



# 凱碩科技股份有限公司

## 一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國 110 年 8 月 20 日(星期五)下午一時三十分

地點：新北市深坑區北深路三段 147 號

出席：本公司已發行股份總數為 188,618,000 股，出席股東及股東代理人所代表股份總數 132,131,836 股(含以電子方式行使表決權者 2,156,507 股)，出席率 70.05%。

出席董事：

董事長 章瑛、獨立董事 傅紀清、董事 姜台昌

合計 3 席

列席：連邦法律事務所 林春亭律師 黃立虹律師  
資誠聯合會計師事務所 徐聖忠會計師

主席：章瑛董事長



記錄：吳麗美



一、宣布開會：(股東及代表股份總數已達法定數額，宣布開會)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

(一) 109 年度營業報告。(請參閱附件一)

(二) 109 年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二)

四、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承認案，敬請承認。

說明：(一)謹造具 109 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)，業經董事會決議通過，復經本公司審計委員會審查竣事(盈虧撥補案列承認事項第二案)。

(二)檢附營業報告書及會計師查核報告書暨合併財務報表(含個體財務報表)，請參閱【附件一】及【附件三】，謹提請承認。

(附件三之附註附表請至網址<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>「公開資訊觀測站」→基本資料→電子書→財務報告書→公司代號：8059、年度：109→查詢→資料年度：109年第四季、資料細節說明：IFRSs合併財報、IFRSs個體財報→查詢)

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 132,131,836 權，贊成權數 130,628,443 權(其中電子投票行使表決權數 653,114 權)，反對權數 1,720 權，棄權及未投票權數 1,501,673 權，贊成權數占表決時之總表決

權數 98.86%，本案照原案表決通過。

## 第二案

董事會 提

案由：109 年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說明：(一)本公司 109 年度稅後淨損 NT\$7,508,815 元，加回確定福利計劃之精算利益 NT\$2,556,852 元後，合計待彌補虧損為 NT\$4,951,963 元，擬依公司法第 239 條規定，以資本公積-普通股溢價彌補之，彌補後之期末未分配盈餘為 NT\$0 元。

(二)本公司 109 年度盈虧撥補表擬議如下，謹提請 承認：

凱碩利 股份有限公司



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	0
加：本年度稅後淨(損)益	(7,508,815)
加：保留盈餘調整數	
確定福利計劃之精算利益(損失)	2,556,852
本期待彌補虧損：	(4,951,963)
加：本期彌補虧損項目	
資本公積-普通股溢價	4,951,963
期末未分配盈餘：	0

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 132,131,836 權，贊成權數 130,626,426 權(其中電子投票行使表決權數 651,097 權)，反對權數 3,733 權，棄權及未投票權數 1,501,677 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.86%，本案照原案表決通過。

## 五、 討論事項

### 第一案

董事會 提

案由：董事選舉辦法修訂案，提請 公決。

說明：參酌證櫃監字第 10900582661 號函文辦理，相關修訂條文對照表請參閱【附件四】。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 132,131,836 權，贊成

權數 130,624,438 權(其中電子投票行使表決權數 649,109 權)，反對權數 5,821 權，棄權及未投票權數 1,501,577 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.85%，本案照原案表決通過。

## 六、選舉事項

第一案

董事會提

案由：董事補選案。

說明：(一)本公司董事 Khongsit Choukitcharoen 先生、姜台昌先生、丁寶全先生因作業需要，擬於 110 年 6 月 22 日辭去本公司自然人董事一職，該 3 席董事缺額，擬於本次股東常會中進行補選，新選任董事之任期自 110 年 6 月 22 日起至 111 年 6 月 23 日止。

(二)依公司章程及公司法第 192 條之 1 規定，本公司董事採候選人提名制。

(三)檢附董事候選人名單，請參閱【附件五】。

(四)謹請依「董事選舉辦法」選舉之。(有關「董事選舉辦法」請參閱【附件六】規定)。

決議：依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」本公司股東常會延期至 8 月 20 日召開，故改選新任董事之任期應以實際改選日起算，並自 110 年 8 月 20 日股東常會後生效，即任期修正自 110 年 8 月 20 日至 111 年 6 月 23 日止，選舉結果當選名單如下：

董事三席：

職稱	股東戶號	姓名	當選權數
董事	23879	金寶電子工業股份有限公司 代表人: Khongsit Choukitcharoen	130,977,911
董事	23879	金寶電子工業股份有限公司 代表人: 姜台昌	130,283,356
董事	23879	金寶電子工業股份有限公司 代表人: 丁寶全	130,283,082

## 七、其他討論事項

第一案

董事會提

案由：解除董事競業禁止限制案，提請公決。

說明：(一)依公司法第 209 條「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」之規定，擬請解

除本屆董事及其代表人競業禁止之限制。

(二) 本次新選任董事，及原任董事兼任其他公司職務情形，請參閱【附件七】，謹提請 公決。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 132,131,836 權，贊成權數 130,619,094 權(其中電子投票行使表決權數 643,765 權)，反對權數 4,960 權，棄權及未投票權數 1,507,782 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.85%，本案照原案表決通過。

