

股票代碼：3672



康聯訊科技股份有限公司
CONNECTION TECHNOLOGY SYSTEMS INC.

一一一年度年報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司年報相關資料查詢：同上

刊印日期／中華民國一一二年五月刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、電子信箱

發言人

姓名：簡慧瑩

職稱：財務長

電子信箱：ella_chien@ctsystem.com

代理發言人

姓名：林沛瑩

職稱：稽核副理

電子信箱：kristie_lin@ctsystem.com

電話：(02)2698-9661 傳真：(02)2698-3960

二、公司、工廠之地址及電話

公司地址：新北市汐止區新台五路一段 79 號 18F-6

電話：(02)2698-9661

工廠地址：新北市汐止區新台五路一段 79 號 16F-6

電話：(02)2698-9661

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、電話、網址

名稱：群益金鼎證券股份有限公司-股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

電話：(02)2703-5000

網址：www.capital.com.tw

四、簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話、網址

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：楊清鎮、方涵妮

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：http://www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢資訊方式

交易場所名稱：無海外有價證券掛牌買賣

查詢資訊方式：無

六、公司網址：<https://www.ctsystem.com/>

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、公司設立.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、公司組織.....	7
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.....	10
三、公司治理運作情形.....	19
四、簽證會計師公費資訊.....	37
五、更換會計師資訊.....	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	39
七、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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數.....	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	40
九、公司、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.....	40
肆、募資情形.....	42
一、股本來源.....	42
二、股東結構.....	43
三、股權分散情形.....	44
四、主要股東名單.....	44
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	45
六、公司股利政策及執行狀況.....	45
七、本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	46
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	46
九、公司買回本公司股份情形.....	47
十、公司債、特別股及海外存託憑證之辦理情形.....	47
十一、員工認股權憑證之辦理情形.....	48
十二、限制員工新股辦理情形.....	48
十三、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
十四、資金運用計劃執行情形.....	48
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	55
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	59
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	59
六、資通安全管理.....	60
七、重要契約.....	61
陸、財務概況.....	62
一、最近五年度簡明財務資料.....	62
二、最近五年度之財務分析.....	66
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	70
四、最近年度之合併財務報告暨會計師查核報告.....	71
五、最近年度之個體財務報告暨會計師查核報告.....	71
六、公司及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，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	71

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	195
一、財務狀況	195
二、財務績效	196
三、現金流量	196
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	197
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	197
六、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	198
七、其他重要事項	201
捌、特別記載事項	202
一、關係企業相關資料	202
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	203
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	203
四、其他必要補充說明事項	203
五、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	203

壹、致股東報告書

各位女士先生您們好:

首先，非常歡迎各位股東百忙中抽空出席民國 112 年股東常會，本公司民國 111 年度營業報告及民國 112 年度營運方針概要說明如下：

一、民國 111 年度營業報告:

(一)民國 111 年度營業計劃實施成果

單位:新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	686,531	853,577	(167,046)	-19.57%
營業成本	484,681	590,658	105,977)	-17.94%
營業毛利	201,850	262,919	(61,069)	-23.23%
營業費用	228,358	234,295	(5,937)	-2.53%
營業淨利	(26,508)	28,624	(55,132)	-192.61%
營業外收入及支出	19,679	(2,651)	22,330	-842.32%
繼續營業單位稅前淨利	(6,829)	25,973	(32,802)	-126.29%
本年度淨利	(12,041)	6,599	(18,640)	-282.47%
本公司業主	(10,832)	7,298	(18,130)	-248.42%
非控制權益	(1,209)	(699)	(510)	72.96%

(二)獲利能力分析

項目		年度		
		111 年度	110 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	51.44	52.62	
	長期資金占固定資產比率(%)	404.75	421.03	
償債能力	流動比率(%)	164.26	170.62	
	速動比率(%)	92.50	97.38	
	利息保障倍數	(0.48)	8.31	
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.05)	1.19	
	股東權益報酬率(%)	(3.15)	1.68	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	(8.34)	8.87
		稅前純益	(2.15)	8.05
	純益率(%)	(1.75)	0.77	
	每股盈餘 (元)(未追溯)	(0.35)	0.24	

二、民國一一二年度營運計劃:

111 年 Covid 19 持續，二月底烏俄戰爭開始，加劇整個供應鏈的混亂。國際能源以及原物料價格上升、加上美中貿易戰升級和中國的封控措施造成供應鏈斷鏈，物價飆升。因此，各國央行紛紛提高利率以壓抑居高不下的通膨現象，也造成擴張中的產業資本支出循環開始修正，甚至於有全球經濟衰退的隱憂。

本公司 111 年後半年營運確實受到影響，歐洲市場需求衰退，所幸印度市場維持溫和，日本市場經策略性轉換目標市場以及迎接排除中國品牌的轉單需求，日本業績逐漸回升。

展望 112 年半導體供應逐漸復原，然客戶需求仍未復甦，上半年市場需求能見度低。綜觀 112 年市場可能發展仍視烏俄戰爭什麼時候結束、各國央行利率政策以及中美貿易戰後續發展所影響。因此，本公司營運策略將更聚焦於核心技術與核心產品，將研發與業務資源投入拓展新的客群需求，以因應短、中期業績成長的動能。此外，本公司將持續組織的調整與優化、第三地製造和降低庫存水位以因應短期市場的不確定性。

(一)行銷策略:

112 年本公司在行銷策略上將更專注於內部組織的調整與人員培訓，區域市場策略則以北歐、中/東歐以及印度、日本為主，其中以北歐和印度為重中之重。而產品策略則著力於 WiFi-6、Multi-G switches 與 POE 相關產品為主，著重於現有產品上小改以快速取得訂單為主要。

(二)產銷計畫:

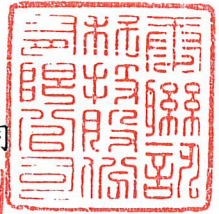
- 1.111 年起產銷策略上將加強供應商管理和關係，持續朝穩定供料、縮短交期以及降低物料成本(包括管理運輸成本)，期讓庫存維持在較低水位。
- 2.代工廠商部分，深化主力廠商合作內容與合作關係，不僅在萬物皆漲的今年降低部分漲幅，也在產能需求部分獲得足夠的支持。本公司也將持續關注歐美第三地生產的需求，研究相關可行性、必要性與時機。

(三)研發策略與計劃:

1. Switches 產品系列: 延續 10G 光纖上行網路對下接取端 2.5G/5G Copper Ethernet 市場持續提升的需求，本公司正投入 Multi-G 整合 10G Uplink L2+ Demarcation Switch 與具備 Multi-G 中型/小型 PoE Switch 從 Pure fiber access 延伸至 PoE WiFi Access 與 IP Surveillance 應用市場。
2. CPE 產品系列: 10G CPE 產品已藉由 WFH 高頻寬需求，持續獲得歐洲客戶採買使用。1G 產品也持續成長，甚至藉由瑞典客戶導入美國市場應用。今年 1G 產品將改版增加新的服務功能，以穩定主力客群之業績。
除現有歐洲市場另外為拓展日本區 Mansion ISP 大廈集合住宅市場正投入 2.5G Multi-G Gateway 產品進入日本 Broadband 市場所需 IPv6plus(IPv4 over IPv6) protocol。
3. 擴大無線產品組合: WiFi 無線產品研發上已獲得相當進展，除了 WiFi-5/WiFi-6/6e 的軟體開發上已逐漸成熟，基於 Qualcomm 平台，Mesh 技術也完全掌握，112 年 WiFi-6 產品應可順利推出，另外基於運營商所對應的 CWMP(TR069/TR181)遠端網路管理與服務需求的產品，也將導入研發，此一產品對本公司未來五年業績將有突破性的貢獻。

康聯訊科技在全體員工奮力不懈及股東持續支持下，111 年持續受 Covid-19 及烏俄戰爭影響，歐洲產生能源危機、全球性通貨膨脹，以及全球經濟衰退隱憂，本公司 111 年下半年營運亦產生衝擊。112 年本公司將隨時關注市場變化適時提出因應對策，持續投入研發新產品及舊產品改版以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。

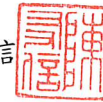
康聯訊科技股份有限公司



董事長：陳友信



經理人：陳友信



主辦會計：簡慧瑩



貳、公司簡介

一、公司設立

(一)設立日期：中華民國 87 年 10 月 06 日。

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

地區	地址	電話
公司	新北市汐止區新台五路一段 79 號 18F-6	(02)2698-9661
工廠	新北市汐止區新台五路一段 79 號 16F-6	(02)2698-9661

二、公司沿革

- 民國 87 年 • 10 月康聯訊科技公司成立於新竹，資本額為 1,320 萬元。
- 民國 88 年 • 88 年 6 月現金增資 3,710 仟元。
- 民國 89 年 • 10 月遷址至新北市汐止區。
 - 開始生產輸出備援電源電路轉換機架。
 - 89 年 6 月現金增資 33,090 仟元，實收資本額為 5,000 萬元。
- 民國 90 年 • 開始供應日本 FTTH 的轉換器。
 - 設計出 Giga 轉換器的智慧型監看系統。
 - 取得 ISO9001 認證作業。
 - 90 年 4 月現金增資 50,000 仟元，實收資本額為 10,000 萬元。
- 民國 91 年 • 發表 SNMP 光纖切換器與 Giga Uplink。
 - 開始提供 10/100/1000 管理型光纖切換器。
- 民國 92 年 • 提供日本 TS-1000 標準產品。
 - 92 年 11 月現金增資 10,000 仟元，實收資本額為 11,000 萬元。
- 民國 93 年 • 成功地推行 In-Band 管理型產品到日本、美國和歐洲。
 - 在 COMPUTEX 展發佈結合網路、音訊、視訊及數據的 FTTH 完整解決方案(家庭多媒體設備)。
- 民國 94 年 • 發表 10/100BaeTX & 1000SX/LX 管理型交換器。
 - 開始導入 Layer II 管理型交換器。
- 民國 95 年 • 發布 IEEE802.3AH 管理型產品系列。
 - 發表 Triple Play 同步電話&多媒體會議之解決方案。
 - 取得經濟部產品專利。
- 民國 96 年 • 辦理現金增資 27,000 仟元及盈餘轉增資 13,296 仟元後，實收資本額達 150,296 仟元。
 - 開發多媒體及 Triple Play、CATV (RF)解決方案。
 - 增加更多 IEEE802.3AH 解決方案的轉換器模組，包括 Giga 轉換器、光纖備援、從單模到多重模式的轉換器。
- 民國 97 年 • 7 月辦理盈餘轉增資 30,059 仟元及員工紅利轉增資 5,899 仟元後，實收

資本額為 186,253 仟元。

- 12 月辦理現金增資 35,000 仟元，實收資本額為 221,253 仟元。
- 民國 98 年
 - 6 月辦理盈餘轉增資 19,913 仟元後，實收資本額為 241,166 仟元。
 - 7 月向行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報首次辦理股票公開發行。
- 民國 99 年
 - 完成電信級乙太網路之 Y.1731-OAM、SLA 與 QoS 技術開發計畫開發。
 - 開發首款支援智能電網與 Triple play 家用閘道器。
- 民國 100 年
 - 發表首款支援綠能乙太網路, Gigabit 交換機。
- 民國 101 年
 - 發表輕工規等級系列交換機及轉換器。
- 民國 102 年
 - 11 月辦理員工認股權轉增資 4,000 仟元，實收資本額為 245,166 仟元。
 - 發表首款支援 Gigabit 高速 Triple play 家用閘道器與網管型光纖對光纖及電口轉換器。
- 民國 103 年
 - 發表網管型工規等級系列之光纖交換機。
 - 8 月辦理盈餘轉增資 4,903 仟元後，實收資本額為 250,069 仟元。
- 民國 104 年
 - 發表首款高密度 Gigabit 網管光纖交換機。
 - 發表首款支援 10 Gigabit 網管光纖交換機。
 - 發表高密度低功耗網管型光纖對電口轉換器。
 - 1 月證券櫃檯買賣中心董事會通過股票上櫃申請案。
 - 4 月辦理現金增資 30,000 仟元，實收資本額為 280,069 仟元。
 - 4 月 20 日於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。
 - 7 月辦理盈餘轉增資 14,004 仟元後，實收資本額為 294,073 仟元。
- 民國 105 年
 - 發表高密度 Gigabit 低功率支援 802.3ah 網管型光纖對電口轉換器。
 - 發表首款支援無線 802.11 AC 功能之 Gigabit FTTH 光纖家用閘道器。
 - 發表 10 埠 Gigabit 工規等級交換器。
 - 發表 24 + 4 埠 Gigabit 網路供電型交換器。
 - 7 月辦理盈餘轉增資 17,644 仟元後，實收資本額為 311,716 仟元。
- 民國 106 年
 - 發表 12 埠 Gigabit 工規等級供電型交換器。
 - 發表 8 埠 Gigabit 工規等級供電型交換器擴充模組。
 - 發表 5 埠 Gigabit FTTH 光纖家用閘道器。
 - 發表 2 埠 Gigabit 工規等級供電型轉換器。
 - 發表 4 埠 Gigabit 工規等級供電型交換器。
 - 發表 10 埠 Gigabit 網管光纖交換機
 - 8 月辦理盈餘轉增資 18,703 仟元及員工酬勞轉增資 1,264 仟元後，實收資本額為 331,683 仟元。
- 民國 107 年
 - 發表 10 Gigabit 與 Multi-G 光電轉換器。
 - 發表 2 槽式光電轉換器機框。
 - 發表 14 埠 Gigabit 網管光纖交換機。

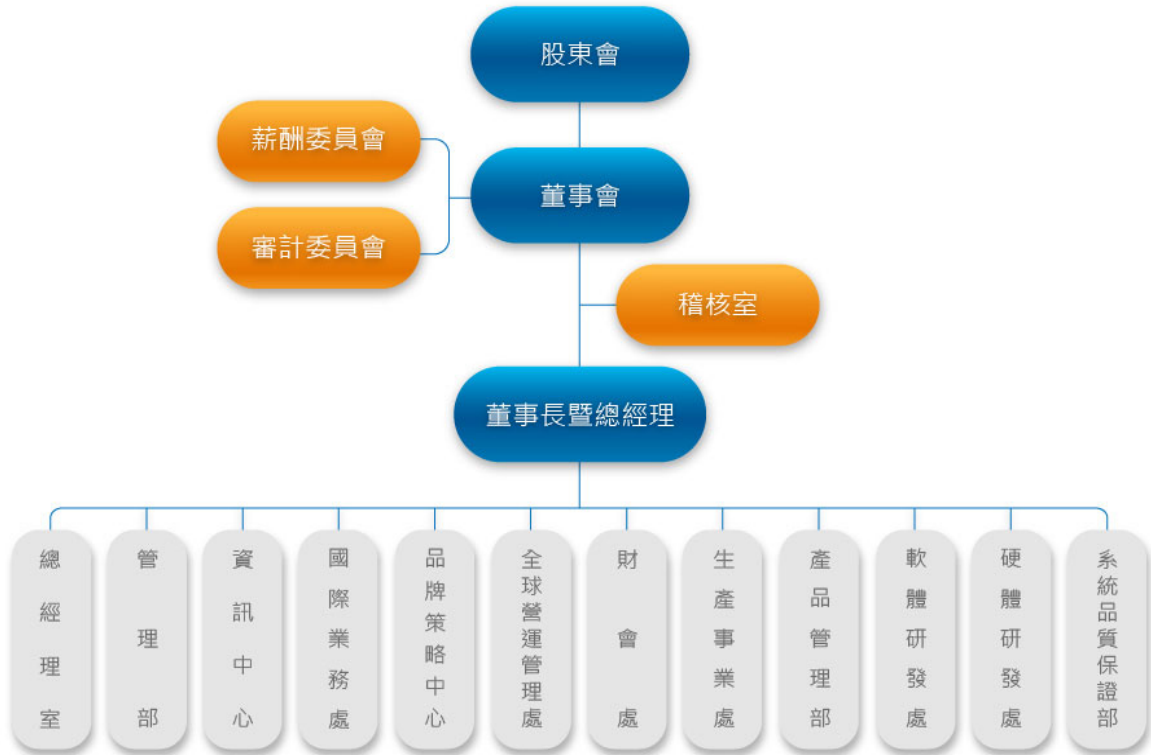
- 發表 6 埠 Gigabit 支援電源增壓功能之工規等級供電型交換器。
 - 發表 10 埠 Gigabit 支援電源增壓功能之工規等級供電型交換器。
 - 發表支援 1 公里傳輸距離之 PoE 延伸器(Extender)。
 - 發表 24 + 4 埠 Gigabit 管理型交換器。
- 民國 108 年
- 發表 10 Gigabit 光對光轉換器。
 - 發表 24 + 4 埠 10 Gigabit 管理型交換機。
 - 首款支援 Gigabit Ethernet , 802.11AC WiFi 無線網路延伸器。
- 民國 109 年
- 發表符合家用室內 FTTH 安裝型態之 Gigabit 光電轉換器。
 - 發表新型態整合 FTTH Cable Management 組件 Gigabit 光電轉換器。
 - 投入並開發 In Home WiFi Mesh 組網解決方案。
 - CPE Gateway 產品導入 Broadband TR-181 遠程管理功能。
 - 發表 48 + 4 埠 10 Gigabit 全光口管理型交換機。
- 民國 110 年
- 投入並開發 In Home WiFi6 Mesh 組網解決方案。
 - 投入並開發 8 + 4 埠 10 Gigabit 全光口管理型交換機。
 - 投入並開發新平台 Gigabit FTTH CPE。
- 民國 111 年
- 投入並開發 CTS APP 對應 CTS WiFi 產品連線雲端管理後台。
 - 投入並開發 WiFi6 產品對應 CWMP TR181 , TR069 軟體開發。
 - 投入並開發 2.5G Wire Gateway for small business and enterprise。
 - 投入並開發 12 埠支援 Multi-G 與 10 Gigabit 管理型交換機。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統

康聯訊科技股份有限公司組織圖



(二)各主要部門所營業務

稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1.財務、業務、會計帳務之查核，並定期及不定期(隨案)編製各項稽核報告。 2.追蹤內部控制實施程序，並定期評估各部門有關內部控制之執行成效。 3.內部控制書面制度之修訂與頒佈。 4.各種違規事項之查核及簽報議處。
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1.訂定各業務單位相關辦法並監控其執行情形。 2.執行內部控制制度之檢討與稽核定期對董事會及經理人提出報告，以及對營運效率之衡量，適時提供改善建議以確保內部控制制度有效實施。 3.新事業之規劃、評估及執行。
全球營運管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1.新設海外分公司/子公司管理及相關事務規劃、評估、協助執行。 2.負責母公司對海外子公司之策略督導、執行、協調與管理。 3.協同海外分公司/子公司業務發展管理。 4.海外分公司/子公司後勤支援。

管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1.總機、總務作業規劃與執行。 2.固定資產之維護與管理業務。 3.規章制度之訂定、修訂與執行。 4.薪資、勞健保及人員聘僱、異動、教育訓練、離職等作業規劃與執行。 5.各單位及員工個人績效達成紀錄獎懲執行。 6.員工教育訓練與進修計劃擬訂與執行。 7.年度人力資源計劃研擬與執行。 8.人力資源開發、規劃及運用。
資訊中心	<ol style="list-style-type: none"> 1.電腦主機及週邊設備之架設、維護與管理等相關作業。 2.公司內部網路環境及通訊系統之建置與管理。 3.ERP 等線上系統之規劃、導入、整合與維護。 4.作業流程自動化之可行性研究與功能開發。
國際業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1.協助全公司銷售業務之推展。 2.銷售業務策略及銷售管理制度之建立與執行。 3.針對公司生產及製造之相關產品，進行客戶開發、管理、維護，及產銷協調等作業，以達成公司營收及獲利之目標。 4.新事業客戶開發之規劃、評估及執行。
生產事務處	<ol style="list-style-type: none"> 1.統籌製造、工務、廠務作業。 2.新產品的試產及分析，以決定該產品是否可移入量產。 3.製造流程之建立及維護，機器產能之分析。 4.產品良率控制與品質異常反應、分析、改善與執行。 5.製程不良分析與改善、規範之訂定。 6.原物料及外購品之採購業務。 7.供應商之搜尋、評鑑與管理。 8.力求簡化、快速與成本降低的重要採購策略制定。
財會處	<ol style="list-style-type: none"> 1.會計帳務、稅務之處理、審核及編製財務報表。 2.年度預算編製彙總、差異分析及控制。 3.財務管理與擬定短、中、長期資金之取得與運用、調度等相關事宜。 4.成本結算及分析、盤點作業規劃等相關作業。 5.分公司及長期投資事項及轉投資案評估與管理。 6.辦理各項股務事宜。 7.辦理董事會決議之相關事項。
軟體研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1.新技術資料之蒐集。 2.新技術與產品之軟體開發。 3.建立產品開發之軟體標準。 4.內部軟體技術移轉與訓練。 5.提供事業群系統工程之服務與諮詢。 6.提供事業群產品版本維護及功能更新管理。
硬體研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1.新技術與產品之硬體開發。 2.建立產品開發之硬體標準。 3.內部硬體技術移轉與訓練。 4.產品開發相關作業。 5.產品技轉後續整合。 6.EMI 轉發報告。 7.ECN/ECR 審核與評估。 8.產品問題解答與料件規格確認。

產品管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1.產品規格定義及 Portfolio, Catalogue 技術規格編製。 2.Datasheet, User Manual 及 Application Note 撰寫。 3.Product List 及 Ordering Information 編製。 4.產品 Phase In/ Phase Out Plan。 5.新技術專利申請。 6.產品技術支持。 7.產品應用諮詢。 8.新功能應用分析。 9.出產出貨及對外軟體產品版本維護管理。
品牌策略中心	<ol style="list-style-type: none"> 1.品牌及商品推廣策劃。 2.廣宣立案策劃與執行。 3.區域資源整合與執行。 4.總經理意向之執行與推進。 5.其他相關事務。
系統品質保證部	<ol style="list-style-type: none"> 1.硬體檢驗測試。 2.軟、韌體檢驗測試。 3.產品技術支援。 4.系統展示支援。 5.產品訓練課程規劃與執行。 6.客戶技術支援服務。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料：

停止過戶日：112年4月22日

職稱	姓名	國籍或 註冊地	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義 持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及 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		備 註	
							股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名		關 係
董事長	富永康(股) 公司	台灣	男	111.06.14	3年	105.06.03	1,224,265	3.85	1,224,265	3.85	0	-	0	-	康聯訊科技(股)公司總經理 橋杭(股)公司之董事長 富永康(股)公司之董事長 Connection Technology Systems NE AB之董事	-	-	-		
	代表人： 陳友信	台灣	61~70	111.06.14	3年	87.09.19	0	-	1,196,933	3.77	0	-	0	-	東吳大學物理系 零壹科技(股)公司網路部門創始主 管 訊康科技(股)公司創始股東及業務 部協理	-	-	-	註1	
董事	環隆科技 (股)公司	台灣	男	111.06.14	3年	90.07.23	4,481,726	14.10	4,481,726	14.10	0	-	0	-	環隆科技(股)公司副總經理、 招讚投資董事長； 華雷科技(股)、協創系統科技 (股)、歐美亞投資(股)、源榮 投資、萬安投資、台灣福龍 興業等董事；天隆投資(股) 公司監察人	-	-	-		
	代表人： 歐仁傑	台灣	41~50	111.06.14	3年	104.07.01	0	-	333,991	1.05	0	-	0	-	凱斯西儲電機工程博士 環隆科技(股)公司副總經理	董事	林雪華	母 子		
董事	林雪華	台灣	女	111.06.14	3年	89.06.15	1,361,916	4.28	1,361,916	4.28	0	-	0	-	UMEC Investment Co.,Ltd.、 UMEC USA Inc.、 嘉隆科技(深圳)、 天隆投資(股)公司之董事；萬 安投資、台灣福龍興業等董 事長；歐美亞投資(股)公司、 招讚投資、源榮投資等監察 人	-	-	-		
	代表人： 杜興隆	台灣	71~80	111.06.14	3年	86.12.03	0	-	882,128	2.77	0	-	0	-	國立師範大學家政系	董事	歐仁傑	母 子		
董事	世譽先進科 技(股)公司	台灣	男	111.06.14	3年	96.04.12	300,709	0.95	298,709	0.94	0	-	0	-	世譽先進科技(股)公司 董事長	-	-	-		
	代表人： 陳棟樑	台灣	61~70	111.06.14	3年	96.04.12	0	-	389,229	1.22	0	-	0	-	交通大學物理學系 政治大學商學院 碩士(EMBA) 亞旭電腦(股)公司董事長	康聯訊科技(股)公司之總經 理特助	-	-	-	
董事	劉朝全	台灣	男	111.06.14	3年	111.06.14	30,000	0.09	50,000	0.16	0	-	0	-	私立淡江大學物理系 茂宣企業(股)公司業務副總經理	桃園龜山區農會理事 長	-	-	-	
	代表人： 劉朝全	台灣	61~70	111.06.14	3年	111.06.14	0	-	50,000	0.16	0	-	0	-	高雄科技大學財務金融學院金融 系碩士 桃園龜山區農會總幹事	桃園龜山區農會理事 長	-	-	-	

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %			職稱	姓名	
獨立董事	郭維裕	台灣	男 51~60	111.06.14	3年	102.11.29	0	-	0	-	0	-	0	-	英國劍橋大學經濟系財務經濟學博士 輔仁大學夜間部經濟系兼任講師 富達證券投資顧問公司行銷部襄理 台灣大學財務金融系國科會碩士 級專任研究助理 政治大學國際經營與貿易學系專任教授	三商美邦人壽保險股份有限公司獨立董事 祺聯股份有限公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	洪基彬	台灣	男 61~70	111.06.14	3年	102.11.29	0	-	0	-			0	-	成功大學光電科學與工程研究所 博士 工業技術研究院南分院雷射應用科技中心 中心主任 工業技術研究院雷射與積層製造科技中心 中心副執行長 工業技術研究院南分院 副執行長	無	-	-	-
獨立董事	柯典華	台灣	男 71~80	111.06.14	3年	98.05.26	0	-	0	-			0	-	成功大學工業管理研究所 大東紡織股份有限公司總經理室 高專及稽核經理 成功大學/中興大學/東海大學/靜宜大學講師 環隆科技股份有限公司稽核及財務協理暨發言人	華雷科技股份有限公司監察人	-	-	-

註1：本公司董事長兼任總經理職務，係為提升經營效率與決策執行力，且董事會已有過半數董事未兼任員工或經理人，及增加獨立董事席次之可能性。再思考是否規劃適當之多元化董事會成員、過半數董事未兼任員工或經理人，及增加獨立董事席次之可能性。

(二)法人股東之主要股東：

112年4月22日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
環隆科技(股)公司	歐正明(27.38%)、歐美亞投資(股)公司(9.97%)、林雪華(3.93%)、徐擘軒(2.86%)、王克力(2.00%)、楊德華(1.53%)、花旗託管瑞銀歐洲SE投資專戶(1.48%)、許光純(1.37%)、渣打託管渣打—外部帳戶管理者摩根大通(1.33%)、歐仁傑(1.07%)
世譽先進科技(股)公司	陳瓊伶(20.96%)、陳少貞(16.75%)、江光惠(4.85%)
富永康(股)公司	陳友信(98.06%)、陳琪璋(1.94%)
尊贏投資有限公司	蕭寶雲(100%)

(三)法人股東之主要股東為法人股東者其主要股東：

112年4月22日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
歐美亞投資(股)公司	林雪華(28.39%)、歐慈惠(21.56%)、歐仁傑(20.40%)、歐正明(29.37%)

(四)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 富永康(股)公司代表 人：陳友信		本公司創辦人，深耕光纖通信設備領域逾 24 餘年，具公司業務發展所須之經驗與專業，目前擔任本公司總經理暨董事長且未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	-
董事 林雪華		現任環隆科技(股)公司董事，具五年以上公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	-
董事 環隆科技(股)公司代 表人：歐仁傑		現任環隆科技(股)公司副總經理，電機工程專業，具五年以上本公司業務發展所需之經驗與專業，且未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	-
董事 世譽先進科技(股)公 司代表人：杜興隆		現任世譽先進科技(股)公司董事長，曾任亞旭電腦(股)公司董事長，具備本公司業務發展所需之專業與經驗、經營管理及國際視野，且未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	-
董事 劉朝全 (註 1)		現任桃園龜山區農會理事長，畢業於高雄科技大學財務金融學院金融系碩士，具有五年以上商務、財務及公司業務所須之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	-
董事 陳棟樑		目前兼任本公司總經理特助，曾任茂宣企業(股)公司業務副總，具電子零件銷售業務逾 30 年以上經驗、產業相關營運規劃、經營與管理實務能力、本公司業務發展所需之經驗與專業，且未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	-
獨立董事 郭維裕		本公司審計委員會成員，現任政治大學國際經營與貿易學系專任教授，並擔任三商美邦人壽(股)公司及祺驊(股)公司獨立董事，具備財務、商務、風險管理、國際視野及公司治理之專業知識和背景，且未有公司法第 30 條各款情事。	本公司之獨立董事於選任前二年及任職期間皆無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1~8 款之情事。	2
獨立董事 洪基彬		本公司審計委員會成員，現任工業技術研究院南分院副執行長，兼任交通大學光電系統研究所教授，具五年以上本公司業務發展所需之經驗與專業，且未有公司法第 30 條各款情事。		-
獨立董事 柯典華		本公司審計委員會成員，曾任環隆科技(股)公司稽核及財會協理暨發言人，以及成功大學、中興大學、東海大學及靜宜大學會計系及企業管理系講師，具財務、會計、經營管理及公司治理之專業知識和背景，且未有公司法第 30 條各款情事。		-

註 1：董事劉朝全於 111/06/14 新任。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(五)董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化

