

股票代號：8059

凱碩科技股份有限公司

CastleNet Technology Inc.



NEW KINPO GROUP

2020 年報

年報資料查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.castlernet.com.tw>

刊印日期：2021 年 5 月 31 日

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：吳麗美

職稱：協理

電話：(02) 2267-3858 分機：28808

電子郵件信箱：shareholder@castlenet.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

公司：222004 新北市深坑區北深路3段141巷14號

電話：(02) 2267-3858

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元富證券股份有限公司股務代理部

地址：105 台北市光復北路 11 巷 35 號地下一樓

網址：<http://www.masterlink.com.tw/>

電話：(02) 2768-6668 (代表號)

四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：徐聖忠、吳漢期

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：11012 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw/>

電話：(02) 2729-6666 (代表號)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無。

六、公司網址：<http://www.castlenet.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、2020 年營運說明.....	1
二、2021 年營業規劃.....	1
三、願景與展望.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、總經理、副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	39
六、更換會計師資訊.....	39
七、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
八、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.....	40
九、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
十、公司、公司之董事、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.....	41
肆、募資情形.....	42
一、資本及股份.....	42
二、公司債辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、資金運用計畫執行情形.....	48
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	54

三、從業員工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、重要契約	61
陸、財務概況.....	62
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	62
二、最近五年度財務分析	66
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	69
四、最近年度財務報告	70
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	126
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響	176
柒、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項.....	177
一、財務狀況	177
二、財務績效	178
三、現金流量	179
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	180
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	180
六、風險事項分析評估及因應	180
七、其他重要事項	184
捌、特別記載事項.....	185
一、關係企業相關資料	185
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	186
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	186
四、其他必要補充說明事項	187
玖、最近年度及截至年報刊印日止，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.....	187

壹、致股東報告書

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。

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，即將於今年第二季開始出貨並產生營收挹注，2021 年的整體營運表現預期將比今年明顯增長。

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。

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



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 6 月 26 日

二、公司沿革(最近十年)：

民國 97 年	興櫃掛牌交易。 EMTA 產品通過 CableLabs® CW#64 PacketCable 1.5 認證。
民國 98 年	DOCSIS3.0 產品正式出貨。 DOCSIS3.0 產品通過 CableLabs® CW#71 DOCSIS3.0 認證。
民國 99 年	於櫃檯買賣中心掛牌交易，現金增資發行新股 87,100 仟元，增資後實收資本額 926,000 仟元。 DOCSIS2.0b Channel Bonding Wireless EMTA 通過 TUV ErP 2009/125/EC 歐盟環保法規認證。 DOCSIS3.0 產品通過 CableLabs® CW#79 DOCSIS3.0 第二代晶片認證。
民國 100 年	DOCSIS2.0 產品通過 CableLabs® CW#82 DOCSIS3.0 及 PacketCable1.5™認證。 EURO DOCSIS3.0 產品通過 EURO CableLabs® ECW#43 EURO DOCSIS3.0 及 EURO PacketCable1.5™認證。 DOCSIS3.0 EMTA 產品接獲土耳其最大有線電視營運商訂單。
民國 101 年	IEEE802.11n 無線網路卡產品通過 Wi-Fi 聯盟認證。 DOCSIS3.0 Wireless Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#90 DOCSIS3.0 認證。 DOCSIS3.0 EMTA 產品通過 CableLabs CW#91 DOCSIS3.0 認證。 Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#92。 Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#93。 Cable Modem 產品 BCW710J 通過 Wi-Fi 聯盟認證。 Cable Modem 產品 BCW700J 通過 Wi-Fi 聯盟認證。 Cable Modem 產品 CBW383G4J 通過 Wi-Fi 聯盟認證。
民國 102 年	Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#96 認證。 Set-Top Box 產品 SAS603 通過 HDMI 認證。 Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#97。
民國 103 年	註銷庫藏股減資 14,820 仟元，減資後實收資本額 911,180 仟元。 武漢研發中心整合併入台北研發中心。 Cable Modem 產品 CBW383G4AC 通過 CableLabs CW#103 認證。 Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#101。 Cable Modem 產品 DCM-301 通過 CableLabs CW#104 認證。 Cable Modem 產品 CBV3843Z4S 通過 CableLabs CW#107 認證。 Cable Modem 產品 CBW3843G4S 通過 CableLabs CW#108 認證。 Cable Modem 產品 CBC3843D1 通過 CableLabs CW#112 認證。 Cable Modem 產品 CBW383G4DBC 通過 CableLabs CW#112 認證。

民國 104 年	<p>Cable Modem 產品 CBV383Z4 接獲秘魯最大 MSO 訂單並開始出貨。</p> <p>Cable Modem 產品 CBW383ZN 通過 Wi-Fi 聯盟認證。</p> <p>Cable Modem 產品 CBW383ZN 通過 CableLabs CW#113 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 Infinity 401 通過 CableLabs CW#113 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 Infinity 402 通過 CableLabs CW#58E 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 DCM-3012G 通過 DOCSIS 3.0 以及 PacketCable 1.5 認證 (CW115)。</p> <p>Cable Modem 產品 Optimum 601 通過 DOCSIS 3.1 Dry-Run 測試。</p> <p>Cable Modem 產品 CBV3843Z4S 通過 Wi-Fi 聯盟認證。</p> <p>昆山沛丰新建廠房落成啟用。</p>
民國 105 年	<p>金寶電子工業股份有限公司取得二分之一以上董事席次，成為擁有本公司實質控制權之母公司。</p> <p>Cable Modem 產品 Optimum 601 通過 DOCSIS 3.1 認證(CW#116)。</p>
民國 106 年	<p>Cable Modem 產品 Infinity 401 通過 Wi-Fi 聯盟認證。</p> <p>Cable Modem 產品 CGA0101 通過一線品牌客戶測試驗收並開始於中南美區域出貨。</p>
民國 107 年	<p>Cable Modem 產品 CGA2231 通過一線品牌客戶測試驗收並開始於中南美出貨。</p> <p>Cable Modem 產品 CGA0112 通過 Wi-Fi 聯盟認證。</p>
民國 108 年	<p>Cable Modem 產品 CGA2231 通過 CableLabs CW#127 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 CGA0112 通過一線品牌客戶測試驗收並開始於中南美區域出貨。</p> <p>Cable Modem 產品 CGA0112 通過 Wi-Fi 聯盟認證。</p> <p>發行本公司 108 年第一次員工認股權憑證計 8,508 單位，每單位得認購本公司普通股股份 1,000 股。</p> <p>私募增資本公司普通股計 102,500 千股，面額 NT\$10 元/股。</p> <p>購入 SPI 公司可轉換公司債。</p>
民國 109 年	<p>公司營業地址由新北市土城區遷至新北市深坑區。</p> <p>接獲菲律賓最大運營商的 Cable Gateway 訂單。</p> <p>接獲秘魯最大運營商的 EMTA Gateway 訂單。</p> <p>接獲哥倫比亞最大運營商的 EMTA Gateway 訂單。</p> <p>發行本公司 109 年第一次員工認股權憑證計 1,663 單位，每單位得認購本公司普通股股份 1,000 股。</p>

(二)主要部門所營業務：

部門名稱	所營業務
董事會 董事長室	負責公司治理及整體營運績效。
稽核室	協助稽核各規章制度之落實，提供管理當局改善意見等事宜。
總經理室	公司營運規劃、制度管理、經營分析；統籌管理、銷售、研發、製造事務。
品保中心	負責推行維護與落實品質管理系統。
職業安全衛生室	規劃公司安全衛生管理計劃、推動安全衛生相關事宜。
研發處	產品設計開發及試驗。
業務行銷處	行銷及客訴處理；進出口業務及收款等事宜。
	市場分析、產品企劃、產品推廣及宣傳活動、產品規格書編輯。
營運處	供應商建立、原物料採購、庫存控管、產銷排程規劃、成本控制、生產技術支援等事宜。
生產處	產品生產管理、生產流程之規劃改善及效率提升、作業標準之建立、設備保養維護。
財會部	綜理財會股務相關作業事宜。
行政管理部	綜理人事行政相關作業事宜。
資訊部	資訊系統規劃開發及維護、電腦軟硬體及網路設備規劃、管理及維護。

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

1. 董事資料(一)

110年4月24日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期(年)	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			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長 (註1) (註2)	台灣	金寶電子工業股份有限公司	-	108.6.24	3	105.5.11	27,458,907	31.88%	129,958,907	68.90%	0	0%	0	0%	不適用	-	無	無	無	-
	台灣	法人代表：章瑛	男	109.7.21	3	109.7.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	喬治華盛頓大學企業管理碩士 博智電子(股)公司 董事	註3	無	無	無	-
董事	台灣	金寶電子工業股份有限公司	-	108.6.24	3	105.5.11	27,458,907	31.88%	129,958,907	68.90%	0	0%	0	0%	不適用	-	無	無	無	-
	台灣	法人代表：許介立	男	109.7.21	3	109.7.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	日本早稻田大學國際經營所碩士 康舒科技(股)公司 董事 兼總經理	註3	無	無	無	-
董事	台灣	金寶電子工業股份有限公司	-	108.6.24	3	105.5.11	27,458,907	31.88%	129,958,907	68.90%	0	0%	0	0%	不適用	-	無	無	無	-
	台灣	法人代表：田弘茂	男	109.8.10	3	109.8.10	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國威斯康辛大學政治學博士 外交部部長、國策研究院文教基金會董事長	註3	無	無	無	-
董事	台灣	Khongsit Choukitcharoen	男	108.6.24	3	105.5.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	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	註3	無	無	無	-
董事	台灣	姜台昌	男	108.6.24	3	106.6.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	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	註3	無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期(年)	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			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	台灣	丁寶全	男	108.6.24	3	108.6.24	0	0%	2,000	0.001%	0	0%	0	0%	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	凱碩副總經理	無	無	無	-
獨立董事	台灣	傅紀清	男	108.6.24	3	108.6.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學公共行政系 阿里巴巴台灣暨香港分公司總經理	註3	無	無	無	-
獨立董事	台灣	鄭曉東	男	108.6.24	3	108.6.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學法律研究所碩士 群己聯合律師事務所主持律師	註3	無	無	無	-
獨立董事	台灣	邱慧吟	女	108.6.24	3	108.6.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學會計研究所商學碩士 永華聯合會計師事務所合夥會計師與高雄所主持會計師	註3	無	無	無	-

註1：金寶電子工業股份有限公司代表人沈軾榮先生於109年7月21日因法人董事代表人改派，原董事長職務自然解任，併同時卸任本公司相關職務。

註2：金寶電子工業股份有限公司代表人章瑛先生於109年7月21日經董事互推為董事長職務代理人，復經109年8月12日董事會一致推選為董事長。

註3：各董事兼任其他公司職務資料

職稱	姓名	擔任其他公司之職務	
董事長	章瑛	董事長	泓益股份有限公司、泓益光學股份有限公司
董事	許介立	董事長兼總經理	Acbel Polytech (Philippines) Inc.、康舒電子(東莞)有限公司、康舒電子(武漢)有限公司
		副董事長	泰金寶科技股份有限公司
		董事兼總經理	Acbel (USA) Polytech Inc.、康舒科技股份有限公司
		董事	Acbel Polytech (Ireland) Limited、AcBel Polytech (SAMOA) Investment Inc.、Acbel Polytech (Singapore) Pte Ltd.、Acbel Polytech (UK) Limited、Acbel Polytech Holdings Inc.、AcBel Polytech International Inc.、AcBel Polytech Japan Inc.、CK

職稱	姓名	擔任其他公司之職務	
			Holdings Inc.、CSA Holdings Inc.、EPI Technology Venture Pte. Ltd.、Evercomm Singapore Pte. Ltd.、Power Station Holdings Ltd.、仁登太陽能股份有限公司、仁寶電腦工業股份有限公司、日辰太陽能股份有限公司、金寶電子工業股份有限公司、康舒通訊股份有限公司、康瑞能源股份有限公司、康德能源股份有限公司、瑞光醫務管理顧問股份有限公司、瑞寶生醫股份有限公司、誠品生活股份有限公司、網路家庭國際資訊股份有限公司、麗智電子(南通)有限公司、麗寶大數據股份有限公司、承寶生技股份有限公司
		獨立董事	華邦電子股份有限公司、新唐科技股份有限公司
		監察人	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
		副理事長	台灣區電機電子工業同業公會
		理事	台北市進出口商業同業公會
董事	田弘茂	董事長	財團法人國策研究院文教基金會
		獨立董事	中和羊毛股份有限公司、泰金寶電通股份有限公司
董事	Khongsit Choukitcharoen	董事兼總經理	泰金寶科技股份有限公司、Cal Comp (Malaysia) SDN. BHD.
		董事	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.
董事	姜台昌	董事兼總經理	東莞凱寶電子有限公司
		董事	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.
獨立董事	傅紀清	活力台灣科技股份有限公司董事長、路迦生醫股份有限公司獨立董事	
獨立董事	鄭曉東	群己聯合律師事務所主持律師	
獨立董事	邱慧吟	力容投資股份有限公司董事長、朋億股份有限公司獨立董事	

法人股東之主要股東

110年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
金寶電子工業股份有限公司	仁寶電腦工業股份有限公司	8.44
	吉寶投資股份有限公司	3.14
	沈蔡來順	2.85
	鵬寶科技股份有限公司	1.58
	沈坤照	1.53
	合寶投資股份有限公司	1.52
	蔡麗珠	1.48
	瑞士銀行台北分行受蔡麗珠信託財產專戶	1.36
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.29
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.25

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
仁寶電腦工業股份有限公司 (基準日：110/4/27)	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	3.73
	金寶電子工業股份有限公司	3.44
	元大台灣高股息基金專戶	2.61
	富邦人壽保險股份有限公司	2.14
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶	1.97
	合作金庫商業銀行股份有限公司	1.75
	新制勞工退休基金	1.55
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.30
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.22
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票應稅信託投資專戶	1.19
吉寶投資股份有限公司	金寶電子工業股份有限公司	100.00
鵬寶科技股份有限公司	仁寶電腦工業股份有限公司	100.00
合寶投資股份有限公司 (基準日：110/3/30)	許介立	45.76
	蔡麗珠	20.06
	許詠絮	17.09
	許淳琪	17.09

2.董事資料 (二)

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	
	條件	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
金寶電子工業(股)公司 代表人:章瑛		✓	✓		✓	✓	✓			✓		✓	✓	✓	✓		0
金寶電子工業(股)公司 代表人:許介立			✓				✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓		2
金寶電子工業(股)公司 代表人:田弘茂	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		2
Khongsit Choukitcharoen			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
姜台昌			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
丁寶全			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
傅紀清			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
鄭曉東		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
邱慧吟		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門主管資料

110年4月24日(單位:股、%)

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	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	
副總經理	台灣	丁寶全	男	107.03.01	2,000	0.001%	0	0%	0	0%	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	無	無	無	無	-
副總經理	台灣	羅曉偉	男	110.03.10	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學國際貿易系畢 仁寶電腦工業(股)公司副總經理	無	無	無	無	-
會計主管 財務主管	台灣	吳麗美	女	87.09.03	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學統計系畢 凱碩科技(股)公司財會部協理	昆山沛丰網絡有限公司監事	無	無	無	-
研發主管	台灣	張文川	男	99.08.02	928	0.0004%	0	0%	0	0%	明志科技大學電子系畢 禮可豐科技有限公司研究開發部經理	無	無	無	無	-
稽核主管	台灣	陳天保	男	102.08.13	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系畢 聲寶(股)公司稽核室專案經理	無	無	無	無	-

三、最近年度支付董事、總經理、副總經理之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		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7)		董事酬勞(C)(註8)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註3)		員工酬勞(G)(註8)				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						
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	沈軾榮(註2)	350	350	0	0	0	0	9	9	-4.78	-4.78	1,207	1,207	0	0	0	0	0	0	-20.85	-20.85	有
董事長	章瑛(註3)	0	0	0	0	0	0	15	15	-0.20	-0.20	5,790	5,790	24	24	0	0	0	0	-77.63	-77.63	無
董事	許介立(註4)	0	0	0	0	0	0	5	5	-0.07	-0.07	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.07	-0.07	有
董事	田弘茂(註5)	0	0	0	0	0	0	15	15	-0.20	-0.20	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.20	-0.20	無
董事	Khongsit Choukitcharoen	350	350	0	0	0	0	24	24	-4.98	-4.98	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.98	-4.98	無
董事	姜台昌	350	350	0	0	0	0	24	24	-4.98	-4.98	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.98	-4.98	無
董事	丁寶全	350	350	0	0	0	0	24	24	-4.98	-4.98	3,604	3,604	108	108	0	0	0	0	-54.41	-54.41	無
董事	吳永裕(註6)	50	50	0	0	0	0	0	0	-0.67	-0.67	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.67	-0.67	無
獨立董事	傅紀清	240	240	0	0	0	0	38	38	-3.70	-3.70	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.70	-3.70	無
獨立董事	鄭曉東	240	240	0	0	0	0	32	32	-3.62	-3.62	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.62	-3.62	無
獨立董事	邱慧吟	240	240	0	0	0	0	38	38	-3.70	-3.70	0	0	0	0	0	0	0	0	-3.70	-3.70	無

註1：除上表揭露外，本公司董事為財務報告內所有公司提供服務領取之酬金：無。

註2：金寶電子工業股份有限公司代表人，董事長沈軾榮先生於109年7月21日因金寶電子法人董事代表人改派，原董事長職務自然解任，併同時卸任本公司相關職務。

註3：金寶電子工業股份有限公司代表人，董事長章瑛先生先於109年7月10日自集團轉任為本公司董事長室特別助理，同年7月21日由金寶電子工業股份有限公司改派為法人董事代表人，並依公司章程規定由董事互推為董事長職務代理人，復經109年08月12日董事會決議一致推選就任為董事長。

註4：金寶電子工業股份有限公司代表人，於109年7月21日就任。

註5：金寶電子工業股份有限公司代表人，於109年8月10日就任。

註6：吳永裕董事於109年01月31日辭任。

註7：本公司董事未以任何形式提撥退職退休金。

註8：本公司109年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發董事酬勞、員工酬勞。

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元、%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理(註)	章瑛	1,658	1,658	24	24	4,132	4,132	0	0	0	0	-77.43	-77.43	無
副總經理	丁寶全	2,786	2,786	108	108	818	818	0	0	0	0	-49.43	-49.43	無

註：本公司總經理職務由董事長暫代至董事會委任新任總經理之日為止。

(三)前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元、%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長(註1)	沈軾榮	917	917	0	0	290	290					-16.07	-16.07	無
總經理(註2)	章瑛	1,658	1,658	24	24	4,132	4,132					-77.43	-77.43	無
副總經理	丁寶全	2,786	2,786	108	108	818	818					-49.43	-49.43	無
會計主管 財務主管	吳麗美	1,384	1,384	83	83	376	376					-24.54	-24.54	無
研發主管	張文川	1,183	1,183	73	73	308	308					-20.83	-20.83	無

註1：沈軾榮先生於109年7月21日因金寶電子法人董事代表人改派，原董事長職務自然解任，併同時卸任本公司相關職務。

註2：本公司總經理職務由董事長暫代至董事會委任新任總經理之日為止。

(四)配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

本公司 109 年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發員工酬勞。

(五)分別比較說明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個體或個別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、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.酬金總額占稅後純益比例

單位：%

職稱	年度酬金總額占稅後純益比例(%)			
	108 年		109 年	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	36.53	36.53	-174.81	-174.81
總經理及副總經理	23.48	23.48	-49.43	-49.43

2.本公司董事之酬金包括董事報酬、董事酬勞及車馬費。在董事酬勞方面，係依本公司章程第二十六條(請參閱 p.45)規定辦理；在車馬費方面，係依董事出席董事會情況支付；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞等。董事及經理人之薪酬，係依所擔任之職位及所承擔之責任，並參酌同業通常之水準議定，其新增或變動均經薪酬委員會之審議，而酬金之發放乃依據經營績效，同時考量全球經濟及金融情勢，以及產業變化，並預估未來營運發展及營運風險作適度調整。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 109 年度共召開 6 次(A)董事會，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	沈軾榮 金寶電子工業(股)公司代表人	3	0	100%	109.07.21 辭任
董事長	章瑛 金寶電子工業(股)公司代表人	3	0	100%	109.07.21 新任
董事	許介立 金寶電子工業(股)公司代表人	1	2	33%	109.07.21 新任
董事	田弘茂 金寶電子工業(股)公司代表人	3	0	100%	109.08.10 新任
董事	Khongsit Choukitcharoen	6	0	100%	
董事	姜台昌	6	0	100%	
董事	丁寶全	6	0	100%	
獨立董事	傅紀清	6	0	100%	
獨立董事	鄭曉東	5	1	83%	
獨立董事	邱慧吟	6	0	100%	

