

凱碩科技股份有限公司

一一一年股東常會議事錄

時間：中華民國 111 年 6 月 27 日(星期一)下午二時整

地點：新北市深坑區北深路三段 147 號

出席股權：本公司已發行股份總數為 188,618,000 股，出席股東及股東代理人所代表股份總數 132,092,580 股(含以電子方式行使表決權者 2,061,511 股)，出席率 70.03%。

出席董事：章瑛董事長、許介立董事、許文漢董事、傅紀清獨立董事(審計委員會召集人)。

列席：國際通商法律事務所 賴建宏律師

資誠聯合會計師事務所 徐聖忠會計師 蔡芸芸經理

主席：章瑛董事長



記錄：吳麗美



一、宣布開會：(股東及代表股份總數已達法定數額，宣布開會)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

(一) 110 年度營業報告。(請參閱【附件一】)(洽悉)

(二) 110 年度審計委員會審查報告。(請參閱【附件二】)(洽悉)

四、承認事項

第一案

董事會 提

案由：110 年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：(一) 謹造具 110 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)，業經董事會決議通過，復經本公司審計委員會審查竣事(盈虧撥補案列承認事項第二案)。

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

(附件三之附註附表請至網址 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/index> 「公開資訊觀測站」→基本資料→電子書→財務報告書→公司代號：8059、年度：110→查詢→資料年度：110 年第四季、資料細節說明：IFRSs 合併財報、IFRSs 個體財報→查詢)

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 132,092,580 權，贊成權數 130,572,143 權(其中電子投票行使表決權數 541,074 權)，反對權數 12,775 權，棄權及未投票權數 1,507,662 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.84%，本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：110 年度盈虧撥補案，敬請承認。

說明：(一) 本公司 110 年度稅後淨損 NT\$150,566,012 元，加回確定福利計劃之精算利益 NT\$2,167,161 元後，累計期末累積虧損為 NT\$148,398,851 元。

(二) 本公司 110 年度盈虧撥補表擬議如下，謹提請承認：

凱碩科技股份有限公司

盈虧撥補表

民國110年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	0
加：本年度稅後淨(損)益	(150,566,012)
加：保留盈餘調整數	
確定福利計劃之精算利益(損失)	2,167,161
期末待彌補虧損：	(148,398,851)

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 132,092,580 權，贊成權數 130,562,029 權(其中電子投票行使表決權數 530,960)，反對權數 22,886 權，棄權及未投票權數 1,507,665 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.84%，本案照原案表決通過。

五、討論暨選舉事項

第一案

董事會提

案由：公司章程修訂案，提請公決。

說明：為使本公司召開股東會之方式更具彈性及為公司治理運作需求，擬議修訂公司章程部分條文，相關修訂條文對照表請參閱【附件四】。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 132,092,580 權，贊成權數 130,572,139 權(其中電子投票行使表決權數 541,070 權)，反對權數 12,876 權，棄權及未投票權數 1,507,565 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.84%，本案照原案表決通過。

第二案

董事會 提

案 由：取得或處分資產處理程序修訂案，提請 公決。

說 明：依金管證發字第 1110380465 號函令辦理，相關修訂條文對照表請參閱【附件五】。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 132,092,580 權，贊成權數 130,573,040 權(其中電子投票行使表決權數 541,971 權)，反對權數 11,975 權，棄權及未投票權數 1,507,565 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.84%，本案照原案表決通過。

第三案

董事會 提

案 由：本公司董事全面改選案。

說 明：(一) 本公司本屆董事任期於民國 111 年 6 月 23 日屆滿，擬提請全面改選。

(二) 依本公司章程第 17 條及第 17 條之 3 所訂，擬於本次股東常會中選任董事 9 席(含獨立董事 3 席)，任期為三年，自 111 年 6 月 27 日起至 114 年 6 月 26 日止，原任董事任期至本次股東常會改選之董事就任時止。

(三) 檢附董事候選人名單，請參閱【附件六】。

(四) 謹請依「董事選舉辦法」選舉之。(有關「董事選舉辦法」請參閱【附件七】規定)。

決 議：選舉結果當選名單如下，並自 111 年 6 月 27 日股東常會後生效：

董事九席：

職稱	姓名	當選權數
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：章瑛	130,197,428
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：許介立	130,145,748
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：許偉洋	130,145,248

職稱	姓名	當選權數
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：黃玉輝	130,144,738
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：姜台昌	130,144,246
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人：許文漢	130,143,746
獨立董事	許勝豪	130,099,131
獨立董事	蔡建文	130,063,016
獨立董事	傅紀清	130,062,158

第四案

董事會 提

案 由：解除董事競業禁止限制案，提請 公決。

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

(二)本公司董事或有參與其他與本公司營業範圍相同或類似之公司經營行為，在無損及公司之利益下，爰依法提請股東常會同意解除本公司董事及其代表人於擔任董事期間競業禁止之限制。

(三)有關本公司董事(含獨立董事)候選人之競業行為，請參閱【附件八】，惟解除對象以實際當選董事(含獨立董事)為準。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 132,092,580 權，贊成權數 130,529,374 權(其中電子投票行使表決權數 498,305 權)，反對權數 18,127 權，棄權及未投票權數 1,545,079 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.81%，本案照原案表決通過。