本公司落實董事會成員多元化政策，於 105 年 12 月 29 日第 7 屆第 5 次董事會議通過訂定「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準，以確保本公司董事符合專業及多元化之具體管理目標：

(1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等；

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

依據本公司公司治理實務守則第 22 條載明董事會整體應具備之能力如下：

- (1)營運判斷能力。(2)會計及財務分析能力。(3)經營管理能力。(4)危機處理能力。
(5)產業知識。(6)國際市場觀。(7)領導能力。(8)決策能力。

個別董事多元化之情形：

董事姓名	多元化核心	性別	國籍	兼任本公司員工	年齡	獨立董事任期年資			營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
						3年以下	3至9年	9年以上								
富永康(股)公司代表人：陳友信		男	中華民國	✓	61~70	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林雪華		女	中華民國	-	71~80	-	-	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓
環隆科技(股)公司代表人：歐仁傑		男	中華民國	-	41~50	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
世譽先進科技(股)公司代表人：杜興隆		男	中華民國	-	61~70	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉朝全(註1)		男	中華民國	-	61~70	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓
陳棟樑		男	中華民國	✓	61~70	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭維裕(獨立董事)		男	中華民國	-	51~60	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓
洪基彬(獨立董事)		男	中華民國	-	61~70	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
柯典華(獨立董事)		男	中華民國	-	71~80	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓

註1：董事劉朝全於 111/06/14 新任。

本公司董事會成員落實多元化之情形，請參閱年報第 23 頁「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」，董事會之組成及職責內容。

2.董事會獨立性情形：

本公司現任董事會由九位董事組成，其中設置三位獨立董事，占比為 33.3%，並於選任時進行獨立董事資格條件檢查並出具聲明書，同時取得每位獨立董事之獨立性及兼職規定聲明書，確認無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定之情事：本公司董事有超過半數之席次，不具備配偶及二親等以內親屬關係；獨立董事與董事間，皆不具前向各款關係之一。

(六)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

停止過戶日：112年4月22日

職稱	姓名	國籍	性別	就任日期 (註1)	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	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內 關係之經理人			備註
					股數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係	
總經理	陳友信	台灣	男	87/08/01	1,196,933	3.77	0	—	0	—	政治大學商學院科技管理與智慧財產 研究所產業組博士 私立東吳大學物理系 零壹科技(股)公司網路部門創始主管 訊康科技(股)公司創始股東及業務部 協理 私立淡江大學物理系 茂宣企業(股)公司業務副總經理	橋杭(股)公司之董事長 富水康(股)公司之董事長 Connection Technology Systems NE AB之董事	—	—	—	註2
總經理 特助	陳棟樑	台灣	男	108/07/01	298,709	0.94	0	—	0	—	私立淡江大學物理系 茂宣企業(股)公司業務副總經理	無	—	—	—	—
技術長	傅昌五	台灣	男	97/06/09	172,958	0.54	0	—	0	—	清華大學電機所博士 亞旭電腦(股)公司資深經理 Viditec 在台子公司資深工程師 中華電信研究所研究員	無	—	—	—	—
研發處 副總經理	楊維平	台灣	男	96/07/09	334,482	1.05	0	—	0	—	成功大學電機所碩士 勳斗雲通訊(股)公司研發部經理 亞旭電腦(股)公司研發處專案經理 上盈通訊(股)公司研發處協理 中華電信研究所助理研究員	無	—	—	—	—
生產事業 處副經理	徐豐義	台灣	男	102/11/19	32,933	0.10	0	—	0	—	逢甲大學工業工程系 基益企業(股)公司業務部經理 深圳益實業有限公司副總經理 基益企業(股)公司總經理室高專	無	—	—	—	—
財務長	簡慧瑩	台灣	女	97/03/10	11,080	0.03	0	—	0	—	中興大學會計系 安永聯合會計師事務所副理 高平聯合會計師事務所經理 康聯訊(股)公司稽核室經理	無	—	—	—	—
管理部 協理	賴瑀青	台灣	女	97/04/21	52,980	0.17	0	—	0	—	中國工商專校國貿系 東慧國際諮詢顧問(股)公司新竹分公 司經理 泛亞通知識服務(股)公司經理	無	—	—	—	—
資訊中心 經理	許祥明	台灣	男	102/09/02	0	—	0	—	0	—	世新大學資訊管理碩士 慶堂工業(股)公司資訊總監 華騰國際科技(股)公司資訊經理 健鼎科技(股)公司資訊經理	無	—	—	—	註3

職稱	姓名	國籍	性別	就任日期 (註1)	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份率 %	股數	持股份率 %	股數	持股份率 %			職稱	姓名	關係	
國際業務處協理	江明嘉	台灣	男	105/11/14	0	—	0	—	0	—	美國東華盛頓大學市場行銷系 宜博企業(香港)有限公司品牌業務副 總 昆盈企業(股)有限公司品牌業務經理	無	—	—	—	—
Connection Technology Systems NE AB 之 Managing Director	Markus Petterson	瑞典	男	108/09/01	0	—	0	—	0	—	The Institute of Technology at Linköping University 1. Marketing & Sales Director Multilens 2. Managing Director UK. MeridentOptergo	無	—	—	—	—

註1：此就任日期為加入康聯訊公司之日期。

註2：本公司董事長兼任總經理職務，係為提升經營效率與決策執行力，且董事會已有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的；公司未來將視營運型態及業務發展等多元的需求，再思考是否規劃適當之多元化董事會成員、過半數董事未兼任員工或經理人，及增加獨立董事席次之可能性。

註3：許詳明經理已於111/12/31卸任。

(七)董事、總經理及副總經理之酬勞

1. 董事之酬金：111 年度

單位：仟股；新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F、G及H等八項總額及占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)(註2)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註3)		員工認購權憑證得認購股數(H)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
董事長	富永康(股)公司 代表人：陳友信	0	0	0	0	48	48	0	0	3,528	0	0	0	0	0	0	0	3,576	-33.01%	3,576	-33.01%	無
董事	林雪華	0	0	0	0	18	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18	-0.17%	18	-0.17%	無
董事	環隆科技(股)公司 代表人： 歐仁傑	0	0	0	0	48	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48	-0.44%	48	-0.44%	無
董事	劉朝全(註5)	0	0	0	0	24	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24	-0.22%	24	-0.22%	無
董事	世馨先進科技(股)公司 代表人： 杜興隆	0	0	0	0	48	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48	-0.44%	48	-0.44%	無
董事	陳棟樑	0	0	0	0	48	48	1,925	1,925	87	87	0	0	0	0	0	0	2,060	-19.02%	2,060	-19.02%	無
獨立董事	郭維裕	480	0	0	0	90	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	570	-5.26%	570	-5.26%	無
獨立董事	洪基彬	480	0	0	0	90	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	570	-5.26%	570	-5.26%	無
獨立董事	柯典華	480	0	0	0	78	78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	558	-5.15%	558	-5.15%	無

註1：康聯訊公司一般董事與獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敬明與給付酬金數額之關聯性；

本公司之獨立董事支領固定報酬，其餘董事除每次董事會支領出席費外，不支領其他報酬。

獨立董事及一般董事酬勞總額則依公司章程規定為不超過當年度獲利3%為原則，酬勞支付標準依公司經營績效、公司未來營運及風險進行調整，若當年董事酬勞分派金額達新台幣肆百萬(含)以上時，獨立董事可依給予權數並依加權結果進行分派；若未達此金額，則僅有一般董事參與分派。

註2：此為依法提繳之退休金。

註3：本公司111年因稅前虧損，故未分派董事及員工酬勞金額。

註4：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註5：董事劉朝全於111年6月14日股東會改選後新任。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟股；新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註2)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額及 占稅後純益之比例(%)				有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司 總額	本公司 占比	財務報 告內所 有公司 總額	財務報 告內所 有公司 占比	本公司 總額	本公司 占比	財務報 告內所 有公司 總額	財務報 告內所 有公司 占比	
總經理	陳友信	2,558	2,558	0	0	970	970	0	0	0	0	3,528	-32.57	3,528	-32.57	無
研發處副總經理	楊維平	2,671	2,671	108	108	749	749	0	0	0	0	3,528	-32.57	3,528	-32.57	無
技術長	傅昌五	2,131	2,131	108	108	689	689	0	0	0	0	2,928	-27.03	2,928	-27.03	無
生產事務處副總經理	徐豐義	1,411	1,411	87	87	449	449	0	0	0	0	1,947	-17.97	1,947	-17.97	無

註1：康聯訊公司給付經理人酬金之政策、標準與組合、程序及與經營績效及未來風險之關聯性：本公司經理人獲派之酬金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

註2：此為依法提繳之退休金。

註3：本公司111年因稅前虧損，故未分派董事及員工酬勞金額。

註4：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：仟股；新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註2)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額及 占稅後純益之比例(%)				有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司 總額	本公司 占比	財務報 告內所 有公司 總額	財務報 告內所 有公司 占比	本公司 總額	本公司 占比	財務報 告內所 有公司 總額	財務報 告內所 有公司 占比	
總經理	陳友信	2,558	2,558	0	0	970	970	0	0	0	0	3,528	-32.57	3,528	-32.57	無
研發處副總經理	楊維平	2,671	2,671	108	108	749	749	0	0	0	0	3,528	-32.57	3,528	-32.57	無
技術長	傅昌五	2,131	2,131	108	108	689	689	0	0	0	0	2,928	-27.03	2,928	-27.03	無
財務長	簡慧瑩	1,611	1,611	98	98	367	367	0	0	0	0	2,076	-19.17	2,076	-19.17	無
總經理特助	陳棟樑	1,411	1,411	87	87	514	514	0	0	0	0	2,012	-18.57	2,012	-18.57	無

註1：康聯訊公司給付經理人酬金之政策、標準與組合、程序及與經營績效及未來風險之關聯性：本公司經理人獲派之酬金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

註2：此為依法提繳之退休金。

註3：本公司111年因稅前虧損，故未分派董事及員工酬勞金額。

註4：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：111 年未分派員工酬勞。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或合併財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

項 目	110 年度		111 年度	
	本公司%	財務報告內所有公司%	本公司%	財務報告內所有公司%
董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	224.01	264.65	-127.98	-127.98

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

- I.本公司酬金給付政策係依據公司經營策略、用人政策及給付能力決定，董事及經理人之酬金，係經本公司薪酬委員會審查通過後，提交董事會決議之，薪酬委員會及董事會亦會參酌各功能之高階經理人市場薪酬水準，以評估其合理性。
- II.本公司董事酬金依公司章程第 19 條之 1 規定，視當年度獲利狀況(及稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥不高於百分之三，作為當年度董事之酬勞，並由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，並於送請董事會通過後，再依個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值另行分派之，相關薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視經營狀況及法令，調整檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- III.本公司總經理、副總經理級經理人之酬金包含薪資及獎金，薪資係依本公司薪資政策規定辦理，考量其個人專業能力、職責範圍並參考市場薪資水準而釐訂；獎金分配係依據本公司「經營團隊 KPI 獎金辦法」及參考公司年度經營成果與個人績效表現給付之，經理人績效評估包含財務性指標，如公司獲利狀況，並同時考量非財務性指標，如營運管理能力，評估其對公司整體營運貢獻度，作為給付之參考。

以上原則得基於因應整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求、獲利情形及營運風險於適當時機調整。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

本公司 111 年度及 112 年度截至年報刊印日止，董事會召開 10 次(A)會議，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	陳友信	10	0	100	-
董事	環隆科技(股)公司 代表人：歐仁傑	10	0	100	-
董事	林雪華	5	0	50	-
董事	劉朝全	6	0	86	111/6/14 上任
董事	世譽先進科技 (股)公司 代表人：杜興隆	10	0	100	-
董事	陳棟樑	10	0	100	-
獨立董事	郭維裕	10	0	100	-

獨立董事	洪基彬	10	0	100	-
獨立董事	柯典華	9	1	90	-

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項。

上列事項請詳(十一)：最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

111 年 7 月 15 日董事會議案由第 2 案，本公司擬聘請薪資報酬委員，本案因涉及獨立董事郭維裕、洪基彬、柯典華之利害關係，故利益迴避，未參與表決，其餘出席董事同意，照案通過。

111 年 8 月 12 日董事會議案由第 5 案，本公司審議 110 年度個別經理人員工酬勞分配案，本案因涉及董事長陳友信、董事陳棟樑之利害關係，故利益迴避，未參與表決，其餘出席董事同意，照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評 「董事會績效評估自評問卷」	1.對公司營運之參與程度
				2.提升董事會決策品質
				3.董事會組成與結構
				4.董事的選任及持續進修
				5.內部控制
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	個別董事成員	董事成員自評 「董事成員績效評估自評問卷」	1.公司目標與任務之掌握
				2.董事職責認知
				3.對公司營運之參與程度
		功能性委員會 (審計委員會及 薪資報酬委員會)	功能性委員會自評 「功能性委員會 績效評估自評問卷」	4.內部關係經營與溝通
				5.董事的專業及持續進修
				6.內部控制
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	功能性委員會 (審計委員會及 薪資報酬委員會)	功能性委員會自評 「功能性委員會 績效評估自評問卷」	1.對公司營運之參與程度
				2.功能性委員會職責認知
				3.提升功能性委員會決策品質
				4.功能性委員會組成及成員選任
				5.內部控制

董事會績效評估及董事自我評估制度之執行情形，請另參閱第 23~24 頁「公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」說明。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1.本公司於 102 年 10 月 14 日董事會決議通過增設獨立董事 3 人(達全體董事人數 33%)，亦有訂定董事會議事規則並進行相關法令，加強監督董事會運作情形；本公司每年安排 2 次講師授課以輔助董事進修；且依規定於公開資訊觀測站申報各項應公告之資訊，以提升資訊透明度。

2.本公司於 104 年 12 月 25 日董事會決議通過 105 年度股東會全面改選設立審計委員會。

(二)審計委員會運作情形：

本公司 111 年度及 112 年度截至年報刊印日止，審計委員會召開 7 (A) 次會議，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數 (B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(B / A)	備註
召集人	柯典華	6	1	86	-
委員	郭維裕	7	0	100	-
委員	洪基彬	7	0	100	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項如下：

審計委員會 開會日期 期別	董事會 開會日期 期別	議案內容	審計委員 會決議結 果	公司對審計 委員會意見 之處理
111.03.24 第二屆 第十四次	111.03.24 第八屆 第二十次	1.本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	111.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
		2.本公司 110 年度營業報告書及財務報 表案。	111.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
		3.本公司 110 年度盈餘分配案。	111.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
		4.修正本公司「取得或處分資產處理程 序」部分條文案。	111.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
		5.修正本公司「資金貸與他人作業辦法」 部分條文案。	111.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
		6.修正本公司「背書保證作業辦法」部 分條文案。	111.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
		7.本公司對子公司-橋杭(股)公司背 書保證案。	111.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
111.05.12 第二屆 第十五次	111.05.12 第八屆 第二十二次	1.111 年度會計師委任暨獨立性及適任 性評估案。	111.05.12 照案通過	全體出席董 事同意通過
		2.本公司對子公司-橋杭(股)公司背 書保證案。	111.05.12 照案通過	全體出席董 事同意通過
		3.本公司對子公司 CTS-JP 背書保證案。	111.05.12 照案通過	全體出席董 事同意通過
111.08.12 第三屆 第一次	111.08.12 第九屆 第三次	1.本公司 111 年第二季財務報告案	111.08.12 照案通過	全體出席董 事同意通過
		2.本公司持有 90%之奧地利子公司 COMPONET 及本公司持有 100%之德 國子公司 CTS DE 簡易合併案。	111.08.12 照案通過	全體出席董 事同意通過
		3.本公司因營運所需擬對子公司 COMPONET 資金貸與案。	111.08.12 照案通過	全體出席董 事同意通過
		4.本公司擬對子公司 CTS_JP 資金貸與 案。	111.08.12 照案通過	全體出席董 事同意通過
111.11.11 第三屆 第二次	111.11.11 第九屆 第四次	1.本公司擬對子公司 CTS_JP 資金貸與 案。	111.11.11 照案通過	全體出席董 事同意通過
		2.本公司因營運所需擬對子公司 COMPONET 資金貸與案。	111.11.11 照案通過	全體出席董 事同意通過
		3.本公司為橋杭子公司銀行背書保證 案。	111.11.11 照案通過	全體出席董 事同意通過
111.12.28 第三屆 第三次	111.12.28 第九屆 第五次	1.本公司 112 年度稽核計畫。	111.12.28 照案通過	全體出席董 事同意通過
		2.本公司對子公司橋杭資金貸與案。	111.12.28 照案通過	全體出席董 事同意通過
		3.本公司更換會計師案。	111.12.28 照案通過	全體出席董 事同意通過
112.03.24 第三屆 第四次	112.03.24 第九屆 第六次	1.本公司 111 年度「內部控制制度有效 性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	112.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
		2.本公司 111 年度營業報告書及財務報 表案。	112.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
		3.本公司 111 年度虧損撥補案。	112.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
		4.本公司對子公司橋杭(股)公司背書保 證案。	112.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
		5.會計師委任暨獨立性及適任性評估 案。	112.03.24 照案通過	全體出席董 事同意通過
112.05.11 第三屆 第五次	112.05.11 第九屆 第七次	1.本公司簽證會計師委任及報酬案。	112.05.11 照案通過	全體出席董 事同意通過
		2.本公司為子公司橋杭背書保證案。	112.05.11 照案通過	全體出席董 事同意通過

		3.公司為子公司 CTS_JP 背書保證案。	112.05.11 照案通過	全體出席董 事同意通過
		4.修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」。	112.05.11 照案通過	全體出席董 事同意通過

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。111 年度並無上述特殊情況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

日期	與內部稽核主管溝通事項
111.03.24 審計委員會	1.110 年第 4 季稽核業務執行情形報告。 2.審核 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。
111.05.12 審計委員會	1.111 年第 1 季稽核業務執行情形報告。
111.08.12 審計委員會	1.111 年第 2 季稽核業務執行情形報告。
111.11.11 審計委員會	1.111 年第 3 季稽核業務執行情形報告。
111.12.28 審計委員會	1.審核 112 年度內部稽核計畫。
112.03.24 審計委員會	1.111 年第 4 季稽核業務執行情形報告。 2.審核 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。
112.05.11 審計委員會	1.112 年第 1 季稽核業務執行情形報告。

(二)本公司簽證會計師定期於審計委員會會議中報告財務報表查核及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，111 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

獨立董事與會計師之溝通情形：

日期	與簽證會計師溝通事項
111.03.24	會計師就 110 年度財務報告查核情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。
111.12.28	111 年度查核報告中關鍵查核事項之溝通。
112.03.24	會計師就 111 年度財務報告查核情形進行說明，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

四、審計委員會年度工作重點：

- 1.公司財務報表之允當表達。
- 2.簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- 3.公司內部控制之有效實施。
- 4.公司遵循相關法令及規則。
- 5.公司存在或潛在風險之管控。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於 105.12.29 訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。	尚無重大差異								
二、公司股權結構及股東權益												
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)設置發言人，由發言人及代理發言人作為股東建議及溝通之管道，且能適時處理。	尚無重大差異								
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)公司設有股務人員，管理相關資訊，並委任股務代理機構協助辦理股務相關事宜。	尚無重大差異								
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已依法令於內部控制制度中制定相關作業程序；且與關係企業之相關交易事項依據其相關規定辦理。	尚無重大差異								
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已依證券交易法訂定「防範內線交易管理辦法」、「道德行為準則」及「誠信經營準則」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	尚無重大差異								
三、董事會之組成及職責												
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)1.本公司於 105 年 12 月 29 日第七屆董事會第五次會議通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂多元化方針。包括但不限於以下二大面向之標準： (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等； (2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 (3)本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下： <table border="1" data-bbox="743 1346 1257 1527"> <thead> <tr> <th>管理目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>至少包含一名女性董事</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>設置獨立董事三席</td> <td>達成</td> </tr> </tbody> </table>	管理目標	達成情形	至少包含一名女性董事	達成	兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成	設置獨立董事三席	達成	尚無重大差異
管理目標	達成情形											
至少包含一名女性董事	達成											
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成											
設置獨立董事三席	達成											
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司於 102 年 11 月設置「薪資報酬委員會」及 105 年 6 月自願性設置「審計委員會」，均由三位獨立董事擔任，目前運作正常並定期召開會議。未來再依實際情形及法令規定設置其他功能性委員會。	未來視需求設置								
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定	✓		(三)本公司已於 108 年 12 月 30 日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，每年至少執行一	尚無重大差異								

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
<p>期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		<p>次包含整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。</p> <p>本公司已於111年12月完成111年度董事會績效評估，向全體董事會成員及功能性委員會成員以問卷方式進行自我評鑑，並於112年3月24日送交薪酬委員會及提報董事會。</p> <p>本公司111年度董事會、審計委員會及薪酬委員會整體績效評估為「優」，上開績效評估結果將作為各會議是否需改善以及未來遴選、提名董事時之參考依據。</p> <p>(四)本公司審計委員會與董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性與適任性：</p> <p>1.參照會計師法第47條會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正、客觀及獨立性」內容，由財會處製作「會計師適任性、獨立性評核表」，條列相關獨立性評估項目，進行簽證會計師獨立性及適任性初步評估。</p> <p>2.取得「會計師之獨立性聲明」外，民國112年並另外取得會計師出具之審計品質指標(Audit Quality Indicators AQI)，供做評估簽證會計師獨立性與適任性之參考。</p> <p>3.將結果提報審計委員會及董事會做為聘任之參考。</p> <p>最近二年度評估結果分別於111年5月12日及112年3月24日提報董事會，做為委任會計師之參考，「會計師適任性、獨立性評核表」如第37頁所示。</p>	尚無重大差異
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	✓		<p>本公司於112年5月11日董事會通過設置公司治理主管，由簡慧慧財務長擔任，並由財會處人員協助公司治理相關事務，職權範圍包括：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等項目落實公司治理。</p> <p>111年度公司治理相關例行處理事務如下：</p> <p>1.辦理董事會及審計委員會之會議相關事宜並製作議事錄：董事會8次，審計委員會5次，共13次。</p> <p>2.辦理股東會之會議相關事宜並製作議事錄：共1次。</p> <p>3.每年至少舉辦兩次董事進修課程，每次6小時。</p> <p>4.協助提供董事執行業務所需資料，包含董事會及審計委員會前7日提供相關會議資料。</p> <p>5.協助董事於執行業務或董事會正式決議時應遵守之法規。</p> <p>公司治理主管之進修，將依規定於擔任職務之日起一年內至少進修18小時。</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>本公司對外網站設有利害關係人專區，分別為：投資人、客戶、供應商/外包商及員工，並分別載明聯絡人及聯絡方式；另公司亦有建立發言人制度，由專人做為溝通之管道。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>關切議題</th> <th>溝通方式與管道</th> <th>回應</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>投資人</td> <td>營運計畫/ 股利政策/ 經營績效/ 公司治理</td> <td>股東會/ 年報/ 公司網站</td> <td>每年召開股東常會並發放年報/設有發言人制度對外發言/隨時更新公司網站內容</td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td>產品品質/ 售後服務</td> <td>滿意度調查表/公司網站</td> <td>客戶滿意度調查</td> </tr> <tr> <td>供應商</td> <td>供應商綠色產品/ 供應商環境保護</td> <td>供應商會議</td> <td>供應商評鑑</td> </tr> <tr> <td>員工</td> <td>員工福利/ 人才培育</td> <td>月會/公司內部網站及公告/勞資會議/ 職工福利委員會</td> <td>每月召開全體員工會議/不定期新人教育訓練/每季召開勞資會議</td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	關切議題	溝通方式與管道	回應	投資人	營運計畫/ 股利政策/ 經營績效/ 公司治理	股東會/ 年報/ 公司網站	每年召開股東常會並發放年報/設有發言人制度對外發言/隨時更新公司網站內容	客戶	產品品質/ 售後服務	滿意度調查表/公司網站	客戶滿意度調查	供應商	供應商綠色產品/ 供應商環境保護	供應商會議	供應商評鑑	員工	員工福利/ 人才培育	月會/公司內部網站及公告/勞資會議/ 職工福利委員會	每月召開全體員工會議/不定期新人教育訓練/每季召開勞資會議	尚無重大差異
利害關係人	關切議題	溝通方式與管道	回應																					
投資人	營運計畫/ 股利政策/ 經營績效/ 公司治理	股東會/ 年報/ 公司網站	每年召開股東常會並發放年報/設有發言人制度對外發言/隨時更新公司網站內容																					
客戶	產品品質/ 售後服務	滿意度調查表/公司網站	客戶滿意度調查																					
供應商	供應商綠色產品/ 供應商環境保護	供應商會議	供應商評鑑																					
員工	員工福利/ 人才培育	月會/公司內部網站及公告/勞資會議/ 職工福利委員會	每月召開全體員工會議/不定期新人教育訓練/每季召開勞資會議																					
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司設有股務代理機構「群益金鼎證券股份有限公司」處理股東會事務。	尚無重大差異																				
七、資訊公開																								
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)已於公司中文網站架設投資人專區揭露財務業務及公司治理相關資訊。 查詢網址： https://www.ctsystem.com/	尚無重大差異																				
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)公司採行其他之資訊揭露方式： 指定專人負責定期及不定期於資訊公開觀測站申報各項財務、業務資訊且已建立發言人及代理發言人制度。	尚無重大差異																				
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司依照證券交易法第36條規定之期限內公告並申報年度財務報告(三個月內)，第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)。	尚無重大差異																				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		<p>(一)員工權益：本公司除依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度外，公司另外投保員工團體保險。本公司亦重視勞資關係，提供員工平等就業機會，保障員工權益。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司相當注重工作環境之舒適與清潔，亦重視員工工作安全，每年實施員工健康檢查及每月醫護人員臨場服務，且定期召開公司月會，作為與員工溝通之管道。</p> <p>(三)投資者關係：本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，以保障投資人權益，並指定發言人及代理發言人回覆投資人諮詢，以維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>(四)供應商關係：供應商管理是本公司相當重視的工作，公司與各供應商均保持良好互動聯繫，以創造雙贏之合作方式。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司與金融機構往來</p>	尚無重大差異																				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			溝通，以財會處作為溝通管道；與供應商及客戶往來，分別以業務相關部門作為溝通管道，本公司亦有股務代理機構「群益金鼎證券股份有限公司」處理股東及本公司利害關係人之相關問題及建議等，若涉及法律問題，則將委請專業法律顧問及專人進行處理，以維護利害關係人之權益。 (六)董事進修之情形：符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注於本業，配合相關法令執行各項政策推動，建立各項標準作業執行規範，以期降低並預防任何可能之風險。 (八)客戶政策之執行情形：本公司由專屬部門負責客戶洽詢及申訴管道。 (九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已對董事投保責任險，並提第八屆第二十次及第九屆第六次董事會報告。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司於111年度公司治理評鑑結果列為上櫃公司前36%至50%之公司。針對公司在111年度未得分之項目，進行檢討及請相關單位評估改善，並於公司網站或年報做更完整之揭露。未來公司將在營運各層面維持公司治理之有效機制，並落實資訊揭露透明化及提升股東之權益。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名				
獨立董事	郭維裕		參閱第13頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」表格。		2
獨立董事	洪基彬				-
獨立董事	柯典華				-

2.薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：111年7月15日至114年6月13日，最近年度(111年度)及截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	郭維裕	4	0	100	-
委員	洪基彬	4	0	100	-
委員	柯典華	4	0	100	-

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之決議事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

薪酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111.03.24 第三屆 第六次	1.本公司民國110年員工酬勞及董事酬勞提撥案。 2.審議本公司經理人薪資報酬。	委員會全體成員同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
111.07.15 第四屆 第一次	1.討論薪資報酬委員會之召集人。 2.審議配發本公司個別董事酬勞。 3.審議配發本公司個別經理人員工酬勞。	委員會全體成員同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
112.03.24 第四屆 第二次	1.本公司民國111年員工酬勞及董事酬勞提撥案。	委員會全體成員同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過
112.05.11 第四屆 第三次	1.本公司公司治理主管任命案。	委員會全體成員同意通過	提董事會 由全體出席董事 同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因	
	是	否		
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	1.本公司尚未設置推動永續發展專職單位，但公司內部係由管理部與總經理室持續宣導與推動企業經營理念與永續發展。 2.目前先行成立「溫室氣體盤查與查證推行委員會」，本委員會之最高負責層級為主任委員，由總經理指派，監督並支援人力規劃，另編制執行秘書1名，負責規劃各單位之盤查工作，協調相關部門之事務(包含排放量計算、製作文件與報告書等)，推行委員共6名，跨部門編組，由研發處、生產事務處、管理部及財會處等幕僚單位組成，以利同步管理全公司工作推動。 3.溫室氣體盤查及查證時程規劃已於112年5月11日向董事會提報並按季控管。	尚無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註1)	✓		本公司將與營運相關之環境、社會及公司議題之風險融合於營運策略中，包括公司政策、內部營運管理與業務執行等。 (一)本公司已訂定永續發展實務守則。 (二)本公司不定期為董事安排公司治理及內部人規範之課程，另每月召開月會，宣導公司企業文化及社會責任。 (三)本公司推動永續發展的負責單位為總經理室、生產事務處與管理部。並由總經理室負責進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，讓投資人及其他利害關係人不受損害，並定期向董事會報告。 (四)本公司訂有 1.「道德行為準則」明定董事、監察人、經理人及全體員工從事商業行為應有的倫理	尚無重大差異

