

凱碩科技股份有限公司

一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 5 月 29 日(星期四)上午九時整

地點：新北市深坑區北深路三段 147 號

出席：本公司已發行股份總數為 193,445,750 股，出席股東及股東代理人所代表股份總數 133,748,596 股(含以電子方式行使表決權者 132,757,685 股)，出席率 69.14%。

出席董事：章瑛董事長、姜台昌董事、林呈憲董事、黃玉輝董事、陳培源董事、
審計委員會暨薪資報酬委員會召集人 許勝豪獨立董事、
審計委員會暨薪資報酬委員會委員 蔡建文獨立董事、
審計委員會委員 陳怡琳獨立董事

列席：國際通商法律事務所 盧柏岑律師
資誠聯合會計師事務所 吳仁杰會計師

主席：章瑛董事長

記錄：吳麗美

一、宣布開會：(股東及代表股份總數已達法定數額，宣布開會)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

(一) 113 年度營業報告。(請參閱附件一)(洽悉)

(二) 113 年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二)(洽悉)

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：113 年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：(一)謹造具 113 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)，業經董事會決議通過，復經本公司審計委員會審查竣事(盈虧撥補案列承認事項第二案)。

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

(附件一之附註附表請至網址 <https://mops.twse.com.tw/mops/#!/web/home>「公開資訊觀測站」→單一公司→電子文件下載→財務報告書→公司代號：8059、年度：113→查詢→資料年度：113 年第四季、資料細節說明：IFRSs 合併財報、IFRSs 個體財報→查詢)

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 133,748,596 權，贊成

權數 131,261,009 權(其中電子投票行使表決權數 131,076,099 權)，反對權數 6,525 權，棄權及未投票權數 2,481,062 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.14%，本案照原案表決通過。

第二案

董事會 提

案 由：113 年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說 明：(一)本公司 113 年度稅後淨損 NT\$ 355,059,354 元，確定福利計劃之精算利益為 NT\$ 2,099,328 元，累計期末待彌補虧損為 NT\$ 476,939,629 元。

(二)本公司 113 年度盈虧撥補表擬議如下，謹提請 承認：

凱碩科技股份有限公司

盈虧撥補表
民國 113 年度

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	(123,979,603)
加：本年度稅後淨(損)利	(355,059,354)
加：保留盈餘調整數	
確定福利計劃之精算利益(損失)	2,099,328
本期待彌補虧損：	(476,939,629)
減：提列法定盈餘公積	
提列(迴轉)股東權益減項特別盈餘公積	0
期末待彌補虧損：	(476,939,629)

董事長：



經理人：



會計主管：



決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 133,748,596 權，贊成權數 131,252,993 權(其中電子投票行使表決權數 131,068,083 權)，反對權數 14,541 權，棄權及未投票權數 2,481,062 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.13%，本案照原案表決通過。

五、 討論暨選舉事項

第一案

董事會 提

案 由：公司章程修訂案，提請 公決。

說 明：(一)依證券交易法第 14 條第 6 項及金管證發字第 1130385442 號函辦理。
(二)相關修訂條文對照表，請參閱【附件四】。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 133,748,596 權，贊成權數 131,262,011 權(其中電子投票行使表決權數 131,077,101 權)，反對權數 5,625 權，棄權及未投票權數 2,480,960 權，贊成權數占表決時之總表

決權數 98.14%，本案照原案表決通過。

第二案

董事會 提

案 由：本公司董事全面改選案。

說 明：(一)本公司第九屆董事任期於民國 114 年 6 月 26 日屆滿，擬提請全面改選。

(二)依本公司章程第 17 條及第 17 條之 3 所訂，擬於本次股東常會中選任董事 10 席(含獨立董事 4 席)，任期為三年，自 114 年 5 月 29 日至 117 年 5 月 28 日止，原任董事任期至本次股東常會改選之董事就任時止。

(三)檢附董事候選人名單，請參閱【附件五】。

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

決 議：選舉結果當選名單如下，並自 114 年 5 月 29 日股東常會後生效：

董事十席：

職稱	姓名	當選權數
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：章瑛	196,048,641
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：許偉洋	125,728,202
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：林呈憲	125,662,503
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：黃玉輝	125,530,015
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：姜台昌	125,472,638
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：陳培源	125,334,994
獨立董事	許勝豪	165,270,026
獨立董事	蔡建文	105,439,638
獨立董事	張永青	105,360,590
獨立董事	陳怡琳	105,235,296