六、 臨時動議：無。

七、 主席宣佈散會，中華民國 111 年 6 月 27 日下午二時四十分。

【附件一】

凱碩科技股份有限公司

110 年度營運報告書

各位股東女士、先生們，大家好。

感謝股東女士、先生們多年來對公司的支持。回顧 2021 年，由於新冠疫情持續影響，造成生活與工作型態的轉變，寬頻網路產品需求持續增加。但是重要零組件缺料情況加劇，產品出貨計畫被迫調整，導致已接訂單延遲甚至無法出貨，使得整體營運表現不如預期。展望 2022 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 2021 年營運狀況與 2022 年營運展望。

一、2021 年營運說明

凱碩科技 2021 年合併營收為新台幣 16.92 億元，較上年度增加新台幣 3.97 億元，稅後淨損 1.5 億，每股虧損 0.80 元。新型冠狀病毒疫情擴散全球，人流管制與國境封閉等措施衝擊從生產製造端擴大到整體供應鏈體系，包含主晶片、記憶體、PCB 及被動元件等重要零組件嚴重缺料，導致已接訂單無法出貨，因而影響全年營收獲利。

儘管在 2021 年的獲利表現不佳，我們在新產品開發與業務拓展方面仍有顯著的進展。我們在南美洲地區已獲得多起運營商寬頻網路產品標案訂單，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，2022 年的整體營運表現預期將比前一年顯著增長。

二、2022 年營運規劃

展望 2022 年，面對新冠疫情持續肆虐全球，全球經濟產業的不確定性不斷升高，宅經濟與遠端辦公、遠距教學等零接觸商機持續成長，造就智慧科技的蓬勃發展，也為企業的數位轉型及永續經營上帶來更多無限可能。寬頻網路產品出貨需求大幅度增加，但缺料情況依舊未見好轉，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，降低因缺料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，預先準備原物料，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

2022 年的主要重點項目，預計可為公司接下來的營收有所挹注。

三、願景與展望

凱碩科技致力於網路通訊產品的研發設計與銷售，以穩健的腳步持續在網通領域紮根，具有引以為傲的高品質產品與堅強的技術能力，持續透過完整的研發佈局，累積相關的技術能量，以優異的研發能力、精準的市場需求掌握度，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



會計主管 吳麗美



【附件二】

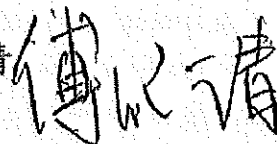
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 110 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 111 年股東常會

審計委員會召集人 傅紀清



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 9 日

【附件三】



資誠

會計師查核報告

(111)財審報字第 21003366 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與凱碩公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱碩公司民國110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110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。其主要之銷售地區除歐洲、美洲、日本、韓國外，尚包括亞洲、非洲、南美洲等新興經濟地區，且多數客戶均屬於地區型之企業，故於執行查核工作時須更聚焦於銷貨



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

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 針對凱碩公司本年度新增客戶之微信交易進行控制測試，並於執行銷貨收入相關控制測試時，針對交易存在與發生相關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)，民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 273,249 仟元及新台幣 9,830 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)。民國 110 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 1,455,382 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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凱碩公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凱碩公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凱碩公司不再具有繼續經營之能力。



資誠

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 110 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 1 年 3 月 9 日

凱碩科技股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	110	年	12	月	31	日	109	年	12	月	31	日
		金		額		%		金		額		%	
流動資產													
1100	現金及約當現金	\$		112,476		4		\$		255,156		10	
1170	應收帳款淨額			708,746		26				347,332		14	
1200	其他應收款			44,595		2				71,512		3	
130X	存貨			263,419		10				38,168		1	
1479	其他流動資產—其他			35,091		1				3,278		-	
11XX	流動資產合計			1,164,327		43				715,446		28	
非流動資產													
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資												
	產—非流動			1,455,382		53				1,479,555		58	
1550	採用權益法之投資			39,527		2				275,218		11	
1600	不動產、廠房及設備			29,368		1				22,044		1	
1755	使用權資產			8,050		-				11,026		1	
1780	無形資產			446		-				1,042		-	
1840	遞延所得稅資產			2,988		-				7,822		-	
1920	存出保證金			14,764		1				15,590		1	
1990	其他非流動資產—其他			9,189		-				6,893		-	
15XX	非流動資產合計			1,559,714		57				1,819,190		72	
1XXX	資產總計	\$		2,724,041		100		\$		2,534,636		100	

(續次頁)