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。
 註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
 (2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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)證交法第14條之3所列事項：

日期	會議屆-次	議案內容	獨董持反對或保留意見
109.03.30	八-7	1.修訂內控制度及內稽實施細則之財務報表編製流程管理作業案。 2.薪資報酬委員會組織規程修訂案。 3.取得或處分資產處理程序修訂案。	無此情形
109.08.12	八-10	1.生產循環之內控制度及內稽實施細則修訂案。	無此情形
109.11.12	八-11	1.擬發行本公司第二次員工認股權憑證案。 2. SPI公司可轉換公司債合約修訂案。 3.簽證會計師獨立性、適任性評估暨年度委任報酬案。 4.董事會議事規則修訂案。 5.審計委員會組織規程修訂案。 6.薪資報酬委員會組織規程修訂案。 7.審查及訂定董事長薪酬案。	無此情形
109.12.18	八-12	1.子公司昆山沛丰網絡有限公司土地廠房出售案。 2.本公司第二次員工認股權憑證發行之員工得認股名單數量審查案。	無此情形

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

日期	會議屆-次	議案內容	利益迴避董事
109.11.12	八-11	1.審查及訂定董事長薪酬案	章瑛董事長因為本案當事人，屬利益迴避不參與討論及決議，復經主席指定傅紀清獨立董事為代理主席，經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
109.12.18	八-12	1.本公司第二次員工認股權憑證發行之員工得認股名單數量審查案。	丁寶全董事因兼具員工身分為本案當事人，屬利益迴避不參與討論及決議，復經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(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，董事會評鑑執行情形如下：

(一) 公司董事會自我評鑑之評估週期、期間、評估範圍、方式及評估內容

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式(註4)	評估內容(註5)
每年執行一次	109/01/01 至 109/12/31	董事會、個別董事成員、功能性委員會	整體董事會內部自評「董事會績效評估問卷」	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.董事之選任及持續進修 5.內部控制
			董事成員內部自評「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 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
			功能性委員會內部自評「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

註1：填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二)110年3月30日經提報薪資報酬委員會及於110年3月30日董事會提出評估結果報告。

(三)本公司整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之109年度績效評估得分結果分別為「97.2、93.0、91.8、92.0」，評鑑本公司董事會及各功能性委員會整體運作情形良好，符合公司治理要求。

(四)評估報告分析：

- (1)本公司董事會係由九位擁有豐富經營管理及產業經驗的董事所組成，專業背景涵蓋經營、技術、財會、法務、國際事務……等，109年度董事出席率高達100%(扣除委託出席為91%)，顯示董事會成員積極參與董事會運作及貢獻個人專業於公司經營之努力。

(2)依109年度董事會、個別董事成員、功能性委員會績效評估結果，各評量指標項目平均得分介於87-100之間，整體運作評等介於優~極優之間，顯示對於董事會、董事及功能性委員會之組織運作效益給予正面評價。

(3)本次董事持續進修評鑑項目中，部分得分偏低，主受疫情課程時間影響，議事單位將據此積極進行新年度課程推薦安排之改善措施。

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. 為加強及落實公司治理，於 109/03/30 及 110/03/30 邀請獨立董事，與稽核室人員進行內控自檢及稽核報告座談會，藉此檢視內控制度落實情形，及強化董事會職能。
2. 本公司於 109/11/12 董事會決議通過董事會暨功能性委員會績效評估辦法，並已執行當年度董事會暨功能性委員會績效評估及於 110/3/30 提報薪酬委員會暨董事會。依 109 年整體評估結果顯示本公司董事會及各功能性委員會整體運作情形良好，符合公司治理要求。
3. 本公司依循主管機關相關公告函令於 109/11/12 董事會分別修訂董事會議事規則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、獨立董事職責範疇規則，並據以遵行。

(二)審計委員會運作情形：

本公司 109 年度共召開 5 次(A)審計委員會，獨立董事出席情形如下：

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(註)
獨立董事 (召集人)	傅紀清	5	0	100%	
獨立董事	鄭曉東	5	0	100%	
獨立董事	邱慧吟	5	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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：

日期	會議 屆-次	議案內容	獨董持反對 或保留意見	公司對審計委員 會意見之處理
109.03.30	一-5	1. 修訂內控制度及內稽實施細則之財務報表編製流程之管理作業案。 2. 108年度內部控制聲明書案。 3. 108年度營業報告書及財務報表案。 4. 108年度盈虧撥補案。 5. 取得或處分資產處理程序修訂案。	無此情形， 照案通過。	依決議執行。
109.8.12	一-7	1. 生產循環之內控制度及內稽實施細則修訂案。	無此情形， 照案通過。	依決議執行。
109.11.12	一-8	1. 擬發行本公司第二次員工認股權憑證案。 2. SPI公司可轉換公司債合約修訂案。 3. 簽證會計師獨立性、適任性評估暨年度委任報酬案。 4. 董事會議事規則修訂案。 5. 審計委員會組織規程修訂案。	無此情形， 照案通過。	依決議執行。
109.12.18	一-9	1. 子公司昆山沛丰網絡有限公司土地廠房出售案。	無此情形， 照案通過。	依決議執行。

(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)獨立董事與內部稽核主管溝通政策：內部稽核單位除定期邀請獨立董事進行內控自檢及稽核報告座談會與按季於審計委員會列席報告稽核業務外，另依年度計劃執行稽核項目，於稽核報告呈核完成後，按月交付各獨立董事核閱，獨立董事如需進一步了解稽核狀況及追蹤結果，隨時與稽核主管聯繫。

(二)獨立董事與會計師溝通政策：獨立董事與會計師至少每季定期會議，會計師就本公司財務狀況、海外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

1.獨立董事與內部稽核主管溝通情形

日期	溝通重點摘要	建議及執行情形
109.03.30	1.稽核座談會(內控自評及年度稽核計畫執行情形進行討論)。	1.藉此檢視內控制度落實情形，及強化董事會職能。
	2.108/12~109/3 稽核業務執行報告及追蹤情形。	2.經向審計委員會報告說明並通過，依規定提交董事會報告與決議。
109.05.13	109/4~109/5 稽核業務執行報告及追蹤情形。	經向審計委員會報告說明並通過，依規定提交董事會報告與決議。
109.08.12	109/6~109/8 稽核業務執行報告及追蹤情形。	經向審計委員會報告說明並通過，依規定提交董事會報告與決議。
109.11.12	109/9~109/11 稽核業務執行報告及追蹤情形。	經向審計委員會報告說明並通過，依規定提交董事會報告與決議。

2.獨立董事與會計師溝通情形

日期	溝通重點摘要	建議及執行情形
109.03.30	1.會計師 108 年度財報查核後與治理單位溝通	獨立董事與會計師進行充分溝通
109.05.13	1.會計師 109 年第一季財報核閱後與治理單位溝通	獨立董事與會計師進行充分溝通
109.08.12	1.會計師 109 年第二季財報核閱後與治理單位溝通	獨立董事與會計師進行充分溝通
109.11.12	1.會計師 109 年第二季財報核閱後與治理單位溝通 2.簽證會計師獨立性、適任性評估	獨立董事與會計師進行充分溝通

四、審計委員會年度工作重點：

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的

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

本委員會之職權事項如下

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

註：

- * 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- * 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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？	✓		本公司已訂定「公司治理守則」，除上傳公開資訊觀測站，並於本公司網站揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
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) 本公司設有發言人，並訂有「股務作業」辦法，及股務組人員處理股東疑義等相關事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(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) 本公司掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。	
(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) 本公司與關係企業皆為獨立運作，並訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」及其他內部控制制度及相關作業辦法予以規範。	
(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) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」禁止可能涉及內線交易之行為，或獲取不當利益之情事，並於內部網站公告及加強宣導。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司「公司治理實務守則」第二十條及「董事及監察人選舉辦法」第三-1條，明訂董事會成員之選任，以考量經營發展及實際運作需要，多元化選擇具各不同知識、技能及素養之專業人士組成，落實公司治理之運作。董事會成員共有9位，其中3位為獨立董事，1位為女性，成員背景涵蓋企業管理、法律、理工、國貿及財會等。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 目前已設置審計委員會及薪資報酬委員會，未來並視營運管理實際需要，評估設置其他功能性委員會。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效	✓		(三) 本公司於109/11/12董事會通過董事會暨功能委員會績效評估辦法訂定案，績效評估方式包括董事	與上市上櫃公司治理實務守則相符。

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	
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？			會及功能性委員會內部自評、董事成員自評或其他適當方式進行績效評估，且每年應於次一年度第一季結束前完成，並將董事會績評估之結果，運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 本公司已於110年第一季完成109年董事會績效評估，並於110年3月30日經提報薪資報酬委員會及於110年3月30日董事會提出評估結果報告。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司於109/11/12董事會，經全體董事審議通過簽證會計師獨立性、適任性評估暨年度委任報酬案。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
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）？	✓		本公司由財會部門為公司治理兼職單位，負責股東會及董事會之相關事宜，提供適當且適時之資訊，足使董事能夠在掌握有關資料的情況下作出決定，即時有效協助董事執行其董事職責，並依據法令規定及主管機關規範，作相關資訊之申報及揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
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？	✓		本公司於公司網站，設為中英文版利害關係人專區，做為對利害關係人溝通之管道，分別有：客戶、產品使用者、供應商、投資人及員工等，公司內部亦設有員工信箱，以回應關係人關切之議題。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股東會事務委託股務代理機構元富證券股務代理部辦理。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
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)本公司網址：www.castlnet.com.tw，除依規定於公開資訊觀測站申報，並於公司網頁揭露財務業務及公司治理等資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。

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>(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)?</p> <p>(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	✓	✓	<p>(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,並已架設英文網站,同時落實發言人制度;另109年度並無召開法人說明會之情事。</p> <p>(三)公司依規定於會計年度終了後三個月內公告年度財報,且於每季結束後45天內公告第一、二、三季財報,並於每月公告營收狀況。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則相符。</p> <p>公司悉於法令規定期限內完成公告申報;年度財報則尚未能提前於2個月內完成公告申報。</p>
<p>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>	✓		請參閱項目十之說明。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
<p>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(未列入受評公司者無須填列)</p>	<p>1.為建立誠信、透明的企業文化及促進健全經營,經董事會通過增訂檢舉制度,並於公司網站揭露相關辦法及管道。</p> <p>2.其他尚未改善事項,將視公司整體營運考量及規劃,逐步改善及落實。</p>			

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	
十、其他有助瞭解公司治理運作情形之重要資訊：			
1.員工權益及僱員關懷：請參閱本年報「勞資關係」說明。			
2.投資者關係：本公司有專責人員處理投資者相關事宜，除設有發言人，並於公司網站設有投資人專區，提供相關訊息。			
3.供應商關係：本公司設有供應商管理辦法，採購合約內容包含企業社會責任，及環保保證等條款要求，以共同致力提升企業社會責任，共創雙贏的合作關係。			
4.利害關係人之權利：公司網站設有利害關係人專區，各利害關係人得藉此與公司進行溝通並提出建言。並訂有道德行為準則及內部重大資訊處理作業，做為誠信經營之依歸，以維護利害關係人應有之權益。			
5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：風險管理政策及執行情形請參考本年報『柒、財務狀況及經營結果與風險事項』及『六、風險事項分析評估及因應』。			
6.客戶政策之執行情形：本公司通過ISO9001/TL9000之認證，以高品質產品及服務滿足客戶需求，與客戶維持良好及穩定之合作關係，以創造公司利潤。			
7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司均按年投保全體董事責任保險。			
8.本公司每年針對簽證會計師之專業資格、專門學識及工作經歷，以及會計師出具之超然獨立聲明書等相關資料進行評估，其評估重點包括：			
(1)最近二年是否擔任公司董監事、經理人。			
(2)是否為公司股東或仲介公司股票。			
(3)是否在公司支薪或有財務利益關係。			
(4)是否為公司利害關係人。			
(5)不得收取與任何業務有關之佣金。			
(6)委任會計師是否基於考量流失客戶之可能性而影響查核工作。			
經審慎評估後，將會計師之適任性及獨立性評估結果，呈報本公司董事會裁示(請參閱公司治理運作情形評估項目三.(四)說明)。			

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其 他公 發 行 公 司 薪 酬 委 員 會 成 員 家 數	備註	
		商 務 、 法 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 考 試 及 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	傅紀清			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	鄭曉東		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立董事	邱慧吟		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：108 年 8 月 12 日至 111 年 6 月 23 日，109 度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)(註)	備註
召集人	傅紀清	4	0	100%	
委員	鄭曉東	4	0	100%	
委員	邱慧吟	4	0	100%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。</p> <p>二、 薪資報酬委員會之議決事項，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：無此情形。</p>					

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、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3)	✓		一、公司依重大性原則，由風險管理權責單位各司其職，進行公司營運相關之風險管控，詳請參閱p.180。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	二、本公司由行政管理部為負責規劃設置推動企業社會責任之兼職單位，但尚無由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形。	尚無由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形。
三、發展永續環境				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司取得ISO9001/TL9000認證並符合WEEE及RoHS環保要求規範。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司於產品之研發、生產及銷售，持續朝綠能概念邁進，並提升各項資源之利用效率，以達成原物料最適運用，降低對環境之衝擊，如：生產用料符合WEEE及RoHS環保要求規範、辦公用紙有效再利用等。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三、四)本公司意識到氣候變遷對地球環境及營運活動之影響，訂定節能減碳政策，並於日常運作中徹底執行，例如：辦公室冷氣溫度控制，及定時自動關機，以減少電力消耗等。109及108年之CO2排放量約為242及730公噸，109及108年之廢棄物總重量13.5及24噸，109年之用水量約為2,083度。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓			
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？	✓		(一)遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(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？	✓		(二) 1.本公司定期舉辦各項員工教育訓練及績效考核，並與調薪、晉升及獎懲辦法結合，除維持工作紀律，並使	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>員工產生工作誘因，進而形成良性循環，提高營運績效。</p> <p>2. 本公司設有員工意見箱、網站之利害關係人專區，亦有員工信箱，做為申訴之管道，以維護員工基本權益。</p> <p>3. 定期召開勞資會議，達成勞資雙方良好溝通的目的外，亦召開勞工安全衛生會議，兼顧員工身心健康之照顧及安全之維護，並以「員工照顧」為最高原則。</p> <p>4. 員工酬勞詳請參閱p.45。</p>	
(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？	✓		(三)請參閱項目七、1及2之說明。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司視所有同仁為公司最重要的資產，除提供專業知識及技能訓練外，亦鼓勵員工自我進修，及終身學習，以因應市場及環境未來多變之挑戰。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	✓		(五)1. 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆依循有關法規規定辦理，並公平交易為原則。 2. 公司產品符合WEEE及RoHS環保規範，網站之利害關係人專區，提供客戶、消費者及供應商申訴及溝通管道，以維護客戶之權益。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(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)本公司訂有供應商管理辦法，與新供應商交易前，皆先辦理事前審核，依所提供文件及證書等相關資料，評估是否具備相關法令基本要求，而採購合約內容包含企業社會責任，及環保保證等條款，供應商若違反合約規定，即要求於限期內改善，逾期終止合約，以共同致力提升企業社會責任。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非		✓	五、無	公司並無編製企業社會責任報告書。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？				
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂有企業社會責任政策，登載於公司網站，做為公司及全體員工履行社會責任之準則，亦視企業社會責任為體現企業文化之核心價值。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
<p>1. 勞工安全與保障</p> <p>(1) 為促進員工身心健康及防止職業災害或意外事件，已成立「職業安全衛生室」，以營造安全、舒適的工作環境為目的。</p> <p>(2) 本公司營業處所，設有24小時保全，亦投保公共意外責任險，以維護及保障勞工及營業設備安全。</p> <p>(3) 本公司每年舉辦消防安全講習，並依據內政部消防署防火管理人專業機構設立及管理須知規定，每二年至少接受講習複訓一次。</p> <p>(4) 本公司每3個月進行辦公室CO2作業環境測定，符合勞動部勞工作業環境監測實施辦法。</p> <p>(5) 本公司依據行政院環境保護署飲用水連續供水固定設備使用及維護管理辦法，於每3個月進行飲水機水質檢測。</p> <p>(6) 本公司除設有24小時保全外，辦公處所更設有門禁卡機，員工須以識別證過卡才能開啟門禁進出，以管理出入公司之人員。</p> <p>2. 身心健康與權益維護</p> <p>(1) 公司利害關係人專區，設有員工專屬電子郵件信箱，企業內亦設置申訴信箱，做為同仁直接快速之申訴及溝通管道。</p> <p>(2) 提供哺/集乳室及相關設備，營造友善環境供女性同仁使用。</p> <p>(3) 員工勞保、健保、退休金提撥、團保(職災/意外醫療/壽險)；每年檢視員工健檢項目，加強對員工身心健康的保護。</p> <p>(4) 不定期邀請專業人士，舉辦身心健康及養生保健之講座。</p> <p>(5) 職工福利委員會提供各項教育、傷病、災害慰問、旅遊等各項補助及福利措施。</p> <p>(6) 鼓勵員工於工作餘暇，參加公司之各社團活動，以舒緩身心。</p> <p>3. 本公司同仁參與「許潮英慈善基金會」之「圓夢飛翔計畫」幫助弱勢兒童有更好的學習機會，109年贊助金額新台幣參萬元。</p> <p>4. 本公司遵守法令規定，對攸關股東權益之訊息，即時發佈重大訊息，並於公司網站提供相關訊息或連結，以增進投資人對公司之了解。</p>				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：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。

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(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？	✓		本公司訂有「道德行為準則」，秉持「誠信忠實」的理念，除落實於公司治理，並強化風險控管機制於日常業務活動中，以期永續經營發展。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(二)公司是否建立不誠信行為險之評估機制，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？	✓		於執行業務或從事任何活動時，要求所有人員，務必遵守此行為準則，並透過公司內部網路公告，讓所有員工可隨時查詢並依循，以防範不誠信行為發生。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(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？	✓		本公司於「道德行為準則」及「工作規則」中載明，相關人員若有任何違法行為，除負法律責任外，公司將視實際情形予以懲處，最重將受免職處分。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
二、落實誠信經營				
(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？	✓		(一)本公司逐步導入交易契約中訂定誠信行為條約，若有不誠信行為紀錄者，將避免交易發生。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(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？		✓	(二)本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，未來將視營運管理實際需求狀況，評估設置。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(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)本公司「道德行為準則」中，訂有利益迴避條款，並載明陳述說明之管道，以避免圖利情事發生。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(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，擬定相關稽核計畫，	✓		(四)本公司確實遵守為落實誠信經營所建立之有效會計制度及內部控制制度，並依其設計，定期審視各項之運作情形及有效性，稽核人員亦定期查核，並向董事會及監察人報告。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。

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	
並據以查核防範不誠信行為之遵循情形，或委託會計師執行查核？				
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司董監事每年皆持續參與內部或外部相關教育訓練課程；並於新人教育訓練時，進行「道德行為準則」之宣導與教育，課程內容包括「道德行為準則內容及範圍、呈報與懲戒措施」等，並於課後將課程資料與簡報手冊置放於公司內部網站中，供每位員工自行登入下載與查閱。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
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？	✓		(一)本公司已訂定檢舉制度，並於公司網站利害關係人專區，揭露相關作業辦法及檢舉管道，並將由專責人員或小組負責調查。	與上市上櫃公司誠信經營守則原則相符。
(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？	✓		(二、三)若有通報或檢舉案件，本公司以嚴謹的態度，由專責人員或小組，依作業程序並採取保密的方式，進行後續之調查，以保護檢舉人遭受不當之處置。	與上市上櫃公司誠信經營守則原則相符。
(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，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於公司網站揭露「道德行為準則」，亦同時放置於內部網站供查詢並依循，當有更新時亦於對外及內部網站公告周知。	與上市上櫃公司誠信經營守則原則相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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： 本公司訂有「道德行為準則」，即秉持誠信經營之最高原則，於所有業務活動及內部管理中，以期公司健全發展。				
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) 本公司本著誠信、透明及負責之理念，制定以誠信為基礎的管理政策，除作為經營的基本精神，亦落實於內部管理及對外商業活動中，以達成永續經營的目標。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：

請至本公司網站查詢：<http://www.castlernet.com.tw/tw/page/26>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：