註1：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			與責任。 2.另本公司訂有「工作規則」並載明獎勵及懲戒標準，及相關績效考核制度，依員工工作表現與能力等執行員工績效考核進行薪資之合理調整予以獎勵。 3.及「防範內線交易之管理辦法」、「誠信經營準則」是針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合制定。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司的環境管理制度係依國際標準組織之ISO14001規範建立並經由公證第三單位驗證通過。 (二)本公司產品符合歐盟環保規範，強調無鉛設計，提升回收效率及降低廢棄電子產品對環境污染的危害。另相關製程廢棄物亦按相關規範委由專業機構處理。 (三)氣候變遷帶來的潛在風險與機會尚未與本公司風險治理架構做系統性整合，本公司及子公司未來將視實際需要研擬訂定。 (四)為本公司考量生態效益對自然環境衝擊之影響，除製造環保無鉛產品外，亦致力推行夏日空調溫度控制，午休定時節電等相關措施，以達到節能減碳及溫室減量之目標。	尚無重大差異 尚無重大差異 未來將視實際需要研擬訂定 尚無重大差異
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓ ✓ ✓		(一)公司依照勞基法制定各項規定及依據國際人權公約訂定人權政策並揭露於公司網站，具體的管理方案首先落實在職場多元性，保障僱用政策無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇；而協理級以上之主管，計有六位男性及二位女性主管。其次為協助員工維持身心健康，每年安排員工健檢。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項；再者，在資訊安全方面，訂定資訊安全作業要點，以落實內控制度與維護資訊安全政策。透過每年檢視和評估其安全規章及程序，確保其適當性和有效性。 (二)本公司依據相關法令及人性管理原則，訂定員工各項薪資福利措施(各項福利措施可參考P.29及P.59~60)，並秉持與員工利潤共享的理念，依公司營運成果及員工所承擔之任務、責任、工作之配合度、達成度、貢獻度等不同，而給予不同之薪酬。 (三)公司提供員工舒適、安全及健康的工作環境，公司每年舉辦員工健康檢查，自109年5月起與健康管理顧問公司簽約，指派專業的醫生及護理師定期來公司為同仁提供醫護服務(醫師每3個月1次，護理師每個月4次)，以瞭解員工健康狀況，且每年進行消防檢測兩次、實施門禁管制措施。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原 因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司提供員工進修及訓練機會，以培養提升員工職能。1.新進員工：到職後提供完整新人訓練課程。2.專業職能訓練：各部門針對其職能規劃內部訓練或派員參加外部機構課程，提升個人專業技術能力。3.主管進修與訓練：不定期舉辦管理課程，建立團隊共識，並安排經理人參與公司治理相關課程。4.會計及稽核主管：安排參加外部專業訓練課程。	尚無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司除訂立道德行為準則以利商業行銷活動遵循外，對於產品相關安規與特殊注意事項均於產品進行標示。保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客戶客訴處理程序。	尚無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司與供應商往來前皆須進行供應商評估作業，評估其相關進料是否符合相關環境法規，另對於新訂法規亦要求其提供相關資料以作為本公司評估之用。本公司與主要廠商合約中業已載明須「符合國際環保法規要求」，另若其違約或違約未改善時本公司可終止或解除契約。	尚無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前尚無編製永續發展報告書，但公司已訂定「永續發展實務守則」，履行企業社會責任考量利害關係人之利益、公平合理方式對待客戶，要求供應商遵守社會環境責任協議之規範。 本公司通過 ISO9001 品質管理驗證(91/1/10 取得，112/1/10 換證改版認證，有效期至 115/1/9)及 ISO14001 環境管理驗證(98/1/9 取得，109/10/13 換證改版認證，有效期至 112/10/12)，並符合歐盟 RoHS 之環保規範。	尚無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司業經董事會通過訂定「永續發展實務守則」，且公司運作已依相關法令規定辦理。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)人權方面： 1.尊重員工勞動權利 (1)就業自由 我們恪遵全球各據點勞動法令聘僱員工，以聘用當地員工為主，秉持機會平等原則，透過公開遴選的程序招募員工，不分種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、婚姻、容貌、五官、身心障礙、出生地、性傾向、年齡或以往工會會員身分而歧視，以能勝任工作為主要考量。員工在合理通知的情況下，擁有自由離職的權利。 (2)禁用童工 我們不僱用當地法令要求最低工作年齡以下的勞工，招募任用時針對任用員工進行身份年齡核對，避免任用童工。 (3)工時 我們依據全球各據點勞動法令安排員工工作時間，以康聯訊總公司台灣區為例，員工每日不超過八小時，每週不超過四十小時，周休二日。若需加班，加班時數為每日連同正常工時，不超過十二小時，一個月累計不超過四十六小時，每周七天至少讓員工休息一天。 (4)薪資與福利 以康聯訊總公司台灣區為例，我們每月 5 日發薪，遇假日提前，無懲罰性扣薪規定、規劃各項員工福利，並設立福委會，員工享有勞保、健保、團保及勞退提撥。 (5)人道待遇與禁止歧視 我們不體罰、虐待、強迫對待員工，徹底禁絕各種形式的強制性勞動，在聘用、報酬、培訓機會、				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>升遷、解職或退休等事項上，不會有種族、社會出身、社會階層、血統、宗教、身體殘疾、性別、性取向、婚姻狀況、工會會員、政治見解、年齡的歧視。</p> <p>(6)集會結社自由 為協調勞資關係、促進勞資合作、提高工作效率，我們每3個月舉辦一次勞資會議，讓勞方與資方就工作條件和管理問題等相互溝通意見，協商解決問題。</p> <p>(7)申訴管道與員工溝通 我們提供完整的溝通管道，傾聽員工的心聲與建議，以維持良好溝通機制。</p> <p>2.本公司「人員任用管理辦法」中訂有維護員工及應徵者相關權利義務之規範，且依據「性騷擾防治法」塑造兩性平等之工作環境。</p> <p>(二)環保方面： 1.我們從營運及產品兩方面負起我們的環境責任，在營運方面，我們透過ISO14001環境管理系統，從辦公室各處節省能源，並妥善處理廢棄物，提升員工的環境意識；在產品方面，我們透過ISO9001品質政策「第一次就把事情做對做好滿足顧客需求」及ISO14001環境政策「節能減廢、污染預防、符合法規、持續改善」二大系統，提供符合客戶品質需求產品，並致力於無害環境技術的發展與推廣，期使產品各個生命週期階段減少對環境影響，並以妥善的回收管道，幫助消費者共同為環境盡一份心力，同時，我們也將供應商視為生命共同體，與供應商共同努力提升社會環境責任績效。 2.本公司係屬低污染行業，除依規定向環保署申報「事業廢棄物清理計劃」外，並與合格之甲級清理處理及甲級清運處理廠商訂有合約，依規定處理本公司報廢品。</p> <p>(三)社會公益： 企業來自於社會，也應致力還原於社會，本公司對於社會與周遭環境擁抱著一份感恩與回饋的情感，期望能盡力對所處環境發展有所貢獻，因此，積極投入社會公益、社區參與及關懷弱勢族群上，期使能盡一己之力，回饋社會，111年度相關公益活動內容如下： 1.持續認養台中市私立惠明盲校20位視多重障礙孩童，補助其生活起居所需，捐款金額共計新台幣120,000元。 2.本公司福委會在年節時分，為同仁獻上公益社福團體之禮盒，一同投入公益並分享祝福。 3.111年度尾牙活動邀請【百吉國小表演團隊】來進行開場表演和公司一同享樂。</p>				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司董事會已訂定「誠信經營守則」，由管理部監督執行，遇有不誠信行為時，將其處理方式及後續檢討改善措施向董事會報告。</p> <p>(二)公司內部辦法如防止內線交易作業辦法及員工手冊等相關內規都明定員工不得從事或涉任何不誠信行為之營業活動，且由稽核單位定期查核制度遵循情形及透過內部檢舉之方式，予以防範。</p> <p>(三)本公司訂有「道德行為準則」及相關內部辦法，針對各項狀況有標準行為指南。並於107年08月09日董事會通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」制定案。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	<p>✓</p>		<p>(一)本公司所從事之商業活動交易對象均為經公司審核通過，對已合作之供應商/外包</p>	<p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		商，亦進行定期評核。 (二)公司管理部兼職推動誠信經營運作，董事會則有股務單位及公司治理主管防止利益衝突提醒。	尚無重大差異
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)公司為防止利益衝突，於「董事會議事運作之管理」、「誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」、「道德行為準則」等相關規章均明訂防止利益衝突原則，本公司對各類外部利害關係人設有專責連絡窗口，並公告於公司網站，接受對公司之通報、建議、申訴及檢舉，並責成專人處理與回覆。	尚無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司確保其財務報導流程及其控制的正確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，內部稽核亦依據風險評估結果擬訂年度稽核計劃並進行之，併同後續改善方案呈報董事會及管理階層，以落實稽核成效。此外，透過年度內控自評，各部門均須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。	尚無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司併同公司治理列入董事及經理人進修課程，並鼓勵相關員工參加外部講習課程。	尚無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司於公司網站建立檢舉信箱，外部檢舉(股東、廠商及客戶等)由稽核室負責，內部檢舉(經理人及員工等)由管理部負責。另實質控制者若發現有違反誠信經營規定之情事，應主動向總經理及稽核室檢舉。公司對於檢舉人身份及內容將確實保密，並儘速處理及查證。確認有違反誠信經營規定者，將視情節輕重予以懲處。	尚無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓			
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓			
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已訂定「誠信經營準則」，揭露於公司網站，並由管理部兼職負責推動誠信經營相關政策。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
(一)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本要求。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列之議案，與其自身或其代表之法人有利害關係致損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，討論時應自行迴避亦不得代理其他董事加入表決；董事間亦應自律，不得相互支援。				
(三)本公司於107年08月09日董事會通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」制定案。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.本公司已訂立公司治理守則及相關規章如下：

- (1)股東會議事規則
- (2)董事會議運作之管理
- (3)董事選舉辦法
- (4)取得或處分資產處理程序
- (5)資金貸與他人作業程序
- (6)背書保證辦法
- (7)薪資報酬委員會組織規章
- (8)道德行為準則
- (9)防範內線交易管理
- (10)公司治理實務守則
- (11)審計委員會組織規程
- (12)誠信經營守則
- (13)獨立董事之職責範疇規則
- (14)檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法

2.查詢方式

於本公司網站(<https://www.ctsystem.com/>)/投資人專區「公司治理」項下可供查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1.董事進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事長	陳友信	111.06.14	111/08/12	111/08/12	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
			111/11/11	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3
董事	環隆科技股份有限公司代表人：歐仁傑	111.06.14	111/06/22	111/06/22	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
			111/09/27	111/09/27	社團法人中華公司治理協會	即時通訊之法律問題探討	3
董事	林雪華	111.06.14	111/08/20	111/08/20	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
			111/09/23	111/09/23	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	世譽先進科技(股)公司代表人：杜興隆	111.06.14	111/08/12	111/08/12	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
			111/11/11	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事	劉朝全	111.06.14 (註 1)	111/08/12	111/08/12	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
			111/08/25	111/08/31	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
			111/11/11	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3
			111/11/29	111/11/29	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 到 SDGs 談影響力投資	3
董事	陳棟樑	111.06.14	111/08/12	111/08/12	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
			111/11/11	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3
獨立董事	洪基彬	111.06.14	111/08/12	111/08/12	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
			111/11/11	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3
獨立董事	郭維裕	111.06.14	111/08/12	111/08/12	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
			111/11/08	111/11/08	台灣董事學會	國際氣候變遷發展趨勢與實務案例解析	3
獨立董事	柯典華	111.06.14	111/08/12	111/08/12	社團法人中華公司治理協會	內部人持股管理及股份交易應注意的法律問題	3
			111/11/11	111/11/11	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3

註 1：劉朝全董事於 111/06/14 新任。

2. 董事及監察人責任保險：

本公司已為所有董事投保責任險，並於第八屆第二十次及第九屆第六次董事會報告。

其他重要相關規章，請參閱本公司網站(<https://www.ctsystem.com/>)投資人專區「公司治理」項下查詢。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：請詳第 41 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：
無此情事。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：

無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會

日期	會別	重要決議	執行情形
111.06.14	股東會	<u>承認事項：</u> 1.承認民國 110 年度營業報告書及財務報表。 2.承認民國 110 年度盈餘分配案。	<u>承認事項：</u> 決議通過。已依相關規定公告申報並揭露於公司網站。 決議通過。本公司 110 年度期初未分配盈餘新台幣 0 元，110 年度稅後淨利 7,298,500 元，提列法定盈餘公積 729,850 元及特別盈餘公積 6,568,650 元，期末未分配盈餘為 0。
		<u>討論事項：</u> 1.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 2.修訂「資金貸與他人作業辦法」部分條文案。 3.修訂「背書保證作業辦法」部分條文案。 4.修訂「董事選舉辦法」部分條文案。 5.本公司擬以資本公積發放現金案。	<u>討論事項：</u> 決議通過。 決議通過。 決議通過。 決議通過。 決議通過。已訂定 111/08/08 為除息基準日，並於 111/08/29 發放現金(擬定分派現金每股新台幣 0.1 元)
		<u>選舉事項：</u> 選舉董事案	<u>選舉事項：</u> 1.選任第 9 屆董事 9 人(含獨立董事 3 人)，任期 3 年並自 111/6/14 起至 114/6/13 止。 2.已於 111/6/29 獲新北市政府准予登記並公告於公司網站。
		<u>其他議案：</u> 解除新任董事及其代表人禁業限制案。	<u>其他議案：</u> 於 111 年 6 月 14 日股東會通過後發佈相關重大訊息。

2. 董事會

日期	會別	重要決議	證交法 14-3 所列事項	獨立董事 之意見
111.03.24	董事會	1.通過本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 2.通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。 3.通過本公司 110 年度營業告書及財務報表案。 4.通過本公司 110 年度盈餘分配案。 5.通過本公司修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 6.通過本公司修正「資金貸與他人作業辦法」部分條文案。 7.通過本公司修正「背書保證作業辦法」部分條文案。 8.通過本公司修正「董事選舉辦法」部分條文案。 9.通過本公司選舉董事案。 10.通過 111 年股東常會案。 11.通過本公司受理百分之一以上股東提案。 12.通過本公司受理百分之一以上股東董事(含獨立董事)候選人提名案。 13.通過本公司及子公司橋杭向兆豐銀行申請共用短期放款額度，其中子公司橋杭動用額度由本公司為其背書保證案。 14.通過本公司經理人薪資調整案。	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	無。
111.04.27	董事會	1.通過本公司董事會提名及審查董事(含獨立董事)候選人名單案。 2.通過解除本公司第九屆之董事競業禁止之限制案。 3.通過本公司擬以資本公積發放現金案。	✓ ✓ ✓	無。
111.05.12	董事會	1.通過本公司 111 年度簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估案。 2.通過本公司及子公司橋杭擬向各金融機構申請授信額度案。 3.通過本公司為子公司(橋杭)背書保證案。 4.通過本公司為子公司 CTS-JP 背書保證案。	✓ ✓ ✓	無。
111.06.14	董事會	通過選任本公司第九屆董事長案。	✓	無。
111.07.15	董事會	1.通過本公司 111 年度除息基準日、發放日。 2.通過聘請薪資報酬委員案。 3.通過本公司 111 年度溫室氣體盤查及查證之資訊揭露。 4.通過修訂「企業社會責任實務守則」，並更名為「永續發展實務守則」案。	✓ ✓ ✓	無。

111.08.12	董事會	1.通過本公司持有 90%之奧地利子公司及本公司持有 100%之德國子公司簡易合併案。 2.通過本公司對子公司 COMPONET 資金貸與案。 3.通過本公司擬對子公司 CTS_JP 資金貸與案。 4.通過本公司配發 110 年度個別董事酬勞案。 5.通過本公司 110 年度個別經理人員酬勞分配案。	✓ ✓ ✓ ✓	無。
111.11.11	董事會	1.通過本公司對子公司 CTS_JP 資金貸與案。 2.通過本公司對子公司 COMPONET 資金貸與案。 3.通過本公司及子公司橋杭向各金融機構申請授信額度案。 4.通過本公司為橋杭子公司銀行背書保證案。 5.通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」。	✓ ✓ ✓	無。
111.12.28	董事會	1.通過本公司 112 年度營運計劃。 2.通過本公司 112 年度稽核計畫。 3.通過本公司對子公司橋杭資金貸與案。 4.通過本公司更換會計師案。	✓ ✓ ✓	無。
112.03.24	董事會	1.通過本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 2.通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。 3.通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 4.通過本公司 111 年度虧損撥補案。 5.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 6.通過本公司擬以資本公積發放現金案。 7.通過 112 年股東常會案。 8.通過本公司受理百分之一以上股東提案。 9.通過本公司及子公司橋杭向兆豐銀行申請共用短期放款額度，其中子公司橋杭動用額度由本公司為其背書保證案。 10.通過本公司向永豐銀行申請短期放款額度案。 11.通過本公司簽證會計師委任暨獨立性及適任性評估案。	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	無。
112.05.11	董事會	1.通過本公司簽證會計師委任及報酬案。 2.通過本公司 112 年第一季合併財務報表案。 3.通過本公司及子公司橋杭擬向國泰世華銀行申請授信額度案。 4.通過本公司為子公司橋杭背書保證案。 5.通過本公司為子公司 CTS_JP 背書保證案。 6.通過本公司公司治理主管任命案。 7.通過修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 8.通過買回子公司 CTS_JP 股權案。	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	無。

(十二)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：無此情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊：

單位：仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	楊清鎮	111/01/01~ 111/12/31	2,750	731	3,481	-
	方涵妮					

註：主要係移轉訂價、營業稅直接扣抵法、營所稅稅務簽證及稅務諮詢相關之費用。

(一)會計師適任性、獨立性評核表

項次	評核內容	評核結果
1.	會計師或審計服務小組成員並無與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	■符合 □不符合
2.	會計師本人或其配偶、未成年子女並無與本公司有資金借貸。但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	■符合 □不符合
3.	會計師或其配偶、未成年子女並無與本公司有投資或分享利益之關係。	■符合 □不符合
4.	會計師或審計服務小組成員目前或最近二年內未擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	■符合 □不符合
5.	會計師未兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。	■符合 □不符合
6.	會計師未收取任何與業務有關之佣金。	■符合 □不符合
7.	會計師或審計服務小組成員未收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	■符合 □不符合
8.	會計師未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	■符合 □不符合
9.	未連續委任簽證服務達七年。	■符合 □不符合
10.	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，已迴避而未承辦。	■符合 □不符合
11.	每年取得簽證會計師出具之獨立聲明。	■符合 □不符合
12.	審計與稅務等服務品質及時效符合需求。	■符合 □不符合
13.	受評年度本公司未有因財務報告內容錯誤需要更正或遭主管機關糾正情形。	■符合 □不符合
14.	受評年度會計師事務所規模與聲譽未受有重大損害情形。	■符合 □不符合
15.	會計師與管理階層及董監事保持良好溝通管道。	■符合 □不符合
16.	審計品質指標(AQI)-專業性、品質控管、獨立性、監督以及創新能力是否得以適任審計品質指標。	■符合 □不符合

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事，不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事，不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	110年1月1日起、112年1月1日起		
更換原因及說明	1.本公司簽證會計師，因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自110年第一季起，將本公司之委任會計師由楊清鎮會計師及龔則立會計師更換為楊清鎮會計師及方涵妮會計師。 2.本公司簽證會計師，因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自112年第一季起，將本公司之委任會計師由楊清鎮會計師及方涵妮會計師更換為方涵妮會計師及龔則立會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用。	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明：無。			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	1.楊清鎮會計師及方涵妮會計師 2.方涵妮會計師及龔則立會計師
委任之日期	110年3月18日經董事會決議通過 111年12月28日經董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事，不適用。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：最近年度及截至年報刊印止變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 22 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	富永康(股)公司 代表人：陳友信	—	—	—	—
董事兼 大股東	環隆科技(股)有限公 司代表人：歐仁傑	—	—	—	—
董事	林雪華	—	—	—	—
董事	世譽先進科技(股)公 司代表人：杜興隆	—	—	—	—
董事	劉朝全	(註 1)	(註 1)	—	—
董事	陳棟樑	(17,000)	—	—	—
獨立董事	郭維裕	—	—	—	—
獨立董事	洪基彬	—	—	—	—
獨立董事	柯典華	—	—	—	—
總經理	陳友信	—	—	—	—
副總經理	楊維平	—	—	—	—
副總經理	傅昌五	—	—	—	—
副總經理	徐豐義	(4,000)	—	—	—
大股東	蕭惠文	559,000	591,000	(註 2)	(註 2)
財務長	簡慧瑩	—	—	—	—

註 1：劉朝全係於 111/06/14 上任，故不適用。

註 2：蕭惠文係於 112/04/07 解任，故不適用。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情事，故不適用。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事，故不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

停止過戶日：112年4月22日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
環隆科技(股)公司 代表人：歐仁傑	4,481,726	14.10	-	-	-	-	-	-	
	333,991	1.05	-	-	-	-	林雪華 歐正明	母子 父子	
尊贏投資有限公司	1,610,000	5.06	-	-	-	-	-	-	
蕭惠文	1,605,000	5.05	1,486,000	4.67	-	-	徐秀娘	夫妻	
徐秀娘	1,486,000	4.67	1,605,000	5.05	-	-	蕭惠文	夫妻	
林雪華	1,361,916	4.28	-	-	-	-	歐仁傑 歐正明	母子 夫妻	
	1,224,265	3.85	-	-	-	-	-	-	
富永康股份有限公司 代表人：陳友信	1,196,933	3.77	-	-	-	-	-	-	
陳友信	1,196,933	3.77	-	-	-	-	富永康股份有限公司	董事長	
歐美亞投資股份有限公司 代表人：歐正明	1,035,514	3.26	-	-	-	-	-	-	
	0	-	1,361,916	4.28	-	-	林雪華 歐仁傑	夫妻 父子	
徐秀琴	977,000	3.07	-	-	-	-	-	-	
世譽先進科技(股)公司 代表人：杜興隆	882,128	2.77	-	-	-	-	-	-	
	389,229	1.22	-	-	-	-	-	-	

九、公司、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：
無此事項，故不適用。

康聯訊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月24日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 3 月 24 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

康聯訊科技股份有限公司



董事長：陳友信 簽章



總經理：陳友信 簽章



肆、募資情形

一、股本來源

(一)資本形成經過：

單位：仟股；新台幣仟元

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
87/11	10	3,000	30,000	1,320	13,200	設立股本 13,200 仟元	無	(註 1)
88/07	10	3,000	30,000	1,691	16,910	現金增資 3,710 仟元	無	(註 2)
89/07	10	11,000	110,000	5,000	50,000	現金增資 33,090 仟元	無	(註 3)
90/06	10	11,000	110,000	10,000	100,000	現金增資 50,000 仟元	無	(註 4)
92/11	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資 10,000 仟元	無	(註 5)
96/07	13	20,000	200,000	15,030	150,296	現金增資 27,000 仟元 盈餘增資 13,296 仟元	無	(註 6)
97/08	10	20,000	200,000	18,625	186,253	盈餘增資 35,957 仟元	無	(註 7)
98/01	13.5	40,000	400,000	22,125	221,253	現金增資 35,000 仟元	無	(註 8)
98/06	10	40,000	400,000	24,117	241,166	盈餘增資 19,913 仟元	無	(註 9)
102/11	13.17	40,000	400,000	24,517	245,166	認股權憑證轉換 股份 4,000 仟元	無	(註 10)
103/08	10	40,000	400,000	25,007	250,069	盈餘增資 4,903 仟元	無	(註 11)
104/04	42	40,000	400,000	28,007	280,069	現金增資 30,000 仟元	無	(註 12)
104/07	10	40,000	400,000	29,407	294,072	盈餘增資 14,003 仟元	無	(註 13)
105/07	10	40,000	400,000	31,172	311,716	盈餘增資 17,644 仟元	無	(註 14)
106/08	10	40,000	400,000	33,168	331,683	盈餘增資 18,703 仟元 員工酬勞轉增 資 1,264 仟元	無	(註 15)
109/05	10	40,000	400,000	32,668	326,683	註銷庫藏股 5,000 仟元	無	(註 16)
109/12	10	40,000	400,000	32,268	322,683	註銷庫藏股 4,000 仟元	無	(註 17)
111/01	10	40,000	400,000	31,790	317,903	註銷庫藏股 4,780 仟元	無	(註 18)

註 1：核准日期及文號：87.10.06 經(087)商字第 087131173 號。

註 2：核准日期及文號：88.07.14 北市建商二字第 88307683 號。

註 3：核准日期及文號：89.07.14 經 (89)中字第 89461142 號。

- 註 4：核准日期及文號：90.06.07 經（090）商字第 09001198640 號。
 註 5：核准日期及文號：92.11.05 經授中字第 09232902530 號。
 註 6：核准日期及文號：96.07.18 經授中字第 09632459150 號。
 註 7：核准日期及文號：97.08.13 經授中字第 09732805070 號。
 註 8：核准日期及文號：98.01.19 經授中字第 09831590020 號。
 註 9：核准日期及文號：98.06.18 經授中字第 09832443610 號。
 註 10：核准日期及文號：102.11.21 北府經司字第 1025072993 號。
 註 11：核准日期及文號：103.09.23 北府經司字第 1035180619 號。
 註 12：核准日期及文號：104.04.30 新北府經司字第 1045145671 號。
 註 13：核准日期及文號：104.07.24 新北府經司字第 1045166191 號。
 註 14：核准日期及文號：105.07.27 新北府經司字第 1055295608 號。
 註 15：核准日期及文號：106.08.01 新北府經司字第 1068048658 號。
 註 16：核准日期及文號：109.05.07 新北府經司字第 1098029009 號。
 註 17：核准日期及文號：109.12.16 新北府經司字第 1098090660 號。
 註 18：核准日期及文號：111.01.27 新北府經司字第 1118005314 號。

(二)股份種類：

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	31,790,375	8,209,625	40,000,000	無

註：本公司已發行股份皆屬上櫃股票，截至 112 年 4 月 22 日含庫藏股 805 仟股。

(三)總括申報制度相關資訊：無。

二、股東結構

停止過戶日：112 年 4 月 22 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
	人數	-	-	15	11	5,870
持有股數	-	-	10,213,475	179,008	20,592,892	30,985,375
持股比例%	-	-	32.96	0.58	66.46	100.00

註：已扣除庫藏股 805 仟股。

三、股權分散情形

(一)普通股股權分散情形：

停止過戶日：112年4月22日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	4,667	102,008	0.33
1,000 至 5,000	879	1,763,055	5.69
5,001 至 10,000	147	1,152,821	3.72
10,001 至 15,000	58	750,992	2.42
15,001 至 20,000	34	615,132	1.99
20,001 至 30,000	33	830,866	2.68
30,001 至 40,000	10	344,324	1.11
40,001 至 50,000	13	598,671	1.93
50,001 至 100,000	17	1,111,570	3.59
100,001 至 200,000	12	1,869,065	6.03
200,001 至 400,000	12	3,703,991	11.95
400,001 至 600,000	2	957,240	3.09
600,001 至 800,000	2	1,325,158	4.28
800,001 至 1,000,000	2	1,859,128	6.00
1,000,001 以上	8	14,001,354	45.19
合 計	5,896	30,985,375	100.00

註：已扣除庫藏股 805 仟股。

(二)特別股股權分散情形：無。

四、主要股東名單：

列明股權比例達 5%以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

停止過戶日：112年4月22日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
環隆科技股份有限公司		4,481,726	14.10
尊贏投資有限公司		1,610,000	5.06
蕭惠文		1,605,000	5.05
徐秀娘		1,486,000	4.67
林雪華		1,361,916	4.28
富永康股份有限公司		1,224,265	3.85
陳友信		1,196,933	3.77
歐美亞投資股份有限公司		1,035,514	3.26
徐秀琴		977,000	3.07
世譽先進科技股份有限公司		882,128	2.78

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股；元

項目		年度	110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每股市價 (註 1)	最 高		49.35	41.80	28.40
	最 低		13.60	26.05	26.25
	平 均		33.12	37.16	27.39
每股淨值 (註 2)	分 配 前		12.14	11.78	11.29
	分 配 後		—	—	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數(仟股)		30,766	30,985	30,985
	每 股 盈 餘	追 溯 調 整 前	0.24	-0.35	-0.51
		追 溯 調 整 後	—	—	—
每股股利	現 金 股 利		0.10	0.10(註 6)	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬 分析	本 益 比(註 3)		138	-106.17	—
	本 利 比(註 4)		331.2	371.60(註 6)	—
	現 金 股 利 殖 利 率(註 5)		0.3%	0.27%(註 6)	—

(註 1) 列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價

(註 2) 以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度之股東會決議分配之情形填列。

(註 3) 本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

(註 4) 本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

(註 5) 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(註 6) 111 年度以資本公積發放現金案經董事會通過，尚待 112 年股東常會決議通過。

六、公司股利政策及執行狀況：

(一) 公司章程所定之股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥 8%~12% 為員工酬勞，及 3% 以下之數額為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象為於該獲利年度內曾為本公司或本公司持股 50% 以上之國內外從屬公司實質工作之在職支薪員工。

本公司審計委員會設置前，監察人酬勞依前項董事酬勞定分配比率。有關員工酬勞、董事酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之。本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補以往虧損。
- (3) 提列 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
- (4) 提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 餘額加計以前年度未分配盈餘為股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分派議案由股東會決議。

本公司股利政策如下：

本公司得依財務、業務及經營面考量等因素將當年度可分配盈餘 60%~100% 分派股東紅利，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之

比例不低於股東紅利總額之百分之十。

(二)本次股東會擬議股利分配情形：

(1)本公司 111 年度虧損撥補案業經 112 年 3 月 24 日董事會決議通過如下：

單位：元。

項目	金額
期初未分配餘額	0
減：	
111 年稅後淨損	(10,832,013)
註銷庫藏股	(1,558,247)
對子公司所有權權益變動數	(903,245)
待彌補虧損	(13,293,505)
加：	
法定盈餘公積彌補虧損	729,850
資本公積彌補虧損	12,563,655
期末未分配盈餘	0

