

股票代號：8059



凱碩科技股份有限公司

CastleNet Technology Inc.

九十八年度 年報

年報資料查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網站：<http://www.castlenet.com.tw>

刊印日期：中華民國九十九年五月二十一日

**一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人姓名：吳麗美

職稱：協理

代理發言人：吳泰和

職稱：總經理

電話：(02) 2267-3858

電子郵件信箱：[shareholder@castlenet.com.tw](mailto:shareholder@castlenet.com.tw)

**二、總公司、分公司及工廠之地址及電話**

公司：23680 台北縣土城市中山路 64 號

電話：(02) 2267-3858

工廠：23680 台北縣土城市中山路 64 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：元富證券股份有限公司股務代理部

地址：106 台北市敦化南路二段 97 號 6 樓

網址：<http://www.masterlink.com.tw/>

電話：(02) 2325-3800（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：龔雙雄、施錦川

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：105 台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw/>

電話：(02) 2545-9988（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：**  
不適用

**六、公司網址：<http://www.castlenet.com.tw>**

## 目 錄

|                                                                                                       | 頁次 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、 致股東報告書 .....                                                                                       | 1  |
| 一、 九十八年度營業狀況報告 .....                                                                                  | 1  |
| 二、 本年度營業計劃概述 .....                                                                                    | 2  |
| 貳、 公司簡介 .....                                                                                         | 5  |
| 一、 設立日期 .....                                                                                         | 5  |
| 二、 公司沿革 .....                                                                                         | 5  |
| 參、 公司治理報告 .....                                                                                       | 7  |
| 一、 組織系統 .....                                                                                         | 7  |
| 二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                                                              | 9  |
| 三、 公司治理情形 .....                                                                                       | 19 |
| 四、 會計師公費資訊 .....                                                                                      | 29 |
| 五、 更換會計師資訊 .....                                                                                      | 29 |
| 六、 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<br>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<br>於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 ..... | 30 |
| 七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百<br>分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....                                      | 30 |
| 八、 持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊 .....                                                             | 31 |
| 九、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一<br>轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....                                    | 31 |
| 肆、 募資情形 .....                                                                                         | 32 |
| 一、 資本及股份 .....                                                                                        | 32 |
| 二、 公司債辦理情形 .....                                                                                      | 36 |
| 三、 特別股辦理情形 .....                                                                                      | 36 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形 .....                                                                                   | 36 |
| 五、 員工認股權憑證辦理情形 .....                                                                                  | 36 |
| 六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                                                           | 36 |
| 七、 資金運用計畫執行情形： .....                                                                                  | 36 |
| 伍、 營運概況 .....                                                                                         | 38 |
| 一、 業務內容 .....                                                                                         | 38 |
| 二、 市場及產銷概況 .....                                                                                      | 48 |
| 三、 從業員工 .....                                                                                         | 58 |
| 四、 環保支出資訊 .....                                                                                       | 58 |
| 五、 勞資關係 .....                                                                                         | 59 |
| 六、 重要契約 .....                                                                                         | 59 |

|                                                                  |     |
|------------------------------------------------------------------|-----|
| 陸、財務概況 .....                                                     | 60  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....                                         | 60  |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                                | 62  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....                                         | 64  |
| 四、最近年度財務報表 .....                                                 | 65  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....                                  | 105 |
| 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，<br>對本公司財務狀況之影響 .....         | 113 |
| 柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項 .....                                       | 114 |
| 一、財務狀況 .....                                                     | 114 |
| 二、經營結果 .....                                                     | 115 |
| 三、現金流量 .....                                                     | 116 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                       | 116 |
| 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<br>資計畫 .....                  | 117 |
| 六、風險事項分析評估及因應 .....                                              | 117 |
| 七、其他重要事項 .....                                                   | 118 |
| 捌、特別記載事項 .....                                                   | 119 |
| 一、關係企業相關資料 .....                                                 | 119 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                 | 120 |
| 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 .....                             | 120 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                               | 120 |
| 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二項第二款所定<br>對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 120 |

# 壹、致股東報告書

## 一、九十八年度營業狀況報告

### (一)九十八年度營業計劃實施成果

九十八年度營業收入淨額為新台幣(以下同)1,932,819 千元，營業成本為 1,521,018 千元，營業毛利 411,801 千元，營業費用 217,774 千元，營業淨利 194,027 千元，稅前淨利 203,027 千元，稅後淨利 177,426 千元，稅後基本每股盈餘 2.12 元。

### (二)預算執行情形

九十八年度財務預算之營業收入為 1,800,042 千元，與實際營業收入 1,932,819 千元比較，預算達成率為 107.38%；財務預算之營業費用為 204,025 千元，與實際營業費用 217,774 千元比較，預算達成率為 106.74%；財務預算之稅前淨利為 86,051 千元，與實際稅前淨利 203,027 千元比較，預算達成率為 235.94%，整體預算執行及控制情形良好。

### (三)財務收支及獲利能力分析

九十八年年度財務結構及償債能力與九十七年度比較：負債占資產比率各為 30.30%與 30.77%，長期資金佔固定資產比率各為 2471.65%與 1,932.00%，流動比率各為 248.67%與 236.14%，速動比率各為 241.10%與 220.8%，綜上所述，九十八年度財務結構及償債能力仍保持與九十七年度相同穩健。