八、 臨時動議：無。

九、 主席宣佈散會，中華民國 110 年 8 月 20 日下午二時六分。



【附件一】

凱碩科技股份有限公司

109年度營運報告書



各位股東女士、先生們，大家好。

感謝股東女士、先生們多年來對公司的支持。回顧2020年，由於新冠疫情影響，使得整體營運表現不如預期，但在後疫情時代，由於生活與工作型態轉變，將促使網路流量增加而帶動寬頻網路產品需求成長。展望2021年，凱碩仍將持續深耕網路通訊本業，布局多元化產品的開發與銷售以擴大營運版圖。在此謹向 各股東報告凱碩2020年營運狀況與2021年營運展望。

#### 一、2020年營運說明

凱碩科技2020年合併營收為新台幣12.95億元，較去年同期營收成長率-51%，稅後淨損7,509千元，每股虧損0.04元，主因新型冠狀病毒疫情擴散全球，去年3月美歐疫情大爆發，人流管制與國境封閉等措施，引發終端消費需求陡降，疫情衝擊並從生產製造端擴大到整體供應鏈體系，包含主晶片、記憶體、PCB及被動元件等重要零組件嚴重缺料，致已接訂單亦無法順利出貨，進而影響全年營收獲利。

儘管在2020年的獲利表現不佳，我們在新產品開發與業務拓展方面仍有顯著的進展。新產品線Wi-Fi Mesh Router已經通過客戶測試並於2021年開始出貨，而主力產品Cable modem方面，我們在東南亞與中南美地區已贏得多起標案，可望於今年第二季開始出貨，2021年的整體營運表現預期將比今年明顯增長。

#### 二、2021年營運規劃

展望2021年，新冠疫情雖然讓全球多數產業受到嚴重衝擊，但也帶動了宅經濟與遠端辦公、遠距教學等零接觸商機，促使網路需求流量大增，在舊用戶升級、新用戶安裝兩個因素交疊下，Cable Modem的出貨需求將會持續增加。為把握此商機，我們正積極提前備料並導入更多替代用料與供應商，同時與客戶溝通，同步拉長訂單預估，預先準備原物

料。

在生產效能方面，我們將進行公司組織的優化調整，提高經營管理運作的效率和效能，同時致力於集團資源的調配與整合，一方面擴大產能利用率，引進自動化生產、智能製造，持續提升製造競爭力，另一方面透過集團共同議價，共享資源，降低原物料成本，以追求利潤最大化。

### 三、願景與展望

凱碩科技致力於網路通訊產品的研發設計與銷售，以穩健的腳步持續在網通領域紮根，具有引以為傲的高品質產品與堅強的技術能力，持續透過完整的研發佈局，累積相關的技術能量，以優異的研發能力、精準的市場需求掌握度，提供客戶更貼近需求的網通產品與服務，鞏固市場地位，建立長期而穩定的合作模式。我們承諾以誠信經營為公司治理原則，確保公司體質健康發展，並以成為世界一流的寬頻網路完整解決方案的提供者為職志，努力提升企業價值以及股東權益，達到永續經營的最高目標。最後謹祝全體股東身體健康，萬事如意。

凱碩科技股份有限公司

董事長 章 瑛



總經理 章 瑛



會計主管 吳麗美



【附件二】

## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司109年度合併財務報表及個體財務報表，業經資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師、吳漢期會計師查核竣事，其等連同營業報告書及盈虧撥補議案，經本審計委員會詳予審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定，敬請鑒察。

此 上

本公司110年股東常會

凱碩科技股份有限公司

審計委員會召集人 傅紀清



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 0 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003707 號

凱碩科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

凱碩科技股份有限公司（以下簡稱「凱碩公司」）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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達凱碩公司民國 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，與凱碩公司保持超然獨立，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，對凱碩公司民國 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。

凱碩公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

**銷貨收入真實性**

事項說明

收入認列會計政策請詳財務報告附註四（二十五）。

凱碩公司主要專注寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品之研發、製造及銷售。其主要之銷售地區除歐洲、美洲、日本、韓國外，尚包括亞洲、非洲、南美洲等新興經濟地區，且多數客戶均屬於地區型之企業，故於執行查核工作時須更聚焦於銷貨



收入之存在與發生風險，由於銷貨收入對於財務報表影響重大，因此，本會計師將前述銷貨收入之真實性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 針對凱碩公司本年度新增客戶之徵信交易進行控制測試，並於執行銷貨收入相關控制測試時，針對交易存在與發生相關控制測試提高測試確信程度，確認帳載交易、佐證文件及收款紀錄之一致性。
2. 針對相關之交易對象應收帳款執行發函詢證，追蹤回函，並確認相關往返紀錄及回覆內容與帳載紀錄及客戶資料之一致性。
3. 針對所選取之銷貨收入，核對並確認帳載紀錄與訂單、出貨單等交易相關憑證相符。

#### **備抵存貨評價損失**

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(九)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(四)，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 60,091 仟元及新台幣 21,923 仟元。

凱碩公司主要係接受委託依客戶需求製造寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品，該等電子類產品及有關存貨易因科技快速發展、產品規格轉換等市場因素影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。凱碩公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊存貨項目，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

凱碩公司存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨項目與其淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損存貨之備抵存貨評價損失已執行之查核程序如下：

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，且評估其提列政策符合所適用之會計原則。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，確認存貨項目於報表中歸屬於正確之貨齡區間。
3. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並重新計算與管理階層評估結果確認一致性。