(2)本公司經 112 年 3 月 24 日董事會通過，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積中提撥 3,098,550 元配發現金予股東。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，每股擬配發新台幣 0.1 元，計算至元為止(元以下捨去)。如嗣後因本公司流通在外股數有所更動，授權董事會調整分配比例。

七、本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次擬提報股東常會通過為資本公積發放現金案，不涉及無償配股，故不適用。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞：

(一)公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍：

請詳六、公司股利政策及執行狀況。

(二)本期估列員工及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列有差異時之會計處理：

員工及董事酬勞金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎估列，實際發放金額若與估列有差異時，則依估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(三)董事會通過分派酬勞情形：

1.本公司 111 年度尚無盈餘可供分派，故均未估列員工及董監酬勞，故不適用。

2.擬議配發員工股票紅利金額且其占個體財務報告本期稅後純益及員工紅利總額合計數比例：不適用。

3.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：不適用。

(四)前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

1.該年度員工紅利及董事、監察人酬勞配發情形如下：

 員工現金酬勞：新台幣 1,700,000 元。

 董事酬勞：新台幣 300,000 元。

2.上述金額與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

九、公司買回本公司股份情形：

(1) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	第 4 次
董事會決議通過日期	109/03/27
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109/3/30~109/5/29
買回區間價格 (新台幣元)	8~18 元
已買回股份種類及數量	普通股 805,000 股
已買回股份金額 (新台幣元)	9,041,900
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	80.5%
已辦理銷除及轉讓之股份數量(股)	0
累積持有本公司股份數量 (股)	805,000
累積持有本公司股份數量 佔已發行股份總數比率 (%)	2.53%

十、公司債、特別股及海外存託憑證之辦理情形：無。

十一、員工認股權憑證之辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無

(二)累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前

十大員工之姓名、取得及認購情形：

1.第一次發行

	職稱	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				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	陳友信	150,000	0.62%	150,000	13.17	1,975,500	0.62%	-	-	-	-
	副總經理	謝千儀 (註1)										
	副總經理	楊維平										
員工	副理	林穗君	250,000	1.04%	250,000	13.17	3,292,500	1.04%	-	-	-	-
	課長	李麗秋										
	組長	詹政彰										
	經理	周俊仁										
	經理	高于文										

註1：謝千儀已於105.12.31離職

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

十二、限制員工新股辦理情形：無。

十三、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十四、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)公司所營業務之主要內容

- ①F113070 電信器材批發業。
- ②F213060 電信器材零售業。
- ③F218010 資訊軟體零售業。
- ④F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- ⑤F219010 電子材料零售業。
- ⑥I301010 資訊軟體服務業。
- ⑦I301020 資料處理服務業。
- ⑧I301030 電子資訊供應服務業。
- ⑨CC01060 有線通信機械器材製造業。
- ⑩CC01070 無線通信機械器材製造業。
- ⑪CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- ⑫ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

年度	110 年度		111 年度	
	營業淨額	營業比重%	營業淨額	營業比重%
光纖轉換器 (Converter)	156,453	18.33	64,624	9.41
光纖交換器 (Switch)	509,355	59.67	516,296	75.20
語音閘道器 (Triple Play)	47,708	5.59	44,296	6.45
其他	140,061	16.41	61,315	8.94
合計	853,577	100.00	686,531	100.00

(3)公司目前之商品項目

本公司致力於 FTTX 與寬頻到府通信設備的研發，提供全球各地寬頻到府網路服務業者，由都會乙太網路，寬頻到用戶端所需的產品及解決方案。

本公司目前主要的產品，依產品應用類別，可區分為光纖交換器、光纖轉換器、無線網路路由器，依寬頻到府網路建置之規劃需求，本公司所開發之產品，涵蓋都會乙太網路(Metro Ethernet Network)之光纖接入網路端(Access Network)交換器與光纖用戶端(Customer Premise Equipment)交換器，又根據客戶對網路管理與應用面之不同功能需求，產品可支援符合標準規格之完整網管功能。光纖轉換器主要應用將網路傳輸的實體層(Physical Layer)，互相從電子轉換成光的訊號，以達到延長網路傳輸距離與資料保密，因應近年無線網路標準及規格演進，本公司亦投入無線網狀路由器(Wi-Fi Mesh Router)的研發，並整合後端管理平台，提供營運商完整解決方案，以及終端用戶高頻寬的需求與更好的體驗。

(4)計劃開發之新商品

- ①以 FTTH 接取端寬頻到府之上行頻寬擴大趨勢，持續進行開發具備支援 10 Gigbit Uplink 上行能力之全光埠乙太網路交換機產品陣容。
- ②家用及辦公室 NAS (Network Attached Storage)應用的成長，以及高速 802.11ax 無線網路的普及化，帶動高頻寬 2.5G / Multi-G 的有線網路需求，開發具 2.5G / Multi-G 乙太網路交換機以提供市場所需。
- ③因應家用 WiFi 無線網路覆蓋率成為寬頻服務業這營運服務範疇內，開發 802.11ax 無線 Mesh 自組網之無線網狀路由器供寬頻業者營運所需，並整合後端管理平台，提供營運商 WiFi 即服務(WiFi As A Service, WaaS) 的整合解決方案。
- ④另因應 PoE 對應寬頻集合式住宅無線高速 WiFi 接取與 ProAV 對應高品質影音設備 Over IP Ethernet 市場，將投入開發具備 10G uplink 與 2.5G / Multi-G 支援 802.3bt 60W PoE 12~24 Port 網管型交換機產品。

2.產業概況

(1)產業現況與發展

①FTTX 網路設備

在 FTTX 的應用，近年來於全球的區域市場，有呈現快速向上發展的趨勢。過去幾年，由於光電元件與光纖價格，相對其他銅線寬頻接取技術如 cable modem 及 DSL 等，始終沒有相對競爭優勢，然而，近 1-2 年來許多需求高頻寬傳輸的多媒體網路應用服務，驅動電信營運商佈建 FTTX 網路，所具有之傳輸迅速，簡單而可靠的特性，促使一般用戶逐漸轉換成光纖到家的服務，使得光通訊之元件和設備得以快速壓低成本與價格，而網路通訊產業中一直受到關注的發展應用。

網路寬頻需求已演變為重要的民生基礎建設項目，在因應新興網路服務如 OTT(Over The Top)影音服務及 Netflix 所需要的高頻寬，FTTX 光纖到府方式已進入要完全取代過往銅線寬頻接取階段，且目前 4K UHD 高畫質線上影音已全面普及加上 8K UHD 超高清影音內容市場邁入成熟階段，未來 AR(擴增實境)與 VR(虛擬實境)媒體影音服各式新式服務的推波助瀾下，相較於傳統銅纜方案頻寬的限制，很明確看到過往銅線寬頻接取方式已經無法負荷，FTTX 已經是市場必要需求。

②5G 電信網路擴建

5G 電信除 6 GHz 以下的頻率 (Sub-6 頻段) 作為主要的營運頻段，對於 20 GHz 以上的毫米波(mmWave)，無論就傳輸速度與頻寬等特點來看，5G 毫米波十分適合工業物聯網等商業應用服務，且在智慧工廠與共享工作空間的應用日益普及。

現階段 5G 毫米波因耗電量是 Sub-6 頻段的 3 倍，且所需的基地台密度更高，因此佈建的成本也會更加昂貴，不見得會立即成為消費性應用服務的主流，但是 5G 毫米波的商業應用仍為需要持續關注未來幾年應用走向。

③WiFi 無線網路應用高速化與多元化

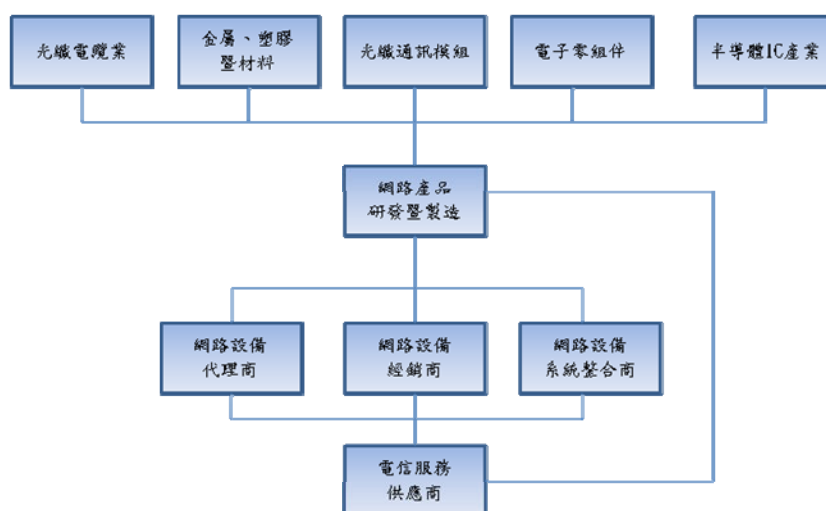
隨著智慧型行動裝置與智能聯網家電已經大量普及化，也使得各種多媒體應用服務由傳統有線方式接取演化成無線方式，進而目前智能家電與智慧家庭需求快速發展之下，家用型 WiFi 除了需求大頻寬更訴求具備 WiFi mesh 等級訊號涵蓋範圍與穩定度。

另外由於行動裝置已經跟人們生活日常息息相關，相對而言未來網通產品具備雲端異地備援以及遠端行動 APP 管理將會是必要需求。

在目前可預期的情況下 ISP 營運商與多數 SI 系統整合商將會針對家用型 WiFi as a Service (WaaS) 服務方向進行，對於使用者提供延伸性的服務來補足目前 Triple Play 服務獲利逐年下降情況。

以及未來家用網路設備雲端安全性防護會是 ISP 營運商與 SI 系統整合商可以再次利用現有設備所提供加值服務。

(2) 產業上、中、下游關聯性



(3) 產品之各種發展趨勢

① 乙太網路交換器

因應網際網路於全球各地區的快速發展，為提供對於更高速度頻寬網路所需，10Gbps 產品將會是未來需求主流，基本上具備 4 個以上 10G 光纖埠以及提供 L2 功能如 VLAN、QoS 與小型化多埠要求會越來越多，大型電信商對於高階型網管功能會需求 ERPS 線路備援以及 SDN(Software Define Network)有相當程度需要。

此外，NAS (Network Attached Storage) 應用的成長，以及 802.11ax 高速無線網路的普及化，亦帶動高頻寬 2.5G / Multi-G 的有線網路需求。

因此，現階段而言除 10Gbps 光纖網路上面提供 4 個 10G 光纖埠，2.5G / Multi-G 的高速有線埠成長需求，以及 PoE 在高速 802.11ax WiFi 普及下 802.11bt 70W 高功率 PoE 需求，將會是未來持續發展方向。

② 光纖轉換設備

光纖轉換設備隨著現有 Cat5E 線路在不更換現有線路前提下透過 802.3bz 支援下將 1G 速度提供至 2.5G/5G 誘因情形，市場上支援 N-Base-T 無網管型轉換設備將會是越來越熱門。

由於透過簡單更換現有光纖轉換設備下立即解決頻寬不足的瓶頸，且整體更換過程與現有設備無差異，相信市場有一波 10G 無網管型光纖轉換設備換機過程與後續隨著 10G 網路快速成長過程在後續開發具備網管型的機種。

③ 家用開道器與 WiFi 即服務(WiFi as a Service, WaaS) 解決方案

多媒體家用開道器主要為全球的電信服務供應商，為結合具有高附加價值的內容服務，所開發出來之具備高度整合技術之寬頻通訊網路設備。目前主流中光纖到府寬頻接取技術為 GPON、P2P 為基礎之開道器設備，以提供寬頻網

路用戶可以進行網際網路的存取，VoIP 服務以及符合數位電視標準所力推之高畫質影音服務，然而隨著數位影音隨著 OTT 線上高畫質影音崛起與智慧型行動裝置普及，電信服務商透過光纖到府所提供的網際網路服務獲利會逐年下降。

隨著近年 Wi-Fi 規格不斷演進，802.11ax 的基礎規格網速已超過 1Gbps，而在使用體驗上無線的移動性與便利性早已超越有線連線方式，成為日常生活中不可或缺的服務。然而無線先天的傳輸方式，佈建型式、實體阻礙物等均會造成傳輸上的限制而有體驗不如預期的情況發生。為了滿足終端使用者 WiFi 即服務的期待(WiFi as a Service, WaaS)，以無線網狀路由器組成服務網路，有效提高服務範圍的涵蓋率，同時搭配後端管理平台，在需要礙障排除時能更為即時的進行，提升終端使用者的滿意度。

除此之外，利用現有光纖到府網際網路服務基礎上面推出額外附加價值服務，如專業型家用 WiFi 服務，智能家庭與線上雲端防毒，這也促使電信服務營運商，必須即刻思考如何有效管理與維護裝置於服務用戶家中的閘道器設備，以有效利用現有維運成本中提供更多元化的服務。

因此除了在設備端整合多媒體運用或是連接智能家庭的整合服務都將會與雲端行動裝置 APP 緊密結合在一起。因此，家用閘道器與智能家庭閘道器開始為服務供應商要求，支援行動 APP 與雲端推播，並且連結新設計自動供裝系統設定檔或軟體更新之功能，例如 MQTT, TR-181 與 AWS 線上雲端系統推播之網路連結。

(4) 產業競爭情形

由於在全球與各洲，有單一的產業聯盟，如 MEF 與 FTTH council 戮力推動市場下，光纖乙太網路技術，挾其穩定可靠與傳輸迅速的特性，逐漸為全球各國，不論是既有的電信營運商，或是新興市場之新成立之服務供應商，紛紛開始佈建都會乙太網路、Gigabit 之網路設備，已成為市場之成熟產品，無論是國際級電信設備供應商，國內也有知名之網通品牌廠商，也耕耘全球市場多年，再加上中國大陸的業者具備規模經濟與生產成本優勢，市場競爭激烈，可見一斑。唯有具備技術領先優勢，協助客戶創造價值，提供高品質之技術服務的業者，得以同時擁有合理的獲利率與客戶的忠誠度，隨著需要高速傳輸頻寬支撐之高品質數位影音服務應用，10 Gigabit 等級之交換器與銅纜光纖轉換器，將成為主流產品、10Gigabit 等級之交換器，也將成為接取網路設備所具備之基本傳輸頻寬需求。然而，隨著電信營運商益加重視產品需具有維運與管理之功能，遠端遙測(Telemetry)與支援即時性的分析大數據提供，將是產品須持續投入研究的項目，這也將是營運商在系統規劃中做為數據分析要整合的必要項目。

3. 技術及研發概況：

(1) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	111 年度	112 年 Q1
研發費用	83,155	17,517
營業收入	686,531	104,506
占營業額比例	12.11%	16.76%

(2)開發成功之技術或產品

年度	具體研發成果
106 年	1.L2 網管型 8-ports 100/1000Base-X + 2-ports Combo 1000Base-X 或 10/100/1000Base-T 光纖交換器
	2.工業型 L2 網管型 8-ports 10/100/1000Base-T +4-ports 100/1000Base-X 交換機，支援 802.3at PoE/PSE 與 60W PoE 功能
	3.工業型 L2 網管型交換機 8-port 10/100/1000Base-T 支援 802.3at PoE/PSE 擴充模組
	4.工業型 10/100/1000Base-T 絞線對 100/1000Base-X 之雙速光纖轉換器，支援 802.3at PoE/PSE 與 60W PoE 功能
	5.工業型 10/100/1000Base-T 絞線對 100/1000Base-X 之雙速光纖轉換器
	6.工業型 2-ports 10/100/1000Base-T +2-ports 100/1000Base-X 交換機，支援 802.3at PoE/PSE 與 60W PoE 功能
	7.網管型 4-ports 10/100/1000Base-T + 1-port 100/1000Base-X 光纖路由閘道器，支援光接口 speed auto sensing
107 年	1.服務運營商用型 iCPE IoT 閘道器
	2.家用型 S1 智慧家庭 IoT 閘道器
	3.智慧家庭操作 App (iOS & Android)
	4.世界上首款體積最小支援 10G fiber to 10G N-Base-T media converter
	5.支援 1 公里長度之 PoE extender
	6.工業型 4-ports 10/100/1000Base-T +2-ports 100/1000Base-X 交換機，支援 802.3at PoE/PSE 與 Power booster 功能
	7.工業型 8-ports 10/100/1000Base-T +2-ports 100/1000Base-X 交換機，支援 802.3at PoE/PSE 與 Power booster 功能
	8. L2 網管型 14-ports 100/1000Base-X 光纖交換器
108 年	1. 24-ports 10/100/1000Base-T +4-ports 100/1000Base-X 交換機，支援 802.3at PoE/PSE 功能
	2.小型化全 10G Fiber to 10G Fiber media converter
	3.Marvell 系統與 Realtek 系統，48-ports 100/1000Base-X + 4-ports 1G/10GBase-X 交換機開發平台建置
	4. 5-ports 10/100/1000Base-T + 1-port Multi-G + 1-Port 1G/10G CPE 交換機
	5.Gigabit 802.11AC WiFi-5 extender
	6.Qualcomm WiFi Mesh OpenWRT 開發平台建置
	7.MSTP 與 MVR 功能建置
109 年	1.Qualcomm WiFi EasyMesh 功能開發完成
	2. L2 網管型 48-ports 100/1000Base-X +4-ports 1G/10GBase-X 交換機
	3.精簡型家用 FTTH Gigabit Media Converter
	4.IoT Smart Home App 第 3 代
	5.Smart Home 家用設備套組：智慧萬能遙控器、智慧門磁傳感器、智慧動作傳感器、智慧插座 DIY 型、智慧 LED 燈泡 RGBW、智慧 LED 燈條 RGBW
	6.語音串接雲端服務器
110 年	1.L2 網管型 8-ports 100/1000Base-X +4-ports 1G/10GBase-X 交換機
	2.Qualcomm WiFi-SoN Mesh 組網與支援 APP
	3.L2 網管型 24-ports 100/1000Base-X + 4-Port 1G/10GBase-X 交換機
	4.整合萬能遙控器之智慧家庭閘道器 R1
	5.智慧煙霧感測警報器
	6.智慧攝影機 Pan-Tilt 型

年度	具體研發成果
	7.智慧攝影機固定型
	8.與 Smart Home 系統整合連動之智慧攝影機
	9.Relay Server 資訊轉發管理雲服務器
	10.Account Management 使用者帳號管理雲服務器
	11.Device Management 設備互動管理雲服務器
	12.語音服務器接入中華電信語意雲與愛寶貝智慧音箱整合
111 年	1.MediaTek , Airoha broadband Multi-G gateway OpenWRT 開發平台建置
	2.網管型 4 x 1GBase-T + 2x 1G/2.5GNbase-T Ethernet Gateway
	3.CTS WiFi cloud service platform backend and frontend 應用平台建置
	4.L2 網管型 8-ports 1000Bast-T + 2-ports 1G/2.5G NBase-T + 2-ports 1G/10GBase-X 交換機

4.長、短期業務發展計劃

(1)短期計劃

①產品策略

- A.利用在主要市場高佔有率的優勢下，持續研發 FTTX（光纖到家）的上、下產品；從原本連接到家的產品，向下擴展到家庭內部，提供在語音影像與無線（WiFi）相互整合的產品，向上則發展專屬局端的光纖網路交換器。
- B.運用在主要市場的服務據點及策略夥伴深入了解終端消費者的應用需求，在現有的產品為基礎開發延伸性產品或進行功能提升，以擴大市場佔有率，並同時降低成本。

②生產策略

- A.妥善安排生產作業，減少備料時間；培養多能工以活化作業綜效；有效提升人機稼動率。
- B.提升生產測試能量，建立生產追蹤系統，有效控管生產品質，提升全面生產力。

③行銷策略

- A.將已成功的銷售模式複製到現在已經是往來具潛力的目標客戶，進而可於短期取得商機。
- B.積極將現在的所選擇目標市場、應用本公司客製化及區域化能力，找出有價值差異策略、培養成為主要潛力市場，取得一定市場佔有率。
- C.積極發掘了解目標市場的客戶近期與未來的需求，結合研發能力發展相對應具差異化產品。
- D.強化技術服務的速度及品質，建立完整客服系統。

④財務配合

- A.充實營運資金與保持營運資金充足以應付相關市場開拓與產品開發。

(2)長期計劃

①產品策略

A.垂直發展

隨著 Triple Play（電話、語音、數據）逐漸走入家庭市場，家庭智慧化將是家庭網路化的下一步，本公司計畫將結合策略夥伴，憑藉原本研發團隊在軟硬體自主優勢，推出適合當地市場的智慧家庭創新產品，並搭配現有各

個國家運營商共同提供新一代的智慧家庭網路方案。

B.水平發展

隨著光纖佈建普及與頻寬需求增大，且家用無線 WiFi 需求與效能將會更快速提升，本公司將運用原本研發及通路優勢，發展 WiFi6 且運用於 Broadband In-Home WiFi As Service 相對應產品。

②生產策略

- A.強化生產設備與引進新技術，建立生產智能知識庫。
- B.持續進行內外部品質管理作業，加強品質改善績效評核，降低品質不良成本，提升客戶滿意度。
- C.規劃海外設廠，提升海外當地產品成本競爭力。

③行銷策略

- A.應用本公司利基公司特質制定全球在地化的行銷策略，從產品差異化到全球在地化的行銷及服務，以達到在所選擇的目標市場推有品牌知名度並有一定市場佔有率。
- B.建立海外營業據點或銷售單位或和經銷商簽立對本公司互利的合作契約以期可以深耕已有實績的市場、持續結合本公司核心技術能力，深入當地市場，取得客戶的在地化認可達到永續經營的目標。
- C.發展與公司核心能力具延續性、關聯性、發展性的相關產品及市場，以期本公司核心能力可以轉成有價值的商機。
- D.制定客戶服務及技術服務系統及制度以期提供給客戶「顧問式的服務」增加公司銷售價值，提高利潤，取得客戶忠誠度及最高滿意度。

④財務配合

規劃透過多樣化籌措資金管道，可支應未來公司經營規模擴增及合適行銷據點之設立所需。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度		110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		34,401	4.03	23,677	3.45
外銷	歐洲	422,215	49.46	290,931	42.38
	美洲	4,384	0.51	1,080	0.16
	亞洲	390,703	45.77	369,921	53.88
	其他	1,874	0.23	922	0.13
合計		853,577	100.00	686,531	100.00

(2)市場佔有率

本公司主要業務為光纖網路通訊之研發、製造與行銷。目前就全球網路通訊

市場而言，市佔率尚屬偏低不具任何影響力，惟本公司自成立以來即定位在光纖通訊產品領域，專注於提供 FTTX（光纖到家）自局端到用戶端的通信設備，從 2000 年進入日本市場站穩腳步之後，就逐漸往歐美市場發展，經由歷年 FTTH Council 的統計資料顯示北歐是 FTTX 發展最迅速也是最普及的區域，本公司於 99 年開始在瑞典成立子公司，致力於深耕北歐市場，並著手佈建行銷通路，以銷售“CTS”的自有品牌，經過四年的耕耘，本公司自行研製的光纖到家用戶端的光纖交換器在 102 年成為瑞典市場市領導品牌。另於印度市場因持續數年出貨給當地大型運營商故亦具有相當之知名度。未來本公司除將積極致力研發創新外，將以更彈性與差異化之行銷與客戶服務擴展業務，期望持續提高市場占有率。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

本公司聚焦於光纖通訊產業，除原有光纖轉換器、交換器產品外更積極研發新一代光纖多媒體家用閘道器與工業級光纖網路通訊設備以期未來於光纖通訊市場快速成長下，佔有一席之地。

(4)競爭利基

①完整研發技術團隊

擁有完整硬體研發、軟體研發、作業系統研發及系統整合能力團隊。模組化軟體開發方式，可加速新產品開發，滿足客戶需求。

②完整供應鏈體系

A.完整且穩定的生產系統，提供高規格之產品生產品質，符合歐美與日本客戶高品質之產品需求。

B.與重要零組件供應商建立策略夥伴關係，可縮短交期並降低庫存。

C.完善外包管理體系，與堅強之外包夥伴，增加生產彈性並獲取高品質產能。

③歐、美、亞洲高價值的客戶群

本公司直接客戶群包括歐洲及亞洲之大電信營運商，可和當地電信營運商直接就技術及應用層面研討，參與其需求產品規格之制定與開發。

④完整經營管理團隊

擁有完整經營策略、行銷策略、財務策略、資材管控及人力資源管理團隊。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素：

A.線上內容隨著影音的多樣化，對高頻寬需求日益增加，光纖網路安全、高頻寬的效能符合發展的需求。

B.光纖通訊佈設成本降低，有助市場普及化。

C.光纖通訊可望整合固網、IP-Phone、數據、IP-TV 等業務。

D.私人商業區間網路的需求增加。如：商業園區、集合住宅。

E.光纖設備為基礎建設，各國需投資網路建設以增加國際競爭力。

F.光纖設備為新規格的網路設備，光纖成本也比銅纜便宜；後起建設的國家將跳過銅纜線的階段直接鋪設光纖網路。

②不利因素：

A.未來光纖通訊產業成長快速將造成新競爭加入

隨著光纖佈設成本降低，市場規模擴大，可能引起其他大廠競爭者介入的興趣，併吞市場。

因應對策：

- (a)加速產品研發速度，快速取得市場先機。
- (b)透過市場與產品區隔方式，避免進入價格競爭市場。
- (c)跨入技術相關但非價格競爭之產品與領域。

B.低價、低品質產品擾亂市場

隨著市場逐漸擴大，某些低階產品遭受低價，低品質產品競爭。
因應對策：

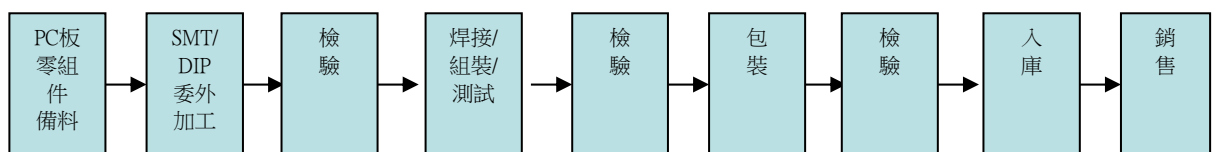
- (a)強化產品與服務差異化，確保競爭優勢。
- (b)持續建立公司品牌知名度，鞏固利基市場。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

產品項目		重要用途
交換器 (Switch)	光纖 (Fiber Optic)	具備光纖收發界面之網路交換器，為網路連結之主要資料傳輸設備，用以連接二部以上之電腦或其它需要網路介接之設備。
	銅線 (Copper)	具備 RJ45 界面之網路交換器，為網路連結之主要資料傳輸設備，用以連接二部以上之電腦或其它需要網路介接之設備。
轉換器 (Converter)	光纖 (Fiber Optic)	用於做為雙絞銅線與光纖間傳輸介質轉換之網路設備。
多媒體家用閘道器 (Triple Play)	光纖 (Fiber Optic)	具備光纖收發界面之網路閘道器，為裝置於用戶端之網路接取設備，具有同時接收及傳送數據，語音，影像資料之功能。
無線網狀路由器 (WiFi Mesh Router)	無線傳輸	以 802.11ax 無線高速規格為基礎，利用 Mesh 組網技術，提高無線傳輸服務的涵蓋範圍。

(2)主要產品之製造過程



3.主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
光纖收發器	國內外	良好
控制晶片	國內	良好
印刷電路板	國內外	良好
電源供應器/變壓器/轉換器	國內外	良好
外殼	國內外	良好

4.主要進銷貨客戶名單：

- (1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

單位：新台幣仟元；%

年度	110 年度				111 年度			
	項目	名稱	金額	佔進貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	佔進貨淨額%
1	H 公司	70,662	13.19	無	H 公司	52,541	12.78	無
2	Y 公司	143,506	26.79	無	Y 公司	137,412	33.42	無
3	S 公司	52,989	9.89	無	S 公司	60,847	14.80	無
4	其他	268,524	50.13	-	其他	160,391	39.00	-
	進貨淨額	535,681	100	-	進貨淨額	411,191	100	-

增減變動說明：

本公司 111 年度，因晶片短缺及交期長，進行部分產品改版，故增加向 S 公司採購，致進貨比重提高。

- (2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

單位：新台幣仟元；%

年度	110 年度				111 年度			
	項目	名稱	金額	占銷貨淨額%	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額%
1	A 公司	249,199	29.19	無	A 公司	249,125	36.29	無
2	T 公司	106,883	12.52	無	T 公司	81,552	11.88	無
3	其他	497,495	58.29	-	其他	355,854	51.83	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-	-
	銷貨淨額	853,577	100	-	銷貨淨額	686,531	100	-

增減變動說明：

兩年度主要客戶變化不大，近年將積極開拓其他海外市場，以分散銷售客源。

5.最近二年生產量值表

單位：PCS;新台幣仟元

主要商品	110 年度			111 年度		
	產能(註 1)	產量(註 2)	產值	產能(註 1)	產量(註 2)	產值
光纖轉換器 (Converter)	-	213,885	146,191	-	28,526	37,188
光纖交換器 (Switch)	-	537,833	621,709	-	473,494	628,173
語音閘道器 (Triple Play)	-	20,749	32,615	-	16,923	30,231
其他	-	298,175	56,171	-	66,743	24,942
合計	-	1,070,642	856,686	-	585,686	720,534

註 1：本公司以產品設計為主，產品之生產主係採委外生產及組裝，故無填具產能數據。

註 2：本公司產量包含供成品生產之重工品數量。

6.最近二年度銷售量值表

單位：PCS;新台幣仟元

年度 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光纖轉換器 (Converter)	25,780	27,622	128,507	128,831	17,655	19,377	24,960	45,247
光纖交換器 (Switch)	53	377	259,355	508,896	52	442	245,842	515,854
語音開道器 (Triple Play)	-	-	16,692	47,708	100	215	14,496	44,081
其他	56,527	6,402	452,975	133,741	52,857	3,643	224,712	57,672
合計	82,360	34,401	857,529	819,176	70,664	23,677	510,010	662,854