1.本公司董事及監察人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
法人董事代表人	章瑛	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理 3.0-永續發展藍圖與公司治理評鑑實務解析	3
			企業永續發展新政策 與 防弊案例解析	3
法人董事代表人	許介立	社團法人中華公司治理協會	人工智慧踏上演化之路：演化計算；追求共融的多世代領導	3
			後疫情時代的數位新現實；AIoT 的最新發展趨勢及在智慧製造的應用	3
			擴增實境技術與智慧製造；中美矽晶集團(環球晶圓)藉由併購成長...	3
		金仁寶管理服務股份有限公司	2021 年全球經濟與金融市場展望研討會	2
法人董事代表人	田弘茂	中華民國公司經營發展協會	「股東權益面面觀 從經營權爭議談起」論壇	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事非常規交易分析與案例探討	3
董事	姜台昌	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
			董監如何督導公司建立吹哨者制度，以及我國揭弊法草案之介紹	3
董事	丁寶全	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
			董監如何督導公司建立吹哨者制度，以及我國揭弊法草案之介紹	3
			企業面對資訊安全治理之探討—以法律實務為中心	3
			最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理 3.0-永續發展藍圖與公司治理評鑑實務解析	3
獨立董事	傅紀清	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
			董監如何督導公司建立吹哨者制度，以及我國揭弊法草案之介紹	3
			企業面對資訊安全治理之探討—以法律實務為中心	3
			最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
獨立董事	鄭曉東	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何督導公司建立吹哨者制度，以及我國揭弊法草案之介紹	3
			最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
獨立董事	邱慧吟	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何督導公司建立吹哨者制度，以及我國揭弊法草案之介紹	3
			企業財務資訊之解析及決策運用	3

2.本公司經理人參與公司治理有關及專業課程進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
會計主管 財務主管	吳麗美	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

3.本公司稽核人員參與專業課程進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
稽核主管	陳天保	財團法人臺灣經濟發展研究院	企業營業秘密內控基礎法律與稽核做法實務班	6
		會計研究發展基金會	企業財報編製常見缺失與內稽內控法令遵循實務	6
稽核人員	郭巧玲	財團法人臺灣經濟發展研究院	內稽人員實務基礎實作班(含稽核計畫及報告)	12
			企業如何做好內部控制與內部稽核管理實務班	6

4.本公司編製財務報表人員參與專業課程進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
會計課副課長	溫秋鳳	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修(12hr)實務研習班	12

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

凱碩科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月30日

本公司民國109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.資訊與溝通，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109年12月31日^{註2}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、本本聲明書業經本公司民國110年3月30日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凱碩科技股份有限公司

董事長：章瑛 簽章

總經理：章瑛 簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

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。

(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。

(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.股東會重要決議及執行情形

開會時間	重要決議事項	執行情形
109/06/22	1.108 年度盈虧撥補案	決議通過。
	2.108 年度營業報告書及財務報表	決議通過。
	3.本公司董事補選案	決議通過並登記完成。
	4.取得或處分資產處理程序修訂案	決議通過。
	5.解除董事競業禁止限制案	決議通過原董事會提案。

2.董事會重要決議

開會時間	重要決議事項
109/03/30	1.通過修訂內控制度及內稽實施細則之財務報表編製流程管理作業案。 2.通過 108 年度內部控制有效性聲明書案。 3.通過 109 年經理人年度調薪案。 4.通過端午節及中秋節獎金發放案。 5.通過薪資報酬委員會組織規程修訂案。 6.通過 108 年員工認股權憑證配發員工名單數量審查案。 7.通過 108 年度營業報告書及財務報表案。 8.通過 108 年度盈虧撥補案。 9.通過 109 年度營運計畫案。 10.通過本公司董事補選案。 11.通過取得或處分資產處理程序修訂案。 12.通過召開 109 年股東常會相關事宜案。 13.通過受理 109 年股東常會股東提案相關事宜案。 14.通過受理 109 年股東常會股東提名補選董事候選人相關事宜案。 15.通過銀行授信額度申請案。
109/05/12	1.通過董事候選人提名案。 2.通過解除董事競業禁止限制案。 3.通過 109 年股東常會召集事由修訂案。
109/05/13	1.通過營業地址變更案。 2.通過核決權限表修訂追認案。
109/08/12	1.通過生產循環之內控制度及內稽實施細則修訂案。 2.通過董事固定酬金修訂案。 3.通過子公司董事派任案。 4.通過銀行授信額度申請案。
109/11/12	1.通過 110 年度稽核計畫案。 2.通過發行本公司第二次員工認股權憑證案。 3.通過 SPI 公司可轉換公司債合約修訂案。 4.通過簽證會計師獨立性、適任性評估暨年度委任報酬案。

開會時間	重要決議事項
	5.通過獨立董事職責範疇規則修訂案。 6.通過董事會議事規則修訂案。 7.通過審計委員會組織規程修訂案。 8.通過薪資報酬委員會組織規程修訂案。 9.通過董事會暨功能委員會績效評估辦法訂定案。 10.通過董事及經理人薪資報酬管理辦法訂定案。 11.通過審查及訂定董事長薪酬案。 12.通過 109 年度經理人年終獎金發放案。
109/12/18	1.通過本公司第二次員工認股權憑證發行及認股辦法部分條文修訂案。 2.通過本公司第二次員工認股權憑證發行之員工得認股名單數量審查案。 3.通過子公司昆山沛丰網絡有限公司土地廠房出售案。
110/03/30	1.通過 109 年度內部控制有效性聲明書承認案。 2.通過審查及訂定經理人薪酬項目案。 3.通過擬訂 110 年度經理人年度調薪案。 4.通過擬訂端午節及中秋節獎金發放案。 5.通過金寶電子庫藏股配發審查案。 6.通過 109 年度營業報告書及財務報表案。 7.通過 109 年度盈虧撥補案。 8.通過 110 年度營運計畫案。 9.通過 SPI CB 合約利率調整案。 10.通過董事選舉辦法修訂案。 11.通過董事補選案。 12.通過董事候選人提名案。 13.通過解除董事競業禁止限制案。 14.通過召開 110 年股東常會相關事宜案。 15.通過受理 110 年股東常會股東提案相關事宜案。 16.通過受理 110 年股東常會股東提名補選董事候選人相關事宜案。 17.通過銀行授信額度申請案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	沈軾榮	105.02.01	109.07.21	法人董事改派代表人，自然解任。

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠 吳漢期	109.01.01~109.12.31	無

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			✓	✓
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		✓		✓
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新臺幣仟元

事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠 吳漢期	2,750	0	0	0	170	170	✓			發行 ESOP 及財報員工薪資等相關資訊覆核作業。
勤業眾信聯合會計師事務所	張豐淦	0	0	19	0	354	373				TP 查核簽證及境外公司維持費。

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非計費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(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。

(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。

六、更換會計師資訊：無

七、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。

八、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：

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 4 月 24 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	丁寶全	2,000	0	0	0
經理	張文川	0	0	(16,000)	0

註 1：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

九、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：

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	關係	
金寶電子工業(股)公司 負責人：許勝雄	129,958,907	68.90	0	0	0	0	無	無	
黃榮安	4,309,000	2.28	0	0	0	0	無	無	
永豐商銀託管磐石私 募公司投資專戶	1,456,000	0.77	0	0	0	0	無	無	
郭君傑	1,407,000	0.74	0	0	0	0	無	無	
陳盛偉	1,148,552	0.60	0	0	0	0	無	無	
陳錦福	914,000	0.48	0	0	0	0	無	無	
黃宏茂	868,000	0.46	0	0	0	0	無	無	
磐石聯大創業投資股 份有限公司 負責人：廖湘如	672,000	0.35	0	0	0	0	無	無	
吳鍵澤	671,000	0.35	0	0	0	0	無	無	
陳仁祥	635,000	0.33	0	0	0	0	無	無	

十、公司、公司之董事、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

110年5月31日；單位：股

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CastleNet Technology (BVI) Inc.	17,208	100%	-	0%	17,208	100%
昆山沛丰網絡有限公司 (註2)	-	0%	-	100%	-	100%

註1：係本公司採用權益法之投資。

註2：為 CastleNet Technology (BVI) Inc. 持股 100% 之子公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

110年4月24日

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格(元)	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(註1)
87.6	10	200,000	2,000,000	50,000	500,000	設立	-	-
88.7	12	200,000	2,000,000	75,000	750,000	現金增資 250,000 仟元	-	88.6.30(八八)台財證(一)第五七六三八號
89.6	10	200,000	2,000,000	79,500	795,000	盈轉增資 45,000 仟元	-	89.6.8(八九)台財證(一)第四九五七四號
90.6	10	200,000	2,000,000	82,290	822,900	盈轉增資 12,000 仟元 資本公積轉增資 15,900 仟元	-	90.6.26(九十)台財證(一)第一四〇五三五號
91.7	10	200,000	2,000,000	83,890	838,900	盈轉增資 16,000 仟元	-	91.7.18 台財證一字第〇九一〇一四〇〇九〇號
99.3	15	200,000	2,000,000	92,600	926,000	上櫃現金增資 發行 87,100 仟元	-	99.03.01 金管證發字第 0990006803 號
103.11	10	200,000	2,000,000	91,118	911,180	註銷庫藏股辦理減資 14,820 仟元	-	103.11.27 證櫃監字第 10300326601 號
107.10	10	200,000	2,000,000	86,118	861,180	註銷庫藏股辦理減資 50,000 仟元	-	107.10.05 經授商字第 10701121850 號
108.12	10	300,000	3,000,000	188,618	1,886,180	私募普通股增資 1,025,000 仟元	-	108.11.25 經授商字第 10801166410 號

註1：增資部分加註生效(核准)日期與文號。

110年4月24日

單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份		未發行股份	合計	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)			
普通股	86,118,000	102,500,000	111,382,000	300,000,000	-

(二)股東結構

110年4月24日

單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	0	0	85	10,714	13	10,812
持有股數	0	0	131,692,022	55,298,366	1,627,612	188,618,000
持 股 比 例	0%	0%	69.82%	29.32%	0.86%	100%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

110年4月24日

單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	7,239	121,756	0.06
1,000 至 5,000	2,285	5,147,999	2.73
5,001 至 10,000	569	4,538,177	2.40
10,001 至 15,000	191	2,349,079	1.25
15,001 至 20,000	126	2,369,957	1.26
20,001 至 30,000	137	3,503,553	1.86
30,001 至 40,000	45	1,602,218	0.85
40,001 至 50,000	42	1,983,696	1.05
50,001 至 100,000	89	6,334,113	3.36
100,001 至 200,000	45	6,282,081	3.33
200,001 至 400,000	23	7,048,620	3.74
400,001 至 600,000	11	5,297,292	2.81
600,001 至 800,000	3	1,978,000	1.05
800,001 至 1,000,000	2	1,782,000	0.94
1,000,001 以上	5	138,279,459	73.31
合 計	10,812	188,618,000	100.00

(四)主要股東名單：股權比例占前 10 名之股東

110 年 4 月 24 日

主要股東名稱	股份 持有股數 (股)	持股比例 (%)
金寶電子工業股份有限公司	129,958,907	68.90
黃榮安	4,309,000	2.28
永豐商銀託管磐石私募公司投資專戶	1,456,000	0.77
郭君傑	1,407,000	0.74
陳盛偉	1,148,552	0.60
陳錦福	914,000	0.48
黃宏茂	868,000	0.46
磐石聯大創業投資股份有限公司	672,000	0.35
吳鍵澤	671,000	0.35
陳仁祥	635,000	0.33

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利相關資料

項目	年度		108 年	109 年	當年度截至 110 年 5 月 31 日 (註 8)
	每股市價 (註 1)	最高	最低	18.20	21.45
	平均		13.10	15.17	11.92
每股淨值 (註 2)	分配前		10.48	10.51	10.35
	分配後		10.48	10.51	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		95,947	188,618	188,618
	每股盈餘 (註 3)	調整前	0.23	(0.04)	(0.17)
		調整後	0.23	(0.04)	-
每股股利 (註 9)	現金股利		-	-	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註 4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 5)		56.96	-379.25	-
	本利比(註 6)		-	-	-
	現金股利殖利率(註 7)		-	-	-

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季未經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：本公司於 110 年 3 月 30 日董事會決議通過 109 年度盈虧撥補案，尚待股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司章程第廿六條：

本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補累積虧損數額。

前項所稱之當年度獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之者，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞以股票或現金發放之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司章程第廿六-1 條：

公司年度總決算如有盈餘應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，暨依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額併同期初未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會依實際需要提盈餘分配議案，盈餘分派以發行新股為之時，應經股東會決議通過後分派之。

本公司將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之時，由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。

前述分配股利，得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。其現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：109 年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發股利。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：請參閱上述公司章程第廿六條所載。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：109 年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發員工酬勞及董事酬勞。

(2) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

與董事會決議之金額有重大差異時，該差異數應調整至原提列費用年度之費用。

3.董事會通過分派酬勞情形：

- (1)以現金或股票分派之員工酬勞及董監酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。
 - (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
- 4.前一年度員工、董監酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董監酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
- (1)108 年度未配發員工酬勞及董監事酬勞。
 - (2)實際配發情形與原認列員工酬勞及董監酬勞無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止，無申報買回股份之情事。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)截至年報刊印日止，本公司尚未屆期員工認股權憑證辦理情形

110年5月31日

員工認股權憑證種類 (註2)	108年第一次員工認股權憑證	109年第一次員工認股權憑證
申報生效日期	108年08月22日	109年12月02日
發行(辦理)日期 (註4)	108年08月30日	109年12月25日
發行單位數 (註6)	6,400單位	1,648單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.39310%	0.87372%
認股存續期間	7年(108/8/30-115/8/29)	7年(109/12/25-116/12/24)
履約方式(註3)	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	自員工被授予員工認股權憑證屆滿二年，可行使認股50%之權力，屆滿三年，可行使認股75%之權力，屆滿四年，得全部行使認股之權力。(認股權比率採累計計算)	自員工被授予員工認股權憑證屆滿二年，可行使認股50%之權力，屆滿三年，可行使認股75%之權力，屆滿四年，得全部行使認股之權力。(認股權比率採累計計算)
已執行取得股數	0股	0股
已執行認股金額	新台幣0元	新台幣0元
未執行認股數量	6,400,000股	1,648,000股
未執行認股者其每股認購價格	12.60元(註7)	11.45元
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	3.39310%	0.87372%
對股東權益影響	本公司員工認股權憑證於發行屆滿二年後，分五年執行，預計認股數量占已發行股份總數比率3.39310%，對股東權益為逐年稀釋，應不致造成重大影響，且可激勵員工長期服務意願並提升向心力，共創公司及股東之利益，對股東權益將有助益。	本公司員工認股權憑證於授予屆滿二年後，分五年執行，預計認股數量占已發行股份總數比率0.87372%，對股東權益為逐年稀釋，應不致造成重大影響，且可激勵員工長期服務意願並提昇向心力，共創公司及股東之利益，對股東權益將有助益。

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：原始發行數量分別為 108 年/8,508 單位及 109 年/1,663 單位，扣除未達既得條件之失效憑證，調整為截至年報刊印日之實際有效發行數量。

註 7：原始認股價格為 13.60 元/股，依員工認股權憑證發行辦法第七條，調整認股價格。

(二)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

110 年 05 月 31 日/單位：新台幣

	職稱	姓名 (註 1)	取得認股數量 (仟股) (註 2)	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 (仟股)	認股價格 (元)	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量 (仟股)	最高(低)認股價格 (元)	認股金額 (仟元)	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	丁寶全	785	0.41619%	0	0	0	0%	785	11.45 至 12.60	9,713	0.41619%
	會計主管	吳麗美										
	財務主管	張文川										
	研發主管	陳天保										
員工	資深經理	蔡素玉	2,991	1.58574%	0	0	0	0%	2,991	11.45 至 12.60	37,162	1.58574%
	經理	葉日瑋										
	經理	陳秋帆										
	副理	蔡秋遠										
	襄理	湯永如										
	母公司資深處長	許文漢										
	母公司資深處長	徐華美										
	母公司處長	周業棟										
	母公司副處長	郝芷筠										
	處長	黃啟賢										

註 1：未達既得條件離職人員：執行長 沈軾榮、經理 安悅寧、副理 許育銘。

註 2：扣除未達既得條件之失效憑證，調整為實際有效發行數量。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容：

凱碩科技多年來，專注於網路通訊領域，為網通產品專業 OBM/ODM 廠商。經營業務之主要內容包含以下產品之設計、研發、生產與銷售：

- 寬頻纜線終端用戶設備 (Broadband Cable CPE)
- 無線區域網路產品 (Wireless LAN)
- 同軸電纜媒體轉換器 (Coaxial Media Converter)

從專業領域來看，凱碩科技不僅具備 DOCSIS 專業技術並於業界居領先地位以外，更進一步發展 Wi-Fi、VoIP、Digital TV、IPTV、Multi-Media 等相關網路通訊技術。經由與母集團的生產資源整合，凱碩除了研發設計外，更具有高科技產品之生產製造能力。

2.目前之商品項目：

- (1)寬頻纜線終端用戶設備：纜線數據機(Cable Modem)、纜線路由器(Cable Router)、語音閘道器(EMTA Gateway)、纜線數據機模組 (Cable Modem Module)。
- (2)無線區域網路產品：無線網路路由器(Wi-Fi Router)、網狀網路多路由系統(Mesh Wi-Fi System)。
- (3)同軸電纜媒體轉換器(Coaxial Media Converter)：利用現有的 EPON 光傳輸終端機(OLT)，透過有線電視網提供雙向服務，具有大頻寬業務承載、多業務 QoS 保障、並擁有可營運管理的能力，是有線電視網路承載三網融合業務的新一代技術產品。

3.計劃開發之新商品：

- (1)支援 Wi-Fi 6 並符合 EasyMesh 標準的 DOCSIS 3.1 三頻纜線閘道器。
- (2)支援 Wi-Fi 6 與 2.5G 乙太網路介面的高階無線網路路由器。
- (3)支援 Wi-Fi 6E 的三頻網狀網路多路由系統。

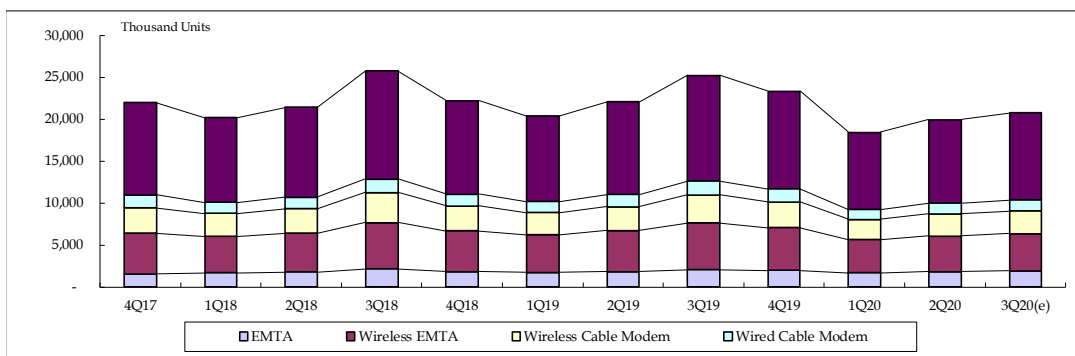
(三)產業概況

1. 產業現況及發展：

2020年第三季台灣Cable Modem出貨量約為1,037萬台，相較於前一季上升3.8%，年減17.8%；整體產值則達到近6.3億美元。以出貨功能別細分，整合Wi-Fi之Cable Modem為市場主流，無線產品與有線產品比重約為7:3。另一方面，雖然用戶使用電話的習慣已經以手機為主要方式，但是具有VoIP功能之Cable Modem產品仍為市場主流，EMTA與其他產品的出貨比重為6:4。

	4Q17	1Q18	2Q18	3Q18	4Q18	1Q19	2Q19	3Q19	4Q19	1Q20	2Q20	3Q20(e)
EMTA	1,551	1,682	1,774	2,181	1,818	1,747	1,847	2,072	1,989	1,688	1,830	1,908
Wireless EMTA	4,847	4,364	4,653	5,481	4,857	4,473	4,880	5,577	5,080	3,974	4,268	4,455
Wireless Cable Modem	3,017	2,743	2,895	3,618	2,988	2,623	2,842	3,319	3,055	2,406	2,627	2,682
Wired Cable Modem	1,567	1,311	1,395	1,609	1,441	1,357	1,468	1,656	1,565	1,156	1,263	1,327
Total	10,981	10,100	10,716	12,888	11,104	10,199	11,036	12,623	11,688	9,225	9,988	10,372

