

股票代碼：8059

凱碩科技股份有限公司

CastleNet Technology Inc.



NEW KINPO GROUP

2022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.castlnet.com.tw>

刊印日期：2023 年 5 月 10 日

一、 本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子信箱：

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：CTI_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)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
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.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度給付董事、總經理、副總經理之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	23
五、簽證會計師公費資訊.....	62
六、更換會計師資訊.....	62
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.....	62
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.....	62
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.....	63
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.....	63
肆、募資情形.....	64
一、資本及股份.....	64
二、公司債辦理情形.....	68
三、特別股辦理情形.....	68
四、海外存託憑證辦理情形.....	68
五、員工認股權憑證辦理情形.....	69
六、限制員工權利新股辦理情形.....	71
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	71
八、資金運用計畫執行情形.....	71
伍、營運概況.....	72
一、業務內容.....	72
二、市場及產銷概況.....	79
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.....	86
四、環保支出資訊.....	86

五、勞資關係.....	87
六、資通安全管理.....	88
七、重要契約.....	90
陸、財務概況.....	91
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	91
二、最近五年度財務分析.....	95
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	98
四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	99
五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	154
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.....	206
柒、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項.....	207
一、財務狀況.....	207
二、財務績效.....	208
三、現金流量.....	209
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	209
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.....	209
六、風險事項分析評估及因應.....	210
七、其他重要事項.....	211
捌、特別記載事項.....	212
一、關係企業相關資料.....	212
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	213
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.....	213
四、其他必要補充說明事項.....	214
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.....	214

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 2022 年，由於雖然新冠疫情獲得有效控制，零組件缺料情況在下半年緩解，但因劇烈通貨膨脹影響及美國暴力式升息，下半年需求急速下滑，終端客戶庫存增加，產品出貨計畫被迫延後，導致庫存去化不易，造成庫存壓力，使得整體營運表現不如預期。展望 2023 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 2022 年營運狀況與 2023 年營運展望。

2022 年營運說明

凱碩科技 2022 年合併營收為新台幣 11 億元，較上年度減少新台幣 5.5 億元，稅後淨利 1,600 萬，每股盈餘 0.09 元。上半年仍受新型冠狀病毒疫情影響，主晶片供貨短缺，導致已接訂單無法順利出貨。下半年各國陸續解封國境，但因通膨及全球經濟下滑，需求急轉為供多於求，客戶端庫存增加，導致停止進貨及訂單往後延待庫存去化完，凱碩全年營收影響甚巨。

儘管在 2022 年的營收表現不佳，我們在新產品開發與業務拓展方面仍有顯著的進展。我們在南美洲地區已獲得多起運營商寬頻網路產品認證，產品包括 Wi-Fi Mesh Router 以及 Cable Modem，已於今年第一季開始陸續出貨並產生營收挹注，2023 年的整體營運表現預期將比前一年顯著增長。

2023 年營運規劃

展望 2023 年，面對經濟衰退以及全球經濟產業的不確定性不斷升高，凱碩全體同仁勇於面對嚴峻挑戰，將庫存去化、擴展新客戶及高毛利產品定為首要任務，為企業帶來數位轉型及永續經營。在需求端減緩及庫存去化緩慢下，全年營收獲利仍有許多變數。為因應此一情況，我們正努力配合供應商供應策略，調整產品開發計畫，降低因客戶庫力造成訂單的延遲甚至取消的狀況。另一方面，積極與客戶溝通，了解客戶的營運計畫，提前規劃產品，拉長訂單預估，並透過集團共同議價，共享資源，降低原物料成本，創造集團各公司互利互惠新局。另外隨著 5G 通訊的普及，提供固定無線接入(FWA)服務的運營商日益增加，固定無線接入服務的相關產品開發也將成為公司 2023 年的主要重點項目，預計可為公司接下來的營收有所挹注。

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，深入了解客戶未來新型態服務的營運計畫，提供更貼近客戶需求的產品與服務，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(最近年度)：

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。

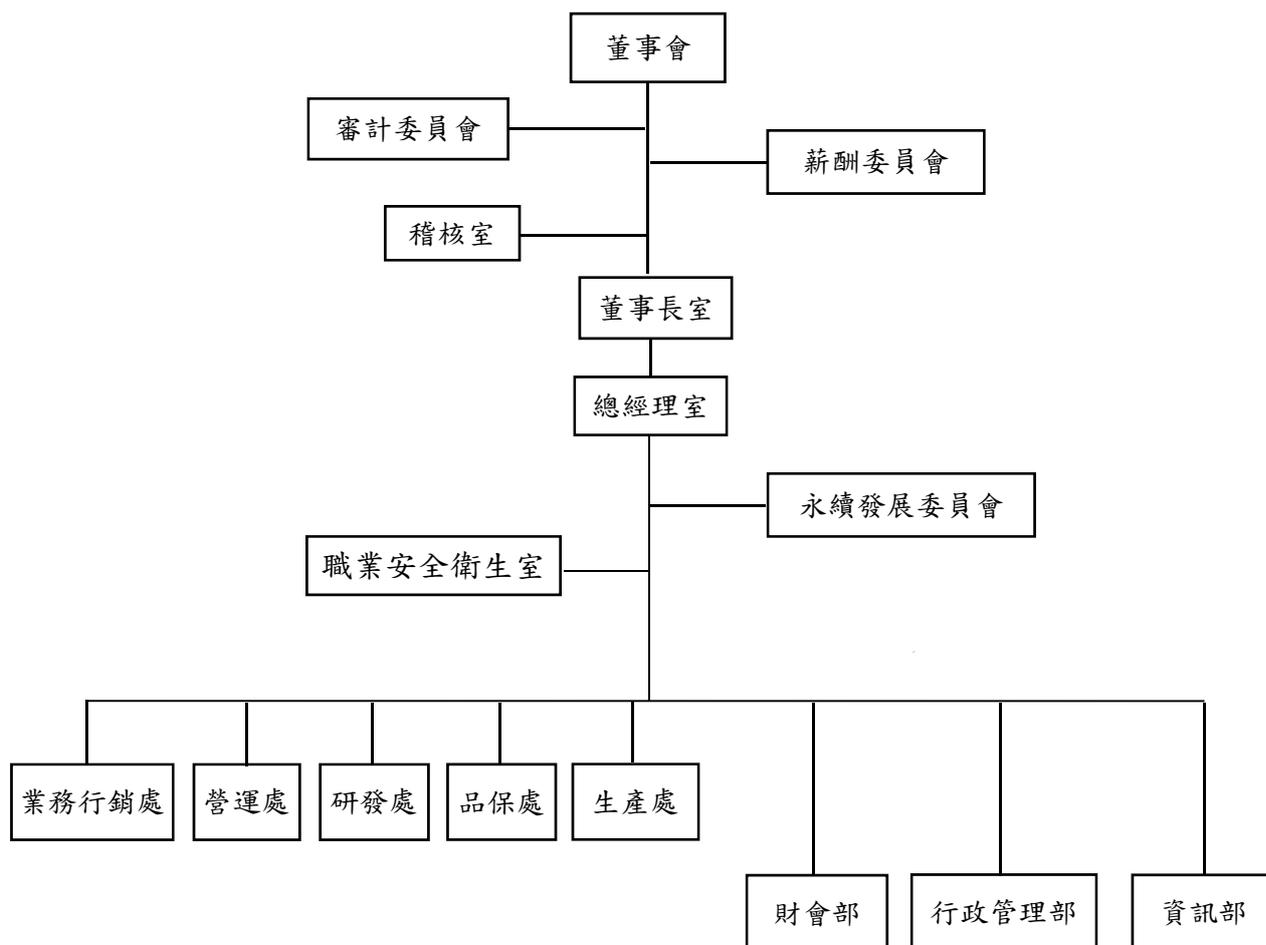
民國 104 年	<p>Cable Modem 產品 CBV383Z4 接獲秘魯最大 MSO 訂單並開始出貨。</p> <p>Cable Modem 產品 CBW383ZN 通過 Wi-Fi 聯盟認證。</p> <p>Cable Modem 產品 CBW383ZN 通過 CableLabs CW#113 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 Infinity 401 通過 CableLabs CW#113 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 Infinity 402 通過 CableLabs CW#58E 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 DCM-3012G 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)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>
民國 110 年	<p>與美國雲端服務公司 Plume 建立策略合作夥伴關係。</p> <p>接獲歐洲瑞士二級運營商的 Cable Modem/Gateway 訂單。</p> <p>接獲南美洲厄瓜多最大運營商的 EMTA Gateway 訂單。</p> <p>接獲南美洲哥倫比亞第二大運營商的 WiFi Mesh Router 訂單。</p> <p>接獲美國電信和交通部門/智能交通系統產品製造商的 DOCSIS 模組訂單。</p> <p>接獲台灣最大運營商的 Cable WiFi Gateway 產品訂單。</p> <p>發行本公司 109 年第一次員工認股權憑證計 1,337 單位，每單位得認購本公司普通股股份 1,000 股；本公司 109 年第一次奉准發行之員工</p>

	<p>認股權憑證計 3,000 單位，全數發行完畢。</p> <p>本公司旗下沛丰網絡有限公司辦理現金減資匯回 850 萬美元，減資後實收資本額變更登記為 750 萬美元，其控股公司 CastleNet (BVI) Technology Inc. 同步辦理現金減資匯回本公司計 850 萬美元，減資後實收資本額變更登記為 870.8 萬美元，並經報備經濟部投資審議委員會核准扣除本公司對大陸投資數額。</p>
民國 111 年	<p>WiFi Mesh 產品 EBM552 通過 Plume 產品認證。</p> <p>WiFi Mesh 產品 EBM522 通過 Wifi Garden 產品認證。</p> <p>Cable Modem 產品 CBV384Z4 通過 CableLabs CW# 133 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 CBV384Z4 通過 Wi-Fi 聯盟認證。</p> <p>Cable Modem 產品 Infinity 601 通過 DOCSIS 3.1 CableLabs CW#138 認證。</p> <p>成立永續發展委員會。</p>
民國 112 年 (截至目前)	<p>Cable Modem 產品 Infinity 601 正式出貨給台灣運營商。</p> <p>Wifi Mesh 產品 EBM522 正式出貨給台灣運營商。</p>

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構：



(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	規劃公司經營策略、組織管理、統籌各部門業務。
永續發展委員會	推動企業永續發展之永續環境(E)、社會責任(S)、公司治理(G)(含誠信經營)、風險管理、資訊安全管理等組織運作及企劃執行相關作業事宜。
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	負責新產品之設計開發與試驗、規劃並執行公司中長期新技術研究發展藍圖、建立研發流程品質系統及研發技術之智財管理。
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	供應商管理、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。
品保處	負責推行維護與落實品質管理系統。
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	綜理財務、會計、股務等相關作業事宜。
行政管理部	綜理人力資源、職工福利及行政管理等相關作業事宜。
資訊部	負責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、資通安全企劃管理及推動。

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)

112年4月1日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期(註2)	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	
董事長	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	111.6.27	3	105.5.11	129,958,907	68.90%	129,958,907	68.90%	0	0%	0	0%	美國喬治華盛頓大學企業管理碩士	-	無	無	無	-
	台灣	代表人：章瑛	男 60-69	111.6.27	3	109.7.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	仁寶資深副總經理 博智電子(股)公司董事	(註1) (註4)	無	無	無	-
董事	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	111.6.27	3	109.6.22	129,958,907	68.90%	129,958,907	68.90%	0	0%	0	0%	日本早稻田大學國際經營所碩士	-	無	無	無	-
	台灣	代表人：許介立	男 40-49	111.6.27	3	109.7.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	康舒科技(股)公司董事兼總經理	(註4)	無	無	無	-
董事	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	111.6.27	3	109.6.22	129,958,907	68.90%	129,958,907	68.90%	0	0%	0	0%	國立海洋大學航海系金寶電子工業(股)公司董事	-	無	無	無	-
	台灣	代表人：許偉洋	男 60-69	111.6.27	3	111.6.27	0	0%	0	0%	20,000	0.01%	0	0%		(註4)	無	無	無	-
董事(註2)	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	111.6.27	3	105.5.11	129,958,907	68.90%	129,958,907	68.90%	0	0%	0	0%	美國西太平洋大學MBA	-	無	無	無	-
	台灣	代表人：黃玉輝	男 60-69	111.6.27	3	111.6.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	新金寶高端智能科技研發(岳陽)有限公司董事兼總經理	(註4)	無	無	無	-
董事(註2)	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	111.6.27	3	106.6.13	129,958,907	68.90%	129,958,907	68.90%	0	0%	0	0%	美國西太平洋大學科技管理碩士	-	無	無	無	-
	台灣	代表人：姜台昌	男 50-59	111.6.27	3	106.6.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	泰金寶科技(股)公司副總經理、東莞凱寶電子有限公司董事兼總經理	(註4)	無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期(註2)	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(註2) (註3)	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	111.6.27	3	105.5.11	129,958,907	68.90%	129,958,907	68.90%	0	0%	0	0%	澳洲 MACQUARIE 大學財會碩士	-	無	無	無	-
	台灣	代表人： 蕭慶華	男 60-69	111.6.27	3	112.1.16	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	金寶電子工業(股)公司-公司治理主管	(註4)	無	無	無	-
董事(註2) (註3)	台灣	金寶電子工業(股)公司	-	111.6.27	3	105.5.11	129,958,907	68.90%	129,958,907	68.90%	0	0%	0	0%	台灣大學資訊管理碩士	-	無	無	無	-
	台灣	代表人： 許文漢	男 60-69	111.6.27	3	111.6.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	金寶電子工業(股)公司-公司治理主管	(註4)	無	無	無	-
獨立董事	台灣	許勝豪	男 70-79	111.6.27	3	111.6.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	奧克拉荷馬州立大學立寶電子股份有限公司董事長	(註4)	無	無	無	-
			男 70-79	111.6.27	3	111.6.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學工業工程系欣訊科技股份有限公司獨立董事	(註4)	無	無	無	-
獨立董事	台灣	傅紀清	男 50-59	111.6.27	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4)	無	無	無	-

註1: 公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者, 應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次, 並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊:

章瑛先生係經 111.6.27 董事會決議-推舉為本公司董事長並代理總經理職務至董事會重新委任總經理之日止, 及本公司過半數董事未兼任員工或經理人身分, 本公司已提於 112 股東常會增選一席獨立董事。

註2: 填列首次擔任公司董事或監察人之時間, 如有中斷情事, 應附註說明:

金寶電子工業(股)公司法人董事席次於 105.5.11 初次選任為 4 席、及於 106.6.13 增選 1 席; 其中 105.3 席及 106.1 席於 108.6.24 任期屆滿中斷; 後於 109.6.22 增選 2 席, 及於 110.8.2 續任有 105.2 席、106.1 席; 迄 111.6.24 董事任期屆滿全面改選後, 現任 6 席。

註3: 金寶電子工業(股)公司於 112 年 1 月 16 日改派法人董事代表人, 由許文漢先生改派為蕭慶華先生。

註4: 目前兼任本公司及其他公司職務資料, 請參閱下表:

職 稱	姓 名	目前兼任本公司及其他公司之職務	
董事長	章瑛	董 事 長	法益(股)公司、法益光學(股)公司
董 事	許介立	董 事 長	台康日能科技(股)公司、康展電力(股)公司、康捷電動動力(股)公司、康陽新能源(股)公司、康瑞能源(股)公司、康德能源(股)公司、康躍科技(股)公司、匯旭電力(股)公司、滬華五金電子(吳江)有限公司
		董 事 長 兼 總 經 理	Acbel Polytech (Philippines) Inc.、康舒科技(股)公司、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)公司
		董 事 兼 總 經 理	Acbel (USA) Polytech Inc.、金仁寶總部資產開發(股)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.、Cal-Comp Electronics (USA) Co., Ltd.、Cal-Comp Electronics de Mexico Co. S.A. de C.V.、Cal-comp Industria De Semicondutores S.A.、Cal-Comp Precision (Malaysia) SDN. BHD.、Cal-Comp Precision (Thailand) Limited、Cal-Comp USA (San Diego), Co., Inc.、CK Holdings Inc.、CSA Holdings Inc.、Power Station Holdings Ltd.、QBit Semiconductor Holding, Ltd.、Target Gain Corporation、三緯國際立體列印科技(股)公司、上寶企業(股)公司、仁寶瑞芳健康資產開發(股)公司、仁寶電腦工業(股)公司、元盛生醫電子(股)公司、台灣蜜威特(股)公司、承寶生技(股)公司、泰金寶精密控股(股)公司、通寶半導體設計(股)公司、新金寶高端智能科技研發(岳陽)有限公司、瑞光醫務管理顧問(股)公司、瑞寶生醫(股)公司、誠品生活(股)公司、銀座酒向(股)公司、麗智電子(南通)有限公司
		獨 立 董 事	華邦電子(股)公司
		監 察 人	台亞衛星通訊(股)公司、金仁寶管理服務(股)公司、富寶投資(股)公司
		副 理 事 長	台灣區電機電子工業同業公會
		理 事	中華民國三三企業交流會、中華民國全國工業總會、台北市進出口商業同業公會
		執 行 董 事	重慶市銅梁區滬華五金電子有限公司、重慶康華金屬製品有限公司
策 略 長	泰金寶電通(股)公司		

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務	
董事	許偉洋	董事	Power Station Holdings Ltd.、滬華五金電子(吳江)有限公司
董事	黃玉輝	董事長兼總經理	三緯(蘇州)立體打印有限公司、新麗(上海)網絡科技有限公司
		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、東莞凱寶電子有限公司、泰金寶光電(岳陽)有限公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司、泰金寶科技(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
		副總經理	金寶電子(中國)有限公司
董事	姜台昌	董事兼總經理	東莞凱寶電子有限公司
		董事	Cal-Comp Precision (Malaysia) Sdn. Bhd.、Cal-Comp Precision (Singapore) Ltd.、Cal-Comp Precision (Thailand) Limited、QBit Semiconductor Holding, Ltd.、泰金寶光電(岳陽)有限公司、泰金寶科技(股)公司
		監察人	通寶半導體設計(股)公司
董事	蕭慶華	董事長	通寶半導體設計(股)公司
		董事	台亞衛星通訊股份有限公司、醫寶智人股份有限公司、昆山沛丰網絡有限公司
		監事	泰金寶精密(岳陽)有限公司、東莞凱寶電子有限公司、芯寶智通科技(上海)有限公司
		公司治理主管	金寶電子工業(股)公司
獨立董事	許勝豪	董事長	立寶電子股份有限公司、瀚邦科技股份有限公司
		董事	品安科技股份有限公司
		理事	台北市電腦公會
獨立董事	蔡建文	獨立董事	欣訊科技股份有限公司
獨立董事	傅紀清	董事長	活力台灣科技(股)公司、雙盛數位(股)公司
		獨立董事	路迦生醫(股)公司
		理事長	台灣產業互聯網促進協會

法人股東之主要股東

112年4月1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)公司	仁寶電腦工業股份有限公司	8.29
	鵬寶科技股份有限公司	4.64
	博鑫開發有限公司	3.43
	沈蔡來順	2.79
	合寶投資股份有限公司	2.00
	瑞信興業股份有限公司	1.87
	蔡麗珠	1.45
	沈坤照	1.44
	瑞士銀行台北分行受蔡麗珠信託財產專戶	1.34
	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	1.24

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)公司 (基準日：112/4/23)	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣ESG永續高股息ETF證券投資信託基金專戶	7.72
	元大台灣高股息基金專戶	4.69
	金寶電子工業股份有限公司	3.44
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司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	2.36
	新制勞工退休基金	2.32
	元大台灣高股息低波動ETF基金專戶	1.39
	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
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.23
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.07
	勞工保險基金	1.00
鵬寶科技(股)公司 (基準日：112/4/1)	仁寶電腦工業(股)公司	100.00
博鑫開發有限公司 (基準日：112/4/1)	蔡麗珠	95.39
	許介立	1.77
	許淳琪	1.42
合寶投資(股)公司 (基準日：112/4/1)	許介立	17.09
	蔡麗珠	20.06
	許詠絮	17.09
	許淳琪	17.09
瑞信興業(股)公司 (基準日：112/4/1)	陳信仲	33.34
	陳信佐	33.33
	陳信佑	33.33

2.董事資料 (二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
金寶電子工業(股)公司 代表人:章瑛	(1) 美國喬治華盛頓大學M.B.A.學位，任職於金仁寶集團逾30年，期間主要擔任仁寶電腦(股)公司資深副總經理並具兼任集團旗下電子科技產業相關公司之董事、董事長、總經理等工作經驗。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。	本屆董事(含獨立董事)彼此間均不具配偶或二親等內之親屬關係。	不適用
金寶電子工業(股)公司 代表人:許介立	(1) 康舒科技(股)公司董事長兼總經理、台灣區電機電子工業同業公會副理事長、台北市進出口商業同業公會理事，主要工作經驗涵蓋電子科技、電力能源、國際行銷、生產製造各專業領域之經營管理與領導決策及產業創新，近期並為企業永續發展之藍圖，致力於潔淨能源、綠電、車電等節能減碳產品之創新與推動。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		
金寶電子工業(股)公司 代表人:許偉洋	(1) 歷任金寶電子工業(股)公司董事、現兼任滬華五金電子、Power Station Holdings Ltd.董事職務，具國際世界觀及經營決策與領導統御之專業能力，並對企業永續環境相關議題有著專業學識及見解。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		
金寶電子工業(股)公司 代表人:黃玉輝	(1) 擁有美國西太平洋大學 MBA學位，目前為金寶電子資深副總經理，負責大陸地區工廠產品製造相關業務，任職金寶集團近40年，具資深的電子科技EMS專業製造廠財務業務管理能力及經營決策與領導統御之專業能力。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		
金寶電子工業(股)公司 代表人:姜台昌	(1) 東莞凱寶電子有限公司董事兼總經理，擁有深厚的國際業務行銷擴展能力及工作經驗，於新金寶集團任職20餘年，負責多家全球知名品牌大廠的產品營銷業務，並精於營銷相關之產製流程管控及產品技術與品質問題之風險控管與領導決策。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立情形 (註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
金寶電子工業(股) 公司 代表人:蕭慶華	(1) 金寶電子工業(股)公司之公司治理主管，具上市櫃公司治理及法遵、集團組織運作及風險控管、經企分析管理及財務會計等專業資格與經驗。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		
許勝豪	(1) 1987創建立寶電子，以創新、效率、合諧為核心理念，帶領公司由初期代理商發展迄今已為專業機械式鍵盤與智慧IC讀卡機ODM廠，2003並接任瀚邦科技董事長，主營IC研發設計，應用領域由消費性電子逐步跨入物聯網與智慧健康管理等相關產品，擁有豐富的經營管理及領導決策之專業能力及實務經驗。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		0
蔡建文	(1) 1997-2007於金寶電子歷任製造本部副總經理、管理本部副總經理、中國區總經理、金寶發言人等職務，後於立德電子擔任華南區總經理、菲律賓董事總經理等職務，現任欣訊科技獨立董事，資深專長於集團組織營運管理及電子科技大廠跨國產製銷售管理、並具獨立董事職責範疇含財報內控作業相關分析之專業能力與審議經驗。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。	本屆獨立董事於選任前兩年及任職期間均無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所述情事。	1
傅紀清	(1) 前任渣打銀行財富管理部資深副總裁、阿里巴巴香港暨台灣區總經理，現任活力台灣科技(股)公司董事長、路迦生醫(股)公司獨立董事、台灣產業互聯網促進協會理事長，目前致力於推動並輔導台灣企業透過5G 互聯網之商務應用進行企業轉型創新及國際化，具網通相關產業知識及領導企業創新轉型之專業資格與經驗。 (2) 未有公司法第30條各款情事之一。		1

二、董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。

1. 依本公司「公司治理守則」第20條規定：本公司之董事會應向股東會負責，公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。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、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

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。為達到公司治理之理想目標，董事會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。

依本公司「董事選舉辦法」第3條之一規定：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。

2. 本公司依公司章程規定採董事候選人提名制，並以本公司之公司治理守則及董事選舉辦法之規定為遴選董事候選人之目標，以確保董事成員之多元性及獨立性。

3. 本屆董事會成員共9席，該成員彼此間皆不具有配偶或二親等以內之親屬關係，及其中：具員工身份的董事占比11%、獨立董事席次占比33%及2席獨立董事之任期年資均未達3年，有關本屆董事會成員已具備之專業資格與經驗及獨立董事獨立性之資訊揭露，請參閱本年報第13-14頁，董事成員之相關專業領域、產業經驗、性別年齡、國籍等分布比率統計圖表，請參閱本年報第16-17頁，已達本公司董事會成員組成多元化之目標。

4. 訂定公司董事多元化政策目標：為達成公司董事多元化政策目標，訂定女性董事席次至少1席為目標；公司業經112.3.9.董事會決議通過，提名1席女性獨立董事候選人，估於今年股東會成功當選後即可達至少1席之目標。

