2. 結合智慧運維（Smart O&M）與能源管理系統，賦能企業低碳化與智慧化雙軸轉型，降低廠務、產綫與建築的碳排與用電。
3. 持續深耕智慧建築門禁對講、智慧監控安防系統，及智慧辦公室商務通訊系統等系列相關產品，並針對行業應用場景，積極開發行業解決方案。

（3）產銷政策

1. 資通訊系統領域：持續調整通路架構，引進新產品的代理與整合，精進產品品質與加強售後維修服務，並建立多元化互聯網服務體系，以提升獲利能力。
2. 能源服務領域：以ESG方案為核心，深化國內外機電大廠合作夥伴關係，提供一站式解決方案，賦能企業雙軸轉型。
3. 建立AI與數位孿生生態體系，協助客戶導入能源智能管理體系。

（4）未來公司發展策略

本公司持續在現有商務通訊與智慧建築的領域提供創新加值功能，提升營運動能，也將繼續推動節能減排的策略轉型。

銷售數量依據產業環境及市場未來供需狀況，並參酌業務發展、目前接單情形及近期營運概況等相關資訊做為評估基礎，預期未來一年度各主要營業項目可望穩定成長。

（六）外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著智慧製造、智慧運維，以及節能減排的市場趨勢，針對行業場景，積極拓展多元解決方案擴及國際，成為115年轉虧為盈的競爭利器。

外部競爭環境變化更加快速，本公司隨時注意國內外重要策略及法律環境變動，亦積極依循法規趨勢，例如政府推動節能減排相關政策及補貼方案，轉換成為創新的市場商機。

本公司經營團隊及全體員工深刻了解股東及社會大眾對公司的殷切期許，展望未來，115年度營運首要目標為確保盈利達成，並持續降低本公司合併負債金額以健全東訊營運體質。謹此，再次感謝各位股東過去一年對公司的支持與鼓勵。

董 事 長：吳素秋



經 理 人：田瑛睿



會計主管：李梅玲



【附件二】

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百十四年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所蔣承翰及劉倩瑜會計師查核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百十九條之規定，報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司一百十五年股東常會

東訊股份有限公司



審計委員會召集人：林江亮



中 華 民 國 一 百 十 五 年 三 月 九 日



資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003805 號

東訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

東訊股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東訊股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東訊股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東訊股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

東訊股份有限公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨項目說明，請詳財務報告附註六(五)，民國 114 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 100,714 仟元及新台幣 6,258 仟元。東訊股份有限公司對存貨係採成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，東訊股份有限公司因產業科技快速變遷致產品因過時陳舊或無市場銷售價值所產生之存貨跌價損失風險較高，因此，本會計師將東訊股份有限公司之存貨評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之主要程序如下：

1. 評估存貨備抵跌價損失提列政策之合理性。
2. 抽核個別料號評估及驗證淨變現價值。
3. 確認備抵存貨跌價損失提列情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對於東訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東訊股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蔣承翰

蔣承翰



會計師

劉倩瑜

劉倩瑜

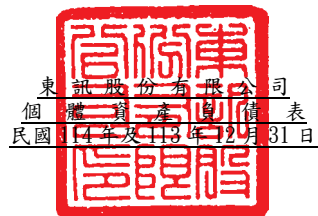


金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

金管證審字第 1090350620 號

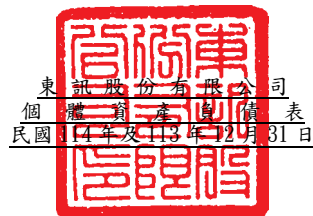
中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 9 日



單位：新台幣仟元

			114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	56,666	6	\$	116,293	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)及八						
	動			3,399	-		23,512	2
1140	合約資產－流動	六(二十三)		-	-		1,199	-
1150	應收票據淨額	六(四)		18,704	2		12,726	1
1160	應收票據－關係人淨額	六(四)及七		2,076	-		581	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		61,638	6		81,612	7
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七		8,855	1		16,628	2
1200	其他應收款	七		1,333	-		1,818	-
1220	本期所得稅資產			-	-		-	-
130X	存貨	六(五)		94,456	9		92,368	8
1410	預付款項			12,260	1		13,998	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(六)		19,152	2		-	-
1470	其他流動資產			344	-		655	-
11XX	流動資產合計			278,883	27		361,390	31
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)及八						
	之金融資產－非流動			227,223	22		229,551	19
1550	採用權益法之投資	六(七)		202,702	19		206,361	18
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		51,840	5		55,550	5
1755	使用權資產	六(九)及七		147,850	14		162,665	14
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		21,283	2		22,296	2
1780	無形資產	六(十一)		3,061	-		1,522	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		115,508	11		115,508	10
1900	其他非流動資產	八		1,814	-		12,411	1
15XX	非流動資產合計			771,281	73		805,864	69
1XXX	資產總計		\$	1,050,164	100	\$	1,167,254	100

