凱碩科技股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

時　間：中華民國 112 年 5 月 30 日(星期二)下午二時整

地　點：新北市深坑區北深路三段 147 號

出　席：本公司已發行股份總數為 188,618,000 股，出席股東及股東代理人所代表股份總數 132,622,542 股(含以電子方式行使表決權者 132,307,300 股)，出席率 70.31%。

出席董事：章瑛董事長、許偉洋董事、姜台昌董事、蕭慶華董事、審計委員會暨薪資報酬委員會召集人 許勝豪獨立董事、審計委員會暨薪資報酬委員會委員　蔡建文獨立董事

列　　席：國際通商法律事務所　杜偉成律師
資誠聯合會計師事務所 吳仁杰會計師

主席：章瑛董事長　　記錄：吳麗美

一、 宣布開會：(股東及代表股份總數已達法定數額，宣布開會)

二、 主席致詞（略）

三、 報告事項

(一) 111年度營業報告。(請參閱附件一)(洽悉)

(二) 111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：111 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說　明：(一)謹造具 111 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：111→查詢→資料年度：111 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 132,622,542 權，贊成權數 130,704,832 權(其中電子投票行使表決權數 130,474,590 權)，反對權數 331,779 權，棄權及未投票權數 1,585,931 權，贊成權數占表決時之

第二案　　董事會 提

案　由：111 年度盈虧撥補案，敬請　承認。

說　明：(一)本公司 111 年度稅後淨利 NT$16,306,208 元，加回確定福利計劃之精算利益 NT$2,428,012 元後，累計期末累積虧損為 NT$129,664,631 元。

(二)本公司 111 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111年度

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	**(148,398,851)**
加：本年度稅後淨(損)利	16,306,208
加：保留盈餘調整數	
確定福利計劃之精算利益(損失)	2,428,012
本期待彌補虧損：	**(129,664,631)**
減：提列法定盈餘公積	0
提列(迴轉)股東權益減項特別盈餘公積	0
期末待彌補虧損：	**(129,664,631)**

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 132,622,542 權，贊成權數 130,703,794 權(其中電子投票行使表決權數 130,473,552 權)，反對權數 331,812 權，棄權及未投票權數 1,586,936 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.55%，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：增選一席獨立董事案。

說　明：(一)依櫃買中心「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條第二項規定辦理。

(二)本公司董事長因現況尚需代理總經理職務，故依法擬於本次股東常會中增選一席獨立董事，新任獨立董事任期自 112 年 5 月 30 日起至 114 年 6 月 26 日止。

(三)檢附獨立董事候選人名單，請參閱【附件四】。

(四)謹請依「董事選舉辦法」選舉之。(有關「董事選舉辦法」請參閱【附件五】規定)。

選舉結果：選舉結果當選名單如下，並自 112 年 5 月 30 日股東常會後生效：

獨立董事一席：

職稱	姓名	當選權數
獨立董事	陳怡琳	130,402,910

第二案　　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)有關本公司現任董事（含獨立董事）及擬增選一席獨立董事之候選人競業行為，請參見【附件六】，惟解除對象以現任董事（含獨立董事）及實際當選之獨立董事為準。

決　議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 132,622,542 權，贊成權數 130,671,628 權(其中電子投票行使表決權數 130,441,386 權)，反對權數 334,755 權，棄權及未投票權數 1,616,159 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.52%，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 112 年 5 月 30 日下午二時三十五分。

八、 本次股東常會各議案均無股東提問。

【附件一】

凱碩科技股份有限公司
111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，但因劇烈通貨膨漲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。

一、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。

二、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。

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 許勝豪

中　　華　　民　　國　　１１２　　年　　3　　月　　9　　日

【附件十】

pwc 資誠

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。

pwc 資誠

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。

pwc 資誠

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）。

pwc 資誠

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

會計師 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 112 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 金額	%	110年12月31日 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**		1,195,513	43	1,164,327	43
	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**		1,558,397	57	1,559,714	57
1XXX	**資產總計**		$ 2,753,910	100	$ 2,724,041	100

（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 金額	%	110年12月31日 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**		874,714	32	861,837	31
	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**		11,046	-	19,828	1
2XXX	**負債總計**		885,760	32	881,665	32
	權益					
	股本	六(十二)				
3110	普通股股本		1,886,180	69	1,886,180	69
	資本公積	六(十一)(十三)				
3200	資本公積		136,511	5	130,696	5
	保留盈餘	六(十四)				
3310	法定盈餘公積		18,969	1	18,969	1
3350	待彌補虧損		(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**		1,868,150	68	1,842,376	68
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,753,910	100	$ 2,724,041	100

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 金額	%	110年度 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