### **透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動**

#### 事項說明

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動會計政策請詳財務報告附註四(五)；透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(二)。民國 109 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動餘額為新台幣 1,479,555 仟元，占個體總資產 58%。由於透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動占個體財務報表比重大，且該金融資產易隨市場競爭及經濟景氣影響導致其公允價值評估之風險增加。凱碩公司經考量上述因素，採用專家評價報告，依據市場價格等估計其公允價值。

因上述估計因素涉及多項依賴管理階層主觀之判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中需進行判斷之領域，故本會計師將本年度取得之透過損益按公允價值衡量之金融資產及其公允價值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已採用評價專家工作協助評估管理階層所使用之衡量方法及假設合理性，所執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估凱碩公司針對透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動之公允價值衡量與揭露之相關政策及評價流程，其所使用之衡量方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
2. 檢查評價模型參數與計算公式設定，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，覆核相關資訊及佐證文件。
3. 函證投資標的及與發行公司的特殊約定，確認投資標的之期末單位數及權利義務。



### 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凱碩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凱碩公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凱碩公司之治理單位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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對凱碩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，以及使凱碩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凱碩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. 對於凱碩公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凱碩公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

會計師

吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 0 日



凱碩科技股份有限公司  
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	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 255,156	10	\$ 264,880	9
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	347,332	14	871,452	28
1200	其他應收款	七	71,512	3	4,294	-
130X	存貨	六(四)	38,168	1	150,294	5
1479	其他流動資產—其他	八	3,278	-	18,252	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>715,446</u>	<u>28</u>	<u>1,309,172</u>	<u>42</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		1,479,555	58	1,440,443	46
1550	採用權益法之投資	六(五)	275,218	11	290,603	9
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	22,044	1	64,177	2
1755	使用權資產	六(七)	11,026	1	3,650	-
1780	無形資產		1,042	-	767	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	7,822	-	-	-
1920	存出保證金		15,590	1	20,488	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十)	6,893	-	4,321	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,819,190</u>	<u>72</u>	<u>1,824,449</u>	<u>58</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,534,636</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,133,621</u>	<u>100</u>

(續次頁)

凱碩科技股份有限公司  
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	%
<b>負債</b>								
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$	-	-	\$	90,598	3
2130	合約負債－流動	六(十五)		9,886	-		-	-
2170	應付帳款			49,344	2		26,685	1
2180	應付帳款－關係人	七		427,657	17		986,678	31
2200	其他應付款	六(九)		38,692	2		47,037	2
2280	租賃負債－流動			3,047	-		3,678	-
2399	其他流動負債－其他			1,101	-		514	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>529,727</u>	<u>21</u>		<u>1,155,190</u>	<u>37</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		7,822	-		-	-
2580	租賃負債－非流動			8,432	1		-	-
2600	其他非流動負債			5,606	-		1,680	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>21,860</u>	<u>1</u>		<u>1,680</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>551,587</u>	<u>22</u>		<u>1,156,870</u>	<u>37</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		1,886,180	74		1,886,180	60
資本公積								
3200	資本公積	六(十一)(十三)		127,610	5		356,456	11
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		18,969	1		18,969	1
3350	待彌補虧損		(	4,952)	-	(	236,402)	( 7)
其他權益								
3400	其他權益		(	44,758)	( 2)	(	48,452)	( 2)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,983,049</u>	<u>78</u>		<u>1,976,751</u>	<u>63</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,534,636</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,133,621</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：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



  
 凱碩科技股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股(虧損)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(十五)及七	\$ 1,295,149	100	\$ 2,652,461	100
5000 營業成本	六(四)及七	( 1,199,787)	( 93)	( 2,487,830)	( 94)
5900 營業毛利		95,362	7	164,631	6
營業費用	六(十七)(十八)				
6100 推銷費用		( 11,735)	( 1)	( 11,454)	-
6200 管理費用		( 60,966)	( 5)	( 38,912)	( 1)
6300 研究發展費用		( 70,679)	( 5)	( 67,532)	( 3)
6000 營業費用合計		( 143,380)	( 11)	( 117,898)	( 4)
6900 營業(損失)利益		( 48,018)	( 4)	46,733	2
營業外收入及支出					
7100 利息收入		316	-	1,494	-
7010 其他收入		1,524	-	1,263	-
7020 其他利益及損失	六(十六)	58,510	4	( 5,661)	-
7050 財務成本		( 762)	-	( 2,056)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		( 19,079)	( 1)	( 19,273)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		40,509	3	( 24,233)	( 1)
7900 稅前(淨損)淨利		( 7,509)	( 1)	22,500	1
7950 所得稅費用	六(二十)	-	-	( 690)	-
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 7,509)	( 1)	\$ 21,810	1
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 2,557	-	( \$ 19)	-
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		3,694	1	( 11,996)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 6,251	1	( \$ 12,015)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 1,258)	-	\$ 9,795	-
基本每股(虧損)盈餘	六(二十)				
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 0.04)		\$ 0.23	
稀釋每股盈餘	六(二十)				
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 0.04)		\$ 0.23	