每股盈餘方面，九十七年度稅後每股盈餘為 0.98 元，九十八年度稅後每股盈餘為 2.12 元，獲利能力較去年同期大幅成長。

### (四)研究發展狀況

本公司研發方向為配合主流產品之發展與客戶之需求，持續強化主力產品 ADSL Modem、ADSL Router、ADSL IAD、Cable Modem、EMTA 及 WLAN 等相關網路通訊產品等之開發，已獲得相當豐碩之成果。展望 2010 年，本公司將以研發質量之提昇，及新興利基產品開發為兩大主軸。

2010 年在研發質量之提升方面：

1. 產品研發階段需落實 ISO 9001 設計程序及品質會議檢討，並以量產品質及可靠度需求為考量重點。
2. 加強產品設計及量產所需各類功能性/品質/可靠度實驗測試，降低售後維修之損失。
3. 嚴選零組件品質，並考量供應商品質系統/成本控制/交期掌握/技術合作能力。
4. 掌握自有技術研發能力，進行多元化整合。以模組化、可攜性、擴充性為技術核心

目標，期以技術領先引導利基產品之開發，以加強銷售業績及力道。

5. 強化研發文件之精確性及控管，落實研發技術之傳承。並佐以各項資訊系統以確保研發各階段設計輸入/輸出之有效性/正確性/即時性。
6. 參加國內外各項論壇及大型展會，多方位攝取新知新技術，隨時掌握技術趨勢。
7. 考量綠色環保，低耗能設計，以符合全球節能減碳法規及生態意識設計之要求。

2010 年在新興利基產品之開發方面：

1. 於區域網路(Home Networking)應用方面：

- 積極投入電力線通訊 Home Plug 系列產品、家庭聯網 Home PNA 相關產品研發。並提早對未來將統一電力線、電話線、同軸電纜線的 G.hn 規格產品做準備。
- 藍芽 Bluetooth 模組及附加 IEEE 802.11n 在筆電應用的產品研發。並邁向 Bluetooth 3.0 規格發展。

2. 於廣域網路(Broadband CPE)應用方面：

- 植基於既有產品技術，接續導入 VDSL2、Wideband DOCSIS3.0 之產品系列開發，並擴展至更多的晶片解決方案平台，提高產品客製化的靈活性。
- 將 3G 電話及 3G 上網應用整合入現有寬頻接取設備產品，以因應市場潮流並可提升產品附加價值。
- 更高頻寬的寬頻 CPE 如 DOCSIS3.0 8x4，VDSL2 bonding 產品。

3. 於數位家庭整合性產品方面：

- 語音、數據、影像帶動了新世代 NGN 的寬頻網路應用新契機，依客戶需求，將凱碩既有網路產品(如 Cable Modem、PLC)模組化，提供給如 IP-STB、IP-CAM 等廠商，可以達到專業分工，增加合作銷售機會。
- 整合寬頻網路及家庭區域網路產品設計，提供客戶 All-in-one Solution 及客製化應用商品。

結合研發能量及新興技術產品之雙主軸，提升自主設計能力，建構自己的軟體模組資產，開發更多高附加價值產品並朝多媒體影音互動產品方向邁進，帶動公司新一波業績動能。

## 二、九十九年度營業計劃概述

### (一)營運方針

1. 以品質第一、客戶滿意為宗旨，廣增客源，加大營收。
2. 深耕寬頻網路產品技術，積極投入數位寬頻網路應用產品開發。
3. 以新產品或新附加價值商品，維繫既有客戶基礎。
4. 積極開發新客戶及新合作夥伴，開創新利基市場。
5. 整合資源，落實各部門管理。

## (二)預期銷售數量及其依據

預計銷售數量：

| 主要產品     | 預估銷量(仟台) |
|----------|----------|
| 寬頻數據機    | 1,320    |
| NAM 系列產品 | 5,702    |
| 其他       | 61       |
| 合 計      | 7,083    |

依據：公司 99 年銷售預算，係根據公司管理當局之計劃及未來經營環境所作之最適評估。

## (三)重要產銷政策

本年度產銷政策為加強與供應商策略合作，強化生產品質管理，並針對產品銷售進行整合，以增加整體收入穩定性。

1. 研發高附加價值及利基產品，以因應市場及客戶需求。
2. 整合既有研發經驗及技術，充分運用研發人力資源。
3. 導入企業 e 化平台，以快速掌握生產品質及生產進度，使整體運作更具彈性及效率。
4. 除已經全面導入 RoHS 製程，並開始進行無鹵素製程規劃。
5. 降低生產成本並減少庫存，提昇產品市場競爭力。
6. 以客戶滿意為目標，提供即時並有效率的客戶技術支援服務。
7. 持續佈建全球銷售體系，強化企業競爭優勢，奠定業務成長基礎。
8. 與 OEM / ODM 客戶建立長期合作關係，共同研發新產品，以同步掌握市場脈動，擴大市場佔有率。
9. 產品設計以共通性且多元化應用為導向，同時滿足多樣客戶需求。
10. 與供應商發展策略聯盟關係，以增加客源及強化上下游關係。

