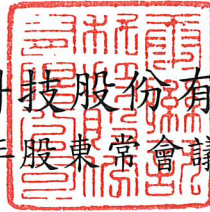


康聯訊科技股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國 110 年 07 月 30 日(星期五)上午 09:00

地點：富信大飯店一館 4F(新北市汐止區大同路一段 128 號)

出席：出席股東(含代理出席)代表已發行股份總數 16,927,534 股(含電子投票方式出席之股數為 9,999,277 股)，出席比率 55.02%。(本公司已發行股份總數為 32,268,375 股，扣除依公司法第 179 條規定無表決權之股數 1,505,000 股後，已發行有表決權股份總數為 30,763,375 股)

出席董事：陳友信董事長、環隆科技股份有限公司法人代表人 歐仁傑董事、蘇彥吉董事、陳棟樑董事、柯典華獨立董事(審計委員會召集人)

(5 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數)

主席：陳友信 董事長



記錄：林穗君



列席：勤業眾信會計師 楊清鎮、營運副總經理 陳俊松、財務長 簡慧瑩

壹、出席股東(含代理出席)代表已發行股份已逾法定股數，經主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、民國 109 年度營業報告書。

說明：本公司民國 109 年度營業報告書，請參閱附件一。

二、審計委員會查核報告書。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

三、庫藏股執行情形報告。

說明：庫藏股辦理註銷情形：

第二次買回本公司股份	
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	106 年 11 月 13 日至 106 年 11 月 28 日
買回區間價格	每股新台幣 18 元至新台幣 37 元
已買回股份種類及數量	普通股 400,000 股
已買回股份金額	新台幣 8,908,881 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 400,000 股(註 1)

註 1：本公司已於 109 年 11 月 13 日董事會決議辦理註銷第 2 次買回之庫藏股，並訂定減資基準日為 109 年 11 月 28 日，業經 109 年 12 月 16 日經濟部核准變更登記完竣。

肆、承認事項

第一案

《董事會提》

案由：承認民國 109 年度營業報告書及財務報表。

說明：

一、本公司 109 年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表業經本公司董事會編造完成。其中財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所楊清鎮會計師及龔則立會計師查核竣事且出具無保留意見查核報告，連同營業報告書業經審計委員會審查完竣。

二、109 年度營業報告書及會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：經表決結果，本案照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,927,534 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	16,916,540 權(9,988,283 權)	99.93%
反對權數(其中電子投票權數)	5,773 權(5,773 權)	0.03%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權與未投票權數(其中電子投票權數)	5,221 權(5,221 權)	0.03%

第二案

《董事會提》

案由：承認民國 109 年度虧損撥補案。

說明：

一、本公司 109 年度期初未分配盈餘為新台幣 0 元，減除取得採用權益法之子公司投資新台幣-2,488,665 元及庫藏股減資新台幣-14,768,750 元、增加 109 年度稅後淨利新台幣 16,119,209 元，合計期末待彌補虧損為新台幣-1,138,206 元，以資本公積-普通股發行溢價新台幣 1,138,206 元彌補虧損，彌補後累積未分配盈餘為新台幣 0 元。

二、本公司 109 年度虧損撥補表，請參閱附件四。

決議：經表決結果，本案照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,927,534 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	16,916,524 權(9,988,267 權)	99.93%
反對權數(其中電子投票權數)	5,788 權(5,788 權)	0.03%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權與未投票權數(其中電子投票權數)	5,222 權(5,222 權)	0.03%

伍、討論事項

第一案

《董事會提》

案由：本公司擬以資本公積發放現金案。

說明：

- 一、本公司擬依公司法第二百四十一條規定，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積中提撥 7,690,844 元配發現金予股東。
- 二、本次資本公積發放現金擬按配發基準日股東名簿所載之各股東持股比例，每股配發現金新台幣 0.25 元，發放時計算至元為止，元以下捨去，其畸零股款合計數計入本公司其他收入。
- 三、俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂發放現金基準日、發放日及其他相關事宜，嗣後如因流通在外股數有所變動時，授權董事會調整分配比率。

決議：經表決結果，本案照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,927,534 權

表決結果		占出席股東 表決權數%
贊成權數(其中電子投票權數)	16,916,536 權(9,988,279 權)	99.93%
反對權數(其中電子投票權數)	5,807 權(5,807 權)	0.03%
無效權數(其中電子投票權數)	0 權(0 權)	0.00%
棄權與未投票權數(其中電子投票權數)	5,191 權(5,191 權)	0.03%