負債及權益

109	年	12	月	31	日
金			額		%



凱碩科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年5月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	110 金	年 額	度 %	109 金	年 額	度 %
4000 營業收入	\$	1,692,313	100	\$	1,295,149	100
5000 營業成本	(	1,671,999)	(99)	(	1,199,787)	(93)
5900 營業毛利		20,314	1		95,362	7
營業費用						
6100 推銷費用	(	21,717)	(1)	(	11,735)	(1)
6200 管理費用	(	54,378)	(3)	(	60,966)	(5)
6300 研究發展費用	(	93,665)	(6)	(	70,679)	(5)
6000 營業費用合計	(	169,760)	(10)	(	143,380)	(11)
6900 營業損失	(	149,446)	(9)	(	48,018)	(4)
營業外收入及支出						
7100 利息收入		162	-		316	-
7010 其他收入		1,228	-		1,524	-
7020 其他利益及損失	(	2,715)	-		58,510	4
7050 財務成本	(	716)	-	(	762)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額		921	-	(	19,079)	(1)
7000 營業外收入及支出合計	(	1,120)	-		40,509	3
7900 稅前淨損	(	150,566)	(9)	(	7,509)	(1)
7950 所得稅費用		-	-		-	-
8200 本期淨損	(\$	150,566)	(9)	(\$	7,509)	(1)
其他綜合損益						
不重分類至損益之項目						
8311 確定福利計畫之再衡量數	\$	2,167	-	\$	2,557	-
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	(	312)	-		3,694	1
8300 其他綜合損益(淨額)	\$	1,855	-	\$	6,251	1
8500 本期綜合損益總額	(\$	148,711)	(9)	(\$	1,258)	-
基本每股虧損						
9750 基本每股虧損	(\$		0.80)	(\$		0.04)
稀釋每股虧損						
9850 稀釋每股虧損	(\$		0.80)	(\$		0.04)

董事長：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美





凱碩科技(股)有限公司

合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣千元

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	總
普通股本	資本公積—發行	資本公積—員工	資本公積—	其他	法定盈餘公積	待彌補虧損	待彌補虧損	換	差	額
民國109年度										
1月1日餘額	\$ 1,886,180	\$ 351,850	\$ 4,606	-	\$ 18,969	(\$ 236,402)	(\$ 48,452)	\$ 1,976,751		
本期淨損	-	-	-	-	-	(7,509)	-	(7,509)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,557	3,694	6,251		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(4,952)	3,694	(1,258)		
108年度盈餘指撥及分配：										
資本公積彌補虧損	-	(236,402)	-	-	-	236,402	-	-		
員工認股權之酬勞成本	-	-	5,094	-	-	-	-	5,094		
股份基礎給付交易	-	(4,994)	4,994	-	-	-	-	-		
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	-	2,462	-	-	-	2,462		
12月31日餘額	\$ 1,886,180	\$ 110,454	\$ 14,694	\$ 2,462	\$ 18,969	(\$ 4,952)	(\$ 44,758)	\$ 1,983,049		
民國110年度										
1月1日餘額	\$ 1,886,180	\$ 110,454	\$ 14,694	\$ 2,462	\$ 18,969	(\$ 4,952)	(\$ 44,758)	\$ 1,983,049		
本期淨損	-	-	-	-	-	(150,566)	-	(150,566)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,167	(312)	1,855		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(148,399)	(312)	(148,711)		
109年度盈餘指撥及分配：										
資本公積彌補虧損	-	(4,952)	-	-	-	4,952	-	-		
員工認股權之酬勞成本	-	-	7,705	-	-	-	-	7,705		
股份基礎給付交易	-	(3,162)	3,162	-	-	-	-	-		
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	-	337	-	-	-	337		
股東領取逾時效未領取之股利	-	-	-	(21)	-	-	-	(21)		
其他	-	-	-	17	-	-	-	17		
12月31日餘額	\$ 1,886,180	\$ 102,340	\$ 25,561	\$ 2,795	\$ 18,969	(\$ 148,399)	(\$ 45,070)	\$ 1,842,376		



董事長：章瑛



總經理：章瑛



會計主管：吳麗英

凱碩科技股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年12月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

110年1月1日
至12月31日

109年1月1日
至12月31日

營業活動之現金流量

本期稅前淨損	(\$	150,566)	(\$	7,509)
調整項目				
收益費損項目				
折舊費用		14,558		19,402
攤銷費用		596		603
預期信用減損(利益)		268	(	173)
員工認股權酬勞成本		7,705		5,094
利息收入	(	162)	(	316)
利息費用		716		762
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(	921)		19,079
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(	1,209)	(	66,784)
處分不動產、廠房及設備損失		-		2,763
負債準備提列數		7,819		2,854
與營業活動相關之資產/負債變動數				
與營業活動相關之資產之淨變動				
應收帳款	(	361,682)		524,293
其他應收款		8,456	(	6,774)
存貨	(	225,251)		112,126
其他流動資產	(	31,812)		15,097
其他非流動資產增加	(	129)		-
與營業活動相關之負債之淨變動				
應付帳款	(	25,231)		26,543
應付帳款-關係人		266,922	(	559,021)
其他應付款		12,203	(	5,635)
合約負債-流動		10,316		9,886
其他流動負債	(	19)		587
其他非流動負債	(	1,651)		-
營運產生之現金(流出)流入	(	469,074)		92,877
支付之利息	(	678)	(	793)
收取之所得稅		137		16
支付之所得稅	(	9)	(	12)
營業活動之淨現金(流出)流入	(	469,624)		92,088