Source: MIC, November 2020

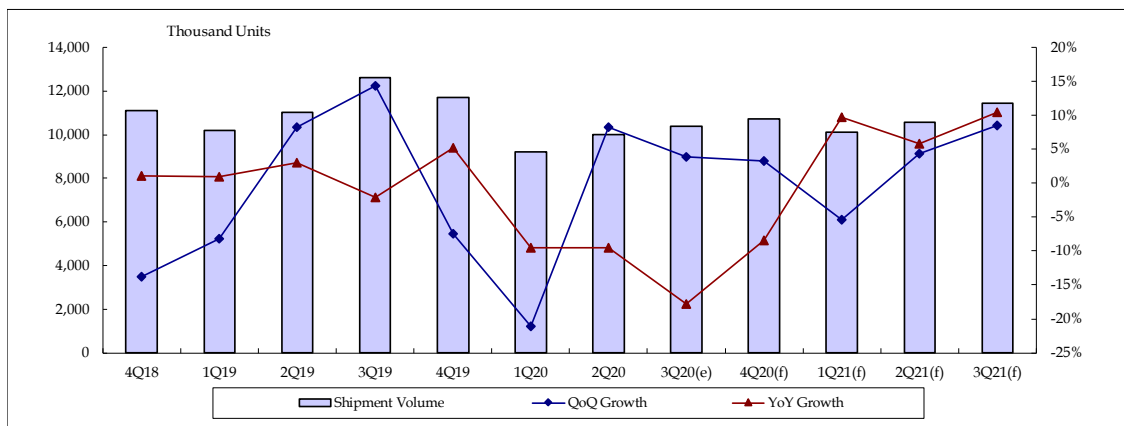


觀察 2020 年 Cable Modem 整體出貨量表現，受到新冠肺炎疫情導致停工停運之衝擊，2020 年 Q1 出貨與產值相較於 2019 年同期表現均呈現衰退。但是 2020 年 Q2 後，來自在家上班與上課等新生活情境，加上部分國家政府力促維持多數民眾在家上網的權利，使得包括北美與西歐有線電視業者祭出各種優惠方案，導致新增寬頻用戶大增。在舊用戶升級、新用戶安裝兩個因素交疊下，帶動 Cable Modem 出貨需求。然而，供給端受到上游零組件缺貨之影響，出貨量無法完全符合客戶交期需求，代工組裝廠商面臨有訂單卻交不出貨的狀況。

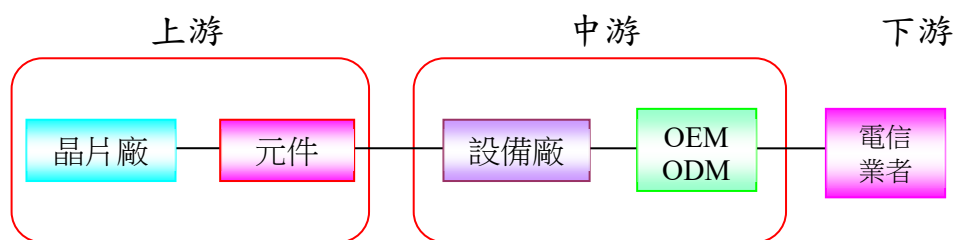
展望 2021 年上半年台灣 Cable Modem CPE 產業出貨趨勢，在新冠肺炎疫情出現復發、零組件缺料問題未充分解決下，從 2020 年第四季到 2021 年上半年，出貨預期將無明顯季節性變化，並約略維持 2020 年第三季的整體水準。預期 2021 上半年，台灣 Cable Modem 出貨量將達 2,069 萬台，較 2020 年上半年出貨增加 8%，產值同期則可達 12.5 億美元，年成長為 8%。

	4Q18	1Q19	2Q19	3Q19	4Q19	1Q20	2Q20	3Q20(e)	4Q20(f)	1Q21(f)	2Q21(f)	3Q21(f)
Shipment Volume	11,104	10,199	11,036	12,623	11,688	9,225	9,988	10,372	10,705	10,126	10,567	11,460
QoQ Growth	-13.8%	-8.2%	8.2%	14.4%	-7.4%	-21.1%	8.3%	3.8%	3.2%	-5.4%	4.4%	8.5%
YoY Growth	1.1%	1.0%	3.0%	-2.1%	5.3%	-9.5%	-9.5%	-17.8%	-8.4%	9.8%	5.8%	10.5%

Source: MIC, November 2020



2. 產業上、中、下游之關聯性：



凱碩在寬頻通訊設備業所扮演的角色為中游之接取端產品製造商。上游晶片供應商提供晶片組，交由製造廠商設計生產成各種不同的規格符合各市場的需求，再提供至設備供應商在市場上販售。主要營業模式為OBM/ODM，為客戶提供客製化設計與生產製造服務，完整流程包含方案建議、設計執行、測試驗證、承認驗收、批量試產以及量產出貨，藉由凱碩堅強的研發設計能力與豐富的生產經驗，最大限度地縮短了客戶產品的上市時間並降低客戶的產品開發成本。

3. 產業發展趨勢：

全球運營商在有線電視普及基礎上，穩定擴大寬頻用戶規模，預期 2023 年全球 Cable Modem 寬頻用戶將達 2.6 億戶。其中北美仍為最大市場，2020 年用戶占全球約 46%，其次為歐洲地區 35%；中南美洲近年用戶成長快速。

歐美大型運營商自 2019 年加速 DOCSIS 3.1 規格終端產品採用，提供 Gbps 等級之網路傳輸服務，預期 2021 年將加速相關終端出貨，同時美國 Comcast 與 Charter 等市場領導業者，已展開 DOCSIS 4.0 測試，並計畫於 2021 年開始導入。然而，營運商雖積極推動用戶升級新一代技術，但用戶對成本與連網需求間之權衡考量，將影響新規格終端產品普及速度。

在網路速度與頻寬持續提升下，營運商仍將持續進行網路建置、維護與升級，透過導入固移融合、虛擬化等技術，期望可達到提升網路效能、整合資源與降低成本之目標。

4.產品競爭情形：

2020 年全球固網寬頻用戶將突破 10 億戶，在各國持續推動寬頻普及建設下，預期 2024 年將達約 11.1 億戶。其中以中國大陸為首的亞洲地區之固網寬頻用戶數，預期將占全球 46%，其次為歐洲地區達 26%。

面對光纖、Cable Modem 及 FWA(Fixed Wireless Access)等其他寬頻技術競爭，同時下世代技術 G.fast 接軌緩慢，全球 xDSL 用戶持續下滑，預期 2023 年將達約 2.7 億戶。以區域市場而言，歐洲為 xDSL 最大市場，2020 年用戶占全球約 53%，但近期在各營運商加速光纖推動下，xDSL 用戶數呈現負成長。

在各國寬頻普及與光進銅退等政策推動下，預計 2020 年 FTTx 用戶數將占全球固網寬頻用戶約 47%，且持續成長，2024 年將達到 5.5 億戶。以區域市場而言，亞洲地區為最大市場，占全球 FTTx 用戶超過 8 成，其中又以中國大陸市場為主，2020 年用戶數已突破 4 億戶。

營運商在有線電視普及基礎上，穩定擴大寬頻用戶規模，預期 2023 年全球 Cable Modem 寬頻用戶將達 2.6 億戶。北美為最大市場，2020 年用戶占全球約 46%，其次為歐洲地區 35%；中南美洲近年用戶亦成長快速。

(三)技術及研發概況：

1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司核心技術為網通資料傳輸與語音通訊服務，研發團隊以主通訊晶片為基準，設計形成產品硬體平台，進行相關硬體介面特性的驗證與調適，軟體除了通訊晶片商提供的基本技術平台外，也自行開發各層軟體，其中包括與晶片相關的驅動程式，與各個通訊傳輸介面相關的通訊傳輸協定以及產品本身所需的相關管理軟體。核心技術在於硬體實體層特性的掌握，軟體媒體傳輸層互通性的知識，龐大通訊協定的提供，客戶需求的功能以及多樣化的管理介面。關鍵核心技術在於無線傳輸技術應用與協定，SIP 與 MGCP 語音傳輸技術，安全性通訊技術等。同時也導入完整的系統整合設計，透過完善的測試規劃與驗證，完成產品之開發與量產，快速切入市場，以提升客戶之經營需求及營運績效。

2.最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
研發支出	89,543	92,661	92,144	67,532	70,679
營業收入淨額	1,078,105	1,013,241	1,608,852	2,652,479	1,295,230
佔營業收入淨額比率	8.31%	9.15%	5.73%	2.55%	5.46%
110 年度預估投入研發費用 75,567 仟元(未來研發計劃請參閱 p.49)					

3.最近年度開發成功之技術或產品

- (1)架構在 RDK-B 平台的 DOCSIS 3.0 纜線開道器，支援 2.8Gb 高功率無線傳輸。
- (2)管理無線網狀網路系統的手機應用程式，支援 Android 與 iOS 系統。
- (3)整合開源嵌入式軟體 OpenSync 平台，能智能化地處理由纜線數據機以及路由器所蒐集到雲端的資料，有益於客戶部署、管理和支援新的服務。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期發展計畫

- (a) 擴大研發團隊，深耕中南美與歐洲市場。
- (b) 持續投入無線網狀網路路由器的產品研發，提升產品線的完整性。
- (c) 以高整合度晶片組的成本優勢為利基，將產品銷售至各地系統業者或運營商，並提供即時主動的技術支援以及高度軟體客製化服務，協助客戶拓展當地市場。

2.長期發展計畫

- (a) 結合集團的全球製造優勢，提升生產技術與品質，並以自動化取代人力，增加產能，控制生產成本，以提高獲利空間。
- (b) 提供優質的服務品質與技術支援能力，持續提升客戶滿意度與黏著度，將單純的供應商角色變成客戶所信賴的合作夥伴。
- (c) 掌握自有開發技術，積極投入高整合性、高附加價值之利基型產品，以加深產品區隔。
- (d) 持續強化產銷能力，擴充營運規模，降低營運成本，以鞏固市場地位，提升品牌知名度與市場佔有率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.市場佔有率

凱碩產品全球市佔率約 2%，主要市場為土耳其、韓國、日本與中南美洲。市場所趨，凱碩仍以 OBM 為主要經營型態，以自身之高度研發能量、長年之市場行銷經驗，搭配各市場當地的系統整合商合作夥伴，讓產品更具競爭力以爭取更多商機。

2.市場未來之供需狀況與成長性

在營運商積極推動光纖服務下，光纖已成為固網寬頻技術主流，2020 年占整體寬頻用戶約 47%，相對壓縮 xDSL 成長空間，而在營運商持續推動用戶服務升級的狀況下，預期 Cable Modem 用戶數在未來幾年仍將呈現緩步成長的趨勢。

3.競爭利基

凱碩科技擁有堅強之研發與客戶服務團隊，在寬頻網路領域已深耕十餘年，具備高度客製化技術能力，能提供客戶即時異地的技術支援以及高品質的產品，因此能在競爭激烈的市場上佔有一席之地並逐步成長。此外，凱碩科技的銷售通路與產品規劃多年來著重於營運商與系統整合業者，能精準掌握產業相關技術發展趨勢，了解客戶需求，除了高附加價值的產品及服務之外，亦能提供整合性解決方案來降低客戶的營運與服務成本。

4.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1)有利因素

a. 掌握DOCSIS關鍵技術

凱碩科技專注於Cable Modem產品之開發與資源投入，累積多年來的產品設計、研發、整合及製造經驗，能有效掌握市場脈動及技術趨勢。卓越的創新設計能力更能以最快速度提供滿足客戶需求之產品，為客戶帶來更高的附加價值。

b. 與上游晶片廠商具備良好的合作關係

目前所配合的上游晶片廠商，長期與公司合作以來已建立緊密的戰略夥伴關係，上游晶片廠商提供給公司的晶片價格以及技術支援服務，並不遜於一線品牌大廠，亦因此使得公司產品長期具備競爭力。

c. 專業而穩定的經營團隊

公司之經營管理團隊均為業界資深之專業人士，具備多年累積的技術及經驗，對於產品相關技術及產業發展的脈動均能有效掌握，故能隨時因應市場變化，維持良好的競爭力。

(2)不利因素及其相關因應措施

a. 主要晶片必須仰賴國外晶片大廠供應。

因應對策：加強與供應商維持良好且長期的合作關係，密切追蹤產業變化並掌握市場與原料供需狀況，同時維持生產排程之彈性，以避免缺料或過多的庫存累積。

b. 材料成本上漲。

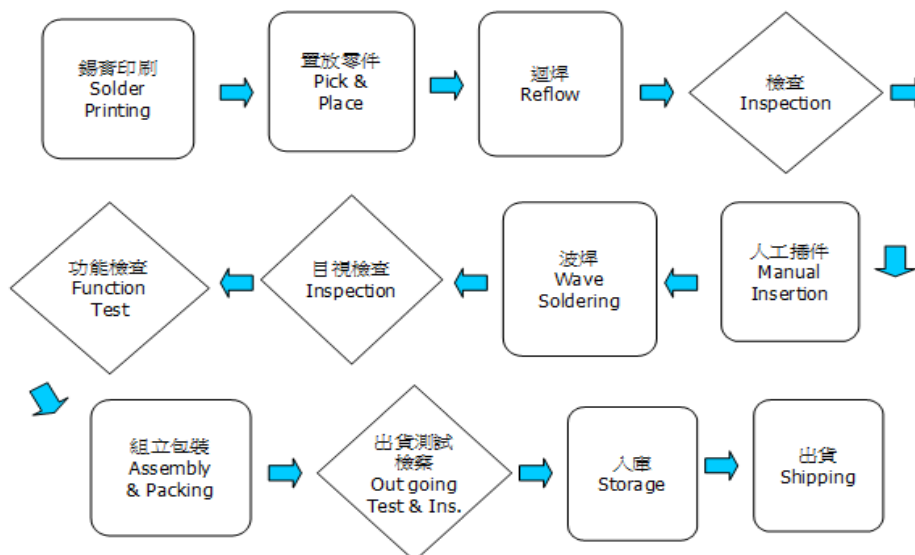
因應對策：擴大市場規模以累積議價籌碼，同時導入更多替代用料與供應商。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

產品別	產品用途	應用說明
寬頻纜線終端用戶設備	處理調變與解調變，類比/數位轉換，同時具有數據機、收音調諧器、解碼/編碼器、橋接器、路由器、網路界面卡，並具有SNMP和乙太網路連結功能的設備。	利用有線電視雙向同軸電纜提供網際網路相關應用服務。
無線區域網路產品	支援無線網狀網路功能的新一代路由器。	各個基地台之間可使用相同的SSID直接連線、溝通，並自動選用封包傳輸的最佳路徑，不需依賴實體網路線互連，可大幅提升無線網路的部署彈性與連線品質。
同軸電纜媒體轉換器	一種基於同軸電纜乙太網路所衍生出來的產品，可在多住宅單元設備中部署DOCSIS技術，提供從光纖到同軸纜線的橋接功能，再透過有線電視網提供雙向網路服務。	不需使用費用高昂的頭端設備(CMTS)，直接將同軸電纜媒體轉換器下移至小區機房，將光訊號轉換成電訊號，再經由同軸纜線連接到用戶家中，即可提供多達200戶的網路服務。適合集合式住宅、旅館、醫院等等中小型集合網路用戶。

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要商品	主要供應商	供應狀況
Chipset 晶片組	Broadcom	因新冠肺炎影響，Q1 前偶有出貨延期，下半年起訂貨交期由 20 週延長到 28 周以上。
SDAM 存取記憶體/Flash	ESMT、Naya、旺宏、GD	Q3 前供貨尚屬平穩，Q4 起供貨吃緊，訂貨交期由 8~12 周延長到 16 周，價格也上漲。
R.C.L 被動元件	Samsung、國巨、厚聲、華科	因新冠肺炎影響，偶有出貨延期狀況，整體供貨尚平穩。
Adaptor 電源供應器	亞元(丹陽奇燁)、可立克	供貨尚屬平穩。
PCB 基板	瀚宇博德、依利安達	供貨平穩，但 Q4 起原材漲價，預計可能影響 Y2021 進貨價格。
Housing(機殼)	上華	供貨平穩，但 Q4 起原材漲價，預計可能影響 Y2021 進貨價格。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.主要進貨廠商名單

單位：新臺幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	CCET	2,331,527	84.71	兄弟公司	CCET	1,126,987	79.53	兄弟公司	CCET	323,159	84.80	兄弟公司
2	其他	420,738	15.29	-	全科	211,215	14.91	-	其他	57,919	15.20	-
3	-	-	-	-	其他	78,788	5.56	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	進貨淨額	2,752,265	100.00	-	進貨淨額	1,416,991	100.00	-	進貨淨額	381,078	100.00	-

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動說明：

隨著產業環境變化及市場競爭影響，本公司與供應商間之進貨金額隨產品用料需求變化而互有消長。

2.主要銷貨客戶名單

單位：新臺幣仟元

項目	108年度				109 年度				110 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	己	768,424	28.97	無	丙	369,569	28.53	無	己	194,627	66.74	無
2	戊	693,188	26.13	無	己	315,549	24.36	無	丙	33,315	11.42	無
3	丙	534,566	20.15	無	戊	213,432	16.48	無	其他	63,669	21.83	-
4	丁	332,743	12.55	無	丁	155,569	12.01	無			-	
	其他	323,558	12.20	-	其他	241,111	18.62	-			-	
	銷貨淨額	2,652,479	100.00	-	銷貨淨額	1,295,230	100.00	-	銷貨淨額	291,611	100.00	-

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動說明：

隨著市場對產品的需求，和產業環境改變的影響，本公司與銷貨客戶間之交易金額隨客戶訂單變化而互有消長。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟台,仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
消費性電子產品		註 2	3,943	3,071,501	註 2	1,438	163,374
合 計		-	3,943	3,071,501	-	1,438	163,374

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：本公司產能係依需求計畫委外生產，生產數量隨出貨機種組合變化調整。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟台,仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	108 年度				109 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
消費性電子產品		1,470	73,272	1,997	2,520,601	18	27,027	1,036	1,231,384
其 他		0	41,750	0	16,855	0	26,257	0	10,562
合 計		1,470	115,022	1,997	2,537,457	18	53,284	1,036	1,241,946

三、從業員工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

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 5 月 31 日
員 工 人 數	間 接 人 員	109	81	77
	直 接 人 員	45	0	0
	合 計	154	81	77
平 均 年 歲		38.19	45.12	44.77
平 均 服 務 年 資		5.77	9.38	8.40
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	13	13	13
	大 專	105	63	59
	高 中	28	3	3
	高 中 以 下	7	1	1

四、環保支出資訊

1. 本公司主要生產功能已委外於集團海外專業加工廠，於台灣據點主為營運總部功能，一般而言不會產生環境污染，最近年度及截至年報刊印日止，亦無因環保問題而產生重大支出。
2. 本公司銷售區域遍及世界各地，所生產之產品符合環保要求：
 - (1) 本公司產品因直接外銷歐洲故需遵照 RoHS 與 WEEE 相關規範。
 - (2) 目前公司已向銷向多國官方完成 WEEE 註冊，已註冊國家有德國、法國等且已依相關規定執行並按時申報。
 - (3) 公司產品已交由第三者驗證公司驗證，均符合 RoHS 環保指令要求。
3. 最近年度及截至年報刊印日止，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、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

(一)福利措施及實施狀況

1. 員工分紅
2. 獎金類：年終獎金、營運績效獎金、專案獎金等
3. 禮金類：三節/五一禮券(金)、生日禮券(金)、節日禮品

4. 保險類：勞保、健保、退休金提撥、團保(職災/意外醫療/壽險)
5. 休閒類：年度國外/國內旅遊、部門聚餐、家庭日、旺年會
6. 活動類：多元社團活動、節日慶祝活動、競賽活動
7. 補助類：喜慶祝賀禮金、員工/子女教育獎助學金、災害救助補助、傷病慰問金
8. 設施類：健身房、員工休息室、哺/集乳室
9. 車位類：機車位(免費)、汽車位(依職位/職務需要安排；免費)
10. 其他：年度員工健康檢查、研磨咖啡及茶包供應
11. 訓練發展：完整的教育訓練：新進員工訓練、通識訓練、專業訓練、研討會、講座等
12. 人才發展：投入成本、長期培育人才，提供安心學習、快樂工作的園地，加上順暢的升遷管道，使所有員工都能有所成長與發展

(二)員工進修、訓練及實施狀況

人才是策略的第一步，而教育訓練是累積優秀人才資本的最重要工作。企業提供教育訓練之前，更需要透過教育訓練需求分析，釐清組織、工作本身與工作者個人之需求，將資源投入到對的地方。

凱碩公司為了讓員工個人的職涯規畫與工作績效能夠持續成長與發展，是透過有系統的教育訓練方式來提供並發揮員工的最大綜效。

109 年度	內訓 總時數	外訓 總時數	時數合計	總人數	教育訓練費用 (仟元)
第一季	48	6	54	25	50
第二季	76.5	0	76.5	33	
第三季	121.5	18	139.5	52	
第四季	81	59	140	35	
全 年	327	83	410	145	50

109 年度教育訓練計畫依據部門需求展開辦理內部教育訓練及派外參加課程，類別涵蓋管理、人事、勞安、行銷、研發、財務、積核，課程種類充足齊全。

110 年度凱碩公司對於員工的教育訓練相關規劃：

1. 加強落實工作中訓練 (OJT) 與工作外訓練(OFF JT):