第三案

董事會 提

案 由：解除董事競業禁止限制案，提請 公決。

說 明：(一)依公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

(二)本公司董事或有參與其他與本公司營業範圍相同或類似之公司經營行

為，爰依法提請股東常會同意解除本公司董事及其代表人於擔任董事期間競業禁止之限制。

(三)有關本公司現任董事(含獨立董事)之競業行為，請參見【附件七】，惟解除對象以實際當選董事(含獨立董事)為準。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 133,748,596 權，贊成權數 131,130,322 權(其中電子投票行使表決權數 130,945,412 權)，反對權數 127,083 權，棄權及未投票權數 2,491,191 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.04%，本案照原案表決通過。

六、 臨時動議：無。

股東發言摘要：股東戶號 45097 發言詢問公司營運問題，業經主席說明。

七、 主席宣佈散會，中華民國 114 年 5 月 29 日上午九時五十六分。

【附件一】

凱碩科技股份有限公司
113 年度營運報告書



各位股東女士、先生們，大家好！

感謝股東女士、先生們多年來對公司的支持。回顧2024年，公司營運受到地緣政治衝突持續延燒、供應鏈重組、固網補貼周期告一段落以及強勢美元等因素影響，導致傳統客戶於下半年加速轉向成本較低的競爭技術，或調整規格選擇性價比更高的產品組態，致使整體固網市場規模呈現萎縮趨勢。為因應此等挑戰，本公司將持續深耕全球各區域之客戶服務，積極拓展商機；同時管控營運成本，定期檢討零組件進價成本及產品售價，力求取得最佳平衡點，確保產品價格競爭力，以期達成供應商、公司與客戶三贏的局面。謹此報告凱碩2024年度營運概況及2025年度營運展望。

一、2024年營運說明

凱碩科技2024年合併營收為新台幣411,280仟元，稅後淨損355,059仟元，期末負債比率47%、流動比率215%、速動比率150%。2024年面臨中小客戶加速轉型，大型客戶加速整合，總體市場規模趨近飽和，並呈現萎縮趨勢。因應市場需求減少，削價競爭的情形愈趨嚴重，下半年原期待的中南美客戶庫存水位降低，下單拉貨回補效應並未照預期規劃時程發生，直到第四季客戶陸續下急單拉貨，使2024年營收集集中在第四季，然而材料市場因過去兩年市場需求低迷，供應商驅於保守，備料周期延長，此終端市場需求遞延至2025年上半年，未來市場狀態仍待觀察。

儘管在2024年的營收表現未達預期，我們在業務拓展與新產品導入方面仍有進展。我們在中南美洲地區運營商寬頻網路產品已順利出貨，產品有新規格的Wi-Fi OpenSync網格無線路由系統以及OpenSync纜線開道器。下一代DOCSIS 3.1+/UD4 AI/ML纜線開道器及光纖網路寬頻開道器也與客戶共同開發測試中。

二、2025年營運規劃

展望2025年經濟受多種因素制約。因全球貿易壁壘及關稅，利率等政策不確定性，主要國家面臨通膨及財政赤字上升壓力，預計上半年起相關政策效果逐漸顯現。凱碩全體同仁將加速回應客戶產品轉型需求，透過調整產品組合，縮短產品業務開發週期，同時增加高附加價值產品的出貨比重，達到成本效益最大化。隨著客戶庫存水位降低，下單拉貨回補市場情形，爭取達成出貨及營收目標。

對於現有寬頻纜線終端用戶客戶，將繼續 DOCSIS 3.1+/UD4 AI/ML 纜線開道器產品導入。搭配 WiFi 7網格無線路由系統及主動維運雲端管理功能，以賦予產品支援AI Mesh優化，生命週期管理，資安合法合規的能力，提升產品競爭優勢。

對於規劃轉型的客戶及新客戶，凱碩加速導入新的產品線，包括光纖網路寬頻開道器以及5G固定無線接入相關產品，以符合市場趨勢及規劃長期穩定的訂單，達成成長目標。

凱碩也會充分發揮集團在全球製造上的優勢，不斷提升生產技術和品質。引入AI改善業務及產品開發流程。

三、願景與展望

凱碩科技專注於網路通訊產品的研發設計與銷售，穩健耕耘網通領域，憑藉高品質產品與堅強技術能力，持續完善研發佈局，累積技術能量。面對嚴苛環境的挑戰，凱碩科技將秉持專業的態度跟技能，持續努力將產品做好、持續積極的拜訪客戶、擴展客源、掌握市場需求，期許營運盡速返回正常發展的軌道。公司秉持誠信經營的理念，以成為世界一流的寬頻網路完整解決方案供應商為願景，致力提升企業價值與股東權益，實現永續經營的目標。展望未來一年，經營團隊將持續兢兢業業，執行既定策略，追求公司利潤與成長，以回饋股東的期望與支持。我們將保持務實的工作態度，快速因應市場變化，為公司的穩健發展而努力。