(二) 董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

1. 本屆董事會成員人數比重請參閱上述(一)3。
2. 截至年報刊印日止，全體董事成員(含獨立董事)彼此間均無具有配偶及二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第26條之3的第3項及第4項規定。
3. 本公司獨立董事於選任前兩年及任職期間均無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第1項所述之情事，符合獨立董事獨立性資格條件。

註1: 專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且其備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

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

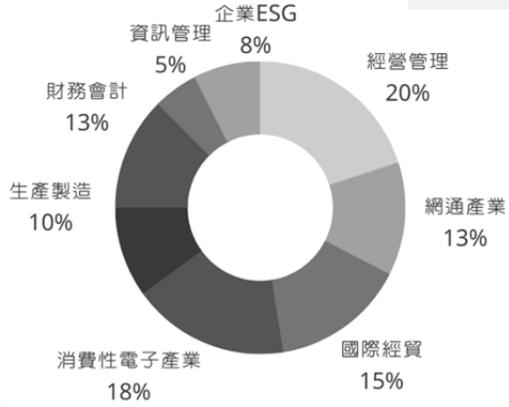
【第九屆董事會成員多元化分佈情形】

職稱 姓名	性別	兼任 員工或 本公司 經理人	年齡分布				多元化主要項目							
			40 至 49 歲	50 至 59 歲	60 至 69 歲	70 歲 以上	經營 管理	網通 產業	國際 經貿	消費 性電 子產 業	生產 製造	財務 會計	資訊 管理	企業 ESG
董事長 章瑛	男	√			√		√	√	√	√		√	√	
董事 許介立	男		√				√	√	√	√	√	√		√
董事 許偉洋	男				√		√		√	√				√
董事 黃玉輝	男				√		√		√	√	√			
董事 姜台昌	男			√				√	√	√				
董事 蕭慶華	男				√		√				√			√
獨立董事 許勝豪	男					√	√	√	√	√				
獨立董事 蔡建文	男					√	√			√	√	√		
獨立董事 傅紀清	男			√			√	√	√				√	

凱碩科技第九屆董事會

多元化組成

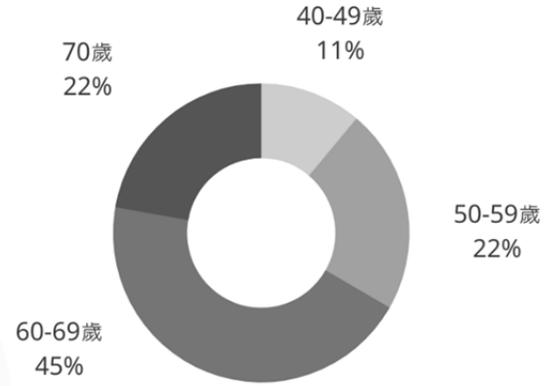
專業領域分布



凱碩科技第九屆董事會

多元化組成

年齡比例



凱碩科技第九屆董事會

多元化組成

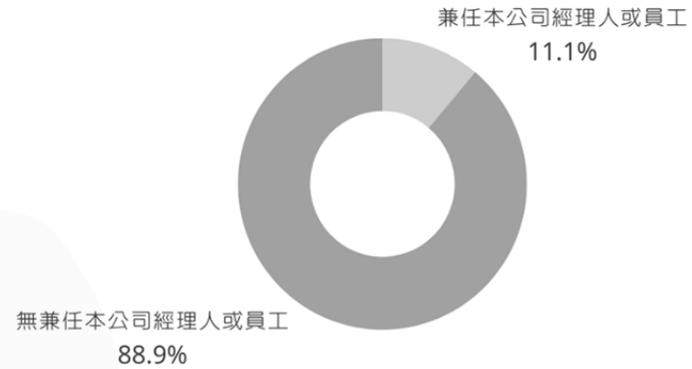
獨立董事比例



凱碩科技第九屆董事會

多元化組成

兼任本公司
經理人或員工之比例



(二)總經理、副總經理、協理、各部門主管資料

112年5月10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	
總經理	台灣	章瑛	男	109.8.12	0	0	0	0	0	0	美國喬治華盛頓大學 M.B.A. 仁寶電腦(股)公司資深副總 博智電子(股)公司 董事	請參閱 本年報 第10頁	無	無	無	(註)
副總經理	台灣	丁寶全	男	107.3.1	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	110.3.10	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 公司治理 主管	台灣	吳麗美	女	87.9.3	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	沛丰網絡 有限公司 監事	無	無	無	-
稽核主管	台灣	陳天保	男	102.8.13	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	-

(註)總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長代理總經理職務之相關說明，請參閱本年報第9頁(註1)。

三、最近年度給付董事、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 (註4)	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 領自 來公 司外 轉事 或母 酬 金
		報酬(A)		退職退 休金(B)		董事酬 勞(C)		業務執行 費用(D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休 金(F)		員工酬勞(G)				本公司	財務報 告內所 有公司			
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告 內所有公 司						
董事長	章瑛(註3)	0	0	0	0	0	0	25	25	0.15	0.15	13,560	13,560	0	0	0	0	0	0	82.98	82.98	無
董事	許介立	0	0	0	0	0	0	15	15	0.09	0.09	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09	0.09	497
董事	許偉洋(註4)	0	0	0	0	0	0	15	15	0.09	0.09	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09	0.09	無
董事	黃玉輝(註4)	0	0	0	0	0	0	15	15	0.09	0.09	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09	0.09	無
董事	姜台昌	0	0	0	0	0	0	25	25	0.15	0.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0.15	0.15	無
董事	許文漢(註5)	0	0	0	0	0	0	25	25	0.15	0.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0.15	0.15	5,650
董事	田弘茂(註4)	0	0	0	0	0	0	10	10	0.06	0.06	0	0	0	0	0	0	0	0	0.06	0.06	無
董事	Khongsit Choukitcharoen (註4)	0	0	0	0	0	0	10	10	0.06	0.06	0	0	0	0	0	0	0	0	0.06	0.06	無
獨立 董事	許勝豪(註4)	130	130	0	0	0	0	15	15	0.89	0.89	0	0	0	0	0	0	0	0	0.89	0.89	無
獨立 董事	蔡建文(註4)	130	130	0	0	0	0	15	15	0.89	0.89	0	0	0	0	0	0	0	0	0.89	0.89	無
獨立 董事	傅紀清	230	230	0	0	0	0	20	20	1.53	1.53	0	0	0	0	0	0	0	0	1.53	1.53	無
獨立 董事	鄭曉東(註4)	120	120	0	0	0	0	10	10	0.80	0.80	0	0	0	0	0	0	0	0	0.80	0.80	無
獨立 董事	邱慧吟(註4)	120	120	0	0	0	0	15	15	0.83	0.83	0	0	0	0	0	0	0	0	0.83	0.83	無

註1: 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構, 並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性:

依本公司董事會決議通過之「董事及經理人薪資報酬管理辦法」規定，獨立董事因兼任功能性委員得受領車馬費及出席費，並得受領依公司章程規定公司當年度如有獲利得提撥不高於 2% 為董事酬勞之分配；董事酬勞分配應考量公司當年度營運績效表現及董事會與個別董事成員之績效評估，並考量與個人表現及與公司經營績效、未來風險之關連合理性，經薪資報酬委員會審議、及提董事會決議後辦理。

註2: 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

註3: 請參閱本年報第 9 頁 (註 1)

註4: 董事田弘茂先生、Khongsit Choukitcharoen 先生、獨立董事鄭曉東先生、邱慧吟女士於 111.6.24 任期屆滿；
董事許偉洋先生、黃玉輝先生、獨立董事許勝豪先生、蔡建文先生係為 111.6.27 股東會全面改選後之新任董事。

註5: 請參閱本年報第 9 頁 (註 3)

註6: 本公司董事未以任何形式提撥退職退休金。

(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) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註 6)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 或母公司 酬金 (註 7)
		本公司	財務報告 內所有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所有公司 (註 5)	本公司		財務報告內 所有公司(註 5)		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	4,026	4,026	0	0	9,480	9,480	0	0	0	0	82.83	82.83	無
副總經理	丁寶全	2,849	2,849	108	108	842	842	0	0	0	0	23.30	23.30	無
副總經理	羅曉偉	2,192	2,192	108	108	606	606	0	0	0	0	17.82	17.82	無

註：請參閱本年報第 9 頁 (註 1)

(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) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註 6)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 或母公司 酬金 (註 7)
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司		財務報告內 所有公司(註 5)		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	章瑛	4,026	4,026	0	0	9,480	9,480	0	0	0	0	82.83	82.83	無
副總經理	丁寶全	2,849	2,849	108	108	842	842	0	0	0	0	23.30	23.30	無
副總經理	羅曉偉	2,192	2,192	108	108	606	606	0	0	0	0	17.82	17.82	無
會計主管 財務主管	吳麗美	1,464	1,464	90	90	432	432	0	0	0	0	12.18	12.18	無

註1: 所稱「前五位酬金最高主管」, 該主管係指公司經理人, 至有關經理人之認定標準, 依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則, 係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等, 以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額), 並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2: 係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3: 係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時, 應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者, 請附註說明公司給付該司機之相關報酬, 但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用, 包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等, 亦應計入酬金。

註4: 係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金), 若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額, 並另應填列附表一之三。

註5: 應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6: 稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7: a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者, 請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(四)配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：無。

(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(%)			
	110 年		111 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(註)	-12.28	-12.28	88.62	88.62
總經理及副總經理	-13.07	-13.07	123.95	123.95

註：請參閱本年報第 9 頁 (註 1)

2.本公司董事及經理人之酬金，依公司章程第 22 條及第 26 條規定:董事長、董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之及公司當年度如有獲利，得提撥不高於 2%為董事酬勞、不低於 2%為員工酬勞，另依本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」規定，獨立董事兼任功能性委員得受領車馬費、出席費，一般董事得受領出席費，董事長及經理人之薪資報酬，應參考同業間薪資水準、社會經濟所得水準等因素，並考量與公司經營績效及未來風險之關連合理性、及依公司人事規章對個人學（經）歷、專業能力、職稱、職級、職責與績效考核辦法評核計算後，提薪酬委員會審議及董事會決議之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 111 年度共召開 5 次董事會，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	章瑛 金寶電子工業(股)公司代表人	5	0	100%	第八屆董事於 111.6.24 任期屆 滿、第九屆董事經 111.6.27 股東會全 面改選後： 連任。
董 事	許介立 金寶電子工業(股)公司代表人	5	2	60%	
董 事	姜台昌 金寶電子工業(股)公司代表人	5	0	100%	
董 事	許文漢 金寶電子工業(股)公司代表人	5	0	100%	
董 事	蕭慶華 金寶電子工業(股)公司代表人	不適用				連任。 112.01.16 代表人由 許文漢先生改為蕭 慶華先生。
董 事	許偉洋 金寶電子工業(股)公司代表人	3	3	100%	新任。
董 事	黃玉輝 金寶電子工業(股)公司代表人	3	3	100%	
獨 立 董 事	許勝豪	3	0	100%	
獨 立 董 事	蔡建文	3	0	100%	
獨 立 董 事	傅紀清	5	2	60%	連任。
董 事	田弘茂 金寶電子工業(股)公司代表人	2	0	100%	舊任。
董 事	Khongsit Choukitcharoen 金寶電子工業(股)公司代表人	2	0	100%	
獨 立 董 事	鄭曉東	1	1	50%	
獨 立 董 事	邱慧吟	2	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
111.03.09	八-18	取得或處分資產處理程序修訂案。	無此情形
111.06.27	九-01	本公司第五屆薪資報酬委員會委員委任案。	無此情形
111.11.10	九-03	1.111年度經理人年終獎金發放案。 2.第九屆董事酬金項目審查案。 3.簽證會計師獨立性、適任性、AQI資訊評估暨112年度委任報酬案。	無此情形
112.03.09	九-04	1.沛丰網絡有限公司董事改派案。 2.獨立董事增補席次選舉案。 3.解除董事競業禁止限制案。	無此情形
112.05.10	九-05	1.112年簽證會計師獨立性暨適任性評估案。 2.董事會議事規則修訂案。	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
111.06.27	九-01	本公司第五屆薪資報酬委員會委員委任案	許勝豪獨立董事、蔡建文獨立董事、傅紀清獨立董事因為本案當事人，利益迴避不參與討論及決議，及經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
111.08.05	九-02	永續發展委員會暨組織規程訂定案。	章瑛董事長因目前暫代總經理職務為本案當事人，離席利益迴避不參與討論及決議並指定獨立董事許勝豪先生為代理主席代為主持本案之議決，覆經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
111.11.10	九-03	111年度經理人年終獎金發放案	因章瑛董事長代理總經理一職為本案當事人，離席利益迴避不參與討論及決議，並指定許文漢董事為代理主席代為主持本案之決議，復經代理主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
		第九屆董事酬金項目審查案	因許勝豪獨立董事、蔡建文獨立董事、傅紀清獨立董事為本案當事人，離席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。因章瑛董事長、許偉洋董事、黃玉輝董事、許文漢董事、姜台昌董事為本案當事人，離席利益迴避不參與討論及決議，並由主席指定許勝豪獨立董事為代理主席進行討論及決議，復經代理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)公司董事會暨功能性委員會自我評鑑之評估週期、期間、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	111.01.01 至 111.12.31	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)經112年3月9日提薪資報酬委員會暨董事會報告評估結果。

(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111年度績效評估結果如下：

整體董事會績效評估			總平均: 4.86	優	功能性委員會績效評估-審計			總平均: 4.97	優
評估項目	平均得分	等級			評估項目	平均得分	等級		
1.對公司營運之參與程度	4.80	優			1.對公司營運之參與程度	4.88	優		
2.提升董事會決策品質	4.89	優			2.功能性委員會職責認知	5.00	極優		
3.董事會組成與結構	4.96	優			3.提升功能性委員會決策品質	5.00	極優		
4.董事的選任及持續進修	4.80	優			4.功能性委員會組成及成員選任	5.00	極優		
5.內部控制	4.87	優			5.內部控制	4.92	優		
個別董事會成員績效評估			總平均: 4.67	優	功能性委員會績效評估-薪酬			總平均: 4.99	優
評估項目	平均得分	等級			評估項目	平均得分	等級		
1.公司目標與任務之掌握	4.78	優			1.對公司營運之參與程度	4.94	優		
2.董事職責認知	4.93	優			2.功能性委員會職責認知	5.00	極優		
3.對公司營運之參與程度	4.49	優			3.提升功能性委員會決策品質	5.00	極優		
4.內部關係經營與溝通	4.67	優			4.功能性委員會組成及成員選任	5.00	極優		
5.董事之專業及持續進修	4.67	優							
6.內部控制	4.78	優							

(四)評估報告分析：

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，專業背景涵蓋經管、行銷、製造、產業技術、公司治理、國際經貿、資管、財會...等，111年度董事親自出席率為88% (含委託出席為100%)、審計及薪酬委員會委員親自出席率分別為88% (含委託出席為100%)及75% (含委託出席為100%)，顯示董事會成員及功能性委員會委員們均積極參與董事會及功能性委員會之運作，並貢獻個人專業於公司經營之努力，及依年度自我評鑑之結論，顯示各成員們對於董事會及功能性委員會之效率及運作均給予正向肯定之評價，咸認運作良好且能發揮功能。

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. 為符合公司治理需求，本公司分別於 111.03.09 修訂公司章程，擴大公司董事席次範圍，並於 111.06.27 股東會決議通過。
2. 為落實公司治理，強化董事會運作效率，本公司於 111.5.11 明訂誠信經營守則暨其作業程序及行為指南；111.8.5 訂定永續發展委員會暨組織規程及風險管理辦法，並成立永續發展委員會。
3. 為獨立董事與會計師、稽核主管在無一般董事及管理階層在場之情況下，一年至少一次單獨溝通會議，近年度分別於 111.03.09 及 112.03.09 召開獨立董事、會計師與稽核主管的內稽內控座談會，並新增於 111.8.5、111.11.10、112.3.9、112.5.10 按季舉行獨立董事與會計師的單獨溝通座談會。
4. 本公司 111 年度董事會暨功能性委員會績效評估結果業於 112.03.09 提薪酬委員會暨董事會報告，依 111 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。
5. 計畫提高董事進修時數：金管會自 112 年起強制規定上市櫃公司董事應於每屆就任當年度進修達 3 小時，為提高董事進修時數，已結合集團之董事教育訓練資源，鼓勵進修且加強宣導主管機管及法規規定，並不定時推介主管機關宣導會、外部合格教育訓練機構之董事課程資訊予公司董事斟酌參與。目前規劃於下半年舉辦外部講師之董事會成員內訓課程。

(二)審計委員會運作情形：

本公司 111 年度共召開 4 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)	許勝豪	2	0	100%	111.06.27 新任
獨立董事	蔡建文	2	0	100%	111.06.27 新任
獨立董事	傅紀清	4	1	75%	
獨立董事	鄭曉東	1	2	50%	111.06.24 屆滿
獨立董事	邱慧吟	2	0	100%	111.06.24 屆滿

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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
111.3.9	一-14	1. 110年內部控制制度聲明書承認案 2. 110年度營業報告書及財務報表案 3. 110年度盈虧撥補案 4. 擬議凱碩子公司CTI(BVI)暨孫公司沛丰網絡清算作業案 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
111.5.11	一-15	1. 111年第一季合併財務報表案 2. 誠信經營守則暨作業程序及行為指南訂定案	無此情形 照案通過	依決議執行
111.8.5	二-01	1. 111年第二季合併財務報表案 2. 風險管理辦法訂定案	無此情形 照案通過	依決議執行
111.11.10	二-02	1. 112年稽核計畫案 2. 111年第三季合併財務報表案 3. 內部重大資訊處理作業程序修訂案 4. 簽證會計師獨立性、適任性、AQI 資訊評估暨112年度委任報酬案	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及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，皆隨時與稽核主管聯繫。

(二)獨立董事與會計師溝通政策：

- 1.本公司定期安排會計師每季至少一次分別與獨立董事及治理單位會議及另與獨立董事進行單獨溝通座談會，會計師於每季座談會中，針對財務報表查核結果及發現與證管稅務法令之新頒或修訂情形向獨立董事進行報告，並對獨立董事希深入了解之事項提供專業見解及建議；
- 2.及每年定期至少一次於無一般董事及管理階層在場之情況下召開獨立董事與稽核主管及會計師對內稽內控事項之單獨溝通座談會；
- 3.另會計師及獨立董事除有可自行連繫之溝通管道外，亦有交由公司股務單位代為安排召開單獨溝通會議之機制。

(三)獨立董事與內部稽核主管溝通政策：

- 1.平時稽核主管得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好；
- 2.獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦每季向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通；
- 3.並安排每年至少一次於無一般董事及管理階層在場之情況下召開獨立董事與稽核主管及會計師單獨溝通之座談會議。

(1)最近年度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
111.03.09	110年8月~11月查核缺失改善追蹤報告。	經向審計委員會報告說明並通過後，依規定提董事會報告。
	110年11月~111年1月稽核業務執行情形及改善追蹤情形報告。	
111.05.11	110年11月~111年1月查核缺失改善追蹤。	經向審計委員會報告說明並通過後，依規定提董事會報告。
	111年2月~111年4月稽核計劃執行情形及缺失追蹤改善。	
111.08.05	111年2月~111年5月查核缺失改善追蹤。	經向審計委員會報告說明並通過後，依規定提董事會報告。
	111年6月~111年8月稽核計劃執行情形及缺失追蹤改善。	
111.11.10	111年6月~111年8月查核缺失改善追蹤。	經向審計委員會報告說明並通過後，依規定提董事會報告。
	111年9月~111年11月稽核計劃執行情形及缺失追蹤改善。	

(2)最近年度獨立董事與會計師及治理單位溝通情形

日期	溝通重點摘要	建議及執行情形
111.03.09	會計師 110 年度財報查核後與治理單位溝通 -公司經營成果及財務狀況分析 -查核範圍 -查核發現 -其他溝通事項 -獨立性	洽悉及意見交流
111.05.11	會計師 111 年第一季財報查核後與治理單位溝通 -公司經營成果及財務狀況分析 -核閱範圍 -核閱發現 -其他溝通事項 -獨立性	洽悉及意見交流
111.08.05	會計師 111 年第二季財報核閱後與治理單位溝通 -公司經營成果及財務狀況分析 -核閱範圍 -核閱發現 -其他溝通事項 -獨立性	洽悉及意見交流
111.11.10	會計師 111 年第三季財報核閱後與治理單位溝通 -公司經營成果及財務狀況分析 -核閱範圍 -核閱發現 -其他溝通事項 -獨立性 -審計品質指標資訊	洽悉及意見交流

(3)最近年度獨立董事與會計師單獨溝通座談情形

日期	溝通重點摘要	建議及執行情形
111.03.09	會計師 110 年度財報查核暨相關議題交流	洽悉.
111.05.11	會計師 111 年第一季財報核閱暨相關議題交流	洽悉
111.08.05	會計師 111 年第二季財報核閱暨相關議題交流	洽悉
111.11.10	會計師 111 年第三季財報核閱、審計品質指標資訊事項暨相關議題交流	洽悉

(4)最近年度獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形

日期/會議名稱	溝通事項	溝通結果
111.3.9 110 年度內控 自評暨稽核報 告座談會	報告事項：110 年度內控制 度自評報告及年度稽核計畫 與內控缺失改善追蹤情形。 討論事項：獨立董事、會計 師、稽核主管間的溝通建議 及討論座談。	針對內控自評及年度稽核計 畫執行情形進行討論，獨立 董事除了對於稽核作業的狀 況進一步討論外，會計師及 獨董也針對稽核相關作業， 提供寶貴建議。

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第二季財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

五、本屆審計委員會 111 年度工作重點與運作情形，請參閱本年報第 27-30 頁，審計委員專業資格與經驗，請參閱本年報第 14 頁。

註1: 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。

註2: 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？	✓		本公司設有發言人，並訂有「股務作業」辦法，及股務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？	✓		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？	✓		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」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」等與關係企業間之風險控管及防火牆機制。	
(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？	✓		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透過課程訓練加強宣導。	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司依公司治理守則第二十條及董事選舉辦法第三條之一之規定，董事會成員之選任應就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，以健全公司董事會結構；本公司董事會成員共9位，其中3位為獨立董事，女性董事席次目標為至少一席。本屆董事會成員落實多元化情形，請參閱本年報第13-17頁。	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	
(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？	✓		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？	✓		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112年第一季完成111年董事會績效評估，並於112.3.9提報薪資報酬委員會及董事會評估結果。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估業於111.11.10經提審計委員會審議並經董事會決議通過。評估機制如下： 1. 要求簽證會計師須提供超然獨立性聲明書，提供會計師專業背景經歷。 2. 確認會計師與公司無重大財務利害關係，亦無任何不適當利害關係。 3. 任一會計師任期未連續超過七年、或任一回任間隔未短於二年及簽證前兩年內不曾於公司任職。 4. 不得有兼任本公司之經常工作支領固定薪酬、收取任何與業務有關之佣金、與本公司有金錢借貸之情事、握有本公司之股份、共同投資或	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	
			分享利益之關係等情形。 5. 須具備相關電子產業查核經驗、會計師及其助理人員須定期參與同業公會或其他相關組織之評鑑，確守誠實、公正及獨立性。 評估結論： 簽證會計師尚無不具獨立性及適任性之疑慮。	
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）？	✓		財會部為董事會議事單位，並經112.5.10董事會決議指派公司治理主管，負責公司治理及股東會與董事會運作之相關事務，包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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。	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有利害關係人專區，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？	✓		本公司網站網址： http://www.castlenet.com.tw 並於公司網頁揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(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	✓		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	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	
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)？			111.8.5受邀參加元富證券舉辦之線上法人說明會，說明本公司營運相關概況。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	公司依規定於會計年度終了後75日內公告年度財報，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。	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。
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）？	✓		請參閱本表項目十之說明。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
九、請就臺灣證券交易所(股)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）			<ol style="list-style-type: none"> 為建立績效目標以加強董事會運作效率，於 109.11.12 訂定董事會暨功能委員會績效評估辦法，並為董事會成員組成多元化考量；於 110.3.30 修訂董事選舉辦法；於 111.5.11 明訂誠信經營守則暨其作業程序及行為指南；於 111.8.5 訂定永續發展委員會暨組織規程及風險管理辦法，並成立永續發展委員會。 為獨立董事與會計師、稽核主管在無一般董事及管理階層在場之情況下，一年至少一次單獨溝通會議，近年度已分別於 111.3.9 及 112.3.9 召開獨立董事、會計師與稽核主管的內稽內控座談會，並新增於 111.8.5、111.11.10、112.3.9、112.5.10.按季舉行獨立董事與會計師的單獨溝通座談會。 配合主管機關為提昇資訊揭露品質、強化英文資訊揭露與國際接軌之推動，除自 110 年第四季財報起增加英文版財報上傳，且自 111 年開始發行英文版重大訊息及開會通知書與議事手冊，並排定於 112 年起開始發行英文版年報；另於 	