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：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司  
個體權益變動表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘							國外營運機構財 務報表換算之財 務報表換算之 權 益 總 額	
	附註	普通股本	資本公積—發行溢價	資本公積—員工認股權	資本公積—其他	法定盈餘公積	待彌補虧損		
<b>民國108年度</b>									
1月1日餘額		\$ 861,180	\$ 1,073	\$ -	\$ -	\$ 18,969	(\$ 258,193)	(\$ 36,456)	\$ 586,573
本期淨利		-	-	-	-	-	21,810	-	21,810
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(19)	(11,996)	(12,015)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	21,791	(11,996)	9,795
現金增資	六(十二)	1,025,000	352,600	-	-	-	-	-	1,377,600
員工認股權之酬勞成本	六(十一)	-	-	2,783	-	-	-	-	2,783
股份基礎給付交易	六(十一)	-	(1,823)	1,823	-	-	-	-	-
12月31日餘額		<u>\$ 1,886,180</u>	<u>\$ 351,850</u>	<u>\$ 4,606</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,969</u>	<u>(\$ 236,402)</u>	<u>(\$ 48,452)</u>	<u>\$ 1,976,751</u>
<b>民國109年度</b>									
1月1日餘額		\$ 1,886,180	\$ 351,850	\$ 4,606	\$ -	\$ 18,969	(\$ 236,402)	(\$ 48,452)	\$ 1,976,751
本期淨損		-	-	-	-	-	(7,509)	-	(7,509)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	2,557	3,694	6,251
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(4,952)	3,694	(1,258)
108年度盈餘指撥及分配：	六(十四)								
資本公積彌補虧損		-	(236,402)	-	-	-	236,402	-	-
員工認股權之酬勞成本	六(十一)	-	-	5,094	-	-	-	-	5,094
股份基礎給付交易	六(十一)	-	(4,994)	4,994	-	-	-	-	-
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十三)	-	-	-	2,462	-	-	-	2,462
12月31日餘額		<u>\$ 1,886,180</u>	<u>\$ 110,454</u>	<u>\$ 14,694</u>	<u>\$ 2,462</u>	<u>\$ 18,969</u>	<u>(\$ 4,952)</u>	<u>(\$ 44,758)</u>	<u>\$ 1,983,049</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：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美





凱碩科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 7,509)	\$ 22,500
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十七) 19,402	32,107
攤銷費用	六(十七) 603	606
預期信用(利益)減損	( 173)	75
員工認股權酬勞成本	六(十一) 5,094	2,783
利息收入	( 316)	( 1,494)
利息費用	762	2,056
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	19,079	19,273
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(十六) ( 66,784)	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十六) 2,763	( 853)
負債準備提列數	2,854	-
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	524,293	( 232,482)
其他應收款	( 6,774)	32,157
存貨	112,126	70,686
其他流動資產	15,097	6,618
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	26,543	( 97,968)
應付帳款-關係人	( 559,021)	344,538
其他應付款	( 5,635)	11,620
合約負債-流動	9,886	-
其他流動負債	587	( 41)
營運產生之現金流入	92,877	212,181
支付之利息	( 793)	( 2,997)
收取之所得稅	16	-
支付之所得稅	( 12)	-
營業活動之淨現金流入	92,088	209,184
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二) -	( 1,440,443)
應收代採購材料款(增加)減少	( 64,339)	19,579
取得不動產、廠房及設備	( 9,252)	( 10,848)
處分不動產、廠房及設備	32,336	1,657
取得無形資產	( 879)	-
存出保證金減少(增加)	4,898	( 2,792)
收取之利息	27,995	1,502
投資活動之淨現金流出	( 9,241)	( 1,431,345)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
償還短期借款	( 90,598)	( 8,654)
租賃負債償還數	( 5,539)	( 7,380)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十三) 2,462	-
現金增資	六(十三) -	1,377,600
存入保證金增加	1,104	1,680
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 92,571)	1,363,246
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 9,724)	141,085
期初現金及約當現金餘額	264,880	123,795
期末現金及約當現金餘額	\$ 255,156	\$ 264,880

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：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003891 號

凱碩科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

凱碩科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「凱碩集團」）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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達凱碩集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與凱碩集團保持超然獨立，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，對凱碩集團民國 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。

凱碩集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

**銷貨收入真實性**

事項說明

收入認列會計政策請詳財務報告附註四(二十六)。

凱碩集團主要專注寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品之研發、製造及銷售。其主要之銷售地區除歐洲、美洲、日本、韓國外，尚包括亞洲、非洲、南美洲等新興經濟地區，且多數客戶均屬於地區型之企業，故於執行查核工作時須更聚焦於銷貨收入之存在與發生風險，由於銷貨收入對於財務報表影響重大，因此，本會計師將前述銷貨收入之真實性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 針對凱碩集團本年度新增客戶之微信交易進行控制測試，並於執行銷貨收入相關控制測試時，針對交易存在與發生相關聲明攸關之控制測試提高執行測試之確信程度，確認帳載交易、佐證文件及收款紀錄之一致性。
2. 針對相關之交易對象應收帳款執行發函詢證，追蹤回函，並確認相關往返紀錄及回覆內容與帳載紀錄及客戶資料之一致性。
3. 針對所選取之銷貨收入，核對並確認帳載紀錄與訂單、出貨單等交易相關憑證相符。

#### **備抵存貨評價損失**

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(四)，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 60,091 仟元及新台幣 21,923 仟元。