最後謹祝全體股東身體健康，萬事如意。

凱碩科技股份有限公司

董事長 章瑛

總經理 章瑛

會計主管 吳麗美



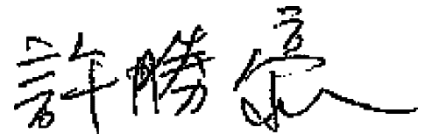
【附件二】

審 計 委 員 會 查 核 報 告 書

董事會造送本公司113年度個體及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳仁杰會計師、張淑瓊會計師查核竣事，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，報請 鑒核。

此 上
凱碩科技(股)公司114年股東常會

審計委員會召集人 許勝豪



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

【附件三】



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004196 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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113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(二十七)。

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。其主要之銷售地區包括歐洲、美洲及亞洲等，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，請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(四)。凱碩公司民國113年12月31日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣1,007,086仟元及新台幣208,142仟元。

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；因存貨金額重大，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易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

事項說明

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產會計政策請詳個體財務報告附註四(六)；透過損益按公允價值衡量之金融資產之會計估計及假設之不確定性，請詳財務個體財務報告附註五(二)；透過損益按公允價值衡量之金融資產會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(二)。凱碩公司民國 113 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動餘額為新台幣 1,388,084 仟元，占個體總資產 47%。由於

透過損益按公允價值衡量之金融資產-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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 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

吳仁杰
會計師

張淑瓊

吳仁杰
張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

凱碩科技股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 282,463	10	\$ 297,870	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		1,388,084	47	1,550,470	55
1170	應收帳款淨額	六(三)	156,793	5	99,659	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七	40,819	1	-	-
1200	其他應收款	七	126,943	4	8,083	-
130X	存貨	六(四)	798,944	27	708,723	25
1479	其他流動資產—其他	八	74,018	3	63,444	2
11XX	流動資產合計		<u>2,868,064</u>	<u>97</u>	<u>2,728,249</u>	<u>96</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	43,615	2	40,914	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	12,704	-	16,189	1
1755	使用權資產	六(七)	2,095	-	9,460	-
1780	無形資產		233	-	903	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	28,833	1	22,005	1
1920	存出保證金		1,321	-	1,479	-
1990	其他非流動資產—其他	六(十一)	13,979	-	10,703	-
15XX	非流動資產合計		<u>102,780</u>	<u>3</u>	<u>101,653</u>	<u>4</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,970,844</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,829,902</u>	<u>100</u>

(續次頁)

凱碩精密股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
負債						
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$	901,952 31	\$	430,000 15
2110	應付短期票券	六(九)		150,000 5		100,000 4
2130	合約負債—流動	六(十六)		6,362 -		4,191 -
2170	應付帳款			24,091 1		96,056 3
2180	應付帳款—關係人	七		201,097 7		44,087 2
2200	其他應付款	六(十)		65,115 2		62,121 2
2220	其他應付款項—關係人	七		2,753 -		142,778 5
2280	租賃負債—流動			2,120 -		7,472 -
2399	其他流動負債—其他			3,157 -		4,079 -
21XX	流動負債合計			<u>1,356,647 46</u>		<u>890,784 31</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		28,833 1		22,005 1
2580	租賃負債—非流動			- -		2,120 -
2600	其他非流動負債			1,667 -		2,271 -
25XX	非流動負債合計			<u>30,500 1</u>		<u>26,396 1</u>
2XXX	負債總計			<u>1,387,147 47</u>		<u>917,180 32</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		1,931,190 65		1,908,905 68
3140	預收股本			2,375 -		7,445 -
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		150,298 4		145,763 5
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		18,969 1		18,969 1
3350	待彌補虧損		(	476,940) (16) (		123,980) (4)
其他權益						
3400	其他權益		(	42,195) (1) (		44,380) (2)
3XXX	權益總計			<u>1,583,697 53</u>		<u>1,912,722 68</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,970,844 100</u>	\$	<u>2,829,902 100</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 113 年及 112 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	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 411,280 100	\$ 556,439 100
5000 營業成本	六(四)及七	(575,540) (140)	(445,385) (80)
5900 營業(毛損)毛利		(164,260) (40)	111,054 20
營業費用	六(十八)及七		
6100 推銷費用		(23,410) (6)	(20,651) (4)
6200 管理費用		(66,693) (16)	(59,161) (10)
6300 研究發展費用		(128,087) (31)	(131,875) (24)
6000 營業費用合計		(218,190) (53)	(211,687) (38)
6900 營業損失		(382,450) (93)	(100,633) (18)
營業外收入及支出			
7100 利息收入		3,520 1	3,943 1
7010 其他收入		1,053 -	2,408 -
7020 其他利益及損失	六(十七)	39,127 10	109,044 20
7050 財務成本	六(七)(八)(九)	(16,825) (4)	(9,192) (2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		516 -	1,155 -
7000 營業外收入及支出合計		27,391 7	107,358 19
7900 稅前(淨損)淨利		(355,059) (86)	6,725 1
7950 所得稅費用	六(二十)	- -	- -
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 355,059) (86)	\$ 6,725 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(十一)	\$ 2,099 -	(\$ 1,040) -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		2,185 1	(535) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,284 1	(\$ 1,575) -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 350,775) (85)	\$ 5,150 1
每股(虧損)盈餘	六(二十一)		
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 1.84)	\$ 0.04
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 1.84)	\$ 0.03