各部門主管在分派部屬任務時給予指導，透過工作對職務所需具備的知識、技能，進行有計劃性的訓練，例如：個別指導、工作教導、工作輪調、代理人制度、新人輔導制度或視需求派外及參加公司內辦之集體教育訓練。

2. 自我發展 (SD)：

持續培訓內部講師制度，以更貼近公司實務運作的方式，使授課內容讓參與者得到更多的共鳴，有利強化訓練成效，並藉此激勵員工自我提升價值，也可達到公司留才的目的，以創造雙贏。

(四)退休制度及實施狀況

- 1.本公司配合法令規定，自民國 94 年 7 月 1 日起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳每月工資 6%至勞保局退休金個人帳戶；同時繼續為選擇舊制退休金辦法之原有員工及選擇適用新制退休金辦法之原有員工的舊制保留年資，按原員工退休辦法之退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶。
- 2.針對由組織指派轉調至關係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，以達到集團人才流通之目的。
- 3.員工退休時，由服務單位舉辦溫馨的退休歡送餐會，邀請同事、主管齊聚一堂，給予無限的退休祝福。

(五)勞資間協議與各項員工權益維護情形

公司的營運目標須靠勞資雙方的共同努力才能達成，本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方之問題，對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，充份表達其生活上與工作上所遭遇之問題，並定期召開勞資會議，以維持勞資溝通管道之暢通。

(六)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
房屋租賃契約	聯城國際股份有限公司	109.03.01~113.12.31	辦公大樓之 5 樓	無
衍生性金融商品契約	SPI	108.12.27~113.12.26	可轉換公司債交易	無
房產交易契約	昆山市民安置業有限公司	109.02.04	資產轉讓協議	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則

合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註3)	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流動資產	797,543	961,281	1,155,960	1,348,299	991,458	1,092,890	
不動產、廠房及設備 (註2)	347,654	362,386	294,407	264,898	22,044	23,683	
無形資產	0	1,978	2,205	1,413	1,544	1,313	
其他資產(註2)	230,794	64,102	79,286	1,520,634	1,520,886	1,514,004	
資產總額	1,375,991	1,389,747	1,531,858	3,135,244	2,535,932	2,631,890	
流動負債	分配前	417,649	647,381	945,285	1,156,813	531,023	659,462
	分配後	417,649	647,381	未分配	未分配	未分配	未分配
非流動負債	953	1,089	0	1,680	21,860	20,541	
負債總額	分配前	418,602	648,470	945,285	1,158,493	552,883	680,003
	分配後	418,602	648,470	未分配	未分配	未分配	未分配
歸屬於母公司業主 之權益	957,389	741,277	586,573	1,976,751	1,983,049	1,951,887	
股本	911,180	911,180	861,180	1,886,180	1,886,180	1,886,180	
資本公積	2,633	2,633	1,073	356,456	127,610	129,690	
保留盈餘	分配前	75,567	(78,233)	(239,224)	(217,433)	14,017	(17,872)
	分配後	75,567	(78,233)	未分配	未分配	未分配	未分配
其他權益	31,295	(31,017)	(36,456)	(48,452)	(44,758)	(46,111)	
庫藏股票	(63,286)	(63,286)	0	0	0	0	
非控制權益	0	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	957,389	741,277	586,573	1,976,751	1,983,049	1,951,887
	分配後	957,389	741,277	未分配	未分配	未分配	未分配

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：本公司110年3月31日財務報表經會計師核閱。

註4：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,078,105	1,013,241	1,608,852	2,652,479	1,295,230	291,611
營業毛利	132,582	(8,075)	13,488	167,630	95,731	9,372
營業損益	(59,970)	(173,195)	(159,201)	26,358	(65,515)	(26,472)
營業外收入及支出	44,408	39,355	5,823	(3,858)	58,006	(5,417)
稅前淨利	(15,562)	(133,840)	(153,378)	22,500	(7,509)	(31,889)
繼續營業單位 本期淨利	(15,941)	(134,957)	(153,378)	21,810	(7,509)	(31,889)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(15,941)	(134,957)	(153,378)	21,810	(7,509)	(31,889)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	18,611	(63,932)	(1,326)	(12,015)	6,251	(1,353)
本期綜合損益總額	2,670	(198,899)	(154,704)	9,795	(1,258)	(33,242)
淨利歸屬於 母公司業主	(15,941)	(134,957)	(153,378)	21,810	(7,509)	(31,889)
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	2,670	(198,889)	(154,704)	9,795	(1,258)	(33,242)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)	(0.19)	(1.57)	(1.78)	0.23	(0.04)	(0.17)

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：本公司110年3月31日財務報表經會計師核閱。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)個體簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則

個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31 日 財務資料	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流動資產	521,788	797,629	1,073,810	1,309,172	715,446	不適用 (以下同)	
不動產、廠房及設備 (註2)	26,035	62,232	79,437	64,177	22,044		
無形資產	0	967	1,372	767	1,042		
其他資產(註2)	598,679	394,770	345,571	1,759,505	1,796,104		
資產總額	1,146,502	1,255,598	1,500,190	3,133,621	2,534,636		
流動負債	分配前	188,160	513,232	913,617	1,155,190	529,727	
	分配後	188,160	513,232	未分配	未分配	未分配	
非流動負債	953	1,089	0	1,680	21,860		
負債總額	分配前	189,113	514,321	913,617	1,156,870	551,587	
	分配後	189,113	514,321	未分配	未分配	未分配	
股本	911,180	911,180	861,180	1,886,180	1,886,180		
資本公積	2,633	2,633	1,073	356,456	127,610		
保留盈餘	分配前	75,567	(78,233)	(239,224)	(217,433)	14,017	
	分配後	75,567	(78,233)	未分配	未分配	未分配	
其他權益	31,295	(31,017)	(36,456)	(48,452)	(44,758)		
庫藏股票	(63,286)	(63,286)	0	0	0		
非控制權益	0	0	0	0	0		
權益總額	分配前	957,389	741,277	586,573	1,976,751	1,983,049	
	分配後	957,389	741,277	未分配	未分配	未分配	

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,078,106	1,013,174	1,526,499	2,652,461	1,295,149	不適用 (以下同)
營業毛利	134,883	25,985	41,917	164,631	95,362	
營業損益	(31,062)	(117,726)	(100,814)	46,733	(48,018)	
營業外收入及支出	15,500	(16,114)	(52,564)	(24,233)	40,509	
稅前淨利	(15,562)	(133,840)	(153,378)	22,500	(7,509)	
繼續營業單位 本期淨利	(15,941)	(134,957)	(153,378)	21,810	(7,509)	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	(15,941)	(134,957)	(153,378)	21,810	(7,509)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	18,611	(63,932)	(1,326)	(12,015)	6,251	
本期綜合損益總額	2,670	(198,889)	(154,704)	9,795	(1,258)	
每股盈餘(元)	(0.19)	(1.57)	(1.78)	0.23	(0.04)	

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
105	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、周建宏	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、吳漢期	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、吳漢期	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、吳漢期	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、吳漢期	無保留意見

最近五年度更換會計師之情事：

1. 為配合集團未來發展以及提升海外經營效率，自105年第三季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師。
2. 106年度因會計師事務所內部職務調整而異動簽證會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月 31日 (註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	30.42	46.66	61.71	36.95	21.80	25.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	275.39	204.55	199.24	746.87	9,059.55	8,299.76
償債能力 %	流動比率	190.96	148.49	122.29	116.55	186.71	162.89
	速動比率	118.66	97.56	95.74	101.94	177.52	140.08
	利息保障倍數	-287.19	-140.18	-37.17	11.94	-8.85	-578.80
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.97	2.76	2.92	3.36	2.13	3.43
	平均收現日數	123	132	124	108	172	106
	存貨週轉率 (次)	4.17	3.59	6.17	13.47	9.62	15.13
	應付款項週轉率 (次)	3.31	2.60	2.56	2.73	1.61	2.41
	平均銷貨日數	88	102	59	27	38	24
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.1	2.80	5.47	10.01	58.76	51.02
	總資產週轉率 (次)	0.78	0.73	1.05	0.85	0.51	0.45
獲利能力	資產報酬率 (%)	-1.13	-9.70	-10.28	1.01	-0.24	-4.93
	權益報酬率 (%)	-1.63	-15.89	-23.10	1.70	-0.38	-6.48
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	-1.71	-14.69	-17.81	1.19	-0.40	-6.76
	純益率 (%)	-1.48	-13.32	-9.53	0.82	-0.58	-10.94
	每股盈餘 (元)	-0.19	-1.57	-1.78	0.23	-0.04	-0.17
現金流量	現金流量比率 (%)	6.13	-24.08	1.06	18.10	14.23	0
	現金流量允當比率 (%)	63.36	38.53	-10.99	4.56	87.83	157.19
	現金再投資比率 (%)	-2.4	-23.38	1.73	10.83	3.74	0
槓桿度	營運槓桿度	0.44	0.80	0.76	2.81	0.59	0.88
	財務槓桿度	1.00	0.99	0.98	1.08	0.99	1.00

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) 因疫情影響營收下滑,稅後淨損,致獲利能力、總資產周轉率、現金流量比率、現金再投資比率、利息保障倍數、營運槓桿度等均較前期下降。

(2) 因透過損益按公允價值衡量之非流動金融資產公允價值上升及償還短期借款,本年度負債比率較前期下降;因大陸廠主要房產設備待出售轉列為流動資產及土城廠租約屆期遷址之非研發設備清理出售,長期資金佔不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率均較前期上升,並因存貨持續去化,致速動比率及現金流量允當比率上升。

(3) 因本年度之營收下滑,銷售客戶組合變化,致平均付款,收現,銷貨日數均上升,然無逾期應收款項及該等平均週轉日數尚於一般存貨周轉及廠商客戶收付款條件期間內。

註：本公司 110 年 3 月 31 日財務報表經會計師核閱。

(二)個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

年度(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月 31日 (註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
分析項目(註3)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	16.49	40.96	60.90	36.92	21.76	不適用 (以下同)
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	3677.32	1191.15	738.41	3082.77	9059.55	
償債 能力 %	流動比率	277.31	155.41	117.53	113.33	135.06	
	速動比率	260.39	139.51	90.72	98.74	127.24	
	利息保障倍數	-287.19	-140.18	-37.17	11.94	-8.85	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.92	2.71	2.96	3.51	2.12	
	平均收現日數	125	135	123	104	172	
	存貨週轉率(次)	49.14	30.01	10.68	11.31	9.62	
	應付款項週轉率(次)	6.44	4.04	2.65	2.78	1.61	
	平均銷貨日數	7	12	34	32	38	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	46.34	22.96	21.55	36.94	30.04	
	總資產週轉率(次)	0.89	0.84	1.11	1.14	0.46	
獲利 能力	資產報酬率(%)	-1.29	-11.17	-10.90	1.01	-0.24	
	權益報酬率(%)	-1.59	-15.89	-23.10	1.70	-0.38	
	稅前純益占實收資本 額比率(%) (註7)	-1.71	-14.69	-17.81	1.19	-0.40	
	純益率(%)	-1.44	-13.32	-10.05	0.82	-0.58	
	每股盈餘(元)	-0.19	-1.57	-1.78	0.23	-0.04	
現金 流量	現金流量比率(%)	3.17	-8.33	-5.39	17.13	17.38	
	現金流量允當比率(%)	211.98	109.32	-14.01	43.29	76.44	
	現金再投資比率(%)	-4.75	-8.09	-8.41	9.79	4.55	
槓桿 度	營運槓桿度	0.74	0.88	0.81	1.83	0.58	
	財務槓桿度	1.00	0.99	0.96	1.05	0.98	
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) 因疫情影響營收下滑,稅後淨損,致獲利能力、總資產周轉率、現金再投資比率、利息保障倍數、營運槓桿度等均較前期下降。							
(2) 因透過損益按公允價值衡量之非流動金融資產公允價值上升及償還短期借款,本年度負債比率較前期下降;因土城廠租約屆期遷址之非研發設備清理出售,長期資金佔不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率均較前期上升,並因存貨持續去化,致速動比率及現金流量允當比率上升。							
(3) 因本年度之營收下滑,銷售客戶組合變化,致平均付款,收現,銷貨日數均上升,然無逾期應收款項及該等平均週轉日數尚於一般存貨周轉及廠商客戶收付款條件期間內。							

*公司若有編製個體財務報告者,應另編製公司個體財務比率分析。

註1:未經會計師查核簽證之年度,應予註明。

註2:上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。（註4）

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）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

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

四、最近年度財務報告

凱碩科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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。

特此聲明

公司名稱：凱碩科技股份有限公司



負責人：章瑛



中華民國 110 年 3 月 30 日

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）。

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



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 %
流動資產						
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	流動資產合計			<u>991,458 39</u>		<u>1,348,299 43</u>
非流動資產						
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	非流動資產合計			<u>1,544,474 61</u>		<u>1,786,945 57</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,535,932 100</u>	\$	<u>3,135,244 100</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 金 額 %	108 年 12 月 31 日 金 額 %
負債				
流動負債				
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	流動負債合計		<u>531,023 21</u>	<u>1,156,813 37</u>
非流動負債				
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	非流動負債合計		<u>21,860 1</u>	<u>1,680 -</u>
2XXX	負債總計		<u>552,883 22</u>	<u>1,158,493 37</u>
權益				
歸屬於母公司業主之權益				
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	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,983,049 78</u>	<u>1,976,751 63</u>
3XXX	權益總計		<u>1,983,049 78</u>	<u>1,976,751 63</u>
重大或有承諾及未認列之合約承諾 九				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,535,932 100</u>	<u>\$ 3,135,244 100</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
投資活動之現金流量		
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)
籌資活動之現金流量		
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




凱碩科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

凱碩科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國 87 年 6 月 26 日，並於同年 8 月 26 日取得營利事業登記證，民國 99 年 3 月本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。所營業務主要為寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品之製造及銷售業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 3 月 30 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
凱碩科技股份有限公司	Castlenet Technology (BVI) Inc.	投資控股	100	100	
Castlenet Technology (BVI) Inc.	昆山沛丰網絡有限公司	生產設計調制解調器等寬帶網路產品	100	100	

上開列入本公司民國 109 年及 108 年度合併財務報告之子公司，其財務報告均經會計師查核。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無。
6. 對本集團具有重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。屬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金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一) 待出售非流動資產（或處分群組）

當非流動資產（或處分群組）之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年 ~ 45年
機器設備	5年 ~ 10年
運輸設備	3年 ~ 5年
辦公設備	3年 ~ 6年
租賃資產	3年 ~ 5年
其他設備	2年 ~ 10年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因，後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十四) 無形資產

主係為電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。

(十六) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十八) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 負債準備

負債準備(係為保固產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加

徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四) 股本

普通股分類為權益。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十六) 收入認列

1. 本集團製造且銷售寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本集團未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

(二) 重要會計估計及假設

本集團所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額請參閱附註六、(四)。

2. 金融資產－透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

本集團持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動，其公允價值衡量主要係參考市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(四)。

民國 109 年 12 月 31 日，本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之帳面金額請參閱附註六、(二)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 221	\$ 233
支票存款及活期存款	78,080	46,361
定期存款	159,766	256,931
附買回債券	40,000	-
合計	<u>\$ 278,067</u>	<u>\$ 303,525</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本集團現金及約當現金作為質押擔保之說明，請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
可轉換公司債	\$ 1,412,771	\$ 1,440,443
評價調整	66,784	-
合計	<u>\$ 1,479,555</u>	<u>\$ 1,440,443</u>

1. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動提供質押之情形。

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

		109年12月31日	
金融資產	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間	
非流動項目：			
可轉換公司債	KRW 54,990,000	108.12.27~113.12.26	
		108年12月31日	
金融資產	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間	
非流動項目：			
可轉換公司債	KRW 54,990,000	108.12.27~113.12.26	

3. 本集團於民國 108 年 12 月 27 日以韓圓 54,990,000 仟元取得 SPI. 發行之可轉換公司債。依合約約定，雙方每半年得因重大事由決定是否重新協議票面利率等合約條款，並按議定之票面利率分年收取利息，此外，本集團得於民國 111 年 1 月 1 日後任何時間點，以每股 1,000 韓圓將債券轉換為 SPI. 之普通股股票。
4. 本集團於民國 109 年度按議定之票面利率已收取之利息總額為 \$27,672。
5. 有關本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動公允價值變動之說明，請詳附註十二、(四)。

(三) 應收票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 1,659	\$ 5,651
應收帳款	345,760	857,188
應收帳款-關係人	-	8,873
減：備抵損失	(87)	(260)
	<u>\$ 347,332</u>	<u>\$ 871,452</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 347,419	\$ 735,114
90天以下	-	136,598
90~180天	-	-
	<u>\$ 347,419</u>	<u>\$ 871,712</u>

2. 民國 108 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為 \$707,455。
3. 本集團並未持有任何的擔保品。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(四) 存貨

	<u>109年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 42,500	(\$ 6,944)	\$ 35,556
在製品	901	(901)	-
製成品	16,690	(14,078)	2,612
合計	<u>\$ 60,091</u>	<u>(\$ 21,923)</u>	<u>\$ 38,168</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 157,511	(\$ 22,288)	\$ 135,223
在製品	5,701	(1,509)	4,192
製成品	26,019	(15,140)	10,879
合計	<u>\$ 189,231</u>	<u>(\$ 38,937)</u>	<u>\$ 150,294</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 1,194,939	\$ 2,475,794
評價損失	4,609	9,055
其他	(49)	-
	<u>\$ 1,199,499</u>	<u>\$ 2,484,849</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
109年1月1日						
成本	\$210,517	\$ 74,199	\$ 5,481	\$ 72,181	\$ 160	\$362,538
累計折舊及減損	(17,542)	(35,361)	(4,198)	(40,539)	-	(97,640)
	<u>\$192,975</u>	<u>\$ 38,838</u>	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 31,642</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$264,898</u>
109年						
1月1日	\$192,975	\$ 38,838	\$ 1,283	\$ 31,642	\$ 160	\$264,898
增添	-	-	321	6,093	-	6,414
處分	-	(28,593)	(17)	(4,549)	-	(33,159)
重分類	-	-	-	150	(160)	(10)
折舊費用	(4,195)	(4,309)	(675)	(10,138)	-	(19,317)
淨兌換差額	2,943	(88)	8	23	-	2,886
12月31日	<u>\$191,723</u>	<u>\$ 5,848</u>	<u>\$ 920</u>	<u>\$ 23,221</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$221,712</u>
109年12月31日						
成本	\$213,817	\$ 24,159	\$ 5,673	\$ 60,841	\$ -	\$304,490
累計折舊及減損	(22,094)	(18,311)	(4,753)	(37,620)	-	(82,778)
	191,723	5,848	920	23,221	-	221,712
轉列待出售非 流動資產	(191,723)	(5,762)	(578)	(1,605)	-	(199,668)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 21,616</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,044</u>

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
108年1月1日						
成本	\$219,322	\$ 75,374	\$ 5,592	\$ 71,448	\$ -	\$371,736
累計折舊及減損	(13,890)	(27,475)	(3,720)	(32,244)	-	(77,329)
	<u>\$205,432</u>	<u>\$ 47,899</u>	<u>\$ 1,872</u>	<u>\$ 39,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$294,407</u>
108年						
1月1日	\$205,432	\$ 47,899	\$ 1,872	\$ 39,204	\$ -	\$294,407
增添	-	2,578	93	7,521	160	10,352
處分	-	(679)	-	(1)	-	(680)
折舊費用	(4,382)	(11,087)	(637)	(15,000)	-	(31,106)
淨兌換差額	(8,075)	127	(45)	(82)	-	(8,075)
12月31日	<u>\$192,975</u>	<u>\$ 38,838</u>	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 31,642</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$264,898</u>
108年12月31日						
成本	\$210,517	\$ 74,199	\$ 5,481	\$ 72,181	\$ 160	\$362,538
累計折舊及減損	(17,542)	(35,361)	(4,198)	(40,539)	-	(97,640)
	<u>\$192,975</u>	<u>\$ 38,838</u>	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 31,642</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$264,898</u>

本集團無設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、辦公室及倉庫，租賃合約之期間通常為 2~5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分辦公室之租賃期間不超過 12 個月，及承租低價值之標的資產為停車位及其他辦公設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ -	\$ 40,744
建物、辦公室及倉庫	11,026	3,650
	<u>\$ 11,026</u>	<u>\$ 44,394</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
土地	(\$ 988)	(\$ 1,032)
建物、辦公室及倉庫	(5,964)	(7,299)
	<u>(\$ 6,952)</u>	<u>(\$ 8,331)</u>

4. 本集團於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為 \$13,340 及 \$0。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 213	\$ 109
屬短期租賃合約之費用	381	177
屬低價值資產租賃之費用	359	-