投資活動之現金流量

應收代採購材料款減少(增加)		19,353	(	64,339)
取得不動產、廠房及設備	(	17,344)	(	9,252)
處分不動產、廠房及設備		-		32,336
取得無形資產		-	(	879)
存出保證金減少		826		4,898
收取之利息		25,544		27,995
採用權益法之被投資公司減資退回股款		235,280		-
投資活動之淨現金流入(流出)		263,659	(	9,241)

籌資活動之現金流量

短期借款增加		66,000		-
償還短期借款		-	(	90,598)
租賃負債償還數	(	3,048)	(	5,539)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積		337		2,462
存入保證金增加		-		1,104
其他	(	4)		-
籌資活動之淨現金流入(流出)		63,285	(	92,571)
本期現金及約當現金減少數	(	142,680)	(	9,724)
期初現金及約當現金餘額		255,156		264,880
期末現金及約當現金餘額	\$	112,476	\$	255,156

董事長：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003661 號

凱碩科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

凱碩科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「凱碩集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凱碩集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與凱碩集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱碩集團民國 110 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 110 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。其主要之銷售地區除歐洲、美洲、日本、韓國外，尚包括亞洲、非洲、南美洲等新興經濟地區，且多數客戶均屬於地區型之企業，故於執行查核工作時須更聚焦於銷貨收入之存在與發生風險，由於銷貨收入對於財務報表影響重大，因此，本會計師將前述銷貨收入之真實性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

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

備抵存貨評價損失

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十一)；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)，民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 273,249 仟元及新台幣 9,830 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)。民國 110 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 1,455,382 仟元，占合併總資產 54%。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 110 年及 109 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凱碩集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算凱碩集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凱碩集團之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凱碩集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凱碩集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凱碩集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於凱碩集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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

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



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凱碩集團民國 110 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 1 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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	\$	152,255	5	\$	278,067	11
1170	應收帳款淨額		708,746	26		347,332	14
1200	其他應收款		44,596	2		71,512	3
130X	存貨		263,419	10		38,168	1
1460	待出售非流動資產淨額		-	-		245,771	10
1479	其他流動資產—其他		35,228	1		10,608	-
11XX	流動資產合計		<u>1,204,244</u>	<u>44</u>		<u>991,458</u>	<u>39</u>
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資						
	產—非流動		1,455,382	54		1,479,555	58
1600	不動產、廠房及設備		29,368	1		22,044	1
1755	使用權資產		8,050	-		11,026	1
1780	無形資產		446	-		1,544	-
1840	遞延所得稅資產		2,988	-		7,822	-
1920	存出保證金		14,764	1		15,590	1
1990	其他非流動資產—其他		9,189	-		6,893	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,520,187</u>	<u>56</u>		<u>1,544,474</u>	<u>61</u>
1XXX	資產總計	\$	<u>2,724,431</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,535,932</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110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
負債				
流動負債				
2100	短期借款	\$	66,000 2	\$ - -
2130	合約負債—流動		20,202 1	9,886 -
2170	應付帳款		24,113 1	49,344 2
2180	應付帳款—關係人		694,579 25	427,657 17
2200	其他應付款		53,145 2	39,986 2
2280	租賃負債—流動		3,106 -	3,047 -
2399	其他流動負債—其他		1,082 -	1,103 -
21XX	流動負債合計		862,227 31	531,023 21
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債		2,988 -	7,822 -
2580	租賃負債—非流動		5,325 -	8,432 1
2600	其他非流動負債		11,515 1	5,606 -
25XX	非流動負債合計		19,828 1	21,860 1
2XXX	負債總計		882,055 32	552,883 22
權益				
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本		1,886,180 69	1,886,180 74
資本公積				
3200	資本公積		130,696 5	127,610 5
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積		18,969 1	18,969 1
3350	待彌補虧損	(	148,399) (5) (	4,952) -
其他權益				
3400	其他權益	(	45,070) (2) (	44,758) (2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,842,376 68	1,983,049 78
3XXX	權益總計		1,842,376 68	1,983,049 78
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計	\$	2,724,431 100	\$ 2,535,932 100

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110年及109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	110 年 度	109 年 度
	金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	\$ 1,692,313 100	\$ 1,295,230 100
5000 營業成本	(1,671,999) (99)	(1,199,499) (93)
5950 營業毛利淨額	20,314 1	95,731 7
營業費用		
6100 推銷費用	(21,717) (1)	(11,735) (1)
6200 管理費用	(60,539) (4)	(78,832) (6)
6300 研究發展費用	(93,665) (5)	(70,679) (5)
6000 營業費用合計	(175,921) (10)	(161,246) (12)
6900 營業損失	(155,607) (9)	(65,515) (5)
營業外收入及支出		
7100 利息收入	2,207 -	628 -
7010 其他收入	1,282 -	1,525 -
7020 其他利益及損失	2,268 -	56,615 4
7050 財務成本	(716) -	(762) -
7000 營業外收入及支出合計	5,041 -	58,006 4
7900 稅前淨損	(150,566) (9)	(7,509) (1)
7950 所得稅費用	- -	- -
8200 本期淨損	(\$ 150,566) (9)	(\$ 7,509) (1)
其他綜合損益		
不重分類至損益之項目		
8311 確定福利計畫之再衡量數	\$ 2,167 -	\$ 2,557 -
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	(312) -	3,694 1
8300 其他綜合損益(淨額)	\$ 1,855 -	\$ 6,251 1
8500 本期綜合損益總額	(\$ 148,711) (9)	(\$ 1,258) -
淨利(損)歸屬於：		
8610 母公司業主	(\$ 150,566) (9)	(\$ 7,509) (1)
綜合損益總額歸屬於：		
8710 母公司業主	(\$ 148,711) (9)	(\$ 1,258) -
基本每股虧損		
9750 基本每股虧損	(\$ 0.80)	(\$ 0.04)
稀釋每股虧損		
9850 稀釋每股虧損	(\$ 0.80)	(\$ 0.04)

