


連訊通信股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月二十六日(星期一)下午二時整
地點：台北矽谷國際會議中心(新北市新店區北新路三段 223 號 2 樓)
出席：出席及代理出席股東所代表之股份總數共計 17,722,249 股，佔本公司已發行股數 22,000,000 股之 80.55%。
出席董事：陳鴻儀 董事長、王志民 董事、周育正 獨立董事(審計委員會召集人)
列席：林雅慧 會計師、廖穎愷 律師

主席：陳鴻儀 董事長



記錄：陳信儒



壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

第一案

案由：109 年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：109 年度營業報告，請參閱附件。

第二案

案由審計委員會審查 109 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：本公司 109 年度決算表冊經審計委員會審查竣事提出查核報告書，請參閱附件。

第三案

案由：109 年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告，敬請 鑒核。

說明：一、依本公司章程第二十五條規定，依民國 109 年度獲利擬提撥 2% 分配員工酬勞新臺幣 488,177 元，及提撥 2% 分配董監酬勞新臺幣 488,177 元，全數以現金發放。發放時程授權董事長全權處理。
二、上述分配金額與認列費用年度估列金額無差異。

第四案

案由：109 年度盈餘分配現金股利情形報告，敬請 鑒核。

說明：一、擬分配股東現金股利每股配發0.5元(發放至元為止)，計新台幣 11,000,000元，配發不足一元之畸零股款合計數轉列公司其他收入處理，本案依章程規定經董事會通過後發放，並授權董事長訂定配息基準日及發放日。

二、嗣後如因法令變更或主管機關調整或其他影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，授權董事長依本案決議之盈餘分配總額，按配息基準日之本公司實際流通在外股數調整配息比率。

肆、承認事項：

第一案(董事會 提)

案由：109 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：(一)本公司民國 109 年度營業報告書及財務報表業經董事會通過，其中財務報表經資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師及林雅慧會計師查核完竣，並出具查核報告書。109 年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三。

(二)上述表冊業經審計委員查核完成，出具查核報告書在案，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東一致無異議照案通過。

第二案(董事會 提)

案由：109 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：本公司 109 年度稅後淨利為新台幣 22,995,461 元，加計前期未分配盈餘，並經提列法定盈餘公積及迴轉特別盈餘公積後，本期可供分配盈餘為新台幣 30,825,161 元。109 年度盈餘分配表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東一致無異議照案通過。

伍、討論事項：

第一案(董事會 提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，敬請 討論。

說明：一、配合公司未來發展，增加公司所營事業項目，並將所營事業項目依代碼重新排列，爰修訂「公司章程」部份條文。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東一致無異議照案通過。

第二案(董事會 提)

案由：解除獨立董事競業禁止之限制案，敬請 討論。

說明：一、依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。
二、為借助本公司董事之專才與相關經驗，鑒於獨立董事可能同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司職務之情形，擬提請股東會許可解除本公司獨立董事競業限制之規定，提請解除競業限制之項目表如下：

職稱及姓名	兼任公司及職務
獨立董事 戴偉衡	位速科技股份有限公司 獨立董事 速位互動股份有限公司 監察人

決議：本案經主席徵詢全體出席股東一致無異議照案通過。

第三案(董事會 提)

案由：申請股票上櫃案，敬請 討論。

說明：一、本公司基於營運所需、擴大企業規模並提高公司經營績效，擬於適當時機向「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」申請股票上櫃。

二、有關申請股票上櫃之時程相關事宜，擬授權董事長依法令相關規定全權處理。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東一致無異議照案通過。

第四案(董事會 提)