凱碩集團主要係接受委託依客戶需求製造寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品，該等電子類產品及有關存貨則易因科技快速發展、產品規格轉換等市場因素影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。凱碩集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨項目，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

凱碩集團存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨項目與其淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對凱碩集團之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。



#### 因應之查核程序

本會計師對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損存貨之備抵存貨評價損失已執行之查核程序如下：

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，且評估其提列政策符合所適用之會計原則。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，確認存貨項目於報表中歸屬於正確之貨齡區間。
3. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並重新計算與管理階層評估結果確認一致性。

#### **透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動**

##### 事項說明

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動會計政策請詳財務報告附註四(六)；透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動會計科目說明，請詳財務報表附註六(二)。民國 109 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動餘額為新台幣 1,479,555 仟元，占合併總資產 58%。由於透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動占合併財務報表比重重大，且該金融資產易隨市場競爭及經濟景氣影響導致其公允價值評估之風險增加。凱碩集團考量上述因素，採用專家評價報告，依據市場價格等估計其公允價值。

因上述估計因素涉及多項依賴管理階層主觀之判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中需進行判斷之領域，故本會計師將本年度取得之透過損益按公允價值衡量之金融資產及其公允價值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已採用評價專家工作協助評估管理階層所使用之衡量方法及假設合理性，所執行之查核程序如下：



1. 瞭解及評估凱碩公司針對透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動之公允價值衡量與揭露之相關政策及評價流程，其所使用之衡量方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
2. 檢查評價模型參數與計算公式設定，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，覆核相關資訊及佐證文件。
3. 函證投資標的及與發行公司的特殊約定，確認投資標的之期末單位數及權利義務。

#### 其他事項 - 個體財務報告

凱碩科技股份有限公司已編製民國 109 年及 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凱碩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凱碩集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凱碩集團之治理單位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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對凱碩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，以及使凱碩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凱碩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. 對於凱碩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。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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

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



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凱碩集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

會計師

吳漢期

徐聖忠  
吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中華民國 110 年 3 月 30 日

凱碩科技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	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	278,067	11	\$	303,525	10
1170	應收帳款淨額	六(三)及七		347,332	14		871,452	28
1200	其他應收款	七		71,512	3		4,307	-
130X	存貨	六(四)		38,168	1		150,294	5
1460	待出售非流動資產淨額	六(七)		245,771	10		-	-
1479	其他流動資產—其他	八		10,608	-		18,721	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>991,458</u>	<u>39</u>		<u>1,348,299</u>	<u>43</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)		1,479,555	58		1,440,443	46
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及七		22,044	1		264,898	8
1755	使用權資產	六(六)		11,026	1		44,394	1
1780	無形資產			1,544	-		1,413	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		7,822	-		-	-
1920	存出保證金			15,590	1		20,497	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十)		6,893	-		15,300	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,544,474</u>	<u>61</u>		<u>1,786,945</u>	<u>57</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,535,932</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,135,244</u>	<u>100</u>

(續次頁)



凱碩科技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	%	
<b>負債</b>							
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(八)	\$ -	-	\$ 90,598	3	
2130	合約負債—流動	六(十五)	9,886	-	-	-	
2170	應付帳款		49,344	2	26,685	1	
2180	應付帳款—關係人	七	427,657	17	986,678	31	
2200	其他應付款	六(九)	39,986	2	48,653	2	
2280	租賃負債—流動		3,047	-	3,678	-	
2399	其他流動負債—其他		1,103	-	521	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>531,023</u>	<u>21</u>	<u>1,156,813</u>	<u>37</u>	
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	7,822	-	-	-	
2580	租賃負債—非流動		8,432	1	-	-	
2600	其他非流動負債		5,606	-	1,680	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>21,860</u>	<u>1</u>	<u>1,680</u>	<u>-</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>552,883</u>	<u>22</u>	<u>1,158,493</u>	<u>37</u>	
<b>權益</b>							
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本 六(十二)							
3110	普通股股本		1,886,180	74	1,886,180	60	
資本公積 六(十一)(十三)							
3200	資本公積		127,610	5	356,456	11	
保留盈餘 六(十四)							
3310	法定盈餘公積		18,969	1	18,969	1	
3350	待彌補虧損		(4,952)	-	(236,402)	(7)	
其他權益							
3400	其他權益		(44,758)	(2)	(48,452)	(2)	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>1,983,049</u>	<u>78</u>	<u>1,976,751</u>	<u>63</u>	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,983,049</u>	<u>78</u>	<u>1,976,751</u>	<u>63</u>	
重大或有承諾及未認列之合約承諾 九							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 2,535,932</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,135,244</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：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)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(十五)、七及十四	\$ 1,295,230	100	\$ 2,652,479	100		
5000 營業成本	六(四)及七	( 1,199,499)	( 93)	( 2,484,849)	( 94)		
5950 營業毛利淨額		95,731	7	167,630	6		
營業費用	六(十七)(十八)						
6100 推銷費用		( 11,735)	( 1)	( 11,454)	-		
6200 管理費用		( 78,832)	( 6)	( 62,286)	( 2)		
6300 研究發展費用		( 70,679)	( 5)	( 67,532)	( 3)		
6000 營業費用合計		( 161,246)	( 12)	( 141,272)	( 5)		
6900 營業(損失)利益		( 65,515)	( 5)	26,358	1		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		628	-	1,744	-		
7010 其他收入		1,525	-	1,782	-		
7020 其他利益及損失	六(十六)	56,615	4	( 5,328)	-		
7050 財務成本		( 762)	-	( 2,056)	-		
7000 營業外收入及支出合計		58,006	4	( 3,858)	-		
7900 稅前(淨損)淨利		( 7,509)	( 1)	22,500	1		
7950 所得稅費用	六(十九)	-	-	( 690)	-		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 7,509)	( 1)	\$ 21,810	1		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 2,557	-	(\$ 19)	-		
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		3,694	1	( 11,996)	( 1)		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 6,251	1	(\$ 12,015)	( 1)		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 1,258)	-	\$ 9,795	-		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 7,509)	( 1)	\$ 21,810	1		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 1,258)	-	\$ 9,795	-		
基本每股(虧損)盈餘	六(二十)						
9750 基本每股虧損)盈餘		(\$ 0.04)		\$ 0.23			
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 0.04)		\$ 0.23			