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
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣千元

	歸屬於本公司				業主之權益		國外營運機構財務報表換算之兌換		總額
	資本	公積金	其他權益	資本公積金	盈餘	盈餘	未分配盈餘(待彌補虧損)	盈餘	
普通股本	\$ 1,886,180	\$ 351,850	\$ 4,606	\$ -	\$ 18,969	\$ 236,402	\$ 48,452	\$ 1,976,751	
資本公積金	-	-	-	-	-	(7,509)	-	(7,509)	
資本公積金	-	-	-	-	-	2,557	3,694	6,251	
資本公積金	-	-	-	-	-	(4,952)	3,694	(1,258)	
108年度盈餘指撥及分配：									
資本公積金	(236,402)	-	-	-	-	236,402	-	-	
員工認股權之酬勞成本	-	-	5,094	-	-	-	-	5,094	
股份基礎給付交易	(4,994)	-	4,994	-	-	-	-	-	
股東適時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	-	2,462	-	-	-	2,462	
12月31日餘額	\$ 1,886,180	\$ 110,454	\$ 14,694	\$ 2,462	\$ 18,969	\$ 4,952	\$ 44,758	\$ 1,983,049	
民國110年度									
1月1日餘額	\$ 1,886,180	\$ 110,454	\$ 14,694	\$ 2,462	\$ 18,969	\$ 4,952	\$ 44,758	\$ 1,983,049	
本期淨損	-	-	-	-	-	(150,566)	-	(150,566)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,167	312	1,855	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(148,399)	312	(148,711)	
109年度盈餘指撥及分配：									
資本公積金	(4,952)	-	-	-	-	4,952	-	-	
員工認股權之酬勞成本	-	-	7,705	-	-	-	-	7,705	
股份基礎給付交易	(3,162)	-	3,162	-	-	-	-	-	
股東適時效未領取之股利轉列資本公積	-	-	-	337	-	-	-	337	
股東適時效未領取之股利	-	-	-	(21)	-	-	-	(21)	
其他	-	-	-	17	-	-	-	17	
12月31日餘額	\$ 1,886,180	\$ 102,340	\$ 25,561	\$ 2,795	\$ 18,969	\$ 148,399	\$ 45,070	\$ 1,842,376	



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110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

110年1月1日
至12月31日 109年1月1日
至12月31日

營業活動之現金流量

本期稅前淨損	(\$	150,566)	(\$	7,509)
調整項目				
收益費損項目				
折舊費用		14,558		26,269
攤銷費用		1,087		755
預期信用減損(利益)		268	(	173)
員工認股權酬勞成本		7,705		5,094
利息收入	(	2,207)	(	628)
利息費用		716		762
待出售非流動資產減損損失		-		4,089
處分不動產、廠房及設備損失		-		651
處分待出售非流動資產利益	(	20,896)		-
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	(	1,209)	(	66,784)
負債準備提列數		7,819		2,854
與營業活動相關之資產/負債變動數				
與營業活動相關之資產之淨變動				
應收帳款	(	361,682)		524,293
其他應收款		7,436	(	7,015)
存貨	(	225,251)		112,126
其他流動資產	(	24,780)		9,191
其他非流動資產	(	129)		-
與營業活動相關之負債之淨變動				
合約負債-流動		10,316		9,886
應付帳款	(	25,231)		26,543
應付帳款-關係人		266,922	(	559,021)
其他應付款		11,581	(	5,631)
其他流動負債	(	21)		588
其他非流動負債	(	1,651)		-
營運產生之現金(流出)流入	(	485,215)		76,340
支付之利息	(	678)	(	793)
收取之所得稅		137		16
支付之所得稅	(	9)	(	12)
營業活動之淨現金(流出)流入	(	485,765)		75,551

投資活動之現金流量

應收代採購款項減少(增加)		19,353	(	64,339)
取得不動產、廠房及設備	(	17,344)	(	9,252)
處分不動產、廠房及設備		-		32,508
處分待出售非流動資產		266,333		-
取得無形資產		-	(	879)
存出保證金減少		826		4,907
收取之利息		27,560		28,319
投資活動之淨現金流入(流出)		296,728	(	8,736)

(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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