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

項 目		110 年度	111 年度	112 年 3 月
員工人數	直接人工	6	6	6
	間接人工	135	130	121
	合計	141	136	127
平均年齡		41	42	42
平均服務年資		6.69	7.39	7.81
學歷分布比率 (%)	博士	1.42	1.53	1.64
	碩士	23.40	21.37	18.85
	大專	65.25	67.94	69.67
	高中	9.22	8.40	9.02
	高中以下	0.71	0.76	0.82
	合計	100	100	100

四、環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、），處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

本公司以產品設計為主，產品之生產主係採委外生產及組裝，並無因環境污染公害而遭環保機關處分或賠償之情事。

五、勞資關係

1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)員工福利措施

①保險方面：

除依勞基法及相關法令辦理外，尚為員工辦理團體醫療險、意外險，當員工因公出差至海外，提供高額之海外旅遊平安險。

②健康與安全方面：

每年安排員工參加免費健康檢查，自 109 年 4 月起與健康管理顧問公司簽約，指派專業的醫生及護理師定期來公司為同仁提供醫護服務(醫師每 3 個月 1 次，護理師每個月 4 次)，另外依當年度流感狀況，提供流感疫苗施打補助。

③旅遊方面：

設立職工福利委員會，統籌員工福利，除每年舉辦國內外旅遊活動，並提供相關眷屬補助。

④休假方面：

週休二日，並依勞基法，提供相關之休假制度。

⑤其他補助：

除婚喪喜慶禮金、員工住院慰問金及生育補助外，亦發生日禮金，並提供員工子女教育補助金，減輕員工家庭經濟之負擔。

(2)進修及訓練

本公司為朝著永續經營的目標與維持市場競爭力，訂有教育訓練管理辦法，以供同仁遵循，並提供教育訓練補助經費，每位同仁可自由選擇與自身工作相關之內部訓練或外部訓練課程。

①新進人員訓練

針對新進人員規劃訓練課程，使新進人員了解公司文化、規章制度及工作環境。

②專業職能訓練

依據各部門之專業職能規劃內部訓練課程，或派員參加各訓練機構之課程，加強個人專業知識及技能，包含專業技術訓練、業務訓練等。

③主管人員之進修與訓練：

A.對於各階層主管不定期安排各種管理才能訓練，建立團隊共同願景及經營共識。

B.經理人參與公司治理有關之進修與訓練。

(3)退休制度與實施情形

本公司依據勞動基準法之規定已將舊制退休金結清。

自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，採確定提撥退休辦法，本公司按勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局且列為公司當期費用。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司向來都遵守政府各項法律規章，並注重勞工權益，舉凡員工之聘僱、離職、退休及各項福利措施，均依相關法令辦理，以維持勞資雙方良好之互動，故未曾發生重大協議事項之情事。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司重視員工各項福利，勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止，並未發生重大勞資糾紛之情事。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資訊安全風險管理架構

本公司資訊中心為資通安全之權責單位，統籌資訊安全事件管理、制定資通安全政策、資訊安全宣導等相關事務，並定期檢視資通安全政策與管控措施，落實資通安全管理的有效性。

2.資訊安全政策

為落實資安管理，公司訂有資通安全檢查管理辦法、資訊安全作業要點，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標

- 確保依據部門職能規範資料存取。
- 確保資訊資產之機密性、完整性。
- 防止未經授權修改或使用資料與系統。
- 確保資訊系統之持續運作。
- 維護實體環境安全。
- 防止駭客、各種病毒入侵及破壞。

3. 資訊安全具體管理方案

- 資訊管理系統、郵件系統、網路通訊使用者之權限控管。
- 建置防火牆、防毒軟體，並定期檢查是否有異常事件。
- 管制公司網路及員工上網，防止使用者利用公司網路從事非法的入侵行為。
- 管制個人電腦軟體安裝，防止使用非法軟體。
- 針對公司重要系統建立備份、備援機制及異地備份儲存，並不定期進行回復演練。
- 建置垃圾郵件過濾系統，並宣導及通報電子郵件攻擊相關訊息，以提高員工的警覺性。
- 定期進行員工資訊安全教育訓練。
- 落實來賓訪客系統資安管制作業。
- 加入 TWCERT 資安聯盟，不定期收到資安情資，強化資安聯防與提升員工資安意識。
- 導入雙因子認證機制強化身分驗證安全性。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、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：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款契約	彰化銀行	106.04.25~113.04.25	中期擔保放款	提供土地房屋擔保
借款契約	彰化銀行	109.10.16~116.10.16	中期擔保放款	提供土地房屋擔保

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.合併簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		468,832	396,723	557,255	631,942	559,703	536,196
不動產、廠房及設備		126,455	117,071	111,347	108,447	105,279	103,608
無形資產		5,748	5,748	5,748	5,748	5,748	5,748
其他資產		94,683	78,606	81,834	80,832	96,137	114,874
資產總額		695,718	598,148	756,184	826,969	766,867	760,426
流動負債	分配前	178,376	172,309	288,156	370,377	340,751	354,926
	分配後	168,905	172,309	288,156	370,377	(註3)	(註3)
非流動負債		40,980	36,267	76,387	64,733	53,696	48,441
負債總額	分配前	219,356	208,576	364,543	435,110	394,447	403,367
	分配後	209,885	208,576	364,543	435,110	(註3)	(註3)
歸屬母公司業主之權益		460,135	388,555	390,648	391,665	374,564	359,061
股本		331,683	331,683	322,683	322,683	317,903	317,903
待分配股票股利		—	—	—	—	—	—
資本公積		102,827	102,643	88,298	85,334	81,189	81,189
保留盈餘	分配前	70,698	3,326	7,636	16,073	2,780	-12,888
	分配後	61,227	3,326	7,636	16,073	(註3)	(註3)
其他權益		-8,775	-11,788	-7,969	-15,900	-18,266	-18,101
庫藏股票		-36,298	-37,309	-20,000	-16,525	-9,042	-9,042
非控制權益		16,227	1,017	993	194	-2,144	-2,002
股東權益 總額	分配前	476,362	389,572	391,641	391,859	372,420	357,059
	分配後	466,891	389,572	391,641	391,859	(註3)	(註3)

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至112年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

註3：111年度虧損撥補案及資本公積發放現金案尚待112年股東常會決議通過。

2.合併簡明綜合損益表：

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位：新台幣元)

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31 日財務資料 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入		696,410	626,606	800,487	853,577	686,531	104,506
營業毛利		249,128	191,165	236,397	262,919	201,850	34,108
營業損益		37,749	-26,416	26,030	28,624	-26,508	-13,966
營業外收入及支出		-7,454	-8,996	8,462	-2,651	19,679	183
繼續營業單位稅前 (損)益		30,295	-35,412	34,492	25,973	-6,829	-13,783
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨(損)益		18,405	-35,909	17,860	6,599	-12,041	-15,564
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		-5,030	-4,041	3,853	-7,972	-2,347	203
本期綜合損益總額		13,375	-39,950	21,713	-1,373	-14,388	-15,361
淨利損益歸屬於母公司 業主		10,517	-37,785	16,119	7,298	-10,832	-15,668
淨利損益歸屬於非控制 權益		7,888	1,876	1,741	-699	-1,209	104
綜合損益歸屬於母公司 業主		6,824	-40,798	19,938	-633	-13,198	-15,503
綜合損益歸屬於非控制 權益		6,551	848	1,775	-740	-1,190	142
每股(虧損)盈餘		0.33	-1.20	0.52	0.24	-0.35	-0.51

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至112年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

註3：107~110年度之每股盈餘業已追溯調整。

3.個體簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		359,663	313,363	435,157	501,229	472,168
不動產、廠房及設備		125,040	115,813	110,117	107,472	103,906
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		162,195	131,434	131,840	139,351	102,229
資產總額		646,898	560,610	677,114	748,052	678,303
流動負債	分配前	130,216	122,279	206,453	279,049	225,033
	分配後	120,745	122,279	206,453	279,049	(註2)
非流動負債		56,547	49,776	80,013	77,338	78,706
負債總額	分配前	186,763	172,055	286,466	356,387	303,739
	分配後	177,292	172,055	286,466	356,387	(註2)
股本		331,683	331,683	322,683	322,683	317,903
資本公積		102,827	102,643	88,298	85,334	81,189
保留盈餘	分配前	70,698	3,326	7,636	16,073	2,780
	分配後	61,227	3,326	7,636	16,073	(註2)
其他權益		-8,775	-11,788	-7,969	-15,900	-18,266
庫藏股票		-36,298	-37,309	-20,000	-16,525	-9,042
股東權益總額	分配前	460,135	388,555	390,648	391,665	374,564
	分配後	450,664	388,555	390,648	391,665	(註2)

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年度虧損撥補案及資本公積發放現金案尚待112年股東常會決議通過。

4.個體簡明綜合損益表：

單位：新台幣仟元(每股盈餘(虧損)單位：新台幣元)

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
營業收入		531,103	488,954	616,731	711,637	599,430
營業毛利		138,515	104,809	124,156	164,069	144,840
營業損益		-2,651	-22,814	15,202	39,113	8,021
營業外收入及支出		19,412	-18,781	9,508	-21,924	-15,969
繼續營業單位稅前(損)益		16,761	-41,595	24,710	17,189	-7,948
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨(損)益		10,517	-37,785	16,119	7,298	-10,832
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-3,693	-3,013	3,819	-7,931	-2,366
本期綜合損益總額		6,824	-40,798	19,938	-633	-13,198
每股(虧損)盈餘		0.33	-1.2	0.52	0.24	-0.35

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107~110年度之每股盈餘業已追溯調整。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1.最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	楊清鎮及龔則立	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	楊清鎮及龔則立	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	楊清鎮及龔則立	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	楊清鎮及方涵妮	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	楊清鎮及方涵妮	無保留意見

二、最近五年度之財務分析

(一)國際財務報導準則_合併

分析項目(註 1)		年度	最近五年度財務資料					112年 第一季
		107年	108年	109年	110年	111年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.53	34.87	48.21	52.62	51.44	53.04	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	409.11	363.74	420.33	421.03	404.75	391.38	
償債能力 (%)	流動比率	262.83	230.24	193.39	170.62	164.26	151.07	
	速動比率	192.34	162.73	122.49	97.38	92.50	85.53	
	利息保障倍數	24.16	-18.56	16.17	8.31	-0.48	-8.38	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.43	7.68	10.14	8.61	8.95	5.42	
	平均收現日數	43.31	47.52	36.01	42.40	40.78	67.29	
	存貨週轉率(次)	3.36	3.15	3.23	2.46	1.80	1.05	
	平均銷貨日數	108.52	115.87	113.00	148.37	202.77	347.62	
	應付款項週轉率(次)	8.79	9.70	11.06	10.47	11.90	6.75	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.44	5.15	7.01	7.77	6.42	3.94	
	總資產週轉率(次)	1.01	0.97	1.18	1.08	0.86	0.53	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.81	-5.33	2.91	1.19	-1.05	-7.25	
	權益報酬率(%)	3.78	-8.29	4.57	1.68	-3.15	-16.63	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.13	-10.68	10.69	8.05	-2.15	-17.34	
	純益率(%)	2.64	-5.73	2.23	0.77	-1.75	-14.89	
	每股盈餘(虧損)(元)	0.33	-1.20	0.52	0.24	-0.35	-0.51	
現金流量	現金流量比率(%)	0.07	-4.47	-8.63	-20.82	21.50	-6.83	
	現金流量允當比率(%)	62.87	36.79	7.38	-22.43	-14.50	-31.53	
	現金再投資比率(%)	-3.37	-3.51	-5.76	-15.79	13.80	-4.96	
槓桿度	營運槓桿度	1.40	0.21	1.86	1.83	0.14	0.61	
	財務槓桿度	1.04	0.94	1.10	1.14	0.85	0.90	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數下降：主要係本期稅前淨損所致。
- 2.存貨週轉率下降、平均售貨日數上升：主係營業收入較去年同期下滑致銷貨成本減少，及因應市場料況持續備料所致。
- 3.總資產週轉率下降：主要係因本年度營收下降所致。
- 4.獲利能力之各項比率下降：主要係 111 年度虧損所致。
- 5.現金流量之各項比率上升：主要係因營業活動淨現金流入增加所致。
- 6.槓桿度之各項比率下降：主要係因 111 年度營業淨損所致。

註 1.上開年度之財務資料均經會計師查核簽證，112 年第一季之財務資料係經會計師核閱。

註 2.107~110 年度之每股盈餘業已追溯調整。

註3.本表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.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)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.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)。

(二)國際財務報導準則_個體

分析項目(註 1)	年度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.87	30.69	42.31	47.64	44.78
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	413.21	378.48	427.42	436.40	436.23
償債能力 (%)	流動比率	276.20	256.27	210.78	179.62	209.82
	速動比率	213.54	195.41	134.06	106.98	130.52
	利息保障倍數	17.12	-30.66	15.25	7.54	-1.25
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.76	4.94	6.58	6.42	6.73
	平均收現日數	63	74	55	57	54
	存貨週轉率(次)	3.86	3.75	3.63	2.93	2.26
	平均銷貨日數	95	97	101	124	161
	應付款項週轉率(次)	8.30	10.23	10.91	10.37	13.15
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.19	4.06	5.46	6.54	5.67
	總資產週轉率(次)	0.82	0.81	1.00	1.00	0.84
獲利能力	資產報酬率(%)	1.74	-6.08	2.83	1.32	-1.12
	權益報酬率(%)	2.24	-8.90	4.14	1.87	-2.83
	稅前純益占實收資本比率(%)	5.05	-12.54	7.66	5.33	-2.50
	純益率(%)	1.98	-7.73	2.61	1.03	-1.81
	每股盈餘(虧損)(元)	0.33	-1.20	0.52	0.24	-0.35
現金流量	現金流量比率(%)	-23.03	-13.63	-24.42	-12.85	47.11
	現金流量允當比率(%)	35.04	9.06	-31.67	-42.75	-12.83
	現金再投資比率(%)	-8.66	-5.22	-10.47	-7.95	19.28
槓桿度	營運槓桿度	-4.47	0.40	2.06	1.57	3.81
	財務槓桿度	0.72	0.95	1.13	1.07	1.78
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)						
1.速動比率上升：主要係因短期借款及應付帳款減少所致。						
2.利息保障倍數下降：主要係本期稅前淨損所致。						
3.存貨週轉率下降、平均售貨日數上升：主係營業收入較去年同期下滑致銷貨成本減少，及因應市場料況持續備料所致。						
4.應付款項週轉率上升：主要係平均應付帳款減少所致。						
5.獲利能力之各項比率下降：主要係 111 年度虧損所致。						
6.現金流量之各項比率上升：主要係因營業活動淨現金流入增加所致。						
7.槓桿度各項比率上升：主要係 111 年度營業利益減少所致。						

註 1.上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2.107~110 年度之每股盈餘業已追溯調整。

註3.本表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.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)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.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、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 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 112 年 3 月 24 日

四、最近年度之合併財務報告暨會計師查核報告：
請參閱本年報第 72 頁至 135 頁。

五、最近年度之個體財務報告暨會計師查核報告：
請參閱本年報第 136 頁至 194 頁。

六、公司及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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對康聯訊集團民國 111 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通訊設備產品，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 111 年度營業收入計新台幣 686,531 仟元，其中來自某一主要客戶之銷貨收入計新台幣 249,125 仟元，約佔營業收入之 36%，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是否確實已發生列為關鍵查核事項。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及抽樣測試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 111 及 110 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 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



會計師 方 涵 妮

方 涵 妮



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 1090347472 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三十)	\$ 215,551	28	\$ 196,685	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及三十)	-	-	7,332	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及九)	38,890	5	22,990	3
1150	應收票據(附註四及十一)	261	-	49	-
1170	應收帳款-非關係人淨額(附註四、十一及二三)	37,809	5	112,720	13
1180	應收帳款-關係人(附註四、十一、二三及三一)	-	-	138	-
1200	其他應收款	20,815	3	17,897	2
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	1,580	-	661	-
130X	存貨(附註四及十二)	222,704	29	230,925	28
1479	其他流動資產(附註十七及三一)	22,093	3	42,545	5
11XX	流動資產總計	559,703	73	631,942	76
	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、八及三十)	7,169	1	7,169	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	18,482	2	12,908	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三二)	105,279	14	108,447	13
1755	使用權資產(附註四及十六)	25,113	3	15,311	2
1805	商 譽	5,748	1	5,748	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	13,917	2	11,651	1
1920	存出保證金	2,777	-	2,419	-
1980	其他金融資產-非流動(附註四、十及三二)	24,007	3	24,122	3
1990	其他非流動資產-其他(附註十七)	4,672	1	7,252	1
15XX	非流動資產總計	207,164	27	195,027	24
1XXX	資 產 總 計	\$ 766,867	100	\$ 826,969	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八及三二)	\$ 213,344	28	\$ 223,830	27
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四、七及三十)	13	-	-	-
2130	合約負債-流動(附註二三)	18,488	2	166	-
2150	應付票據(附註十九及三一)	-	-	65	-
2170	應付帳款-非關係人(附註十九)	25,608	3	49,439	6
2180	應付帳款-關係人(附註十九及三一)	85	-	6,282	1
2219	其他應付款(附註二十及三一)	44,332	6	42,671	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	13,512	2	19,935	2
2250	負債準備-流動(附註四)	978	-	559	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十六)	7,747	1	8,124	1
2320	一年內到期長期負債(附註十八及三二)	15,351	2	15,109	2
2399	其他流動負債	1,293	-	4,197	1
21XX	流動負債總計	340,751	44	370,377	45
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十八及三二)	31,156	4	46,719	6
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	5,017	1	10,666	1
2580	租賃負債-非流動(附註四及十六)	17,523	2	7,348	1
25XX	非流動負債總計	53,696	7	64,733	8
2XXX	負債總計	394,447	51	435,110	53
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)				
3110	普通股股本	317,903	41	322,683	39
3200	資本公積	81,189	11	85,334	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	730	-	-	-
3320	特別盈餘公積	15,343	2	8,775	1
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(13,293)	(2)	7,298	1
3300	保留盈餘總計	2,780	-	16,073	2
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18,266)	(2)	(15,900)	(2)
3500	庫藏股票	(9,042)	(1)	(16,525)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	374,564	49	391,665	47
36XX	非控制權益(附註二二)	(2,144)	-	194	-
3XXX	權益總計	372,420	49	391,859	47
	負債與權益總計	\$ 766,867	100	\$ 826,969	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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損) 盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註四、二三及三一)			
4100	\$ 686,348	100	\$ 853,146	100
4800	<u>183</u>	<u>-</u>	<u>431</u>	<u>-</u>
4000	686,531	100	853,577	100
	營業成本 (附註十二、二四及三一)			
5110	(<u>484,681</u>)	(<u>71</u>)	(<u>590,658</u>)	(<u>69</u>)
5900	<u>201,850</u>	<u>29</u>	<u>262,919</u>	<u>31</u>
	營業費用 (附註二一、二四及三一)			
6100	102,318	15	110,894	13
6200	42,104	6	41,648	5
6300	83,155	12	81,457	10
6450				
	<u>781</u>	<u>-</u>	<u>296</u>	<u>-</u>
6000	<u>228,358</u>	<u>33</u>	<u>234,295</u>	<u>28</u>
6900	(<u>26,508</u>)	(<u>4</u>)	<u>28,624</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出			
7010				
	1,271	-	6,005	1
7020				
	15,470	2	(8,462)	(1)
7050	(4,620)	-	(3,552)	-
7070				
	5,479	1	2,848	-
7100	<u>2,079</u>	<u>-</u>	<u>510</u>	<u>-</u>
7000				
	<u>19,679</u>	<u>3</u>	(<u>2,651</u>)	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 6,829)	(1)	\$ 25,973	3
7950	所得稅費用(附註四及二五)	(5,212)	(1)	(19,374)	(2)
8200	本年度淨(損)利	(12,041)	(2)	6,599	1
	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	(2,347)	-	(7,972)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(2,347)	-	(7,972)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 14,388)	(2)	(\$ 1,373)	-
	淨(損)利歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 10,832)	(2)	\$ 7,298	1
8620	非控制權益	(1,209)	-	(699)	-
8600		(\$ 12,041)	(2)	\$ 6,599	1
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 13,198)	(2)	(\$ 633)	-
8720	非控制權益	(1,190)	-	(740)	-
8700		(\$ 14,388)	(2)	(\$ 1,373)	-
	每股(虧損)盈餘(附註二六)				
9710	基 本	(\$ 0.35)		\$ 0.24	
9810	稀 釋	(\$ 0.35)		\$ 0.24	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳友信



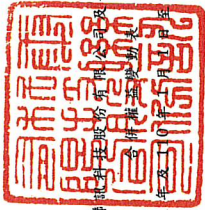
經理人：陳友信



會計主管：簡慧瑩



單位：新台幣仟元



康聯證券股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

代碼	歸屬於本公司之權益									
	股本	資本公積	盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	合計	非控制權益	合計	權益總額
A1	\$ 322,683	\$ 86,134	\$ 2,164	\$ 8,775	(\$ 7,969)	(\$ 20,000)	\$ 390,648	\$ 993	\$ 391,641	\$ 391,641
C11	-	(1,139)	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	-	(7,691)	-	-	-	-	(7,691)	-	(7,691)	(7,691)
C17	-	-	104	-	-	-	104	-	104	104
D1	-	-	-	-	-	-	7,298	(699)	6,599	6,599
D3	-	-	-	-	(7,931)	-	(7,931)	(41)	(7,972)	(7,972)
D5	-	-	-	-	(7,931)	-	(7,931)	(740)	(1,373)	(1,373)
L3	-	-	-	-	-	3,475	9,237	-	9,237	9,237
T1	-	-	-	-	-	-	-	(59)	(59)	(59)
Z1	322,683	77,304	2,268	8,775	(15,900)	(16,525)	391,665	194	391,859	391,859
B1	-	-	-	-	730	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	6,568	(6,568)	-	-	-	-	-
C15	-	(3,099)	-	-	-	-	(3,099)	-	(3,099)	(3,099)
C17	-	-	16	-	-	-	16	-	16	16
C17	-	-	83	-	-	-	83	-	83	83
D1	-	-	-	-	(10,832)	-	(10,832)	(1,209)	(12,041)	(12,041)
D3	-	-	-	-	-	-	-	19	(2,347)	(2,347)
D5	-	-	-	-	(10,832)	-	(13,198)	(1,190)	(14,388)	(14,388)
T1	-	-	-	-	-	-	-	(68)	(68)	(68)
L3	(4,780)	(1,145)	-	-	(1,558)	7,483	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	(903)	-	(903)	(1,080)	(1,983)	(1,983)
Z1	317,903	73,060	2,367	730	15,343	(9,042)	374,564	(2,144)	372,420	372,420



會計主管：簡慧瑩

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：陳友信



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 6,829)	\$ 25,973
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,626	17,230
A20200	攤銷費用	6,218	6,546
A20300	預期信用減損損失	781	296
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	33	561
A20900	財務成本	4,620	3,552
A21200	利息收入	(2,079)	(510)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	5,772
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(5,479)	(2,848)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(152)
A23100	處分金融資產損失	84	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,726	2,926
A29900	處分子公司利益	-	(885)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(212)	522
A31150	應收帳款	73,061	(33,741)
A31160	應收帳款—關係人	138	(138)
A31180	其他應收款	(2,747)	(6,304)
A31200	存 貨	(5,038)	(63,867)
A31240	其他流動資產	20,452	(12,113)
A31990	其他營業資產	(3,624)	(6,644)
A32125	合約負債	18,322	(6,283)
A32130	應付票據	(65)	(64)
A32150	應付帳款	(22,017)	1,917
A32160	應付帳款—關係人	(6,197)	2,700
A32180	其他應付款	2,351	(873)
A32200	負債準備	419	(88)
A32230	其他流動負債	(2,901)	2,597
A33000	營運產生之現金	96,643	(63,918)
A33100	收取之利息	1,908	512

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 4,836)	(\$ 3,839)
A33500	支付之所得稅	(20,469)	(9,880)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>73,246</u>	<u>(77,125)</u>
	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	(38,890)	(22,990)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	22,990	31,490
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,227	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,669)	(6,447)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	499
B03700	存出保證金增加	(662)	(384)
B03800	存出保證金減少	300	105
B06600	其他金融資產減少	115	691
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(13,589)</u>	<u>2,964</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	82,400
C00200	短期借款減少	(10,000)	-
C01600	舉借長期借款	-	6,161
C01700	償還長期借款	(15,057)	(13,450)
C04020	租賃負債本金償還	(8,806)	(8,270)
C04500	發放現金股利	(3,099)	(7,691)
C05100	員工購買庫藏股	-	3,475
C05400	取得子公司股權	(1,983)	-
C09900	其他籌資活動	31	45
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(38,914)</u>	<u>62,670</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之淨影響	<u>(1,877)</u>	<u>(6,068)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	18,866	(17,559)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>196,685</u>	<u>214,244</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 215,551</u>	<u>\$ 196,685</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



康聯訊科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一) 康聯訊科技股份有限公司（以下簡稱本公司）設立於 87 年 10 月，主要營業項目為電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備製造等。
- (二) 本公司股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，自 104 年 4 月起於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。
- (三) 本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表五。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均

匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

(七) 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及半成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(十) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據、應收帳款、其他金融資產及存出保證金）、透過損益按公允價值衡量之金融工具及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具之減損損失。

應收票據、應收帳款及存出保證金均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自光纖通訊設備產品之銷售。由於光纖通訊設備收入於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十五) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十八) 員工認股權

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金	\$ 4,030	\$ 7,340
銀行支票及活期存款	79,177	135,245
約當現金(原始到期日在3個月以內之定期存款)	<u>132,344</u>	<u>54,100</u>
	<u>\$ 215,551</u>	<u>\$ 196,685</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
活期存款	0.385%~0.455%	0.01%~0.05%
外幣存款	0.001%~1.05%	0.001%~0.08%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	0.50%~4.84%	0.35%~0.41%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具(未指定避險)		
—遠期外匯合約	\$ -	\$ 21
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	<u>-</u>	<u>7,311</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,332</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
—遠期外匯合約	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

111年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)		
遠期外匯合約	歐元兌美元	112.05.17	EUR	25/USD	26

110年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)		
遠期外匯合約	歐元兌美元	111.03.01	EUR	42/USD	50
遠期外匯合約	歐元兌美元	111.05.20	EUR	41/USD	50

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外投資		
未上市(櫃)股票		
Eye Networks AS		
公司普通股	<u>\$ 7,169</u>	<u>\$ 7,169</u>

合併公司依中長期策略目的投資 Eye Networks AS 公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	<u>\$ 38,890</u>	<u>\$ 22,990</u>

111年及110年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.03%~1.44%及0.41%~0.82%。

合併公司投資之金融資產屬信用風險低之債務工具，經評估備抵損失為 0 仟元。

十、其他金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
質押定存及活存	<u>\$ 24,007</u>	<u>\$ 24,122</u>
利率區間	0.001%~1.435%	0.001%~0.81%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三二。

十一、應收票據、應收帳款及催收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 49</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
應收帳款—非關係人	\$ 39,417	\$ 113,558
應收帳款—關係人	-	138
減：備抵損失	(<u>1,608</u>)	(<u>838</u>)
	<u>\$ 37,809</u>	<u>\$ 112,858</u>
<u>催收款</u>		
催收款	\$ 1,149	\$ 1,149
減：備抵損失	(<u>1,149</u>)	(<u>1,149</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司對商品銷售除應收分期款外平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與財務健全之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以考量。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用狀況，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 0~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.53%	2.39%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 32,934	\$ 5,439	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,454	\$ 40,827
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>173</u>)	(<u>130</u>)	-	-	-	(<u>2,454</u>)	(<u>2,757</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 32,761</u>	<u>\$ 5,309</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,070</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 0~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 超過 120 天	合計
預期信用損失率	0.26%	0.92%	5.46%	19.44%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 90,100	\$ 22,426	\$ 568	\$ 355	\$ -	\$ 1,445	\$ 114,894
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>236</u>)	(<u>206</u>)	(<u>31</u>)	(<u>69</u>)	-	(<u>1,445</u>)	(<u>1,987</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 89,864</u>	<u>\$ 22,220</u>	<u>\$ 537</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,907</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,987	\$ 1,718
加：本年度提列減損損失	781	296
外幣換算差額	(<u>11</u>)	(<u>27</u>)
年底餘額	<u>\$ 2,757</u>	<u>\$ 1,987</u>

十二、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	\$ 90,868	\$ 78,586
製成品	104,153	95,864
在製品及半成品	27,683	56,475
	<u>\$ 222,704</u>	<u>\$ 230,925</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 484,681 仟元及 590,658 仟元。111 及 110 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價呆滯損失為 10,726 仟元及 2,926 仟元。

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	Connection Technology Systems NE AB (以下簡稱 CTS-NE)	網路設備之買賣業務	98.5%	98.5%	
	Connection Technology USA Inc. (以下簡稱 CTS-USA)	網路設備之買賣業務	100%	100%	
	Connection Technology Systems Japan Ltd. (以下簡稱 CTS-JP)	網路設備之買賣業務	89.29%	89.29%	
	CTS International Corp. (以下簡稱 CTSI)	各種相關事業之轉投資	-	-	(1)
	橋杭股份有限公司 (以下簡稱橋杭)	物聯網設備相關產業	100%	100%	
	Componet Handels GmbH (以下簡稱 Componet)	網路設備之買賣業務	100%	90%	(3)、(4)
	CTS Connection Technology Systems DE GmbH (以下簡稱 CTS-DE)	網路設備之買賣業務	-	100%	(3)
	Connection Technology Systems India Pte. Ltd. (以下簡稱 CTS-India)	網路設備之買賣業務	100%	-	(2)
CTSI	PT. Connection Technology Systems Indonesia (以下簡稱 CTS-INDO)	網路設備之買賣業務	-	-	(1)
橋 杭	CTS-NE	網路設備之買賣業務	1%	1%	
	Solak Technologies Co., Limited (以下簡稱康勝智慧)	各種相關事業之轉投資	100%	100%	