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		
			金	額	金	額	
				%		%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十二)及八	\$	209,500	20	\$ 270,000	23
2130	合約負債－流動	六(二十三)		9,189	1	12,109	1
2150	應付票據			1,980	-	2,810	-
2170	應付帳款	六(十三)		46,597	4	57,765	5
2180	應付帳款－關係人	六(十三)及七		3,520	-	3,601	-
2200	其他應付款	六(十四)及七		52,330	5	51,982	5
2250	負債準備－流動			2,796	-	5,302	-
2280	租賃負債－流動	七		7,036	1	7,690	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)(十七)及八		133,000	13	200,000	17
2399	其他流動負債－其他	六(十五)		9,285	1	8,185	1
21XX	流動負債合計			475,233	45	619,444	53
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十六)及七		-	-	133,000	11
2540	長期借款	六(十七)及八		200,000	19	-	-
2550	負債準備－非流動			1,158	-	1,444	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		880	-	880	-
2580	租賃負債－非流動	七		155,183	15	168,195	15
2600	其他非流動負債	六(七)(十八)		25,048	3	44,995	4
25XX	非流動負債合計			382,269	37	348,514	30
2XXX	負債總計			857,502	82	967,958	83
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(二十)		302,719	29	142,719	12
3120	特別股股本			-	-	160,000	14
資本公積							
3200	資本公積	六(二十一)		-	-	6,237	-
保留盈餘							
3350	待彌補虧損	六(二十二)	(	137,169)	(13)	(106,875)	(9)
其他權益							
3400	其他權益			27,112	2	11,027	1
3500	庫藏股票	六(二十)		-	-	(13,812)	(1)
3XXX	權益總計			192,662	18	199,296	17
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計		\$	1,050,164	100	\$ 1,167,254	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳素秋

經理人：田瑛睿

會計主管：李梅玲

東 訊 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民國 114 年及 113 年 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$	464,314	100	\$	483,859	100
5000 營業成本	六(五)及七	(	292,425)	(63)	(	313,036)	(65)
5900 營業毛利			171,889	37		170,823	35
5910 未實現銷貨利益		(	2,774)	-	(	6,325)	(1)
5920 已實現銷貨利益			6,325	1		6,286	1
5950 營業毛利淨額			175,440	38		170,784	35
營業費用	六(二十八) (二十九)						
6100 推銷費用		(	71,397)	(16)	(	69,453)	(14)
6200 管理費用		(	52,690)	(11)	(	47,874)	(10)
6300 研究發展費用		(	69,677)	(15)	(	68,367)	(14)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	7,345)	(2)	(	596)	-
6000 營業費用合計		(	201,109)	(44)	(	186,290)	(38)
6900 營業損失		(	25,669)	(6)	(	15,506)	(3)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十四)		555	-		1,547	-
7010 其他收入	六(二十五)及七		22,414	5		20,870	4
7020 其他利益及損失	六(二十六)	(	11,497)	(2)		314	-
7050 財務成本	六(二十七)及七	(	18,001)	(4)	(	19,648)	(4)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)		20,059	4	(	2,271)	-
7000 營業外收入及支出合計			13,530	3		812	-
7900 稅前淨損		(	12,139)	(3)	(	14,694)	(3)
7950 所得稅費用	六(三十)	(	112)	-		-	-
8200 本期淨損		(\$	12,251)	(3)	(\$	14,694)	(3)
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十九)	\$	1,113	-	\$	4,568	1
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)		2,105	1		3,803	1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	3,218	1	\$	8,371	2
8500 本期綜合損益總額		(\$	9,033)	(2)	(\$	6,323)	(1)
每股虧損	六(三十一)						
9750 基本		(\$	0.76)		(\$	1.09)	
9850 稀釋		(\$	0.76)		(\$	1.09)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳素秋