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
個體財務報告
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

股 本												保 留 盈 餘			國外營運機構財務報 表換算之兌換差額			權 益 總 額			
附 註	普 通 股	股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損															
民國 112 年度																					
1 月 1 日餘額		\$ 1,886,180	\$ -	\$ 136,511	\$ 18,969	(\$ 129,665)	(\$ 43,845)					\$ 1,868,150									
本期淨損		-	-	-	-	6,725	-					6,725									
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(1,040)	(535)					(1,575)									
本期綜合損益總額		-	-	-	-	5,685	(535)					5,150									
股份基礎給付交易	六(十二)(十四)	-	-	2,188	-	-	-					2,188									
員工執行認股權	六(十三)(十四)	22,725	7,445	7,089	-	-	-					37,259									
股東領取逾時效未領取之股利	六(十四)	-	-	(25)	-	-	-					(25)									
12 月 31 日餘額		\$ 1,908,905	\$ 7,445	\$ 145,763	\$ 18,969	(\$ 123,980)	(\$ 44,380)					\$ 1,912,722									
民國 113 年度																					
1 月 1 日餘額		\$ 1,908,905	\$ 7,445	\$ 145,763	\$ 18,969	(\$ 123,980)	(\$ 44,380)					\$ 1,912,722									
本期淨損		-	-	-	-	(355,059)	-					(355,059)									
本期其他綜合損益		-	-	-	-	2,099	2,185					4,284									
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(352,960)	2,185					(350,775)									
股份基礎給付交易	六(十二)(十四)	-	-	1,229	-	-	-					1,229									
員工執行認股權	六(十三)(十四)	22,285	(5,070)	3,334	-	-	-					20,549									
股東領取逾時效未領取之股利	六(十四)	-	-	(28)	-	-	-					(28)									
12 月 31 日餘額		\$ 1,931,190	\$ 2,375	\$ 150,298	\$ 18,969	(\$ 476,940)	(\$ 42,195)					\$ 1,583,697									

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113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 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	(\$ 355,059)	\$ 6,725
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十八) 14,213	14,601
攤銷費用	六(十八) 670	1,777
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二) 37	(183)
員工認股權酬勞成本	六(十二)(十四) 1,229	2,188
利息收入	(3,520)	(3,943)
利息費用	16,825	9,192
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(516)	(1,155)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(十七) (34,140)	(108,387)
處分不動產、廠房及設備損失	-	6
負債準備提列數	(1,322)	2,271
災損保險理賠收入	六(六) -	(17,880)
災害重置資產之減損損失	六(六) -	12,904
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	(57,171)	169,810
應收帳款-關係人	(40,819)	-
其他應收款	(118,610)	105,768
存貨	(90,221)	(153,490)
其他流動資產	(10,574)	(23,143)
其他非流動資產	(1,176)	671
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	2,171	(7,098)
應付帳款	(71,965)	(44,838)
應付帳款-關係人	157,010	(359,389)
其他應付款(含關係人)	(134,532)	144,844
其他流動負債	(205)	67
營運產生之現金流出	(727,675)	(248,682)
支付之利息	(16,653)	(8,829)
收取之所得稅	83	9
支付之所得稅	(337)	(390)
營業活動之淨現金流出	(744,582)	(257,892)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十二) (5,922)	(15,509)
取得不動產、廠房及設備保險理賠款	六(六) -	17,880
處分不動產、廠房及設備價款	-	42
取得無形資產	-	(373)
存出保證金減少(增加)	158	(661)
收取之利息	200,051	30,110
投資活動之淨現金流入	194,287	31,489
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	2,408,544	881,737
償還短期借款	(1,936,592)	(706,737)
舉借應付短期票券	400,000	200,000
償還應付短期票券	(350,000)	(100,000)
租賃負債本金償還數	(7,585)	(5,112)
股東領取逾時效未領取之股利	六(十四) (28)	(25)
員工執行認股權	六(十三) 20,549	37,259
籌資活動之淨現金流入	534,888	307,122
本期現金及約當現金(減少)增加數	(15,407)	80,719
期初現金及約當現金餘額	六(一) 297,870	217,151
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 282,463	\$ 297,870