陸、臨時動議：無。

柒、散會：上午 09:18。

康聯訊科技股份有限公司

民國 109 年度營業報告書

一、民國 109 年度營業報告:

(一)民國 109 年度營業計劃實施成果

單位：新臺幣仟元

項目	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	800,487	626,606	173,881	27.75%
營業成本	564,090	435,441	128,649	29.54%
營業毛利	236,397	191,165	45,232	23.66%
營業費用	210,367	217,581	(7,214)	-3.32%
營業淨(損)利	26,030	(26,416)	52,446	198.54%
營業外收入及支出	8,462	(8,996)	17,458	194.06%
繼續營業單位稅前淨利(損)	34,492	(35,412)	69,904	197.40%
本年度淨利(損)	17,860	(35,909)	53,769	149.74%
本公司業主	16,119	(37,785)	53,904	142.66%
非控制權益	1,741	1,876	(135)	-7.20%

(二)獲利能力分析

項目		年度		
		109 年度	108 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	48.21	34.87	
	長期資金占固定資產比率(%)	420.33	363.74	
償債能力	流動比率(%)	193.39	230.24	
	速動比率(%)	121.90	162.73	
	利息保障倍數	16.17	(18.56)	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.91	(5.33)	
	股東權益報酬率(%)	4.57	(8.29)	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	8.07	(7.96)
		稅前純益	10.69	(10.68)
	純益率(%)	2.23	(5.73)	
每股盈餘 (元)(未追溯)	0.52	(1.20)		

二、民國一一〇年度營運計劃：

(一)行銷策略：

1. 深耕核心客群：針對主要客戶之先進服務需求，提供更高附加價值-高密度、高速與高度整合產品方案，以期業績回復成長軌道。
2. 積極投入德語系市場業務擴展：整合德國與奧地利子公司資源，並且適時與總公司交互支援跨區專案，藉此縮短新客戶開發時程，期以發展新的業務成長動能。
3. 集中業務資源，持續開發新市場與新客戶：檢討分析現有二線、三線客群，汰弱留強，集中火力發展有潛力的客群之業務。
4. 在 IOT Smart Home 行銷部份結合各潛在渠道與通路客戶提供適合在地市場的服務尋求成功的商業模式。

(二)產銷計畫：

持續推行 COST-DOWN 計畫：

1. 積極參與研發進程：在產品設計定案前針對原料供應商價格、供料條件，原料的替代性，供料穩定性做有系統分析，以期由最初設計取得最佳成本結構和供料彈性，並且集中供應商，增加公司議價能力、優化供應商關係。
2. 定期檢討供應商：定期 Review 供應商之價格、供料條件與達交、品質狀況。設定 KPI 要求供應商定期降價、改進原料獲製程品質，並且透過外部供應商力量的支援縮短交期與更進一步節省成本。

(三)研發策略與計劃：

1. 積極投入先進產品設計：強化高速(10G 以上)、高密度(High Density)與高整合度(High Speed)之產品組合。
2. 擴大無線產品組合：5G 行動裝置標準帶來高速無限連線需求，WiFi 和 Bluetooth 連線應用與服務需求變成必要，也對我們帶來新的商機與成長動力。
3. 在 IOT Smart Home 部分將持續應用不同技術整合周邊之各種感測產品應用建立完整產品生態系。

康聯訊科技在全體員工奮力不懈及股東持續支持，撥雲見日突破 108 年低迷，於 109 年轉盈繳交出亮眼成績，未來本公司仍將持續不斷努力研發新產品與提昇公司核心競爭力，並持續深耕並擴大全球在地化策略逐步穩定的開發具潛力的市場與地區，期能為公司與股東創造進一步利益，以不負股東與社會大眾對本公司的期許。

康聯訊科技股份有限公司

董事長：陳友信

經理人：陳友信

主辦會計：簡慧瑩



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 109 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勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，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審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

康聯訊科技股份有限公司

審計委員會召集人：柯典華



中 華 民 國 110 年 3 月 18 日

會計師查核報告

康聯訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

康聯訊科技股份有限公司及其子公司（康聯訊集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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及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，足以允當表達康聯訊集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與康聯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，對康聯訊集團民國 109 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。