案由：辦理初次申請股票上櫃前之現金增資暨原股東全數放棄優先認購權案，敬請 討論。

說明：一、本公司為配合股票申請上櫃之相關法令規定，擬於適當時機以本公司上櫃掛牌時股本 10%以上，辦理現金增資發行新股，作為初次上櫃提出公開承銷之股份來源。

二、本次現金增資擬依公司法第 267 條規定，保留發行新股之 10%~15%由本公司員工認購，員工放棄之部分，擬授權董事長洽特定人認購之。

- 三、除前項保留員工認購外，其餘 85%~90%擬依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第十七條及申請股票上櫃之法令規定，提請股東會同意，由原股東放棄優先認購權，以供全數提撥辦理上櫃前之公開承銷，不受公司法第 267 條關於原股東優先分認之規定。
- 四、本次發行計畫之主要內容(包括發行價格、實際發行數量、發行條件、募集金額、計畫項目、預計進度及可能產生效益等相關事項)，暨其他一切有關發行計畫之事宜，或未來如主管機關之核定及基於管理評估或客觀條件需要修正時，暨本案其他未盡事宜之處，擬授權董事會全權處理之。
- 五、依據「中華民國證券商同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」及相關規定，本公司上櫃前擬採何種承銷方式，擬授權董事會，視市場狀況決定之。
- 六、本次增資發行之新股，其權利義務與已發行普通股相同。
- 七、本次增資發行之普通股俟股東會通過，並奉呈主管機關核准後，另行召開董事會決議增資認股基準日及增資基準日。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東一致無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日下午二點十五分。

(本議事錄依據公司法第一百八十三條規定，記載議事經過之要領及其結果，股東會詳細之議事內容，仍以錄音或錄影紀錄內容為準)

營業報告書

各位股東女士和先生：

謹代表公司及全體員工向各位股東致上萬分謝意，感謝各位股東過去一年來對本公司的關心與支持，蒞臨本公司 110 年股東常會。

壹、一〇九年營業結果、財務收支及獲利能力

連訊通信(股)公司主要營業項目為光纖通信產業相關產品之研究開發與製造生產買賣等。109 年合併營業額 7.15 億元，稅後淨利 22,995 仟元，每股稅後純益為 1.13 元。

貳、一一〇年重大經營方針與計劃

1. 佈局 5G 通訊、數據中心及消費性高頻產品。
2. 相關產業廠商策略聯盟，共同開拓市場且運用各種模式合作。
3. 推行產品品牌知名度。

參、未來營運策略

提高產品市佔率並調整產品組合及改善獲利結構，以提升獲利為首要，有效分配公司資源讓組織營運經營效率化，成立戰情中心隨時掌握營運及異常，人力精簡運用推動節省成本等方案，長遠提升整體競爭力及股東權益。

展望一一〇年度之營運，透過上列重大經營方針與計畫之推動，讓公司營運成長，以感謝股東對本公司經營團隊的支持，為股東、客戶與員工創造更好的未來！

董事長：陳鴻儀



總經理：王志民



會計主管：陳信儒



附件二

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐聖忠、林雅慧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九之規定繕具報告。

敬請 鑒核

此致

連訊通信股份有限公司 110 年股東常會

連訊通信股份有限公司

審計委員會召集人：周育正



中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 四 日



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003318 號

連訊通信股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與連訊公司保持超然獨立，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，對連訊公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

連訊公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資子公司-備抵存貨評價損失之評估

事項說明

連訊公司各子公司主係生產、製造光纖通訊產業相關產品，由於產品客製化生產，存貨價值受到市場需求波動影響，產生存貨跌價損失之風險較高。連訊公司各子公司對

正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有跌價之存貨則採個別辨認淨變現價值提列損失。由於連訊公司之子公司存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時存貨常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對連訊公司各子公司之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 比較各子公司財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策之合理性。
2. 驗證各子公司貨齡報表之正確性，抽樣資產負債表日前最近一次異動日期之存貨項目以試算貨齡區間之正確性；並評估貨齡較長之存貨備抵存貨評價損失之合理性。
3. 取得各子公司存貨成本淨變現價值明細表，抽核相關佐證文件，並重新試算其正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估連訊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連訊公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

連訊公司之治理單位(審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對連訊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，以及使連訊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連訊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. 對於連訊公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