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：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



凱碩科技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	發行 價	資本 公積	員工 認 權	資本 公積	保 留	盈 餘		
民國108年度										
1月1日餘額	\$ 861,180	\$ 1,073	\$ -	\$ -	\$ 18,969	(\$ 258,193)	(\$ 36,456)	\$ 586,573		
本期淨利	-	-	-	-	-	21,810	-	21,810		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(19)	(11,996)	(12,015)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	21,791	(11,996)	9,795		
現金增資	六(十二) 1,025,000	352,600	-	-	-	-	-	1,377,600		
員工認股權之酬勞成本	六(十一) -	-	2,783	-	-	-	-	2,783		
股份基礎給付交易	六(十一) -	(1,823)	1,823	-	-	-	-	-		
12月31日餘額	\$ 1,886,180	\$ 351,850	\$ 4,606	\$ -	\$ 18,969	(\$ 236,402)	(\$ 48,452)	\$ 1,976,751		
民國109年度										
1月1日餘額	\$ 1,886,180	\$ 351,850	\$ 4,606	\$ -	\$ 18,969	(\$ 236,402)	(\$ 48,452)	\$ 1,976,751		
本期淨損	-	-	-	-	-	(7,509)	-	(7,509)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,557	3,694	6,251		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(4,952)	3,694	(1,258)		
108年度盈餘指撥及分配：	六(十四)									
資本公積彌補虧損	-	(236,402)	-	-	-	236,402	-	-		
員工認股權之酬勞成本	六(十一) -	-	5,094	-	-	-	-	5,094		
股份基礎給付交易	六(十一) -	(4,994)	4,994	-	-	-	-	-		
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十三) -	-	-	2,462	-	-	-	2,462		
12月31日餘額	\$ 1,886,180	\$ 110,454	\$ 14,694	\$ 2,462	\$ 18,969	(\$ 4,952)	(\$ 44,758)	\$ 1,983,049		

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：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 7,509)	\$ 22,500
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十七) 26,269	39,437
攤銷費用	六(十七) 755	765
預期信用(利益)減損	( 173 )	( 75 )
員工認股權酬勞成本	六(十一) 5,094	2,783
利息收入	( 628 )	( 1,744 )
利息費用	762	2,056
待出售非流動資產減損損失	六(十六) 4,089	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十六) 651	( 985 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(十六) ( 66,784 )	-
負債準備提列數	2,854	-
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	524,293	( 163,874 )
其他應收款	( 7,015 )	12,875
存貨	112,126	68,448
其他流動資產	9,191	13,805
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	26,543	( 124,832 )
應付帳款-關係人	( 559,021 )	344,538
其他應付款	( 5,631 )	8,143
合約負債-流動	9,886	-
其他流動負債	588	( 69 )
營運產生之現金流入	76,340	223,771
支付之利息	( 793 )	( 3,106 )
支付之所得稅	( 12 )	-
收取之所得稅	16	-
營業活動之淨現金流入	75,551	220,665
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二) -	( 1,440,443 )
應收代採購原料款(增加)減少	( 64,339 )	19,579
取得不動產、廠房及設備	六(二十一) ( 9,252 )	( 10,848 )
處分不動產、廠房及設備	32,508	1,666
取得無形資產	( 879 )	-
存出保證金減少(增加)	4,907	( 2,792 )
收取之利息	28,319	1,754
投資活動之淨現金流出	( 8,736 )	( 1,431,084 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
租賃負債本金償還數	( 5,539 )	( 7,380 )
償還短期借款	( 90,598 )	( 8,654 )
存入保證金增加	1,071	1,680
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十三) 2,462	-
現金增資	六(十二) -	1,377,600
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 92,604 )	1,363,246
匯率影響數	331	202
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 25,458 )	153,029
期初現金及約當現金餘額	303,525	150,496
期末現金及約當現金餘額	\$ 278,067	\$ 303,525

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：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美





