

凱碩科技股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 6 月 6 日(星期四)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 192,630,500 股，出席股東及股東代理人所代表股份總數 133,470,256 股(含以電子方式行使表決權者 132,144,076 股)，出席率 69.28%。

出席董事：章瑛董事長、許介立董事、許偉洋董事、
姜台昌董事、林呈憲董事、黃玉輝董事、
審計委員會暨薪資報酬委員會召集人 許勝豪獨立董事、
審計委員會暨薪資報酬委員會委員 蔡建文獨立董事、
審計委員會暨薪資報酬委員會委員 傅紀清獨立董事、
審計委員會委員 陳怡琳獨立董事

列席：國際通商法律事務所 詹柏岑律師
資誠聯合會計師事務所 吳仁杰會計師

主席：章瑛董事長



記錄：吳麗美



一、宣布開會：(股東及代表股份總數已達法定數額，宣布開會)

二、主席致詞(略)

三、報告事項

(一) 112 年度營業報告。(請參閱附件一)(洽悉)

(二) 112 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：112 年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：(一)謹造具 112 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：112→查詢→資料年度：112 年第四季、資料細節說明：IFRSs 合併財報、IFRSs 個體財報→查詢)

凱碩科技股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

時 間：中華民國 113 年 6 月 6 日(星期四)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 192,630,500 股，出席股東及股東代理人所代表股份總數 133,470,256 股(含以電子方式行使表決權者 132,144,076 股)，出席率 69.28%。

出席董事：章瑛董事長、許介立董事、許偉洋董事、
姜台昌董事、林呈憲董事、黃玉輝董事、
審計委員會暨薪資報酬委員會召集人 許勝豪獨立董事、
審計委員會暨薪資報酬委員會委員 蔡建文獨立董事、
審計委員會暨薪資報酬委員會委員 傅紀清獨立董事、
審計委員會委員 陳怡琳獨立董事

列 席：國際通商法律事務所 詹柏岑律師
資誠聯合會計師事務所 吳仁杰會計師

主席：章瑛董事長

記錄：吳麗美

一、 宣布開會：(股東及代表股份總數已達法定數額，宣布開會)

二、 主席致詞(略)

三、 報告事項

(一) 112 年度營業報告。(請參閱附件一)(洽悉)

(二) 112 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：112 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說 明：(一)謹造具 112 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：112→查詢→資料年度：112 年第四季、資料細節說明：IFRSs 合併財報、IFRSs 個體財報→查詢)

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 133,470,256 權，贊成權數 130,861,539 權(其中電子投票行使表決權數 130,292,359 權)，反對權數 11,656 權，棄權及未投票權數 2,597,061 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.04%，本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：112 年度盈虧撥補案，敬請承認。

說明：(一)本公司 112 年度稅後淨利 NT\$ 6,725,041 元，扣除確定福利計劃之精算損失 NT\$ 1,040,013 元後，累計期末待彌補虧損為 NT\$ 123,979,603 元。

(二)本公司 112 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 112 年度

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	(129,664,631)
加：本年度稅後淨(損)利	6,725,041
加：保留盈餘調整數	
確定福利計劃之精算利益(損失)	(1,040,013)
本期待彌補虧損：	(123,979,603)
減：提列法定盈餘公積	
提列(迴轉)股東權益減項特別盈餘公積	0
期末待彌補虧損：	(123,979,603)

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 133,470,256 權，贊成權數 130,856,519 權(其中電子投票行使表決權數 130,287,339 權)，反對權數 12,676 權，棄權及未投票權數 2,601,061 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.04%，本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案

董事會提

案由：資金貸與他人作業程序修訂案，提請公決。

說明：(一)依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」規定辦理。

(二)相關增修條文對照表，請參閱【附件四】。

決 議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 133,470,256 權，贊成權數 130,851,537 權(其中電子投票行使表決權數 130,282,357 權)，反對權數 14,760 權，棄權及未投票權數 2,603,959 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.03%，本案照原案表決通過。