## 三、未來公司發展策略

1. 以高整合度晶片組的成本優勢積極拓展利基型客戶，將產品賣到各地服務業者，積少成多產生基本營收及提高市場認知，使客戶在市場上具有價格競爭優勢。
2. 結合 LAN Switch 並提供高度軟體整合的寬頻語音路由器與整合無線區域網路的 ADSL 和 Cable modem 來滿足 service provider 的產品需求。
3. 在 Digital Home 方面，因應手持電腦 NB 及 UMPC 的高成長率，本公司將提供以電腦為平台的相關多媒體及無線網路的解決方案。
4. 積極投入新世代寬頻產品的研發，諸如 IAD、Cable DOCSIS 3.0CableModem 以及 Packet cable 等，以 Time-to-Market 來加強凱碩寬頻產業的市佔率。
5. 隨著數位化的風潮，數位家庭網路已是資訊產業持續成長的動力，此種「數位家電化、家電資訊化」概念而衍生出來的數位家電，在產品技術上延續著資訊與通訊產品的相關技術。本公司順應此一趨勢將積極開發相關產品像是 IP Set-top Box、Media Gateway、Entertainment Gateway 等與具有影像與語音處理功能的產品。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

歷經去年全球經濟不景氣，需求不振的大環境下，本公司仍積極尋求逆勢成長之契機，故九十八年度營收、獲利均較去年同期更為成長。

本公司仍將致力於研發質量之提升使高附加價值及利基產品具多樣性，並持續深耕全球不同區域的客群服務以開拓商機，及定期審核零組件進價成本及產品銷售價格，找尋最有利之平衡點，使產品價格具競爭性，以達到供應商、公司、客戶之三贏局面。

展望未來一年，本公司經營團隊仍將本著兢兢業業的精神，務實地執行既定政策，為公司追求利潤及成長，以不負股東們的厚望及支持。

董事長：陳盛偉

總經理：吳泰和



## 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

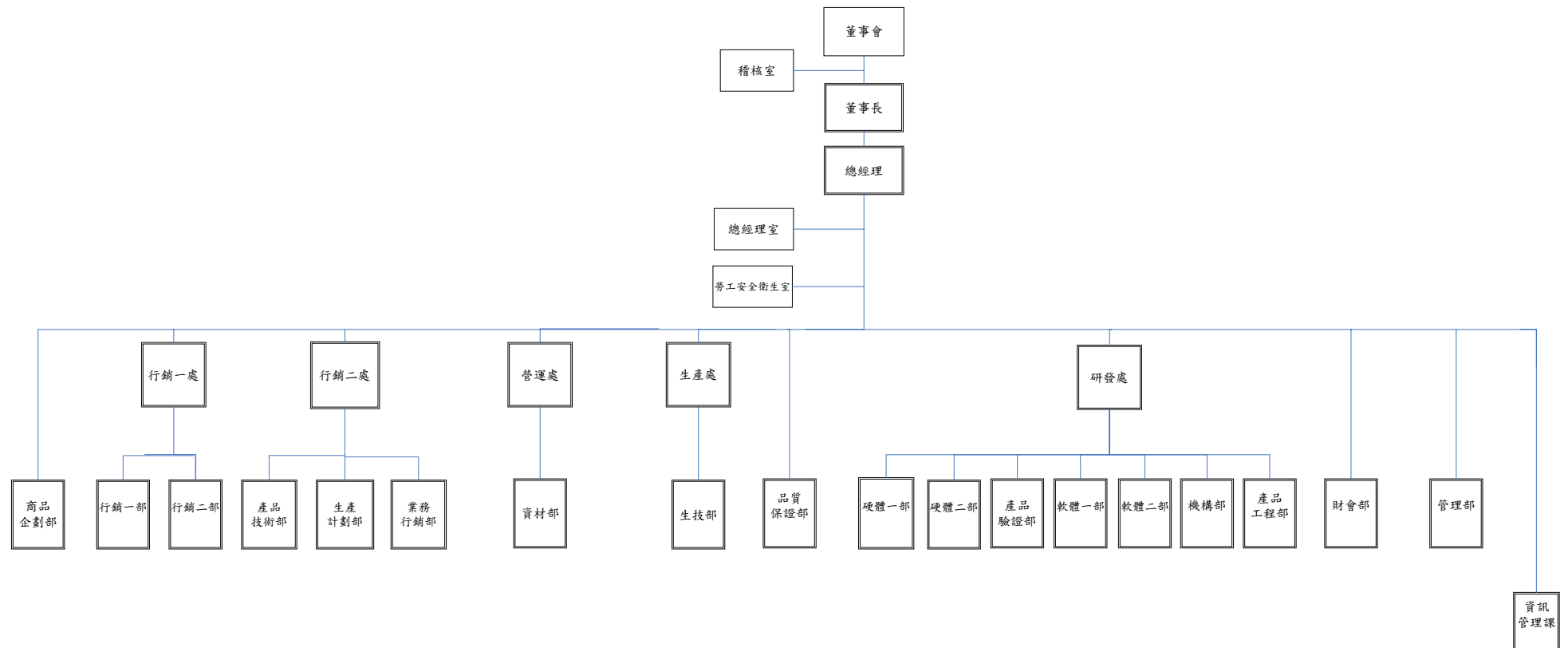
|              |                                                                                              |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 87 年 8 月  | 發起人會議；公司設立，資本額為伍億元。                                                                          |
| 民國 87 年 9 月  | 開始量產、銷售。                                                                                     |
| 民國 87 年 12 月 | 通過 ISO9002 認證。                                                                               |
| 民國 88 年 3 月  | 取得工業局「重要科技適用範圍」備查函。Toshiba 委託凱碩製造生產之 Cable modem 通過 Cablelab 認證。通過英國 BABT 認證。                |
| 民國 88 年 7 月  | 證期會核准現金增資 250,000 仟元暨補辦公開發行，增資後實收資本額新台幣 750,000 仟元。                                          |
| 民國 89 年 5 月  | 與 TI 合作生產之 Cable Modem 通過美國 CableLab 認證。                                                     |
| 民國 89 年 7 月  | 證期會核准員工紅利轉增資 15,000 仟元暨盈餘配股轉增資 30,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 795,000 仟元。ADSL 順利通過美國 UNH Lab 頭端互通性測試。 |
| 民國 89 年 9 月  | 新竹研發中心成立。                                                                                    |
| 民國 90 年 2 月  | 通過 BVQI ISO 9001 品質認證。美國電信通訊設備廠商 Tellabs 購併凱碩轉投資公司 Future Networks。                          |
| 民國 90 年 3 月  | CXC110-CTI 及 CXC110-iCabler 通過美國 CableLab 認證。                                                |
| 民國 90 年 8 月  | 證期會核准員工紅利轉增資 12,000 仟元暨資本公積配股轉增資 15,900 仟元，增資後實收資本額新台幣 822,900 仟元。                           |
| 民國 90 年 10 月 | CXC110 通過美國 CablelabCW#19 認證。                                                                |
| 民國 91 年 4 月  | 公司由五股搬遷至中和。                                                                                  |
| 民國 91 年 8 月  | 證期會核准員工紅利轉增資 16,000 仟元，增資後實收資本額新台幣 838,900 仟元。                                               |
| 民國 91 年 10 月 | CXC150 cable modem 通過美國 CableLabs DOCSIS 1.1 認證。                                             |
| 民國 92 年 3 月  | 接獲 Wireless LAN 訂單。                                                                          |
| 民國 92 年 4 月  | CXC250 cable modem 通過美國 CableLabs DOCSIS 2.0 認證。                                             |
| 民國 92 年 7 月  | 併購美國 Com21 纜線數據機部門。                                                                          |