茲對康聯訊集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
來自主要客戶之營業收入

康聯訊集團主要之收入來源為光纖產品，包括光纖交換器、光纖轉換設備等，銷貨對象以國外客戶為主且主要集中於某一主要客戶，民國 109 年度營業收入計新台幣 800,487 仟元，其中來自某一主要客戶之銷貨收入計新台幣 245,402 仟元，約佔營業收入之 30.7%，由於來自該客戶之營業收入比重重大，故本會計師將對主要客戶銷貨收入之認列列為關鍵查核事項。請參閱附註四重大會計政策。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行主要查核程序包括瞭解康聯訊集團對某一主要客戶營業收入循環之內部控制作業程序是否有效設計與執行；自該客戶營業收入抽取樣本，檢視訂單及出貨單等銷貨文件，並核對外部出口報單或相關出貨簽收證明，確認上述文件之交易內容與帳列收入時點及金額是否相符並檢視期後是否發生重大銷貨退回。

其他事項

康聯訊科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，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及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康聯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康聯訊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

康聯訊集團之治理單位（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在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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對康聯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，以及使康聯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康聯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，決定對康聯訊集團民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



會計師 龔 則 立

龔則立



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 110 年 3 月 18 日

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及二九)	\$ 214,244	28	\$ 179,632	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二九)	7,872	1	7,879	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)	31,490	4	7,890	1
1160	應收票據—關係人淨額(附註四、十一及三十)	571	-	-	-
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註四、十一及二三)	83,391	11	72,745	12
1180	應收帳款—關係人(附註四、十一、二三及三十)	-	-	63	-
1200	其他應收款	11,595	2	5,609	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	133	-	4,619	1
130X	存貨(附註四及十二)	177,435	24	104,774	18
1479	其他流動資產(附註十七)	30,524	4	13,512	2
11XX	流動資產總計	557,255	74	396,723	66
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八及二九)	7,169	1	7,169	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	10,278	1	8,051	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三一)	111,347	15	117,071	20
1755	使用權資產(附註四及十六)	19,673	3	14,718	3
1805	商 譽	5,748	1	5,748	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	10,229	1	11,193	2
1920	存出保證金	2,140	-	798	-
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十及三一)	24,813	3	27,995	5
1990	其他非流動資產—其他(附註十七)	7,532	1	8,682	1
15XX	非流動資產總計	198,929	26	201,425	34
1XXX	資 產 總 計	\$ 756,184	100	\$ 598,148	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八及三一)	\$ 143,578	19	\$ 69,560	12
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及二九)	335	-	28	-
2130	合約負債—流動(附註二三)	6,449	1	270	-
2150	應付票據(附註十九)	129	-	-	-
2170	應付帳款—非關係人(附註十九)	53,355	7	42,005	7
2180	應付帳款—關係人(附註十九及三十)	3,582	-	2,967	1
2219	其他應付款(附註二十)	45,761	6	40,848	7
2220	其他應付款—關係人(附註二十及三十)	160	-	263	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	11,810	2	1,628	-
2250	負債準備—流動(附註四)	647	-	607	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十六)	7,050	1	6,161	1
2320	一年內到期長期負債(附註十八及二九)	13,449	2	7,102	1
2399	其他流動負債	1,851	-	870	-
21XX	流動負債總計	288,156	38	172,309	29
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十八及三一)	56,294	7	24,538	4
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	7,347	1	3,049	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十六)	12,746	2	8,680	1
25XX	非流動負債總計	76,387	10	36,267	6
2XXX	負債總計	364,543	48	208,576	35
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)				
3110	普通股股本	322,683	43	331,683	55
3200	資本公積	88,298	12	102,643	17
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	-	-	29,478	5
3320	特別盈餘公積	8,775	1	8,775	2
3350	待彌補虧損	(1,139)	-	(34,927)	(6)
3300	保留盈餘總計	7,636	1	3,326	1
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,969)	(1)	(11,788)	(2)
3500	庫藏股票	(20,000)	(3)	(37,309)	(6)
31XX	本公司業主權益總計	390,648	52	388,555	65
36XX	非控制權益(附註二二)	993	-	1,017	-
3XXX	權益總計	391,641	52	389,572	65
	負債與權益總計	\$ 756,184	100	\$ 598,148	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳友信