會計師

林雅慧

徐聖忠

林雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

金管證審字第 1070323061 號

中華民國 110 年 2 月 24 日

連訊通信股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	20,707	5	\$	11,895	3
1170	應收帳款淨額	六(二)		71,690	17		55,597	16
1180	應收帳款－關係人淨額	七		1,354	-		3,769	1
1210	其他應收款－關係人	七		90,280	21		49,955	14
130X	存貨			3,810	1		4,083	1
1410	預付款項	七		35,072	8		54,519	15
1470	其他流動資產	八		3,120	1		13,003	4
11XX	流動資產合計			<u>226,033</u>	<u>53</u>		<u>192,821</u>	<u>54</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(三)		167,130	39		137,773	39
1600	不動產、廠房及設備			12,258	3		14,764	4
1755	使用權資產	六(四)及七		3,473	1		5,058	1
1780	無形資產			3,664	1		2,012	1
1900	其他非流動資產	六(十五)及八		11,772	3		1,598	1
15XX	非流動資產合計			<u>198,297</u>	<u>47</u>		<u>161,205</u>	<u>46</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>424,330</u>	<u>100</u>	\$	<u>354,026</u>	<u>100</u>

(續次頁)

連訊通信股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(五)	\$	20,000	5	\$	99,500	28		
2170	應付帳款	七		3,569	1		2,932	1		
2200	其他應付款	六(六)及七		16,578	4		11,715	3		
2280	租賃負債－流動			2,961	1		2,934	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(七)		27,964	6		-	-		
2399	其他流動負債－其他			771	-		2,617	1		
21XX	流動負債合計			<u>71,843</u>	<u>17</u>		<u>119,698</u>	<u>34</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(七)		54,987	13		16,000	4		
2570	遞延所得稅負債	六(十五)		183	-		-	-		
2580	租賃負債－非流動			604	-		2,253	1		
2640	淨確定福利負債－非流動	六(八)		408	-		5,597	2		
25XX	非流動負債合計			<u>56,182</u>	<u>13</u>		<u>23,850</u>	<u>7</u>		
2XXX	負債總計			<u>128,025</u>	<u>30</u>		<u>143,548</u>	<u>41</u>		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(九)		220,000	52		200,000	56		
資本公積										
3200	資本公積	六(十)		40,000	9		-	-		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十一)		3,199	1		1,948	1		
3320	特別盈餘公積			7,516	2		1,921	-		
3350	未分配盈餘			30,092	7		14,125	4		
其他權益										
3400	其他權益		(4,502)	(1)	(7,516)	(2)
3XXX	權益總計			<u>296,305</u>	<u>70</u>		<u>210,478</u>	<u>59</u>		
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>424,330</u>	<u>100</u>	\$	<u>354,026</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鴻儀

經理人：王志民

會計主管：陳信儒

連訊通信股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十二)及七	\$ 308,921	100	\$ 288,122	100
5000 營業成本	七	(236,491)	(77)	(235,810)	(82)
5900 營業毛利		72,430	23	52,312	18
營業費用	六(十三)及七				
6100 推銷費用		(12,750)	(4)	(11,509)	(4)
6200 管理費用		(37,927)	(12)	(32,302)	(11)
6300 研究發展費用		(14,949)	(5)	(22,004)	(8)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(2,459)	(1)	117	-
6000 營業費用合計		(68,085)	(22)	(65,698)	(23)
6900 營業利益(損失)		4,345	1	(13,386)	(5)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,220	-	40	-
7010 其他收入		740	-	1,727	1
7020 其他利益及損失		(6,834)	(2)	(4,422)	(2)
7050 財務成本		(2,342)	(1)	(1,196)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(三)	26,343	9	28,171	10
7000 營業外收入及支出合計		19,127	6	24,320	9
7900 稅前淨利		23,472	7	10,934	4
7950 所得稅(費用)利益	六(十五)	(477)	-	1,862	-
8200 本期淨利		\$ 22,995	7	\$ 12,796	4
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(八)	(\$ 182)	-	(\$ 279)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(三)	3,014	1	(5,595)	(2)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,832	1	(\$ 5,874)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 25,827	8	\$ 6,922	2
每股盈餘	六(十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.13		\$ 0.64	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.13		\$ 0.64	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鴻儀