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004048 號

凱碩科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

凱碩科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「凱碩集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凱碩集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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 113 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(二十七)。

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。其主要之銷售地區包括歐洲、美洲及亞洲等，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(十一)；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)，凱碩公司民國 113 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 1,007,086 仟元及新台幣 208,142 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；因存貨金額重大，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易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

事項說明

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產會計政策請詳財務報告附註四(七)；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)；透過損益按公允價值衡量之金融資產會計科目說明，請詳財務報告附註六(二)。凱碩公司民國113年12月31日透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動餘額為新台幣1,388,084仟元，占合併總資產47%。由於透過損益按公允價值衡量之金融資產-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 113 年及 112 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 113 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

會計師

吳仁杰

張淑瓊

吳仁杰
張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

凱碩科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	111 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 324,734	11	\$ 338,008	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		1,388,084	47	1,550,470	55
1170	應收帳款淨額	六(三)	156,793	5	99,659	4
1180	應收帳款—關係人淨額	七	40,819	1	-	-
1200	其他應收款	七	128,699	4	9,213	-
130X	存貨	六(四)	798,944	27	708,723	25
1479	其他流動資產—其他	八	74,177	3	63,591	2
11XX	流動資產合計		<u>2,912,250</u>	<u>98</u>	<u>2,769,664</u>	<u>98</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及七	12,704	-	16,189	1
1755	使用權資產	六(六)及七	2,095	-	9,460	-
1780	無形資產		233	-	903	-
1840	遞延所得稅資產		28,833	1	22,005	1
1920	存出保證金		1,321	-	1,479	-
1990	其他非流動資產—其他	六(十)	13,979	1	10,703	-
15XX	非流動資產合計		<u>59,165</u>	<u>2</u>	<u>60,739</u>	<u>2</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,971,415</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,830,403</u>	<u>100</u>

(續次頁)

凱碩科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
負債						
流動負債						
2100	短期借款	六(七)	\$	901,952 31	\$	430,000 15
2110	應付短期票券	六(八)		150,000 5		100,000 4
2130	合約負債—流動	六(十五)		6,362 -		4,191 -
2170	應付帳款			24,091 1		96,056 3
2180	應付帳款—關係人	七		201,097 7		44,087 2
2200	其他應付款	六(九)		65,686 2		62,622 2
2220	其他應付款項—關係人	七		2,753 -		142,778 5
2280	租賃負債—流動	七		2,120 -		7,472 -
2399	其他流動負債—其他			3,157 -		4,079 -
21XX	流動負債合計			<u>1,357,218 46</u>		<u>891,285 31</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		28,833 1		22,005 1
2580	租賃負債—非流動			- -		2,120 -
2600	其他非流動負債			1,667 -		2,271 -
25XX	非流動負債合計			<u>30,500 1</u>		<u>26,396 1</u>
2XXX	負債總計			<u>1,387,718 47</u>		<u>917,681 32</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		1,931,190 65		1,908,905 68
3140	預收股本			2,375 -		7,445 -
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		150,298 4		145,763 5
保留盈餘(待彌補虧損)						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		18,969 1		18,969 1
3350	待彌補虧損		(	476,940) (16) (		123,980) (4)
其他權益						
3400	其他權益		(	42,195) (1) (		44,380) (2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,583,697 53</u>		<u>1,912,722 68</u>
3XXX	權益總計			<u>1,583,697 53</u>		<u>1,912,722 68</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,971,415 100</u>	\$	<u>2,830,403 100</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113年及112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	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 411,280 100	\$ 556,439 100
5000 營業成本	六(四)及七	(575,540) (140)	(445,385) (80)
5950 營業(毛損)毛利淨額		(164,260) (40)	111,054 20
營業費用	六(十七)及七		
6100 推銷費用		(23,410) (6)	(20,651) (4)
6200 管理費用		(66,890) (16)	(59,346) (10)
6300 研究發展費用		(128,086) (31)	(131,876) (24)
6000 營業費用合計		(218,386) (53)	(211,873) (38)
6900 營業損失		(382,646) (93)	(100,819) (18)
營業外收入及支出			
7100 利息收入		4,291 1	5,248 1
7010 其他收入		1,052 -	2,408 -
7020 其他利益及損失	六(十六)	39,069 10	109,080 20
7050 財務成本	六(六)(七)(八)	(16,825) (4)	(9,192) (2)
7000 營業外收入及支出合計		27,587 7	107,544 19
7900 稅前(淨損)淨利		(355,059) (86)	6,725 1
7950 所得稅費用	六(十九)	- -	- -
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 355,059) (86)	\$ 6,725 1
其他綜合損益			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 2,099 -	(\$ 1,040) -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		2,185 1	(535) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 4,284 1	(\$ 1,575) -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 350,775) (85)	\$ 5,150 1
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 355,059) (86)	\$ 6,725 1
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 350,775) (85)	\$ 5,150 1
每股(虧損)盈餘	六(二十)		
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 1.84)	\$ 0.04
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 1.84)	\$ 0.03