經理人：陳友信



會計主管：簡慧瑩



康聯訊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二三及三十）				
4100	銷貨收入	\$ 800,221	100	\$ 625,875	100
4800	其他營業收入	<u>266</u>	-	<u>731</u>	-
4000	營業收入合計	800,487	100	626,606	100
	營業成本（附註十二、二四及三十）				
5110	銷貨成本	(<u>564,090</u>)	(<u>71</u>)	(<u>435,441</u>)	(<u>69</u>)
5900	營業毛利	<u>236,397</u>	<u>29</u>	<u>191,165</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二一、二四及三十）				
6100	推銷費用	101,286	13	114,187	18
6200	管理費用	40,036	5	38,330	6
6300	研究發展費用	69,045	8	64,917	11
6450	預期信用減損損失（附註十一）	-	-	<u>147</u>	-
6000	營業費用合計	<u>210,367</u>	<u>26</u>	<u>217,581</u>	<u>35</u>
6900	營業淨利（損）	<u>26,030</u>	<u>3</u>	(<u>26,416</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四）	9,733	1	367	-
7020	其他利益及損失（附註二四）	(<u>2</u>)	-	9	-
7050	財務成本（附註二四）	(<u>2,273</u>)	-	(<u>1,810</u>)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	317	-	(<u>8,861</u>)	(<u>2</u>)
7100	利息收入（附註二四）	<u>687</u>	-	<u>1,299</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,462</u>	<u>1</u>	(<u>8,996</u>)	(<u>2</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	\$ 34,492	4	(\$ 35,412)	(6)	
7950	(16,632)	(2)	(497)	-	
8200	<u>17,860</u>	<u>2</u>	<u>(35,909)</u>	<u>(6)</u>	
其他綜合損益					
後續可能重分類至損益					
之項目：					
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>3,853</u>	<u>1</u>	<u>(4,041)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>3,853</u>	<u>1</u>	<u>(4,041)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 21,713</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 39,950)</u>	<u>(6)</u>
淨利 (損) 歸屬於					
8610	本公司業主	\$ 16,119	2	(\$ 37,785)	(6)
8620	非控制權益	<u>1,741</u>	-	<u>1,876</u>	-
8600		<u>\$ 17,860</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 35,909)</u>	<u>(6)</u>
綜合損益總額歸屬於					
8710	本公司業主	\$ 19,938	3	(\$ 40,798)	(6)
8720	非控制權益	<u>1,775</u>	-	<u>848</u>	-
8700		<u>\$ 21,713</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 39,950)</u>	<u>(6)</u>
每股盈餘 (虧損) (附註二六)					
9710	基 本	<u>\$ 0.52</u>		<u>(\$ 1.20)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.52</u>		<u>(\$ 1.20)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳友信



經理人：陳友信



會計主管：簡慧瑩





康聯証據股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益		其他權益		非控制權益 (附註二)	權益總額
	資本	保留盈餘	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
A1	\$ 331,683	\$ 2,348	\$ 5,082	\$ 8,775	\$ 16,227	\$ 476,362
B1	-	1,052	(1,052)	-	-	-
B3	-	3,693	(3,693)	-	-	-
B5	-	-	(9,471)	-	-	(9,471)
D1	-	-	(37,785)	-	1,876	(35,909)
D3	-	-	-	(3,013)	(1,028)	(4,041)
D5	-	-	(37,785)	(3,013)	848	(39,950)
M5	-	(184)	(20,116)	-	(3,190)	(23,490)
L1	-	-	-	(1,011)	-	(1,011)
T1	-	-	-	-	(12,868)	(12,868)
Z1	331,683	2,164	8,775	(11,788)	1,017	389,572
B1	-	-	(29,478)	-	-	-
C11	-	(5,449)	-	-	-	-
C15	-	(6,314)	-	-	-	(6,314)
D1	-	-	16,119	-	1,741	17,860
D3	-	-	-	3,819	94	3,853
D5	-	-	16,119	3,819	1,775	21,713
M5	-	-	(2,489)	-	(1,755)	(4,244)
L1	(9,000)	(2,582)	(14,769)	-	-	(9,042)
T1	-	-	-	-	(44)	(44)
Z1	\$ 322,683	\$ 86,134	\$ 8,775	\$ 7,969	\$ 993	\$ 391,641