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）之競業行為，請參見【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 133,470,256 權，贊成權數 130,856,229 權(其中電子投票行使表決權數 130,287,049 權)，反對權數 20,075 權，棄權及未投票權數 2,593,952 權，贊成權數占表決時之總表決權數 98.04%，本案照原案表決通過。

六、 臨時動議：無。

七、 主席宣佈散會，中華民國 113 年 6 月 6 日下午二時二十九分。

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
112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2023年，受到地緣政治衝突擴大及升息影響，全球經濟陷入低迷，市場信心脆弱，各種不確定因素影響愈發明顯，導致需求急速下滑，終端客戶庫存增加，產品出貨計畫被迫延後，致使庫存去化不易，造成庫存壓力，使得整體營運表現不如預期。為了因應這些挑戰，我們將持續開發全球不同區域的客戶服務，以擴展商機。同時，我們定期審核零組件進價成本和產品銷售價格，努力尋找最有利的平衡點，確保產品價格具有競爭力，實現供應商、公司和客戶之間的三贏局面。在此謹向 各股東報告凱碩2023年營運狀況與2024年營運展望。

一、2023年營運說明

凱碩科技2023年合併營收為新台幣五億五千六百萬元，稅後淨利六百七十二萬元、每股盈餘0.04元。負債比率32.42%、流動比率310.75%、速動比率219.5%，財務結構及償債能力持穩。2023年面臨經濟衰退，以及全球經濟產業的不確定性升高，因通膨及全球經濟下滑，市場急轉為供多於求，加上主要中南美客戶因貨幣貶值及通膨，需求大幅降低，客戶端庫存增加，導致停止進貨及訂單往後延，凱碩全年營收影響甚巨。

儘管在2023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進展。我們在中南美洲地區已獲得多起運營商寬頻網路產品認證，產品除了Wi-Fi Mesh Router以及Cable Modem，也新增了光纖網路寬頻開道器，已開始陸續進行客戶端的測試。而在Mesh WiFi 6產品皆有數個機種通過Plume OpenSync認證、和客戶的測試。除此之外，凱碩也與Broadcom和運營商合作使用BAS分析系統，協助運營方安全地監測終端用戶的使用情況，為客戶提供更多的加值型服務，幫助其售後

服務，創造有利的商機循環。

二、2024年營運規劃

展望2024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，我們正努力新的產品開發計畫，降低因客戶庫存，造成訂單的延遲，甚至取消的狀況，並積極提升產品品質，引入先進技術，提高單位產能，且透過調整產品組合，減少開發週期較長的產品業務，同時增加高附加價值產品的出貨比重，達到成本效益最大化。

針對寬頻纜線終端用戶設備，將開發10G DOCSIS 3.1+纜線開道器。同時進行WiFi 7網格無線路由系統研製，覆蓋低階至高階的產品線，以跟進最新的通信標準，確保我們的產品處於技術前沿。我們將進一步加速引進雲端管理功能，以賦予產品支援AI Mesh優化的能力，提升產品競爭優勢。

凱碩將會持續擴展基於纜線數據機及系統整合業務的產品，依賴自家開發技術，積極投入高度整合且附加價值高的利基型產品，以深化產品差異化，提升市場競爭力，並同時開發新的產品線，包括5G固定無線接入相關產品，以及光纖網路寬頻開道器(涵蓋上至10G XGS-GPON ONT)，同時開拓新的市場客戶。這有助於有效分散客戶和區域風險，取得長期穩定的訂單，以實現成長目標。

除了加強產銷能力，擴大營運規模，降低營運成本，同時提高品牌知名度和市場佔有率之外，凱碩也會充分發揮集團在全球製造上的優勢，不斷提升生產技術和品質。引入自動化技術取代人力，增加產能，控制生產成本，從而提高獲利空間。5G固定無線接入終端設備(5G FWA)和光纖網路寬頻開道器的相關產品業務開發，也將成為公司2024年的主要重點項目，預計可為公司未來的營收有所挹注。另外在2024年度重要的產銷策略，也將會聚焦於ESG永續發展和實現降低碳排放的目標，同時加強生產品質管理，並進行產品銷售的整合，以提高整體收入的穩定性。