6. 本集團於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為 \$6,492 及 \$7,661。

(七) 待出售非流動資產及停業單位

本集團於民國 109 年 12 月 18 日因應子公司營運變化調整，為活化資金運用，業經董事會核准出售決定出售子公司昆山沛丰網絡有限公司之土地使用權及不動產、廠房及設備，並將相關之資產轉列為待出售處分群組。另該項交易已於民國 110 年 2 月 4 日與買方簽訂協議書，並已向買方收取第一期款項，約人民幣 14,300 仟元。

1. 待出售處分群組之資產：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 195,552	\$ -
使用權資產	40,375	-
其他非流動資產	9,844	-
總計	<u>\$ 245,771</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團持有之土地使用權、不動產、廠房及其他非流動資產，民國 109 年之公允價值為 \$310,862，係依獨立評價專價之評價結果，該評價分別採市場比較法及成本法，屬第三等級公允價值。

3. 該待出售非流動資產、設備，以其帳面金額與預計公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，產生 \$4,089 之減損損失，帳列於「其他利益及損失」項下。

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款	<u>\$ 90,598</u>	108/12/4~109/6/1	1.67%~1.75%	附註八

本集團於民國 109 年 12 月 31 日未有短期借款。

(九) 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 18,728	\$ 21,811
應付勞務費	7,594	3,178
應付備品	4,086	3,110
其他	9,578	20,554
	<u>\$ 39,986</u>	<u>\$ 48,653</u>

(十) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 13,883	\$ 15,668
計畫資產公允價值	(20,776)	(19,970)
淨確定福利資產(表列「其他非流動資產」)	<u>(\$ 6,893)</u>	<u>(\$ 4,302)</u>

(3) 淨確定福利(資產)負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利(資產)</u>
109年			
1月1日餘額	\$ 15,668	\$ 19,970	(\$ 4,302)
利息(費用)收入	<u>126</u>	<u>160</u>	(<u>34</u>)
	<u>15,794</u>	<u>20,130</u>	(<u>4,336</u>)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	647	(647)
人口統計假設變動影響數	130	-	130
財務假設變動影響數	648	-	648
經驗調整	(<u>2,688</u>)	<u>-</u>	(<u>2,688</u>)
	(<u>1,910</u>)	<u>647</u>	(<u>2,557</u>)
提撥退休金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 13,884</u>	<u>\$ 20,777</u>	(<u>\$ 6,893</u>)
108年			
1月1日餘額	\$ 14,845	\$ 19,113	(\$ 4,268)
利息(費用)收入	<u>167</u>	<u>220</u>	(<u>53</u>)
	<u>15,012</u>	<u>19,333</u>	(<u>4,321</u>)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	637	(637)
人口統計假設變動影響數	112	-	112
財務假設變動影響數	560	-	560
經驗調整	(<u>16</u>)	<u>-</u>	(<u>16</u>)
	<u>656</u>	<u>637</u>	<u>19</u>
提撥退休金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 15,668</u>	<u>\$ 19,970</u>	(<u>\$ 4,302</u>)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折現率	0.35%	0.80%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 365</u>	<u>(\$ 379)</u>	<u>(\$ 356)</u>	<u>\$ 345</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 436</u>	<u>(\$ 453)</u>	<u>(\$ 428)</u>	<u>\$ 414</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國110年度未有應支付予退休計畫之提撥金。

(7) 截至109年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為12年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 505
1-5年	2,627
5-10年	3,536
10年以上	6,465
	<u>\$ 13,133</u>

2. 確定提撥計畫

- (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)有關大陸子公司，按中華人民共和國政府之養老保險制度每月依當地最低工資的 19%提撥，統籌至當地社保中心機構。每位員工之退休金由當地社保中心統一發放，本集團除每月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,541 及\$4,620。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 109 年及 108 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	108.8.30	8,508	7年	註
員工認股權計畫	109.12.25	1,663	7年	註

註：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年既得 75%；服務屆滿 4 年既得 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	109年		108年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	8,508	\$ 13.60	-	\$ -
本期給與認股權	1,663	11.45	8,508	13.60
本期放棄認股權	(1,723)	-	-	-
12月31日期末流通在外認股權	8,448	13.56	8,508	13.60
12月31日期末可執行認股權	-	\$ -	-	\$ -

3. 本集團 108 年 8 月 30 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存續 期間(年)	預期股 利率(%)	無風險 利率(%)	每單位 公允價值
員工認股 權計畫	108.8.30	13.6	13.6	39.979~ 41.061%	3.25~ 4.375年	-	0.522~ 0.543%	4.01~ 4.52
員工認股 權計畫	109.12.25	11.45	11.45	43.540~ 46.311%	3.25~ 4.375年	-	0.1771 ~0.196 8%	3.73~ 4.05

4. 本公司民國 109 年及 108 年度因員工認股權產生之酬勞成本分別為 \$10,088 及 \$4,606，其中因發放予母公司員工產生之股份基礎給付交易分別為 \$4,994 及 \$1,823；發放予本公司員工產生之酬勞成本分別為 \$5,094 及 \$2,783。

(十二)股本

- 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$3,000,000，分為 300,000 仟股，實收資本額為 \$1,886,180，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 108 年 11 月 13 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為公司長期業務發展需求，預計可充實營運資金及投資有利於公司業務發展的相關事項，並於同日經董事會決議私募增資基準日為民國 108 年 11 月 27 日，每股認購價格為 13.44 元，此增資案已募得 \$1,377,600，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

	109年度	108年度
1月1日	\$ 188,618	\$ 86,118
現金增資	-	102,500
12月31日	\$ 188,618	\$ 188,618

(十三)資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 依經濟部民國 106 年 9 月發布之經商字第 10602420200 號函規定股東逾時效未領取之股利，應認列為資本公積。

(十四) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，暨依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額併同期初未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會依實際需要提盈餘分配議案，盈餘分派以發行新股為之時，應經股東會決議通過後分派之。
2. 本公司將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之時，由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。前述分配股利，得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。其現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 109 年 6 月 22 日經股東常會決議通過民國 108 年度虧損撥補案，以資本公積彌補虧損\$236,402；前述虧損撥補案與本公司 109 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。

上述有關股東會及董事會決議虧損撥補議案，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十五) 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約之收入	\$ 1,295,230	\$ 2,652,479

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列地理區域：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外部客戶合約收入		
亞洲	\$ 918,014	\$ 1,597,797
歐洲	218,943	693,188
美洲	158,273	332,743
其他	-	28,751
合計	<u>\$ 1,295,230</u>	<u>\$ 2,652,479</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收貨款	9,886	-	-
合計	<u>\$ 9,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十六) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$ 66,784	\$ -
待出售非流動資產減損損失	(4,089)	-
外幣兌換損失	(5,413)	(6,295)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(651)	985
其他	(16)	(18)
	<u>\$ 56,615</u>	<u>(\$ 5,328)</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 105,732	\$ 124,087
不動產、廠房及設備折舊費用(註)	26,269	39,437
無形資產攤銷費用	755	765
合計	<u>\$ 132,756</u>	<u>\$ 164,289</u>

註：含使用權資產當期折舊費用。

(十八) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 92,292	\$ 105,109
勞健保費用	6,516	8,848
退休金費用	3,507	4,567
其他用人費用	3,417	5,563
	<u>\$ 105,732</u>	<u>\$ 124,087</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補累積虧損數額。
2. 本集團民國 109 年及 108 年度尚有待彌補虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅高估	-	(926)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ -	\$ 1,616
所得稅(利益)費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 690</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 1,502)	\$ 4,500
按稅法規定應剔除之費用	4,035	5,117
以前年度所得稅高估數	-	(926)
遞延所得稅資產負債淨變動項	-	1,616
未認列之虧損扣抵	(2,533)	(9,617)
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 690</u>
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	(1,616)
以前年度所得稅高估	-	926
當期所得稅(資產)負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>109年</u>		
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
課稅損失	\$ -	\$ 7,822	\$ 7,822
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,822</u>	<u>\$ 7,822</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現評價利益	-	(7,822)	(7,822)
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,822)</u>	<u>(\$ 7,822)</u>

	108年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
其他	\$ 1,616	(\$ 1,616)	\$ -
	<u>\$ 1,616</u>	<u>(\$ 1,616)</u>	<u>\$ -</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延所得	
			資產金額	最後扣抵年度
106年度核定數	\$ 121,280	\$ 97,226	\$ 58,114	116年度
107年度核定數	75,299	75,299	75,299	117年度
109年度申報數	<u>48,866</u>	<u>48,866</u>	<u>48,866</u>	119年度
	<u>\$ 245,445</u>	<u>\$ 221,391</u>	<u>\$ 182,279</u>	

108年12月31日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延所得	
			資產金額	最後扣抵年度
106年度核定數	\$ 121,280	\$ 91,174	\$ 91,174	116年度
107年度申報數	<u>75,299</u>	<u>75,299</u>	<u>75,299</u>	117年度
	<u>\$ 196,579</u>	<u>\$ 166,473</u>	<u>\$ 166,473</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 26,409</u>	<u>\$ 45,742</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十) 每股(虧損)盈餘

	109年度	
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)
基本每股虧損		每股虧損 (元)
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 7,509)</u>	<u>188,618</u> (<u>\$ 0.04</u>)

	108年度		
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 21,810	95,947	\$ 0.23

本公司民國 109 年及 108 年度尚有待彌補虧損，故不另計算具稀釋作用之潛在普通股對每股盈餘之影響。

(二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付及收取之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,414	\$ 10,352
加：期初應付設備款	3,585	4,081
減：期末應付設備款	(747)	(3,585)
本期支付現金	\$ 9,252	\$ 10,848

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由金寶電子工業股份有限公司(金寶電子)控制，其擁有本公司 68.9% 股份。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
金寶電子工業股份有限公司	母公司
泰金寶電通股份有限公司	兄弟公司
泰金寶光電(蘇州)有限公司	兄弟公司
新世代機器人暨人工智慧股份有限公司	兄弟公司
Kinpo International Ltd.	兄弟公司
Cal-Comp Precision (Singapore) Limited	兄弟公司
Cal-Comp Industria de Semicondutores S. A.	兄弟公司
Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	兄弟公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
製成品及原料銷售		
母公司	\$ -	\$ 9,600
勞務收入		
母公司	<u>26,257</u>	<u>41,623</u>
	<u>\$ 26,257</u>	<u>\$ 51,223</u>

除無相關同類交易可循外，其交易條件係由雙方協商決定，本集團對於一般客戶收款期間約為 1-4 個月，對於關係人收款期間為 2-3 個月。

2. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 1,126,987	\$ 2,331,527
-其他	<u>-</u>	<u>622</u>
	<u>\$ 1,126,987</u>	<u>\$ 2,332,149</u>

除無相關同類交易可循外，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般客戶無重大異常，本集團對於一般供應商之付款期間約為 1-4 個月，對於關係人付款期間為 3-4 個月。

3. 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款：		
母公司	\$ -	\$ 8,873
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,873</u>

應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項於銷售日後 60-90 天到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
代採購原料款：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 63,926	\$ 3,471
應收設備款：		
兄弟公司		
-其他	-	660
	<u>\$ 63,926</u>	<u>\$ 4,131</u>

5. 應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 427,657	\$ 986,678
	<u>\$ 427,657</u>	<u>\$ 986,678</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 90-120 天到期。該應付款項並無附息。

6. 財產交易

處分不動產、廠房及設備

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
兄弟公司				
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 25,458	\$ 121	\$ 176	\$ 50
-Cal-Comp Industria de Semicondutores S. A.	2,780	57	-	-
-其他	<u>135</u>	<u>91</u>	<u>10</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 28,373</u>	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 58</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 13,720	\$ 8,724
退職後福利	132	126
總計	<u>\$ 13,852</u>	<u>\$ 8,850</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供質押明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	
質押活存 (帳列其他流動資產)	\$ 60	\$ 5,009	銀行借款額度之擔保
質押活存 (帳列其他流動資產)	6,984	-	民事訴訟之假扣押存款 (詳附註九(一))
	<u>\$ 7,044</u>	<u>\$ 5,009</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

昆山齊治裝飾工程有限公司、鹽城陽光建築安裝工程有限公司、蘇州越城建築設計有限公司、蘇州邦杰項目管理有限公司分別於民國 109 年 9 月、民國 110 年 2、3 月於昆山市人民法院提起民事訴訟，主訴本公司之子公司昆山沛丰網絡有限公司需支付民國 104 至 105 年間沛丰建廠專案追加工程爭議款計約人民幣 3,708 仟元，本公司之昆山子公司已委任律師處理本案，昆山市人民法院並已分依上述爭議款項於民國 109 年及 110 年裁定假扣押公司活期存款計人民幣 1,600 仟元及人民幣 2,700 仟元。此外，昆山市人民法院於民國 110 年 3 月一審判決本公司之子公司敗訴，涉及金額約人民幣 2,516 仟元，本公司預計將提起上訴。

(二) 承諾事項

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)受新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，全球經濟仍充滿不確定性因素，該等事件對本公司而言，在繼續經營假設、資產減損及相關籌資風險等方面於109年度尚無重大影響，惟後續仍持續關注新型冠狀病毒肺炎疫情之發展及評估對本公司之影響。

(二)資本風險管理

本集團進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本集團主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本集團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)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團金融工具之種類包含現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款及租賃負債之相關金額及資訊請詳合併資產負債表及附註六。

2. 風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣),故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 21,578	28.48	\$ 614,541
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 16,952	28.48	\$ 482,793
108年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 36,783	29.98	\$ 1,102,754
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 33,714	29.98	\$ 1,010,746

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108年度認列之全部兌換損益分別為損失\$5,413及\$6,295。

(2) 價格風險

本集團主要投資於國外公司發行之混合工具,此等混合工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等混合工具價格上升或下跌1%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國109年及108年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之混合工具之利益將分別增加\$14,796及\$14,404,損失將分別減少\$14,796及\$14,404。

(3) 現金流量及公允價值利率風險

因短期營運週轉需求舉借之短期借款主要均為浮動利率,絕大部分風險應可被按浮動利率持有之現金部位抵銷。

(4)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團針對個別重大已發生違約之應收帳款評估預期信用損失；其餘依據客戶類型之特性對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- D. 本公司及子公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，根據上述之考量及資訊，本公司及子公司不預期會受損失率而產生任何重大應收帳款的備抵損失。
- E. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣及損失率法如下：

	未逾期	逾期90天	合計
<u>109年12月31日</u>			
預期損失率	0.05%~0.075%		
帳面價值總額	\$ 347,419	\$ -	\$ 347,419
備抵損失	(\$ 87)	\$ -	(\$ 87)
<u>108年12月31日</u>			
預期損失率	0.01~0.03%	0.03~0.05%	
帳面價值總額	\$ 735,114	\$ 136,598	\$ 871,712
備抵損失	(\$ 192)	(\$ 68)	(\$ 260)

F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>109年</u>	
1月1日	\$	260
減損損失提列		-
減損損失迴轉	(<u>173)</u>
12月31日	<u>\$</u>	<u>87</u>
	<u>108年</u>	
1月1日	\$	185
減損損失提列		<u>75</u>
12月31日	<u>\$</u>	<u>260</u>

(5) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

B. 本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

除下表列示者外，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本集團非衍生金融負債(包含短期借款、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款及存入保證金)至到期日之天數皆小於 1 年。

109年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債:</u>			
租賃負債	<u>\$ 3,243</u>	<u>\$ 8,669</u>	<u>\$ 11,912</u>
	<u>108年12月31日</u>		
	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債:</u>			
租賃負債	<u>\$ 3,690</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,690</u>

(四) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動屬之。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、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-流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$1,479,555	\$1,479,555
108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$1,440,443	\$1,440,443

(2)本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別採用二項式模型 (Lattice 模型中一項)及 Lattice 評價模式估計 SPI.發行之可轉換公司債，其中所採用之主要假設如下：

	109年12月31日 公允價值	預期存 續期間	無風險利率	預期價格 波動率(%)
可轉換公司債	\$ 1,479,555	3.99年	1.17%	38.89%
	108年12月31日 公允價值	預期存 續期間	無風險利率	預期價格 波動率(%)
可轉換公司債	\$ 1,440,443	5年	1.15~1.65%	37.52%

4. 下表列示民國 109 年度第三等級之變動：

	109年 混合工具	108年度 混合工具
1月1日	\$ 1,440,443	\$ 1,440,443
認列於損益之利益或損失	66,784	-
已收回之利息	(27,672)	-
12月31日	\$ 1,479,555	\$ 1,440,443

- 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價係委由外部估價師鑑價。
- 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	(加權平 均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具：					
可轉換債券 合約	\$ 1,479,555	二項式模型 評價模式 (Lattice模 型中一項)	長期稅前淨利 加權平均資金 成本 缺乏市場流通 性之折價	12.79% 20%	長期稅前淨利、加權 平均資金成本愈高， 公允價值愈高；缺乏 市場流通性之折價越 高，公允價值愈低。

	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	(加權平 均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具： 可轉換債券 合約	\$ 1,440,443	Lattice評 價模式	長期稅前淨利 加權平均資金 成本 缺乏市場流通 性之折價	12.68% 20%	長期稅前淨利、加權 平均資金成本愈高， 公允價值愈高；缺乏 市場流通性之折價越 高，公允價值愈低。

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		109年12月31日			
		認列於損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	
金融資產					
混合工具	\$ 1,479,555	±1%	\$ 14,796	(\$ 14,796)	
		108年12月31日			
		認列於損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	
金融資產					
混合工具	\$ 1,440,443	±1%	\$ 14,404	(\$ 14,404)	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二) 部門損益之調節資訊

提供主要營運決策者之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門(損)益為稅前(損)益，無需調節。

(三) 產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
消費性電子產品	\$ 1,258,492	\$ 2,598,351
勞務收入	<u>36,738</u>	<u>54,128</u>
合計	<u>\$ 1,295,230</u>	<u>\$ 2,652,479</u>

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務。

(四) 地區別資訊

本集團民國 109 年及 108 年度地區別資訊請詳附註六、(十五)。

(五) 重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 年度重要客戶資訊如下：

客戶	109年度		108年度	
	金額	占營收淨額%	金額	占營收淨額%
丙公司	\$ 369,569	29	\$ 534,566	20
已公司	315,549	24	768,424	29
戊公司	213,432	16	693,188	26
丁公司	155,569	12	332,743	13
	<u>\$ 1,054,119</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 2,328,921</u>	<u>\$ 88</u>

凱碩科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國109年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額	公允價值	備註
凱碩科技股份有限公司	SPI. 可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 1,479,555	\$ 1,479,555	

附表二

凱碩科技股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
昆山沖丰網絡有限公司	使用權資產及廠房	109/12/18 (註2)	2007/12/7-2018/7/26	\$ 241,977	\$ 312,084	期後收取第一期款	\$ 29,200	昆山市民安置業有限公司	非關係人	因應子公司營運變化調整活化資金運用。	註1	無

註1：係依獨立評價專價之評價結果，該評價分別採市場比較法及成本法，屬第三等級公允價值。

註2：係董事會決議出售日，簽約日期為民國110年2月4日。

凱碩科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註(註)		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間				授信期間	餘額
凱碩科技股份有限公司	Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited.	母公司金寶電子之 子公司	進貨	\$ 1,126,987	80%	月結90-120天	與一般客戶無重大異 幣	月結90-120天	(\$ 427,657)	90%	註

註：上述對關係人之應付款項，主要係本公司向兄弟公司向兄弟公司購置製成品產生之應付款項之餘額。

凱碩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 (不含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
凱碩科技股份有限公司	Castlignet Technology (BVI) Inc.	英屬維京群島	投資控股	\$ 538,992	\$ 538,992	17,208	100	\$ 275,218	(\$ 21,367)	(\$ 19,079)

凱碩科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式 (註2)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
昆山沛丰網絡有限公司	主要營業項目 生產設計調解網路 產品等寬頻網路 產品及銷售自產 產品。	\$ 455,680	2	\$ 455,680	\$	\$	\$ 455,680	\$ 21,409	100	(\$ 21,409)	\$ 268,440	\$ -
		US\$16,000		US\$16,000								
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額									
昆山沛丰網絡有限公司	\$ 455,680	\$ 455,680	\$ 1,189,829									

註1：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告之匯率換算為新台幣。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區投資設立公司Castlent Technology (BVI) Inc.再投資大陸公司。

(3)其他方式。

註3：本期認列投資損益係依同期間經會計師查核之財務報告認列。

凱碩科技股份有限公司及子公司

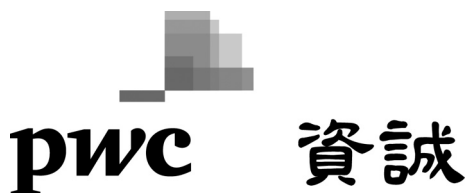
主要股東資訊

民國109年12月31日

附表六

主要股東名稱	持有股數(仟股)	股份	持股比例
金寶電子工業股份有限公司	129,959		68.9%

五、最近年度經會計師查核簽證之公司財務報告



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。

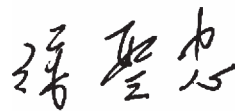
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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。