110年1月1日
 至12月31日

109年1月1日
 至12月31日

籌資活動之現金流量

短期借款增加	\$ 66,000	\$ -
償還短期借款	-	(90,598)
租賃負債本金償還數	(3,048)	(5,539)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	337	2,462
其他	(4)	-
存入保證金增加	-	1,071
籌資活動之淨現金流入(流出)	63,285	(92,604)
匯率影響數	(60)	331
本期現金及約當現金減少數	(125,812)	(25,458)
期初現金及約當現金餘額	278,067	303,525
期末現金及約當現金餘額	\$ 152,255	\$ 278,067

董事長：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



【附件四】

凱碩科技股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說 明
<u>第十條之一：</u> <u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u>	(本條新增)	依公司法第 172 條之 2 第一項之規定辦理，明定股東會得以視訊會議或中央主管機關公告之方式為之。
第十七條：本公司設董事<u>五人</u>至<u>十五</u>人，由股東會就有行為能力之人選任，採候選人提名制，股東應就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。前項全體董事合計持股總額依證券管理機關之規定辦理。	第十七條：本公司設董事<u>七人</u>至<u>九</u>人，由股東會就有行為能力之人選任，採候選人提名制，股東應就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。前項全體董事合計持股總額依證券管理機關之規定辦理。	為公司治理運作需求，修訂得設董事席次區間。
第廿九條 本章程訂立於民國八十七年六月八日。 第一~十七次 略。 <u>第十八次修正於民國一百一一年六月二十七日。</u>	第廿九條 本章程訂立於民國八十七年六月八日。 第一~十七次 略。	新增修訂日期。

【附件五】

凱碩科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
第二條：範圍及定義 一~七、略 八、本公司委請之專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定，<u>並應依其所屬各同業公會之自律規範執行案件：</u> 以下略。	第二條：範圍及定義 一~七、略 八、本公司委請之專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： 以下略。	依金管證發字第1110380465號函令辦理。明定外部專家應遵循其所屬各同業公會之自律規範辦理。
第八條：關係人交易之處理程序 一、略 二、(一)~(七)略 (八)<u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第二項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但與子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。</u> 前項交易金額之計算，應依十三條第二項，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定提交審計委員會及董事會、<u>股東會通過部分免再計入。</u> 以下略。	第八條：關係人交易之處理程序 一、略 二、(一)~(七)略 前項交易金額之計算，應依十三條第二項，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。 以下略。	增列強化關係人交易之管理，以保障股東權益。
第十三條：公告申報 一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應依規定格式，於事實發生之日起算二日內向主管機關指定之網站辦理公告申報。 (一)~(六)略	第十三條：公告申報 一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應依規定格式，於事實發生之日起算二日內向主管機關指定之網站辦理公告申報。 (一)~(六)略	放寬買賣信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債，亦得豁免公告。

修訂條文	現行條文	說明
(七)除前六款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1.買賣<u>國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債</u>。 2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 以下略。	(七)除前六款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1.買賣公債。 2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 以下略。	
第十五條：委請專家出具意見一、(一)~(二)略 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 2.兩家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 (四)略 (五)除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之即日起算二週內取得估價報告，<u>並於取得估價報告之即日起算二週內取得前開(三)之會計師意見</u>。 二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表作	第十五條：委請專家出具意見一、(一)~(二)略 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理</u>，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1.估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 2.兩家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 (四)略 (五)除採用限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之即日起算二週內取得估價報告及前開(三)之會計師意見。 二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期依規定編製經會計師查核簽證或核閱之財務報表	刪除會計師應遵循審計準則公報之相關文字，及考量實務作業時間之需求，修正放寬取得會計師意見之期限。

修訂條文	現行條文	說明
為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。 三、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。 以下略。	作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。 三、本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見並<u>依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u> 以下略。	
第十九條：附則 本處理程序訂定於中華民國一〇八年五月十三日經董事會決議通過及中華民國一〇八年六月二十四日經股東會決議通過。 第一次修正於中華民國一〇八年十一月十三日。 第二次修正於中華民國一〇九年六月二十二日。 <u>第三次修正於中華民國一一一年六月二十七日。</u>	第十九條：附則 本處理程序訂定於中華民國一〇八年五月十三日經董事會決議通過及中華民國一〇八年六月二十四日經股東會決議通過。 第一次修正於中華民國一〇八年十一月十三日。 第二次修正於中華民國一〇九年六月二十二日。	新增修訂日期

【附件六】董事候選人名單

候選人類別	候選人姓名	持有股數	學歷	經歷	現任職務
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人 章瑛	129,958,907	美國喬治華盛頓大學企業管理碩士	博智電子股份有限公司董事	董事長 凱碩科技股份有限公司 法益光學股份有限公司 法益股份有限公司
					董事長 康舒電子(東莞)有限公司、康舒電子(武漢)有限公司、滬華五金電子(吳江)有限公司
					董事長兼總經理 Acbel Polytech (Philippines) Inc.、康舒科技股份有限公司
					副董事長 泰金寶科技股份有限公司
					董事長兼總經理 Acbel (USA) Polytech Inc.、Cal-comp Industria De Semicondutores S.A.、金仁寶總部資產開發股份有限公司
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人 許介立	129,958,907	日本早稻田大學國際經營所碩士	康舒科技股份有限公司 董事長兼總經理	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 Holding (Brasil) S.A.、Cal-Comp Precision (Malaysia) SDN. BHD.、Cal-Comp USA (San Diego), Co., Inc.、CK Holdings Inc.、CSA Holdings Inc.、Power Station Holdings Ltd.、QBit Semiconductor Holding, Ltd.、