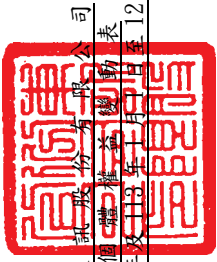


經理人：田瑛睿



會計主管：李梅玲





東訊股份有限公司
個體綜合損益變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註		普通	股	股	本	特	別	股	本	資	本	公	積	待	彌	補	虧	損	透	過	其	他	綜	合	庫	藏	股	票	權	益	總	額	
113	年	度																	損	實	現	損	益										
113	年	度																	損	實	現	損	益										
113	年	1月1日	餘額																損	實	現	損	益										
	本期	淨損																	損	實	現	損	益										
	本期	其他	綜合(損)益																損	實	現	損	益										
	本期	綜合	損益總額																損	實	現	損	益										
	處分	透過	其他	綜合	損益	按	公	允	價	值	衡	量	六(二)						損	實	現	損	益										
	之	權	益	工	具														損	實	現	損	益										
113	年	12月31日	餘額																損	實	現	損	益										
114	年	度																	損	實	現	損	益										
114	年	1月1日	餘額																損	實	現	損	益										
	本期	淨損																	損	實	現	損	益										
	本期	其他	綜合(損)益																損	實	現	損	益										
	本期	綜合	損益總額																損	實	現	損	益										
	可轉	換特	別	股	轉	換													損	實	現	損	益										
	子公	司	處	分	母	公	司	股	票	視	同	庫	藏	股	交	易	六(二)	十(二十一)		損	實	現	損	益									
	處分	透過	其他	綜合	損益	按	公	允	價	值	衡	量	六(二)						損	實	現	損	益										
	之	權	益	工	具														損	實	現	損	益										
114	年	12月31日	餘額																損	實	現	損	益										

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：吳素秋

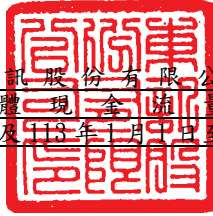


經理人：田瑛睿



會計主管：李梅玲

東訊股份有限公司
個體現金流量表
民國 114 年及 113 年 10 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 12,139)	(\$ 14,694)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(十) (二十八)	18,158	21,262
攤銷費用	六(十一) (二十八)	1,608	1,259
預期信用減損損失	十二(二)	7,345	596
利息費用	六(二十七)	18,001	19,648
利息收入	六(二十四)	(555)	(1,547)
股利收入	六(二十五)	(8,628)	(8,440)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損 (益)之份額	六(七)	(20,059)	2,271
預付投資款轉列損失	六(二十六)	10,000	-
未實現銷貨(利益)損失		(3,552)	39
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產		1,199	8,892
應收票據		(5,978)	2,843
應收票據-關係人		(1,495)	(480)
應收帳款		19,951	6,074
應收帳款-關係人		451	526
其他應收款		412	1,124
存貨		(2,088)	13,334
預付款項		1,738	(9,592)
其他流動資產		311	1,462
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(2,920)	7,074
應付票據		(830)	740
應付帳款		(11,168)	5,636
應付帳款-關係人		(81)	346
其他應付款		518	(1,283)
負債準備		(2,792)	137
其他流動負債		1,100	1,617
應計退休金負債		(8,933)	(8,838)
營運產生之現金(流出)流入		(426)	50,006
收取之利息		555	1,853
支付之利息		(17,984)	(19,733)
收取之股利		9,251	21,474
支付之所得稅		(41)	-
營業活動之淨現金(流出)流入		(8,645)	53,600

(續次頁)

東訊股份有限公司
個體現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		\$ 20,113	\$ 61,261
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款		4,434	40,441
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	(1,299)	(4,601)
取得無形資產	六(十一)	(3,147)	(1,732)
存出保證金減少		577	67
投資活動之淨現金流入		20,678	95,436
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(三十三)	811,500	1,868,000
短期借款減少	六(三十三)	(872,000)	(1,922,000)
舉借長期借款	六(三十三)	200,000	-
償還長期借款	六(三十三)	(200,000)	-
存入保證金(減少)增加	六(三十三)	(7)	332
租賃本金償還數	六(三十三)	(11,153)	(11,609)
籌資活動之淨現金流出		(71,660)	(65,277)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(59,627)	83,759
期初現金及約當現金餘額	六(一)	116,293	32,534
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 56,666	\$ 116,293

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳素秋



經理人：田瑛睿



會計主管：李梅玲



會計師查核報告

(115)財審報字第 25003313 號

東訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

東訊股份有限公司及子公司（以下簡稱「東訊集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東訊集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東訊集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東訊集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