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、市場需求掌握，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。展望未來一年，我們的經營團隊將繼續秉持兢兢業業的態度，實施既定政策，努力追求公司的利潤和成長，以不辜負股東的期望和支持。我們將保持踏實的工作態度，快速地應對變動的市場狀況，為公司的穩健發展而努力。

最後謹祝全體股東身體健康，萬事如意。

凱碩科技股份有限公司

董事長 章 瑛



總經理 章 瑛



會計主管 吳麗美



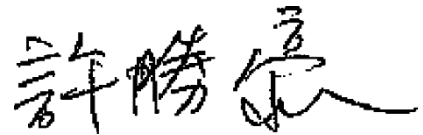
【附件二】

審 計 委 員 會 查 核 報 告 書

董事會造送本公司112年度個體及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳仁杰會計師、張淑瓊會計師查核竣事，其等連同營業報告書及盈虧撥補議案，經本審計委員會詳予審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定，報請 鑒核。

此 上
凱碩科技(股)公司113年股東常會

審計委員會召集人 許勝豪



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

【附件】



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003641 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱碩公司民國 112 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112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112年12月31日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣749,015千元及新台幣40,292千元。

凱碩公司主要係接受委託依客戶需求製造寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品，該等電子類產品及有關存貨易因科技發展、產品規格轉換等市場因素影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。凱碩公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；因存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨項目與其淨變現價值易涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損存貨之備抵存貨評價損失已執行之查核程序如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策符合所適用之會計原則。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，確認存貨項目於報表中歸屬於正確之貨齡區間。
3. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並重新計算與管理階層評估結果確認一致性。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

事項說明

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產會計政策請詳財務報告附註四(六)；透過損益按公允價值衡量之金融資產會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(二)。凱碩公司民國 112 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動餘額為新台幣 1,550,470 仟元，占個體總資產 55%。由於透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動占個體財務報表比重重大，且該金融資產易隨市場競爭及經濟景

氣影響導致其公允價值評估之風險增加。凱碩公司經考量上述因素，採用專家評價報告，依據市場價格等估計其公允價值。

因上述估計因素涉及多項依賴管理階層主觀之判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中需進行判斷之領域，故本會計師將本年度取得之透過損益按公允價值衡量之金融資產及其公允價值評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已採用評價專家工作協助評估管理階層所使用之衡量方法及假設合理性，所執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估凱碩公司針對透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值衡量與揭露之相關政策及評價流程，其所使用之衡量方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
2. 檢查評價模型參數與計算公式設定，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，覆核相關資訊及佐證文件。
3. 函證投資標的及與發行公司的特殊約定，確認投資標的之期末單位數及權利義務。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

凱碩公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於凱碩公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凱碩公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳仁杰
會計師

張淑瓊

吳仁杰
張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

凱碩科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	297,870 11	\$	217,151 8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動			1,550,470 55	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及七		99,659 3	269,286	10
1200	其他應收款	七		8,083 -	113,542	4
130X	存貨	六(四)		708,723 25	555,233	20
1479	其他流動資產－其他	八		63,444 2	40,301	1
11XX	流動資產合計			<u>2,728,249 96</u>	<u>1,195,513</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
1550	採用權益法之投資	六(五)		40,914 2	40,294	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		16,189 1	23,766	1
1755	使用權資產	六(七)		9,460 -	5,073	-
1780	無形資產			903 -	2,307	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		22,005 1	5,547	-
1920	存出保證金			1,479 -	818	-
1990	其他非流動資產－其他	六(十一)		10,703 -	12,414	1
15XX	非流動資產合計			<u>101,653 4</u>	<u>1,558,397</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,829,902 100</u>	\$	<u>2,753,910 100</u>

(續次頁)