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		歸屬於母公	司	業	主	之	權	益																							
		股	本	保	留	盈	餘																								
		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額																													
附註	普通	股	本	預	收	股	本	資	公	積	法	定	盈	餘	公	積	待	彌	補	虧	損	之	兒	換	差	額	權	益	總	額	
民國 112 年度																															
		1 月 1 日餘額	\$ 1,886,180	\$ -	\$ 136,511	\$ 18,969	(\$ 129,665)	(\$ 43,845)	\$ 1,868,150																						
		本期淨利	-	-	-	-	6,725	-	6,725																						
		本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,040)	(535)	(1,575)																						
		本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,685	(535)	5,150																						
	六(十一)(十三)	股份基礎給付交易	-	-	2,188	-	-	-	2,188																						
	六(十二)(十三)	員工執行認股權	22,725	7,445	7,089	-	-	-	37,259																						
	六(十三)	股東領取逾時效未領取之股利	-	-	(25)	-	-	-	(25)																						
		12 月 31 日餘額	\$ 1,908,905	\$ 7,445	\$ 145,763	\$ 18,969	(\$ 123,980)	(\$ 44,380)	\$ 1,912,722																						
民國 113 年度																															
		1 月 1 日餘額	\$ 1,908,905	\$ 7,445	\$ 145,763	\$ 18,969	(\$ 123,980)	(\$ 44,380)	\$ 1,912,722																						
		本期淨損	-	-	-	-	(355,059)	-	(355,059)																						
		本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,099	2,185	4,284																						
		本期綜合損益總額	-	-	-	-	(352,960)	2,185	(350,775)																						
	六(十一)(十三)	股份基礎給付交易	-	-	1,229	-	-	-	1,229																						
	六(十二)(十三)	員工執行認股權	22,285	(5,070)	3,334	-	-	-	20,549																						
	六(十三)	股東領取逾時效未領取之股利	-	-	(28)	-	-	-	(28)																						
		12 月 31 日餘額	\$ 1,931,190	\$ 2,375	\$ 150,298	\$ 18,969	(\$ 476,940)	(\$ 42,195)	\$ 1,583,697																						

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 355,059)	\$ 6,725
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十七) 14,213	14,601
攤銷費用	六(十七) 670	1,777
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二) 37 (	183)
員工認股權酬勞成本	六(十一)(十三) 1,229	2,188
利息收入	(4,291 ) (	5,248)
利息費用	16,825	9,192
處分不動產、廠房及設備損失	-	6
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(十六) (34,140 ) (	108,387)
負債準備提列數	(1,322)	2,271
災損重置資產之減損損失	六(五) -	12,904
災損保險理賠收入	六(五) - (	17,880)
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	(57,171)	169,810
應收帳款-關係人	(40,819)	-
其他應收款	(118,612)	105,768
存貨	(90,221 ) (	153,490)
其他流動資產	(10,586 ) (	23,144)
其他非流動資產	(1,176)	671
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	2,171 (	7,098)
應付帳款	(71,965 ) (	44,838)
應付帳款-關係人	157,010 (	359,389)
其他應付款	5,564	10,371
其他應付款-關係人	(140,025)	134,498
其他流動負債	(205)	67
營運產生之現金流出	(727,873 ) (	248,808)
支付之利息	(16,653 ) (	8,829)
收取之所得稅	83	9
支付之所得稅	(337 ) (	390)
營業活動之淨現金流出	(744,780 ) (	258,018)
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產、廠房及設備	六(二十一) (5,922 ) (	15,509)
取得不動產、廠房及設備保險理賠款	六(五) -	17,880
處分不動產、廠房及設備價款	-	42
取得無形資產	-	(373)
存出保證金減少(增加)	158 (	661)
收取之利息	200,197	30,306
投資活動之淨現金流入	194,433	31,685

(續次頁)

凱碩科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款		\$ 2,408,544	\$ 881,737
償還短期借款		(1,936,592)	(706,737)
舉借應付短期票券		400,000	200,000
償還應付短期票券		(350,000)	(100,000)
租賃負債本金償還數		(7,585)	(5,112)
股東領取逾時效未領取之股利	六(十三)	(28)	(25)
員工執行認股權	六(十二)	20,549	37,259
籌資活動之淨現金流入		534,888	307,122
匯率影響數		2,185	(535)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(13,274)	80,254
期初現金及約當現金餘額	六(一)	338,008	257,754
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 324,734	\$ 338,008