東訊集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨項目說明，請詳財務報告附註六(六)，民國 114 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 130,699 仟元及新台幣 10,081 仟元。東訊集團對存貨係採成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，東訊集團因產業科技快速變遷致產品因過時陳舊或無市場銷售價值所產生之存貨跌價損失風險較高，因此，本會計師將東訊集團之存貨評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之主要程序如下：

1. 評估存貨備抵跌價損失提列政策之合理性。
2. 抽核個別料號評估及驗證淨變現價值。
3. 確認備抵存貨跌價損失提列情形。

其他事項-個體財務報告

東訊股份有限公司已編製民國114年度及113年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東訊集團繼續經營之能

力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東訊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東訊集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東訊集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蔣承翰

蔣承翰



會計師

劉倩瑜

劉倩瑜



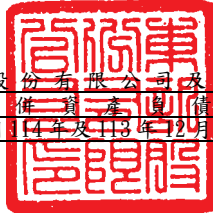
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 9 日

東訊股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

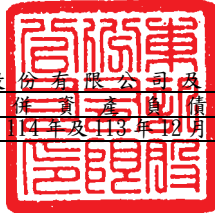


單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 145,070	12	\$ 225,484	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		21,978	2	11,392	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八				
	動		177,809	14	175,401	14
1140	合約資產—流動	六(二十)	-	-	1,199	-
1150	應收票據淨額	六(五)	18,893	1	12,861	1
1160	應收票據—關係人淨額	六(五)及七	5,009	-	581	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	107,407	9	98,699	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	8,112	1	6,536	1
1200	其他應收款	七	2,478	-	3,930	-
130X	存貨	六(六)	120,618	10	105,081	8
1410	預付款項		14,345	1	14,851	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(七)	19,152	2	-	-
1470	其他流動資產		291	-	651	-
11XX	流動資產合計		<u>641,162</u>	<u>52</u>	<u>656,666</u>	<u>51</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)及八				
	之金融資產—非流動		227,223	19	229,551	18
1550	採用權益法之投資	六(八)	-	-	18,205	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	79,557	7	85,449	6
1755	使用權資產	六(十)及七	147,850	12	163,646	13
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	8,407	1	8,807	1
1780	無形資產	六(十二)	3,419	-	1,828	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	115,981	9	115,981	9
1900	其他非流動資產	八	2,274	-	12,703	1
15XX	非流動資產合計		<u>584,711</u>	<u>48</u>	<u>636,170</u>	<u>49</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,225,873</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,292,836</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東訊股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	209,500	17	\$	270,000	21
2130	合約負債—流動	六(二十)		9,838	1		12,121	1
2150	應付票據			2,647	-		3,147	-
2170	應付帳款			90,047	8		76,955	6
2180	應付帳款—關係人	七		3,088	-		478	-
2200	其他應付款	六(十四)及七		64,507	5		60,572	5
2230	本期所得稅負債			163	-		-	-
2250	負債準備—流動			2,796	-		5,301	-
2280	租賃負債—流動	七		7,036	1		8,710	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)及八		-	-		200,000	15
2399	其他流動負債—其他			9,257	1		8,724	1
21XX	流動負債合計			<u>398,879</u>	<u>33</u>		<u>646,008</u>	<u>50</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十五)及八		200,000	16		-	-
2550	負債準備—非流動			2,324	-		2,172	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		880	-		880	-
2580	租賃負債—非流動	七		155,183	13		168,195	13
2600	其他非流動負債	六(十六)		24,448	2		34,502	3
25XX	非流動負債合計			<u>382,835</u>	<u>31</u>		<u>205,749</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計			<u>781,714</u>	<u>64</u>		<u>851,757</u>	<u>66</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十七)						
3110	普通股股本			302,719	25		142,719	11
3120	特別股股本			-	-		160,000	12
資本公積		六(十八)						
3200	資本公積			-	-		6,237	-
保留盈餘		六(十九)						
3350	待彌補虧損		(	137,169)	(11)	(	106,875)	(8)
其他權益								
3400	其他權益			27,112	2		11,027	1
3500	庫藏股票	六(十七)		-	-	(	13,812)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>192,662</u>	<u>16</u>		<u>199,296</u>	<u>15</u>
36XX	非控制權益	四(三)		<u>251,497</u>	<u>20</u>		<u>241,783</u>	<u>19</u>
3XXX	權益總計			<u>444,159</u>	<u>36</u>		<u>441,079</u>	<u>34</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,225,873</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,292,836</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳素秋