凱碩科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			附註	金 額	%	金 額	%	
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	430,000	15	\$	255,000	9
2110	應付短期票券	六(九)		100,000	4	-	-	
2130	合約負債－流動	六(十六)		4,191	-	11,289	1	
2170	應付帳款			96,056	3	140,894	5	
2180	應付帳款－關係人	七		44,087	2	403,476	15	
2200	其他應付款	六(十)		62,121	2	51,936	2	
2220	其他應付款項－關係人	七		142,778	5	8,280	-	
2280	租賃負債－流動			7,472	-	2,816	-	
2399	其他流動負債－其他			4,079	-	1,023	-	
21XX	流動負債合計			890,784	31	874,714	32	
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		22,005	1	5,547	-	
2580	租賃負債－非流動			2,120	-	2,510	-	
2600	其他非流動負債			2,271	-	2,989	-	
25XX	非流動負債合計			26,396	1	11,046	-	
2XXX	負債總計			917,180	32	885,760	32	
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		1,908,905	68	1,886,180	69	
3140	預收股本			7,445	-	-	-	
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		145,763	5	136,511	5	
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		18,969	1	18,969	1	
3350	待彌補虧損		(	123,980)	(4)	(129,665)	(5)	
其他權益								
3400	其他權益		(	44,380)	(2)	(43,845)	(2)	
3XXX	權益總計			1,912,722	68	1,868,150	68	
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	2,829,902	100	\$	2,753,910	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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 556,439 100	\$ 1,145,661 100
5000 營業成本	六(四)及七	(445,385) (80)	(973,535) (85)
5900 營業毛利		111,054 20	172,126 15
營業費用	六(十八)及七		
6100 推銷費用		(20,651) (4)	(19,295) (2)
6200 管理費用		(59,161) (10)	(57,919) (5)
6300 研究發展費用		(131,875) (24)	(117,989) (10)
6000 營業費用合計		(211,687) (38)	(195,203) (17)
6900 營業損失		(100,633) (18)	(23,077) (2)
營業外收入及支出			
7100 利息收入		3,943 1	991 -
7010 其他收入		2,408 -	2,918 -
7020 其他利益及損失	六(十七)	109,044 20	38,528 4
7050 財務成本	六(七)(八)(九)	(9,192) (2)	(2,596) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		1,155 -	(458) -
7000 營業外收入及支出合計		107,358 19	39,383 4
7900 稅前淨利		6,725 1	16,306 2
7950 所得稅費用	六(二十)	- -	- -
8200 本期淨利		\$ 6,725 1	\$ 16,306 2
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 1,040) -	\$ 2,428 -
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		(535) -	1,225 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,575) -	\$ 3,653 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 5,150 1	\$ 19,959 2
每股盈餘	六(二十一)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.04	\$ 0.09
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.03	\$ 0.09

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
個體損益表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

股 本 保 留 盈 餘										國外營運機構財務 報表換算之兌換		權 益 總 額	
附 註	普 通 股	股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘	公 積	待 彌 補 虧 損	差 額	權 益 總 額	權 益 總 額	權 益 總 額		
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(十二)(十四)	-	-	5,684	-	-	-	5,684					
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十四)	-	-	131	-	-	-	131					
12 月 31 日餘額		\$ 1,886,180	\$ -	\$ 136,511	\$ 18,969	(\$ 129,665)	(\$ 43,845)	\$ 1,868,150					
民國 112 年度													
1 月 1 日餘額		\$ 1,886,180	\$ -	\$ 136,511	\$ 18,969	(\$ 129,665)	(\$ 43,845)	\$ 1,868,150					
本期淨損		-	-	-	-	6,725	-	6,725					
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(1,040)	(535)	(1,575)					
本期綜合損益總額		-	-	-	-	5,685	(535)	5,150					
股份基礎給付交易	六(十二)(十四)	-	-	2,188	-	-	-	2,188					
員工執行認股權	六(十三)(十四)	22,725	7,445	7,089	-	-	-	37,259					
股東領取逾時效未領取之股利	六(十四)	-	-	(25)	-	-	-	(25)					
12 月 31 日餘額		\$ 1,908,905	\$ 7,445	\$ 145,763	\$ 18,969	(\$ 123,980)	(\$ 44,380)	\$ 1,912,722					