|              |                                                               |
|--------------|---------------------------------------------------------------|
| 民國 92 年 12 月 | 接獲法國電信 cable modem 訂單。                                        |
| 民國 93 年 4 月  | DP1110XB2A cable modem 通過美國 CableLabs DOCSIS 2.0 認證。          |
| 民國 93 年 7 月  | 接獲西門子 ADSL USB 訂單。                                            |
| 民國 93 年 11 月 | 接獲義大利第二大 ISP ADSL 訂單。                                         |
| 民國 93 年 12 月 | 接獲韓國最大 MSO 的 cable modem 訂單。                                  |
| 民國 94 年 4 月  | 與加拿大上市公司簽定 ADSL + powerline 合作開發協議書。                          |
| 民國 94 年 7 月  | 公司由中和搬遷至土城，新竹研發中心整合併入台北研發中心。                                  |
| 民國 94 年 10 月 | 昆山市豐網絡有限公司成立。                                                 |
| 民國 95 年 3 月  | 接獲法國最大 MSO 的 cable modem 及 EMTA 訂單。                           |
| 民國 96 年 1 月  | 武漢研發中心成立。                                                     |
| 民國 96 年 11 月 | 新一代 DOCSIS2.0 cable modem 順利榮獲日本最大 MSO 客戶測試通過，並於十二月開始交貨。      |
| 民國 97 年 2 月  | 興櫃掛牌交易                                                        |
| 民國 97 年 4 月  | 接獲韓國最大 MSO 之 ATA (Analogue Terminal Adaptor) 訂單。              |
| 民國 97 年 9 月  | 高階產品 DOCSIS2.0b Channel Bonding Wireless EMTA，接獲法國最大 MSO 的訂單。 |
| 民國 97 年 10 月 | EMTA 產品通過 CableLabs® CW#64 PacketCable 1.5 認證。                |
| 民國 98 年 3 月  | DOCSIS3.0 產品正式出貨。                                             |
| 民國 99 年 3 月  | 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            |

## 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                                     |
|-------|------------------------------------------|
| 總經理室  | 公司營運規劃、制度管理、經營分析；統籌管理、銷售、研發、製造事務。        |
| 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。              |
| 研發處   | 產品之設計、開發。                                |
| 生產處   | 產品之生產管理、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。   |
| 營運處   | 供應商建立、原物料採購、庫存控管、生產排程規劃等事宜。              |
| 行銷處   | 行銷及客訴處理；出口業務及收款等事宜。                      |
| 財會部   | 會計事務、稅務申報事宜；財務管理與出納事宜、預算編列及管理；經營企劃；股務事宜。 |
| 管理部   | 綜理人事、行政各項管理事宜。                           |
| 商品企劃部 | 市場分析、產品企劃、產品推廣及宣傳活動、產品規格書編輯。             |
| 品質保證部 | 進料及出貨檢驗、出貨異常處置、可靠度測試、文管中心。               |
| 資訊管理課 | 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。          |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