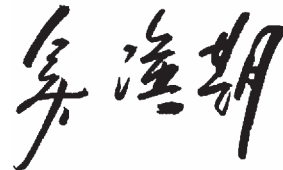
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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	額	%	金	額	%
流動資產								
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	流動資產合計			<u>715,446</u>	<u>28</u>		<u>1,309,172</u>	<u>42</u>
非流動資產								
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
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	非流動資產合計			<u>1,819,190</u>	<u>72</u>		<u>1,824,449</u>	<u>58</u>
1XXX	資產總計		\$	<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	%
負債								
流動負債								
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	流動負債合計			<u>529,727</u>	<u>21</u>	<u>1,155,190</u>	<u>37</u>	
非流動負債								
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	非流動負債合計			<u>21,860</u>	<u>1</u>	<u>1,680</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計			<u>551,587</u>	<u>22</u>	<u>1,156,870</u>	<u>37</u>	
權益								
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	權益總計			<u>1,983,049</u>	<u>78</u>	<u>1,976,751</u>	<u>63</u>	
3XX2	負債及權益總計		\$	<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 金 額	年 度 %	108 金 額	年 度 %
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
投資活動之現金流量		
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)
籌資活動之現金流量		
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




凱碩科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國109年度及108年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

凱碩科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國 87 年 6 月 26 日，並於同年 8 月 26 日取得營利事業登記證，民國 99 年 3 月本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。所營業務主要為寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品之製造及銷售業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 110 年 3 月 30 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十) 採用權益法之投資-子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	5年 ~ 10年
辦公設備	3年 ~ 6年
其他設備	2年 ~ 10年

(十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因，後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額，後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十三) 無形資產

主係為電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。

(十五) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約，於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯，以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時，整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時，衍生工具與主契約分離，按衍生工具處理，主契約依其性質按適當之準則處理；或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

(十九) 負債準備

負債準備(包含保固產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計

估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十一) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨

額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三) 股本

普通股分類為權益。

(二十四) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十五) 收入認列

1. 且銷售寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本公司未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

(二) 重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將

存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額請參閱附註六、(四)。

2. 金融資產－透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

本公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動，其公允價值衡量主要係參考市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(四)。

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動之帳面金額請參閱附註六、(二)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 178	\$ 210
支票存款及活期存款	72,578	38,021
定期存款	142,400	226,649
附買回債券	40,000	-
合計	<u>\$ 255,156</u>	<u>\$ 264,880</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本公司現金及約當現金作為質押擔保之說明，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
可轉換公司債		\$ 1,412,771	\$ 1,440,443
評價調整		66,784	-
合計		<u>\$ 1,479,555</u>	<u>\$ 1,440,443</u>

1. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動提供質押之情形。

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

109年12月31日		
金融資產	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
非流動項目：		
可轉換公司債	KRW 54,990,000	108.12.27~113.12.26
108年12月31日		
金融資產	合約金額 (名目本金)(仟元)	契約期間
非流動項目：		
可轉換公司債	KRW 54,990,000	108.12.27~113.12.26

3. 本公司於民國 108 年 12 月 27 日以韓圀 54,990,000 仟元取得 SPI. 發行之可轉換公司債。依合約約定，雙方每半年得因重大事由決定是否重新協議票面利率等合約條款，並按議定之票面利率分年收取利息，此外，本公司得於民國 111 年 1 月 1 日後任何時間點，以每股 1,000 韓圀將債券轉換為 SPI. 之普通股股票。
4. 本公司於民國 109 年度按議定之票面利率已收取之利息金額為\$27,672。
5. 有關本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動公允價值變動之說明，請詳附註十二、(四)。

(三) 應收帳款淨額

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 1,659	\$ 5,651
應收帳款	345,760	857,188
應收帳款-關係人	-	8,873
減：備抵損失	(87)	(260)
	<u>\$ 347,332</u>	<u>\$ 871,452</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 347,419	\$ 735,114
90天以下	-	136,598
	<u>\$ 347,419</u>	<u>\$ 871,712</u>

2. 民國 108 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為\$639,045。
3. 本公司並未持有任何的擔保品。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(四) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 42,500	(\$ 6,944)	\$ 35,556
在製品	901	(901)	-
製成品	16,690	(14,078)	2,612
合計	<u>\$ 60,091</u>	<u>(\$ 21,923)</u>	<u>\$ 38,168</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 157,511	(\$ 22,288)	\$ 135,223
在製品	5,701	(1,509)	4,192
製成品	26,019	(15,140)	10,879
合計	<u>\$ 189,231</u>	<u>(\$ 38,937)</u>	<u>\$ 150,294</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 1,195,227	\$ 2,478,775
評價損失	4,609	9,055
其他	(49)	-
	<u>\$ 1,199,787</u>	<u>\$ 2,487,830</u>

(五) 採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
子公司：		
Castlenet Technology (BVI)	<u>\$ 275,218</u>	<u>\$ 290,603</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年及 108 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司轉投資大陸之公司，係以經營生產設計調制解調器等寬頻網路產品。有關轉投資大陸資訊之揭露情形，請參閱附註十三。
3. 本公司於民國 109 年 12 月 18 日因應子公司營運變化調整，為活化資金運用，業經董事會核准出售決定出售子公司昆山沛丰網絡有限公司之土地使用權、不動產、廠房及設備，其相關資產已轉列待出售非流動資產。請參見本公司民國 109 年度合併財務報告附註六、(七)之說明。

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
109年1月1日					
成本	\$ 52,564	\$ 606	\$ 57,855	\$ 160	\$ 111,185
累計折舊及減損	(18,499)	(380)	(28,129)	-	(47,008)
	<u>\$ 34,065</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 29,726</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 64,177</u>
109年					
1月1日	\$ 34,065	\$ 226	\$ 29,726	\$ 160	\$ 64,177
增添	-	321	6,093	-	6,414
處分	(30,593)	(17)	(4,489)	-	(35,099)
移轉	-	-	150	(160)	(10)
折舊費用	(3,386)	(188)	(9,864)	-	(13,438)
12月31日	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 21,616</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,044</u>
109年12月31日					
成本	\$ 314	\$ 721	\$ 46,910	\$ -	\$ 47,945
累計折舊及減損	(228)	(379)	(25,294)	-	(25,901)
	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 21,616</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,044</u>
108年1月1日					
成本	\$ 53,368	\$ 513	\$ 56,514	\$ -	\$ 110,395
累計折舊及減損	(10,607)	(279)	(20,072)	-	(30,958)
	<u>\$ 42,761</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 36,442</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,437</u>
108年					
1月1日	\$ 42,761	\$ 234	\$ 36,442	\$ -	\$ 79,437
增添	2,578	93	7,521	160	10,352
處分	(804)	-	-	-	(804)
折舊費用	(10,470)	(101)	(14,237)	-	(24,808)
12月31日	<u>\$ 34,065</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 29,726</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 64,177</u>
108年12月31日					
成本	\$ 52,564	\$ 606	\$ 57,855	\$ 160	\$ 111,185
累計折舊及減損	(18,499)	(380)	(28,129)	-	(47,008)
	<u>\$ 34,065</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 29,726</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 64,177</u>

本公司無設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物、辦公室及倉庫，租賃合約之期間通常為2~5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部份辦公室之租賃期間不超過12個月，及承租低價值之標的資產為停車位及其他辦公設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
建物、辦公室及倉庫	\$ 11,026	\$ 3,650
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
建物、辦公室及倉庫	\$ 5,964	\$ 7,299

4. 本公司於民國109年及108年度使用權資產之增添分別為\$13,340及\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 213	\$ 109
屬短期租賃合約之費用	375	151
屬低價值資產租賃之費用	358	-

6. 本公司於民國109年及108年度租賃現金流出總額分別為\$6,485及\$7,630。

(八)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款	\$ 90,598	108/12/4~109/6/1	1.67%~1.75%	附註八

本公司於民國109年12月31日未有短期借款。

(九)其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 18,690	\$ 21,612
應付勞務費	7,196	2,852
應付備品	4,086	3,110
其他	8,720	19,463
	<u>\$ 38,692</u>	<u>\$ 47,037</u>

(十) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 13,883	\$ 15,668
計畫資產公允價值	(20,776)	(19,970)
淨確定福利資產 (表列「其他非流動資產」)	(\$ 6,893)	(\$ 4,302)

(3) 淨確定福利(資產)負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 (資產)
109年			
1月1日餘額	\$ 15,668	\$ 19,970	(\$ 4,302)
利息(費用)收入	126	160	(34)
	15,794	20,130	(4,336)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	647	(647)
人口統計假設變動 影響數	130	-	130
財務假設變動影響 數	648	-	648
經驗調整	(2,688)	-	(2,688)
	(1,910)	647	(2,557)
提撥退休金	-	-	-
12月31日餘額	\$ 13,884	\$ 20,777	(\$ 6,893)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 (資產)
108年			
1月1日餘額	\$ 14,845	\$ 19,113	(\$ 4,268)
利息(費用)收入	167	220	(53)
	<u>15,012</u>	<u>19,333</u>	<u>(4,321)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不 包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	637	(637)
人口統計假設變動 影響數	112	-	112
財務假設變動影響 數	560	-	560
經驗調整	(16)	-	(16)
	<u>656</u>	<u>637</u>	<u>19</u>
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 15,668</u>	<u>\$ 19,970</u>	<u>(\$ 4,302)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總：

	109年度	108年度
折現率	0.35%	0.80%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 365	(\$ 379)	(\$ 356)	\$ 345

108年12月31日

對確定福利義務現值之影響	\$ 436	(\$ 435)	(\$ 428)	\$ 414
--------------	--------	----------	----------	--------

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 110 年度未有應支付予退休計畫之提撥金。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間 12 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	505
1-5年		2,627
5-10年		3,536
10年以上		6,465
	\$	13,133

2. 確定提撥計畫

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,530 及\$4,447。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 109 年及 108 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	108.8.30	8,508	7年	註
員工認股權計畫	109.12.25	1,663	7年	註

註：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年既得 75%；服務屆滿 4 年既得 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	109年		108年	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	8,508	\$ 13.60	-	\$ -
本期給與認股權	1,663	11.45	8,508	13.60
本期放棄認股權	(1,723)	-	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>8,448</u>	<u>\$ 13.56</u>	<u>8,508</u>	<u>\$ 13.60</u>
12月31日期末可執行認股權	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3. 本公司分別於 108 年 8 月 30 日及 109 年 12 月 25 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存續 期間(年)	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
員工認 股權計畫	108.8.30	13.60	13.60	39.979~ 41.061%	3.25~ 4.375	-	0.522~ 0.543%	4.01~ 4.52
員工認 股權計畫	109.12.25	11.45	11.45	43.540~ 46.311%	3.25~ 4.375	-	0.1771~ 0.1968%	3.73~ 4.05

4. 本公司民國 109 年及 108 年度因員工認股權產生之酬勞成本分別為 \$10,088 及 \$4,606，其中因發放予母公司員工產生之股份基礎給付交易分別為 \$4,994 及 \$1,823；發放予本公司員工產生之酬勞成本分別為 \$5,094 及 \$2,783。

(十二)股本

- 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$3,000,000，分為 300,000 仟股，實收資本額為 \$1,886,180，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 108 年 11 月 13 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，現金增資用途為公司長期業務發展需求，預計可充實營運資金及投資有利於公司業務發展的相關事項，並於同日經董事會決議私募增資基準日為民國 108 年 11 月 27 日，每股認購價格為 13.44 元，此增資案已募得 \$1,377,600，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。

	109年	108年
1月1日	188,618	86,118
現金增資	-	102,500
12月31日	<u>188,618</u>	<u>188,618</u>

(十三) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 依經濟部民國 106 年 9 月發布之經商字第 10602420200 號函規定股東逾時效未領取之股利，應認列為資本公積。

(十四) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，暨依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額併同期初未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會依實際需要提盈餘分配議案，盈餘分派以發行新股為之時，應經股東會決議通過後分派之。
2. 本公司將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之時，由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過後分派之，並報告股東會。前述分配股利，得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派。其現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 109 年 6 月 22 日經股東常會決議通過民國 108 年度虧損撥補案，以資本公積彌補虧損 \$236,402；前述虧損撥補案與本公司 109 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。

上述有關股東會及董事會決議虧損撥補議案，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十五) 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約之收入	\$ 1,295,149	\$ 2,652,461

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列地理區域：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外部客戶合約收入		
亞洲	\$ 917,933	\$ 1,597,779
歐洲	218,943	693,188
美洲	158,273	332,743
其他	-	28,751
合計	<u>\$ 1,295,149</u>	<u>\$ 2,652,461</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收貨款	9,886	-	-
合計	<u>\$ 9,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十六) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分不動產、廠房及設備		
(損失)利益	(\$ 2,763)	\$ 853
外幣兌換損失	(5,496)	(6,495)
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產利益	66,784	-
其他利益及損失	(15)	(19)
	<u>\$ 58,510</u>	<u>(\$ 5,661)</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 102,461	\$ 118,204
不動產、廠房及設備折舊費用(註)	19,402	32,107
無形資產攤銷費用	603	606
合計	<u>\$ 122,466</u>	<u>\$ 150,917</u>

註：含使用權資產當期折舊費用。

(十八) 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 89,102	\$ 99,921
勞健保費用	6,500	8,587
退休金費用	3,496	4,394
其他用人費用	3,363	5,302
	<u>\$ 102,461</u>	<u>\$ 118,204</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補累積虧損數額。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度尚有待彌補虧損，故未估列相關員工及董事酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
以前年度所得稅高估	\$ -	(\$ 926)
當期所得稅總額	-	(926)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ -	\$ 1,616
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 690</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	109年度	108年度
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 1,502)	\$ 4,500
按稅法規定應剔除之費用	4,035	5,117
以前年度所得稅高估數	-	(926)
遞延所得稅資產負債淨變動數	-	1,616
未認列之虧損扣抵	(2,533)	(9,617)
所得稅費用	-	690
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	(1,616)
以前年度所得稅高估	-	926
當期所得稅(資產)負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
遞延所得稅資產：			
課稅損失	\$ -	\$ 7,822	\$ 7,822
	\$ -	\$ 7,822	\$ 7,822
遞延所得稅負債：			
未實現評價利益	\$ -	(\$ 7,822)	(\$ 7,822)
	\$ -	(\$ 7,822)	(\$ 7,822)

	108年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
遞延所得稅資產：			
其他	\$ 1,616	(\$ 1,616)	\$ -
	\$ 1,616	(\$ 1,616)	\$ -

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及金額如下：

109年12月31日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵 年 度
106年度核定數	\$ 121,280	\$ 97,226	\$ 58,114	116年度
107年度核定數	75,299	75,299	75,299	117年度
109年度申報數	<u>48,866</u>	<u>48,866</u>	<u>48,866</u>	119年度
合計	<u>\$ 245,445</u>	<u>\$ 221,391</u>	<u>\$ 182,279</u>	

108年12月31日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵 年 度
106年度核定數	121,280	91,174	91,174	116年度
107年度核定數	<u>75,299</u>	<u>75,299</u>	<u>75,299</u>	117年度
合計	<u>\$ 196,579</u>	<u>\$ 166,473</u>	<u>\$ 166,473</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 26,409	\$ 45,742

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十) 每股(虧損)盈餘

	<u>109年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 7,509)</u>	<u>188,618</u>	<u>(\$ 0.04)</u>
	<u>108年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 21,810</u>	<u>95,947</u>	<u>\$ 0.23</u>

民國 109 年及 108 年度尚有待彌補虧損，故不另計算具稀釋作用之潛在普通股對每股盈餘之影響。

(二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,414	\$ 10,352
加：期初應付設備款	3,585	4,081
減：期末應付設備款	<u>(747)</u>	<u>(3,585)</u>
本期支付現金	<u>\$ 9,252</u>	<u>\$ 10,848</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由金寶電子工業股份有限公司(金寶電子)控制，其擁有本公司 68.9% 股份。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
金寶電子工業股份有限公司	母公司
昆山沛丰網絡有限公司	子公司
泰金寶電通股份有限公司	兄弟公司
泰金寶光電(蘇州)有限公司	兄弟公司
新世代機器人暨人工智慧股份有限公司	兄弟公司
Kinpo International Ltd.	兄弟公司
Cal-Comp Precision (Singapore) Limited.	兄弟公司
Cal-Comp Industria de Semiconductores S. A.	兄弟公司
Cal-Comp (Malaysia) Sdn Bhd	兄弟公司
Cal-Comp Industria e Comercio de Electronica e Informatica Ltda.	兄弟公司
Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited.	兄弟公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
製成品及原料銷售		
母公司	\$ -	\$ 9,600
勞務收入		
母公司	<u>26,257</u>	<u>41,623</u>
	<u>\$ 26,257</u>	<u>\$ 51,223</u>

除無相關同類交易可循外，其交易條件係由雙方協商決定外，本公司對於一般客戶收款期間約為 1-4 個月，對於關係人收款期間為 2-3 個月。

2. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 1,126,987	\$ 2,331,527
-其他	<u>-</u>	<u>622</u>
	<u>\$ 1,126,987</u>	<u>\$ 2,332,149</u>

除無相關同類交易可循外，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般客戶無重大異常，本公司對於一般供應商之付款期間約為 1-4 個月，對於關係人付款期間為 3-4 個月。

3. 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款：		
母公司	\$ -	\$ 8,873
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,873</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後 60-90 天到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
代採購原料款：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand)		
Public Company Limited	\$ 63,926	\$ 3,471
其他：		
兄弟公司	-	660
	<u>\$ 63,926</u>	<u>\$ 4,131</u>

5. 應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics		
(Thailand) Public		
Company Limited	\$ 427,657	\$ 986,678
	<u>\$ 427,657</u>	<u>\$ 986,678</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 90-120 天到期。該應付款項並無附息。

6. 財產交易

處分不動產、廠房及設備

	109年度		108年度	
	處分價款	處分(損)益	處分價款	處分(損)益
兄弟公司				
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 25,458	\$ 121	\$ 176	\$ 50
-Cal-Comp Industria de Semiconductores S. A.	2,780	57	\$ -	\$ -
-其他	135	91	10	8
合計	<u>\$ 28,373</u>	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 58</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度		108年度	
薪資及其他短期員工福利	\$	13,720	\$	8,724
退職後福利		132		126
合計	<u>\$</u>	<u>13,852</u>	<u>\$</u>	<u>8,850</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	109年12月31日	108年12月31日	
質押活存 (表列其他流動資產)	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 5,009</u>	銀行借款額度之擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)受新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，全球經濟仍充滿不確定性因素，該等事件對本公司而言，在繼續經營假設、資產減損及相關籌資風險等方面於109年度尚無重大影響，惟後續仍持續關注新型冠狀病毒肺炎疫情之發展及評估對本公司之影響。

(二)資本風險管理

本期無重大變動，請參閱民國109年度合併財務報表附註十二。

(三)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具之種類包含現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款及租賃負債之相關金額及資訊請詳資產負債表及附註六。

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國109年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 21,578	28.48	\$ 614,541
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 16,952	28.48	\$ 482,793

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 36,783	29.98	\$ 1,102,754
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 33,714	29.98	\$ 1,010,746

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年及 108 年度認列之全部兌換損益分別為損失\$5,496 及損失\$6,495。

(2)價格風險

本公司主要投資於國外公司發行之混合工具，此等混合工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等混合工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之混合工具之利益將分別增加\$14,796 及\$14,404，損失將分別減少\$14,796 及\$14,404。

(3)現金流量及公允價值利率風險

因短期營運週轉需求舉借之短期借款主要均為浮動利率，絕大部分風險應可被按浮動利率持有之現金部位抵銷。

(4)信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司針對個別重大已發生違約之應收帳款評估預期信用損失；其餘依據客戶類型之特性對客戶之應收帳款進行分組，按不同群組採用不同之損失率法或準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

- D. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，根據上述之考量及資訊，本公司不預期會受損失率而產生任何重大應收帳款的備抵損失。
- E. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣及損失率法如下：

	未逾期	逾期90天	合計
<u>109年12月31日</u>			
預期損失率	0.05~0.075%		
帳面價值總額	\$ 347,419	\$ -	\$ 347,419
備抵損失	(\$ 87)	\$ -	(\$ 87)
<u>108年12月31日</u>			
預期損失率	0.01~0.03%	0.03~0.05%	
帳面價值總額	\$ 735,114	\$ 136,598	\$ 871,712
備抵損失	(\$ 192)	(\$ 68)	(\$ 260)