備 註：

- (1) 本公司於 110 年 6 月完成清算 CTSI 及 CTS-INDO 公司之程序。
- (2) CTS-India 為本公司於 111 年 2 月新成立之子公司。
- (3) 本公司基於整合集團資源及管理，及節省營運成本以提升整體營運績效，業已於 111 年 8 月 12 日經董事會決議通過由 Componet

吸收合併 CTS-DE，合併後 Componet 為存續公司，CTS-DE 為消滅公司，其資產及負債由存續公司概括承受。

(4) 本公司於 111 年 10 月買回子公司 Componet 10% 之股權。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 18,482</u>	<u>\$ 12,908</u>
個別不重大之關聯企業彙總資訊		
	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	<u>\$ 5,479</u>	<u>\$ 2,848</u>
本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,479</u>	<u>\$ 2,848</u>

十五、不動產、廠房及設備

	自有土地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本						
111年1月1日餘額	\$ 42,975	\$ 98,717	\$ 16,869	\$ 6,383	\$ 23,930	\$ 188,874
增 添	-	-	820	-	3,849	4,669
處 分	-	(545)	-	(4,506)	(973)	(6,024)
111年12月31日餘額	<u>\$ 42,975</u>	<u>\$ 98,172</u>	<u>\$ 17,689</u>	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 26,806</u>	<u>\$ 187,519</u>
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 42,004	\$ 14,509	\$ 5,323	\$ 18,591	\$ 80,427
折舊費用	-	3,594	1,479	458	2,297	7,828
處 分	-	(545)	-	(4,506)	(973)	(6,024)
淨兌換差額	-	-	5	1	3	9
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,053</u>	<u>\$ 15,993</u>	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ 19,918</u>	<u>\$ 82,240</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 42,975</u>	<u>\$ 53,119</u>	<u>\$ 1,696</u>	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 6,888</u>	<u>\$ 105,279</u>
成 本						
110年1月1日餘額	\$ 42,975	\$ 98,153	\$ 15,987	\$ 5,015	\$ 21,982	\$ 184,112
增 添	-	564	882	1,368	3,633	6,447
處 分	-	-	-	-	(1,685)	(1,685)
110年12月31日餘額	<u>\$ 42,975</u>	<u>\$ 98,717</u>	<u>\$ 16,869</u>	<u>\$ 6,383</u>	<u>\$ 23,930</u>	<u>\$ 188,874</u>
累計折舊及減損						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 37,904	\$ 12,506	\$ 4,678	\$ 17,677	\$ 72,765
折舊費用	-	4,100	2,003	645	2,161	8,909
處 分	-	-	-	-	(1,338)	(1,338)
淨兌換差額	-	-	-	-	91	91
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 14,509</u>	<u>\$ 5,323</u>	<u>\$ 18,591</u>	<u>\$ 80,427</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 42,975</u>	<u>\$ 56,713</u>	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ 5,339</u>	<u>\$ 108,447</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	2~38年
主建物	14~38年
機電動力設備	2~36年
機器設備	2~3年
租賃改良	1.5~3年
其他設備	2~5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 24,684	\$ 13,853
運輸設備	<u>429</u>	<u>1,458</u>
	<u>\$ 25,113</u>	<u>\$ 15,311</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 18,736</u>	<u>\$ 5,352</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 7,769	\$ 7,292
運輸設備	<u>1,029</u>	<u>1,029</u>
	<u>\$ 8,798</u>	<u>\$ 8,321</u>

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 7,747</u>	<u>\$ 8,124</u>
非流動	<u>\$ 17,523</u>	<u>\$ 7,348</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.75%	1.75%
運輸設備	1.75%	1.75%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租運輸設備以供交通使用，租賃期間為 3 年。

合併公司亦承租建築物做為辦公室及倉庫使用，租賃期間為 2 ~ 7 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 3,400</u>	<u>\$ 3,061</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 12,468)</u>	<u>(\$ 11,664)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款	\$ 21,819	\$ 40,332
其他	<u>274</u>	<u>2,213</u>
	<u>\$ 22,093</u>	<u>\$ 42,545</u>
<u>非流動</u>		
催收款（附註十一）	\$ 1,149	\$ 1,149
備抵損失－催收款（附註十一）	(1,149)	(1,149)
其他	<u>4,672</u>	<u>7,252</u>
	<u>\$ 4,672</u>	<u>\$ 7,252</u>

十八、借款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> （附註三二）		
銀行借款	\$ 128,344	\$ 128,830
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>85,000</u>	<u>95,000</u>
	<u>\$ 213,344</u>	<u>\$ 223,830</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.05% ~ 2.37% 及 1.14% ~ 1.68%。

(二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
銀行借款(1)	\$ 9,958	\$ 17,280
銀行借款(2)	30,036	36,250
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(3)	2,213	2,405
信用額度借款(4)	4,300	5,893
減：列為1年內到期部分	(15,351)	(15,109)
長期借款	<u>\$ 31,156</u>	<u>\$ 46,719</u>

(1) 銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為113年4月，借款利率於111年及110年12月31日分別為2.03%及1.40%。

(2) 銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為116年10月，借款利率於111年及110年12月31日分別為2.03%及1.40%。

(3) 銀行借款到期日為119年5月，借款利率於111年及110年12月31日皆為0.46%。

(4) 銀行借款到期日為114年12月，借款利率於111年及110年12月31日為0.90%。

十九、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生		
應付帳款—非關係人	\$ 25,608	\$ 49,439
應付帳款—關係人	<u>85</u>	<u>6,282</u>
	<u>\$ 25,693</u>	<u>\$ 55,721</u>

應付帳款之平均賒帳期間為2至3個月。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 22,356	\$ 20,720
應付營業稅	8,678	5,111
應付勞健保費	1,634	1,489
應付勞務費	1,586	1,651
應付退休金	1,289	1,151
其他	8,789	12,549
	<u>\$ 44,332</u>	<u>\$ 42,671</u>

二一、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司及橋杭所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

CTS-NE 及 Componet 係屬確定提撥退休辦法，依員工薪資提撥之退休金，存入退休基金專戶。

二二、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>31,790</u>	<u>32,268</u>
已發行股本	<u>\$ 317,903</u>	<u>\$ 322,683</u>

本公司於 110 年 12 月 29 日經董事會決議，辦理註銷逾期未轉讓予員工之庫藏股 478 仟股，減資後實收資本額為 317,903 仟元，並於 111 年 1 月 27 日辦理變更登記完竣。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 73,060	\$ 77,304
庫藏股票交易	5,762	5,762
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業變動數(2)	2,048	2,048
其他	319	220
	<u>\$ 81,189</u>	<u>\$ 85,334</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得關聯企業股權時，因關聯企業權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依下列各款順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提列 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
4. 提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 餘額加計以前年度未分配盈餘為股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分派議案由股東會決議。

本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司得依財務、業務及經營面考量等因素將當年度可分配盈餘於 60%~100% 分派股東紅利，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例分派不低於股東紅利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 14 日及 110 年 7 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 110 年度盈餘分配案及 109 年度虧損撥補案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 730</u>	<u>\$ -</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 6,568</u>	<u>\$ -</u>
資本公積彌補虧損	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,139</u>

另本公司股東常會於 110 年 7 月 30 日決議以資本公積－股本發行溢價 7,691 仟元發放現金，每股配發 0.25 元。

另本公司股東常會於 111 年 6 月 14 日決議以資本公積－股本發行溢價 3,099 仟元發放現金，每股配發 0.1 元。

本公司於 112 年 3 月 24 日董事會擬議 111 年度虧損撥補案。

另本公司於 112 年 3 月 24 日董事會擬議以資本公積－股本發行溢價 3,099 仟元發放現金，每股配發 0.1 元。

有關 111 年度之虧損撥補案尚待預計於 112 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 194	\$ 993
本年度淨損	(1,209)	(699)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	19	(41)
處分子公司權益(附註二八)	(1,558)	-
收購子公司非控制權益(附註 二八)	478	-
子公司現金股利	(68)	(59)
年底餘額	<u>(\$ 2,144)</u>	<u>\$ 194</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
111年1月1日股數	1,283
本年度減少	(478)
111年12月31日股數	<u>805</u>
110年1月1日股數	1,505
本年度減少	(222)
110年12月31日股數	<u>1,283</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二三、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 686,348	\$ 853,146
其他營業收入	183	431
	<u>\$ 686,531</u>	<u>\$ 853,577</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款(附註十一)	<u>\$ 37,809</u>	<u>\$ 112,858</u>	<u>\$ 83,391</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 18,488</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 6,449</u>

(二) 客戶合約收入之細分

111 年度

收入合約之類型	應 報 導 部 門			合 計
	國	內 國	外	
光纖通訊設備收入	<u>\$ 23,594</u>	<u>\$ 662,754</u>		<u>\$ 686,348</u>

110 年度

收入合約之類型	應 報 導 部 門			合 計
	國	內 國	外	
光纖通訊設備收入	<u>\$ 34,183</u>	<u>\$ 818,963</u>		<u>\$ 853,146</u>

二四、淨(損)利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	<u>\$ 2,079</u>	<u>\$ 510</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租賃收入	\$ 351	\$ 410
政府補助收入	883	5,595
其他	37	-
	<u>\$ 1,271</u>	<u>\$ 6,005</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換損益	\$ 14,792	(\$ 8,514)
處分不動產、廠房及設備利益		152
金融資產及金融負債損失		
強制透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	(33)	(561)
處分金融資產淨損失		
強制透過損益按公允		
價值衡量之金融資產	(84)	-
處份子公司損益	-	885
其他	795	(424)
	<u>\$ 15,470</u>	<u>(\$ 8,462)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 4,358	\$ 3,219
租賃負債之利息	262	333
	<u>\$ 4,620</u>	<u>\$ 3,552</u>

(五) 折舊與攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 7,828	\$ 8,909
使用權資產	8,798	8,321
其他資產	<u>6,218</u>	<u>6,546</u>
	<u>\$ 22,844</u>	<u>\$ 23,776</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,850	\$ 4,055
營業費用	<u>12,776</u>	<u>13,175</u>
	<u>\$ 16,626</u>	<u>\$ 17,230</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 195	\$ 141
營業費用	<u>6,023</u>	<u>6,405</u>
	<u>\$ 6,218</u>	<u>\$ 6,546</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	\$ 8,093	\$ 7,648
股份基礎給付		
權益交割	-	5,772
其他員工福利	<u>179,721</u>	<u>177,700</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 187,814</u>	<u>\$ 191,120</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,675	\$ 26,290
營業費用	<u>162,139</u>	<u>164,830</u>
	<u>\$ 187,814</u>	<u>\$ 191,120</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度如有獲利應提撥 8%~12%為員工酬勞及 3%以下之數額為董事酬勞。本公司 111 年度因稅前虧損，故無需提列員工酬勞及董監酬勞。

110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>110年度</u>
員工酬勞	8.9%
董事酬勞	1.6%

金 額

	<u>110年度</u>
	<u>現 金</u>
員工酬勞	\$ 1,700
董事酬勞	300

110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 21,289	\$ 1,589
外幣兌換損失總額	(6,497)	(10,103)
淨 損 益	<u>\$ 14,792</u>	<u>(\$ 8,514)</u>

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 12,984	\$ 17,346
以前年度之調整	60	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(7,832)	2,028
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,212</u>	<u>\$ 19,374</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨(損)利	<u>(\$ 6,829)</u>	<u>\$ 25,973</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 738	\$ 12,921
稅上不可減除之費損	4,414	6,453
以前年度之調整	<u>60</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,212</u>	<u>\$ 19,374</u>

瑞典子公司所適用之稅率為 21%；奧地利子公司所適用稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 1,580</u>	<u>\$ 661</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 13,512</u>	<u>\$ 19,935</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,317	\$ 1,070	\$ -	\$ 7,387
未實現銷貨毛利	3,245	1,419	-	4,664
其 他	<u>2,089</u>	<u>(223)</u>	<u>-</u>	<u>1,866</u>
	<u>\$ 11,651</u>	<u>\$ 2,266</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,917</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投資利益	\$ 8,701	(\$ 5,867)	\$ -	\$ 2,834
其 他	<u>1,965</u>	<u>301</u>	<u>(83)</u>	<u>2,183</u>
	<u>\$ 10,666</u>	<u>(\$ 5,566)</u>	<u>(\$ 83)</u>	<u>\$ 5,017</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,273	\$ 44	\$ -	\$ 6,317
未實現銷貨毛利	2,134	1,111	-	3,245
其 他	<u>1,822</u>	<u>267</u>	-	<u>2,089</u>
	<u>\$ 10,229</u>	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,651</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採權益法認列之投資利益	\$ 7,336	\$ 1,365	\$ -	\$ 8,701
其 他	<u>11</u>	<u>2,085</u>	<u>(131)</u>	<u>1,965</u>
	<u>\$ 7,347</u>	<u>\$ 3,450</u>	<u>(\$ 131)</u>	<u>\$ 10,666</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

CTS-NE 之企業所得稅申報，截至西元 2021 年度以前之申報案件業經當地主管機關核定。

二六、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.35)</u>	<u>\$ 0.24</u>
稀釋每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.35)</u>	<u>\$ 0.24</u>

用以計算每股（虧損）盈餘之（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨（損）利	<u>(\$ 10,832)</u>	<u>\$ 7,298</u>

股 數	單位：仟股	
	111 年度	110 年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	30,985	30,766
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	-	38
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	<u>30,985</u>	<u>30,804</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、股份基礎給付協議

合併公司於 110 年 12 月 9 日給予員工認股權 222 仟股。給予對象包含合併公司內符合特定條件之員工。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	110 年度	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	222	15.65
本年度行使	(222)	15.65
年底流通在外	-	
本年度給與之認股加權平均 公允價值 (元)	<u>\$ 26</u>	

合併公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 及 Binominal 二項式評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年12月9日
給與日股價	\$ 41.70 元
行使價格	15.65 元
預期波動率	58.11%
存續期間	7 日
預期股利率	0%
無風險利率	0.2131%

110 年度認列之酬勞成本為 5,772 仟元。

二八、與非控制權益之權益交易

合併公司基於整合集團資源及管理於 111 年 7 月將子公司 Componet 及 CTS-DE 進行簡易合併，存續公司為 Componet，由於本公司持有 Componet 90%，致使非控制權益產生變動。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	C o m p o n e t 子 公 司
給付之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入 非控制權益之金額	<u>1,558</u>
權益交易差額	<u>\$ 1,558</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 1,558</u>

合併公司於 111 年 10 月增加其對子公司 COMPONET 之持股，致持股比例由 90% 上升為 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	C o m p o n e t 子 公 司
給付之現金對價	(\$ 1,983)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉 出非控制權益之金額	(<u>478</u>)
權益交易差額	<u>(\$ 2,461)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	(\$ 1,558)
未分配盈餘	(<u>903</u>)
	<u>(\$ 2,461)</u>

二九、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性、未來公司發展情形，並衡量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保集團內各企業能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

合併公司主要管理階層不定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國外未上市 (櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 7,169	\$ 7,169
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 13	\$ -	\$ 13

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 21	\$ -	\$ 21
基金受益憑證	<u>7,311</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,311</u>
	<u>\$ 7,311</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,332</u>
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u> 按公允價值衡量之</u>				
<u> 金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國外未上市				
(櫃) 股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,169</u>	<u>\$ 7,169</u>

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採收益法估計公允價值。收益法係按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 7,332
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	340,110	377,020
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	7,169	7,169
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	13	-
按攤銷後成本衡量 (註2)	332,790	378,867

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產—非流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、租賃負債、部分其他應付款及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日之非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣及瑞典克朗（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣及瑞典克朗相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨（損）利減少／增加之金額；當新台幣及瑞典克朗相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對減少／增加稅前淨（損）利之影響將為同金額之負數。

	111年度	110年度
損 益	\$ 1,571 (i)	\$ 1,135 (i)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金貨幣計價現金及約當現金、應收及應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用遠期利率合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 179,297	\$ 82,782
－金融負債	55,270	35,472
具現金流量利率風險		
－金融資產	93,067	153,342
－金融負債	229,851	265,658

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年度之稅前淨損將增加／減少 1,368 仟元及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 1,123 仟元。

合併公司於 111 及 110 年度兩期對利率敏感度尚無重大差異。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提

列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續針對應收帳款之客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

111年及110年12月31日合併公司未動用之融資額度分別為117,800仟元及42,100仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 49,781	\$ 9,456	\$ 1,931	\$ -	\$ -
租賃負債	808	1,525	5,792	18,007	-
浮動利率工具	31,618	3,132	166,051	31,489	733
固定利率工具	43	86	30,129	-	-

110 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年
無附息負債	\$ 64,364	\$ 26,607	\$ 2,262	\$ -	\$ -
租賃負債	711	1,422	6,194	7,471	-
浮動利率工具	21,655	90,465	108,649	41,725	6,292
固定利率工具	23	46	20,069	-	-

三一、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
視達威科技股份有限公司 (以下簡稱視達威)	關聯企業
TOKUTAI	關聯企業
環隆科技股份有限公司 (以下簡稱環隆科技)	具重大影響之投資者
世譽先進科技股份有限公司 (以下簡稱世譽先進)	具重大影響之投資者
自然人甲	實質關係人

(二) 營業收入

關係人類別	111年度	110年度
具重大影響之投資者	\$ 446	\$ 3,557
關聯企業	-	126
	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 3,683</u>

合併公司向關係人銷貨之交易條件與一般客戶並無顯著不同。

(三) 進貨

關係人類別	111年度	110年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 8,943</u>	<u>\$ 15,114</u>

合併公司向關係人進貨之交易條件與一般廠商並無顯著不同。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	關聯企業 －TOKUTAI	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138</u>

合併公司向關係人之銷貨價格係依照一般市場行情辦理，其收款條件與其他客戶相當，為月結 30 天。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
應付帳款－關係人	具重大影響之投資者 －環隆科技	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 6,282</u>

合併公司向關係人之進貨價格係依照一般市場行情辦理，其付款條件與其他供應商相當，為月結 90 天。

(六) 其他

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>
其他流動資產	具重大影響之投資者 實質關係人	<u>\$ 652</u> <u>-</u>	<u>\$ -</u> <u>3</u>
		<u>\$ 652</u>	<u>\$ 3</u>
其他收入	具重大影響之投資者	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>

(七) 股權交易

本公司於 111 年 10 月向子公司主要經理人以歐元 63 仟元（台幣 1,983 仟元）買回子公司 10% 之股權，請參閱附註二八。

(八) 背書保證

請參閱附註三三之(二)。

(九) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 22,469	\$ 23,057
退職後福利	2,711	2,558
其他長期員工福利	<u>2,406</u>	<u>3,251</u>
	<u>\$ 27,586</u>	<u>\$ 28,866</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款、購料保證及進口貨物關稅擔保之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 90,788	\$ 93,472
銀行存款質押（帳列其他金融資產－非流動）	<u>24,007</u>	<u>24,122</u>
	<u>\$ 114,795</u>	<u>\$ 117,594</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 彰化商業銀行為合併公司提供新台幣 1,300 仟元作為進口貨物先放後稅之保證。
- (二) 背書保證情形：

本公司為子公司之銀行融資額度背書保證及實際動支之金額明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>保證金額</u>		
Componet	\$ 3,783	\$ 3,412
CTS-JP	13,944	14,430
橋 杭	<u>49,900</u>	<u>29,900</u>
	<u>\$ 67,627</u>	<u>\$ 47,742</u>
<u>實際動支金額</u>		
Componet	\$ 3,783	\$ 3,412
CTS-JP	13,944	14,430
橋 杭	<u>39,900</u>	<u>29,900</u>
	<u>\$ 57,627</u>	<u>\$ 47,742</u>

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	5,970	30.71	(美元：新台幣)	\$ 183,339
美元		527	10.45	(美元：瑞典克朗)	16,184
歐元		262	32.72	(歐元：新台幣)	8,573
歐元		60	11.13	(歐元：瑞典克朗)	1,963
日幣		80,853	0.23	(日幣：新台幣)	18,596
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		450	30.71	(美元：新台幣)	13,820
美元		931	10.45	(美元：瑞典克朗)	28,591

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	6,538	27.68	(美元：新台幣)	\$ 180,972
美元		84	9.02	(美元：瑞典克朗)	2,325
歐元		55	10.2	(歐元：瑞典克朗)	1,723
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		751	27.68	(美元：新台幣)	20,788
美元		1,770	9.02	(美元：瑞典克朗)	48,994

合併公司主要承擔美元及瑞典克朗之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	111年度		110年度	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換損益
瑞典克朗	2.96 (瑞典克朗：新台幣)	(\$ 5,282)	3.27 (瑞典克朗：新台幣)	(\$ 1,821)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	21,213	1 (新台幣：新台幣)	(6,860)
歐元	31.36 (歐元：新台幣)	(494)	33.16 (歐元：新台幣)	465
日幣	0.23 (日幣：新台幣)	(645)	0.255 (日幣：新台幣)	(298)
		<u>\$ 14,792</u>		<u>(\$ 8,514)</u>

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七及三十。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無

(四) 主要股東資訊(股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例)：附表七。

三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於提供之產品種類，合併公司僅從事網路通訊之產銷，故合併公司之應報導部門僅有網通部門。應報導部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	111年度	110年度
來自外部客戶收入	\$ 686,531	\$ 853,577
部門間收入	-	-
部門收入	686,531	853,577
內部沖銷	-	-
合併收入	<u>\$ 686,531</u>	<u>\$ 853,577</u>
部門損益	(\$ 26,508)	\$ 28,624
營業外收入與支出	<u>19,679</u>	(<u>2,651</u>)
稅前淨(損)利	<u>(\$ 6,829)</u>	<u>\$ 25,973</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指網通部門所賺取之利潤，不包含利息收入、租金收入、處分投資利益、淨外幣兌換利益、財務成本、其他利益及損失及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

合併公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故資產之衡量金額為零。

(三) 其他部門資訊

其他經主要營運決策者複核或定期提供予主要營運決策者之資訊：

	折 舊	與 攤 銷
	111年度	110年度
網通部門	<u>\$ 14,046</u>	<u>\$ 15,455</u>

(四) 主要產品之收入

合併公司主要產品收入分析如下：

	111年度	110年度
轉 換 器	\$ 64,624	\$ 156,453
交 換 器	516,296	509,355
語音閘道器	44,296	47,708
其 他	<u>61,315</u>	<u>140,061</u>
	<u>\$ 686,531</u>	<u>\$ 853,577</u>

(五) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依銷售地區區分之資訊如下：

	111年度	110年度
北 歐	\$ 256,878	\$ 260,534
印 度	249,125	249,199
台 灣	23,677	34,401
其他地區	<u>156,851</u>	<u>309,443</u>
	<u>\$ 686,531</u>	<u>\$ 853,577</u>

(六) 主要客戶資訊：

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者：

	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
A 客 戶	\$ 249,125	36	\$ 249,199	29
B 客 戶	<u>81,552</u>	<u>12</u>	<u>106,883</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 330,677</u>	<u>48</u>	<u>\$ 356,082</u>	<u>42</u>

康聯訊科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／日幣仟元／歐元仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額 (註 3)	實際支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來額	有短期融通 來資之 原因 (註 4)	提列帳額	擔名	保		對 貸 (註 1)	個 象 與 (註 1)	列 金 額 (註 1)	資 總 (註 2)	與 金 限 額 (註 2)
														稱價	品 值					
0	本公司	CTS-JP COMPONET 橋 杭	其他應收款 其他應收款 其他應收款	是 是 是	\$ 13,944 (JPY 60,000) 26,176 (EUR 800) 10,000	\$ 9,296 (JPY 40,000) 22,904 (EUR 700) -	\$ 9,296 (JPY 40,000) 22,904 (EUR 700) -	1.7%~2.0% 1.7%~2.0% 2.0%	短期融通 短期融通 短期融通	\$ - - -	營業週轉 營業週轉 營業週轉	\$ - - -	- - -	\$	-	\$ 74,913 74,913 74,913	\$ 149,826 149,826 149,826			

註 1：對單一公司資金融通不得超過最近期財務報表淨值 20%，111 年 12 月 31 日股權淨值 374,564x20% = 74,913。

註 2：對外資金融通總額最高不得超過最近期財務報表淨值 40%，111 年 12 月 31 日股權淨值 374,564x40% = 149,826。

註 3：期末資金融通餘額係指經董事會核准之額度。

註 4：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

康聯訊科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／美金仟元／歐元仟元／日幣仟元

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額 (註4)	實 際 支 動 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財 務報表淨值之 比率 (%)	背書最高 金額 (註3)	屬母子公司 對背書保證	屬子公司 對背書保證	屬對地區 背書保證
		背書保證 名稱	關係 (註2)										
0	本公司	COMPONET	(2)	\$ 74,913	\$ 3,783 (USD 122) (EUR 1)	\$ 3,783 (USD 122) (EUR 1)	\$ 3,783 (USD 122) (EUR 1)	\$ -	1.01%	\$ 187,282	Y	-	-
		CTS-JP	(2)	74,913	13,944 (JPY 60,000)	13,944 (JPY 60,000)	13,944 (JPY 60,000)	13,944 (JPY 60,000)	3.72%	187,282	Y	-	-
		橋 杭	(2)	74,913	49,900	49,900	39,900	-	13.32%	187,282	Y	-	-

註 1：編號欄之說明如下：

(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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：(1) 對單一企業背書保證金額以不超過最近期財務報表淨值 20% 為限：111 年 12 月 31 日股權淨值 $374,564 \times 20\% = 74,913$ ；

(2) 背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值 50% 為限：111 年 12 月 31 日股權淨值 $374,564 \times 50\% = 187,282$ 。

註 4：期末背書保證餘額係指經董事會核准之額度。

康聯訊科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	帳列科目	期股	數	帳面金額 (註 3)	持股比例	公允價值	備註 (註 4)
本公司	股票—Eye Networks AS	-			112 股	\$ 7,169	10.1%	\$ 7,169	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五。

康聯訊科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易之	授價	授信期	授信期	授信期	授信期	授信期	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨額	佔總進(銷)貨之比率	佔總進(銷)貨之比率								應收(付)帳款	收帳率	
本公司 CTS-NE	CTS-NE 本公司	母子公司 母子公司	銷貨 進貨	(\$198,369) 198,369	33.09% 100%	\$ -	- -	- -	- -	- -	- -	\$ 28,594 (28,594)	58.91% 100%		

註：上述交易於編製合併財務報表時，業已依規定沖銷。

康聯訊科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資金額		期末	持	有	被	本	認	列	之	備	註
						去	末										
本公司	CTS-NE	瑞典	電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備買賣等	\$ 26,313	\$ 26,313	26,313	26,313	985	\$ 31,748	\$ 4,467	\$ 4,400	4,400					
	CTS-USA	美國	"	(瑞典克朗8,067 仟元)	(瑞典克朗8,067 仟元)	3,229	3,229	110,000	(63)	(18)	(18)						
	CTS-JP	日本	"	(美金 110 仟元)	(美金 110 仟元)	6,970	6,970	500	(20,635)	(6,209)	(5,544)						
	橋 杭	台灣	物聯網設備相關產業	(日幣 25,000 仟元)	(日幣 25,000 仟元)	90,000	90,000	9,000,000	(20,364)	(26,147)	(26,147)						
	COMPONET	奧地利	電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備買賣等	13,549	11,566	382 仟元)	319 仟元)	35,000	(3,979)	(10,217)	(9,651)						註 5
	視達威	台灣	網路視訊及物聯網設備相關產業	16,505	16,505			2,146,512	17,085	17,778	5,566						註 2
	CTS-DE	德國	電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備買賣等	-	881	-	25 仟元)	-	-	(4,873)	(4,873)						註 4
	CTS-India	印度	"	1,907	-	69 仟元)	-	499,998	1,685	(166)	(166)						註 3
橋 杭	CTS-NE	瑞典	"	825	825	1 仟元)	1 仟元)	10	554	4,467	45						
	康勝智慧	香港	各種相關事業之轉投資	-	-	-	-	508,972	-	-	-						註 1
	TOKUTAI	泰國	物聯網設備相關產業	1,932	1,932	2,000 仟元)	2,000 仟元)	400,000	1,397	(218)	(87)						註 2
康勝智慧	KALOS INFORMATION SYSTEMS AS	挪威	智慧物網產業	15,581	15,581	4,214 仟元)	4,214 仟元)	100,434	-	-	-						註 2

註 1：康勝智慧為第三地轉投資成立之子公司，依表決權之持股比例認列投資損益。

註 2：視達威、KALOS 及 TOKUTAI 為本公司採權益法投資之關聯企業。

註 3：CTS-India 為本公司於 111 年 2 月新成立之子公司。

註 4：本公司於 111 年 8 月 12 日經董事會通過，由 COMPONET 取得 CTS-DE 100% 之股權，此項股權轉讓係屬共同控制個體下之組織重組。COMPONET 為存續公司，概括承受消滅公司 CTS-DE 之資產、負債及一切權利義務、法律關係。

註 5：本公司於 111 年 10 月買回子公司 COMPONET 10% 之股權。

康聯訊科技股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註3)
				交易 科目	金額	交易 金額	關係 情形	
00	本公司 本公司		1 1	銷貨收入 應收帳款	\$ 198,369 28,594	與非關係人無顯著不同 與非關係人無顯著不同		28.89% 3.73%

註 1：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 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