#### 董事及監察人資料(一)

99年4月16日

| 職 稱 | 姓 名                | 選 任<br>日 期 | 任<br>期<br>(年) | 初 次<br>選 任<br>日 期 | 選 任 時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經<br>(學) 歷                                                   | 目前兼任<br>本公司及<br>其他公司<br>之職務                                                                       | 具配偶或二親等<br>以內關係之他主<br>管、董事或監察人 |        |        |
|-----|--------------------|------------|---------------|-------------------|---------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------|--------|
|     |                    |            |               |                   | 股數            | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                |                                                                                                   | 職<br>稱                         | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 董事長 | 陳盛偉<br>(聲寶法人代表)    | 96.6.13    | 3             | 87.6.8            | 28,533,390    | 34.01%   | 27,090,390  | 29.26%   | -                  | -        | -              | -        | California State Univ.Stanislaus 企管碩士<br>凱碩董事長                 | 本公司董事長<br>CastleNet Technology (BVI) Inc 董事<br>CastleNet Technology Corp 董事<br>沛丰公司董事<br>稻江管理學院董事 | -                              | -      | -      |
| 董事  | 吳泰和<br>(聲寶法人代表)    | 96.6.13    | 3             | 87.6.8            | 28,533,390    | 34.01%   | 27,090,390  | 29.26%   | 134,400            | 0.15%    | -              | -        | University of Phoenix 企管碩士<br>交通大學電信工程系畢業<br>聲寶影音光事業群美國研發中心總經理 | 本公司總經理<br>CastleNet Technology (BVI) Inc 董事<br>CastleNet Technology Corp 董事<br>沛丰公司董事兼總經理         | -                              | -      | -      |
| 董事  | 鄭國樑<br>(永捷高分子法人代表) | 96.6.13    | 3             | 87.6.8            | 2,754,600     | 3.28%    | 2,560,600   | 2.77%    | -                  | -        | -              | -        | 台北工專畢業<br>台精化學(股)公司技術課長                                        | 永捷高分子董事暨總經理<br>晶彩科技董事                                                                             | -                              | -      | -      |
| 董事  | 陳盛泉                | 96.6.13    | 3             | 96.6.13           | 408           | 0.0005%  | 81,608      | 0.08%    | -                  | -        | -              | -        | 辛辛那提大學電機碩士<br>聲寶(股)公司董事長                                       | 聲寶公司董事長、瑞智精密董事長、東源物流董事長、富帝國際董事長、富國投資董事長、銓寶投資董事長、源寶投資董事長、德寶家電董事長、上新聯晴董事、新寶國際投資董事長、瑞展投資董事長          | -                              | -      | -      |
| 董事  | 鄭勝吾                | 96.6.13    | 3             | 93.6.25           | 871,292       | 1.04%    | 445,000     | 0.48%    | -                  | -        | -              | -        | 東吳大學社會系畢業                                                      | 裕霖實業董事長<br>沛丰公司董事                                                                                 | -                              | -      | -      |

| 職 稱                | 姓 名       | 選 任<br>日 期 | 任<br>期<br>(年) | 初 次<br>選 任<br>日 期 | 選 任 時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經<br>(學) 歷                                               | 目前兼任<br>本公司及<br>其他公司<br>之職務                                                                                                  | 具配偶或二親等<br>以內關係之他主<br>管、董事或監察人 |        |        |
|--------------------|-----------|------------|---------------|-------------------|---------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------|--------|
|                    |           |            |               |                   | 股數            | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                            |                                                                                                                              | 職<br>稱                         | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 獨立董事               | 蔡揚宗       | 97.6.13    | 2             | 97.6.13           | -             | -        | -           | -        | -                  | -        | -              | -        | 馬里蘭大學會計學博士<br>國立中興大學會計學研究所所長                               | 台灣大學會計系及會計系研究所教授<br>全科科技獨立董事、勝開科技獨立董事、訊連科技監察人、新日興監察人、宣德科技監察人、勳永監察人                                                           |                                |        |        |
| 獨立董事               | 何照義       | 97.6.13    | 2             | 97.6.13           | 148,512       | 0.18%    | 148,512     | 0.18%    | -                  | -        | -              | -        | 紐約大學工業工程博士<br>東吳大學企管系教授                                    | 東吳大學企管系教授<br>恩德科技外部董事                                                                                                        |                                |        |        |
| 監察人<br>代表人：<br>林新傳 | 和業投資(股)公司 | 96.6.13    | 3             | 87.6.8            | 2,163,752     | 2.58%    | 2,010,752   | 2.17%    | -                  | -        | -              | -        | 台灣大學經濟系<br>中國信託投資公司金融管理處協理<br>中信貴金屬公司總經理<br>中信鯨育樂股份有限公司董事長 | 和業(股)公司董事長<br>松福投資(股)公司董事長<br>博新開發科技(股)公司董事<br>首能科技(股)公司董事<br>敬得科技(股)公司監察人<br>集康國際(股)公司監察人<br>宇誠科技(股)公司監察人<br>仲昆陶瓷電子(股)公司監察人 | -                              | -      | -      |
| 監察人                | 陳守源       | 98.6.19    | 1             | 98.6.19           | 0             | -        | 30,000      | 0.03%    | -                  | -        | -              | -        | 伊利諾大學建築碩士<br>國立台北工專建築科講師<br>文化大學建築系講師                      | 大中工程總經理<br>大中聯合建築師事務所總經理<br>大中工程管理顧問公司總經理                                                                                    | -                              | -      | -      |
| 監察人                | 林淑珍       | 97.6.13    | 2             | 97.6.13           | -             | -        | -           | -        | -                  | -        | -              | -        | 文化大學國際企管博士<br>台北科技大學兼任教授<br>台北科技大學經管所助理教授                  | 稻江商職校長                                                                                                                       | -                              | -      | -      |