【附件四】

凱碩科技股份有限公司  
董事選舉辦法修訂條文對照表

現 行 條 文	修 訂 後 條 文	說 明
<p>第三條之一 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。</p>	<p>第三條之一 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。<u>董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</u> <u>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</u> <u>二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。</u> 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 <u>董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u> <u>本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。</u></p>	<p>參酌證櫃監字第10900582661號函文辦理。</p>
<p>第四條 本公司董事選舉，採記名累積投票方式，選舉人之記名，以選舉票上所印<u>股東戶號或身份證字號</u>代之，每一股份依法可有與應選出董事人數相同之選舉權數，得集中選舉一人或分配選舉數人。</p>	<p>第四條 本公司董事選舉，採記名累積投票方式，選舉人之記名，<u>得以選舉票上所印出席證號碼</u>代之，每一股份依法可有與應選出董事人數相同之選舉權數，得集中選舉一人或分配選舉數人。</p>	

現 行 條 文	修 訂 後 條 文	說 明
<p>第五條 本公司董事選舉採候選人提名制，股東按應選名額就候選人名單中選任之，依公司章程所規定之名額，以所得選舉權數較多者，依次分別當選為獨立董事、非獨立董事。如有二人以上所得權數相同而超過規定之名額時，由所得權數相同者抽籤決定之，如未出席者，由主席代為抽籤。 <u>當選之董事經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定當選失其效力者，其缺額由原選次多數之被選舉人於當次股東會中宣佈遞充。</u></p>	<p>第五條 本公司董事選舉採候選人提名制，股東按應選名額就候選人名單中選任之，依公司章程所規定之名額，<u>分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權</u>，以所得選舉權數較多者，依次分別當選為獨立董事、非獨立董事。如有二人以上所得權數相同而超過規定之名額時，由所得權數相同者抽籤決定之，如未出席者，由主席代為抽籤。</p>	
<p><u>第五條之一</u> <u>獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</u></p>	<p>(刪除)</p>	
<p>第六條 <u>董事會應印製選舉票，選票上除加蓋本公司印章外，應將選舉人股東戶號或身份證字號及選舉權數填列於選票上。股東之股權以本公司股東名簿記載為準。</u></p>	<p>第六條 董事會應備製與應選出董事人數相同之選舉票，<u>並加填其權數</u>，分發出席股東會之股東。</p>	
<p>第九條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號。如被選舉人為政府或法人股東時，選舉票之「被選舉人」戶名欄，應填明該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名，代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身份證明文件編號。</p>	<p>第九條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名。如被選舉人為政府或法人股東時，選舉票之「被選舉人」戶名欄，應填明該政府或法人名稱及其代表人姓名，代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。如非股東身分者，應填明被選舉人姓名。</p>	
<p>第十條 選票有下列情形之一者視同無效<u>作為廢票</u>： (1) 不用本辦法所規定之選票者。 (2) 以空白選票投入投票櫃者。</p>	<p>第十條 選票有下列情形之一者視同無效： (1) 不用有召集權人製備之選票者。 (2) 以空白之選票投入投票箱者。 (3) 字跡模糊無法辨認或經塗改者。</p>	

現 行 條 文	修 訂 後 條 文	說 明
<p>(3) 字跡模糊無法辨認者。</p> <p>(4) 所填被選舉人之姓名、戶號或身份證字號，及分配選舉權數之任何一項，有塗改者。</p> <p>(5) 所填被選舉人如為股東身份者其姓名、股東戶號與股東名簿不符者；如非股東身份者，其姓名、身份證字號經核對不符者。</p> <p>(6) 所填被選舉人之姓名與其他股東相同，而未填寫股東戶號以資識別者。</p> <p>(7) 除填報被選舉人姓名及股東戶號或身份證字號及分配選舉權數外，夾寫其他圖文者。</p> <p>(8) 所填被選舉人名額超過規定應選名額者。</p> <p>(9) 分配選舉權合計超過選舉人持有選舉權數者。</p>	<p>(4) 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。</p> <p>(5) 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p>	
<p>第十一條</p> <p>分配選舉權合計少於選舉人持有選舉權數時，所減少之權數視為棄權。</p>	<p>第十一條</p> <p>投票完畢後當場開票，開票結果應由主席或其指定之人當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	
<p>第十二條</p> <p>投票完畢後隨即開票，開票結果由主席當眾宣佈，並記入議事錄。</p>	<p>第十二條</p> <p>當選之董事由本公司董事會分別予以通知。</p>	

【附件五】

董事候選人名單

候選人類別	候選人姓名	持有股數	學歷	經歷	現任職務
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人 Khongsit Choukitcharoen	129,958,907	美國西太平洋大學 企業管理碩士	泰金寶科技(股)公司 董事、總經理	總經理 泰金寶科技股份有限公司、 Cal Comp (Malaysia) SDN. BHD.
					董事 泰金寶科技股份有限公司、Cal Comp (Malaysia) SDN. BHD.、三緯國際立體列印科技股份有限公司、泰金寶電通股份有限公司、泰金寶科技(蘇州)有限公司、泰金寶電通(蘇州)有限公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司、新世代機器人暨人工智慧股份有限公司、泰金寶精密控股股份有限公司、新金寶高端智能科技研發(岳陽)有限公司、Cal-Comp (India) Private Limited、Cal-Comp Holding (Brasil) S.A.、Cal-Comp Industria de Semicondutores S.A.、Cal-Comp Precision (Malaysia) Sdn. Bhd.、Cal-Comp Precision (Singapore) Ltd.、Cal-Comp Precision (Thailand) Limited、Cal-Comp Technology (Philippines), Inc.、New Era AI Robotic Limited、Kinpo International (Singapore) Pte. Ltd.、Cal-Comp Automation and Industrial 4.0 Service (Thailand) Co., Ltd.、Cal-Comp Precision (Philippines), Inc.、Kinpo Electronics (Philippines), Inc.、XYZprinting (Thailand) Co. Ltd.、凱碩科技股