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



【附件四】

凱碩科技股份有限公司

公司章程修正條文對照表

修 正 後 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>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（<u>含不低於百分之〇.五做為基層員工酬勞</u>）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。</p>	<p>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。</p>	<p>依金管證發字第1130385442號函辦理。</p>
<p>第廿九條 本章程訂立於民國八十七年六月八日。 第一次修正於民國八十七年八月十九日。 (以下略) 第十八次修正於民國一百一一年六月二十七日。 <u>第十九次修正於民國一百一四年五月二十九日。</u></p>	<p>第廿九條 本章程訂立於民國八十七年六月八日。 第一次修正於民國八十七年八月十九日。 (以下略) 第十八次修正於民國一百一一年六月二十七日。</p>	<p>新增修訂日期。</p>

【附件五】

董事候選人名單

候選人類別	候選人姓名	持有股數	學歷	經歷	現任職務	
董事	金寶電子工業(股)公司 代表人 章瑛	129,958,907	喬治華盛頓大學企業 管理碩士	博智電子(股)公司 董事	董 事 長	凱碩科技(股)公司、法益光學(股)公司、法益(股)公司
董事	金寶電子工業(股)公司 代表人 許偉洋	129,958,907	國立海洋大學航海系	金寶電子工業(股)公司 董事	董 事	凱碩科技(股)公司、Power Station Holdings Ltd.、滬華五金電子(吳江)有限公司
董事	金寶電子工業(股)公司 代表人 林呈憲	129,958,907	政治大學財政所碩士	金寶電子工業(股)公司 公司治理主管	董 事	McTec Taiwan Ltd.、台亞衛星通訊(股)公司、法益光學(股)公司、冠寶科技(股)公司、凱碩科技(股)公司、新典自動化(股)公司、醫寶智人(股)公司
					監 事	泰金寶光電(岳陽)有限公司、泰金寶精密(岳陽)有限公司
					監 察 人	金寶電子(中國)有限公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司
					公司治理主管	金寶電子工業(股)公司
董事	金寶電子工業(股)公司 代表人 黃玉輝	129,958,907	美國西太平洋大學 MBA	新金寶高端智能科技研 發(岳陽)有限公司 董事 兼總經理	董 事 兼 總 經 理	昆山沛丰網絡有限公司、新金寶高端智能科技研發(岳陽)有限公司
					董 事	工信智寶(北京)科技發展有限責任公司、泰金寶光電(岳陽)有限公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司、泰金寶精密(岳陽)有限公司、泰金寶精密塑膠(東莞)有限公司、凱碩科技(股)公司
					副 經 理	金寶電子(中國)有限公司
董事	金寶電子工業(股)公司 代表人 姜台昌	129,958,907	美國西太平洋大學科 技管理碩士	泰金寶科技(股)公司董 事	董 事	Cal-Comp Precision (Malaysia) SDN. BHD.、Cal-Comp Precision (Singapore) Limited、Cal-Comp Precision (Thailand) Limited、Cal-Comp Semiconductor, Ltd.、泰金寶光電(岳陽)有限公司、泰金寶科技(股)公司、凱碩科技(股)公司

候選人類別	候選人姓名	持有股數	學歷	經歷	現任職務	
董事	金寶電子工業(股)公司 代表人 陳培源	129,958,907	醒吾商業專科學校國際貿易科	芯寶智通科技(上海)有限公司 董事	董 事	凱碩科技(股)公司、富寶投資(股)公司
獨立董事	許勝豪	0	奧克拉荷馬州立大學	立寶電子(股)公司 董事長 瀚邦科技(股)公司 董事長	董 事 長	立寶電子(股)公司、瀚邦科技(股)公司
					監 事	台北市電腦公會
獨立董事	蔡建文	0	中原大學工業工程系	欣訊科技(股)公司獨立董事	獨董 立事	欣訊科技(股)公司
獨立董事	張永青	0	元智大學管理研究所 國立清華大學工業工程學系	仁寶電腦工業(股)公司 董事/執行副總	董 事 長	博智電子(股)公司、韶陽科技(股)公司、禾豐材料股份有限公司
					董 事	康舒科技(股)公司、昆山博好智貿易有限公司
獨立董事	陳怡琳	0	國立政治大學韓國語文學系(輔修會計系)	立本台灣聯合會計師事務所 執業會計師	執會 計 業師	立本台灣聯合會計師事務所
					董負 責 事人	東旭耀發展科技有限公司