## 法人股東之主要股東

99 年 4 月 16 日

| 法人股東名稱        | 法人股東之主要股東                                                                                                                                                                     |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 聲寶股份有限公司      | 銓寶投資(有)公司(2.09%)、陳盛嘉(1.93%)、陳盛泉(1.82%)、富帝投資(股)公司(1.48%)、陳盛偉(1.47%)、凱碩科技(股)公司(1.45%)、富國投資(股)公司(1.42%)、財團法人聲寶(股)公司聯合職工福委會(0.95%)、陳阿財(0.87%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶(0.85%) |
| 永捷高分子工業股份有限公司 | 上曜開發科技(股)公司(31.03%)、百駿投資(股)公司(6.29%)、莊豐如(4.38%)、莊淙欽(2.43%)、莊永賀(2.32%)、鄭國樑(1.58%)、簡秀娟(1.31%)、洪讚吉(1.11%)、郭怡君(0.82%)、郭秀華(0.80%)                                                  |
| 和業投資股份有限公司    | 仲冠投資(股)公司(17.4%)、松宏投資(股)公司(13.15%)、寬和開發(股)公司(3.96%)、駱怡如(3.86%)、豐祿開發投資(股)公司(2.44%)、蔡明季(2.01%)、顏文熙(1.87%)、顏文澤(1.69%)、侯天儀(1.5%)、鍾隆吉(1.19%)                                       |

## 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

98 年 12 月 31 日

| 法人股東名稱             | 法人股東之主要股東                                                                                                        |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 銓寶投資有限公司           | 聲寶股份有限公司(100%)                                                                                                   |
| 富帝投資股份有限公司         | 富帝國際股份有限公司(100%)                                                                                                 |
| 富國投資股份有限公司         | 聲寶股份有限公司(100%)                                                                                                   |
| 財團法人聲寶(股)公司聯合職工福委會 | 聲寶(股)公司、誠寶科技(股)公司、德寶家電(股)公司、銓寶光電(股)公司共同持有                                                                        |
| 上曜開發科技股份有限公司       | 張祐銘(15.45%)、蔡任意(7.61%)、啟航投資(7.57%)、陳德明(5.57%)、莊永吟(2.98%)、張碩文(2.86%)、莊淙欽(2.57%)、康許彩卿(2.53%)、郭鐘鐸(2.49%)、莊永賀(2.40%) |
| 百駿投資股份有限公司         | 洪讚吉(50%)、張賜春(49.75%)、張秋紅(0.05%)                                                                                  |
| 仲冠投資股份有限公司         | 寬和開發(股)公司(99.01%)、顏文隆(0.25%)、林瑞慧(0.25%)、顏文熙(0.18%)、顏文澤(0.18%)、張雪娥(0.05%)、蔡明季(0.08%)                              |
| 松宏投資股份有限公司         | 辜濂松(99.78%)、仲冠投資股份有限公司(0.09%)、寬和開發股份有限公司(0.05%)、顏文熙(0.05%)、林瑞慧(0.01%)、顏文隆(0.01%)                                 |
| 寬和開發股份有限公司         | 林瑞慧(25.01%)、仲鈞投資(股)公司(24.93%)、勤利投資(有)公司(24.93%)、銓建投資(有)公司(24.93%)                                                |
| 豐祿開發投資股份有限公司       | 仲冠投資(股)公司(50.01%)、寬和開發(股)公司(33.29%)、和章投資(股)公司(16.61%)                                                            |

董事及監察人資料（二）

| 姓名<br>(註1)                  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                |                                                                  |                                             | 符合獨立性情形（註2） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其<br>他公<br>開發<br>行公<br>司獨<br>立董<br>事家<br>數 |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------------|
|                             | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所須<br>相關科系之公<br>私立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他<br>與公司業務所需<br>之國家考試及格<br>領有證書之專門<br>職業及技術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>須之工作<br>經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                              |
| 聲寶(股)公司<br>代表人:陳盛偉          |                                                        |                                                                  | ✓                                           | ✓           |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                                            |
| 聲寶(股)公司<br>代表人:吳泰和          |                                                        |                                                                  | ✓                                           |             |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                                            |
| 永捷高分子工業<br>(股)公司<br>代表人:鄭國樑 |                                                        |                                                                  | ✓                                           | ✓           |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                                            |
| 陳盛泉                         |                                                        |                                                                  | ✓                                           | ✓           |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |
| 鄭勝吾                         |                                                        |                                                                  | ✓                                           | ✓           |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |
| 蔡揚宗                         | ✓                                                      | ✓                                                                | ✓                                           | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 3                                            |
| 何照義                         | ✓                                                      |                                                                  | ✓                                           | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 和業投資(股)公司                   |                                                        |                                                                  | ✓                                           | ✓           |   |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                                            |
| 陳守源                         |                                                        |                                                                  | ✓                                           | ✓           |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                                            |
| 林淑珍                         | ✓                                                      |                                                                  | ✓                                           | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                                            |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。