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>公司英文網站同步增設英文版公司治理資訊、財務資訊、股東會資訊揭露。</p> <p>4. 未來將持續對於企業永續發展相關作業、風險管理及資通安全管理事項，視公司整體營運考量及規劃，逐步展開作業及落實執行。</p>
<p>十、其他有助瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>1.員工權益及僱員關懷：請參閱本年報「勞資關係」說明。</p> <p>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。</p> <p>3.供應商關係：本公司訂有供應商管理作業程序並依循負責任商業聯盟(Responsible Business Alliance, RBA)行為準則制訂有集團供應商行為準則，要求供應商在經營公司的業務時，必須符合當地所有相關法律與規章，並要求所屬供應商必須遵循相關社會責任，以共同致力提升企業社會責任，共創雙贏的合作關係。</p> <p>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、內部重大資訊處理作業、誠信經營守則暨其作業程序及行為指南，做為誠信經營之依歸，以維護利害關係人應有之權益。</p> <p>5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報第50-52頁。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>8.智慧財產管理計畫：本公司於110年制定「獎勵發明創作辦法」，以鼓勵員工提出專利申請，對外除與外部專利事務所聯繫合作外，對他人智慧財產權亦會進行檢索與審慎評估，以降低風險，積極維持本公司及股東之權益；並為保護機密資訊及營業秘密之目的，建立透明、實用及有效之遵循準則，訂定「機密資訊分級辦法」。</p>			

(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

112年4月30日

身分別 \ 姓名		條件	專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形 (註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	許勝豪		請參閱本年報第14-16頁。		0
獨立董事	蔡建文				1
獨立董事	傅紀清				1

註1: 請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形, 如為獨立董事者, 可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人, 請加註記)。

註2: 專業資格與經驗: 敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3: 符合獨立性情形: 敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形, 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人; 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重; 是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人; 最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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: 111 年 6 月 27 日至 114 年 6 月 26 日, 111 年度薪資報酬委員會開會 2 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	許勝豪	1	0	100%	111.06.27 股東會新任。
委員	蔡建文	1	0	100%	
委員	傅紀清	1	1	50%	111.06.27 股東會連任。

其他應記載事項:

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議, 應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(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。

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。

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。

註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。

(3) 薪酬委員會工作職責:

本委員會應以善良管理人之注意, 忠實履行下列職權, 並將所提建議提交董事會討論:

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(4) 111 年度本公司薪資報酬委員會召開之討論事項如下:

日期	會議屆次	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
111.03.30	四-10	1. 擬訂111年度經理人年度調薪。 2. 擬訂端午節及中秋節獎金發放。	照案通過	依決議執行
111.11.10	五-1	1. 111年度經理人年終獎金發放案。 2. 第九屆董事酬金項目審查。	1. 照案通過 2. 經全體出席委員決議原獨立董事按月車馬費調降50%。	依決議執行

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>本公司於2022年成立永續發展委員會，為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由總經理擔任主席，帶領各部主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫，並每年至少一次向董事會報告推動成果。</p> <p>永續發展委員會依永續環境(E)、社會責任(S)、公司治理(G)(含推動誠信經營)、風險管理、資訊安全管理等工作事項，組織公司各部主管分別成立相關工作小組，並擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。</p> <p>經由各工作小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、推動及落實執行相關作業目標，以確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>本公司最近一期永續發展委員會執行情形提報董事會議日期為112.5.10.，報告內容含有公司治理、誠信經營、環境及生態保護、職業安全、資通安全、產品安全、風險管理等專案推動與執行情形報告，董事會成員並於聆聽及讀取報告內容後，克盡對該等執行情形之意見表達或溝通建議等督導職責。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	✓		<p>本公司風險管理政策及與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估：</p> <p>(一)本公司訂定「風險管理辦法」，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</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明																
			<p>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。</p> <p>(二) 本公司由永續發展委員會依各部職能及專業領域遴選成員組織成立「風險管理組」，負責各類風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，篩選出風險管理範疇，並據以擬定管理政策落實執行及每年至少一次向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司風險管理流程： 公司依據風險辨識、風險評估、風險控制、風險監督及溝通管理等程序進行管理。</p> <p>1. 風險辨識：公司所面臨的風險如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">議題</th> <th>風險評估項目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護及生態保育</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>職業安全</td> </tr> <tr> <td>產品安全</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">公司治理</td> <td>內部控制與法令遵循</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能與落實董事責任</td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> </tr> <tr> <td></td> <td>資訊安全</td> </tr> <tr> <td></td> <td>營運風險及財務狀況(註)</td> </tr> </tbody> </table> <p>(註) 含年報編製準則規定揭露之各類風險事項分析及公司主要營運活動之風險事項評估</p> <p>2. 風險評估：由各業務執行單位定義公司風險管理範疇內之風險，進行分析辨識及評估風險對公司的影響程度，並擬定因應措施，作為風險管理的依據。</p> <p>3. 風險控制及監督： (1). 屬各單位日常營運活動風險，由各</p>	議題	風險評估項目	環境	環境保護及生態保育	社會	職業安全	產品安全	公司治理	內部控制與法令遵循	強化董事職能與落實董事責任	利害關係人溝通		資訊安全		營運風險及財務狀況(註)	
議題	風險評估項目																		
環境	環境保護及生態保育																		
社會	職業安全																		
	產品安全																		
公司治理	內部控制與法令遵循																		
	強化董事職能與落實董事責任																		
	利害關係人溝通																		
	資訊安全																		
	營運風險及財務狀況(註)																		

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>負責單位進行風險控制執行。</p> <p>(2). 涉及跨部門的重要危機事件，由風險管理組進行跨部風險評估，辨識預防危機事件的可行策略，並依危機事件擬定處理程序及復原計畫。</p> <p>4. 風險溝通：</p> <p>(1). 本公司除應依主管機關規定，揭露相關資訊外，亦於年報、公司網站揭露風險管理相關資訊。</p> <p>(2). 風險管理運作情形，由永續發展委員會最高主管或其指定之人，每年定期向董事會報告運作及執行情形。</p> <p>(四) 揭露資料之涵蓋範圍為公司於111.6.至112.5.間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司（臺灣）為主，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，適時將海外子公司納入範疇。</p> <p>(五) 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，相關評估請參閱本年報第50-52頁。</p>	
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？	✓		<p>本公司取得ISO9001/TL9000認證並符合WEEE及RoHS環保要求規範。銷售之產品符合能源效率，安規及電磁相容規範。</p> <p>本公司持續通過第三方驗證，並依據ISO14064-1規範每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於本公司網站。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司於產品之研發、生產及銷售，持續朝綠能減廢節能概念邁進，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、產品設計符合最新能源效率及各國法規、機構包材導入再生回收材料、辦公用紙有效再利用等。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
(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？	✓		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；產品設計使用環境安全及導入再生材料，導入新世代設計提高能源效率及減少生產廢棄物。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
(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？	✓		<p>1. 溫室氣體管理 管理策略 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。</p> <p>減量目標 本公司溫室氣體排放量減量目標，第一期(2022-2025)較基準年減2%，第二期(2025-2030)較基準年減10%並做滾動式檢討。</p> <p>預算與計畫 公司持續不斷的致力於環境共融的企業永續發展，本公司對於節能管理，管理方針以「降低能源使用量」以及「增進能源使用效率」為目標，在執行上則以「照明」、「空調」</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			<p>和「能源管理」等三大方向，進行改善相關節能改善。</p> <p>帶給客戶之減碳效果 公司產品出貨時，在產品包裝材料的減量上，持續以原廠包裝出貨（亦即完全重複使用原廠包裝），勿額外多增加包裝材料使用，包括紙箱、防震材及零件盒等。</p> <p>本公司已於2022年併同集團完成2021年範疇一、二之盤查與第三方查證。 本公司最近2年溫室氣體排放量： (範疇一、二為臺灣廠區資訊) 噸/CO₂e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>37.65</td> <td>91.01</td> <td>無統計數據</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>38.24</td> <td>93.89</td> <td>無統計數據</td> </tr> </tbody> </table> <p>2022年範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計為132.13噸，較基準年度增加2.70%，主係2022年月平均人數增加5人。</p> <p>2. 水資源管理</p> <p>本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起。</p>	年度	範疇一	範疇二	範疇三	2021	37.65	91.01	無統計數據	2022	38.24	93.89	無統計數據	
年度	範疇一	範疇二	範疇三													
2021	37.65	91.01	無統計數據													
2022	38.24	93.89	無統計數據													

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否		摘要說明											
			<p>本公司最近2年用水量(噸)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>1,170</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>1,180</td> </tr> </tbody> </table> <p>管理政策及減量目標 公司主要用水使用量為基礎設施，例如：員工生活用水。用水來源均來自台北自來水事業處，並無單獨取自河川湖泊或地下水源，對水源及社區用水可能的衝擊並無顯著影響。我們為持續推動節約用水，加強廠區節水設施管理及汰換，並對於用水管路及消防管道查漏并維修，亦進行宣導員工經由用水行為改變以達成提升節約用水效率之目標。</p> <p>3. 廢棄物管理</p> <p>本公司只產生一般生活廢棄物，及事業廢棄物等。</p> <p>本公司最近2年廢棄物量(噸)：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總廢棄物量(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>10.56</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>8.98</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物管理政策及減量目標 公司對於廢棄物減量作業，著重於來源管</p>	年度	總用水量(噸)	2021	1,170	2022	1,180	年度	總廢棄物量(噸)	2021	10.56	2022	8.98
年度	總用水量(噸)														
2021	1,170														
2022	1,180														
年度	總廢棄物量(噸)														
2021	10.56														
2022	8.98														

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			<p>理，將來源區分為「員工生活廢棄物」及「製程廢棄物」兩大類別；當中員工生活廢棄物管理是透過員工教育訓練佐以員工行為規範有效推動減量及分類管理，提高資源利用性及其資源化價值；目前公司並無製程廢棄物。事業廢棄物集中處理係以分類及安全性為目的，由合法的廢棄物處理業者清運，同時也與資源再利用業者進行合作，提高資源利用價值，並以減少廢棄物為目標。</p> <p>4. 能源管理</p> <p>提升能源使用效率 公司持續不斷的致力於環境共融的企業永續發展，本公司對於節能管理，管理方針以「降低能源使用量」以及「增進能源使用效率」為目標，在執行上則以「照明」、「空調」和「能源管理」等三大方向，進行改善相關節能改善。</p> <p>使用再生物料政策 本公司為網通產品之跨國企業，秉持著對社會之關懷，致力於環境保護，並在產品之設計、生產、包裝、販售與服務，持續不斷的朝綠色理念前進，並遵循符合法規、滿足客戶；節省能源、綠色設計；污染預防、資源回收等政策。</p> <p>本公司產品設計使用環境安全及導入再生材</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			料，導入新世代設計提高能源效率及減少生產廢棄物。	
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？	✓		本公司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。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
(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？	✓		<p>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.本公司員工福利項目及員工酬勞相關說明，請參閱本年報第60-68及87-88頁。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
(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？	✓		請參閱本年報第47-52頁說明。	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>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。</p> <p>111年員工進修、訓練及實施狀況請參閱本年報第57-58頁及87頁。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議	✓		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	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？			<p>平交易為原則。</p> <p>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。</p> <p>3.本公司於業務部門外設立獨立客戶服務部門協助客戶使用本公司產品及服務，並接受客戶申訴及維護客戶權益。</p>	
(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？	✓		<p>本公司訂有供應商管理作業程序並依循負責任商業聯盟(Responsible Business Alliance, RBA)行為準則制訂有集團供應商行為準則，要求供應商在經營公司的業務時，必須符合當地所有相關法律與規章，並要求所屬供應商必須遵循相關社會責任，以共同致力提升企業社會責任，共創雙贏的合作關係。公司於篩選新供應商時，悉依供應商管理作業程序辦理，除一般性的採購合約及保密合約外，並要求簽署以下文件：</p> <p>1. 有害物質限用保證書（包含在採購合約之中）</p> <p>2. 社會責任聲明與承諾：有關勞動權益、健康與安全、環保標準、道德規範、管理體系和社會衝擊之承諾。</p> <p>3. 供應商行為準則承諾：商務道德及廉潔要求。</p>	與上市上櫃公司永續發展實務守則相符。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	無	公司尚無編製永續報告書。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，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，111年成立永續發展委員會，以加強推動及落實執行各項永續發展目標作業。</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
1. 工作環境與安全			
<p>本公司職業安全衛生政策係遵循職業安全衛生法，公司透過每年不定期舉辦職業安全訓練、舉辦實際演練等方式，增加員工對職業安全的認知，強化其職業安全意識，以建構健康幸福職場。</p> <p>為促進員工身心健康及防止職業災害或意外事件，本公司已成立「職業安全衛生室」，以營造安全、舒適的工作環境為目的，其維護工作包含但不限於以下項目：</p>			
(1) 消防與設施安全			
A. 本公司以災害預防及災害防止為核心理念，每年進行消防檢查，並檢點更換包括火災警報器、滅火器等安全設施，加強職場職業安全環境。			
B. 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。			
(2) 設備安全管理			
A. 本公司廠區並無危險性機器及設備。			
(3) 門禁安全			
A. 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。			
B. 為維護全體員工安全，嚴守公司智慧財產資料安全及工作場域安寧，本公司訂有門禁管理辦法，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，外部人士則須透過作業程序申請、登記始可進入，以管控出入公司之人員。			
(4) 環境安全			
A. 本公司為保障並提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行2次CO2作業環境監測，符合勞動部勞工作業環境監測實施辦法。			
B. 本公司每月擇期消毒辦公區域及場區外圍。			
(5) 飲用水安全			
A. 本公司依據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。			
(6) 職安教育宣導			
A. 本公司每年實施職業安全衛生教育宣導。			
(7) 失能傷害統計：2021年失能傷害頻率為0件，無發生失能傷害事件，2022年發生人員職災計有3件，人數3人，損失工時之天數為108天，未達成0件之目標。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
2. 身心健康與權益保障			
(1) 福利保障			
A. 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。			
B. 鼓勵員工於工作餘暇，參加公司之各社團活動，以舒緩身心。			
C. 每年檢視員工健檢項目，加強對員工身心健康的保護。			
D. 員工勞保、健保、退休金提撥。			
E. 員工團體保險。			
F. 提供哺/集乳室及相關設備，營造友善環境供女性同仁使用。			
(2) 工作保障			
A. 依「勞動基準法」及「性別工作平等法」訂定生理假、產假、陪產假及母性保護之規定，並有育嬰留停、哺乳期間及家庭照顧休假等親職假之規定，並設置完善的哺集乳室提供育嬰期的女性同仁使用。			
B. 公司依「性別工作平等法」及勞動部頒布之「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法訂定準則」，訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」以維護性別工作平等及人格尊嚴並防治工作場所之性騷擾行為。			
(3) 學習保障			
A. 不定期邀請專業人士，舉辦身心健康及養生保健之講座。			
B. 公司教育訓練計畫提供新人教育訓練、通識教育、內部講座、外部進修、線上教育課程等等，內容涵蓋管理、人事、勞安、行銷、研發、財務、稽核等，以培養員工自我發展及工作技能強化。			
(4) 溝通保障			
A. 本公司網站利害關係人專區，設有員工專屬電子郵件信箱，企業內部亦設置員工意見箱，做為同仁直接快速之申訴及溝通管道，並維護員工基本權益。			
B. 公司定期召開勞資會議，達成勞資雙方良好溝通的目的外，亦定期召開勞工安全衛生會議，兼顧員工身心健康支照顧及安全之維護。			
3. 本公司同仁參與「許潮英慈善基金會」的各項慈善活動，包含捐款及義工服務：			
(1) 111年「許潮英慈善基金會」之「歲末捐款專案」及「圓夢飛翔計畫」為幫助弱勢兒童有更好的學習機會，參與人次共11人。			
(2) 111年「許潮英慈善基金會」之「聖誕關懷活動」為關懷偏鄉學童，募集聖誕禮物，將禮物及祝福送達每個孩子，讓他們完成充滿愛與溫暖的耶誕節。本活動受益學校為宜蘭過嶺國小，參與人次共2人。			
(3) 111年「許潮英慈善基金會」之「物資傳愛，暖心有愛」為幫助弱勢家庭安心過年，募集物資將愛傳遞至新北市200			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>戶弱勢家庭，參與人次共2人。</p> <p>(4) 111年「許潮英慈善基金會」之「彩繪奇蹟行善共伴」為幫助偏鄉學校發展藝文特色及推動偏鄉藝文教育，本活動旨在補充偏鄉部落孩子所需要的繪圖工具，讓孩子安心學習、發揮天賦，攜手照顧孩子其學習資源。本活動受益學校為屏東嘉義國小及圓夢飛翔孩童，參與人次共7人。</p> <p>(5) 110年「許潮英慈善基金會」之「歲末捐款專案」及「圓夢飛翔計畫」為幫助弱勢兒童有更好的學習機會，參與人次共10人。</p> <p>4. 本公司同仁參與集團「景美溪河堤美化」活動，捲起袖子、彎下腰，為社區盡一份力！景美溪河堤常為集團同仁們散步舒壓的地方，為落實公司回饋社會的經營理念，透過撿拾垃圾、維護花草等方式，為社區盡一分棉薄之力，111年度參與人次共6人。</p> <p>5. 本公司重視永續發展議題，並積極進行內部宣導，同時結合集團教育訓練資源，除了實體課程外，集團設立之線上學院，供員工隨時隨地進行線上學習，課程內容豐富並涵蓋各項ESG議題，統計自111.6.至112.5.已開立教育訓練課程內容含有：性別平等、風險管理、產品安全、誠信經營、電腦資安作業宣導、反盜版軟體宣導、環境生態、職業安全、保密廉潔、防範內線交易、機密資料分級辦法等計約30多堂課程、上課總人次約400多人次。</p> <p>6. 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：執行情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：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。

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	環境保護及生態保育	<p>✔本公司取得 ISO9001/TL9000 認證並符合 WEEE 及 RoHS 環保要求規範。</p> <p>✔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。</p> <p>✔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，其管理方針可分為：溫室氣體管理、水資源管理、廢棄物管理、能源管理等。並於日常運作中加強宣導並徹底執行，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。</p> <p>✔本公司溫室氣體排放量減量目標，第一期(2022-2025)較基準年減 2%，第二期(2025-2030)較基準年減 10%並做滾動式檢討。111 及 110 年之溫室氣體範疇一與範疇二合計排放量約為 132.13 及 128.66 公噸，111 及 110 年之廢棄物總重量 8.98 及 10.56 噸，111 及 110 年之用水量約為 1,180 及 1,170 噸。</p>
社會	職業安全	<p>✔本公司職業安全衛生政策係遵循職業安全衛生法，公司透過每年不定期舉辦職業安全訓練、舉辦實際演練等方式，增加員工對職業安全的認知，強化其職業安全意識，以建構健康幸福職場。</p> <p>為促進員工身心健康及防止職業災害或意外事件，本公司已成立「職業安全衛生室」，以營造安全、舒適的工作環境為目的，其維護工作包含但不限於以下項目：</p> <p>(1)消防與設施安全</p> <p>A.本公司以災害預防及災害防止為核心理念，每年進行消防檢查，並檢點更換包括火災警報器、滅火器等安全設施，加強職場職業安全環境。</p> <p>B.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>(2)設備安全管理</p> <p>A.本公司廠區並無危險性機器及設備。</p> <p>(3)門禁安全</p> <p>A.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>B.為維護全體員工安全，嚴守公司智慧財產資料安全及工作場域安寧，本公司訂有門禁管理辦法，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，外部人士則須透過作業程序申請、登記始可進入，以管控出入公司之人員。</p> <p>(4)環境安全</p> <p>A.本公司為保障並提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行 2 次 CO2 作業環境監測，符合勞動部勞工作業環境監測實施辦法。</p> <p>B.本公司每月擇期消毒辦公區域及場區外圍。</p> <p>(5)飲用水安全</p> <p>A.本公司依據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)職安教育宣導</p> <p>A.本公司每年實施職業安全衛生教育宣導。</p> <p>(7)失能傷害統計：2021 年失能傷害頻率為 0 件，無發生失能傷害事件，2022 年發生人員職災計有 3 件，人數 3 人，損失工時之天數為 108 天，未達成 0 件之目標。</p>

	<p>產品安全</p>	<ul style="list-style-type: none"> ✔本公司取得 ISO9001/TL9000 認證並符合 WEEE 及 RoHS 環保要求規範。 ✔本公司產品符合 WEEE 及 RoHS 環保規範，並符合能源效率，安規及電磁相容規範。 ✔本公司產品設計使用環境安全及導入再生材料，導入新世代設計提高能源效率及減少生產廢棄物。 ✔本公司於產品之研發、生產及銷售，持續朝綠能減廢節能概念邁進，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、產品設計符合最新能源效率及各國法規、機構包材導入再生回收材料、辦公用紙有效再利用等。 ✔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，並以公平交易為原則。 ✔本公司於業務部門外設立獨立客戶服務部門協助客戶使用本公司產品及服務，並接受客戶申訴及維護客戶權益；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。 ✔本公司訂有供應商管理作業程序並依循負責任商業聯盟(Responsible Business Alliance, RBA) 行為準則制訂有集團供應商行為準則，要求供應商在經營公司的業務時，必須符合當地所有相關法律與規章，並要求所屬供應商必須遵循相關社會責任，以共同致力提升企業社會責任，共創雙贏的合作關係。 																																															
	<p>內部控制與法令遵循</p>	<ul style="list-style-type: none"> ✔透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 ✔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>強化董事職能與落實董事責任</p>	<ul style="list-style-type: none"> ✔為使董事權益與了解法律責任，為董事規劃相關進修議題，每季提供董事最新。 ✔為董事投保董事責任險，當董事已善盡善良管理人職責執行業務，保障其受到訴訟或求償之情形。 																																															
<p>公 司 治 理</p>	<p>利害關係人溝通</p>	<p>✔本公司非常重視對員工、客戶、投資人、供應商及整體環境的企業社會責任，故董事會極重視推動誠信經營並監督執行，本公司設有良好之溝通管道及專責人員，負責傾聽利害關係人的需求，並將不同溝通管道所收集的回饋訊息，進行說明回覆及追蹤管理。</p> <p style="text-align: center;">利害關係人的溝通：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr style="background-color: #f28b82; color: white;"> <th>對象</th> <th>溝通管道</th> <th>頻率</th> <th>關注議題</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">員工</td> <td>勞資會議</td> <td>每季</td> <td>勞資關係</td> </tr> <tr> <td>勞工安全衛生會議</td> <td>每季</td> <td>促進健康，工作環境</td> </tr> <tr> <td>員工意見箱</td> <td>即時</td> <td>了解員工心聲及意見</td> </tr> <tr> <td rowspan="5">投資人</td> <td>股東大會</td> <td>每年</td> <td>經營績效</td> </tr> <tr> <td>公開資訊觀測站</td> <td>不定期</td> <td>資訊揭露</td> </tr> <tr> <td>公司網站 - 投資人專區</td> <td>不定期</td> <td>資訊揭露</td> </tr> <tr> <td>年報 / 財報</td> <td>每年 / 每季</td> <td>經營成果，財務資訊</td> </tr> <tr> <td>發言人制度</td> <td>即時</td> <td>回應投資人意見及問題</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">客戶</td> <td>業務訪查</td> <td>不定期</td> <td>了解並回應客戶需求及意見</td> </tr> <tr> <td>公司網站 - 客訴窗口</td> <td>不定期</td> <td>申訴管道</td> </tr> <tr> <td>公司網站 - 產品及技術支援</td> <td>即時</td> <td>產品介紹及服務</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">供應商</td> <td>電話溝通及現場拜訪</td> <td>不定期</td> <td>了解公司需求</td> </tr> <tr> <td>採購人員訪查</td> <td>每年</td> <td>了解廠商及關係維持</td> </tr> </tbody> </table>	對象	溝通管道	頻率	關注議題	員工	勞資會議	每季	勞資關係	勞工安全衛生會議	每季	促進健康，工作環境	員工意見箱	即時	了解員工心聲及意見	投資人	股東大會	每年	經營績效	公開資訊觀測站	不定期	資訊揭露	公司網站 - 投資人專區	不定期	資訊揭露	年報 / 財報	每年 / 每季	經營成果，財務資訊	發言人制度	即時	回應投資人意見及問題	客戶	業務訪查	不定期	了解並回應客戶需求及意見	公司網站 - 客訴窗口	不定期	申訴管道	公司網站 - 產品及技術支援	即時	產品介紹及服務	供應商	電話溝通及現場拜訪	不定期	了解公司需求	採購人員訪查	每年	了解廠商及關係維持
對象	溝通管道	頻率	關注議題																																														
員工	勞資會議	每季	勞資關係																																														
	勞工安全衛生會議	每季	促進健康，工作環境																																														
	員工意見箱	即時	了解員工心聲及意見																																														
投資人	股東大會	每年	經營績效																																														
	公開資訊觀測站	不定期	資訊揭露																																														
	公司網站 - 投資人專區	不定期	資訊揭露																																														
	年報 / 財報	每年 / 每季	經營成果，財務資訊																																														
	發言人制度	即時	回應投資人意見及問題																																														
客戶	業務訪查	不定期	了解並回應客戶需求及意見																																														
	公司網站 - 客訴窗口	不定期	申訴管道																																														
	公司網站 - 產品及技術支援	即時	產品介紹及服務																																														
供應商	電話溝通及現場拜訪	不定期	了解公司需求																																														
	採購人員訪查	每年	了解廠商及關係維持																																														