經理人：王志民



會計主管：陳信儒



連訊通信股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 23,472	\$ 10,934
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十三) 5,846	5,224
攤銷費用	六(十三) 1,390	891
利息收入	(1,220)	(40)
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 2,459	(117)
利息費用	2,342	1,196
採用權益法認列之投資利益	六(三) (26,343)	(28,171)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款(含關係人)	(16,137)	39,292
其他應收款—關係人	5,309	282
存貨	273	(3,941)
預付款項	19,447	(50,477)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	637	(29,808)
其他應付款	4,830	(8,555)
其他流動負債	(1,846)	1,838
淨確定福利負債	(5,371)	9
營運產生之現金流入(流出)	15,088	(61,443)
收取之利息	1,102	40
支付之利息	(2,309)	(1,131)
支付之所得稅	(119)	-
營業活動之淨現金流入(流出)	13,762	(62,534)
投資活動之現金流量		
應收代採購原物料減少(增加)	24,484	(9,820)
其他應收款—關係人(增加)減少	(70,000)	21,064
取得採用權益法之投資	-	(19,174)
購置不動產、廠房及設備	(666)	(13,864)
取得無形資產	(2,703)	(988)
受限制資產增加	(504)	(13,003)
存出保證金減少(增加)	41	(20)
投資活動之淨現金流出	(49,348)	(35,805)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	六(十七) (79,500)	99,500
租賃負債本金償還	(3,053)	(2,899)
長期借款舉借數	六(十七) 84,000	16,000
長期借款償還	六(十七) (17,049)	-
發放現金股利	六(十一) -	(14,000)
現金增資	六(九) 60,000	-
籌資活動之淨現金流入	44,398	98,601
本期現金及約當現金增加數	8,812	262
期初現金及約當現金餘額	11,895	11,633
期末現金及約當現金餘額	\$ 20,707	\$ 11,895

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鴻儀



經理人：王志民



會計主管：陳信儒



連訊通信股份有限公司 公鑒：

查核意見

連訊通信股份有限公司及其子公司(以下簡稱「連訊集團」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達連訊集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量表。

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中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與連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，對連訊集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

連訊集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註附註四(九)；存貨評價之會計

估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(三)。民國 109 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 133,802 仟元及新台幣 3,878 仟元。

連訊集團主要銷售產品為透過子公司生產、製造之光纖通訊產業相關產品，由於產品客製化生產，存貨價值受到市場需求波動影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。連訊集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨則採個別辨認淨變現價值提列損失。由於連訊集團存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時存貨常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對連訊集團之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策之合理性。
2. 驗證貨齡報表之正確性，抽樣資產負債表日前最近一次異動日期之存貨項目以試算貨齡區間之正確性；並評估貨齡較長之存貨備抵存貨評價損失之合理性。
3. 取得存貨成本淨變現價值明細表，抽核相關佐證文件，並重新試算其正確性。

其他事項—個體財務報告

連訊通信股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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連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連訊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

連訊集團之治理單位(審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

會計師

林雅慧

徐聖忠



林雅慧



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號
金管證審字第 1070323061 號

中華民國 110 年 2 月 24 日



連訊通信股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日			
			金	額 %	金	額 %		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	39,025	6	\$	31,006	4
1170	應收帳款淨額	六(二)		141,765	21		118,363	15
1180	應收帳款－關係人淨額	七		57,180	8		202,461	25
1210	其他應收款－關係人	七		70,359	10		43,928	6
130X	存貨	六(三)		129,924	19		137,146	17
1470	其他流動資產	八		17,005	3		30,989	4
11XX	流動資產合計			<u>455,258</u>	<u>67</u>		<u>563,893</u>	<u>71</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)		176,557	26		174,398	22
1755	使用權資產	六(五)及七		25,910	4		47,127	6
1780	無形資產			5,564	1		2,692	-
1900	其他非流動資產	六(十八)及八		11,772	2		6,750	1
15XX	非流動資產合計			<u>219,803</u>	<u>33</u>		<u>230,967</u>	<u>29</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>675,061</u>	<u>100</u>	\$	<u>794,860</u>	<u>100</u>