候選人類別	候選人姓名	持有股數	學歷	經歷	現任職務	
						份有限公司（將以自然人董事身分任職至110年6月22日）
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人 姜台昌	129,958,907	美國西太平洋大學 科技管理碩士	泰金寶科技(股)公司 董事、 東莞凱寶電子有限公司 總經理	總經理	東莞凱寶電子有限公司
					董事	東莞凱寶電子有限公司、三緯國際立體列印科技(股)公司、Cal-Comp Precision (Malaysia) Sdn. Bhd.、Cal-Comp Precision (Singapore) Ltd.、Cal-Comp Precision (Thailand) Limited、泰金寶光電(岳陽)有限公司、通寶半導體設計股份有限公司、泰金寶科技股份有限公司、QBit Semiconductor Holding, Ltd.、（將以自然人董事身分任職至110年6月22日）
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人 丁寶全	129,958,907	交通大學 資訊工程研究所 博士候選人	智邦集團鈺登科技(股)公司總經理、 凱碩科技(股)公司 董事、副總經理	副總經理	凱碩科技股份有限公司。
					董事	凱碩科技股份有限公司(將以自然人董事身分任職至110年6月22日)

## 【附件六】

# 凱碩科技股份有限公司

## 董事選舉辦法

第一條 本公司董事（含獨立董事）之選舉，應依本辦法之規定辦理。

第二條 本公司董事之選舉於股東會行之。

第三條 凡有行為能力之人，均得依本辦法之規定被選為本公司董事。

第三條之一 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

第四條 本公司董事選舉，採記名累積投票方式，選舉人之記名，以選舉票上所印股東戶號或身份證字號代之，每一股份依法可有與應選出董事人數相同之選舉權數，得集中選舉一人或分配選舉數人。

第五條 本公司董事選舉採候選人提名制，股東按應選名額就候選人名單中選任之，依公司章程所規定之名額，以所得選舉權數較多者，依次分別當選為獨立董事、非獨立董事。如有二人以上所得權數相同而超過規定之名額時，由所得權數相同者抽籤決定之，如未出席者，由主席代為抽籤。  
當選之董事經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定當選失其效力者，其缺額由原選次多數之被選舉人於當次股東會中宣佈遞充。

第五條之一 獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第六條 董事會應印製選舉票，選票上除加蓋本公司印章外，應將選舉人股東戶號或身份證字號及選舉權數填列於選票上。股東之股權以本公司股東名簿記載為準。

第七條 選舉開始前，由主席指定具有股東身分之監票、唱票及記票員若干人辦理有關事宜。

第八條 投票櫃由董事會製備，並於投票前由監票員當眾開驗。

第九條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號。如被選舉人為政府或法人股東時，選舉票之「被選舉人」戶名欄，應填明該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名，代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。如非股東身分者，應填明

被選舉人姓名及身份證明文件編號。

第十條 選票有下列情形之一者視同無效作為廢票：

- (1) 不用本辦法所規定之選票者。
- (2) 以空白選票投入投票櫃者。
- (3) 字跡模糊無法辨認者。
- (4) 所填被選舉人之姓名、戶號或身份證字號，及分配選舉權數之任何一項，有塗改者。
- (5) 所填被選舉人如為股東身份者其姓名、股東戶號與股東名簿不符者；如非股東身份者，其姓名、身份證字號經核對不符者。
- (6) 所填被選舉人之姓名與其他股東相同，而未填寫股東戶號以資識別者。
- (7) 除填報被選舉人姓名及股東戶號或身份證字號及分配選舉權數外，夾寫其他圖文者。
- (8) 所填被選舉人名額超過規定應選名額者。
- (9) 分配選舉權合計超過選舉人持有選舉權數者。

第十一條 分配選舉權合計少於選舉人持有選舉權數時，所減少之權數視為棄權。

第十二條 投票完畢後隨即開票，開票結果由主席當眾宣佈，並記入議事錄。

第十三條 本辦法如有未規定事項，悉依公司法及本公司章程規定辦理。

第十四條 本辦法經股東常會通過後施行，修改時亦同。







職 稱	姓 名	兼任其他公司之職務	
		麗寶大數據股份有限公司 華邦電子股份有限公司 新唐科技股份有限公司 台亞衛星通訊股份有限公司 金仁寶管理服務股份有限公司 富寶投資股份有限公司 台灣區電機電子工業同業公會 台北市進出口商業同業公會	董事 獨立董事 獨立董事 監察人 監察人 監察人 副理事長 理事
法人 董事 代表人	金寶電子工業 股份有限公司 代表人 田弘茂 先生	財團法人國策研究院文教基金會 中和羊毛股份有限公司 泰金寶電通股份有限公司	董事長 獨立董事 獨立董事
獨立 董事	傅紀清 先生	活力台灣科技股份有限公司 路迦生醫股份有限公司	董事長 獨立董事
獨立 董事	邱慧吟 女士	力容投資股份有限公司 朋億股份有限公司	董事長 獨立董事