	<ul style="list-style-type: none"> ✔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。 ✔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。
資訊安全	<ul style="list-style-type: none"> ✔為強化資訊安全管理，本公司永續發展委員會組織跨部門專業團隊成立資訊安全組，分別負責資安系統之企劃執行、規章制訂、定期檢討及內控稽核等作業，並每年至少一次向董事會報告。 ✔本公司已制定資訊安全管理政策，並因應 COVID-19 疫情，於居家上班機制時，使用高安全 SSL-VPN 連線與連線確認機制，強化員工遠距辦公的資訊系統服務與網路連線安全管理，及實施安全意識宣導與防範惡意電子郵件社交工程宣導等員工資訊安全教育訓練。
營運風險及財務狀況	<ul style="list-style-type: none"> ✔請參閱本公司 柒、「六、風險事項分析評估及因應」。

(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「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「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風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司依據「誠信經營守則」建立不誠信行為風險之評估機制及訂定防範不誠信行為方案含「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，並於內部規章、年報、公司網站或其他文宣揭露本公司之誠信經營政策，及透過員工須簽署員工廉潔聲明書，與廠商須簽署禁賄聲明書之相關處置，加強宣導與規範。	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？	✓		本公司由永續發展委員會組織相關部門成員成立「誠信經營組」，負責推動本公司誠信經營、反貪腐、反賄賂及法令遵循等公司治理事宜，並於每年至少一次向董事會報告執行情形。 本公司於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」與「道德行為準則」及「工作規則」中均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？	✓		本公司於篩選新供應商時，除一般性的採購合約及保密合約外，並需簽署載有明訂誠信行為條款之承諾書。	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
(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？	✓		<p>本公司由永續發展委員會之「誠信經營組」負責推動並落實執行及定期檢討修正與誠信經營相關之管理政策與程序，並每年至少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。最近一期向董事會報告執行情形日期為112.5.10。</p> <p>本公司落實執行誠信經營政策，相關執行情形如下：</p> <p>(1) 檢舉制度及檢舉人保護： 本公司訂有公司治理實務守則、道德行為準則及檢舉制度，111.5增訂誠信經營守則與作業程序及行為指南。依規章受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，並於公司網站之利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，統計111年尚無內外部檢舉案件之投函。</p> <p>(2) 法遵宣達及教育訓練： 行政管理單位為推動全體同仁之宣導教育，除甫於111.4舉辦線上課程教育訓練，以「誠信正直、邁向卓越」為主題，涵蓋「誠信價值」、「誠信態度」與「誠信行為」三大面向課綱外，並與集團一起外聘專業講師或實體課程、或於新金寶線上學院建置課程，透過人力資源部門採email宣導或規範人員晉升必</p>

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
			要之課程訊息，使員工們得獲專業知識授課、互動反思、實務案例等多元教學方式，達成公司建立誠信價值觀與執行力認知；統計本報告期間已開立教育訓練課程內容含有：性別平等、風險管理、產品安全、誠信經營、電腦資安作業宣導、反盜版軟體宣導、環境生態、職業安全、保密廉潔、防範內線交易、機密資料分級辦法等一系列教育訓練計約30多堂課程、上課總人次約400多人次。
(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？	✓		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。
(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，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？	✓		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，並向董事會及審計委員會報告。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		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；本公司並安排於新人教育訓練時，進行誠信經營相關守則之宣導與教育，及於置放於公司內部網站中，供每位員工自行登入下載與查閱。並與集團共同設有線上學院提供線上教育訓練影片，供每位員工登入進行線上學習。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司已訂定檢舉制度，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，並將由專責人員負責受理及調查。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否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？	✓		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「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」之內容與推動成效，並於2022/4線上課程教育訓練以「誠信正直、邁向卓越」為主題，涵蓋「誠信價值」、「誠信態度」與「誠信行為」三大面向課綱，外聘專業講師，透過專業知識授課、互動反思、實務案例等多元教學方式，達成建立誠信價值觀與執行力認知。統計自111.6.至112.5.已開立教育訓練課程內容含有：性別平等、風險管理、產品安全、誠信經營、電腦資安作業宣導、反盜版軟體宣導、環境生態、職業安全、保密廉潔、防範內線交易、機密資料分級辦法等計約30多堂課程、上課總人次約400多人次。	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：無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 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	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢 與因應之道	3
			董監事應注意之公司治理評鑑重點解 析	3
法人董事 代表人	許介立	社團法人中華公司治理 協會	從軟硬整合看 AI 發展契機數位行銷趨 勢 Web3+ESG	3
			2022 重要經貿議題研究暨展望	3
			透析第三方支付之規範與發展趨勢	3
		台灣永續能源研究基金 會	台新三十永續淨零高峰會論壇	3
法人董事 代表人	許偉洋	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢 與因應之道	3
法人董事 代表人	黃玉輝	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢 與因應之道	3
法人董事 代表人	姜台昌	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢 與因應之道	3
			上市櫃公司一衍生性商品交易策略與 市場展望研討會	3
			董監事應注意之公司治理評鑑重點解 析	3
		臺灣證券交易所所及證 券櫃檯買賣中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考 指引發布暨董監宣導會	3
		財團法人台灣永續能源 研究基金會	台新 30 永續淨零高峰會論壇－認真淨 零成就永續 2030	3
		金仁寶管理服務股份有 限公司	「ESG 大趨勢對資本市場的影響與因 應」研討會	2
獨立董事	許勝豪	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢 與因應之道	3
			董監事應注意之公司治理評鑑重點解 析	3
		證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
獨立董事	蔡建文	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢 與因應之道	3
			董監事應注意之公司治理評鑑重點解 析	3
		證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
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	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會—董事最容易忽略的財務資訊	3
		台灣永續能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030	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	內部稽核協會	營運系統稽核之聚焦與跨循環及作業之整合	6
		會計研究發展基金會	企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析	6
稽核人員	陳思卉	內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18

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	如何進行利潤分析與提升營運績效	6
		社團法人中華民國內部稽核協會	財務報表的閱讀分析與應用	6

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

凱碩科技(股)公司
內部控制制度聲明書

日期：112年3月9日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，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 111 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 112 年 3 月 9 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)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
111.6.27	1. 通過 110 年度營業報告書及財務報表承認案	已於 111 年 6 月 27 日股東會後依法完成公告申報。
	2. 通過 110 年度盈虧撥補案	已於 111 年 6 月 27 日股東會後於公開資訊觀測站發布重大訊息。
	3. 通過公司章程修訂案	已於 111 年 6 月 27 日股東會後更新公司網站內部規章及完成公司章程變更登記。
	4. 通過取得或處分資產處理程序修訂案	已於 111 年 6 月 27 日股東會後更新公司網站內部規章資料及依規定於 111 年 7 月 5 日完成上傳公告。
	5. 本公司董事全面改選案	董事當選名單： 法人董事 金寶電子(股)公司代表人：章瑛、許介立、許偉洋、黃玉輝、許文漢、姜台昌。 獨立董事 許勝豪、蔡建文、傅紀清。 已於 111 年 8 月 9 日完成公司變更登記並更新公司網站董事會成員資料。
	6. 通過解除董事競業禁止限制案	解除競業禁止限制之董事名單： 法人董事 金寶電子(股)公司代表人：章瑛、許介立、許偉洋、黃玉輝、許文漢、姜台昌。 獨立董事 許勝豪、蔡建文、傅紀清。 已於 111 年 6 月 27 日股東會後於公開資訊觀測站發布重大訊息並以決議內容為解除董事競業禁止限制之依據。

2.董事會重要決議

開會時間	重要決議事項
111.3.9	1.通過 110 年度內部控制制度聲明書承認案。 2.通過擬訂 111 年度經理人年度調薪案。 3.通過擬訂端午節及中秋節獎金發放案。 4.通過 110 年度營業報告書及財務報表案。 5.通過 110 年度盈虧撥補案。 6.通過擬議凱碩子公司 CTI(BVI)暨孫公司沛丰網絡清算作業案。 7.通過公司章程修訂案。 8.通過取得或處分資產處理程序修訂案。 9.通過本公司董事全面改選案。 10.通過召開 111 年股東常會相關事宜案。 11.通過銀行授信額度申請案。

開會時間	重要決議事項
111.5.11	1.通過 111 年第一季合併財務報表案。 2.通過董事候選人提名案。 3.通過解除董事競業禁止限制案。 4.通過誠信經營守則暨作業程序及行為指南訂定案。 5.通過公司章程修訂案。 6.通過銀行授信額度申請案。
111.6.27	1.通過本公司第九屆董事長推選案。 2.通過本公司第五屆薪資報酬委員會委員委任案。
111.8.5	1.通過 111 年第二季合併財務報表案。 2.通過永續發展委員會暨組織規程訂定案。 3.通過風險管理辦法訂定案。 4.通過溫室氣體盤查及查證時程計劃案。 5.通過銀行授信額度申請案。
111.11.10	1.通過 112 年度稽核計畫案。 2.通過 112 年度營運計畫案。 3.通過 111 年第三季合併財務報表案。 4.通過內部重大資訊處理作業程序修訂案。 5.通過 111 年度經理人年終獎金發放案。 6.通過第九屆董事酬金項目審查案。 7.通過簽證會計師獨立性、適任性、AQI 資訊評估暨 112 年度委任報酬案。 8.通過銀行授信額度屆期續約申請案。
112.3.9	1.通過 111 年度內部控制制度聲明書承認案。 2.通過擬訂 112 年度經理人年度調薪案。 3.通過擬訂端午節及中秋節獎金發放案。 4.通過 111 年度營業報告書及財務報表案。 5.通過 111 年度盈虧撥補案。 6.通過沛丰網絡有限公司董事改派案。 7.通過增選一席獨立董事案。 8.通過獨立董事候選人提名案。 9.通過解除董事競業禁止限制案。 10.通過召開 112 年股東常會相關事宜案。
112.5.10	1.通過 112 年簽證會計師獨立性暨適任性評估案。 2.通過 112 年第一季合併財務報表案。 3.通過董事會議事規則修訂案。 4.通過公司治理主管派任案。 5.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：無。

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠 吳漢期	111.1.1 ~111.12.31	1,920	480	2,400	非審計公費含:稅務簽證相關服務 680 仟元、境外公司維持及申報服務 29 仟元、其他審閱作業服務 80 仟元。
勤業眾信聯合會計師事務所	王瑞鴻	-	0	309	309	

- 1.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- 2.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：
111 年度審計公費較 110 年度減少 370 仟元，減幅達 16.16%，主係調降海外轉投資企業財務資訊(報表)查核及核閱費用。

六、更換會計師資訊：

更換日期	期後將於 112 年第一季及自 112 年第二季起。	
更換原因及說明	依資誠聯合會計師事務所第 23000763 號函：為法令上會計師輪調規定辦理，自 112 年第一季起財務報表之查核簽證會計師將由徐聖忠會計師及吳漢期會計師變更為張淑瓊會計師及吳漢期會計師，另因吳漢期會計師屆齡退休，配合會計師事務所內部調整，自 112 年第二季起財務報表之查核簽證會計師將由張淑瓊會計師及吳漢期會計師變更為吳仁杰會計師及張淑瓊會計師。	
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	不適用。	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因		
與發行人有無不同意見		
其他揭露事項（本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者）		

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：

- 董事、經理人及大股東股權變動情形：無。
- 股權移轉資訊：無。
- 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：

112年4月1日 單位：股，%

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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱	關係	
金寶電子工業(股)公司	129,958,907	68.90	0	0	0	0	無	無	
負責人：許勝雄	0	0	0	0	0	0	無	無	
黃榮安	3,937,000	2.08	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	
黃宏茂	889,000	0.47	0	0	0	0	無	無	
高漢隆	777,000	0.41	0	0	0	0	無	無	
柯栢樺	760,000	0.40	0	0	0	0	無	無	
磐石聯大創業投資股份有限公司	672,000	0.35	0	0	0	0	無	無	
負責人：廖湘如									
吳鍵澤	671,000	0.35	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

112年5月10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.	8,708	100%	-	0%	8,708	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

112年5月10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：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

1. 股份種類

112年5月10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	-

2. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112年4月1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	107	11,042	16	11,165
持有股數	0	0	130,704,427	56,263,961	1,649,612	188,618,000
持股比例	0%	0%	69.30%	29.83%	0.87%	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

112年4月1日 單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	7,867	120,388	0.06
1,000 至 5,000	2,080	4,753,848	2.52
5,001 至 10,000	537	4,247,381	2.25
10,001 至 15,000	177	2,178,305	1.16
15,001 至 20,000	122	2,277,617	1.21
20,001 至 30,000	130	3,304,099	1.75
30,001 至 40,000	37	1,352,068	0.72
40,001 至 50,000	34	1,620,696	0.86
50,001 至 100,000	87	6,055,250	3.21
100,001 至 200,000	46	6,488,597	3.44
200,001 至 400,000	21	5,966,000	3.16
400,001 至 600,000	13	6,059,292	3.21
600,001 至 800,000	8	5,398,000	2.86
800,001 至 1,000,000	1	889,000	0.47
1,000,001 以上	5	137,907,459	73.12
合 計	11,165	188,618,000	100.00

(四)主要股東名單：股權比例占前 10 名之股東

112 年 4 月 1 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		3,937,000	2.08
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
黃宏茂		889,000	0.47
高漢隆		777,000	0.41
柯栢樺		760,000	0.40
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

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利相關資料

項目	年度		110 年	111 年	當年度截至 112 年 5 月 10 日 (註 8)
	最	高			
每股市價 (註 1)	最	高	13.50	11.45	14.90
	最	低	8.96	8.99	9.02
	平	均	11.36	10.20	12.08
每股淨值 (註 2)	分 配 前		9.77	9.90	10.19
	分 配 後		9.77	9.90	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		188,618	188,618	188,618
	每股盈餘 (註 3)	調整前	(0.80)	0.09	0.28
		調整後	(0.80)	0.09	-
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)		-14.2	113.3	-
	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董事會或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 9：111 年度雖有獲利，但公司尚有累積虧損，依公司章程規定先以彌補虧損不配發股利，惟尚未經股東會通過。

(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：111 年度雖有獲利，但公司尚有累積虧損，依公司章程規定先以彌補虧損不配發股利。

(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。

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：

本公司係依公司章程所定成數範圍內按一定比率估列員工及董事酬勞金額；

員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價為計算基礎，計算不足一股之員工股票酬勞以現金發放；

實際配發金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於發放年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：本公司 111 年度雖有獲利，但公司尚有累積虧損，依公司章程規定先以彌補虧損，不提撥員工酬勞及董事酬勞。

4.前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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

111年12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 (註5)	109年第一次員工認股權憑證 (註5)	
申報生效日期及 單位總數	108年08月22日 8,508單位	109年12月02日 3,000單位	
發行(辦理)日期 (註4)	108年08月30日	109年12月25日	110年11月24日
已發行單位數	8,508單位	1,663單位	1,337單位
尚可發行單位數	0單位	0單位	0單位
發行得認購股數占已 發行股份總數比率	4.51070%	0.88168%	0.70884%
認股存續期間	7年(108.8.30-115.8.29)	7年(109.12.25-116.12.24)	7年(110.11.24-117.11.23)
履約方式(註3)	發行新股	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)	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	0股
已執行認股金額	新台幣0元	新台幣0元	新台幣0元
未執行認股數量 (註6)	5,819,000股	1,544,000股	1,252,000股
未執行認股者其每股 認購價格(註7)	12.60元	11.45元	10.80元
未執行認股數量占已	3.08507%	0.81859%	0.66378%

員工認股權憑證種類 (註 2)	108 年第一次員工認股權憑證 (註 5)	109 年第一次員工認股權憑證 (註 5)	
發行股份總數比率(%)			
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 3.08507%，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 0.81859%，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。	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 0.66378%，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: 已/未執行認股權數量合計數與發行單位數可認股數量差額為已失效認股權憑證數。

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規定，調整認股價格。

(二)取得員工認股權憑證之經理人與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

111年12月31日 單位：新台幣

	職稱 (註1)	姓名	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
經理人與部門主管	副總經理	丁寶全	1,035	0.54873%	0	0	0	0%	1,035	10.80 至 12.60	12,413	0.54873%
	副總經理	羅曉偉										
	會計主管	吳麗美										
	財務主管	張文川										
	研發主管	張文川										
	稽核主管	陳天保										
前十大員工	處長	黃啟賢	3,543	1.87840%	0	0	0	0%	3,543	10.80 至 12.60	43,124	1.87840%
	副處長	江海瑜										
	資深經理	蔡素玉										
	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	鄒芷筠										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：扣除失效憑證，調整為實際有效發行數量。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

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：不適用。

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)
- 網格無線路由系統 (Mesh Wi-Fi System)

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、5G FWA 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.各項產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

產 品	111 年度	
	營業金額	營業比重(%)
消費性電子產品	1,144,572	99.90
其他產品	1,089	0.10
合計	1,145,661	100.00

3.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) 網格無線路由系統：網格無線路由控制器(Mesh Wi-Fi Controller)、網格無線延伸器(Mesh Wi-Fi Extender)、遠端裝置管理軟體系統。

4.計劃開發之新商品：

- (1) 支援 Wi-Fi 7 並符合 EasyMesh 標準的 DOCSIS 3.1 三頻纜線閘道器。
- (2) 支援 Wi-Fi 7 與 5G 乙太網路介面的高階網格無線路由器。
- (3) 支援 Wi-Fi 7 的三頻網格無線延伸器。
- (4) 下一代相容 DOCSIS 3.1/4.0 網路通訊模組。
- (5) 5G 固定無線接入裝置。

(二)產業概況

1.產業現況及發展：

- (1) Cable CPE

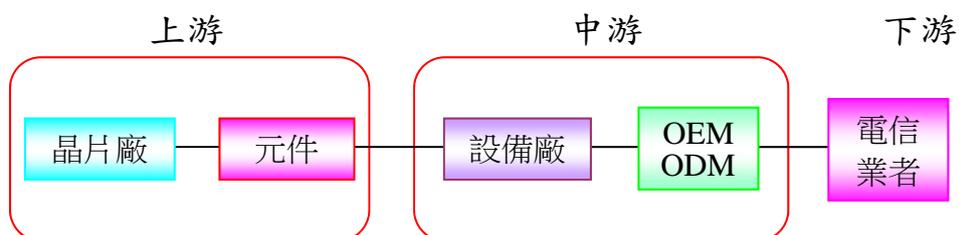
總結 2022 年 Cable Modem 整體出貨量表現，2022 年 Q1 出貨與產值相較於 2021 年同期表現均出現成長。但是 2022 年 Q2 時，受到新冠肺炎疫情導致停工停運之衝擊，出貨呈現衰退，2022 Q3 起零組件缺料狀況舒緩，台廠積極出貨消耗積壓訂單。台灣 Cable Modem 出貨量統計為 988 萬台，季成長 3.6%，產值為 8.5 億美元，季成長 4.3%。2022 Q3 主要有線電視業者祭出提升網路速度及網綁優惠方案，搶食電信商用戶。相較於電信公司光進銅退過程中，郊區鄉村部分採取無線寬頻 FWA，有線電視業者在鄉村地區使用有線的 Cable Modem 仍然有速度及穩定性的優勢。在舊用戶升級、新用戶安裝兩個因素交疊下，維持 Cable Modem 出貨需求。由於疫情及通膨影響，2021 年持續至 2022 年上半年之主晶片持續漲價、航運成本增加，以及 DOCSIS 3.1 換代，都導致 ASP 與產值的提升。

(2) WiFi Router

台灣 Wi-Fi Router 產業 Wi-Fi 6 在 2021 年第三季超越 Wi-Fi 5，正式成為主流產品。2022 年 Wi-Fi 6 占比持續增加，然而產業界預期 Wi-Fi 7 於 2022 年底發表。少數廠商已經於年底 2022 發表 Wi-Fi 7 產品線。年後 CES 主要廠商紛紛發表 Wi-Fi 7 產品，6Ghz 的 Wi-Fi 6E 被視為過渡型技術。2022 主流出貨機種仍然為 2.4/5G Wi-Fi 6 雙頻機種，3 頻的 Wi-Fi 6E 受市場觀望接受度不如預期。

預計在 2023 第 2 季中 Wi-Fi 7 規格及認證底定後，6Ghz 會以 Wi-Fi 7 為主要平台。2023 年仍然會以 Wi-Fi 6 雙頻機種為主，逐漸取代 Wi-Fi 5 成為入門產品及面向營運商出貨機種。

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：

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。

根據 ITU 統計截至 2021 年底全球固網寬頻用戶已達 12.89 億。Cable Modem 為僅次於 PON 的接取技術。由於 4G/5G 移動技術影響，未來固網用戶成長將趨於飽和，轉型為提高固網速度及 Wi-Fi 接取頻寬為主。

面臨全球 DSL 陸續退役升級為 PON 與 FWA，全球營運商在有線電視普及基礎上，穩定擴大寬頻用戶規模，截至 2021 年第三季全球 Cable Modem 寬頻用戶約為 2.3 億，其中北美仍為最大市場，用戶占全球約 38%，其次為歐洲地區 35%；中南美洲近年用戶成長快速。預計到了 2028 年，整個 Cable Modem 市場規模將達到 95.7 億美元，複合年增長率為 8.7%。2022 年 DOCSIS 3.1 CPE 佔整體 Cable 市場比率已經大幅成長到 83%。

因應 PON 持續競爭，中南美洲對 DOCSIS 3.1 CPE 的需求也開始發生。整體市場來說還是以沒有無線網路的產品佔過半，但透過支持 mesh 功能的 Wi-Fi extender 可以讓整體佈建更加完整。

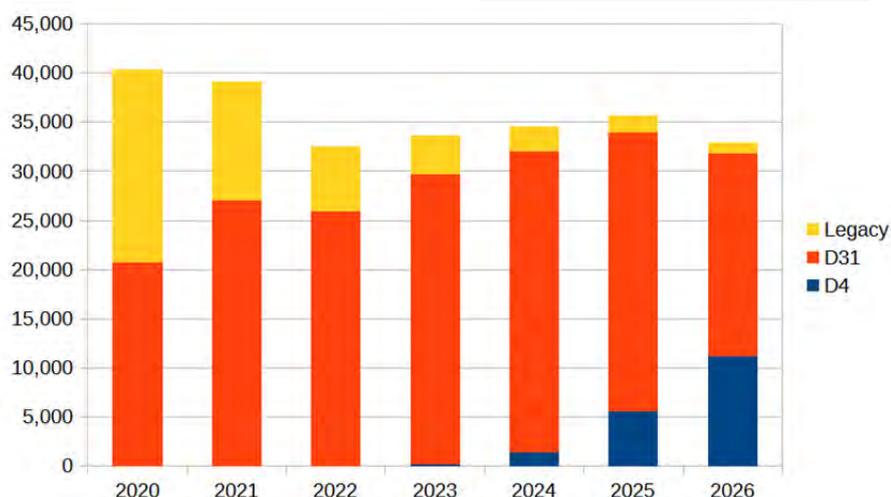
歐美大型營運商自 2019 年開始採用 DOCSIS 3.1 規格的終端產品，面臨電信業者陸續升級 10G PON 設備，營運商 2022 年下半年起陸續提高至 Gbps 等級之網路傳輸服務，開始開啟 DOCSIS 3.1 兩組上下行信號。

在此同時，美國 Comcast 在 2022 年底完成 DOCSIS 4.0 試點，隨即發表將於 2023 年下半年開始運營 DOCSIS 4.0。Comcast 估計每戶升級成本為 \$200 USD，Charter 隨即發布 2024 年開始分階段推出 DOCSIS 4.0，估計每戶成本為 \$100USD。