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

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

康聯訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
環隆科技股份有限公司	4,481,726	14.09%
蕭惠文	3,048,000	9.58%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達康聯訊科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對康聯訊科技股份有限公司民國 111 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通訊設備產品，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 111 年度營業收入計新台幣 599,430 仟元，其中來自某一主要客戶之銷貨收入計新台幣 249,125 仟元，佔營業收入之 42%，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是否確實已發生列為關鍵查核事項。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及抽樣測試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 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊清鎮



會計師 方 涵 妮

方涵妮



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 1090347472 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日



民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110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)	\$ 169,740	25	\$ 106,275	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	-	-	7,311	1
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及九)	38,890	6	20,990	3
1150	應收票據(附註四及十一)	261	-	49	-
1170	應收帳款-非關係人(附註四及十一)	16,027	2	74,573	10
1180	應收帳款-關係人(附註四、十一及三十)	32,514	5	53,485	7
1200	其他應收款	2,641	-	4,607	1
1210	其他應收款-關係人(附註三十)	32,322	5	26,931	3
130X	存貨(附註四及十二)	163,077	24	170,410	23
1479	其他流動資產(附註十六及三十)	16,696	3	36,598	5
11XX	流動資產總計	472,168	70	501,229	67
	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(附註四及八)	7,169	1	7,169	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	50,518	7	89,297	12
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三一)	103,906	15	107,472	14
1755	使用權資產(附註四及十五)	7,279	1	4,306	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二四)	12,408	2	9,988	1
1920	存出保證金(附註三一)	1,965	-	2,259	-
1980	其他金融資產-非流動(附註四、十及三一)	19,727	3	21,842	3
1990	其他非流動資產-其他(附註十六)	3,163	1	4,490	1
15XX	非流動資產總計	206,135	30	246,823	33
1XXX	資 產 總 計	\$ 678,303	100	\$ 748,052	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ 159,500	24	\$ 179,500	24
2130	合約負債-流動(附註二二)	113	-	166	-
2150	應付票據(附註十八)	-	-	65	-
2170	應付帳款-非關係人(附註十八)	18,490	3	44,119	6
2180	應付帳款-關係人(附註十八及三十)	85	-	6,400	1
2219	其他應付款(附註十九及三十)	23,256	3	23,197	3
2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	5,734	1	7,970	1
2250	負債準備-流動(附註四)	586	-	183	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十五)	3,083	-	3,113	-
2320	一年內到期長期負債(附註十七)	13,658	2	13,551	2
2399	其他流動負債	528	-	785	-
21XX	流動負債總計	225,033	33	279,049	37
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十七)	26,336	4	39,979	6
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	3,142	-	8,701	1
2580	租賃負債-非流動(附註四及十五)	4,187	1	1,207	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十三)	45,041	7	27,451	4
25XX	非流動負債總計	78,706	12	77,338	11
2XXX	負債總計	303,739	45	356,387	48
	權益(附註二一)				
3110	普通股股本	317,903	47	322,683	43
3200	資本公積	81,189	12	85,334	11
	保留盈餘				
	法定盈餘公積	730	-	-	-
3320	特別盈餘公積	15,343	2	8,775	1
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘	(13,293)	(2)	7,298	1
3300	保留盈餘總計	2,780	-	16,073	2
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(18,266)	(3)	(15,900)	(2)
3500	庫藏股票	(9,042)	(1)	(16,525)	(2)
3XXX	權益總計	374,564	55	391,665	52
	負債與權益總計	\$ 678,303	100	\$ 748,052	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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註四、二二及三十)			
4100	\$ 598,800	100	\$ 711,319	100
4800	630	-	318	-
4000	599,430	100	711,637	100
	營業成本 (附註十二、二三及三十)			
5110	(454,590)	(76)	(547,568)	(77)
5900	144,840	24	164,069	23
5910	(23,321)	(4)	(16,226)	(2)
5920	16,226	3	10,672	1
5950	137,745	23	158,515	22
	營業費用 (附註二三)			
6100	(26,164)	(4)	(24,262)	(4)
6200	(39,371)	(6)	(36,282)	(5)
6300	(64,260)	(11)	(58,527)	(8)
6450	71	-	(331)	-
6000	(129,724)	(21)	(119,402)	(17)
6900	8,021	2	39,113	5

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註二三及三十)	\$ 2,454	-	\$ 902	-
7010	其他收入 (附註二三及三十)	208	-	184	-
7020	其他利益及損失 (附註二三)	21,328	4	(7,145)	(1)
7050	財務成本 (附註二三)	(3,526)	(1)	(2,627)	-
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	(36,433)	(6)	(13,238)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(15,969)	(3)	(21,924)	(3)
7900	稅前淨 (損) 利	(7,948)	(1)	17,189	2
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	(2,884)	(1)	(9,891)	(1)
8200	本年度淨 (損) 利	(10,832)	(2)	7,298	1
	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	(2,366)	-	(7,931)	(1)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,366)	-	(7,931)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 13,198)	(2)	(\$ 633)	-
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	(\$ 0.35)		\$ 0.24	
9810	稀 釋	(\$ 0.35)		\$ 0.24	

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





康德醫療儀器股份有限公司
經理 簡慧登

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	110年1月1日餘額	保			盈			其他權益		庫藏股票	權益總額
		資本	公積	留	未分配盈餘	國外營運機構	財務報表換算				
		普通股	其他	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	之兌換差額	之兌換差額			
		金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額			
A1	\$ 322,683	\$ 86,134	\$ 2,164	\$ -	\$ 8,775	\$ 1,139	\$ -	\$ -			\$ 390,648
CI1	-	(1,139)	-	-	-	1,139	-	-			-
CI5	-	(7,691)	-	-	-	-	-	-			(7,691)
CI7	-	-	104	-	-	-	-	-			104
D1	-	-	-	-	-	7,298	-	-			7,298
D3	-	-	-	-	-	-	(7,931)	-			(7,931)
D5	-	-	-	-	-	7,298	(7,931)	-			(633)
L3	-	-	-	-	-	-	-	-		3,475	9,237
Z1	322,683	77,304	2,268	-	8,775	7,298	(15,900)	-		(16,525)	391,665
B1	-	-	-	730	-	(730)	-	-			-
B3	-	-	-	-	6,568	(6,568)	-	-			-
CI5	-	(3,099)	-	-	-	-	-	-			(3,099)
CI7	-	-	16	-	-	-	-	-			16
CI7	-	-	83	-	-	-	-	-			83
D1	-	-	-	-	-	(10,832)	-	-			(10,832)
D3	-	-	-	-	-	-	(2,366)	-			(2,366)
D5	-	-	-	-	-	(10,832)	(2,366)	-			(13,198)
L3	(4,780)	(1,145)	-	-	-	(1,558)	-	-		7,483	-
M7	-	-	-	-	-	(903)	-	-			(903)
Z1	\$ 317,903	\$ 73,060	\$ 2,367	\$ 730	\$ 15,343	\$ 13,293	\$ (18,266)	\$ -		\$ (9,042)	\$ 374,564



後附之財務報表為個體財務報告之一部分。



經理人：陳友信

會計主管：簡慧登



董事長：陳友信

康聯訊科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨(損)利	(\$ 7,948)	\$ 17,189
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	10,855	11,872
A20200	攤銷費用	4,593	4,861
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(71)	331
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨損失	-	561
A20900	財務成本	3,526	2,627
A21200	利息收入	(2,454)	(902)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	4,680
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 損益之份額	36,433	13,238
A23100	處分金融資產淨損失	84	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,350	220
A23900	與子公司及關聯企業之未實現銷 貨利益	23,321	16,226
A24000	與子公司及關聯企業之已實現銷 貨利益	(16,226)	(10,672)
A29900	處分子公司利益	-	(885)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(212)	522
A31150	應收帳款	58,617	(20,290)
A31160	應收帳款—關係人	20,971	(16,141)
A31180	其他應收款	2,174	1,231
A31190	其他應收款—關係人	(5,391)	1,684
A31200	存 貨	1,983	(30,466)
A31240	其他流動資產	19,902	(16,422)
A31990	其他營業資產	(3,266)	(3,617)
A32125	合約負債	(53)	(558)
A32130	應付票據	(65)	(64)
A32150	應付帳款	(25,629)	(7,202)
A32160	應付帳款—關係人	(6,315)	2,818
A32180	其他應付款	72	681
A32200	負債準備	403	(44)
A32230	其他流動負債	(257)	335

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33000	營運產生之現金	\$ 120,397	(\$ 28,187)
A33100	收取之利息	2,246	904
A33300	支付之利息	(3,539)	(2,676)
A33500	支付之所得稅	(13,099)	(5,896)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>106,005</u>	<u>(35,855)</u>
	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	(38,890)	(20,990)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	20,990	31,490
B00100	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(7,169)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,227	-
B01800	取得採用權益法之投資	(1,907)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,959)	(5,959)
B03700	存出保證金增加	(6)	(340)
B03800	存出保證金減少	300	105
B06600	其他金融資產減少	2,115	2,671
B07600	收取子公司之股利	<u>13,462</u>	<u>12,202</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(668)</u>	<u>12,010</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	72,500
C00200	短期借款減少	(20,000)	-
C01700	償還長期借款	(13,536)	(13,450)
C04020	租賃負債本金償還	(3,353)	(3,279)
C04500	支付股利	(3,099)	(7,691)
C05100	員工購買庫藏股	-	3,475
C05400	取得子公司股權	(1,983)	(30,000)
C09900	其他籌資活動	<u>99</u>	<u>104</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(41,872)</u>	<u>21,659</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	63,465	(2,186)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>106,275</u>	<u>108,461</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 169,740</u>	<u>\$ 106,275</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



康聯訊科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一) 康聯訊科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於 87 年 10 月，主要營業項目為電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備製造等。
- (二) 本公司股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，自 104 年 4 月起於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。
- (三) 本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及半成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之

金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）之減損損失。

應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自光纖通訊設備產品之銷售。由於光纖通訊設備收入於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十五) 員工認股權

給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司、關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
現金	\$ 3,816	\$ 7,014
銀行支票及活期存款	34,580	57,461
約當現金（原始到期日在3個月 以內之銀行定期存款）	<u>131,344</u>	<u>41,800</u>
	<u>\$169,740</u>	<u>\$106,275</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
活期存款	0.385%~0.455%	0.01%~0.05%
外幣存款	0.001%~1.05%	0.001%~0.03%
原始到期日在3個月以內之銀行 定期存款	0.50%~4.84%	0.35%~0.41%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產 —基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,311</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外投資		
未上市（櫃）股票		
Eye Networks AS 公 司普通股	<u>\$ 7,169</u>	<u>\$ 7,169</u>

本公司依中長期策略目的投資 Eye Networks AS 公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 38,890</u>	<u>\$ 20,990</u>

111年及110年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.03%~1.44%及0.41%~0.82%。

本公司投資之金融資產屬信用風險低之定期存款，經評估備抵損失為0仟元。

十、其他金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
質押定存及活存	<u>\$ 19,727</u>	<u>\$ 21,842</u>
利率區間	0.001%~0.455%	0.001%~0.02%

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三一。

十一、應收票據、應收帳款及催收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 49</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
應收帳款—非關係人	\$ 16,576	\$ 75,193
應收帳款—關係人	32,514	53,485
減：備抵損失	(549)	(620)
	<u>\$ 48,541</u>	<u>\$128,058</u>
<u>催收款</u>		
催收款	\$ 1,149	\$ 1,149
減：備抵損失	(1,149)	(1,149)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司對商品銷售除應收分期款外平均授信期間為 30~90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與財務健全之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以考量。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用狀況，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收帳款及催收款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 0~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 超過120 天	合計
預期信用損失率	0.40%	2.39%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 43,476	\$ 5,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,397	\$ 50,239
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>173</u>)	(<u>128</u>)	-	-	-	(<u>1,397</u>)	(<u>1,698</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 43,303</u>	<u>\$ 5,238</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,541</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 0~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 超過120 天	合計
預期信用損失率	0.22%	0.55%	2.36%	17.28%	0%	100%	
總帳面金額	\$107,436	\$ 20,575	\$ 338	\$ 81	\$ -	\$ 1,397	\$129,827
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>236</u>)	(<u>114</u>)	(<u>8</u>)	(<u>14</u>)	-	(<u>1,397</u>)	(<u>1,769</u>)
攤銷後成本	<u>\$107,200</u>	<u>\$ 20,461</u>	<u>\$ 330</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$128,058</u>

應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,769	\$ 1,438
加：本年度提列減損損失	-	331
減：本年度減損迴轉利益	(71)	-
年底餘額	<u>\$ 1,698</u>	<u>\$ 1,769</u>

十二、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 90,868	\$ 78,586
製 成 品	44,526	35,349
在製品及半成品	27,683	56,475
	<u>\$163,077</u>	<u>\$170,410</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 454,590 仟元及 547,568 仟元。111 及 110 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價呆滯損失 5,350 仟元及 220 仟元。

十三、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 33,433	\$ 77,779
投資關聯企業	17,085	11,518
	<u>\$ 50,518</u>	<u>\$ 89,297</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
Connection Technology Systems NE AB (以下簡稱 CTS-NE)	\$ 31,748	\$ 51,374
Connection Technology USA Inc. (以下簡稱 CTS-USA)	(63)	(34)
Connection Technology Systems India Pte. Ltd.(以下簡稱 CTS-India)	1,685	-
Connection Technology Systems Japan Ltd. (以下簡稱 CTS-JP)	(20,635)	(16,563)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
橋杭股份有限公司(以下簡稱 橋杭)	(\$ 20,364)	\$ 5,712
Componet Handels GmbH 公司(以下簡稱 Componet)	(3,979)	20,693
CTS Connection Technology System DE GmbH(以下簡 稱 CTS-DE)	-	(10,854)
加：採權益法之長期股權投資 貸餘轉列其他負債	<u>45,041</u>	<u>27,451</u>
	<u>\$ 33,433</u>	<u>\$ 77,779</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比		說 明
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
CTS-NE	98.5%	98.5%	
CTS-USA	100%	100%	
CTSI	-	-	註 1
CTS-India	100%	-	註 2
CTS-JP	89.29%	89.29%	
橋 杭	100%	100%	
Componet	100%	90%	註 3、4
CTS-DE	-	100%	註 3

註 1：本公司已於 110 年 6 月完成清算 CTSI 公司之程序。

註 2：CTS-India 為本公司於 111 年 2 月新成立之子公司。

註 3：本公司基於整合集團資源及管理，及節省營運成本以提升整體營運績效，業已於 111 年 8 月 12 日經董事會決議通過由 Componet 吸收合併 CTS-DE，合併後 Componet 為存續公司，CTS-DE 為消滅公司，其資產及負債由存續公司概括承受。

註 4：本公司於 111 年 10 月買回子公司 Componet 10%之股權。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五。

(二) 投資關聯企業

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 17,085</u>	<u>\$ 11,518</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111年度	110年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 5,566	\$ 3,050
本年度綜合損益總額	\$ 5,566	\$ 3,050

十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 42,975	\$ 98,717	\$ 16,869	\$ 6,253	\$ 21,542	\$ 186,356
增 添	-	-	155	-	3,804	3,959
處 分	-	(545)	-	(4,376)	(973)	(5,894)
111年12月31日餘額	<u>\$ 42,975</u>	<u>\$ 98,172</u>	<u>\$ 17,024</u>	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 24,373</u>	<u>\$ 184,421</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 42,004	\$ 14,509	\$ 5,194	\$ 17,177	\$ 78,884
折舊費用	-	3,594	1,457	458	2,016	7,525
處 分	-	(545)	-	(4,376)	(973)	(5,894)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,053</u>	<u>\$ 15,966</u>	<u>\$ 1,276</u>	<u>\$ 18,220</u>	<u>\$ 80,515</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 42,975</u>	<u>\$ 53,119</u>	<u>\$ 1,058</u>	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 6,153</u>	<u>\$ 103,906</u>
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$ 42,975	\$ 98,153	\$ 15,987	\$ 4,885	\$ 19,307	\$ 181,307
增 添	-	564	882	1,368	3,145	5,959
處 分	-	-	-	-	(910)	(910)
110年12月31日餘額	<u>\$ 42,975</u>	<u>\$ 98,717</u>	<u>\$ 16,869</u>	<u>\$ 6,253</u>	<u>\$ 21,542</u>	<u>\$ 186,356</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 37,904	\$ 12,506	\$ 4,568	\$ 16,212	\$ 71,190
折舊費用	-	4,100	2,003	626	1,875	8,604
處 分	-	-	-	-	(910)	(910)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,004</u>	<u>\$ 14,509</u>	<u>\$ 5,194</u>	<u>\$ 17,177</u>	<u>\$ 78,884</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 42,975</u>	<u>\$ 56,713</u>	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ 4,365</u>	<u>\$ 107,472</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	2~38年
主 建 物	14~38年
機 電 動 力 設 備	2~36年
機器設備	2~3年
租賃改良	1.5~3年
其他設備	2~5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 6,850	\$ 2,848
運輸設備	<u>429</u>	<u>1,458</u>
	<u>\$ 7,279</u>	<u>\$ 4,306</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 6,303</u>	<u>\$ 1,703</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 2,301	\$ 2,239
運輸設備	<u>1,029</u>	<u>1,029</u>
	<u>\$ 3,330</u>	<u>\$ 3,268</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,083</u>	<u>\$ 3,113</u>
非流動	<u>\$ 4,187</u>	<u>\$ 1,207</u>

租賃負債之折現率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.75%	1.75%
運輸設備	1.75%	1.75%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租運輸設備以供交通使用，租賃期間為3年。

本公司亦承租建築物做為辦公室及倉庫使用，租賃期間為3年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,876</u>	<u>\$ 1,492</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,296)</u>	<u>(\$ 4,868)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付貨款	\$ 15,384	\$ 32,302
其他預付款	1,038	2,187
其他	<u>274</u>	<u>2,109</u>
	<u>\$ 16,696</u>	<u>\$ 36,598</u>
<u>非流動</u>		
催收款(附註十一)	\$ 1,149	\$ 1,149
備抵損失－催收款(附註十一)	(1,149)	(1,149)
其他	<u>3,163</u>	<u>4,490</u>
	<u>\$ 3,163</u>	<u>\$ 4,490</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註三一)</u>		
銀行借款	\$ 94,500	\$104,500
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>65,000</u>	<u>75,000</u>
	<u>\$159,500</u>	<u>\$179,500</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.66%~1.93% 及 1.22%~1.56%。

(二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款(附註三一)</u>		
銀行借款(1)	\$ 9,958	\$ 17,280
銀行借款(2)	<u>30,036</u>	<u>36,250</u>
小 計	<u>39,994</u>	<u>53,530</u>
減：列為 1 年內到期部分	(<u>13,658</u>)	(<u>13,551</u>)
長期借款	<u>\$ 26,336</u>	<u>\$ 39,979</u>

(1) 銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為 113 年 4 月，111 年及 110 年 12 月 31 日上項借款利率分別為 2.03% 及 1.40%。

(2) 銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，借款到期日為 116 年 10 月，111 年及 110 年 12 月 31 日上項借款利率分別為 2.03% 及 1.40%。

十八、應付票據及應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生		
應付帳款－非關係人	\$ 18,490	\$ 44,119
應付帳款－關係人	<u>85</u>	<u>6,400</u>
	<u>\$ 18,575</u>	<u>\$ 50,519</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 2 至 3 個月。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 15,663	\$ 14,530
應付勞健保費	1,634	1,489
應付勞務費	1,586	1,651
應付退休金	1,289	1,151
其 他	<u>3,084</u>	<u>4,376</u>
	<u>\$ 23,256</u>	<u>\$ 23,197</u>

二十、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$400,000</u>	<u>\$400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>31,790</u>	<u>32,268</u>
已發行股本	<u>\$317,903</u>	<u>\$322,683</u>

本公司於110年12月29日經董事會決議，辦理註銷逾期未轉讓予員工之庫藏股478仟股，減資後實收資本額為317,903仟元，並於111年1月27日辦理變更登記完竣。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 73,060	\$ 77,304
庫藏股票交易	5,762	5,762
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數(2)	2,048	2,048
其他	<u>319</u>	<u>220</u>
	<u>\$ 81,189</u>	<u>\$ 85,334</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得關聯企業股權時，因關聯企業權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依下列各款順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。

3. 提列 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。
4. 提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 餘額加計以前年度未分配盈餘為股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分派議案由股東會決議。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司得依財務、業務及經營面考量等因素將當年度可分配盈餘於 60%~100% 分派股東紅利，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例分派不低於股東紅利總額之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 6 月 14 日及 110 年 7 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 110 年度盈餘分配案及 109 年度虧損撥補案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 730	\$ -
特別盈餘公積	\$ 6,568	\$ -
資本公積彌補虧損	\$ -	\$ 1,139

另本公司於 110 年 7 月 30 日股東常會決議以資本公積－股本發行溢價 7,691 仟元發放現金，每股配發 0.25 元。

另本公司於 111 年 6 月 14 日股東常會決議以資本公積－股本發行溢價 3,099 仟元發放現金，每股配發 0.1 元。

本公司於 112 年 3 月 24 日董事會擬議 111 年度虧損撥補案。

另本公司於 112 年 3 月 24 日董事會擬議以資本公積－股本發行溢價 3,099 仟元發放現金，每股配發 0.1 元。

有關 111 年度之虧損撥補案尚待預計於 112 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
111年1月1日股數	1,283
本年度減少	(478)
111年12月31日股數	<u>805</u>
110年1月1日股數	1,505
本年度減少	(222)
110年12月31日股數	<u>1,283</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$598,800	\$711,319
其他營業收入	<u>630</u>	<u>318</u>
	<u>\$599,430</u>	<u>\$711,637</u>

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款(附註十一)	<u>\$ 48,541</u>	<u>\$ 128,058</u>	<u>\$ 91,958</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 724</u>

(二) 客戶合約收入之細分

111 年度

收入合約之類型	應 報 導 部 門		合 計
	國 內	國 外	
光纖通訊設備收入	<u>\$ 24,145</u>	<u>\$ 574,655</u>	<u>\$ 598,800</u>

110 年度

收入合約之類型	應 報 導 部 門		合 計
	國 內	國 外	
光纖通訊設備收入	<u>\$ 31,378</u>	<u>\$ 679,941</u>	<u>\$ 711,319</u>

二三、淨(損)利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 1,976	\$ 403
關係人放款	478	499
	<u>\$ 2,454</u>	<u>\$ 902</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
租賃收入	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 184</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換損益	\$ 21,046	(\$ 6,584)
金融資產及負債損失		
強制透過損益按公允價值衡		
量之金融資產	-	(561)
處分金融資產淨損失強制透		
過損益按公允價值衡量之		
金融資產	(84)	-
處分子公司損益	-	885
其他	366	(885)
	<u>\$ 21,328</u>	<u>(\$ 7,145)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 3,459	\$ 2,530
租賃負債之利息	67	97
	<u>\$ 3,526</u>	<u>\$ 2,627</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 7,525	\$ 8,604
使用權資產	3,330	3,268
其他資產	4,593	4,861
	<u>\$ 15,448</u>	<u>\$ 16,733</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,850	\$ 4,055
營業費用	<u>7,005</u>	<u>7,817</u>
	<u>\$ 10,855</u>	<u>\$ 11,872</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 195	\$ 141
營業費用	<u>4,398</u>	<u>4,720</u>
	<u>\$ 4,593</u>	<u>\$ 4,861</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	\$ 4,642	\$ 4,198
股份基礎給付		
權益交割	-	4,680
其他員工福利	<u>111,660</u>	<u>100,145</u>
員工福利費用合計	<u>\$116,302</u>	<u>\$109,023</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,675	\$ 26,290
營業費用	<u>90,627</u>	<u>82,733</u>
	<u>\$116,302</u>	<u>\$109,023</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度如有獲利應提撥 8%~12% 為員工酬勞及 3% 以下之數額為董事酬勞。本公司 111 年度因稅前虧損，故無需提列員工酬勞及董監酬勞。

110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>110年度</u>
員工酬勞	8.9%
董事酬勞	1.6%

金 額

	110年度	
	現	金
員工酬勞	\$	1,700
董事酬勞		300

110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 21,046	\$ -
外幣兌換損失總額	-	(6,584)
淨 損 益	<u>\$ 21,046</u>	<u>(\$ 6,584)</u>

二四、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 10,803	\$ 9,946
以前年度之調整	60	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(7,979)	(55)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,884</u>	<u>\$ 9,891</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨(損)利	<u>(\$ 7,948)</u>	<u>\$ 17,189</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅(利益)費用	(\$ 1,590)	\$ 3,438
稅上不可減除之費損	4,414	6,453
以前年度之調整	60	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,884</u>	<u>\$ 9,891</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>5,734</u>	\$ <u>7,970</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,317	\$ 1,070	\$ 7,387
未實現銷貨毛利	3,245	1,419	4,664
外幣資產及負債評價損失	295	(295)	-
其他	<u>131</u>	<u>226</u>	<u>357</u>
	<u>\$ 9,988</u>	<u>\$ 2,420</u>	<u>\$ 12,408</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異			
採權益法認列之投資利益	\$ 8,701	(\$ 5,867)	\$ 2,834
外幣資產及負債評價利益	-	<u>308</u>	<u>308</u>
	<u>\$ 8,701</u>	<u>(\$ 5,559)</u>	<u>\$ 3,142</u>

110 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 6,273	\$ 44	\$ 6,317
未實現銷貨毛利	2,134	1,111	3,245
外幣資產及負債評價損失	16	279	295
其他	<u>145</u>	<u>(14)</u>	<u>131</u>
	<u>\$ 8,568</u>	<u>\$ 1,420</u>	<u>\$ 9,988</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異			
採權益法認列之投資利益	\$ 7,336	\$ 1,365	\$ 8,701

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.35)</u>	<u>\$ 0.24</u>
稀釋每股（虧損）盈餘	<u>(\$ 0.35)</u>	<u>\$ 0.24</u>

用以計算每股（虧損）盈餘之（虧損）盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	111年度	110年度
本年度淨（損）利	<u>(\$ 10,832)</u>	<u>\$ 7,298</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	30,985	30,766
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>38</u>
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	<u>30,985</u>	<u>30,804</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、股份基礎給付協議

本公司於110年12月9日給予員工認股權222仟股。給予對象包含本公司及100%持股之橋杭股份有限公司內符合特定條件之員工。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	110年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	222	15.65
本年度行使	(222)	15.65
年底流通在外	-	
本年度給與之認股加權平均公 允價值 (元)	\$ 26	

本公司給與之員工認股權使用 Black-Scholes 及 Binominal 二項式評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	110年12月9日
給與日股價	\$ 41.70 元
行使價格	15.65 元
預期波動率	58.11%
存續期間	7 日
預期股利率	0%
無風險利率	0.2131%

110 年度認列之酬勞成本為 4,680 仟元。

二七、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司基於整合集團資源及管理於 111 年 7 月將子公司 Componet 及 CTS-DE 進行簡易合併，存續公司為 Componet。

本公司於 111 年 10 月增加其對 COMPONET 子公司之持股，致持股比例由 90% 上升為 100%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得子公司之說明，請參閱本公司合併財務報告附註二八。

二八、資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性、未來公司發展情形，並衡量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需資金、研究發展費用及股利支出等需求，以確保集團內各企業能夠在繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

本公司主要管理階層不定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市（櫃）股票	\$ _____	\$ _____	\$ <u>7,169</u>	\$ <u>7,169</u>

110年12月31日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ <u>7,311</u>	\$ _____	\$ _____	\$ <u>7,311</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市（櫃）股票	\$ _____	\$ _____	\$ <u>7,169</u>	\$ <u>7,169</u>

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採收益法估計公允價值。收益法係按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ -	\$ 7,311
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	314,087	311,011
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
權益工具投資	7,169	7,169
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	232,932	296,601

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產—非流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、租賃負債、部分其他應付款及長期借款(含一年內到期)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日之非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨（損）利減少／增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對減少／增加稅前淨（損）利之影響將為同金額之負數。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
損 益	\$ 1,695(i)	\$ 1,602(i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元貨幣計價現金及約當現金、應收及應付款項。

(2) 利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$174,017	\$ 66,202
－金融負債	37,270	24,320
具現金流量利率風險		
－金融資產	50,145	75,550
－金融負債	169,494	213,030

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年度之稅前淨損將增加／減少 1,193 仟元及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 1,375 仟元。

本公司於 111 及 110 年度兩期對利率敏感度尚無重大差異。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適

當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續針對應收帳款之客戶之財務狀況進行評估。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

111年及110年12月31日本公司未動用之融資額度分別為107,800仟元及42,100仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 31,021	\$ 8,718	\$ 1,931	\$ -
租賃負債	317	633	2,234	4,256
浮動利率工具	1,387	2,770	140,829	27,292
固定利率工具	43	86	30,129	-

110 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
無附息負債	\$ 44,808	\$ 26,607	\$ 2,262	\$ -	\$ -
租賃負債	281	562	2,320	1,218	-
浮動利率工具	1,366	75,719	97,603	35,900	5,212
固定利率工具	23	46	20,069	-	-

浮動利率工具到期分析之進一步資訊如下：

浮動利率工具	短於1年	1~5年	5~10年
		<u>\$ 174,688</u>	<u>\$ 35,900</u>

三十、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
CTS-NE	子 公 司
CTS-USA	子 公 司
CTS-JP	子 公 司
CTSI	子 公 司 (註 1)
Componet	子 公 司 (註 3)
橋 杭	子 公 司
CTS-India	子 公 司 (註 2)
CTS-DE	子 公 司 (註 3)
PT.Connection Technology Systems INDONESIA (以下簡稱 CTS-INDO)	孫 公 司 (註 1)
環隆科技股份有限公司	具重大影響之投資者
世譽先進科技股份有限公司	具重大影響之投資者
自然人甲	實質關係人