後附註釋係本合併財務報告之一部分。

經理人：陳友信

會計主管：簡慧瑩



董事長：陳友信

康聯訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 34,492	(\$ 35,412)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,487	17,581
A20200	攤銷費用	4,784	3,227
A20300	預期信用減損損失	-	147
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	308	(486)
A20900	財務成本	2,273	1,810
A21200	利息收入	(687)	(1,299)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資（利益）損失之份額	(317)	8,861
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	-	(48)
A23100	處分金融資產淨利益	-	(64)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,796	7,209
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	104
A31130	應收票據	-	262
A31140	應收票據—關係人	(571)	-
A31150	應收帳款	(8,849)	13,550
A31160	應收帳款—關係人	63	(61)
A31180	其他應收款	(6,042)	2,343
A31200	存 貨	(71,505)	(1,337)
A31240	其他流動資產	(16,948)	2,493
A31990	其他營業資產	(3,354)	(8,204)
A32125	合約負債	6,179	(1,416)
A32130	應付票據	129	-
A32150	應付帳款	8,732	4,635
A32160	應付帳款—關係人	615	(411)
A32180	其他應付款	4,131	(3,717)
A32190	其他應付款—關係人	(103)	218

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32200	負債準備	\$ 40	(\$ 403)
A32230	其他流動負債	949	(175)
A33000	營運產生之現金	(26,398)	9,407
A33100	收取之利息	743	1,335
A33300	支付之利息	(2,501)	(2,060)
A33500	支付之所得稅	3,298	(16,391)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(24,858)	(7,709)
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(31,490)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	7,890	-
B01800	取得關聯企業	(1,932)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,278)	(2,404)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	30	737
B03700	存出保證金增加	(1,364)	(310)
B03800	存出保證金減少	22	299
B06500	其他金融資產減少	3,182	26,792
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(27,940)	25,114
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	74,000	2,868
C01600	舉借長期借款	46,263	-
C01700	償還長期借款	(8,161)	(6,986)
C04020	租賃負債本金償還	(7,455)	(6,421)
C04500	發放現金股利	(6,314)	(9,471)
C04600	現金增資	-	282
C04900	買回庫藏股票成本	(9,042)	(1,011)
C05400	取得子公司股權	(4,244)	(21,745)
C09900	發放子公司現金股利	(44)	(12,868)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	85,003	(55,352)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之淨影響	2,407	(3,878)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	34,612	(41,825)
E00100	年初現金及約當現金餘額	179,632	221,457
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 214,244	\$ 179,632

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳友信



經理人：陳友信



會計主管：簡慧瑩



會計師查核報告

康聯訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

康聯訊科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達康聯訊科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與康聯訊科技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，對康聯訊科技股份有限公司民國 109 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。

茲對康聯訊科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

來自主要客戶之營業收入

康聯訊科技股份有限公司主要之收入來源為光纖產品，包括光纖交換器、光纖轉換設備等，銷貨對象以國外客戶為主且主要集中於某一主要客戶，民國 109 年度營業收入計新台幣 616,731 仟元，其中來自某一主要客戶之銷貨收入計新台幣 245,402 仟元，佔營業收入之 39.8%，由於來自該客戶之營業收入比重重大，故本會計師將對主要客戶銷貨收入之認列列為關鍵查核事項。請參閱附註四重大會計政策。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行主要查核程序包括瞭解康聯訊科技股份有限公司對某一主要客戶營業收入循環之內部控制作業程序是否有效設計與執行；自該客戶營業收入抽取樣本，檢視訂單及出貨單等銷貨文件，並核對外部出口報單或相關出貨簽收證明，確認上述文件之交易內容與帳列收入時點及金額是否相符並檢視期後是否發生重大銷貨退回。

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康聯訊科技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康聯訊科技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。

康聯訊科技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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對康聯訊科技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，以及使康聯訊科技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康聯訊科技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. 對於康聯訊科技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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成康聯訊科技股份有限公司查核意見。

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，決定對康聯訊科技股份有限公司民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