【附件六】

凱碩科技股份有限公司

董事選舉辦法

第一條 本公司董事(含獨立董事)之選舉，應依本辦法之規定辦理。

第二條 本公司董事之選舉於股東會行之。

第三條 凡有行為能力之人，均得依本辦法之規定被選為本公司董事。

第三條之一 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條 本公司董事選舉，採記名累積投票方式，選舉人之記名，得以選舉票上所印出席證號碼代之，每一股份依法可有與應選出董事人數相同之選舉權數，得集中選舉一人或分配選舉數人。

第五條 本公司董事選舉採候選人提名制，股東按應選名額就候選人名單中選任之，依公司章程所規定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，以所得選舉權數較多者，依次分別當選為獨立董事、非獨立董事。如有二人以上所得權數相同而超過規定之名額時，由所得權數相同者抽籤決定之，如未出席者，由主席代為抽籤。

第六條 董事會應備製與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東。

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

第八條 投票櫃由董事會製備，並於投票前由監票員當眾開驗。

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

第十條 選票有下列情形之一者視同無效：

- (1) 不用有召集權人製備之選票者。
- (2) 以空白之選票投入投票箱者。
- (3) 字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- (4) 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
- (5) 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

第十一條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席或其指定之人當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十二條 當選之董事由本公司董事會分別予以通知。

第十三條 本辦法如有未規定事項，悉依公司法及本公司章程規定辦理。

第十四條 本辦法經股東常會通過後施行，修改時亦同。

【附件七】

董事候選人兼任情形

職 稱	姓 名	兼任其他公司之職務	
法人董事	金寶電子工業股份有限公司	康舒科技股份有限公司 三緯國際立體列印科技股份有限公司 金仁寶管理服務股份有限公司 新金寶資產管理股份有限公司 臺師大新創控股事業股份有限公司 Cal-Comp Semiconductor, Ltd. Ascendant Private Equity Investment Ltd. Castlenet Technology (BVI) Inc. Kinpo International (Singapore) Pte. Ltd. Kinpo International Ltd. Lipo Holding CO., LTD. 仁寶電腦工業股份有限公司 台亞衛星通訊股份有限公司 冠寶科技股份有限公司 新典自動化股份有限公司 醫寶智人股份有限公司	董事長+董事 董事長 董事長 董事長 董事長 董事+總經理 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事
法人董事 代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人 章瑛	沅益股份有限公司 沅益光學股份有限公司	董事長 董事長
法人董事 代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人 許偉洋	滬華五金電子(吳江)有限公司 Power Station Holdings Ltd.	董事 董事
法人董事 代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人 林呈憲	McTec Taiwan Ltd. 台亞衛星通訊股份有限公司 沅益光學股份有限公司 冠寶科技股份有限公司 新典自動化股份有限公司 醫寶智人股份有限公司 泰金寶光電(岳陽)有限公司 泰金寶精密(岳陽)有限公司 金寶電子(中國)有限公司 泰金寶光電(蘇州)有限公司 金寶電子工業股份有限公司	董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 監事 監事 監察人 監察人 公司治理主管
法人董事 代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人 黃玉輝	昆山沛丰網絡有限公司 新金寶高端智能科技研發(岳陽)有限公司 工信智寶(北京)科技發展有限責任公司 泰金寶光電(岳陽)有限公司 泰金寶光電(蘇州)有限公司 泰金寶精密(岳陽)有限公司 泰金寶精密塑膠(東莞)有限公司 金寶電子(中國)有限公司	董事+總經理 董事+總經理 董事 董事 董事 董事 董事 董事 副總經理

職 稱	姓 名	兼任其他公司之職務	
法人董事 代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人 姜台昌	Cal-Comp Precision (Malaysia) SDN. BHD. Cal-Comp Precision (Singapore) Limited Cal-Comp Precision (Thailand) Limited Cal-Comp Semiconductor, Ltd. 泰金寶光電(岳陽)有限公司 泰金寶科技股份有限公司	董事 董事 董事 董事 董事 董事
法人董事 代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人 陳培源	富寶投資股份有限公司	董事
獨立董事	許勝豪	立寶電子股份有限公司 瀚邦科技股份有限公司 台北市電腦商業同業公會	董事長 董事長 監事
獨立董事	蔡建文	欣訊科技股份有限公司	獨立董事
獨立董事	張永青	博智電子股份有限公司 韶陽科技股份有限公司 禾豐材料股份有限公司 康舒科技股份有限公司 昆山博好智貿易有限公司	董事長 董事長 董事長 董事 董事
獨立董事	陳怡琳	立本台灣聯合會計師事務所 東旭耀發展科技有限公司	執業會計師 董事+負責人