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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 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	\$ 6,725	\$ 16,306
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十八) 14,601	16,018
攤銷費用	六(十八) 1,777	1,069
預期信用減損迴轉利益	十二(二) (183)	(85)
員工認股權酬勞成本	六(十二) 2,188	5,684
利息收入	(3,943)	(991)
利息費用	9,192	2,596
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(1,155)	458
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(十七) (108,387)	(39,093)
處分不動產、廠房及設備損失	6	-
負債準備提列數	2,271	3,353
負債轉列收入數	-	(2,751)
災損保險理賠收入	六(六) (17,880)	-
災害重置資產之減損損失	六(六) 12,904	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	169,810	439,545
其他應收款	105,768	(180)
存貨	(153,490)	(295,620)
其他流動資產	(23,143)	(5,210)
其他非流動資產	671	(797)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(7,098)	(8,913)
應付帳款	(44,838)	116,781
應付帳款-關係人	(359,389)	(291,103)
其他應付款(含關係人)	144,844	5,212
其他流動負債	67	(59)
其他非流動負債	-	(5,581)
營運產生之現金流出	(248,682)	(43,361)
支付之利息	(8,829)	(2,246)
收取之所得稅	9	12
支付之所得稅	(390)	(77)
營業活動之淨現金流出	(257,892)	(45,672)
投資活動之現金流量		
應收代採購款增加	-	(64,793)
取得不動產、廠房及設備	六(二十二) (15,509)	(9,115)
取得不動產、廠房及設備保險理賠款	六(六) 17,880	-
處分不動產、廠房及設備價款	42	-
取得無形資產	(373)	(2,930)
存出保證金(增加)減少	(661)	13,946
收取之利息	30,110	27,213
投資活動之淨現金流入(流出)	31,489	(35,679)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	881,737	450,000
償還短期借款	(706,737)	(261,000)
舉借應付短期票券	200,000	-
償還應付短期票券	(100,000)	-
租賃負債本金償還數	(5,112)	(3,105)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十四) -	131
股東領取逾時效未領取之股利	六(十四) (25)	-
員工執行認股權	六(十三) 37,259	-
籌資活動之淨現金流入	307,122	186,026
本期現金及約當現金增加數	80,719	104,675
期初現金及約當現金餘額	217,151	112,476
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 297,870	\$ 217,151

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004689 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱碩集團民國 112 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 112 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 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 749,015 仟元及新台幣 40,292 仟元。

凱碩集團主要係接受委託依客戶需求製造寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品，該等電子類產品及有關存貨則易因科技發展、產品規格轉換等市場因素影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。凱碩集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；因存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨項目與其淨變現價值易涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對凱碩集團之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損存貨之備抵存貨評價損失已執行之查核程序如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策符合所適用之會計原則。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，確認存貨項目於報表中歸屬於正確之貨齡區間。
3. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，並與觀察存貨盤點所獲得資訊核對。
4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並重新計算與管理階層評估結果確認一致性。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

事項說明

有關透過損益按公允價值衡量之金融資產會計政策請詳財務報告附註四(七)；透過損益按公允價值衡量之金融資產會計科目說明，請詳財務報表附註六(二)。凱碩公司民國 112 年 12 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動餘額為新台幣 1,550,470 仟元，占合併總資產 55%。由於透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動占合併財務報表比重重大，且該金融資產易隨市場競爭及經濟景氣影響導

致其公允價值評估之風險增加。凱碩集團考量上述因素，採用專家評價報告，依據市場價格等估計其公允價值。

因上述估計因素涉及多項依賴管理階層主觀之判斷，而可能導致會計估計之不適當，亦屬查核中需進行判斷之領域，故本會計師將本年度取得之透過損益按公允價值衡量之金融資產及其公允價值評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已採用評價專家工作協助評估管理階層所使用之衡量方法及假設合理性，所執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估凱碩公司針對透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值衡量與揭露之相關政策及評價流程，其所使用之衡量方法係為所屬產業或環境普遍採用且適當者。
2. 檢查評價模型參數與計算公式設定，並就相關資料來源之攸關性及可靠性，覆核相關資訊及佐證文件。
3. 函證投資標的及與發行公司的特殊約定，確認投資標的之期末單位數及權利義務。

其他事項－個體財務報告

凱碩科技股份有限公司已編製民國 112 年及 111 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 112 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