會計師 龔 則 立

龔則立



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 110 年 3 月 18 日

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 108,461	16	\$ 108,861	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、五及七)	7,872	1	7,879	1
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)	31,490	5	7,890	1
1160	應收票據—關係人(附註四、十及二七)	571	-	-	-
1170	應收帳款—非關係人(附註四及十)	54,614	8	45,788	8
1180	應收帳款—關係人(附註四、十及二七)	37,344	5	48,597	9
1200	其他應收款	5,840	1	2,831	1
1210	其他應收款—關係人(附註二七)	28,615	4	9,750	2
130X	存貨(附註四及十一)	140,164	21	70,503	13
1479	其他流動資產(附註十五)	20,186	3	11,264	2
11XX	流動資產總計	435,157	64	313,363	56
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	84,952	13	82,572	15
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二八)	110,117	16	115,813	21
1755	使用權資產(附註四及十四)	5,871	1	5,639	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	8,568	1	8,491	1
1920	存出保證金(附註二八)	2,024	-	785	-
1980	其他金融資產—非流動(附註四及九)	24,513	4	27,695	5
1990	其他非流動資產—其他(附註十五)	5,912	1	6,252	1
15XX	非流動資產總計	241,957	36	247,247	44
1XXX	資 產 總 計	\$ 677,114	100	\$ 560,610	100
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 107,000	16	\$ 53,000	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	177	-	-	-
2130	合約負債—流動	724	-	265	-
2150	應付票據—非關係人(附註十七)	129	-	-	-
2170	應付帳款—非關係人(附註十七)	51,321	8	32,308	6
2180	應付帳款—關係人(附註十七及二七)	3,582	-	2,967	1
2219	其他應付款(附註十八)	22,405	3	22,457	4
2220	其他應付款—關係人(附註十八及二七)	160	-	233	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	3,920	1	1,026	-
2250	負債準備—流動(附註四)	227	-	204	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	2,909	-	2,252	-
2320	一年內到期長期負債(附註十六及二八)	13,449	2	7,102	1
2399	其他流動負債	450	-	465	-
21XX	流動負債總計	206,453	30	122,279	22
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六及二八)	53,531	8	24,538	4
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	7,336	1	3,049	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	2,988	1	3,396	1
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十二)	16,158	2	18,793	3
25XX	非流動負債總計	80,013	12	49,776	9
2XXX	負債總計	286,466	42	172,055	31
	權益(附註二十)				
3110	普通股股本	322,683	48	331,683	59
3200	資本公積	88,298	13	102,643	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	-	-	29,478	5
3320	特別盈餘公積	8,775	1	8,775	2
3350	待彌補虧損	(1,139)	-	(34,927)	(6)
3300	保留盈餘總計	7,636	1	3,326	1
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,969)	(1)	(11,788)	(2)
3500	庫藏股票	(20,000)	(3)	(37,309)	(7)
3XXX	權益總計	390,648	58	388,555	69
	負債與權益總計	\$ 677,114	100	\$ 560,610	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳友信



經理人：陳友信



會計主管：簡慧瑩



康聯訊科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二七）				
4100	銷貨收入	\$ 616,306	100	\$ 487,537	100
4800	其他營業收入	425	-	1,417	-
4000	營業收入合計	616,731	100	488,954	100
	營業成本（附註十一、二二及二七）				
5110	銷貨成本	(492,575)	(80)	(384,145)	(79)
5900	營業毛利	124,156	20	104,809	21
5910	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	(10,672)	(2)	(10,712)	(2)
5920	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	10,712	2	12,723	3
5950	已實現營業毛利	124,196	20	106,820	22
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	(23,383)	(4)	(36,550)	(8)
6200	管理費用	(35,010)	(6)	(35,310)	(7)
6300	研究發展費用	(50,601)	(8)	(57,774)	(12)
6000	營業費用合計	(108,994)	(18)	(129,634)	(27)
6900	營業淨利（損）	15,202	2	(22,814)	(5)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二及二七）	876	-	1,279	-
7010	其他收入（附註二二）	6,272	1	166	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失(附註二二)	(\$ 4,086)	-	(\$ 1,445)	-
7050	財務成本(附註二二)	(1,734)	-	(1,314)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>8,180</u>	<u>1</u>	(<u>17,467</u>)	(<u>4</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>9,508</u>	<u>2</u>	(<u>18,781</u>)	(<u>4</u>)
7900	稅前淨利(損)	24,710	4	(41,595)	(9)
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二三)	(<u>8,591</u>)	(<u>2</u>)	<u>3,810</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利(損)	<u>16,119</u>	<u>2</u>	(<u>37,785</u>)	(<u>8</u>)
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>3,819</u>	<u>1</u>	(<u>3,013</u>)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>3,819</u>	<u>1</u>	(<u>3,013</u>)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 19,938</u>	<u>3</u>	(\$ <u>40,798</u>)	(<u>8</u>)
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 0.52</u>		(\$ <u>1.20</u>)	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.52</u>		(\$ <u>1.20</u>)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳友信