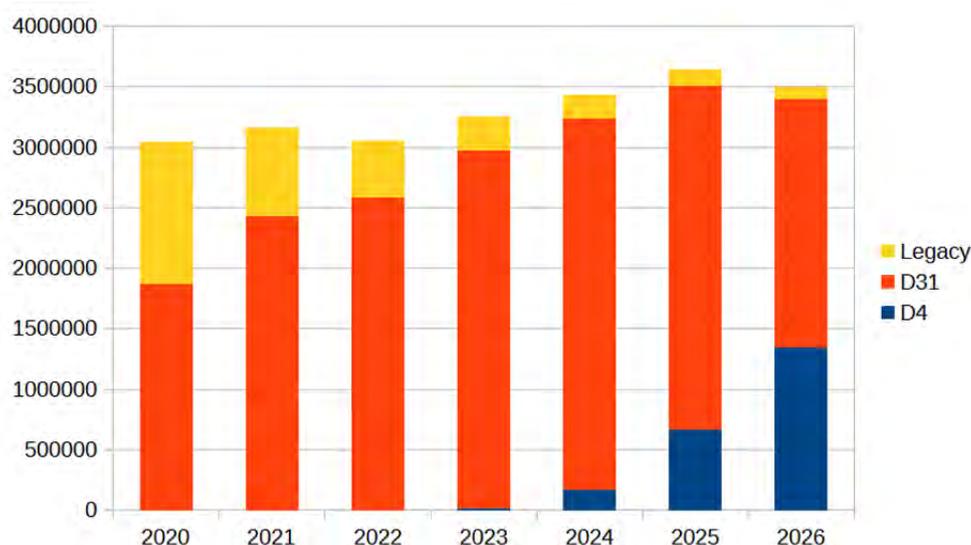
營運商雖積極推動用戶升級新一代技術，但用戶對成本與連網需求間之權衡考量，將影響新規格終端產品普及速度。目前 DOCSIS 4.0 主要推動力是因應 10G PON 的競爭，營運商面臨 10G PON 與 FWA 兩頭擠壓的困境。面對 10G PON 營運商有較低每戶升級成本優勢，面對 FWA 營運商有速度與穩定性優勢。

展望 2023 年上半年台灣 Cable Modem CPE 產業出貨趨勢，零組件缺貨料狀況舒緩後，有線的 Cable Modem 將持續與光纖 PON 及 FWA 分食 DSL 退場客戶。DOCSIS3.1 WIFI6 及 2-BOX WIFI6 仍然為出貨主流。2023 年下半年後競爭的 10G PON 導入 WIFI7 後，Cable Modem 機種也將跟隨導入 WIFI7。2024 年起 DOCSIS 3.1 及 4.0 和 WIFI7 將開始陸續在 COMCAST 以外客戶導入，預計 Cable Modem 出貨量雖然會緩慢下降，但是產值仍然有望持續增長。

估計全世界出貨量(內部估計)



估計產值(內部估計)



無線網路技術跨向 WiFi 6E 標準，國際晶片業者高通、博通、聯發科都已經推出 WiFi 6E 晶片以外，網通廠及相關產業鏈 WiFi 6E 新產品也準備好了，將是 2022 年出貨重點。基於設備，Wi-Fi 6 市場分為網格無線路由器(mesh Wi-Fi routers)、無線存取點(wireless access point)、家庭網關(home gateway)和網格無線延伸器(mesh Wi-Fi extender)。無線存取點市場預計將在 2021 年佔整個 Wi-Fi 6 市場的最大份額，主要歸因於 Wi-Fi 6 技術能夠將 Wi-Fi 範圍擴展至在企業和家庭中添加更多接入點，以及越來越多地採用 Wi-Fi 6 來支持雙頻 Wi-Fi 以連接多個設備。然而，網格無線路由器市場預計將以最高的複合年增長率增長。

Wi-Fi 6E 使用的頻段，從 Wi-Fi 6 原本的 2.4GHz 與 5GHz 之外，延伸到了更高頻的 6 GHz 頻段。Wi-Fi 6E 傳輸速度更快，高達 9.6Gbps，網路延遲更低，可處理多人、多工需求，功耗更低更省電，但無線網路頻譜僅有 2.4GHz 及 5GHz 頻段，面臨頻譜短缺且互相干擾問題，在各國的頻譜管理政策上，開放 6 GHz 頻段的進展速度也相當快。到 2021 年 7 月為止，已經有至少 42 個國家已經開放了 6GHz 頻段，涵蓋人口超過了 13 億人。另外也還有超過 30 個國家，正在研擬法規，準備開放。美國、英國、台灣、韓國、日本、歐盟、巴西、智利等國主管機關已經通過以 6GHz 做為非授權頻譜（包含 WiFi）使用。

後疫情時代來臨，工業 4.0 技術工具導入將更加普遍、企業數位化程度升高，5G 與 Wi-Fi 在製造領域上可望發揮互補綜效。Wi-Fi 通訊距離雖短，然而在智慧製造的場域能抗干擾、強化物理穿透性，也能降低 5G 分散式天線與小型基地台之成本，同時衍伸通訊範圍與提高設備電力續航時間。

展望下世代的 Wi-Fi 7，目前已有聯發科(MediaTek)、高通(Qualcomm)、博通(Broadcom)等業者正在佈局。2023 CES 主要廠商也發表 WiFi7 產品，預估 Wi-Fi 7 的應用時程將落在 2023 年下半，以中高階 retail 機種為主，營運商出貨有望在內建 Wi-Fi 7 的 10G PON/DOCSIS 4.0 產品成熟後搭配出貨，預計 2024 年到 2025 年間放大出貨量。

4. 產品競爭情形：

(1) Cable CPE

在各國持續推動寬頻普及建設下，預期 2024 年全球固網寬頻用戶將達約 11.5 億戶。其中光纖用戶預計將從 2022 年的 57.1% 升至 60.8%，DSL 及 Cable 則分別從 2022 年的 19.1% 及 20.2% 分別降至 16.3% 及 19.5%。以地區來看，亞太地區目前佔全球固定寬帶家庭的一半以上；Cable 在北美和拉丁美洲處於領先地位，西歐、中東和非洲仍然支持使用 DSL，中國大陸為首的亞太地區及東歐的固網寬頻用戶則是以光纖為主。

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，預期用戶數將從 2022 的 2 億戶下滑至 2024 的 1.87 億戶，下滑幅度為 6.5%。以區域市場而言，歐洲為 DSL 最大市場，但近期在各營運商加速光纖推動下，DSL 用戶數呈現負成長。

在東歐，固定寬帶連接速度近年來穩步上升，其中匈牙利、拉脫維亞、立陶宛和愛沙尼亞位居榜首。光纖網絡在主要城市普遍存在，但偏遠地區的許多家庭仍然依賴於支持相對較低互聯網速度的傳統 DSL 和 Cable。

Cable 在美國的寬頻用戶數占整體的 65%，DSL 與光纖的用戶數合計約占 27%。拉丁美洲五個最大的固網寬頻市場阿根廷、墨西哥、巴西、智利和哥倫比亞的超高速固定寬帶的增長正在加速，頂級產品的增長速度

高達每個國家整體市場的 10 倍。然而，這些頂級服務在這些市場的總用戶中仍然只佔很小的比例。目前拉丁美洲的寬頻用戶主要還是以 Cable 為大宗，占整體寬頻用戶約 40%，預計在 2023 年後，光纖的用戶數將超越 Cable。到了 2029 年，光纖與 Cable 用戶的百分比分別為 47.4% 與 37.6%，DSL 的用戶數僅為 10%。

(2) Wi-Fi Router

在 Wi-Fi 6 設備開始成為市場主流的同時，Wi-Fi 6E 設備也正在積極努力部署。儘管設備製造商已陸續在 2022 年初宣布推出 Wi-Fi 6E 路由器，但隨著監管機構開始開放必要的 6 GHz 頻譜，Wi-Fi 6E 網絡開發仍處於早期階段。然而產業界預期 Wi-Fi 7 於 2022 年底發表，少數廠商已經於年底發表 Wi-Fi 7 產品線，年後 CES 主要廠商紛紛發表 Wi-Fi 7 產品。6GHz 的 Wi-Fi 6E 被視為過渡型技術。2022 主流出貨機種仍然為 2.4/5G Wi-Fi 6 雙頻機種，3 頻的 Wi-Fi 6E 受市場觀望接受度不如預期。

預計在 2023 第 2 季中 Wi-Fi 7 規格及認證底定後，6GHz 會以 Wi-Fi 7 為主要平台。2023 年仍然會以 Wi-Fi 6 雙頻機種為主，逐漸取代 Wi-Fi 5 成為入門產品及面向營運商出貨機種。

(三) 技術及研發概況：

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司主要產品為 Cable CPE，結合 VoIP 與無線網路技術，提供電信及有線電視運營商在固網寬頻網路系統整合的服務。

在新一代 DOCSIS 3.1 產品上，本公司已取得成熟發展技術，以超高速頻寬搭備有線及無線介面，支援雲端服務與家庭網路裝置連結，讓運營商客戶得以提供極具競爭力的高品質服務給終端消費者，並以此多元化拓展產品線如 WiFi 6 網格無線路由器與延伸器，使運營商客戶更能依據不同的家用網路，靈活地提供不同介面的解決方案，讓客戶能夠更有效地管理與維護用戶端的網路設備，提升用戶對網路環境的滿意度。已開發完成的產品涵蓋：Wi-Fi 6 (雙頻及三頻)網格無線路由器，擴增室內無線訊號覆蓋率的 Wi-Fi 6 (雙頻及三頻)網格無線延伸器，DOCSIS 3.1 Wi-Fi 6 開道器，以及 DOCSIS 3.1 & 3.0 Cable Modem 等產品。

2. 最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
研發支出	92,144	67,532	70,679	93,665	117,989
營業收入淨額	1,608,852	2,652,479	1,295,230	1,692,313	1,145,661
佔營業收入淨額比率	5.73%	2.55%	5.46%	5.53%	10.30%
112 年度預估投入研發費用 129,512 仟元(未來研發計劃請參考本年報第 72 頁)					

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 3.1 纜線開道器，支援 5.7Gbps 高功率無線傳輸。
- (2) 整合開源嵌入式軟體 OpenSync 平台的 Wi-Fi 6 網格路由器/延伸器。
- (3) 應用在 CATV/HFC 網路不間斷電源供應器中的 DOCSIS 3.0 和 3.1 狀態監控轉發器(transponder)。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期發展計畫

- (1) 行銷策略：持續開發現有客戶及市場，以高品質產品滿足客戶需要。適時提供客戶所須之客製化規格產品，使產品的設計，更接近營運商獲利與服務的需求。
- (2) 生產品質提升與成本降低：提升產品品質，導入自動化，降低人力需求，提升單位產能，控制生產成本，提高獲利空間。
- (3) 調整產品業務比重，降低開發時程較長的產品業務，增加高附加價值產品線出貨比重。

2.長期發展計畫

- (1) 持續開發纜線數據機及系統整合業務之產品為基礎，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。
- (2) 開發新產品線，如 5G 固定無線接入相關產品，及新市場客戶，有效分散客戶與區域風險，取得長期穩定訂單，維持每年成長目標。
- (3) 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。
- (4) 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。

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，並極力開拓新興市場增加商業契機，讓產品更具競爭力以爭取更多商機，以提高公司價值。

目前出貨的產品其中百分之 80 以上的產品具備無線網路功能，屬於高階家用路由器；因為研發、製造、銷售及系統整合業務的一體化整合，相對其他競爭廠商以純代工者，主要差別是反映時效與溝通效率，直接掌握最終用戶，直接銷售。展望未來在產品的研發上，會及時因應市場的需求，與客戶緊密的結合，以創新能力為客戶提供更加值的服務，以及追求更高品質的產品，預期在未來會有更多更大的成長。

2023 年度全球有線電視服務業者將採用 DOCSIS 3.1 的設備，本公司 DOCSIS 3.1 的出貨量會佔總出貨量 70% 以上。配合 Wi-Fi 6 與 2.5Gbps 的乙太網路升級，DOCSIS 3.1 產品會有新產品持續拉抬換機需求。

近年來由於產品的設計、功能與品質為主要客戶所接受，而被一級運營商客戶邀請參加高階主流產品的標案。

2. 市場未來之供需狀況與成長性

因應全球數位化的轉換，對於高階多功能整合型終端設備需求量更為顯著，而沉浸式應用(VR、AR)的需求興起，網路頻寬的需求增加，需要更高頻寬的技術方能滿足使用者需求。

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，2022 年占整體寬頻用戶約 47%，相對壓縮 DSL 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。根據 IHS 市場報告，Cable CPE 年產值約 32.3 億美金，年出貨量為 4400 萬台，年成長率為 2%~3%。市場的成長動能來自於 Cable CPE 市場 MSO 運營商和電信商不斷推出各種增值服務，持續帶動高速上網需求，驅動 Cable CPE 產值持續穩定成長。

COVID 19 大流行加速了對寬帶服務的需求，推動 2022 年 Wi-Fi 客戶端設備(CPE)出貨量達到 2.148 億台，比上一年增長 5%。隨著行業不斷向更好的寬帶接入發展以支持家庭和企業用戶，對寬帶設備的需求將繼續增加。隨著無線漫遊標準 EasyMesh 進展到 2.0 版，整合式網格無線延伸器(Mesh Wi-Fi extender)延續 Cable Gateway 的無線網路通訊，已然成為整個家用網路不可或缺的一環。寬帶 CPE 市場的增長現在將由先進的 Wi-Fi 設備推動，特別是 Wi-Fi 6 和 Wi-Fi 6E。預計 Wi-Fi CPE 市場將在 2026 年超過 2.63 億台。此外，Wi-Fi 6 設備將從 2022 年 Wi-Fi CPE 總出貨量的 9% 增長到近 81% 2026 年整個 Wi-Fi 市場。

3. 競爭利基

本公司以貼近客戶需求提出市場行銷策略，進行快速產品設計開發，並進行供應鏈管理以有效管控成本，因此能在競爭激烈的通訊及寬頻電信市場逐步成長且市場佔有率亦能維持一定之比率，分析其競爭利基可概分為下列幾點：

(1) 專業人才，創造高生產力

公司不斷吸收具有網路通訊領域之豐富經驗的研發人員，強化研發能力，因此成為國際晶片大廠 Early Access Partner 之一，參與晶片開發過程。藉由此參與過程，本公司能領先同業取得未來產品最新訊息，提早投入產品開發，搶得推出新產品之先機。

(2) 持續降低成本，提升獲利空間

持續改善生產自動化技術以降低勞力需求與生產成本，並尋求新的替代元件以提高單位獲利。

(3) 強化產銷研垂直整合

藉由生產銷售與研發的整合，可以即時反應客戶需求，並改善品質與提升生產效率，進而縮短出貨的延遲，大幅提升客戶的滿意度。

4. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 有利因素

A. 通過各國認證

本公司寬頻纜線數據機有多項產品陸續通過 CableLabs DOCSIS3.0.3.1 之認證有助於市場開拓，持續保有技術領先的優勢。

B. 行銷管道暢通

本公司提供產品面之各項技術支援，給予客戶及經銷商最便捷及完善的服務，未來亦計畫成立區域辦事處，使其行銷網及支援諮詢中心遍佈當地。

C. 關鍵技術掌握

本公司專注於 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。

D. 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，長期與本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。

E. 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. 終端客戶庫存增加導致網通族群面臨庫存去化不如預期
 關鍵晶片的供貨來源在中美貿易衝突影響下，在再加上 COVID-19 造成全球的缺料。因此於 2022 年為強化供貨情況，積極備料導致高庫存水位。2023 年經濟下滑之際，承受庫存下營運壓力。

因應對策：

- (a).與終端客戶們維持良好的長期關係，密切追蹤客戶庫存去化情形，爭取需求回升後，可望拉升營運動能。
 (b).設計的多元及多樣性，避免供產品的單一性。可在 2023 下半年迎來規格升級潮。

- B. 通貨膨脹原料與人工成本上漲

因應對策：

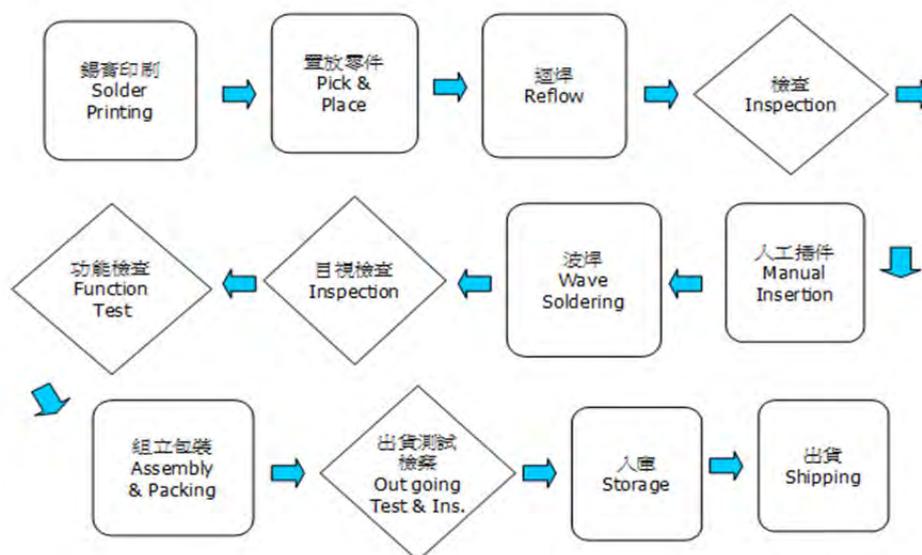
- (a).針對特定高風險材料，謹慎備料做安全庫存。
 (b).加深自動化，以機器替代人工。
 (c).擴大市場規模，累積更多議價籌碼。
 (d).導入更多替代用料與供應商。

(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實際網路相關應用服務。
網格無線路由系統	支援網格無線網路功能的路由器、延伸器及遠端裝置管理軟體以構成網格無線路由系統。	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，大幅提升無線網路的部署彈性與連線品質，並可透過遠端裝置管理軟體系統，提供運營商更多的加值服務。

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	因通貨膨脹，美國聯準會升息，導致 2022 下半年需求緊縮，影響晶圓及封測廠產能利用率，但因尚未滿足所有訂單，交期維持 52 周，長短料持續發酵，沒有太多改善，如果工廠端有需求，將來仍然會面臨短缺的風險，因此建議在備貨方面根據用戶端需求謹慎處理；且因晶圓廠及封測廠原物料上漲，2022 Chipsets 價格持續上調。
利基型 DDR3 and Flash 記憶體	Samsung, Hynix ESMT、Naya、旺宏、GD、華邦	2022 DDR3 記憶體價格持續失守，受到下半年需求緊縮，供給過剩，買氣低迷，整年度價格跌幅超果 4 成。 SLC nand flash 和 Nor flash，供需較為穩定，故 2022 整年度降幅約 10~15%，市場後續價格跌幅有限。 在供過於求的情況下，記憶體屬於無須擔憂的長料，不需要過早拉貨，等到其他短缺的料件到手時，再向供應商拿貨也來得及。 通路存貨超過 200 天，總體經濟表現不佳，預期，記憶體庫存調節時間拉長。

主要商品	主要供應商	供應狀況
主動 IC	MPS、Diodes、M3TEK、Richwave	<p>整體需求下降，加上供應端持續有到貨，除特殊規格外，2022 下半年的交期比上半年有彈性，交期有在縮短中，從 52 周到 36 周。工控、醫療、車用類物料仍有短缺。2022 整體 IC 成本維持在高檔因晶圓廠 cost up，但個別廠商因業務考量，會犧牲利潤來接單。</p> <p>預估在整體市場需求不振情況下，2023 年上半，在所有主要商品中有 27% 半導體售價會揚升，相較而言，2022 年同期有 76% 價格揚升。這意味，售價揚升普及性會較 2022 年大幅縮小 2022 回歸需求面下單，不再 over booking。</p>
R.C.L 被動元件	Samsung、國巨、厚聲、華科	<p>消費性電子市場持續疲弱，導致標準品被動零件仍然處於去庫存狀態，消化情況可在 2023 第一季末告一段落。供求關係短期內將會維持不變，價格 2022 年底觸底。</p> <p>在電動車，低軌衛星，感測等終端應用，有較高支撐力。中系，台系品牌，交貨週期 45~60 days，日系品牌：90~120 days。回歸以往正常交期</p>
Adaptor 電源供應器	Moso(茂碩)、亞元、康舒	<p>標準品供貨轉趨穩定，製造時間回歸正常 8~12 周，價格因內部零組件成本下降，反饋回成品價格，回復到 covid-19 前的報價水準。</p> <p>須注意地緣政治風險，導致的船班不確定性。</p>
PCB 基板	瀚宇博多、依利安達	<p>2022 年下半遭逢景氣轉折，PCB 領域大小廠業績呈現兩極化，IC 載板，車用與伺服器產品亦在下半年扮演支撐的角色；但占大宗的消費性產品依舊積弱不振，且因 PCB 產能開出，原物料降格下跌，以及美元走強，再加上全球通膨未解、終端需求下滑明顯，交期依據 PCB 層數，已大幅改善，2022 年底，價格已回落 Covid-19 漲價前的水準。</p>
Housing(機殼)	PMG(台光國際)、上華	<p>供貨製造時間平穩，2022 下半年 ABS 原物料價格高波動已過，滑落至五年均價，另運費也大幅降低，有利於 2022 進貨成本。</p>

(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：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	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	1,694,877	78.52	兄弟公司	CCET	961,574	62.97	兄弟公司	全科	156,320	55.60	-
2	全科	383,486	17.77	-	全科	531,269	34.79	-	CCET	116,074	41.29	兄弟公司
3	其他	80,165	3.71	-	其他	34,140	2.24	-	其他	8,753	3.11	-
	進貨淨額	2,158,528	100.00	-	進貨淨額	1,526,983	100.00	-	進貨淨額	281,147	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。

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：CCET及全科為本公司主要產品代工廠商及晶片供應商，年度進貨金額視客戶出貨及晶片備料之需求，增減變動。

2.主要銷貨客戶名單

單位：新臺幣仟元

項目	110年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	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	951,122	56.20	無	己	397,869	34.73	無	壬	259,817	86.87	無
2	丙	255,440	15.10	無	壬	347,964	30.37	無	癸	30,040	10.04	無
3	辛	215,769	12.75	無	甲	151,327	13.21	無	-	-	-	-
	其他	269,982	15.95	-	其他	248,501	21.69	-	其他	9,237	3.09	-
	銷貨淨額	1,692,313	100.00	-	銷貨淨額	1,145,661	100.00	-	銷貨淨額	299,094	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：111年因去年同期低毛利量多產品專案於上半年出貨完畢不再接單生產，致營收金額下降，及下半年因新增較高毛利產品量產出貨，略減營收跌幅。

(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	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
消費性電子產品		不適用(註3)			不適用(註3)		
合 計		-	-	-	-	-	-

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。

註3：本公司自110年起，產品已全數委外加工，生產量及量值可隨出貨需求隨時因應調整。

(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	110 年度				111 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		18	28,373	1,196	1,662,236	25.355	44,433	582	1,024,124
其 他		0	1,392	0	312	0	0	0	77104.537
合 計		18	29,765	1,196	1,662,548	25.355	44,433	582	1,101,228

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		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 30 日
員 工 人 數	間 接 人 員	81	86	86
	直 接 人 員	0	0	0
	合 計	81	86	86
平 均 年 歲		44.74	44.57	44.72
平 均 服 務 年 資		8.60	8.45	8.64
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	0	1
	碩 士	16	22	23
	大 專	60	60	58
	高 中	4	4	4
	高 中 以 下	0	0	0

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：年節獎金、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、員工及眷屬醫療補助
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. 其他：生育補助、汽車停車費補助、年度員工健康檢查、研磨咖啡及茶包供應
10. 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
11. 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。

111 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	195	12	207	68	66
第二季	113	6	119	76	
第三季	333.5	16	349.5	227	
第四季	204.5	6	210.5	161	
全年	846	40	886	532	66

111 年度(2022)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、稽核，以及新增集團數位線上課程：核心職能、工具技能、品質課程、法務智權、趨勢講座、綠色講座。

112 年度凱碩公司對於員工的教育訓練相關規劃：

1. 依據公司未來發展方向及各單位研發需求，展開技術層面的教育訓練，從參與外訓後再轉訓給內部相關同仁亦或是邀請外部講師至公司分享及教授，以擴展不同技術層面發展。
2. 結合集團資源，共同規劃同質性高的訓練課程，並讓跨事業單位同仁有交流的機會，以期達到教學相長的目的。

(三)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。

(四)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。

(五)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、資通安全管理：

(一)組織架構

本公司為強化資訊安全管理，由永續發展委員會負責組織跨部門專業團隊成立「資訊安全組」，分別負責資安系統之企劃執行、規章制訂、定期檢討及內控稽核等作業，並每年至少一次向董事會報告。

(二)資訊安全管理政策

本公司為確保資訊的機密性、完整性與可用性、資訊設備與網路系統之可靠性及同仁對資訊安全之認知，並確保上述資源免受任何因素之干擾、破壞、入侵、或任何不利之行為與企圖，特制定資訊安全管理政策，範圍涵蓋：

1. 資訊安全政策
2. 資訊安全組織
3. 人員安全管理及教育訓練
4. 資訊資產管理
5. 系統存取管制

6. 密碼學
7. 實體及環境安全
8. 運作安全
9. 網路安全
10. 應用系統開發維護安全
11. 資訊安全事件之反應及處理
12. 委外作業管理
13. 業務持續營運管理
14. 資通安全遵循性稽核