經理人：田瑛睿



會計主管：李梅玲



東訊股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 114 年及 113 年 10 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$	732,508	100	\$	631,414	100
5000 營業成本	六(六)及七	(	511,870)	(70)	(	440,595)	(70)
5950 營業毛利淨額			220,638	30		190,819	30
營業費用	六(二十五) (二十六)及七						
6100 推銷費用		(	86,044)	(12)	(	81,876)	(13)
6200 管理費用		(	68,083)	(9)	(	58,236)	(9)
6300 研究發展費用		(	72,163)	(10)	(	70,877)	(11)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	538)	-	(	2,264)	-
6000 營業費用合計		(	226,828)	(31)	(	213,253)	(33)
6900 營業損失		(	6,190)	(1)	(	22,434)	(3)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)		3,362	-		4,638	1
7010 其他收入	六(二十二)及七		21,919	3		14,187	2
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(	10,670)	(1)		2,463	1
7050 財務成本	六(二十四)	(	15,365)	(2)	(	17,023)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)		1,570	-		1,206	-
7000 營業外收入及支出合計			816	-		5,471	1
7900 稅前淨損		(	5,374)	(1)	(	16,963)	(2)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十七)	(	245)	-		115	-
8200 本期淨損		(\$	5,619)	(1)	(\$	16,848)	(2)
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$	1,113	-	\$	4,568	1
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)		2,105	1		3,803	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	3,218	1	\$	8,371	1
8500 本期綜合損益總額		(\$	2,401)	-	(\$	8,477)	(1)
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	12,251)	(2)	(\$	14,694)	(2)
8620 非控制權益		\$	6,632	1	(\$	2,154)	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	9,033)	(1)	(\$	6,323)	(1)
8720 非控制權益		\$	6,632	1	(\$	2,154)	-
每股盈餘(虧損)	六(二十八)						
9750 基本		(\$	0.76)		(\$	1.09)	
9850 稀釋		(\$	0.76)		(\$	1.09)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳素秋

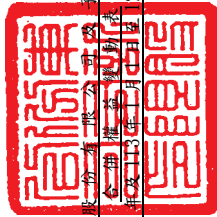


經理人：田瑛睿



會計主管：李梅玲





東訊股份有限公司
合併財務報表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣千元

	東訊股份有限公司									
	歸屬於本公司之權益	庫藏股	主權	業主之權益	業主之權益	業主之權益	業主之權益	業主之權益	業主之權益	業主之權益
附註	普通	股本	資本公積	待彌補虧損	實收資本	其他綜合損益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股	非控制權益	總額
113 年 度										
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,719	\$ 160,000	\$ 6,237	(\$ 116,306)	\$ 26,781	(\$ 13,812)	\$ 259,049	\$ 464,668		
本期淨損	-	-	-	(14,694)	-	-	(14,694)	(2,154)	(16,848)	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	4,568	3,803	-	8,371	-	8,371	
本期綜合損益總額	-	-	-	(10,126)	3,803	-	(6,323)	(2,154)	(8,477)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	19,557	(19,557)	-	-	-	-	
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	(15,112)	(15,112)		
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 142,719	\$ 160,000	\$ 6,237	(\$ 106,875)	\$ 11,027	(\$ 13,812)	\$ 241,783	\$ 441,079		
114 年 度										
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,719	\$ 160,000	\$ 6,237	(\$ 106,875)	\$ 11,027	(\$ 13,812)	\$ 241,783	\$ 441,079		
本期淨損	-	-	-	(12,251)	-	-	(12,251)	6,632	(5,619)	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	1,113	2,105	-	3,218	-	3,218	
本期綜合損益總額	-	-	-	(11,138)	2,105	-	(9,033)	6,632	(2,401)	
可轉換特別股轉換	160,000	(160,000)	-	-	-	-	-	-	-	
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	(6,237)	(5,176)	-	13,812	2,399	3,082	5,481	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(13,980)	13,980	-	-	-	-	
114 年 12 月 31 日餘額	\$ 302,719	\$ -	\$ -	(\$ 137,169)	\$ 27,112	\$ -	\$ 192,662	\$ 251,497	\$ 444,159	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：吳素秋