(二)總經理、副總經理、協理、各部門主管資料

99 年 4 月 16 日；股，%

| 職 稱          | 姓 名 | 就 任<br>日 期 | 持有股份      |          | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經<br>(學) 歷                                                                          | 目前兼任其他公司之<br>職務                                                                 | 具配偶或二親等以<br>內關係之經理人 |    |    |
|--------------|-----|------------|-----------|----------|------------------|----------|----------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----|----|
|              |     |            | 股數        | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                       |                                                                                 | 職稱                  | 姓名 | 關係 |
| 總經理          | 吳泰和 | 87.06.08   | 1,038,126 | 1.12%    | 134,400          | 0.15%    | -              | -        | University of Phoenix 企管碩士<br>交通大學電信工程系畢業<br>凱碩總經理                                    | CastleNet Technology (BVI) Inc 董事<br>CastleNet Technology Corp 董事<br>沛丰公司董事兼總經理 | -                   | -  | -  |
| 生產處<br>副總經理  | 黃添勝 | 93.04.01   | 208,600   | 0.23%    | 10,200           | 0.01%    | -              | -        | 東亞高工電子科畢<br>凱普電子維修工程師/組長<br>聲寶公司品管工程師<br>德林科技業務處長                                     | 沛丰網絡執行副總經理                                                                      | -                   | -  | -  |
| 行銷一處<br>副總經理 | 張素貞 | 99.02.01   | 320,200   | 0.35%    | 20,000           | 0.02%    | -              | -        | 東吳大學日文系畢<br>捷特工業國外業務課長<br>凱碩科技行銷處協理、經理                                                | -                                                                               | -                   | -  | -  |
| 研發處協理        | 楊士立 | 98.02.23   | 37,000    | 0.04%    | -                | -        | -              | -        | Oklahoma State Univ. 電信<br>管理碩士<br>天馳科技研發處處長<br>公信電子研發處硬體部經理<br>欣揚電腦研發部經理<br>德勝科技研發協理 | -                                                                               | -                   | -  | -  |
| 行銷二處協理       | 張宇濤 | 99.02.01   | 52,000    | 0.06%    | -                | -        | -              | -        | 淡江大學機械工程系<br>英濟(股)公司業務處經理<br>宏矽企業業務副理                                                 | -                                                                               | -                   | -  | -  |
| 行銷二處協理       | 柯宗男 | 96.11.01   | 16,000    | 0.02%    | -                | -        | -              | -        | 成功大學電機工程系畢業<br>立竝科技副總經理                                                               | -                                                                               | -                   | -  | -  |
| 財會部協理        | 吳麗美 | 99.02.01   | 129,524   | 0.14%    | -                | -        | -              | -        | 輔仁大學統計系畢<br>春源鋼鐵成本會計專員<br>渤揚(股)公司經企分析室主<br>辦<br>凱碩科技財會部總監、經理                          | -                                                                               | -                   | -  | -  |

| 職 稱   | 姓 名 | 就 任<br>日 期 | 持有股份   |          | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份 |          | 主要經<br>(學) 歷                                                  | 目前兼任其他公司之<br>職務 | 具配偶或二親等以<br>內關係之經理人 |    |    |
|-------|-----|------------|--------|----------|------------------|----------|----------------|----------|---------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|----|----|
|       |     |            | 股數     | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                               |                 | 職稱                  | 姓名 | 關係 |
| 品保部經理 | 葉正達 | 95.03.01   | 10,000 | 0.01%    | -                | -        | -              | -        | 龍華工專工業工程與管理系<br>畢<br>福祿電子品保處副理<br>美東菱(股)公司品保部副理<br>宏發半導體品保部課長 | -               | -                   | -  | -  |
| 資材部經理 | 黃 凱 | 98.10.26   | 8,000  | 0.009%   | -                | -        | -              | -        | 元智工學院工業工程系畢<br>華冠通訊採購部經理<br>南亞科技生管工程師                         | -               | -                   | -  | -  |
| 管理部經理 | 謝明耀 | 99.02.01   | 8,000  | 0.009%   | -                | -        | -              | -        | 中國文化大學青少年兒童福<br>利系畢<br>光威電腦管理部經理<br>虹網科技管理部經理                 | -               | -                   | -  | -  |
| 稽核室主管 | 吳雪嬌 | 99.03.09   | 5,408  | 0.006%   | -                | -        | -              | -        | 台北商專銀保科畢<br>聲寶(股)公司營管專員<br>新寶科技(股)公司會計                        | -               | -                   | -  | -  |
| 資訊管理課 | 蔡秋遠 | 88.11.03   | 27,600 | 0.03%    | -                | -        | -              | -        | 台中商專電子資料處理科畢<br>小林眼鏡資訊部專員<br>友愛百部資訊中心組長                       | -               | -                   | -  | -  |