(三) 執行情形

1. 本公司重視資訊安全，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實施安全意識宣導與防範惡意電子郵件社交工程宣導，並實施員工資訊安全教育訓練推廣作業，由「資訊安全組」負責追蹤並強化各部門資訊安全作業，提醒全體員工注意有關資訊安全與營業秘密保護的認知。
2. 為使公司資訊系統正常運作，除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，根據實際使用情形及需求，進行風險評鑑，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。
3. 2021 制定資訊安全管理政策。
4. 2022 成立永續發展委員會之「資訊安全組」，並每年至少一次向董事會報告運作情形。
5. 2021-2022 因應 COVID-19 疫情，於採居家上班機制時，使用高安全 SSL-VPN 連線與連線確認機制，強化員工遠距辦公的資訊系統服務與網路連線安全管理。
6. 2022 年為強化公司資訊安全之相關管理，訂定相關政策及具體管理方案，並持續實施改善，詳細具體方案及實施情形如下：
 - (1) 具體管理方案
 - (A) 防火牆訊息集中化與威脅可視化
 - (B) 重要主機弱點掃描
 - (C) 電子郵件社交工程演練
 - (D) 定期員工資安宣導與訓練
 - (E) 郵件進階持續性滲透攻擊(Advanced Persistent Threat, APT)防護
 - (2) 資訊安全執行成果
 - (A) 導入防火牆事件與記錄分析平台。達成跨設備資訊彙整、訊息集中分析、提高事件即時通報時效與降低資安風險。
 - (B) 每年定期重要主機弱點掃描與不定期重大威脅漏洞掃描，並及時修補與強化防護措施。
 - (C) 實施電子郵件社交工程演練。使用釣魚郵件範本進行抽測，通過率 92.3%達到預期目標。

- (D) 除了新進人員資訊安全與營業秘密保護教育訓練外，為了提昇資訊安全意識提供線上資安影片宣導及資訊安全相關課程。
- (E) 增加郵件進階持續性滲透攻擊 (Advanced Persistent Threat, APT) 防護模組。具備 URL 防護與分析郵件附檔的能力，提供 URL 重寫防禦 (URL Rewriting Defense) 及即時分析等功能，降低郵件管道之資安風險。

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

無此情形。

七、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)公司	109.03.01~113.12.31	租賃辦公大樓部分辦公室區域	無
衍生性金融商品契約	SPI	108.12.27~113.12.26	購入可轉換公司債	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

項 目	年度	最近五年度財務資料					當年度 截至 112.3.31 財務資料 (註)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,155,960	1,348,299	991,458	1,204,244	1,236,283	1,142,168
不動產、廠房及 設 備		294,407	264,898	22,044	29,368	23,766	20,799
無 形 資 產		2,205	1,413	1,544	446	2,307	1,882
其 他 資 產		79,286	1,520,634	1,520,886	1,490,373	1,492,030	1,535,165
資 產 總 額		1,531,858	3,135,244	2,535,932	2,724,431	2,754,386	2,700,014
流動負 債	分配前	945,285	1,156,813	531,023	862,227	875,190	759,493
	分配後	未分配	未分配	未分配	未分配	未分配	未分配
非 流 動 負 債		0	1,680	21,860	19,828	11,046	19,073
負債總 額	分配前	945,285	1,158,493	552,883	882,055	886,236	778,566
	分配後	未分配	未分配	未分配	未分配	未分配	未分配
歸屬於母公 司業 主之權 益		586,573	1,976,751	1,983,049	1,842,376	1,868,150	1,921,448
股 本		861,180	1,886,180	1,886,180	1,886,180	1,886,180	1,886,180
資 本 公 積		1,073	356,456	127,610	130,696	136,511	137,379
保留盈 餘	分配前	(239,224)	(217,433)	14,017	(129,430)	(110,696)	(58,377)
	分配後	未分配	未分配	未分配	未分配	未分配	未分配
其 他 權 益		(36,456)	(48,452)	(44,758)	(45,070)	(43,845)	(43,734)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	0
權益總 額	分配前	586,573	1,976,751	1,983,049	1,842,376	1,868,150	1,921,448
	分配後	未分配	未分配	未分配	未分配	未分配	未分配

註：本公司 112 年 3 月 31 日財務報表經會計師核閱。

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					當年度截至 112.3.31 財務資料 (註)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,608,852	2,652,479	1,295,230	1,692,313	1,145,661	299,094
營業毛利	13,488	167,630	95,731	20,314	172,126	63,269
營業損益	(159,201)	26,358	(65,515)	(155,607)	(23,542)	13,811
營業外收入及支出	5,823	(3,858)	58,006	5,041	39,848	38,508
稅前淨利	(153,378)	22,500	(7,509)	(150,566)	16,306	52,319
繼續營業單位 本期淨利	(153,378)	21,810	(7,509)	(150,566)	16,306	52,319
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(153,378)	21,810	(7,509)	(150,566)	16,306	52,319
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,326)	(12,015)	6,251	1,855	3,653	111
本期綜合損益總額	(154,704)	9,795	(1,258)	(148,711)	19,959	52,430
淨利歸屬於 母公司業主	(153,378)	21,810	(7,509)	(150,566)	16,306	52,319
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	(154,704)	9,795	(1,258)	(148,711)	19,959	52,430
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)	(1.78)	0.23	(0.04)	(0.80)	0.09	0.28

註：本公司112年3月31日財務報表經會計師核閱。

(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 度 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112.3.31 財務資料	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	1,073,810	1,309,172	715,446	1,164,327	1,195,513	不適用	
不動產、廠房及設備	79,437	64,177	22,044	29,368	23,766		
無形資產	1,372	767	1,042	446	2,307		
其他資產	345,571	1,759,505	1,796,104	1,529,900	1,532,324		
資產總額	1,500,190	3,133,621	2,534,636	2,724,041	2,753,910		
流動負債	分配前	913,617	1,155,190	529,727	861,837		874,714
	分配後	未分配	未分配	未分配	未分配		未分配
非流動負債	0	1,680	21,860	19,828	11,046		
負債總額	分配前	913,617	1,156,870	551,587	881,665		885,760
	分配後	未分配	未分配	未分配	未分配		未分配
股本	861,180	1,886,180	1,886,180	1,886,180	1,886,180		
資本公積	1,073	356,456	127,610	130,696	136,511		
保留盈餘	分配前	(239,224)	(217,433)	14,017	(129,430)		(110,696)
	分配後	未分配	未分配	未分配	未分配		未分配
其他權益	(36,456)	(48,452)	(44,758)	(45,070)	(43,845)		
庫藏股票	0	0	0	0	0		
非控制權益	0	0	0	0	0		
權益總額	分配前	586,573	1,976,751	1,983,049	1,842,376		1,868,150
	分配後	未分配	未分配	未分配	未分配		未分配

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					當年度截至 112.3.31 財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,526,499	2,652,461	1,295,149	1,692,313	1,145,661	不適用
營業毛利	41,917	164,631	95,362	20,314	172,126	
營業損益	(100,814)	46,733	(48,018)	(149,446)	(23,077)	
營業外收入及支出	(52,564)	(24,233)	40,509	(1,120)	39,383	
稅前淨利	(153,378)	22,500	(7,509)	(150,566)	16,306	
繼續營業單位 本期淨利	(153,378)	21,810	(7,509)	(150,566)	16,306	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	(153,378)	21,810	(7,509)	(150,566)	16,306	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,326)	(12,015)	6,251	1,855	3,653	
本期綜合損益總額	(154,704)	9,795	(1,258)	(148,711)	19,959	
每股盈餘(元)	(1.78)	0.23	(0.04)	(0.80)	0.09	

(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
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
110	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、吳漢期	無保留意見
111	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：無。

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	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月 31日(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	61.71	36.95	21.80	32.38	32.18	28.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	199.24	746.87	9,059.55	6,330.72	7,883.74	9,267.94
償債能力%	流動比率	122.29	116.55	186.71	139.67	141.26	150.39
	速動比率	95.74	101.94	177.52	105.03	73.20	70.72
	利息保障倍數	-37.17	11.94	-8.85	-209.29	7.28	38.16
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.92	3.36	2.13	3.20	2.34	3.62
	平均收現日數	124	108	172	113	155	100
	存貨週轉率(次)	6.17	13.47	9.62	10.03	2.32	1.67
	應付款項週轉率(次)	2.56	2.73	1.61	2.8	1.54	1.99
	平均銷貨日數	59	27	38	36	157	218
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.47	10.01	58.76	65.83	43.12	53.69
	總資產週轉率(次)	1.05	0.85	0.51	0.64	0.42	0.44
獲利能力	資產報酬率(%)	-10.28	1.01	-0.24	-5.70	0.67	7.84
	權益報酬率(%)	-23.10	1.70	-0.38	-7.87	0.88	11.05
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	-17.81	1.19	-0.40	-7.98	0.86	11.10
	純益率(%)	-9.53	0.82	-0.58	-8.90	1.42	17.49
	每股盈餘(元)	-1.78	0.23	-0.04	-0.80	0.09	0.28
現金流量	現金流量比率(%)	1.06	18.10	14.23	0	0	0
	現金流量允當比率(%)	-10.99	4.56	87.83	76.22	49.84	49.82
	現金再投資比率(%)	1.73	10.83	3.74	0	0	0
槓桿度	營運槓桿度	0.76	2.81	0.59	0.90	0.27	1.30
	財務槓桿度	0.98	1.08	0.99	1.00	0.90	1.11

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)

全球市場受疫情影響自110年開始出現缺料缺工現象，致原物料成本上漲及電子晶片暨零組件等供應商交期拉長幅度不一，業界為確保銷貨動能紛紛提前備料及搶料而致情況加劇；而至近期，料況雖有所緩解，但隨美國升息抑制通膨不惜經濟衰退之氛圍，終端客戶開始調整庫存、延後訂單交期，去庫存化成為2022季末上游至下游的新課題，在此交錯影響中，庫存的上升導致速動比率、存貨周轉天數上升，缺料之材料暨長短料況的產製成本上漲衝擊正常的出貨速度與獲利水準，導致獲利能力的下降及現金流量的允當比率下降；本期應收帳款拆分以單季周轉天期計算Q1-Q4分別為177、130、107、103天，各季週轉天數尚在一般交易條件範圍內。

註1：本公司112年3月31日財務報表經會計師核閱。

註2：分析項目之計算公式請詳見第97頁說明。

(二)個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

年度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度至 112.3.31
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	60.90	36.92	21.76	32.37	32.16	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	738.41	3082.77	9059.55	6330.75	7883.74	
償債能力%	流動比率	117.53	113.33	135.06	135.10	136.67	
	速動比率	90.72	98.74	127.24	100.46	68.59	
	利息保障倍數	-37.17	11.94	-8.85	-209.29	7.28	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.96	3.51	2.12	3.20	3.46	
	平均收現日數	123	104	172	114	106	
	存貨週轉率(次)	10.68	11.31	9.62	10.03	2.32	
	應付款項週轉率(次)	2.65	2.78	1.61	2.80	1.54	
	平均銷貨日數	34	32	38	36	157	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	21.55	36.94	30.04	65.83	63.70	
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.11	1.14	0.46	0.64	0.62	
	資產報酬率(%)	-10.90	1.01	-0.24	-5.7	0.67	
	權益報酬率(%)	-23.10	1.70	-0.38	-7.87	0.88	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	-17.81	1.19	-0.40	-7.98	0.86	
	純益率(%)	-10.05	0.82	-0.58	-8.90	0.96	
現金流量	每股盈餘(元)	-1.78	0.23	-0.04	-0.80	0.09	
	現金流量比率(%)	-5.39	17.13	17.38	0	0	
	現金流量允當比率(%)	-14.01	43.29	76.44	50.60	37.90	
槓桿度	現金再投資比率(%)	-8.41	9.79	4.55	0	0	
	營運槓桿度	0.81	1.83	0.58	0.90	-23.43	
	財務槓桿度	0.96	1.05	0.98	1.00	0.90	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
<p>全球市場受疫情影響自110年開始出現缺料缺工現象，致原物料成本上漲及電子晶片暨零組件等供應商交期拉長幅度不一，業界為確保銷貨動能紛紛提前備料及搶料而致情況加劇；而至近期，料況雖有所緩解，但隨美國升息抑制通膨不惜經濟衰退之氛圍，終端客戶開始調整庫存、延後訂單交期，去庫存化成為2022季末上游至下游的新課題，在此交錯影響中，庫存的上升導致速動比率、存貨周轉天數上升，缺料之材料暨長短料況的產製成本上漲衝擊正常的出貨速度與獲利水準，導致獲利能力的下降及現金流量的允當比率下降；本期應收帳款拆分以單季周轉天期計算Q1-Q4分別為177、130、107、103天，各季週轉天數尚在一般交易條件範圍內。</p>							

註：分析項目之計算公式請詳見第97頁說明。

■上表分析項目之計算公式：

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1）

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2)

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3)。
 (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會送本公司 111 年度個體及合併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，報請 鑒核。

此 上

凱碩科技(股)公司 112 年股東常會

審計委員會召集人 許勝豪



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

凱碩科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」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 112 年 3 月 9 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

凱碩集團民國 111 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（二十八）。

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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 566,548 仟元及新台幣 11,315 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(七)；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)。凱碩公司民國 111 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 1,468,178 仟元，占合併總資產 53%。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 111 年及 110 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 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

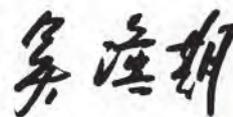
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 2 年 3 月 9 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110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 257,754	9	\$ 152,255	5
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	269,286	10	708,746	26
1200	其他應收款	七	113,563	4	44,596	2
130X	存貨	六(四)	555,233	20	263,419	10
1479	其他流動資產—其他	八	40,447	2	35,228	1
11XX	流動資產合計		<u>1,236,283</u>	<u>45</u>	<u>1,204,244</u>	<u>44</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		1,468,178	53	1,455,382	54
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	23,766	1	29,368	1
1755	使用權資產	六(六)	5,073	-	8,050	-
1780	無形資產		2,307	-	446	-
1840	遞延所得稅資產		5,547	-	2,988	-
1920	存出保證金		818	-	14,764	1
1990	其他非流動資產—其他	六(九)	12,414	1	9,189	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,518,103</u>	<u>55</u>	<u>1,520,187</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,754,386</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,724,431</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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金	%	金	%
負債						
流動負債						
2100	短期借款	六(七)	\$ 255,000	9	\$ 66,000	2
2130	合約負債—流動	六(十四)	11,289	1	20,202	1
2170	應付帳款		140,894	5	24,113	1
2180	應付帳款—關係人	七	403,476	15	694,579	25
2200	其他應付款	六(八)及七	60,692	2	53,145	2
2280	租賃負債—流動		2,816	-	3,106	-
2399	其他流動負債—其他		1,023	-	1,082	-
21XX	流動負債合計		<u>875,190</u>	<u>32</u>	<u>862,227</u>	<u>31</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債		5,547	-	2,988	-
2580	租賃負債—非流動		2,510	-	5,325	-
2600	其他非流動負債		2,989	-	11,515	1
25XX	非流動負債合計		<u>11,046</u>	<u>-</u>	<u>19,828</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>886,236</u>	<u>32</u>	<u>882,055</u>	<u>32</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)	1,886,180	69	1,886,180	69
資本公積						
3200	資本公積	六(十)(十二)	136,511	5	130,696	5
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)	18,969	1	18,969	1
3350	待彌補虧損		(129,665)	(5)	(148,399)	(5)
其他權益						
3400	其他權益		(43,845)	(2)	(45,070)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,868,150</u>	<u>68</u>	<u>1,842,376</u>	<u>68</u>
3XXX	權益總計		<u>1,868,150</u>	<u>68</u>	<u>1,842,376</u>	<u>68</u>
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	<u>\$ 2,754,386</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,724,431</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 1,145,661	100	\$ 1,692,313	100
5000 營業成本	六(四)及七	(973,535)	(85)	(1,671,999)	(99)
5950 營業毛利淨額		172,126	15	20,314	1
營業費用	六(十六)(十七)及七				
6100 推銷費用		(19,295)	(2)	(21,717)	(1)
6200 管理費用		(58,384)	(5)	(60,539)	(4)
6300 研究發展費用		(117,989)	(10)	(93,665)	(5)
6000 營業費用合計		(195,668)	(17)	(175,921)	(10)
6900 營業損失		(23,542)	(2)	(155,607)	(9)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,047	-	2,207	-
7010 其他收入		2,919	-	1,282	-
7020 其他利益及損失	六(十五)	38,478	4	2,268	-
7050 財務成本	六(六)(七)	(2,596)	-	(716)	-
7000 營業外收入及支出合計		39,848	4	5,041	-
7900 稅前淨利(淨損)		16,306	2	(150,566)	(9)
7950 所得稅費用	六(十八)	-	-	-	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 16,306	2	(\$ 150,566)	(9)
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(九)	\$ 2,428	-	\$ 2,167	-
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		1,225	-	(312)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 3,653	-	\$ 1,855	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 19,959	2	(\$ 148,711)	(9)
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 16,306	2	(\$ 150,566)	(9)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 19,959	2	(\$ 148,711)	(9)
基本每股盈餘(虧損)	六(十九)				
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.09		(\$ 0.80)	
稀釋每股盈餘(虧損)	六(十九)				
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.09		(\$ 0.80)	

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

合併損益變動表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於		保公司		業主		之		權		總額										
	母	公	留	盈	其	他	權	益	益												
	普通	股	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	損	虧	待	彌	補	虧	損	額	總	額
民國110年度																					
1月1日餘額	\$ 1,886,180	\$ 127,610	\$ 18,969	\$ 4,952	(\$ 4,952)	(\$ 44,758)	\$ 1,983,049														
本期淨損	-	-	-	(150,566)	-	-	(150,566)														(150,566)
本期其他綜合損益	-	-	-	2,167	-	312	1,855														1,855
本期綜合損益總額	-	-	-	148,399	-	312	148,711														148,711
109年度盈餘指撥及分配：																					
資本公積彌補虧損	-	(4,952)	-	4,952	-	-	-														-
股份基礎給付交易	-	7,705	-	-	-	-	7,705														7,705
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	337	-	-	-	-	337														337
股東逾時效未領取之股利	-	(21)	-	-	-	-	(21)														(21)
其他	-	17	-	-	-	-	17														17
12月31日餘額	\$ 1,886,180	\$ 130,696	\$ 18,969	\$ 148,399	(\$ 45,070)	(\$ 45,070)	\$ 1,842,376														1,842,376
民國111年度																					
1月1日餘額	\$ 1,886,180	\$ 130,696	\$ 18,969	\$ 148,399	(\$ 45,070)	(\$ 45,070)	\$ 1,842,376														1,842,376
本期淨損	-	-	-	16,306	-	-	16,306														16,306
本期其他綜合損益	-	-	-	2,428	-	1,225	3,653														3,653
本期綜合損益總額	-	-	-	18,734	-	1,225	19,959														19,959
股份基礎給付交易	-	5,684	-	-	-	-	5,684														5,684
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	131	-	-	-	-	131														131
12月31日餘額	\$ 1,886,180	\$ 136,511	\$ 18,969	\$ 129,665	(\$ 43,845)	(\$ 43,845)	\$ 1,868,150														1,868,150

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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 16,306	(\$ 150,566)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十六) 16,018	14,558
攤銷費用	六(十六) 1,069	1,087
預期信用減損(迴轉利益)損失	十二(三) (85)	268
員工認股權酬勞成本	六(十) 5,684	7,705
利息收入	(1,047)	(2,207)
利息費用	2,596	716
處分待出售非流動資產利益	六(十五) -	(20,896)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(十五) (39,093)	(1,209)
負債準備提列數	3,353	7,819
負債轉列收入數	(2,751)	-
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	439,545	(361,682)
其他應收款	(180)	7,436
存貨	(295,620)	(225,251)
其他流動資產	(5,219)	(24,780)
其他非流動資產	(797)	(129)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(8,913)	10,316
應付帳款	116,781	(25,231)
應付帳款-關係人	(291,103)	266,922
其他應付款	5,298	11,581
其他流動負債	(59)	(21)
其他非流動負債	(5,581)	(1,651)
營運產生之現金流出	(43,798)	(485,215)
支付之利息	(2,246)	(678)
收取之所得稅	12	137
支付之所得稅	(77)	(9)
營業活動之淨現金流出	(46,109)	(485,765)
投資活動之現金流量		
應收代採購款項(增加)減少	(64,793)	19,353
取得不動產、廠房及設備	六(二十) (9,115)	(17,344)
處分待出售非流動資產	六(二十) -	266,333
取得無形資產	(2,930)	-
存出保證金減少	13,946	826
收取之利息	27,249	27,560
投資活動之淨現金(流出)流入	(35,643)	296,728

(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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110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		\$ 450,000	\$ 66,000
償還短期借款		(261,000)	-
租賃負債本金償還數		(3,105)	(3,048)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十二)	131	337
其他		-	(4)
籌資活動之淨現金流入		<u>186,026</u>	<u>63,285</u>
匯率影響數		<u>1,225</u>	<u>(60)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數		105,499	(125,812)
期初現金及約當現金餘額		<u>152,255</u>	<u>278,067</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 257,754</u>	<u>\$ 152,255</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
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 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 112 年 3 月 9 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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。

(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 112 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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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(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
			111年 12月31日	110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 111 年及 110 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

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，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。

(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)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七)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。

(八)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。

(九)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。

(十)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。

(十一) 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完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二) 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。

(十三) 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：

機器設備	10年
試驗設備	3年 ~ 10年
模具設備	1年 ~ 2年
機具設備	3年 ~ 6年
其他設備	2年 ~ 10年

(十四) 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。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
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。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
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。

(十五) 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 1~3 年攤銷。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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日收盤價。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 股本

普通股分類為權益。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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 111 年及 110 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 111 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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 211	\$ 202
支票存款及活期存款	35,339	24,471
定期存款	222,204	117,582
附買回債券	-	10,000
合計	<u>\$ 257,754</u>	<u>\$ 152,255</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. 本集團因借款供質押擔保之存款，已轉列「其他流動資產」，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110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	\$ 1,361,091	\$ 1,387,389
評價調整	107,087	67,993
合計	<u>\$ 1,468,178</u>	<u>\$ 1,455,382</u>

1. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

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：

金融資產	111年12月31日	
	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

110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，本集團得於到期日後以每股 1,000 韓圓將債券轉換為 SPI. 之普通股股票。
4. 本集團於民國 111 年及 110 年度按議定之票面利率已收取之利息金額分別為 \$26,297 及 \$25,382。
5. 有關本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動之說明，請詳附註十二、(四)。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 1,027	\$ 1,117
應收帳款	268,529	663,159
應收帳款-關係人	-	44,825
減：備抵損失	(270)	(355)
	<u>\$ 269,286</u>	<u>\$ 708,746</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 208,283	\$ 685,970
90天以下	61,273	23,131
	<u>\$ 269,556</u>	<u>\$ 709,101</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生。另民國 110 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 \$347,419。
3. 本集團未有將應收票據及帳款提供質押擔保之情形。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 378,002	(\$ 4,918)	\$ 373,084
在製品	722	(722)	-
製成品	187,824	(5,675)	182,149
合計	<u>\$ 566,548</u>	<u>(\$ 11,315)</u>	<u>\$ 555,233</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
原料	\$ 156,970	(\$ 4,324)	\$ 152,646
在製品	785	(785)	-
製成品	115,494	(4,721)	110,773
合計	<u>\$ 273,249</u>	<u>(\$ 9,830)</u>	<u>\$ 263,419</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 972,050	\$ 1,681,984
評價損失(利益)	1,485	(9,966)
其他	-	(19)
	<u>\$ 973,535</u>	<u>\$ 1,671,999</u>