- F. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	108年
1月1日	\$ 260	\$ 185
減損損失提列	-	75
減損損失迴轉	(173)	-
12月31日	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 260</u>

(5) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

除下表列示者外，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日本公司非衍生金融負債(包含短期借款、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款及存入保證金)至到期日之天數皆小於 1 年。

109年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債:</u>			
租賃負債	<u>\$ 3,243</u>	<u>\$ 8,669</u>	<u>\$ 11,912</u>
108年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債:</u>			
租賃負債	<u>\$ 3,690</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,690</u>

(四) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動屬之

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、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-流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
可轉換公司債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,479,555</u>	<u>\$ 1,479,555</u>

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$1,440,443	\$1,440,443

(2)本公司民國109年及108年度分別採用二項式模型(Lattice模型中一項)及Lattice評價模式估計SPI.發行之可轉換公司債，其中所採用之主要假設如下：

	109年12月31日 公允價值	預期存 續期間	無風險利率	預期價格 波動率(%)
可轉換公司債	\$ 1,479,555	3.99年	1.17%	38.89%
	108年12月31日 公允價值	預期存 續期間	無風險利率	預期價格 波動率(%)
可轉換公司債	\$ 1,440,443	5年	1.15~1.65%	37.52%

4. 民國109年及108年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國109年及108年度第三等級之變動：

	109年	108年
1月1日	\$ 1,440,443	\$ -
本期購買	-	1,440,443
認列於損益之利益或損失	66,784	-
已收回之利息	(27,672)	-
12月31日	\$ 1,479,555	\$ 1,440,443

6. 民國109年及108年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價係委由外部估價師鑑價。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	109年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具：					
可轉換債券 合約	\$ 1,479,555	二項式模型 評價模式 (Lattice模 型中一項)	長期稅前淨利 加權平均資金 成本	12.79%	長期稅前淨利及加 權平均資金成本愈 高，公允價值愈 高；缺乏市場流通 性之折價愈高，公 允價值愈低。
			缺乏市場流通 性之折價	20%	

	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具：					
可轉換債券 合約	\$ 1,440,443	Lattice評 價模式	長期稅前淨利 加權平均資金 成本	12.68%	長期稅前淨利及加 權平均資金成本愈 高，公允價值愈 高；缺乏市場流通 性之折價愈高，公 允價值愈低。
			缺乏市場流通 性之折價	20%	

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	109年12月31日			
	認列於損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
混合工具	<u>\$1,479,555</u>	±1%	<u>\$ 14,796</u>	<u>(\$ 14,796)</u>
	108年12月31日			
	認列於損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
混合工具	<u>\$1,440,443</u>	±1%	<u>\$ 14,404</u>	<u>(\$ 14,404)</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

不適用。

凱碩科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國109年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
凱碩科技股份有限公司	SPI.可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 1,479,555	-	\$ 1,479,555	

凱碩科技股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
昆山沛丰網絡有限公司	使用權資產及廠房	109/12/18 (註2)	2007/12/7-2018/7/26	\$ 241,977	\$ 312,084	期後收取第一期款	\$ 29,200	昆山市民安置業有限公司	非關係人	因應子公司營運變化調整活化資金運用。	註1	無

註1：係依獨立評價專價之評價結果，該評價分別採市場比較法及成本法，屬第三等級公允價。

註2：係董事會決議出售日，簽約日期為民國110年2月4日。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註(註)
凱碩科技股份有限公司	CaI-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited.	母公司金寶電子之子公司	進貨	\$ 1,126,987	80%	月結90-120天	與一般客戶無重大異常	月結90-120天	\$ 427,657	90%	註

註：上述對關係人之應付款項，主要係本公司向兄弟公司購置製成品產生之應付款項之餘額。

凱碩科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期末	去年底					
凱碩科技股份有限公司	CastLenet Technology (BVI) Inc.	英屬維京群島	投資控股	\$ 538,992	\$ 538,992	100	\$ 275,218	\$ 21,367	\$ 19,079	

凱碩科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式 (註2)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註3)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
昆山沛丰網絡有限公司	生產設計調制解調器等寬頻網路產品及銷售自產產品。	\$455,680 USD 16,000	2	\$ 455,680 USD 16,000	\$ -	\$ -	\$ 455,680	(\$ 21,409)	100	(\$ 21,409)	\$ 268,440	\$ -
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額									
昆山沛丰網絡有限公司	\$ 455,680	\$ 455,680	\$ 1,189,829									

註1：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告之匯率換算為新台幣。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區投資設立公司(Castlent Technology (BVI) Inc. 再投資大陸公司。
- (3)其他方式。

註3：本期認列投資損益係依同期間經會計師查核之財務報告認列。

凱碩科技股份有限公司
主要股東資訊
民國109年12月31日

附表六

主要股東名稱	持有股數(仟股)	股份	持股比例
金寶電子工業股份有限公司	129,959		68.9%

六、公司及其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，對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108 年度	109 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,348,299	991,458	-356,841	-26.47%
不動產、廠房及設備		264,898	22,044	-242,854	-91.68%
無形資產		1,413	1,544	131	9.27%
其他資產		1,520,634	1,520,886	252	0.02%
資產總額		3,135,244	2,535,932	-599,312	-19.12%
流動負債		1,156,813	531,023	-625,790	-54.10%
非流動負債		1,680	21,860	20,180	1201.19%
負債總額		1,158,493	552,883	-605,610	-52.28%
股 本		1,886,180	1,886,180	0	0.00%
資本公積		356,456	127,610	-228,846	-64.20%
保留盈餘		-217,433	14,017	231,450	106.45%
其他權益		-48,452	-44,758	3,694	7.62%
股東權益總額		1,976,751	1,983,049	6,298	0.32%
變動說明：					
(1) 不動產、廠房及設備下降，係因大陸廠主要房產設備待出售轉列為流動資產及土城廠租約屆期遷址之非研發設備清理出售所致；					
(2) 流動資產下降，主因本年度營收下滑致應收帳款減少，及因存貨持續去化所致。					
(3) 流動負債下降，主因營收下滑相應之進貨應付款下降，及本年度償還短期借款所致。					
(4) 非流動負債上升，主因新租賃負債及遞延所得稅負債。					
(5) 資本公積下降、保留盈餘上升，主因 109 年股東會決議通過以資本公積彌補虧損。					

二、財務績效

(一)最近二年度營業比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	2,652,479	1,295,230	-1,357,249	-51.17%
營業成本	2,484,849	1,199,499	-1,285,350	-51.73%
營業毛利	167,630	95,731	-71,899	-42.89%
營業費用	141,272	161,246	19,974	14.14%
營業淨利(損)	26,358	-65,515	-91,873	-348.56%
營業外收入及支出	-3,858	58,006	61,864	1603.53%
稅前淨益	22,500	-7,509	-30,009	-133.37%
所得稅費用	-690	0	690	100.00%
本期淨利(損)	21,810	-7,509	-29,319	-134.43%
分析說明如下： 本年度受疫情影響營收下滑，致營業淨利為負，業外收支淨額因透過損益按公允價值衡量之非流動金融資產評價利益而上升，合計稅前淨利由盈轉虧。				

(二)預期銷售數量與依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1.預期銷售數量與其依據：

主要產品	預估銷量(仟台)	預計銷量之依據
消費性電子產品	1,183	依據以往年度銷售情形及 110 年度市場需求預估。

2.可能影響：日常營運週轉資金需求增加。

3.因應計畫：

除現有營運資金支應外，如有新增資金需求，將適時以增資方式或其他金融工具籌集資金，並透過進入資本市場取得資金，進行多元之財務規劃，健全公司財務結構，因應未來營運成長之資金需求。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

項 目 \ 年 度	108 年度	109 年度	增/減比例 (%)
現金流量比率 (%)	18.10	14.23	-21.38%
現金流量允當比率 (%)	40.08	87.83	119.14%
現金再投資比率 (%)	10.31	3.74	-63.72%
本年度現金流量變動情形分析： 本年度因受疫情影響營收下滑，稅後淨損，致現金流量比率、現金再投資比率均較前期下降；現金流量允當比率則受存貨持續去化影響而上升。			

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(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)	全年現金 流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
278,067	100,000	80,000	298,067	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出：無。

(二)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：

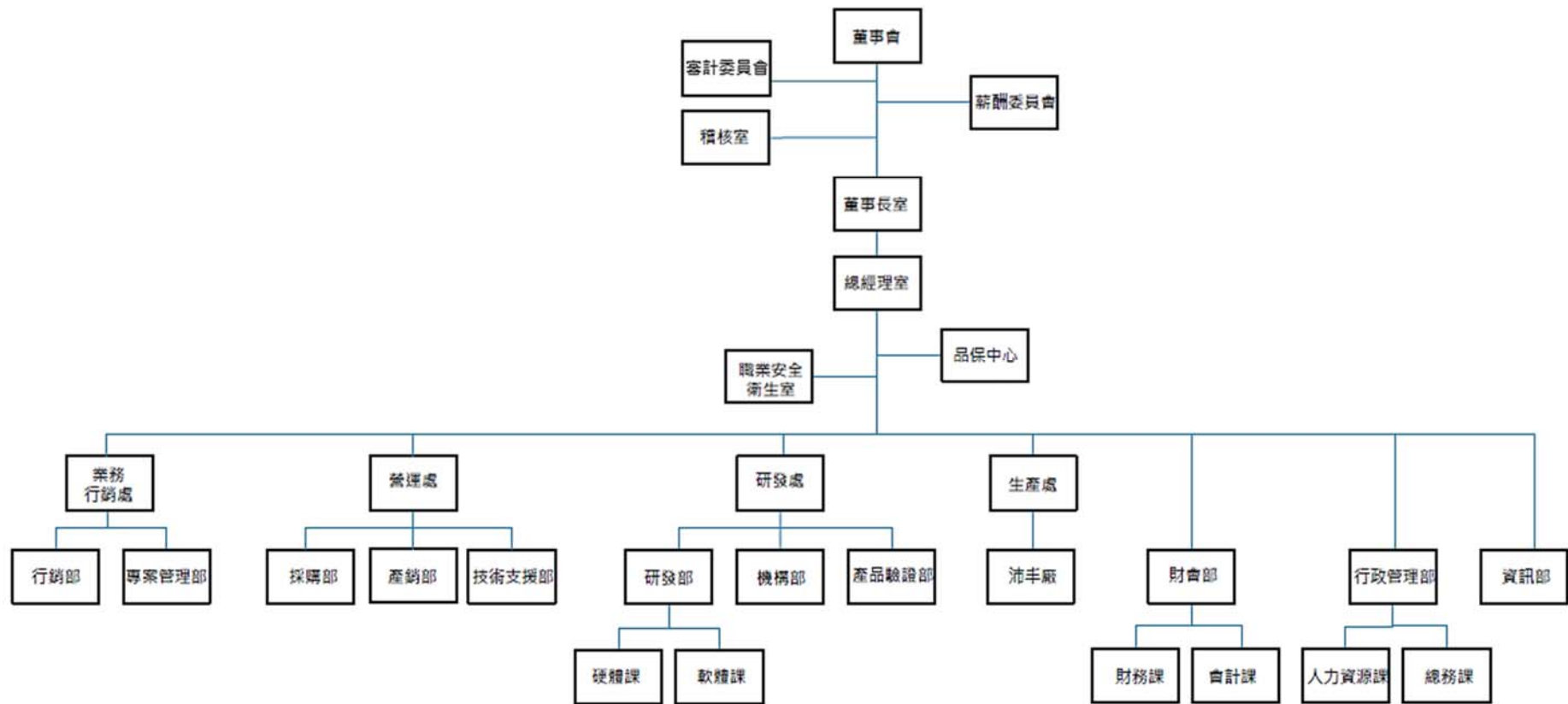
本公司最近年度轉投資公司及其主要營業項目，請參閱 p.185 之各關係企業基本資料，主為透過第三地投資成立大陸工廠，惟近年因受海外訂單客戶要求生產區域外移致生產規模下降而虧損，預計未來一年無新增投資之計畫。

六、風險事項分析評估及因應

(一)風險管理之組織架構：

本公司整體風險管理政策係以預防為主要目標，針對可能危及公司營運、生產及出貨、原物料供應、員工及資產安全、資訊安全等之風險，建立風險預警系統，藉由內控制度風險管控之落實，將風險發生可能的衝擊降至最低。

1. 風險管理組織：



2.風險事項及管理架構：

	風險項目	風險管理權責單位	決策與監督
1	市場風險 -市場競爭 -訂單不足 -新客戶開發	業務行銷處	董事會： 為風險因應及處理之最高決策機構
2	生產風險 -原物料價格變動 -缺料及供料延遲 -缺工及供電限制	營運處 生產處	審計委員會： 對公司整體營運監督及財報審查之責
3	研發風險 -科技改變 -市場需求改變	研發處	薪酬委員會： 負責董事，監察人及經理人薪酬之檢視、規劃及建議
4	政策及法令遵循	各相關單位	稽核室： 負責各風險項目之稽查及追蹤
5	資訊風險 -資訊通訊安全 -資料儲存及備援	資訊部	
6	財務風險 -利率及匯率變動 -投資及轉投資 -資金貸與他人 -背書保證 -資金運用管理	財會部	
7	訴訟及糾紛	行政管理部	
8	董事及大股東股權異動	董事會	

(二)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：本公司未來對利率之因應對策，除與往來金融機構保持密切聯絡，隨時掌握目前利率變化，亦參考國內外之經濟趨勢研究報告及觀察國內外指標市場利率之波動，適時予以調整資金運用情形。
- 2.匯率：本公司產品主要為外銷，為降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，所採取之具體因應措施如下：
 - (1)在業務單位向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，以保障公司之合理利潤。
 - (2)除由外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果外，並將剩餘之外幣部位，參酌匯率市場相關資訊及未來走勢，適時換匯，以減少外幣風險發生。
 - (3)隨時搜集匯率變動之相關訊息，充分掌握外匯市場變化，以即時調整外幣資產負債比例，使匯率波動影響降低。
 - (4)任何外匯操作（預購外匯、預售外匯、換匯等），僅為規避營運上之匯兌風

險，不從事任何投機性交易。

3.通貨膨脹：通貨膨脹情形對本公司的營運及獲利並無重大影響。惟本公司仍將密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動，以因應之。

(三)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.從事高風險及高槓桿投資：無。

2.資金貸與他人：無。

3.背書保證：無。

4.衍生性商品交易政策：

本公司從事衍生性金融商品交易，除經董事會核准之專案外，主以避險為目的，交易商品選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體外幣應收應付部位自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：請參閱 p.49 及 p.52。

(五)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：

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響，本公司亦將隨時注意國內外重要政策及法律變動之訊息，並評估其對公司之影響。

(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

公司持續加強研發團隊陣容，及布局多元化產品開發銷售，並隨時注意產業變化及市場需求，以保持公司之競爭力。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持穩健態度經營，企業形象良好，若有危及企業形象事件發生，將由經營團隊迅速處理解決。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司除生產委製於集團海外廠外，進銷貨交易對象分散，受單一廠商或客戶的影響不大。

(十一)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：無。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三)公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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：

昆山齊治裝飾工程有限公司、鹽城陽光建築安裝工程有限公司、蘇州越城建築設計有限公司、蘇州邦杰項目管理有限公司分別於民國 109 年 9 月、民國 110 年 2、3 月於昆山市人民法院提起民事訴訟，主訴本公司之子公司昆山沛丰網絡有限公司需支付民國 104 至 105 年間沛丰建廠專案追加工程爭議款計約人民幣 3,708 仟元，本公司之昆山子公司已委任律師處理本案，昆山市人民法院並已分依上述爭議款項於民國 109 年及 110 年裁定假扣押公司活期存款計人民幣 1,600 仟元及人民幣 2,700 仟元。此外，昆山市人民法院於民國 110 年 3 月一審判決本公司之子公司敗訴，涉及金額約人民幣 2,516 仟元，本公司已對此提起上訴。

(十四)公司重視資訊安全，除了提升資訊設備和網路系統之可靠性，對新進員工予以教育訓練，資訊部門平日亦不定期以電子郵件，提醒全體員工注意有關資訊安全與營業秘密保護的認知。為使公司資訊系統正常運作，建立異地資料備份機制，並將備份媒體於異地保管存放，同時加強機房模擬測試與緊急應變等演練，以降低無預警天災和人為疏失可能造成的系統中斷風險。另針對軟硬體設備，亦根據實際使用情形及需求，評估改善或有效提升，以確保整體資訊系統維持公司營運之正常運作。

(十五)其他重要風險及因應措施：無。

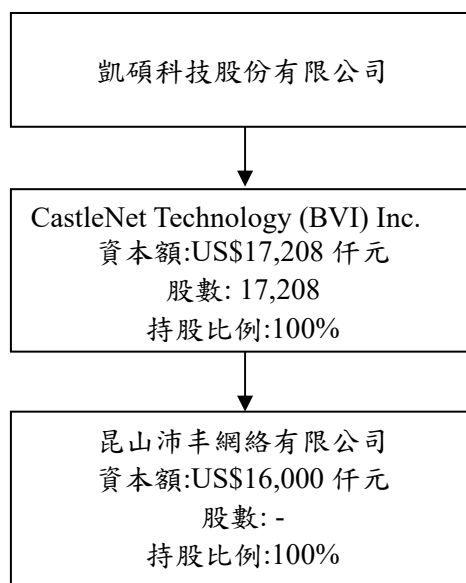
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：



2.各關係企業基本資料：

單位：美金仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
CastleNet Technology (BVI) Inc.	90.02	Trust Net Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD17,208	投資控股及產品銷售。
昆山沛丰網絡有限公司	92.03	江蘇省昆山市巴城鎮祖冲之中路 889 號	USD16,000	生產設計調制解調器等寬頻網路產品及銷售自產產品。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：網路通訊等消費性電子產品生產及銷售。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
CastleNet Technology (BVI) Inc.	董 事	凱碩科技股份有限公司 代表人：游千慧	17,208	100%
	董 事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：陳威昌	-	-
昆山沛丰網絡有限公司	董 事	CastleNet Technology (BVI) Inc. 代表人：陳威昌、黃玉輝、許文漢	-	100%
	監 事	吳麗美		
	總經理	黃玉輝		

6.關係企業營運概況

日期：109年12月31日

單位：美元(USD)仟元、人民幣(RMB)仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元/稅後)
CastleNet Technology (BVI) Inc.	USD 17,208	USD 9,809	USD 1	USD 9,808	USD -585	USD -587	USD -584	-
昆山沛丰網絡有限公司	RMB 110,561	RMB 62,732	RMB 288	RMB 62,444	RMB 19	RMB -4,150	RMB -4,060	-

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 p.70 至 p.126。

(三)關係報告書：不適用。

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：

(一)未完成之上櫃承諾事項：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾於上櫃掛牌後，應每年就昆山沛丰網路有限公司之採購及付款循環與生產循環等內部控制制度擬訂年度稽核計畫，由專人確實執行稽核。	沛丰公司每年度皆擬訂稽核計畫，並依計畫執行作業。
承諾未來昆山沛丰網路有限公司之財務報告若由其他會計師查核簽證並由該公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時，該公司之簽證會計師需對其財務報表出具不提及及其他會計師意見之查核報告。	目前無此情事，未來若有此情事將依承諾內容辦理。
承諾本中心於必要時得要求申請公司委託經本中心指定之會計師或機構，依本中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交本中心，且由該公司負擔相關費用。	目前無此情事，未來若有此情事將依承諾內容辦理。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，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：

事實發生日	重大訊息主旨	其他應敘明事項
109/07/21	公告本公司法人董事改派代表人及董事變動達三分之一，法人代表改派後原董事長自然解任，併同時卸任本公司相關職務之其他應敘明事項。	(1)本公司法人董事金寶電子原任代表人沈軾榮先生為本公司董事長暨執行長並代理總經理職務，經金寶電子法人董事代表人改派後，原董事長職務自然解任，併同時卸任本公司執行長及代理總經理等職務。 (2)因應法人董事改派代表人致董事長缺位問題，茲依本公司章程第十九條規定，由董事互推新任董事章瑛先生自即日起代理本公司董事長職務，綜理本公司一切業務，並於近期召開董事會推選董事長。
109/08/12	公告本公司董事會一致推選章瑛先生擔任董事長	新任生效日期:109/08/12 並代理本公司總經理職務至董事會委任新任總經理之日為止。
110/03/22	公告本公司董事異動訊息	1.三位董事將於110年6月22日辭去本公司自然人董事之職務。 2.本公司擬改以法人董事代表人重新選任之。 3.本公司擬於今年6月股東常會進行董事補選案，相關作業事宜將依法辦理及公告。

詳細重大訊息內文查詢路徑：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/t05st01> →輸入本公司股票代號: 8059→查詢年度月份分別為: 109/7、109/8、110/3。

凱碩科技股份有限公司



董事長：章 瑛