(續次頁)

連訊通信股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年12月31日			108年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(六)	\$ 41,885	6	\$ 99,500	13	
2170	應付帳款	七	162,536	24	308,630	39	
2200	其他應付款	六(七)	53,396	8	55,598	7	
2220	其他應付款項－關係人	七	3,731	1	44,684	6	
2230	本期所得稅負債		3,951	1	1,503	-	
2280	租賃負債－流動	七	23,221	3	23,276	3	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)	27,964	4	-	-	
2399	其他流動負債－其他		1,604	-	3,619	-	
21XX	流動負債合計		<u>318,288</u>	<u>47</u>	<u>536,810</u>	<u>68</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(八)	54,987	8	16,000	2	
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	183	-	-	-	
2580	租賃負債－非流動	七	4,890	1	25,975	3	
2640	淨確定福利負債－非流動	六(九)	408	-	5,597	1	
25XX	非流動負債合計		<u>60,468</u>	<u>9</u>	<u>47,572</u>	<u>6</u>	
2XXX	負債總計		<u>378,756</u>	<u>56</u>	<u>584,382</u>	<u>74</u>	
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本 六(十)							
3110	普通股股本		220,000	33	200,000	25	
資本公積 六(十一)							
3200	資本公積		40,000	6	-	-	
保留盈餘 六(十二)							
3310	法定盈餘公積		3,199	1	1,948	-	
3320	特別盈餘公積		7,516	1	1,921	-	
3350	未分配盈餘		30,092	4	14,125	2	
其他權益							
3400	其他權益		(4,502)	(1)	(7,516)	(1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>296,305</u>	<u>44</u>	<u>210,478</u>	<u>26</u>	
3XXX	權益總計		<u>296,305</u>	<u>44</u>	<u>210,478</u>	<u>26</u>	
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 675,061</u>	<u>100</u>	<u>\$ 794,860</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鴻儀

經理人：王志民

會計主管：陳信儒

連訊通信股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十三)及七	\$ 714,520	100	\$ 843,751	100		
5000 營業成本	六(三)	(542,300)	(76)	(678,636)	(80)		
5900 營業毛利		172,220	24	165,115	20		
營業費用	六(十六)及七						
6100 推銷費用		(27,788)	(4)	(28,426)	(3)		
6200 管理費用		(57,530)	(8)	(60,998)	(7)		
6300 研究發展費用		(41,640)	(6)	(47,717)	(6)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,845)	-	(529)	-		
6000 營業費用合計		(128,803)	(18)	(137,670)	(16)		
6900 營業利益		43,417	6	27,445	4		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		1,249	-	72	-		
7010 其他收入	六(十四)	8,581	2	3,094	-		
7020 其他利益及損失	六(十五)	(7,255)	(1)	(3,895)	-		
7050 財務成本		(5,735)	(1)	(6,646)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		(3,160)	-	(7,375)	(1)		
7900 稅前淨利		40,257	6	20,070	3		
7950 所得稅費用	六(十八)	(17,262)	(3)	(7,274)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 22,995	3	\$ 12,796	2		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(九)	(\$ 182)	-	(\$ 279)	-		
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		3,014	1	(5,595)	(1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,832	1	(\$ 5,874)	(1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 25,827	4	\$ 6,922	1		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 22,995	3	\$ 12,796	2		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 25,827	4	\$ 6,922	1		
每股盈餘	六(十九)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.13		\$ 0.64			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.13		\$ 0.64			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鴻儀