個體權益變動表

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	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 待彌補虧損	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
民國110年度							
1月1日餘額		$ 1,886,180	$ 127,610	$ 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：	六(十四)						
資本公積彌補虧損		-	(4,952)	-	4,952	-	-
股份基礎給付交易	六(十一)(十三)	-	7,705	-	-	-	7,705
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十三)	-	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	$ 130,696	$ 18,969	($ 148,399)	($ 45,070)	$ 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)	$ 1,842,376
本期淨利		-	-	-	16,306	-	16,306
本期其他綜合損益		-	-	-	2,428	1,225	3,653
本期綜合損益總額		-	-	-	18,734	1,225	19,959
股份基礎給付交易	六(十一)(十三)	-	5,684	-	-	-	5,684
股東領取逾時效未領取之股利	六(十三)	-	131	-	-	-	131
12月31日餘額		$ 1,886,180	$ 136,511	$ 18,969	($ 129,665)	($ 43,845)	$ 1,868,150

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

pwc 資誠

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003675 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 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。

pwc 資誠

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。

pwc 資誠

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。

pwc 資誠

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）。

pwc 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 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

會計師 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 112 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 金額	%	110年12月31日 金額	%
	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**		1,236,283	45	1,204,244	44
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	1,468,178	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**		1,518,103	55	1,520,187	56
1XXX	**資產總計**		$ 2,754,386	100	$ 2,724,431	100

（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 金額	%	110年12月31日 金額	%
	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**		875,190	32	862,227	31
	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**		11,046	-	19,828	1
2XXX	**負債總計**		886,236	32	882,055	32
	權益					
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(十一)				
3110	普通股股本		1,886,180	69	1,886,180	69
	資本公積	六(十)(十二)				
3200	資本公積		136,511	5	130,696	5
	保留盈餘	六(十三)				
3310	法定盈餘公積		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**		1,868,150	68	1,842,376	68
3XXX	**權益總計**		1,868,150	68	1,842,376	68
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,754,386	100	$ 2,724,431	100

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 金額	%	110年度 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

合併權益變動表

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	歸屬於母公司業主之權益					
				保留盈餘		其他權益	
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
民國110年度							
1月1日餘額		$ 1,886,180	$ 127,610	$ 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	六(十三)	-	(4,952)	-	4,952	-	-
股份基礎給付交易	六(十)(十二)	-	7,705	-	-	-	7,705
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十二)	-	337	-	-	-	337
股東領取逾時效未領取之股利	六(十二)	-	(21)	-	-	-	(21)
其他	六(十二)	-	17	-	-	-	17
12月31日餘額		$ 1,886,180	$ 130,696	$ 18,969	($ 148,399)	($ 45,070)	$ 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)	$ 1,842,376
本期淨損		-	-	-	16,306	-	16,306
本期其他綜合損益		-	-	-	2,428	1,225	3,653
本期綜合損益總額		-	-	-	18,734	1,225	19,959
股份基礎給付交易	六(十)(十二)	-	5,684	-	-	-	5,684
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十二)	-	131	-	-	-	131
12月31日餘額		$ 1,886,180	$ 136,511	$ 18,969	($ 129,665)	($ 43,845)	$ 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
籌資活動之現金流量			
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		186,026	63,285
匯率影響數		1,225	(60)
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		152,255	278,067
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 257,754	$ 152,255

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：章瑛　　經理人：章瑛　　會計主管：吳麗美

【附件四】

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	
獨立董事	陳怡琳	0	國立政治大學韓國語文學系(輔修會計系)學士	立本台灣聯合會計師事務所執業會計師	董事負責人	東旭曜發展科技有限公司
					執業會計師	立本台灣聯合會計師事務所

【附件五】

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。

【附件六】

董事兼任其他公司職務情形

職　稱	姓　　名	兼任其他公司之職務	
法人董事代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人許介立	康舒電子(東莞)有限公司	董事長+總經理
		康舒電子(武漢)有限公司	董事長+總經理
		台康日能科技股份有限公司	董事長
		康展電力股份有限公司	董事長
		康捷電動動力股份有限公司	董事長
		康陽新能源股份有限公司	董事長
		康瑞能源股份有限公司	董事長
		康德能源股份有限公司	董事長
		康躍科技股份有限公司	董事長
		匯旭電力股份有限公司	董事長
		Cal-comp Industria De Semicondutores S.A.	董事
		Cal-Comp Precision (Thailand) Limited	董事
		上寶企業股份有限公司	董事
		仁寶瑞芳健康資產開發股份有限公司	董事
		銀座酒向股份有限公司	董事
		三緯國際立體列印科技股份有限公司	董事
		中華民國三三企業交流會	理事
		中華民國全國工業總會	理事
法人董事代表人	金寶電子工業股份有限公司代表人蕭慶華	通寶半導體設計股份有限公司	董事長
		醫寶智人股份有限公司	董事
		台亞衛星通訊股份有限公司	董事
		金寶電子工業股份有限公司	公司治理主管
獨立董事	傅紀清	雙盛數位股份有限公司	總經理

董事候選人兼任情形

職　稱	姓　　名	兼任其他公司之職務	
獨立董事	陳怡琳	東旭曜發展科技有限公司	董事 負責人