候選人類別	候選人姓名	持有股數	學	歷	經	歷	現任職務
							Target Gain Corporation、仁寶電腦工業股份有限公司、元盛生醫電子股份有限公司、台灣蜜威特股份有限公司、承寶生技股份有限公司、金寶電子工業股份有限公司、泰金寶精密控股股份有限公司、康展電力股份有限公司、康瑞能源股份有限公司、康德能源股份有限公司、通寶半導體股份有限公司、新世代機器人暨人工智慧股份有限公司、新金寶高智能科技研發(岳陽)有限公司、瑞光醫務管理顧問股份有限公司、瑞寶生醫股份有限公司、誠品生活股份有限公司、麗智電子(南通)有限公司、麗寶大數據股份有限公司、凱碩科技股份有限公司
							獨立董事 華邦電子股份有限公司、新唐科技股份有限公司
							監察人 台亞衛星通訊股份有限公司、金仁寶管理服務股份有限公司、富寶投資股份有限公司
							副理事長 台灣區電機電子工業同業公會
							理事 台北市進出口商業同業公會
							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 泰金寶電通股份有限公司
董事	金寶電子工業股份有限公司 代表人 許偉洋	129,958,907	國立海洋大學 航海系		金寶電子工業股份有限公司 董事		董事 Power Station Holdings Ltd.、金寶電子工業股份有限公司、滬華五金電子(吳江)有限公司

候選人類別	候選人姓名	持有股數	學 歷	經 歷	現 任 職 務
					陽)有限公司、泰金寶精密(岳陽)有限公司
					上海創格教育科技有限公司、東莞凱寶電子有限公司、金寶電子(中國)有限公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司、泰金寶科技(蘇州)有限公司、泰金寶電通(蘇州)有限公司、通寶半導體設計股份有限公司、新世代機器人暨人工智慧股份有限公司
					監 察 人
					公司治理 主管
					金寶電子工業股份有限公司
					董事長
					活力台灣科技股份有限公司 雙盛投資股份有限公司
					獨立董事
					路迦生醫股份有限公司 凱碩科技股份有限公司
					理事長
					台灣產業互聯網促進協會
					獨立董事
					欣訊科技股份有限公司
					董事長
					立寶電子股份有限公司 瀚邦科技股份有限公司
					董事長
					品安科技股份有限公司
					董事
					台北市電腦公會
					理事

【附件七】

凱碩科技股份有限公司

董事選舉辦法

第一條 本公司董事(含獨立董事)之選舉，應依本辦法之規定辦理。

第二條 本公司董事之選舉於股東會行之。

第三條 凡有行為能力之人，均得依本辦法之規定被選為本公司董事。

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

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

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

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

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

第五條 本公司董事選舉採候選人提名制，股東按應選名額就候選人名單

中選任之，依公司章程所規定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，以所得選舉權數較多者，依次分別當選為獨立董事、非獨立董事。如有二人以上所得權數相同而超過規定之名額時，由所得權數相同者抽籤決定之，如未出席者，由主席代為抽籤。

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

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

第八條 投票櫃由董事會製備，並於投票前由監票員當眾開驗。

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

第十條 選票有下列情形之一者視同無效：

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

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

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

第十二條 當選之董事由本公司董事會分別予以通知。

第十三條 本辦法如有未規定事項，悉依公司法及本公司章程規定辦理。

第十四條 本辦法經股東常會通過後施行，修改時亦同。

【附件八】

董事候選人兼任情形

職 稱	姓 名	兼任其他公司之職務	
法人董事	金寶電子工業股份有限公司	Ascendant Private Equity Investment Ltd. Cal-Comp Big Data International Ltd. Castlenet Technology (BVI) Inc. Kinpo International (Singapore) Pte. Ltd. Kinpo International Ltd. Lipo Holding CO., LTD. QBit Semiconductor Holding, Ltd. 三緯國際立體列印科技股份有限公司 仁寶電腦工業股份有限公司 台亞衛星通訊股份有限公司 金仁寶管理服務股份有限公司 冠寶科技股份有限公司 康舒科技股份有限公司 新世代機器人暨人工智慧股份有限公司 新典自動化股份有限公司 新金寶資產管理股份有限公司 誠宇創業投資股份有限公司 臺師大新創控股事業股份有限公司 醫寶智人股份有限公司 麗寶大數據股份有限公司	董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事兼總經理 董事 董事 董事 董事長 董事 董事長兼董事 董事長兼董事 董事 董事長 董事 董事長 董事長兼董事 董事長兼董事
法人董事代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人章瑛	法益股份有限公司 法益光學股份有限公司	董事長 董事長
法人董事代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人許介立 先生	康舒電子(東莞)有限公司 康舒電子(武漢)有限公司 滄華五金電子(吳江)有限公司 Acbel Polytech (Philippines) Inc. 康舒科技股份有限公司 泰金寶科技股份有限公司 Acbel (USA) Polytech Inc. Cal-comp Industria De Semicondutores S.A. 金仁寶總部資產開發股份有限公司 Acbel Polytech (Ireland) Limited AcBel Polytech (SAMOA) Investment Inc.	董事長 董事長 董事長 董事長兼總經理 董事長兼總經理 副董事長 董事兼總經理 董事兼總經理 董事兼總經理 董事 董事