吳仁杰
會計師

張淑瓊

吳仁杰
張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

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

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	338,008 12	\$	257,754 9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動			1,550,470 55	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		99,659 4	269,286	10
1200	其他應收款	七		9,213 -	113,563	4
130X	存貨	六(四)		708,723 25	555,233	20
1479	其他流動資產—其他	八		63,591 2	40,447	2
11XX	流動資產合計			<u>2,769,664 98</u>	<u>1,236,283</u>	<u>45</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
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		16,189 1	23,766	1
1755	使用權資產	六(六)		9,460 -	5,073	-
1780	無形資產			903 -	2,307	-
1840	遞延所得稅資產			22,005 1	5,547	-
1920	存出保證金			1,479 -	818	-
1990	其他非流動資產—其他	六(十)		10,703 -	12,414	1
15XX	非流動資產合計			<u>60,739 2</u>	<u>1,518,103</u>	<u>55</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,830,403 100</u>	\$ <u>2,754,386</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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			
				金	額	%	金	額	%
負債									
流動負債									
2100	短期借款	六(七)	\$	430,000	15	\$	255,000	9	
2110	應付短期票券	六(八)		100,000	4		-	-	
2130	合約負債－流動	六(十五)		4,191	-		11,289	1	
2170	應付帳款			96,056	3		140,894	5	
2180	應付帳款－關係人	七		44,087	2		403,476	15	
2200	其他應付款	六(九)		62,622	2		52,412	2	
2220	其他應付款項－關係人	七		142,778	5		8,280	-	
2280	租賃負債－流動			7,472	-		2,816	-	
2399	其他流動負債－其他			4,079	-		1,023	-	
21XX	流動負債合計			891,285	31		875,190	32	
非流動負債									
2570	遞延所得稅負債			22,005	1		5,547	-	
2580	租賃負債－非流動			2,120	-		2,510	-	
2600	其他非流動負債			2,271	-		2,989	-	
25XX	非流動負債合計			26,396	1		11,046	-	
2XXX	負債總計			917,681	32		886,236	32	
權益									
歸屬於母公司業主之權益									
股本		六(十二)							
3110	普通股股本			1,908,905	68		1,886,180	69	
3140	預收股本			7,445	-		-	-	
資本公積		六(十三)							
3200	資本公積			145,763	5		136,511	5	
保留盈餘(待彌補虧損)		六(十四)							
3310	法定盈餘公積			18,969	1		18,969	1	
3350	待彌補虧損		(	123,980)	(4)	(	129,665)	(5)	
其他權益									
3400	其他權益		(	44,380)	(2)	(	43,845)	(2)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,912,722	68		1,868,150	68	
3XXX	權益總計			1,912,722	68		1,868,150	68	
重大之期後事項		十一							
3X2X	負債及權益總計		\$	2,830,403	100	\$	2,754,386	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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)	\$ 556,439 100	\$ 1,145,661 100
5000 營業成本	六(四)及七	(445,385) (80)	(973,535) (85)
5950 營業毛利淨額		111,054 20	172,126 15
營業費用	六(十七)及七		
6100 推銷費用		(20,651) (4)	(19,295) (2)
6200 管理費用		(59,346) (10)	(58,384) (5)
6300 研究發展費用		(131,876) (24)	(117,989) (10)
6000 營業費用合計		(211,873) (38)	(195,668) (17)
6900 營業損失		(100,819) (18)	(23,542) (2)
營業外收入及支出			
7100 利息收入		5,248 1	1,047 -
7010 其他收入		2,408 -	2,919 -
7020 其他利益及損失	六(十六)	109,080 20	38,478 4
7050 財務成本	六(六)(七)(八)	(9,192) (2)	(2,596) -
7000 營業外收入及支出合計		107,544 19	39,848 4
7900 稅前淨利		6,725 1	16,306 2
7950 所得稅費用	六(十九)	- -	- -
8200 本期淨利		\$ 6,725 1	\$ 16,306 2
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)	(\$ 1,040) -	\$ 2,428 -
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		(535) -	1,225 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,575) -	\$ 3,653 -
8500 本期綜合損益總額		\$ 5,150 1	\$ 19,959 2
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 6,725 1	\$ 16,306 2
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 5,150 1	\$ 19,959 2
每股盈餘	六(二十)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.04	\$ 0.09
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.03	\$ 0.09