經理人：田瑛睿



會計主管：李梅玲

東訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 5,374)	(\$ 16,963)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(十) (十一)(二十五)	22,220	25,188
攤銷費用	六(十二) (二十五)	2,117	1,675
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十三)	32	-
預期信用減損損失	十二(二)	538	2,264
利息費用	六(二十四)	15,365	17,023
利息收入	六(二十一)	(3,362)	(4,638)
股利收入	六(二十二)	(8,628)	(8,440)
採用權益法認列之關聯企業損(益)之份額	六(八)	(1,570)	(1,206)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	六(二)(二十三)	(592)	(492)
預付投資款轉列損失	六(二十三)	10,000	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(9,995)	3,530
合約資產		1,199	8,892
應收票據		(6,032)	4,473
應收票據-關係人		(4,428)	(181)
應收帳款		(8,721)	29,413
應收帳款-關係人		(1,576)	1,503
其他應收款		928	1,376
存貨		(15,537)	11,824
預付款項		506	(9,682)
其他流動資產		360	1,416
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(2,283)	7,030
應付票據		(500)	246
應付帳款		13,092	2,395
應付帳款-關係人		2,610	(105)
其他應付款		5,425	(10,593)
其他應付款-關係人		58	-
負債準備		(2,353)	146
其他流動負債		533	1,432
應計退休金負債		(8,933)	(8,838)
營運產生之現金(流出)流入		(4,901)	58,688
收取之利息		3,319	4,988
支付之利息		(15,348)	(17,108)
收取之股利		9,251	9,713
支付之所得稅		(41)	(2,871)
營業活動之淨現金(流出)流入		(7,720)	53,410

(續次頁)

東訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		(\$ 2,408)	\$ 79,243
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之價款		4,434	40,441
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(4,240)	(7,793)
處分不動產、廠房及設備價款		18	-
取得無形資產	六(十二)	(3,708)	(2,129)
存出保證金減少		408	67
投資活動之淨現金(流出)流入		(5,496)	109,829
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(三十)	811,500	1,868,000
短期借款減少	六(三十)	(872,000)	(1,922,000)
舉借長期借款	六(三十)	200,000	-
償還長期借款	六(三十)	(200,000)	-
存入保證金(減少)增加	六(三十)	(7)	332
租賃本金償還數	六(三十)	(12,172)	(12,613)
子公司發放現金股利予少數股權		-	(15,112)
庫藏股交易	六(十七)	5,481	-
籌資活動之淨現金流出		(67,198)	(81,393)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(80,414)	81,846
期初現金及約當現金餘額	六(一)	225,484	143,638
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 145,070	\$ 225,484

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳素秋



經理人：田瑛睿



會計主管：李梅玲



【附件四】

東訊股份有限公司
中華民國一百十四年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積虧損	(106,874,540)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(13,981,154)
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	(5,175,813)
確定福利計畫之再衡量數	1,113,415
114 年度稅後淨損	(12,250,606)
期末累積虧損數	(137,168,698)

董事長：吳素秋



經理人：田瑛睿



會計主管：李梅玲



【附件五】

健全營運計畫書

一、減資緣由：

本公司截至 114 年 12 月 31 日止，帳載累計虧損計新台幣 137,168,698 元，為改善財務結構及提升資本使用效率，擬辦理減資彌補虧損。於本次減資完成後，為充實營運資金及強化未來發展動能，擬辦理現金增資私募普通股，以提升公司競爭力及長期股東價值。

透過減資及後續增資之整體規劃，預期可有效改善財務結構，為公司未來成長奠定穩健基礎。

二、健全營運計畫書：

（1）組織調整與資源聚焦

進行組織精簡，整併為資通訊事業處及能源管理事業處，以提升決策效率並集中資源發展核心業務。

（2）經營模式轉型

1. 結合數位化管理系統與能源技術服務（ESCO）模式，提升整體解決方案能力。
2. 整合智慧運維（Smart O&M）與能源管理系統，協助客戶降低能耗與碳排，拓展低碳商機。
3. 深化智慧建築相關產品與系統整合，發展產業應用解決方案。
4. 資通訊處擴及 CCTV 智慧監控，結合 AI、IOT 與 5G 技術的升級版系統，透過 AI 影像辨識進行主動偵測與預警達到工安防範、保全等功用。

（3）產銷與市場策略

1. 優化通路結構與產品組合，提升產品附加價值與服務收入比重。
2. 擴大能源服務（ESG）解決方案市場，強化與國內外合作夥伴關係。
3. 發展 AI 及數位孿生應用，提升能源管理與系統整合能力。

三、落實執行之控管措施：

為落實健全營運計畫成效，達成經營能力的效率，本公司由管理階層針對預定之整體營運目標進行分析及管理追蹤，視實際執行情形做出必要之改善及調整措施，並按季提報董事會，報告健全營運計畫執行狀況，以及提報 116 年股東常會說明。