本集團民國 110 年度因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，故使存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>	<u>試驗設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>機具設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>	
111年1月1日							
成本	\$ 314	\$ 38,862	\$ 11,398	\$ 5,227	\$ 6,172	\$ 61,973	
累計折舊 及減損	(259)	(26,458)	(3,383)	(463)	(2,042)	(32,605)	
	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 12,404</u>	<u>\$ 8,015</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 4,130</u>	<u>\$ 29,368</u>	
<u>111年</u>							
1月1日	\$ 55	\$ 12,404	\$ 8,015	\$ 4,764	\$ 4,130	\$ 29,368	
增添	-	7,945	869	1,620	838	11,272	
處分	-	(3,495)	-	(19)	(319)	(3,833)	
折舊費用	(32)	(4,235)	(5,915)	(1,466)	(1,393)	(13,041)	
12月31日	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 12,619</u>	<u>\$ 2,969</u>	<u>\$ 4,899</u>	<u>\$ 3,256</u>	<u>\$ 23,766</u>	
111年12月31日							
成本	\$ 314	\$ 24,798	\$ 11,459	\$ 6,707	\$ 5,733	\$ 49,011	
累計折舊 及減損	(291)	(12,179)	(8,490)	(1,808)	(2,477)	(25,245)	
	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 12,619</u>	<u>\$ 2,969</u>	<u>\$ 4,899</u>	<u>\$ 3,256</u>	<u>\$ 23,766</u>	
	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>試驗設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>機具設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
110年1月1日							
成本	\$ 213,817	\$ 24,159	\$ 45,737	\$ 2,264	\$ 4,363	\$ 14,150	\$ 304,490
累計折舊 及減損	(22,094)	(18,311)	(29,485)	(1,127)	(3,815)	(7,946)	(82,778)
	191,723	5,848	16,252	1,137	548	6,204	221,712
轉列待出售 非流動資產	(191,723)	(5,762)	(830)	-	(490)	(863)	(199,668)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 15,422</u>	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 5,341</u>	<u>\$ 22,044</u>
<u>110年</u>							
1月1日	\$ -	\$ 86	\$ 15,422	\$ 1,137	\$ 58	\$ 5,341	\$ 22,044
增添	-	-	2,988	10,590	5,087	241	18,906
折舊費用	-	(31)	(6,006)	(3,712)	(381)	(1,452)	(11,582)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 12,404</u>	<u>\$ 8,015</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 4,130</u>	<u>\$ 29,368</u>
110年12月31日							
成本	\$ -	\$ 314	\$ 38,862	\$ 11,398	\$ 5,227	\$ 6,172	\$ 61,973
累計折舊 及減損	-	(259)	(26,458)	(3,383)	(463)	(2,042)	(32,605)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 12,404</u>	<u>\$ 8,015</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 4,130</u>	<u>\$ 29,368</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建物、辦公室及倉庫，租賃合約之期間介於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，未有加諸其他重大限制。
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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 5,073	\$ 8,050
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
建物、辦公室及倉庫	\$ 2,977	\$ 2,976

4. 本集團於民國111年及110年度使用權資產之增添皆為\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 136	\$ 196
屬短期租賃合約之費用	1,674	1,000
屬低價值資產租賃之費用	546	692

6. 本集團於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$5,461及\$4,936。

(七)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
信用借款	\$ 66,000	111/7/14 ~ 112/1/14	2.00%	無
"	64,000	111/10/14 ~ 112/4/14	2.00%	"
"	50,000	111/12/9 ~ 112/1/9	2.35%	"
"	50,000	111/10/26 ~ 112/4/24	1.87%	"
"	<u>25,000</u>	111/10/11 ~ 112/4/9	2.10%	"
	<u>\$ 255,000</u>			
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
擔保借款	\$ 66,000	110/11/15~111/3/15	1.50%	附註八

民國111年及110年度認列於損益之利息費用分別\$2,453及\$520。

(八) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 29,048	\$ 23,377
應付勞務費	11,297	9,743
應付設備款	4,466	2,309
應付佣金	2,366	1,213
應付未休假獎金	2,087	1,874
應付備品	831	7,300
其他	10,597	7,329
	<u>\$ 60,692</u>	<u>\$ 53,145</u>

(九) 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 9,227	\$ 12,062
計畫資產公允價值	(20,808)	(21,146)
淨確定福利資產 (表列「其他非流動資產」)	<u>(\$ 11,581)</u>	<u>(\$ 9,084)</u>

(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)
111年			
1月1日餘額	\$ 12,062	\$ 21,146	(\$ 9,084)
利息費用(收入)	<u>90</u>	<u>159</u>	<u>(69)</u>
	<u>12,152</u>	<u>21,305</u>	<u>(9,153)</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	-	1,629	(1,629)
財務假設變動影響數	(590)	-	(590)
經驗調整	<u>(209)</u>	<u>-</u>	<u>(209)</u>
	<u>(799)</u>	<u>1,629</u>	<u>(2,428)</u>
提撥退休金	<u>(2,125)</u>	<u>(2,125)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 9,228</u>	<u>\$ 20,809</u>	<u>(\$ 11,581)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 (資產)
110年			
1月1日餘額	\$ 13,884	\$ 20,777	(\$ 6,893)
利息費用(收入)	<u>48</u>	<u>72</u>	<u>(24)</u>
	<u>13,932</u>	<u>20,849</u>	<u>(6,917)</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	-	297	(297)
人口統計假設變動影響數	615	-	615
財務假設變動影響數	(470)	-	(470)
經驗調整	<u>(2,015)</u>	<u>-</u>	<u>(2,015)</u>
	<u>(1,870)</u>	<u>297</u>	<u>(2,167)</u>
提撥退休金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 12,062</u>	<u>\$ 21,146</u>	<u>(\$ 9,084)</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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.40%	0.75%
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>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ <u>231</u>	(\$ <u>239</u>)	(\$ <u>226</u>)	\$ <u>220</u>
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ <u>298</u>	(\$ <u>309</u>)	(\$ <u>293</u>)	\$ <u>284</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 112 年度未有應支付予退休計畫之提撥金。

(7) 截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 709
1-5年	1,848
5-10年	1,877
10年以上	<u>2,133</u>
	<u>\$ 6,567</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) 民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,273 及 \$3,765。

(十) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 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
員工認股權計畫	110.11.24	1,337	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：

	111年		110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	9,075	\$ 12.13	8,448	\$ 13.56
本期給與認股權	-	-	1,337	10.80
本期放棄認股權	(460)	-	(710)	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>8,615</u>	<u>\$ 12.13</u>	<u>9,075</u>	<u>\$ 12.13</u>
12月31日期末可執行認股權	<u>5,136</u>	<u>\$ 12.43</u>	<u>3,058</u>	<u>\$ 12.60</u>

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	111年12月31日		110年12月31日	
		股數(千股)	履約價格(元)	股數(千股)	履約價格(元)
108.8.30	115.8.29	5,819	\$ 12.60	6,115	\$ 12.60
109.12.25	116.12.24	1,544	11.45	1,623	11.45
110.11.24	117.11.23	1,252	10.80	1,337	10.80

4. 本集團分別於民國 108 年 8 月 30 日、109 年 12 月 25 日及 110 年 11 月 24 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	13.60	12.60	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	-	0.177~ 0.197%	3.73~ 4.05
員工認股 權計畫	110.11.24	10.80	10.80	41.68%	4.875	-	0.46%	3.81~ 4.08

5. 本公司民國 111 年及 110 年度因員工認股權產生之酬勞成本分別為 \$7,064 及 \$9,087，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 \$1,380 及 \$3,162；發放予本公司員工產生之酬勞成本分別為 \$5,684 及 \$5,925。
6. 本公司之母公司於民國 110 年 4 月 6 日以庫藏股轉讓予從屬公司員工，其中給予本公司員工為 638 仟股，履約價格 10.31 元；因前述之股份基礎給付協議，本公司民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之酬勞成本為 \$1,780。

(十一)股本

- 截至民國 111 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須依證券交易法等相關規定才能向主管機關申請補辦公開發行及上櫃交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(十二)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。

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。

3. 有關資本公積之變動明細如下：

	111年			
	發行溢價	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 102,340	\$ 25,561	\$ 2,795	\$ 130,696
股份基礎給付交易	(1,380)	7,064	-	5,684
員工認股權失效	1,068	(1,068)	-	-
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	131	131
12月31日	\$ 102,028	\$ 31,557	\$ 2,926	\$ 136,511

	110年			
	發行溢價	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 110,454	\$ 14,694	\$ 2,462	\$ 127,610
資本公積彌補虧損	(4,952)	-	-	(4,952)
股份基礎給付交易	(3,162)	10,867	-	7,705
股東請求逾期之股利	-	-	(21)	(21)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	337	337
其他	-	-	17	17
12月31日	\$ 102,340	\$ 25,561	\$ 2,795	\$ 130,696

(十三) 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 110 年 8 月 20 日經股東常會決議通過民國 109 年度虧損撥補案，以資本公積彌補虧損 \$4,952；前述虧損撥補案與本公司 110 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。
6. 本公司民國 110 年度尚處於待彌補虧損，故民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議不予配發股利；前述與本公司民國 111 年 3 月 9 日之董事會提議並無差異。
7. 本公司民國 111 年度尚處於待彌補虧損，故民國 111 年 3 月 9 日經董事會決議不予配發股利。

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。

(十四) 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	\$ 1,145,661	\$ 1,692,313

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>111年度</u>	<u>110年度</u>
外部客戶合約收入		
亞洲	\$ 751,296	\$ 1,400,466
美洲	369,572	268,741
歐洲	24,785	23,106
大洋洲	8	-
合計	<u>\$ 1,145,661</u>	<u>\$ 1,692,313</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ 11,289	\$ 20,202	\$ 9,886

3. 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	\$ 10,331	\$ 8,251

(十五) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分待出售非流動資產利益	\$ -	\$ 20,896
賠償損失	-	(15,689)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	39,093	1,209
外幣兌換損失	(615)	(4,338)
其他利益及損失	-	190
	<u>\$ 38,478</u>	<u>\$ 2,268</u>

(十六) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 130,588	\$ 121,001
折舊費用(註)	16,018	14,558
無形資產攤銷費用	1,069	1,087
合計	<u>\$ 147,675</u>	<u>\$ 136,646</u>

註：包含不動產、廠房及設備與使用權資產當期折舊費用。

(十七) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 115,399	\$ 107,040
勞健保費用	7,859	7,037
退休金費用	4,205	3,741
其他用人費用	3,125	3,183
	<u>\$ 130,588</u>	<u>\$ 121,001</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 111 年及 110 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。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
以前年度所得稅高估	\$ -	\$ -
當期所得稅總額	-	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ -	\$ -
所得稅費用	\$ -	\$ -

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,261	(\$ 30,113)
按稅法規定應剔除之費用	92	8
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(1,382)	97
課稅損失未認列遞延所得稅資產	588	25,174
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(2,559)	4,834
所得稅費用	\$ -	\$ -

3. 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：

111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	\$ 96,253	\$ 68,518	116年度
107年度核定數	75,299	75,299	75,299	117年度
109年度核定數	44,885	44,885	44,885	119年度
110年度申報數	129,909	129,909	129,909	120年度
111年度預估數	2,939	2,939	2,939	121年度
	\$ 374,312	\$ 349,285	\$ 321,550	

110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	\$ 96,253	\$ 81,314	116年度
107年度核定數	75,299	75,299	75,299	117年度
109年度申報數	44,885	44,885	44,885	119年度
110年度申報數	<u>125,870</u>	<u>125,870</u>	<u>125,870</u>	120年度
	<u>\$ 367,334</u>	<u>\$ 342,307</u>	<u>\$ 327,368</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 13,063</u>	<u>\$ 17,991</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(十九) 每股盈餘(虧損)

	111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	<u>\$ 16,306</u>	<u>188,618</u>	<u>\$ 0.09</u>
	110年度		
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (元)
<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>(\$ 150,566)</u>	<u>188,618</u>	<u>(\$ 0.80)</u>

(二十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付及收取之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 11,272	\$ 18,906
加：期初應付設備款	2,309	747
減：期末應付設備款	(4,466)	(2,309)
本期支付現金	<u>\$ 9,115</u>	<u>\$ 17,344</u>
	111年度	110年度
處分待出售非流動資產	\$ -	(\$ 238,698)
處分待出售非流動資產利益	-	(20,896)
匯率影響數	-	(6,739)
本期收取現金	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 266,333)</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>與本集團之關係</u>
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
Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited.	兄弟公司
宏遠電訊股份有限公司	其他關係人
仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司	其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
製成品及原料銷售		
其他關係人	\$ -	\$ 45,041
勞務收入		
其他關係人	-	1,392
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,433</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 961,574	\$ 1,694,877
-其他	-	2,377
	<u>\$ 961,574</u>	<u>\$ 1,697,254</u>

除無相關同類交易可循，致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. 其他費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
人力支援服務費用：		
兄弟公司		
-泰金寶電通股份有限公司	\$ 4,742	\$ -

4. 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款		
其他關係人	\$ -	\$ 44,825

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負債準備。

5. 其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
代採購原料款：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 109,365	\$ 44,573

6. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 403,476	\$ 694,579
小計	403,476	694,579
其他應付款-其他：		
母公司	\$ 3	\$ 1
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	7,491	2,703
-其他	786	-
小計	8,280	2,704
合計	\$ 411,756	\$ 697,283

(1) 應付帳款主要來自進貨交易，並在購貨日後 90-120 天到期。該應付款項並無附息。

(2)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日本集團因代採購產生之應收付款金額分別計\$5,135,814 及\$1,613,314，因其符合金融資產及金融負債除列及互抵之條件，故以淨額表達。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 21,512	\$ 20,800
退職後福利	216	206
	<u>\$ 21,728</u>	<u>\$ 21,006</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
質押活存 (帳列其他流動資產)	<u>\$ 5,006</u>	<u>\$ 2,000</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)自民國 109 年度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尚無重大影響，本公司持續擴增客源及精進研發產品，加強市場之競爭力，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、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他流動資產、存出保證金、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)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:

111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	\$ 15,645	30.71	\$ 480,458
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 18,293	30.71	\$ 561,778
110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	\$ 29,899	27.68	\$ 827,604
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 26,417	27.68	\$ 731,223

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換損益分別為損失\$615及\$4,338。

(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111年及110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\$14,682及\$14,554,損失將分別減少\$14,682及\$14,554。

(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 111 年及 110 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>111年12月31日</u>			
預期損失率	0.10%	0.10%	
帳面價值總額	\$ 208,283	\$ 61,273	\$ 269,556
備抵損失	(\$ 209)	(\$ 61)	(\$ 270)
<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	0.05%	0.05%	
帳面價值總額	\$ 685,970	\$ 23,131	\$ 709,101
備抵損失	(\$ 343)	(\$ 12)	(\$ 355)

F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 355	\$ 87
減損損失提列	-	268
減損損失迴轉	(85)	-
12月31日	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 355</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 111 年及 110 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)至到期日之天數皆小於 1 年。

111年12月31日	1年內	1年以上	合計
<u>非衍生金融負債:</u>			
租賃負債	\$ 2,893	\$ 2,533	\$ 5,426
110年12月31日	1年內	1年以上	合計
<u>非衍生金融負債:</u>			
租賃負債	\$ 3,243	\$ 5,426	\$ 8,669

(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)、存出保證金、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人))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：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$1,468,178	\$1,468,178
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$1,455,382	\$1,455,382

(2) 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別採用二項式模型(Lattice 模型中一項)估計 SPI. 發行之可轉換公司債，其中所採用之主要假設如下：

	111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	\$ 1,468,178	1.99年	3.79%	43.26%
	110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	\$ 1,455,382	2.99年	1.79%	42.31%

4. 民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年 混合工具	110年 混合工具
1月1日	\$ 1,455,382	\$ 1,479,555
認列於損益之利益或損失	39,093	1,209
已收回之利息	(26,297)	(25,382)
12月31日	\$ 1,468,178	\$ 1,455,382

6. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 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。
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：

	111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	\$ 1,468,178	二項式模型	長期稅前淨利	-	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。
合約		評價模式 (Lattice模型中一項)	加權平均資金成本	13.62%	
			缺乏市場流通性之折價	20%	
	110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	\$ 1,455,382	二項式模型	長期稅前淨利	-	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。
合約		評價模式 (Lattice模型中一項)	加權平均資金成本	14.60%	
			缺乏市場流通性之折價	20%	

9. 本集團依外部鑑價師專業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：

		111年12月31日	
		認列於損益	
	輸入值	變動	
金融資產			有利變動 / 不利變動
混合工具	長期稅前淨利		
	加權平均資金成本	±1%	\$ 14,682 / (\$ 14,682)

		110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	長期稅前淨利 加權平均資金成本	±1%	\$ 14,554 (\$ 14,554)

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：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：請詳附表二。
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）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
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：請詳附表五。

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>111年度</u>	<u>110年度</u>
消費性電子產品	\$ 1,144,572	\$ 1,690,609
勞務收入	<u>1,089</u>	<u>1,704</u>
合計	<u>\$ 1,145,661</u>	<u>\$ 1,692,313</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 111 年及 110 年度地區別資訊請詳附註六、(十四)。

(五) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

<u>客戶</u>	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>占營收淨額%</u>	<u>金額</u>	<u>占營收淨額%</u>
己公司	\$ 397,869	35%	\$ 951,122	56%
壬公司	347,964	30%	50,037	3%
甲公司	151,327	13%	40,497	2%
丙公司	55,554	5%	255,440	15%
辛公司	<u>12,040</u>	<u>1%</u>	<u>215,769</u>	<u>13%</u>
	<u>\$ 964,754</u>	<u>84%</u>	<u>\$ 1,512,865</u>	<u>89%</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111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	-	\$ 1,468,178	-	\$ 1,468,178	

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111年1月1日至12月31日

附表二

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		備註	
			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
凱碩科技股份有限公司	Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited.	母公司奈寶電子之 子公司	進貨	\$ 961,574	58%	月結90-120天	與一般客戶無重大異 幣	月結90-120天	(\$ 403,476)	7.4%

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111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(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		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司		備註
				本期末	去年年底				本期(損)益	投資(損)益	
凱碩科技股份有限公司	CastLenet Technology (BVI) Inc.	英屬維京群島	投資控股	\$ 302,692	\$ 302,692	8,708	100	\$ 40,294	\$ 458	\$ 458	

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111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)

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資金額	本期匯出或收回		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	生產設計調制解調器等寬頻網路產品及銷售自產產品。	\$ 230,325 USD 7,500	2	\$ 230,325 USD 7,500	-	\$ -	100	427	\$ 33,138	\$ -
昆山沛丰網絡有限公司										
	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額									
	依經濟部投資審會核准投資金額	\$ 230,325		\$ 1,120,890						

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Castlilent 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111年12月31日

附表五

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、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003335 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

凱碩公司民國 111 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；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(四)。凱碩公司民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 566,548 仟元及新台幣 11,315 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(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，請詳個體財務報表附註六(二)。凱碩公司民國 111 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 1,468,178 仟元，占個體總資產 53%。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 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

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 1 1 2 年 3 月 9 日


 凱碩科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	217,151	8	\$	112,476	4
1170	應收帳款淨額	六(三)及七		269,286	10		708,746	26
1200	其他應收款	七		113,542	4		44,595	2
130X	存貨	六(四)		555,233	20		263,419	10
1479	其他流動資產—其他	八		40,301	1		35,091	1
11XX	流動資產合計			<u>1,195,513</u>	<u>43</u>		<u>1,164,327</u>	<u>43</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			1,468,178	53		1,455,382	53
1550	採用權益法之投資	六(五)		40,294	2		39,527	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		23,766	1		29,368	1
1755	使用權資產	六(七)		5,073	-		8,050	-
1780	無形資產			2,307	-		446	-
1840	遞延所得稅資產			5,547	-		2,988	-
1920	存出保證金			818	-		14,764	1
1990	其他非流動資產—其他	六(十)		12,414	1		9,189	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,558,397</u>	<u>57</u>		<u>1,559,714</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,753,910</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,724,041</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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	255,000	9	\$	66,000	2
2130	合約負債—流動	六(十五)		11,289	1		20,202	1
2170	應付帳款			140,894	5		24,113	1
2180	應付帳款—關係人	七		403,476	15		694,579	25
2200	其他應付款	六(九)及七		60,216	2		52,755	2
2280	租賃負債—流動			2,816	-		3,106	-
2399	其他流動負債—其他			1,023	-		1,082	-
21XX	流動負債合計			<u>874,714</u>	<u>32</u>		<u>861,837</u>	<u>31</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債			5,547	-		2,988	-
2580	租賃負債—非流動			2,510	-		5,325	-
2600	其他非流動負債			2,989	-		11,515	1
25XX	非流動負債合計			<u>11,046</u>	<u>-</u>		<u>19,828</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>885,760</u>	<u>32</u>		<u>881,665</u>	<u>32</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		1,886,180	69		1,886,180	69
資本公積								
3200	資本公積	六(十一)(十三)		136,511	5		130,696	5
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		(	129,665)	(5)	(	148,399)	(5)
其他權益								
3400	其他權益		(	43,845)	(2)	(	45,070)	(2)
3XXX	權益總計			<u>1,868,150</u>	<u>68</u>		<u>1,842,376</u>	<u>68</u>
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>2,753,910</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,724,041</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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 1,145,661	100	\$ 1,692,313	100		
5000 營業成本	六(四)及七	(973,535)	(85)	(1,671,999)	(99)		
5900 營業毛利		172,126	15	20,314	1		
營業費用	六(十七)(十八)						
6100 推銷費用		(19,295)	(2)	(21,717)	(1)		
6200 管理費用		(57,919)	(5)	(54,378)	(3)		
6300 研究發展費用		(117,989)	(10)	(93,665)	(6)		
6000 營業費用合計		(195,203)	(17)	(169,760)	(10)		
6900 營業損失		(23,077)	(2)	(149,446)	(9)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		991	-	162	-		
7010 其他收入		2,918	-	1,228	-		
7020 其他利益及損失	六(十六)	38,528	4	(2,715)	-		
7050 財務成本	六(七)(八)	(2,596)	-	(716)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(458)	-	921	-		
7000 營業外收入及支出合計		39,383	4	(1,120)	-		
7900 稅前淨利(淨損)		16,306	2	(150,566)	(9)		
7950 所得稅費用	六(十九)	-	-	-	-		
8200 本期淨利(淨損)		\$ 16,306	2	(\$ 150,566)	(9)		
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)	\$ 2,428	-	\$ 2,167	-		
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		1,225	-	(312)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 3,653	-	\$ 1,855	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 19,959	2	(\$ 148,711)	(9)		
基本每股盈餘(虧損)	六(二十)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.09		(\$ 0.80)			
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十)						
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.09		(\$ 0.80)			

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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 16,306	(\$ 150,566)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十七) 16,018	14,558
攤銷費用	六(十七) 1,069	596
預期信用減損(迴轉利益)損失	十二(三) (85)	268
員工認股權酬勞成本	六(十一) 5,684	7,705
利息收入	(991)	(162)
利息費用	2,596	716
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	458 (	921)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(十六) (39,093)	(1,209)
負債準備提列數	3,353	7,819
負債轉列收入數	(2,751)	-
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	439,545 (	361,682)
其他應收款	(180)	8,456
存貨	(295,620)	(225,251)
其他流動資產	(5,210)	(31,812)
其他非流動資產	(797)	(129)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(8,913)	10,316
應付帳款	116,781 (	25,231)
應付帳款-關係人	(291,103)	266,922
其他應付款	5,212	12,203
其他流動負債	(59)	(19)
其他非流動負債	(5,581)	(1,651)
營運產生之現金流出	(43,361)	(469,074)
支付之利息	(2,246)	(678)
收取之所得稅	12	137
支付之所得稅	(77)	(9)
營業活動之淨現金流出	(45,672)	(469,624)
投資活動之現金流量		
應收代採購款(增加)減少	(64,793)	19,353
取得不動產、廠房及設備	六(二十一) (9,115)	(17,344)
取得無形資產	(2,930)	-
存出保證金減少	13,946	826
收取之利息	27,213	25,544
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(五) -	235,280
投資活動之淨現金(流出)流入	(35,679)	263,659
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	450,000	66,000
償還短期借款	(261,000)	-
租賃負債本金償還數	(3,105)	(3,048)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十三) 131	337
其他	-	(4)
籌資活動之淨現金流入	186,026	63,285
本期現金及約當現金增加(減少)數	104,675	(142,680)
期初現金及約當現金餘額	112,476	255,156
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 217,151	\$ 112,476

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111年度及110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112年3月9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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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。

(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 112 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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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(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

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，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。

(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) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(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。

(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，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 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。

(九) 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。

(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完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十一) 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	10年
試驗設備	3年 ~ 10年
模具設備	1年 ~ 2年
機具設備	3年 ~ 6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。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

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。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

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 1~3 年攤銷。

(十五) 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。

(十六) 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，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 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。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融

負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 股本

普通股分類為權益。

(二十六) 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。

(二十七) 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 111 年及 110 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 111 年及 110 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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 181	\$ 172
支票存款及活期存款	30,238	19,264
定期存款	186,732	83,040
附買回債券	-	10,000
合計	<u>\$ 217,151</u>	<u>\$ 112,476</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. 本公司因借款供質押擔保之存款，已轉列「其他流動資產」，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 目	111年12月31日	110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	\$ 1,361,091	\$ 1,387,389
評價調整	107,087	67,993
合計	<u>\$ 1,468,178</u>	<u>\$ 1,455,382</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：

111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
110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，本公司得於到期日後以每股 1,000 韓圓將債券轉換為 SPI. 之普通股股票。

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度按議定之票面利率已收取之利息金額分別為 \$26,297 及 \$25,382。

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 1,027	\$ 1,117
應收帳款	268,529	663,159
應收帳款-關係人	-	44,825
減：備抵損失	(270)	(355)
	<u>\$ 269,286</u>	<u>\$ 708,746</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期	\$ 208,283	\$ 685,970
90天以下	<u>61,273</u>	<u>23,131</u>
	<u>\$ 269,556</u>	<u>\$ 709,101</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生。另民國 110 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 \$347,419。

3. 本公司未有將應收票據及帳款提供質押擔保之情形。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(四) 存貨