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		歸屬於母公	司主之	益				國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	權	益	總	額
		股	本	保	留	盈	餘		額	益	總	額
附註	普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	差	額	權	益	總	額	
<u>民國 111 年度</u>												
	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(十一)(十三)	-	5,684	-	-	-		5,684			
	股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	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			
<u>民國 112 年度</u>												
	1 月 1 日餘額	\$ 1,886,180	\$ -	\$ 136,511	\$ 18,969	(\$ 129,665)	(\$ 43,845)		\$ 1,868,150			
	本期淨利	-	-	-	-	6,725	-		6,725			
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,040)	(535)		(1,575)			
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,685	(535)		5,150			
	股份基礎給付交易	六(十一)(十三)	-	2,188	-	-	-		2,188			
	員工執行認股權	六(十二)(十三)	22,725	7,445	7,089	-	-		37,259			
	股東領取逾時效未領取之股利	六(十三)	-	(25)	-	-	-		(25)			
	12 月 31 日餘額	\$ 1,908,905	\$ 7,445	\$ 145,763	\$ 18,969	(\$ 123,980)	(\$ 44,380)		\$ 1,912,722			

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 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	\$ 6,725	\$ 16,306
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十七) 14,601	16,018
攤銷費用	六(十七) 1,777	1,069
預期信用減損迴轉利益	十二(二) (183)	(85)
員工認股權酬勞成本	六(十一) 2,188	5,684
利息收入	(5,248)	(1,047)
利息費用	9,192	2,596
處分不動產、廠房及設備損失	6	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利 益)損失	六(十六) (108,387)	(39,093)
負債準備提列數	2,271	3,353
負債轉列收入數	-	(2,751)
災損重置資產之減損損失	六(五) 12,904	-
災損保險理賠收入	六(五) (17,880)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	169,810	439,545
其他應收款	105,768	(180)
存貨	(153,490)	(295,620)
其他流動資產	(23,144)	(5,219)
其他非流動資產	671	(797)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(7,098)	(8,913)
應付帳款	(44,838)	116,781
應付帳款-關係人	(359,389)	(291,103)
其他應付款(含關係人)	144,869	5,298
其他流動負債	67	(59)
其他非流動負債	-	(5,581)
營運產生之現金流出	(248,808)	(43,798)
支付之利息	(8,829)	(2,246)
收取之所得稅	9	12
支付之所得稅	(390)	(77)
營業活動之淨現金流出	(258,018)	(46,109)
投資活動之現金流量		
應收代採購款項增加	-	(64,793)
取得不動產、廠房及設備	六(二十一) (15,509)	(9,115)
取得不動產、廠房及設備保險理賠款	六(五) 17,880	-
處分不動產、廠房及設備價款	42	-
取得無形資產	(373)	(2,930)
存出保證金(增加)減少	(661)	13,946
收取之利息	30,306	27,249
投資活動之淨現金流入(流出)	31,685	(35,643)

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 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		\$ 881,737	\$ 450,000
償還短期借款		(706,737)	(261,000)
舉借應付短期票券		200,000	-
償還應付短期票券		(100,000)	-
租賃負債本金償還數		(5,112)	(3,105)
股東逾時效未領取之股利轉列資本公積	六(十三)	-	131
股東領取逾時效未領取之股利	六(十三)	(25)	-
員工執行認股權	六(十二)	37,259	-
籌資活動之淨現金流入		307,122	186,026
匯率影響數		(535)	1,225
本期現金及約當現金增加數		80,254	105,499
期初現金及約當現金餘額		257,754	152,255
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 338,008	\$ 257,754