經理人：王志民

會計主管：陳信儒

連訊通信股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益						國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	權益總額
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保		
民國108年									
1月1日餘額		\$ 200,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,477	(\$ 1,921)	\$ 217,556	
本期淨利		-	-	-	-	12,796	-	12,796	
本期其他綜合損益	六(九)	-	-	-	-	(279)	(5,595)	(5,874)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	12,517	(5,595)	6,922	
107年度盈餘指撥及分配：	六(十二)								
提列法定盈餘公積		-	-	1,948	-	(1,948)	-	-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	1,921	(1,921)	-	-	
現金股利		-	-	-	-	(14,000)	-	(14,000)	
12月31日餘額		\$ 200,000	\$ -	\$ 1,948	\$ 1,921	\$ 14,125	(\$ 7,516)	\$ 210,478	
民國109年									
1月1日餘額		\$ 200,000	\$ -	\$ 1,948	\$ 1,921	\$ 14,125	(\$ 7,516)	\$ 210,478	
本期淨利		-	-	-	-	22,995	-	22,995	
本期其他綜合損益	六(九)	-	-	-	-	(182)	3,014	2,832	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	22,813	3,014	25,827	
108年度盈餘指撥及分配：	六(十二)								
提列法定盈餘公積		-	-	1,251	-	(1,251)	-	-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	5,595	(5,595)	-	-	
現金增資	六(十)	20,000	40,000	-	-	-	-	60,000	
12月31日餘額		\$ 220,000	\$ 40,000	\$ 3,199	\$ 7,516	\$ 30,092	(\$ 4,502)	\$ 296,305	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鴻儀



經理人：王志民



會計主管：陳信儒



連訊通信股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 40,257	\$ 20,070
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十六) 61,414	59,673
攤銷費用	六(十六) 1,620	932
利息收入	(1,249)	(72)
預期信用減損損失	十二(二) 1,845	529
租金減讓利益	六(十四) (3,673)	-
利息費用	5,735	6,646
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款(含關係人)	120,459	41,534
其他應收款-關係人	43,687	281
存貨	7,222	(5,285)
其他流動資產	10,883	13,570
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款(含關係人)	(146,179)	(29,088)
其他應付款	486	10,872
其他應付款-關係人	(40,953)	22,441
其他流動負債	(2,015)	1,957
淨確定福利負債	(5,371)	9
營運產生之現金流入	94,168	144,069
收取之利息	1,131	72
支付之利息	(5,674)	(6,581)
支付之所得稅	(14,933)	(9,433)
營業活動之淨現金流入	74,692	128,127
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人(增加)減少	(70,000)	21,064
購置不動產、廠房及設備	六(二十) (36,856)	(53,721)
取得無形資產	(2,926)	(1,709)
受限制資產增加	(7,289)	(13,003)
存出保證金減少(增加)	41	(20)
投資活動之淨現金流出	(117,030)	(47,389)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	六(二十一) (57,615)	99,500
組織重組現金支付數	-	(142,906)
租賃負債本金償還	六(二十一) (19,449)	(22,310)
長期借款舉借數	六(二十一) 84,000	16,000
長期借款償還	六(二十一) (17,049)	-
發放現金股利	六(十二) -	(14,000)
現金增資	六(十) 60,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	49,887	(63,716)
匯率影響數	470	(1,143)
本期現金及約當現金增加數	8,019	15,879
期初現金及約當現金餘額	31,006	15,127
期末現金及約當現金餘額	\$ 39,025	\$ 31,006

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳鴻儀

經理人：王志民

會計主管：陳信儒

連訊通信股份有限公司
一〇九年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	7,278,023	
減：確定福利計劃精算損益	(181,519)	
加：本期稅後淨利	22,995,461	
小計	30,091,965	
減：提列10%法定盈餘公積	(2,281,394)	
加：迴轉特別盈餘公積	3,014,590	
本期可供分配盈餘	30,825,161	
分配項目：		
股東紅利	(11,000,000)	每股0.5元現金股利
期末未分配盈餘	19,825,161	