職 稱	姓 名	兼任其他公司之職務
		Acbel Polytech (Singapore) Pte Ltd. 董 事 Acbel Polytech (UK) Limited 董 事 Acbel Polytech Holdings Inc. 董 事 AcBel Polytech International Inc. 董 事 AcBel Polytech Japan Inc. 董 事 Cal-Comp Electronics (USA) Co., Ltd. 董 事 Cal-Comp Electronics de Mexico Co. S.A. de C.V. 董 事 Cal-Comp Holding (Brasil) S.A. 董 事 Cal-Comp Precision (Malaysia) SDN. BHD. 董 事 Cal-Comp USA (San Diego), Co., Inc. 董 事 CK Holdings Inc. 、 CSA Holdings Inc. 董 事 Power Station Holdings Ltd. 董 事 QBit Semiconductor Holding, Ltd. 董 事 Target Gain Corporation 董 事 仁寶電腦工業股份有限公司 董 事 元盛生醫電子股份有限公司 董 事 台灣蜜威特股份有限公司 董 事 承寶生技股份有限公司 董 事 金寶電子工業股份有限公司 董 事 泰金寶精密控股股份有限公司 董 事 康展電力股份有限公司 董 事 康瑞能源股份有限公司 董 事 康德能源股份有限公司 董 事 通寶半導體設計股份有限公司 董 事 新世代機器人暨人工智慧股份有限公司 董 事 新金寶高端智能科技研發(岳陽)有限公司 董 事 瑞光醫務管理顧問股份有限公司 董 事 瑞寶生醫股份有限公司 董 事 誠品生活股份有限公司 董 事 麗智電子(南通)有限公司 董 事 麗寶大數據股份有限公司 董 事 華邦電子股份有限公司 獨立董事 新唐科技股份有限公司 獨立董事 台亞衛星通訊股份有限公司 監察人 金仁寶管理服務股份有限公司 監察人 富寶投資股份有限公司 監察人 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 重慶市銅梁區滄華五金電子有限公司 執行董事

職 稱	姓 名	兼任其他公司之職務	
		重慶康華金屬製品有限公司 泰金寶電通股份有限公司	執行董事 策略長
法人 董事 代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人 許偉洋	Power Station Holdings Ltd. 金寶電子工業股份有限公司 滬華五金電子(吳江)有限公司	董事 董事 董事
法人 董事 代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人 黃玉輝	昆山沛丰網絡有限公司 新金寶高端智能科技研發(岳陽)有限公司 三緯(蘇州)立體打印有限公司 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 金寶電子工業股份有限公司 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 泰金寶電通(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 新麗(上海)網絡科技有限公司 金寶電子(中國)有限公司	董事兼總經理 董事兼總經理 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 副總經理
法人 董事 代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人 姜台昌	東莞凱寶電子有限公司 Cal-Comp Precision (Malaysia) Sdn. Bhd. Cal-Comp Precision (Singapore) Ltd. Cal-Comp Precision (Thailand) Limited QBit Semiconductor Holding, Ltd. 三緯國際立體列印科技股份有限公司 泰金寶光電(岳陽)有限公司 泰金寶科技股份有限公司 通寶半導體設計股份有限公司	董事兼總經理 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事
法人 董事 代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人 許文漢	台亞衛星通訊股份有限公司 昆山沛丰網絡有限公司 工信智寶(北京)科技發展有限責任公司 泰金寶光電(岳陽)有限公司 泰金寶精密(岳陽)有限公司 上海創格教育科技有限公司 東莞凱寶電子有限公司 金寶電子(中國)有限公司	董事 董事 監事 監事 監事 監察人 監察人 監察人

職 稱	姓 名	兼任其他公司之職務	
		泰金寶光電(蘇州)有限公司 泰金寶科技(蘇州)有限公司 泰金寶電通(蘇州)有限公司 通寶半導體設計股份有限公司 新世代機器人暨人工智慧股份有限公司 金寶電子工業股份有限公司	監察人 監察人 監察人 監察人 監察人 公司治理主管
獨立董事	傅紀清	活力台灣科技股份有限公司 雙盛投資股份有限公司 路迦生醫股份有限公司 台灣產業互聯網促進協會	董事長 董事長 獨立董事 理事長
獨立董事	蔡建文	欣訊科技股份有限公司	獨立董事
獨立董事	許勝豪	立寶電子股份有限公司 瀚邦科技股份有限公司 品安科技股份有限公司 台北市電腦公會	董事長 董事長 董事 理事