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：章瑛



經理人：章瑛



會計主管：吳麗美



【附件四】

凱碩科技股份有限公司

資金貸與他人作業程序修訂條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第五條：貸與條件 一、有短期融通資金必要者之資金貸與期限不得超過一年；因業務往來關係者之資金貸與期限不得超過三年；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或前述被投資公司對本公司從事資金貸與，其資金貸與期限不得超過五年，若有展延，每次展延期間不得超過五年。 (以下略。)	第五條：貸與條件 一、有短期融通資金必要者之資金貸與期限不得超過一年；因業務往來關係者之資金貸與期限不得超過三年；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或前述被投資公司對本公司從事資金貸與，其資金貸與期限不得超過五年。 (以下略。)	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」(簡稱問答集)第十二條若有展延規定。
第九條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程 一、二、略 三、<u>公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或前述被投資公司對本公司從事資金貸與，於屆期前經董事會通過展延貸與期限，其短期資金貸與得予展延，則無需有實際金流還款，惟展延期間屆至時仍應以實際金流方式償還。</u> 四、<u>借款人於貸款到期時，應即還清本息。如有需求，依本辦法相關規定重新辦理貸與之評估、申請、審查、核准等作業。</u> 五、<u>若貸與金額經評估已無收回之可能性，本公司需報經董事會核准後，就借款人所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償，或將貸與金額轉銷呆帳。</u> 六、<u>資金貸與之撥款及還款：統由</u>	第九條：已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程 一、二、略 三、<u>借款人於貸款到期時，應即還清本息。如有需求，依本辦法相關規定重新辦理貸與之評估、申請、審查、核准等作業。</u> 四、<u>若貸與金額經評估已無收回之可能性，本公司需報經董事會核准後，就借款人所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償，或將貸與金額轉銷呆帳。</u> 五、<u>資金貸與之撥款及還款：統由</u>	依問答集第三十九條(二)規定增列及變更序號。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
財務部經辦，若逾期未清償者，依法追償之。 <u>七、因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，經辦部門應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</u>	財務部經辦，若逾期未清償者，依法追償之。 <u>六、因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，經辦部門應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</u>	
第十六條：附則 本作業程序經中華民國108年5月13日經董事會決議通過及中華民國108年6月24日經股東會決議通過後實施。 <u>第一次修訂於中華民國112年8月11日經董事會決議通過及中華民國113年6月6日經股東會決議通過後實施。</u>	第十六條：附則 本作業程序經中華民國108年5月13日經董事會決議通過及中華民國108年6月24日經股東會決議通過後實施。	新增修訂日期

【附件五】

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	金寶電子工業 股份有限公司	Cal-Comp Semiconductor, Ltd.	董事+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 許介立	康捷電動動力股份有限公司 康舒電子(仙桃)有限公司 AcAmple Power Pte. Ltd. OmniOn Power (China) Co., Ltd. OmniOn Power Holdings Inc. OmniOn Power Overseas LLC OmniOn Power Shanghai Co., Ltd. 康暉電力股份有限公司 康騰科技股份有限公司 ABB Lineage Power Mexico, S. de R.L. de C.V. Cal-Comp Semiconductor, Ltd. Lineage Power Matamoros, S.A. de C.V. OmniOn Power (Singapore) Pte. Ltd. OmniOn Power Inc. 財團法人時代基金會 銀座酒向股份有限公司 台日商務交流協進會 台北市進出口商業同業公會 台灣玉山科技協會 台康日能科技股份有限公司彰化分公司	董事長+總經理 董事長+總經理 董事長 董事長 董事長 董事長 董事長 董事長 董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 常務理事 常務理事 常務理事 分公司經理
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	Cal-Comp Semiconductor, Ltd.	董事
法人 董事 代表人	金寶電子工業 股份有限公司 代表人 林呈憲	McTec Taiwan Ltd. 台亞衛星通訊股份有限公司 泓益光學股份有限公司 冠寶科技股份有限公司 通寶半導體設計股份有限公司 新典自動化股份有限公司 誠宇創業投資股份有限公司 醫寶智人股份有限公司 工信智寶(北京)科技發展有限責任公司	董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 監事

職 稱	姓 名	兼任其他公司之職務	
		泰金寶光電(岳陽)有限公司	監事
		泰金寶精密(岳陽)有限公司	監事
		金寶電子(中國)有限公司	監察人
		泰金寶光電(蘇州)有限公司	監察人
		麗成材料股份有限公司	監察人
		金寶電子工業股份有限公司	公司治理主管