經理人：陳友信



會計主管：簡慧瑩





康斯凱科技股份有限公司
即康斯凱證券

民國 108 年 12 月 31 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	108年1月1日餘額	股本	資本公積	其他積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	附註	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股	權益總額
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	()	\$	()	()	()	\$
A1	331,683	100,479	2,348	28,426	5,082	37,190		8,775		36,298		460,135
B1				1,052		(1,052)						
B3					3,693	(3,693)						
B5						(9,471)						(9,471)
D1						(37,785)						(37,785)
D3									(3,013)			(3,013)
D5						(37,785)			(3,013)			(40,798)
M5						(20,116)						(20,300)
L1										(1,011)		(1,011)
Z1	331,683	100,479	2,164	29,478	8,775	(34,922)		(11,788)		(37,309)		388,555
B1				(29,478)		29,478						
C11		(5,449)				5,449						
C15		(6,314)										(6,314)
D1						16,119						16,119
D3									3,819			3,819
D5						16,119			3,819			19,938
M5						(2,489)						(2,489)
L1	(9,000)	(2,582)				(14,769)				17,309		(9,042)
Z1	322,683	86,134	2,164		8,775	(1,139)		(7,969)		(20,000)		390,648



會計主管：簡慈瑩

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：陳文信



董事長：陳文信

康聯訊科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利 (損)	\$ 24,710	(\$ 41,595)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,548	13,070
A20200	攤銷費用	3,586	2,645
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失 (利益)	184	(462)
A23100	處分金融資產淨利益	-	(64)
A20900	財務成本	1,734	1,314
A21200	利息收入	(876)	(1,279)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業損益之份額	(8,180)	17,467
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,882	5,902
A23900	與子公司及關聯企業之未實現 銷貨利益	10,672	10,712
A24000	與子公司及關聯企業之已實現 銷貨利益	(10,712)	(12,723)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	104
A31130	應收票據	-	262
A31140	應收票據—關係人	(571)	-
A31150	應收帳款	(8,826)	(8,110)
A31160	應收帳款—關係人	11,253	16,371
A31180	其他應收款	(3,065)	1,071
A31190	其他應收款—關係人	(18,865)	(4,182)
A31200	存 貨	(71,543)	4,966
A31240	其他流動資產	(8,922)	(4,667)
A31990	其他營業資產	(3,244)	(6,201)
A32125	合約負債	459	-
A32130	應付票據	129	-
A32150	應付帳款	19,013	(4,115)
A32160	應付帳款—關係人	615	(411)
A32180	其他應付款	29	(4,266)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32190	其他應付款—關係人	(\$ 73)	\$ 188
A32200	負債準備	23	(384)
A32230	其他流動負債	(15)	(1,445)
A33000	營運產生之現金	(48,055)	(15,832)
A33100	收取之利息	932	1,313
A33300	支付之利息	(1,815)	(1,363)
A33500	支付之所得稅	(1,487)	(783)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(50,425)	(16,665)
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(31,490)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	7,890	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,996)	(1,544)
B03700	存出保證金增加	(1,262)	(310)
B03800	存出保證金減少	22	299
B06600	其他金融資產減少	3,182	27,092
B07600	收取子公司之股利	8,779	36,130
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(16,875)	61,667
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	54,000	3,000
C01600	舉借長期借款	43,500	-
C01700	償還長期借款	(8,161)	(6,986)
C04020	租賃負債本金償還	(2,839)	(2,290)
C04500	支付股利	(6,314)	(9,471)
C04900	買回庫藏股票成本	(9,042)	(1,011)
C05400	取得子公司股權	(4,244)	(57,986)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	66,900	(74,744)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(400)	(29,742)
E00100	年初現金及約當現金餘額	108,861	138,603
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 108,461	\$ 108,861

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳友信



經理人：陳友信



會計主管：簡慧瑩





康聯訊科技股份有限公司	
虧損撥補表	
民國 109 年度	
項 目	金 額
期初未分配餘額	\$ 0
減：取得採用權益法之子公司投資	(2,488,665)
減：庫藏股減資	(14,768,750)
加：109 年稅後淨利	16,119,209
待彌補虧損	(1,138,206)
加：彌補虧損項目	
資本公積-溢價發行彌補虧損	1,138,206
期末未分配盈餘	\$ 0

董事長：陳友信



經理人：陳友信



會計主管：簡慧瑩