註 1：本公司於 110 年 6 月完成清算 CTSI 及 CTS-INDO 公司之程序。

註 2：CTS-India 為本公司 111 年 2 月新成立之子公司。

註 3：本公司基於整合集團資源及管理，及節省營運成本以提升整體營運績效，業已於 111 年 8 月 12 日經董事會決議通過由 Componet 吸收合併 CTS-DE，合併後 Componet 為存續公司，CTS-DE 為消滅公司，其資產及負債由存續公司概括承受。

(二) 營業收入

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
子公司		
CTS-NE	\$198,369	\$181,684
其他	<u>17,126</u>	<u>22,210</u>
	215,495	203,894
具有重大影響之投資者	<u>446</u>	<u>3,557</u>
	<u>\$215,941</u>	<u>\$207,451</u>

本公司向關係人銷貨之交易條件與一般客戶並無顯著不同。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 8,943</u>	<u>\$ 15,114</u>
子公司		
CTS-JP	\$ 5,955	\$ -
其他	<u>83</u>	<u>168</u>
	<u>\$ 6,038</u>	<u>\$ 168</u>

本公司向關係人進貨之交易條件與一般廠商並無顯著不同。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款—關係人	子公司		
	CTS-NE	\$ 28,594	\$ 49,035
	其他	<u>3,920</u>	<u>4,450</u>
		<u>\$ 32,514</u>	<u>\$ 53,485</u>

本公司對關係人之銷售價格係依照一般市場行情辦理。其收款條件與其他客戶相當，為月結 30 天。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 對關係人放款

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款—關係人 (含利息)		
CTS-JP	\$ 9,313	\$ 9,633
CTS-Componet	23,009	-
CTS-DE	<u>-</u>	<u>17,298</u>
	<u>\$ 32,322</u>	<u>\$ 26,931</u>

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
利息收入		
CTS-JP	\$ 157	\$ 93
CTS-Componet	321	-
CTS-DE	-	268
橋 杭	-	138
	<u>\$ 478</u>	<u>\$ 499</u>

本公司提供長期放款予子公司，利率為 1.7%~2.0%與市場利率相近。111 及 110 年度對子公司放款皆為無擔保放款。

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	具重大影響之投資者	\$ 85	\$ 6,282
	子 公 司	-	118
		<u>\$ 85</u>	<u>\$ 6,400</u>

本公司向關係人之進貨價格係依照一般市場行情辦理，其付款條件與其他供應商相當，為月結 90 天。

(七) 取得金融資產

110 年度

帳 列 項 目	關係人類別	交易股數	交 易 標 的	取 得 價 款
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	子 公 司	112 股	Eye Networks AS	<u>\$ 7,169</u>

(八) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
其他預付款（帳列其他流動資產）	具重大影響之投資者	<u>\$ 652</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	\$ -	\$ 4
	子 公 司	13	-
		<u>\$ 13</u>	<u>\$ 4</u>
租金收入（帳列其他收入）	子 公 司	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 34</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 17,205	\$ 15,863
退職後福利	507	391
其他長期員工福利	2,175	3,002
	<u>\$ 19,887</u>	<u>\$ 19,256</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款、購料保證及進口貨物關稅擔保之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 90,788	\$ 93,472
銀行存款質押（帳列其他金融資產－非流動）	19,727	21,842
	<u>\$110,515</u>	<u>\$115,314</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 彰化商業銀行為本公司提供新台幣 1,300 仟元作為進口貨物先放後稅之保證。
- (二) 背書保證情形

本公司為子公司之銀行融資額度背書保證及實際動支之金額明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>保證金額</u>		
Componet	\$ 3,783	\$ 3,412
CTS-JP	13,944	14,430
橋 杭	49,900	29,900
	<u>\$ 67,627</u>	<u>\$ 47,742</u>
<u>實際動支金額</u>		
Componet	\$ 3,783	\$ 3,412
CTS-JP	13,944	14,430
橋 杭	39,900	29,900
	<u>\$ 57,627</u>	<u>\$ 47,742</u>

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	5,970	30.71 (美元：新台幣)	\$ 183,339
日 元		80,853	0.23 (日元：新台幣)	18,596
歐 元		262	32.72 (歐元：新台幣)	8,573
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之子公司</u>				
瑞典克朗		18,568	2.94 (瑞典克朗：新台幣)	54,590
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		450	30.71 (美元：新台幣)	13,820
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之子公司</u>				
日 元		86,836	0.23 (日元：新台幣)	19,972
歐 元		297	32.72 (歐元：新台幣)	9,718

110年12月31日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	6,538	27.68 (美元：新台幣)	\$ 180,972
日 元		60,375	0.24 (日元：新台幣)	14,490
歐 元		222	31.32 (歐元：新台幣)	6,953
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之子公司</u>				
瑞典克朗		21,512	3.07 (瑞典克朗：新台幣)	66,042
歐 元		130	31.32 (歐元：新台幣)	4,072
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		751	27.68 (美元：新台幣)	20,788
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之子公司</u>				
日 元		62,462	0.24 (日元：新台幣)	14,991

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣 新台幣	111年度		110年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損失
	1 (新台幣：新台幣)	\$ 21,046	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 6,584)

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。：無
9. 從事衍生工具交易：無

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無

(四) 主要股東資訊（股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例）：
附表六。

康聯訊科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／日幣仟元／歐元仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高餘額	期末餘額 (註 3)	實際支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來額	有短期融通資金之必要 (註 4)	提列帳額	擔名	保品		對貸 (註 1)	個資 限額 (註 1)	列金 總額 (註 2)	與 貸 金 限 額 (註 2)
														稱價	值				
0	本公司	CTS-JP COMPONET 橋 杭	其他應收款 其他應收款 其他應收款	是 是 是	\$ 13,944 (JPY 60,000) 26,176 (EUR 800) 10,000	\$ 9,296 (JPY 40,000) 22,904 (EUR 700) -	\$ 9,296 (JPY 40,000) 22,904 (EUR 700) -	1.7%~2.0% 1.7%~2.0% 2.0%	短期融通 短期融通 短期融通	\$ - - -	營業週轉 營業週轉 營業週轉	\$ - - -	- - -	\$ - - -	74,913 74,913 74,913	\$ - - -	149,826 149,826 149,826	149,826 149,826 149,826	

註 1：對單一公司資金融通不得超過最近期財務報表淨值 20%，111 年 12 月 31 日股權淨值 374,564x20% = 74,913。

註 2：對外資金融通總額最高不得超過最近期財務報表淨值 40%，111 年 12 月 31 日股權淨值 374,564x40% = 149,826。

註 3：期末資金融通餘額係指經董事會核准之額度。

註 4：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

康聯訊科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／美金仟元／歐元仟元／日幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末 背書保證 餘額 (註4)	實 際 支 動 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計 背書保證 最近期 估淨值之 比率 (%)	背書 最高 金額 (註3)	證 額 (註3)	屬 母 子 公 司 對 背 書 保 證	屬 子 母 公 司 對 背 書 保 證	屬 地 區 保 證	屬 對 大 陸 背 書 證
		關 係 (註2)	象												
0	本公司	COMPONET	(2)	\$ 74,913	\$ 3,783 (USD 122) (EUR 1)	\$ 3,783 (USD 122) (EUR 1)	\$ 3,783 (USD 122) (EUR 1)	\$ -	1.01%	\$ 187,282	Y	Y	-	-	-
		CTS-JP	(2)	74,913	13,944 (JPY 60,000)	13,944 (JPY 60,000)	13,944 (JPY 60,000)	13,944 (JPY 60,000)	3.72%	187,282	Y	Y	-	-	-
		橋 杭	(2)	74,913	49,900	49,900	39,900	-	13.32%	187,282	Y	Y	-	-	-

註 1：編號欄之說明如下：

(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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：(1) 對單一企業背書保證金額以不超過最近期財務報表淨值 20% 為限：111 年 12 月 31 日股權淨值 374,564 × 20% = 74,913；

(2) 背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值 50% 為限：111 年 12 月 31 日股權淨值 374,564 × 50% = 187,282。

註 4：期末背書保證餘額係指經董事會核准之額度。

康聯訊科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	帳列科目	期股	數	帳面金額 (註 3)	持股比例	公允價值	備註 (註 4)
本公司	股票—Eye Networks AS	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	112	股	\$ 7,169	10.1%	\$ 7,169	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五。

康聯訊科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易之	及	交易原	不同	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間					授信期間	應收餘額	
本公司 CTS-NE	CTS-NE 本公司	母子公司 母子公司	銷 進	(\$ 198,369) 198,369	33.09% 100%	依合約規定 依合約規定	— —	— —		\$ (28,594 28,594)	58.91% 100%	

註：上述交易於編製合併財務報表時，業已依規定沖銷。

康聯訊科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資去末	金額年底	期股數	末(股)	比率(%)	持		有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
											帳面金額	金額			
本公司	CTS-NE	瑞典	電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備買賣等	\$ 26,313	26,313	\$ 26,313	26,313	985	985	98.5%	\$ 31,748	\$ 4,467	\$ 4,400		
	CTS-USA	美國	"	(瑞典克朗8,067 仟元)	3,229	(瑞典克朗8,067 仟元)	3,229	110,000	110,000	100%	(63)	(18)	(18)		
	CTS-JP	日本	"	(美金 110 仟元)	6,970	(美金 110 仟元)	6,970	500	500	89.29%	(20,635)	(6,209)	(5,544)		
	橋杭COMPONET	台灣	物聯網設備相關產業	(日幣 25,000 仟元)	90,000	(日幣 25,000 仟元)	90,000	9,000,000	9,000,000	100%	(20,364)	(26,147)	(26,147)		
	視達威	奧地利	電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備買賣等	(歐元 382 仟元)	13,549	(歐元 319 仟元)	11,566	35,000	35,000	100%	(3,979)	(10,217)	(9,651)	註 5	
	CTS-DE	台灣	網路視訊及物聯網設備相關產業	16,505	16,505	16,505	16,505	2,146,512	2,146,512	31.31%	17,085	17,778	5,566	註 2	
	CTS-India	德國	電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備買賣等	-	-	(歐元 881 25 仟元)	881	-	-	-	-	(4,873)	(4,873)	註 4	
橋杭	康勝智慧TOKUTAI	印度	"	(美金 1,907 69 仟元)	1,907	(美金 1,907 69 仟元)	-	499,998	499,998	100%	1,685	(166)	(166)	註 3	
	KALOS INFORMATION SYSTEMS AS	瑞典	各種相關事業之轉投資物聯網設備相關產業	(瑞典克朗 825 1 仟元)	825	(瑞典克朗 825 1 仟元)	825	10	10	1%	554	4,467	45		
		香港	智慧物網產業	(泰幣 1,932 2,000 仟元)	1,932	(泰幣 1,932 2,000 仟元)	1,932	508,972	508,972	100%	-	-	-	註 1	
		泰國		(挪威幣 15,581 4,214 仟元)	15,581	(挪威幣 15,581 4,214 仟元)	15,581	400,000	400,000	40%	1,397	(218)	(87)	註 2	
		挪威						100,434	100,434	43.50%	-	-	-	註 2	

註 1：康勝智慧為第三地轉投資成立之子公司，依表決權之持股比例認列投資損益。

註 2：視達威、KALOS 及 TOKUTAI 為本公司採權益法投資之關聯企業。

註 3：CTS-India 為本公司於 111 年 2 月新成立之子公司。

註 4：本公司於 111 年 8 月 12 日經董事會通過，由 COMPONET 取得 CTS-DE 100% 之股權，此項股權轉讓係屬共同控制個體下之組織重組。COMPONET 為存續公司，概括承受消滅公司 CTS-DE 之資產、負債及一切權利義務、法律關係。

註 5：本公司於 111 年 10 月買回子公司 COMPONET 10% 之股權。

康聯訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
環隆科技股份有限公司	4,481,726	14.09%
蕭惠文	3,048,000	9.58%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	110 年度 (國際財務報導準則)	111 年度 (國際財務報導準則)	差異	
				金額	%
流動資產		631,942	559,703	-72,239	-11.43
不動產、廠房及設備		108,447	105,279	-3,168	-2.92
無形資產		5,748	5,748	0	0.00
其他資產		80,832	96,137	15,305	18.93
資產總額		826,969	766,867	-60,102	-7.27
流動負債		370,377	340,751	-29,626	-8.00
非流動負債		64,733	53,696	-11,037	-17.05
負債總額		435,110	394,447	-40,663	-9.35
股本		322,683	317,903	-4,780	-1.48
資本公積		85,334	81,189	-4,145	-4.86
保留盈餘		16,073	2,780	-13,293	-82.70
其他權益		-15,900	-18,266	-2,366	-14.88
庫藏股票		-16,525	-9,042	7,483	45.28
非控制權益		194	-2,144	-2,338	-1205.15
權益總額		391,859	372,420	-19,439	-4.96

增減比例變動分析說明：(變動未達 20%且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析)

重大變動項目說明：

1.保留盈餘及非控制權益減少：主要係因 111 年度營運虧損所致。

二、財務績效

1.最近二年度經營結果分析

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	110 年度 (國際財務報導準則)	111 年度 (國際財務報導準則)	差異	
				金額	%
營業收入淨額		853,577	686,531	-167,046	-19.57
營業成本		590,658	484,681	-105,977	-17.94
營業毛利		262,919	201,850	-61,069	-23.23
營業費用		234,295	228,358	-5,937	-2.53
營業淨(損)利		28,624	-26,508	-55,132	-192.61
營業外收入及支出		-2,651	19,679	22,330	842.32
稅前淨(損)利		25,973	-6,829	-32,802	-126.29
所得稅費用		-19,374	-5,212	14,162	73.10
本年度淨(損)利		6,599	-12,041	-18,640	-282.47

增減比例變動分析說明：(變動未達 20%且變動金額未達 1 仟萬者，不予分析)

重大變動項目說明：

今年營業毛利、營業淨(損)利、稅前淨(損)利、所得稅費用及本年度淨(損)利減少：主要係 111 年度歐洲市場受烏俄戰爭持續影響，出貨減緩所致。

營業外收入及支出增加：主要係 111 年度外幣兌換利益以及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額增加所致。

2.預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參閱「致股東報告書」。本公司無對外公開財務預測，僅依據產業環境與市場供需狀況及公司營運狀況訂定內部目標。本公司將繼續投入更多資源開發新產品、擴大全球在地化策略、品質改善及降低製造成本，以達成利潤目標。

三、現金流量

(一)最近兩年度現金流量變動情形分析：

項 目	年 度	110 年度	111 年度	增減比率
現金流量允當比率	-22.43%	-14.50%	35.35%	
現金再投資比率	-15.79%	13.80%	187.40%	

增減比例變動分析說明：(增減比率達20%以上者)
現金流量比率、現金流量允當比率及現金流量再投資比率上升，主係111年度應收帳款週轉率增加，以致營業活動淨現金流入增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	全年來自投資 及籌資活動 現金流入(出)量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
215,551	53,872	(52,503)	216,920	-	-
1.現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係預估營業獲利所致。 (2)投資活動及籌資活動：預計償還中短期銀行借款及發放現金股利產生淨現金流出。 2.現金不足額之補救措施：無現金不足之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：

本公司產品以外銷為主，為擴大客戶服務與深耕市場，故近幾年來持續尋找合作夥伴，期望透過成立當地營業據點尋求在地化商機與增加產品銷售之機會，惟因本公司規模與資源有限，故轉投資一向以保守方式處理，而對外投資以量力而為且須銷售本公司產品有助益為原則。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

轉投資事業	111 年度投 資帳面金額	111 年度認 列之投資 (損)益	獲利及虧損之主要原因	改善計畫
Connection Technology Systems NE AB	31,748	4,400	本公司於瑞典地區經營已久，本年度因烏俄戰爭影響，客戶拉貨減緩，營收微幅下滑。	-
Connection Technology USA Inc.	-63	-18	主要為收集美洲市場資訊與以最小成本進行業務開發工作。目前僅於美國當地小量樣品或客戶測試單出貨。若有較多數量需求以台灣直接出貨為主，故營業額未有明顯成長。	仍暫時以最低成本營運，待有基本之客戶群後再行增加規模。
Connection Technology Systems Japan Ltd.	-20,635	-5,544	111 年度下半年營收成長，故本年度虧損較 110 年減少。	-
橋杭股份有限公司 (SiMPNiC)	-20,364	-26,147	111 年度橋杭因營收未能如期成長，已進行縮編。	預計於 112 年下半年度減資，未來再視營運狀況小額增資。
COMPONET Handels-GmbH	-3,979	-9,651	111 年度受烏俄戰爭影響，營收下滑。	111 年 8 月完成整併 CTS-DE，統整其中、東歐業務。
CTS Connection Technology Systems DE GmbH(CTS-DE)	0	-4,873	本公司已於 111 年 8 月 12 日經董事會通過，由 COMPONET 吸收合併 CTS-DE，合併後 COMPONET 為存續公司，CTS-DE 為消滅公司，其資產、負債由存續公司概括承受。	-

轉投資事業	111 年度投資帳面金額	111 年度認列之投資(損)益	獲利及虧損之主要原因	改善計畫
Connection Technology Systems India Pte.Ltd.	1,685	-166	本公司 111 年 2 月新成立之子公司，目前尚處於營運開發階段。	112 年度少量產品將在印度進行組裝及銷售，預計未來一年將開始獲利。

(三)預計未來一年投資計畫：
目前暫無重大投資計畫。

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：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 110 年度與 111 年度利息支出分別 3,552 仟元與 4,620 仟元，分別占該營業收入淨額 853,577 仟元與 686,531 仟元之 0.42%與 0.67%，顯示利率變動對本公司營運獲利尚不致有重大影響。

若未來公司發展可能產生資金需求，除持續與銀行間保持良好關係並爭取優惠利率外，亦將考量不同資金來源之成本，選擇適當籌資方式因應成長所需。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司之產品以外銷為主，產品計價與支付大多為美元，另康聯訊瑞典子公司於瑞典之交易幣別大部分為瑞典克朗，故匯率變動對本公司損益有一定之影響。

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度
淨外幣兌換(損)益	-8,514	14,792
營業收入淨額	853,577	686,531
稅前淨利	25,973	-6,829
淨外幣兌換(損)益/營業收入淨額	-1.00%	2.15%
淨外幣兌換(損)益/稅前淨利	-32.78%	-216.61%

本公司隨時注意國際金融情況並與金融機構保持密切聯繫，隨時掌握匯率變化情勢。儘量於採購原物料時採美元計價與支付為主，以達自動避險效果，必要時進行遠期外匯預售等措施，綜合運用降低匯率風險對本公司造成之影響。另對於康聯訊瑞典子公司銷售儘量調整部分比例改採美金交易及美金收款，而其如有盈餘亦儘量分配盈餘給予母公司以降低持有國外分支機構淨資產部位。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司隨時注意原物料價格市場資訊，以適時對產品成本進行管理與調整產品之原物料存量，並與供應商及客戶維持良好互動關係，以避免短期物價波動對營運造成影響。客戶報價係依市場情況做適當調整，目前並未因通貨膨脹而產生對營運及獲利之重大影響。

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

1.本公司以專注本業經營為主，未來閒置資金仍將以銀行定期存款為主，搭配短期調節使用之低風險性債券基金為主，並無從事其他非本業之高風險、高槓桿投資或資金運用計畫。

2. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，已依資金貸與他人作業辦法貸與本公司之子公司 Connection Technology Systems Japan Ltd. 之短期資金融通，實際動支金額皆為日幣 40,000 仟元(約新台幣 9,296 仟元及新台幣 9,064 仟元)；貸與本公司之子公司 COMPONET Handels-GmbH. 之短期資金融通，實際動支金額皆為歐元 700 仟元(約新台幣 22,904 仟元及新台幣 23,688 元)；貸與本公司之子公司橋杭之短期資金融通，實際動支金額為新台幣 0 元及新台幣 10,000 仟元。
3. 本公司截至年報刊印日止，已依背書保證作業辦法對本公司之奧地利子公司 COMPONET Handels-GmbH. 背書保證金額美金 122 仟元及歐元 1 仟元(共約新台幣 3,788 仟元)；本公司之子公司橋杭背書保證金額新台幣 49,900 仟元，實際動支金額為新台幣 39,900 仟元；對日本子公司 Connection Technology Systems Japan Ltd. 背書保證日幣 6,000 萬元(約新台幣 13,596 仟元)。
4. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，從事遠期外匯之交易政策是以規避外幣資產或負債匯率變動之風險為目的，所有作業均依照相關作業辦法進行，未曾進行以交易為目的之衍生性商品交易，故無重大風險之疑慮。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司成立以來專注於電信及網通領域產品之研發創新，111 年度研發費用為 83,155 仟元，預估 112 年研發費用為 71,937 仟元；未來本公司將持續在光纖通訊產品線進行研發，並緊密連結寬頻電信業者之功能需求。除此之外，目前已投入超高速光纖與 WiFi 無限網通及家庭互聯網產品線的開發。這些產品線的研發均本著差異化創新基礎上，來創造符合寬頻市場需求之產品並提升附加價值，以取得市場競爭性。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 近年全球環保意識逐步增加並反應於產品生產中，自 95 年起歐盟 RoHS 規範下要求電子電機產品中禁止含有鉛、汞、鎘等重金屬及聚溴二苯醚等阻燃劑輸入歐盟消費市場。由於歐洲為本公司主要市場，為因應其要求，本公司產品生產之相關產品均已導入相關 RoHS 規範。
2. 本公司因應措施：未來將持續關注於環境保護法令是否有更進一步動態，因應變化進行調整。除符合產品銷售規範外，期望能為環境保護盡力。另若法令規範有所更動時將責成相關部門進行教育訓練或尋求外部專家協助，及時調整相關程序，以期確實依循國內外相關法令規範辦理。

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

合併公司隨時注意產業相關之科技改變及技術發展變化之趨勢，藉由不斷研發創新，創造產品差異性，提高產品附加價值，並參加國外網路設施供應計畫，使研發技術與國外網路設施採購接軌，掌握都會區乙太網技術動態及需求成長方向，適時調整產銷策略以為因應，且採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。最近年度及截至年報刊登日止，未有重大科技改變(包含資通安全風險)或產業變化，致對合併公司財務業務有重大影響者。

因應全球 COVID-19 疫情，在家工作 (WFH) 已成為新的工作型態，因而形成駭客

攻擊的新管道，為防範公司敏感資料遭到竊取與破壞，造成產業生產力受到影響，本公司因應此新型態風險已導入雙因子認證機制強化身分驗證安全性。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司之經營宗旨以穩健誠信為原則及專注本業，重視企業形象，目前尚無發生損及企業形象，而影響公司營運之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至目前為止無任何併購計畫。未來若有此計畫及執行時，將依據相關法令規定及公司制定之管理辦法辦理。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至目前為止無任何擴廠計畫。未來若有此計畫及執行時，將依據相關法令規定及公司制定之管理辦法辦理。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險：

本公司及子公司於 110~111 年度，僅有一供應商之進貨比重超過 30%，其餘未達 15%，本公司積極開發新進貨來源，以降低進貨集中之風險，期更能維持均衡、穩健的營運結果。

2.銷貨集中所面臨之風險：

本公司及子公司不斷的積極開發新產品及新客戶，銷售地區主要為亞洲與歐洲地區。惟本公司及子公司 111 年度前 1 大之銷貨客戶的銷貨比重達 36%外，其餘未達 12%，未來仍將持續開拓其他市場與與新客戶，進一步增加銷售客戶與市場，避免產生銷貨集中之現象與造成業績不利之變化風險。

(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、風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日為止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，其股權之大量移轉或更換有逾其持股半數之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：

本公司董事會接獲投保中心來函通知依法向本公司之股東行使歸入權，我方已委

請律師向台北地方法院提請民事訴訟請求返還歸入權利益。

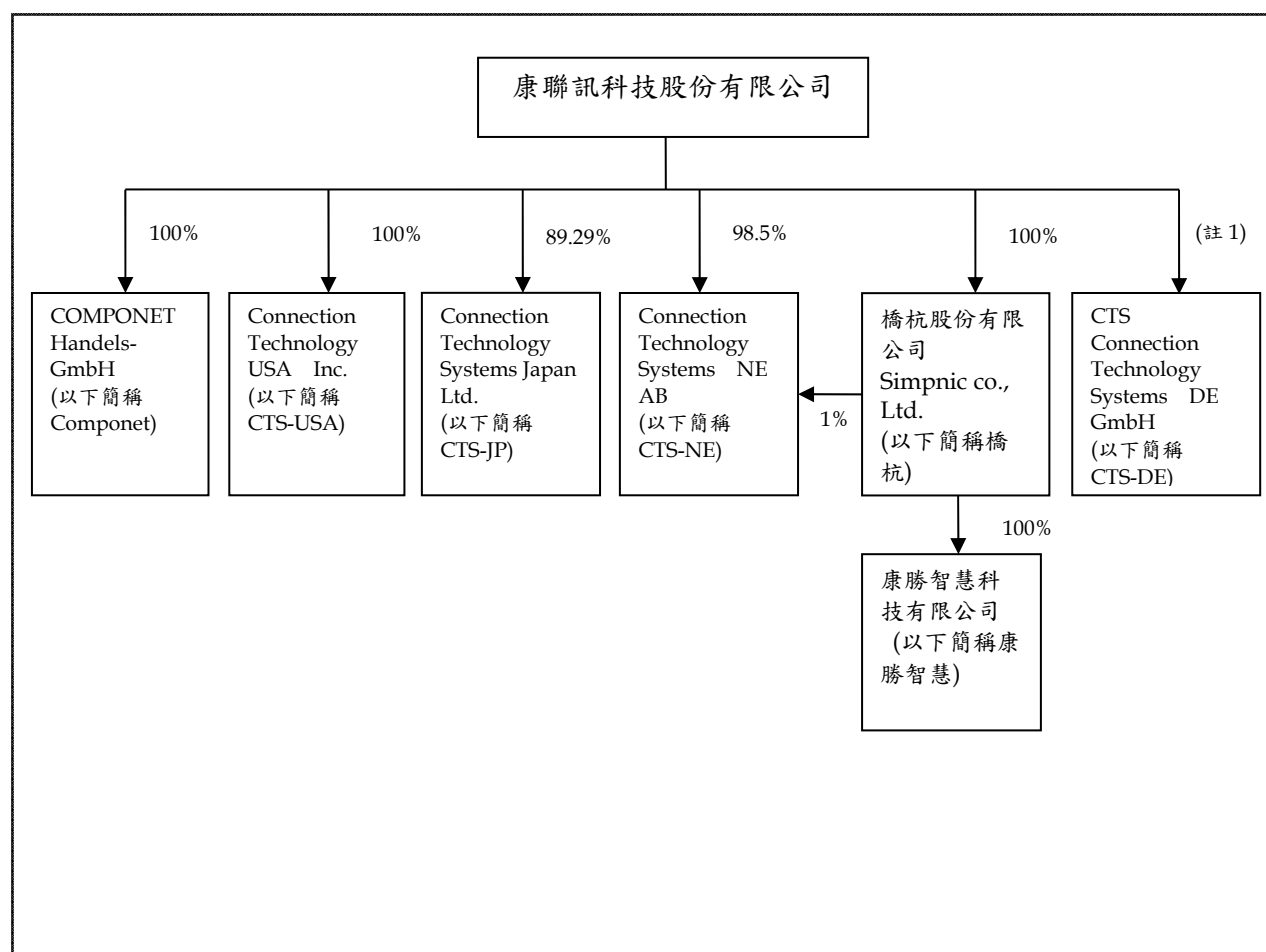
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖



註 1：本公司於 111 年 8 月 12 日經董事會決議通過由 Componet 吸收合併 CTS-DE，合併後 Componet 為存續公司，CTS-DE 為消滅公司，其資產及負債由存續公司概括承受。

(二)基本資料

關係企業名稱	所在地	主要營業項目
Connection Technology Systems NE AB	瑞典	電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備買賣等
Connection Technology USA Inc.	美國	電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備買賣等
Connection Technology Systems Japan Ltd.	日本	電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備買賣等
COMPONET Handels-GmbH	奧地利	電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備買賣等
橋杭股份有限公司(SiMPNiC)	台灣	物聯網設備相關產業
康勝智慧科技有限公司	香港	各種相關事業之轉投資
CTS Connection Technology Systems DE GmbH	德國	電器零售、電子材料零售及資料儲存及處理設備買賣等

(三)關係企業合併財務報表

本公司民國111年度（自111年1月1日至111年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與財務會計準則公報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。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

依中華民國 102 年 3 月 21 日證櫃監字第 1020200236 號函指示，本公司自編製 103 年度年報起，將揭露尚未完成之上櫃承諾事項，說明如下：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 Connection Technology Systems NE AB、 Connection Technology USA Inc.、CTS International Corp.以及 Comonet Handels GmbH 未來各年度之增資；CTS International Corp.不得放棄對 PT. Connection Technology Systems Indonesia 未來各年度之增資，未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。	112 年第 1 季承諾事項辦理情形： 左列承諾事項中之 5 家轉投資公司，有 2 家公司於 110 年 5 月因清算等因素而消滅，並非本公司放棄該等公司增資或處分該等公司，其餘 3 家持股比例 112 年第 1 季尚無變動，說明如下： 1.PT. Connection Technology Systems Indonesia(下稱印尼孫公司)已於 103 年 5 月停業至今 (帳上已無資產及負債)，因無法與當地負責人連繫而遲未能辦理正式解散程序，其母公司 CTS International Corp.(下稱薩摩亞控股公司)除了轉投資此印尼孫公司外別無其他投資或業務，故經由清算薩摩亞控股公司，一併自然將印尼孫公司結束，並已於 110 年 5 月 13 日收到註銷薩摩亞控股公司之通知。 2.另本公司已於 111 年 3 月 24 日董事會決議且於 111 年 6 月 14 日股東常會通過修正本公司「取得或處分資產處理程序」，刪除承諾事項中有關『CTS International Corp. 及 PT. Connection Technology Systems Indonesia 相關內容。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

康聯訊科技股份有限公司



董事長：陳友信