董事長：陳鴻儀



經理人：王志民



會計主管：陳信儒



連訊通信股份有限公司

「公司章程」修改前後對照內文

條次	修正前條文	修正後條文
第二條	<p>本公司所營事業如下：</p> <p>一、CC01020 電線及電纜製造業</p> <p>二、CC01060 有線通信機械器材製造業</p> <p>三、CC01080 電子零組件製造業</p> <p>四、E603010 電纜安裝工程業</p> <p>五、E701010 電信工程業</p> <p>六、E701020 衛星電視K U頻道、C頻道器材安裝業</p> <p>七、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業</p> <p>八、E701040 簡易電信設備安裝業</p> <p>九、F107010 漆料、塗料批發業</p> <p>十、F207010 漆料、塗料零售業</p> <p>十一、F113030 精密儀器批發業</p> <p>十二、F113070 電信器材批發業</p> <p>十三、F119010 電子材料批發業</p> <p>十四、F213040 精密儀器零售業</p> <p>十五、F213060 電信器材零售業</p> <p>十六、F219010 電子材料零售業</p> <p>十七、F401010 國際貿易業</p> <p>十八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p>	<p>本公司所營事業如下：</p> <p>一、CC01020 電線及電纜製造業</p> <p>二、CC01060 有線通信機械器材製造業</p> <p>三、CC01080 電子零組件製造業</p> <p>四、<u>CC01110 電腦及其週邊設備製造業</u></p> <p>五、<u>CF01011 醫療器材製造業</u></p> <p>六、E603010 電纜安裝工程業</p> <p>七、<u>E605010 電腦設備安裝業</u></p> <p>八、E701010 電信工程業</p> <p>九、E701020 衛星電視K U頻道、C頻道器材安裝業</p> <p>十、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業</p> <p>十一、E701040 簡易電信設備安裝業</p> <p>十二、F107010 漆料、塗料批發業</p> <p>十三、F207010 漆料、塗料零售業</p> <p>十四、F113030 精密儀器批發業</p> <p>十五、F113070 電信器材批發業</p> <p>十六、F119010 電子材料批發業</p> <p>十七、F213040 精密儀器零售業</p> <p>十八、F213060 電信器材零售業</p> <p>十九、F219010 電子材料零售業</p> <p>二十、F401010 國際貿易業</p> <p>二十一、<u>F108031 醫療器材批發業</u></p> <p>二十二、<u>F208031 醫療器材零售業</u></p> <p>二十三、<u>F118010 資訊軟體批發業</u></p> <p>二十四、<u>F218010 資訊軟體零售業</u></p> <p>二十五、<u>F113050 電腦及事務性機器設備批發業</u></p> <p>二十六、<u>F601010 智慧財產權業</u></p> <p>二十七、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務</p>
第二十九條	<p>本章程訂立於民國 106 年 11 月 24 日。</p> <p>第一次修訂於民國 106 年 12 月 29 日。</p> <p>第二次修訂於民國 106 年 12 月 29 日。</p> <p>第三次修訂於民國 107 年 01 月 26 日。</p> <p>第四次修訂於民國 107 年 07 月 24 日。</p> <p>第五次修訂於民國 108 年 12 月 31 日。</p> <p>第六次修訂於民國 109 年 05 月 28 日。</p> <p>第七次修訂於民國 110 年 01 月 08 日。</p>	<p>本章程訂立於民國 106 年 11 月 24 日。</p> <p>第一次修訂於民國 106 年 12 月 29 日。</p> <p>第二次修訂於民國 106 年 12 月 29 日。</p> <p>第三次修訂於民國 107 年 01 月 26 日。</p> <p>第四次修訂於民國 107 年 07 月 24 日。</p> <p>第五次修訂於民國 108 年 12 月 31 日。</p> <p>第六次修訂於民國 109 年 05 月 28 日。</p> <p>第七次修訂於民國 110 年 01 月 08 日。</p> <p><u>第八次修訂於民國 110 年 05 月 25 日。</u></p>