	<u>111年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 378,002	(\$ 4,918)	\$ 373,084
在製品	722	(722)	-
製成品	187,824	(5,675)	182,149
合計	<u>\$ 566,548</u>	<u>(\$ 11,315)</u>	<u>\$ 555,233</u>

	<u>110年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵評價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 156,970	(\$ 4,324)	\$ 152,646
在製品	785	(785)	-
製成品	115,494	(4,721)	110,773
合計	<u>\$ 273,249</u>	<u>(\$ 9,830)</u>	<u>\$ 263,419</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售存貨成本	\$ 972,050	\$ 1,681,984
評價損失(利益)	1,485	(9,966)
其他	-	(19)
	<u>\$ 973,535</u>	<u>\$ 1,671,999</u>

本公司民國 110 年度因出售部分淨變現價值低於成本之存貨，故使存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司：		
Castlenet Technology (BVI) Inc.	\$ <u>40,294</u>	\$ <u>39,527</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 有關本公司轉投資大陸之子公司資訊之揭露情形，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，其相關資產已於民國 110 年 7 月 13 日完成轉讓程序。請參見本公司民國 110 年度合併財務報告附註六、(七)之說明。
4. 本公司於民國 110 年 11 月 11 日經董事會決議通過本公司之子公司 Castlenet Technology (BVI) Inc. 及昆山沛丰網絡有限公司之現金減資匯回案，以利閒置資金活化使用，減資基準日為 110 年 12 月 16 日，並辦理變更登記完竣；前述之減資案已於民國 110 年 12 月 24 日匯回美金 850 萬元。
5. 本公司於民國 111 年 3 月 9 日經董事會決議通過本公司之子公司 Castlenet Technology (BVI) Inc. 及昆山沛丰網絡有限公司清算作業案。

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>	<u>試驗設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>機具設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
<u>111年1月1日</u>						
成本	\$ 314	\$ 38,862	\$ 11,398	\$ 5,227	\$ 6,172	\$ 61,973
累計折舊 及減損	(259)	(26,458)	(3,383)	(463)	(2,042)	(32,605)
	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 12,404</u>	<u>\$ 8,015</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 4,130</u>	<u>\$ 29,368</u>
<u>111年</u>						
1月1日	\$ 55	\$ 12,404	\$ 8,015	\$ 4,764	\$ 4,130	\$ 29,368
增添	-	7,945	869	1,620	838	11,272
處分	-	(3,495)	-	(19)	(319)	(3,833)
折舊費用	(32)	(4,235)	(5,915)	(1,466)	(1,393)	(13,041)
12月31日	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 12,619</u>	<u>\$ 2,969</u>	<u>\$ 4,899</u>	<u>\$ 3,256</u>	<u>\$ 23,766</u>
<u>111年12月31日</u>						
成本	\$ 314	\$ 24,798	\$ 11,459	\$ 6,707	\$ 5,733	\$ 49,011
累計折舊 及減損	(291)	(12,179)	(8,490)	(1,808)	(2,477)	(25,245)
	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 12,619</u>	<u>\$ 2,969</u>	<u>\$ 4,899</u>	<u>\$ 3,256</u>	<u>\$ 23,766</u>
	<u>機器設備</u>	<u>試驗設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>機具設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
<u>110年1月1日</u>						
成本	\$ 314	\$ 38,321	\$ 2,264	\$ 140	\$ 6,906	\$ 47,945
累計折舊 及減損	(228)	(22,899)	(1,127)	(82)	(1,565)	(25,901)
	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 15,422</u>	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 5,341</u>	<u>\$ 22,044</u>
<u>110年</u>						
1月1日	\$ 86	\$ 15,422	\$ 1,137	\$ 58	\$ 5,341	\$ 22,044
增添	-	2,988	10,590	5,087	241	18,906
折舊費用	(31)	(6,006)	(3,712)	(381)	(1,452)	(11,582)
12月31日	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 12,404</u>	<u>\$ 8,015</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 4,130</u>	<u>\$ 29,368</u>
<u>110年12月31日</u>						
成本	\$ 314	\$ 38,862	\$ 11,398	\$ 5,227	\$ 6,172	\$ 61,973
累計折舊 及減損	(259)	(26,458)	(3,383)	(463)	(2,042)	(32,605)
	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 12,404</u>	<u>\$ 8,015</u>	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 4,130</u>	<u>\$ 29,368</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，租賃合約之期間介於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，未有加諸其他重大限制。
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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
建物、辦公室及倉庫	\$ 5,073	\$ 8,050
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	折舊費用	折舊費用
建物、辦公室及倉庫	\$ 2,977	\$ 2,976

4. 本公司於民國111年及110年度使用權資產之增添分別皆為\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 136	\$ 196
屬短期租賃合約之費用	1,674	1,000
屬低價值資產租賃之費用	546	692

6. 本公司於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$5,461及\$4,936。

(八)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
信用借款	\$ 66,000	111/7/14 ~ 112/1/14	2.00%	無
"	64,000	111/10/14 ~ 112/4/14	2.00%	"
"	50,000	111/12/9 ~ 112/1/9	2.35%	"
"	50,000	111/10/26 ~ 112/4/24	1.87%	"
"	25,000	111/10/11 ~ 112/4/9	2.10%	"
	<u>\$ 255,000</u>			
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
擔保借款	\$ 66,000	110/11/15 ~ 111/3/15	1.50%	附註八

民國111年及110年度認列於損益之利息費用分別為\$2,453及\$520。

(九) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 29,048	\$ 23,374
應付勞務費	10,821	9,406
應付設備款	4,466	2,309
應付佣金	2,366	1,213
應付未休假獎金	2,087	1,874
應付備品	831	7,300
其他	10,597	7,279
	<u>\$ 60,216</u>	<u>\$ 52,755</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 9,227	\$ 12,062
計畫資產公允價值	(20,808)	(21,146)
淨確定福利資產 (表列「其他非流動資產」)	<u>(\$ 11,581)</u>	<u>(\$ 9,084)</u>

(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)
111年			
1月1日餘額	\$ 12,062	\$ 21,146	(\$ 9,084)
利息費用(收入)	90	159	(69)
	<u>12,152</u>	<u>21,305</u>	<u>(9,153)</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)	-	1,629	(1,629)
財務假設變動影響數	(590)	-	(590)
經驗調整	(209)	-	(209)
	<u>(799)</u>	<u>1,629</u>	<u>(2,428)</u>
提撥退休金	(2,125)	(2,125)	-
12月31日餘額	<u>\$ 9,228</u>	<u>\$ 20,809</u>	<u>(\$ 11,581)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 (資產)
110年			
1月1日餘額	\$ 13,884	\$ 20,777	(\$ 6,893)
利息費用(收入)	48	72	(24)
	<u>13,932</u>	<u>20,849</u>	<u>(6,917)</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)	-	297	(297)
人口統計假設變動影響	615	-	615
財務假設變動影響數	(470)	-	(470)
經驗調整	(2,015)	-	(2,015)
	<u>(1,870)</u>	<u>297</u>	<u>(2,167)</u>
提撥退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 12,062</u>	<u>\$ 21,146</u>	<u>(\$ 9,084)</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 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.40%	0.75%
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>

111年12月31日

對確定福利義務現值之影響	\$ 231	(\$ 239)	(\$ 226)	\$ 220
--------------	--------	----------	----------	--------

110年12月31日

對確定福利義務現值之影響	\$ 298	(\$ 309)	(\$ 293)	\$ 284
--------------	--------	----------	----------	--------

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 112 年度未有應支付予退休計畫之提撥金。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間 11 年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 709
1-5年	1,848
5-10年	1,877
10年以上	<u>2,133</u>
	<u>\$ 6,567</u>

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 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,273 及 \$3,765。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 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
員工認股權計畫	110.11.24	1,337	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：

	111年		110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	9,075	\$ 12.13	8,448	\$ 13.56
本期給與認股權	-	-	1,337	10.80
本期放棄認股權	(460)	-	(710)	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>8,615</u>	<u>\$ 12.13</u>	<u>9,075</u>	<u>\$ 12.13</u>
12月31日期末可執行認股權	<u>5,136</u>	<u>12.43</u>	<u>3,058</u>	<u>12.60</u>

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	111年12月31日		110年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)	股數 (千股)	履約價格 (元)
108.8.30	115.8.29	5,819	\$ 12.60	6,115	\$ 12.60
109.12.25	116.12.24	1,544	11.45	1,623	11.45
110.11.24	117.11.23	1,252	10.80	1,337	10.80

4. 本公司分別於 108 年 8 月 30 日、109 年 12 月 25 日及 110 年 11 月 24 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	13.60	12.60	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	-	0.177~ 0.197%	3.73~ 4.05
員工認 股權計畫	110.11.24	10.8	10.8	41.68%	4.875	-	0.460%	3.81~ 4.08

5. 本公司民國 111 年及 110 年度因員工認股權產生之酬勞成本分別為 \$7,064 及 \$9,087，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 \$1,380 及 \$3,162；發放予本公司員工產生之酬勞成本分別為 \$5,684 及 \$5,925。
6. 本公司之母公司於民國 110 年 4 月 6 日以庫藏股轉讓予從屬公司員工，其中給予本公司員工為 638 仟股，履約價格 10.31 元；因前述之股份基礎給付協議，本公司民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日產生之酬勞成本為 \$1,780。

(十二)股本

1. 截至民國 111 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。
2. 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須依證券交易法等相關規定才能向主管機關申請補辦公開發行及上櫃交易外，餘與其他之已發行普通股同。

(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。
3. 有關資本公積之變動明細如下：

	111年			
	發行溢價	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 102,340	\$ 25,561	\$ 2,795	\$ 130,696
股份基礎給付交易	(1,380)	7,064	-	5,684
員工認股權失效	1,068	(1,068)	-	-
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	131	131
12月31日	\$ 102,028	\$ 31,557	\$ 2,926	\$ 136,511

110年

	發行溢價	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 110,454	\$ 14,694	\$ 2,462	\$ 127,610
資本公積彌補虧損	(4,952)	-	-	(4,952)
股份基礎給付交易	(3,162)	10,867	-	7,705
股東請求逾期之股利	-	-	(21)	(21)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	337	337
其他	-	-	17	17
12月31日	\$ 102,340	\$ 25,561	\$ 2,795	\$ 130,696

(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 110 年 8 月 20 日經股東常會決議通過民國 109 年度虧損撥補案，以資本公積彌補虧損 \$4,952；前述虧損撥補案與本公司民國 110 年 3 月 30 日之董事會提議並無差異。
6. 本公司民國 110 年度尚處於待彌補虧損，故民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議不予配發股利；前述與本公司民國 111 年 3 月 9 日之董事會提議並無差異。
7. 本公司民國 111 年度尚處於待彌補虧損，故民國 111 年 3 月 9 日經董事會決議不予配發股利。

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>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	\$ 1,145,661	\$ 1,692,313

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>111年度</u>	<u>110年度</u>
外部客戶合約收入		
亞洲	\$ 751,296	\$ 1,400,466
美洲	369,572	268,741
歐洲	24,785	23,106
大洋洲	8	-
合計	\$ 1,145,661	\$ 1,692,313

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ 11,289	\$ 20,202	\$ 9,886

3. 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	\$ 10,331	\$ 8,251

(十六) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換損失	(\$ 565)	(\$ 3,919)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	39,093	1,209
其他利益及損失	-	(5)
	\$ 38,528	(\$ 2,715)

(十七) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 130,588	\$ 120,671
折舊費用(註)	16,018	14,558
無形資產攤銷費用	1,069	596
合計	\$ 147,675	\$ 135,825

註：包含不動產、廠房及設備與使用權資產當期折舊費用。

(十八) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 115,399	\$ 106,710
勞健保費用	7,859	7,037
退休金費用	4,205	3,741
其他用人費用	3,125	3,183
	<u>\$ 130,588</u>	<u>\$ 120,671</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 111 年及 110 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：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
以前年度所得稅高估	\$ -	\$ -
當期所得稅總額	-	-
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ -	\$ -
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得	\$ 3,261	(\$ 30,113)
按稅法規定應剔除之費用	92	8
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(1,382)	97
課稅損失未認列遞延所得稅資產	588	25,174
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(2,559)	4,834
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 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：

111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	\$ 96,253	\$ 68,518	116年度
107年度核定數	75,299	75,299	75,299	117年度
109年度核定數	44,885	44,885	44,885	119年度
110年度申報數	129,909	129,909	129,909	120年度
111年度預估數	2,939	2,939	2,939	121年度
合計	<u>\$ 374,312</u>	<u>\$ 349,285</u>	<u>\$ 321,550</u>	

110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	\$ 96,253	\$ 81,314	116年度
107年度核定數	75,299	75,299	75,299	117年度
109年度申報數	44,885	44,885	44,885	119年度
110年度申報數	125,870	125,870	125,870	120年度
合計	<u>\$ 367,334</u>	<u>\$ 342,307</u>	<u>\$ 327,368</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 13,063</u>	<u>\$ 17,991</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十) 每股盈餘(虧損)

	111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	<u>\$ 16,306</u>	<u>188,618</u>	<u>\$ 0.09</u>
	110年度		
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (元)
<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>(\$ 150,566)</u>	<u>188,618</u>	<u>(\$ 0.80)</u>

(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>111年度</u>	<u>110年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 11,272	\$ 18,906
加：期初應付設備款	2,309	747
減：期末應付設備款	(4,466)	(2,309)
本期支付現金	<u>\$ 9,115</u>	<u>\$ 17,344</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
泰金寶電通股份有限公司	兄弟公司
Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited.	兄弟公司
宏遠電訊股份有限公司	其他關係人
仁寶電腦工業股份有限公司及其子公司	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
製成品及原料銷售		
其他關係人	\$ -	\$ 45,041
勞務收入		
其他關係人	-	1,392
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,433</u>

除無相關同類交易可循，致其交易條件係由雙方協商決定外外，本公司對於一般客戶收款期間約為 1-6 個月，對於關係人收款期間為 2-3 個月。

2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 961,574	\$ 1,694,877
其他關係人	<u>-</u>	<u>2,377</u>
	<u>\$ 961,574</u>	<u>\$ 1,697,254</u>

除無相關同類交易可循，致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. 其他費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
人力支援服務費用：		
兄弟公司		
-泰金寶電通股份有限公司	\$ 4,742	\$ -

4. 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ -	\$ 44,825

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付息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

5. 其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
代採購原料款：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 109,365	\$ 44,573

6. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	\$ 403,476	\$ 694,579
小計	403,476	694,579
其他應付款-其他：		
母公司	\$ 3	\$ 1
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	7,491	2,703
-其他	786	-
小計	8,280	2,704
合計	\$ 411,756	\$ 697,283

(1) 應付帳款主要來自進貨交易，並在購貨日後 90-120 天到期。該應付款項並無附息。

(2) 民國 111 年及 110 年度本公司因代採購產生之應收付款金額分別計 \$5,135,814 及 \$1,613,314，因其符合金融資產及金融負債除列及互抵之條件，故以淨額表達。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 21,512	\$ 20,800
退職後福利	216	206
	\$ 21,728	\$ 21,006

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
	111年12月31日	110年12月31日	
質押活存 (表列其他流動資產)	\$ 5,006	\$ 2,000	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)自民國 109 年度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尚無重大影響，本公司持續擴增客源及精進研發產品，加強市場之競爭力，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

本公司進行資本管理以確保公司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。

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

(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

本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，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. 本公司係跨國營運，因此受相對與本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），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：

111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	\$ 15,645	30.71	\$ 480,458
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 18,293	30.71	\$ 561,778
110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	\$ 29,899	27.68	\$ 827,604
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 26,417	27.68	\$ 731,223

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換損益分別為損失\$565及\$3,919。

(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 111 年及 110 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 \$14,682 及 \$14,554，損失將分別減少 \$14,682 及 \$14,554。

(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 111 年及 110 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>111年12月31日</u>			
預期損失率	0.10%	0.10%	
帳面價值總額	\$ 208,283	\$ 61,273	\$ 269,556
備抵損失	(\$ 209)	(\$ 61)	(\$ 270)
<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	0.05%	0.05%	
帳面價值總額	\$ 685,970	\$ 23,131	\$ 709,101
備抵損失	(\$ 343)	(\$ 12)	(\$ 355)

F. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 355	\$ 87
減損損失提列	-	268
減損損失迴轉	(85)	-
12月31日	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 355</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 111 年及 110 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、其他應付款及其他流動負債-其他)至到期日之天數皆小於 1 年。

111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>\$ 2,893</u>	<u>\$ 2,533</u>	<u>\$ 5,426</u>
110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>\$ 5,426</u>	<u>\$ 8,669</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)、存出保證金、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人))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：

111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>\$ 1,468,178</u>	<u>\$ 1,468,178</u>

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ -	\$ -	\$ 1,455,382	\$ 1,455,382

(2) 本公司民國 111 年及 110 年度採用二項式模型(Lattice 模型中一項)估計 SPI. 發行之可轉換公司債，其中所採用之主要假設如下：

	111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	\$ 1,468,178	1.99年	3.79%	43.26%
	110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	\$ 1,455,382	2.99年	1.79%	42.31%

4. 民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年 混合工具	110年 混合工具
1月1日	\$ 1,455,382	\$ 1,479,555
認列於損益之利益或損失	39,093	1,209
已收回之利息	(26,297)	(25,382)
12月31日	\$ 1,468,178	\$ 1,455,382

6. 民國 111 年及 110 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：

	111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	\$ 1,468,178	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	- 13.62%	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%	

	110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	\$ 1,455,382	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	- 14.60%	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. 本公司依外部鑑價師專業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：

		111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	長期稅前淨利				
混合工具	加權平均資金成本		±1%	\$ 14,682	(\$ 14,682)

		110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	長期稅前淨利				
混合工具	加權平均資金成本		±1%	\$ 14,554	(\$ 14,554)

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：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：請詳附表二。
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）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
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：請詳附表五。

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111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	-	\$ 1,468,178	-	\$ 1,468,178	

凱碩科技股份有限公司

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111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)

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		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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 \$ 961,574	58%	與一般客戶無重大異常	月結90-120天	403,476	74%	

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111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)

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	比率	帳面金額			
凱碩科技股份有限公司	Castlenet Technology (BVI) Inc.	英屬維京群島	投資控股	\$ 302,692	\$ 302,692	100	\$ 40,294	458	458	

凱碩科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111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)

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)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		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。	\$ 230,325 USD 7,500	2	\$ 230,325 USD 7,500	\$ -	\$ -	\$ 427	100	\$ 427	\$ 33,138	\$ -
昆山沛丰網絡有限公司	依經濟部投資審議會 規定赴大陸地區 投資限額	\$ 230,325 \$ 1,120,890									

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111年12月31日

附表五

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	111年12月31日		110年12月31日		比上年度	
	金額	%	金額	%	差異金額	%
資產						
流動資產	\$1,236,283	45	\$1,204,244	44	\$32,039	3
透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	\$1,468,178	53	\$1,455,382	54	12,796	1
不動產、廠房及設備	\$23,766	1	\$29,368	1	(5,602)	(19)
使用權資產	\$5,073	0	\$8,050	0	(2,977)	(37)
其他非流動資產	\$21,086	1	\$27,387	1	(6,301)	(23)
資產總計	\$2,754,386	100	\$2,724,431	100	\$29,955	1
負債及股東權益						
流動負債	875,190	32	862,227	31	12,963	2
長期及其他負債	11,046	0	19,828	1	(8,782)	(44)
負債總計	886,236	32	882,055	32	4,181	0
股本	1,886,180	69	1,886,180	69	0	0
資本公積	136,511	5	130,696	5	5,815	4
保留盈餘	(110,696)	(4)	(129,430)	(4)	18,734	14
其他權益	(43,845)	(2)	(45,070)	(2)	1,225	3
權益總計	1,868,150	68	1,842,376	68	25,774	1
負債與權益總計	\$2,754,386	100	\$2,724,431	100	\$29,955	1

主要項目變動情形：

111 年較去年同期總資產增加 29,955 千元，主因股東權益增加共計 25,773 千元，包括本期稅後淨利及退休金精算收益與資本公積-員工認股權之淨額上升；流動資產上升主因存貨增加；使用權資產主為辦公室租賃隨租期遞減；其他非流動資產下降主因存出保證金收回；其他負債下降主為維修備品(RMA)負債準備下降。

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	111年度		110年度		比上年度	
	金額	%	金額	%	差異金額	%
營業收入	\$1,145,661	100	\$1,692,313	100	\$(546,652)	(32)
營業成本	(973,535)	(85)	(1,671,999)	(99)	(698,464)	(42)
營業毛利	172,126	15	20,314	1	\$151,812	747
營業費用	(195,668)	(17)	(175,921)	(10)	19,747	11
營業損失	(23,542)	(2)	(155,607)	(9)	(132,065)	(85)
營業外收入	39,848	4	5,041	0	34,807	690
稅前淨利(淨損)	16,306	2	(150,566)	(9)	166,872	111
所得稅利益(費用)	0	0	0	0	0	0
本期淨利(淨損)	\$16,306	2	(150,566)	(9)	\$166,872	111

主要項目變動情形：

本期因去年同期低毛利量多產品專案於上半年出貨完畢不再接單生產，致營收金額相對下降、及因新增較高毛利產品出貨與勞務收入挹注，致營業毛利上升；本期營業費用因研發人員及設備之擴增而上升；業外收入主因 CB 公允價值鑑價之外幣匯率評價利益上升，其屬未實現評價損益。

(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	740	依據以往年度銷售情形及 112 年度市場需求預估。

2.可能影響：營運資金需求增加。

3.因應計畫：

除以現有資金支應外，如有新增資金需求，將適時擴充銀行授信額度或透過增資及其他金融工具籌資方式獲取資金，以因應未來營運成長需求。

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	110 年度	111 年度	增/減比例 (%)
現金流量比率 (%)	0.00	0.00	0.00
現金流量允當比率 (%)	76.22	49.84	-34.61
現金再投資比率 (%)	0.00	0.00	0.00
本年度現金流量變動情形分析： 請參閱本手冊第 98 頁說明。			

(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
152,255	82,200	30,000	122,255	-	-

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：不適用。

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，請參閱本年報第 212 頁之各關係企業基本資料，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及政策：

- 1.本公司由永續發展委員會依各部職能及專業領域遴選成員組織成立「風險管理組」，負責各類風險因子鑑別，藉以辨識可能影響企業永續發展的相關風險，篩選出風險管理範疇，並據以擬定管理政策落實執行及每年至少一次向董事會報告。
- 2.本公司制訂定「風險管理辦法」，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。

(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：請參閱本年報第 72 頁及 77 頁。

(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：

本期主要進貨廠商係集團海外 EMS 代工廠 CCET，110 年進貨占比約 78.52%，CCET 為本公司之兄弟公司，於泰國交易所股票上市並於台灣發行 TDR，備有完善的公司治理制度及專業的產製技術，故無預期之可能風險產生。

本期主要銷貨客戶多為知名網通產品運營商，交易金額隨市場變化及客戶需求而變動，付款狀況穩定，目前尚無預期的可能風險，惟本公司仍將秉持一貫的內部控制作業流程，由營業單位隨時與客戶保持互動關係及了解其財務業務活動狀況，並由財務部門負責定期更新客戶之授徵信政策。

(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：無。

(十四) 其他重要風險及因應措施：請參閱本年報第 50-52 頁及第 88-90 頁。

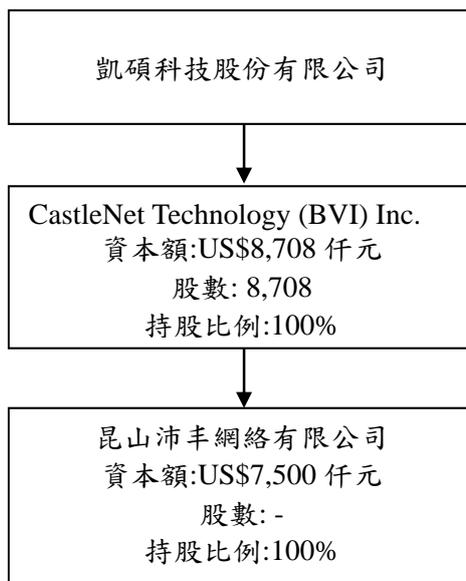
七、其他重要事項：無。

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	USD8,708	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	USD7,500	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)公司 代表人：游千慧	8,708	100%
	董事	金寶電子工業(股)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、蕭慶華	-	100%
	監事	吳麗美		
	總經理	黃玉輝		

6.關係企業營運概況

日期：111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 8,708	USD 1,312	USD 0	USD 1,312	USD -14	USD -15	USD -16	-
昆山沛丰網絡有限公司	RMB 56,470	RMB 7,623	RMB 108	RMB 7,515	RMB 0	RMB -97	RMB -96	-

(二)關係企業合併財務報表：請參閱本年報第99至153頁。

(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 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：無。

凱碩科技(股)公司



董事長：章 瑛