### (三)董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

#### (1) 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元、%

| 職稱  | 姓名      | 董事酬金        |                   |                  |                           |                    |                       |               |                       | A、B、C及D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比例(%) |                       | 兼任員工領取相關酬金            |                       |                  |                       |                       |                |                |                |                         |                   | A、B、C、D、<br>E、F及G等七<br>項總額占稅後<br>純益之比例(%) |                   | 有無<br>領取<br>來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|-----|---------|-------------|-------------------|------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------|-------------------|-------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|
|     |         | 報酬(A)       |                   | 退職退休金<br>(B)(註4) |                           | 盈餘分配之酬<br>勞(C)(註5) |                       | 業務執行費<br>用(D) |                       |                                 |                       | 薪資、獎金及特<br>支費等(E)(註6) |                       | 退職退休金(F)<br>(註4) |                       | 盈餘分配員工紅利(G)<br>(註5、6) |                |                |                | 員工認股權<br>憑證得認購<br>股數(H) |                   |                                           |                   |                                            |
|     |         | 本<br>公<br>司 | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司      | 合併<br>報表<br>內所<br>有公<br>司 | 本<br>公<br>司        | 合併報<br>表內所<br>有公<br>司 | 本<br>公<br>司   | 合併報<br>表內所<br>有公<br>司 | 本<br>公<br>司                     | 合併報<br>表內所<br>有公<br>司 | 本<br>公<br>司           | 合併報<br>表內所<br>有公<br>司 | 本<br>公<br>司      | 合併報<br>表內所<br>有公<br>司 | 本公司                   |                | 合併報表內<br>所有公司  |                | 本<br>公<br>司             | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司                               | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                                            |
|     |         |             |                   |                  |                           |                    |                       |               |                       |                                 |                       |                       |                       |                  |                       | 現金<br>紅利<br>金額        | 股票<br>紅利<br>金額 | 現金<br>紅利<br>金額 | 股票<br>紅利<br>金額 |                         |                   |                                           |                   |                                            |
| 董事長 | 陳盛偉(註1) | -           | -                 | -                | -                         | 1,661              | 1,661                 | 561           | 561                   | 1.25%                           | 1.25%                 | 6,475                 | 7,416                 | -                | -                     | 1,070                 | -              | 1,070          | -              | -                       | -                 | 5.50%                                     | 6.04%             | 無                                          |
| 董事  | 吳泰和(註2) |             |                   |                  |                           |                    |                       |               |                       |                                 |                       |                       |                       |                  |                       |                       |                |                |                |                         |                   |                                           |                   |                                            |
| 董事  | 鄭國樑(註3) |             |                   |                  |                           |                    |                       |               |                       |                                 |                       |                       |                       |                  |                       |                       |                |                |                |                         |                   |                                           |                   |                                            |
| 董事  | 陳盛泉     |             |                   |                  |                           |                    |                       |               |                       |                                 |                       |                       |                       |                  |                       |                       |                |                |                |                         |                   |                                           |                   |                                            |
| 董事  | 鄭勝吾     |             |                   |                  |                           |                    |                       |               |                       |                                 |                       |                       |                       |                  |                       |                       |                |                |                |                         |                   |                                           |                   |                                            |
| 董事  | 蔡揚宗     |             |                   |                  |                           |                    |                       |               |                       |                                 |                       |                       |                       |                  |                       |                       |                |                |                |                         |                   |                                           |                   |                                            |
| 董事  | 何照義     |             |                   |                  |                           |                    |                       |               |                       |                                 |                       |                       |                       |                  |                       |                       |                |                |                |                         |                   |                                           |                   |                                            |

註1：聲寶股份有限公司代表人，並經董事會推舉擔任董事長。

註2：聲寶股份有限公司代表人，並經選任為本公司總經理，本公司提供交通車一輛，未折減餘額為529仟元。

註3：永捷高分子工業股份有限公司代表人。

註4：本公司董事及總經理(委任經理人)未以任何形式提撥退職退休金。

註5：係以董事會通過擬議配發，尚未經股東會通過之98年度盈餘分配案推估計算分配金額。

註6：基於薪資保密原則，董事長及總經理相關酬金係合併計算填列。

#### 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董事人數                            |                                 |                         |                         |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                |                                 | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)  |                         |
|                                 | 本公司                             | 合併報表內所有公司(I)                    | 本公司                     | 合併報表內所有公司(J)            |
| 低於2,000,000元                    | 陳盛偉、吳泰和、鄭國樑、陳盛泉、鄭勝吾、<br>蔡揚宗、何照義 | 陳盛偉、吳泰和、鄭國樑、陳盛泉、鄭勝吾、<br>蔡揚宗、何照義 | 鄭國樑、陳盛泉、鄭勝吾、<br>蔡揚宗、何照義 | 鄭國樑、陳盛泉、鄭勝吾、<br>蔡揚宗、何照義 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    |                                 |                                 | 陳盛偉、吳泰和                 | 陳盛偉、吳泰和                 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |                                 |                                 |                         |                         |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  |                                 |                                 |                         |                         |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |                                 |                                 |                         |                         |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  |                                 |                                 |                         |                         |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) |                                 |                                 |                         |                         |
| 100,000,000元以上                  |                                 |                                 |                         |                         |
| 總計                              | 7                               | 7                               | 7                       | 7                       |

## (2)監察人之酬金

單位：新台幣仟元、%

| 職稱  | 姓名                       | 監察人酬金 |           |                   |           |            |           |           |           | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|--------------------------|-------|-----------|-------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|--------------------|
|     |                          | 報酬(A) |           | 退職退休金(B)<br>(註 2) |           | 盈餘分配之酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           |                            |           |                    |
|     |                          | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司               | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 | 本公司                        | 合併報表內所有公司 |                    |
| 監察人 | 和業投資(股)公司                | -     | -         | -                 | -         | 1,195      | 1,195     | 276       | 276       | 0.83%                      | 0.83%     | 無                  |
| 監察人 | 富國投資(股)公司(註1)<br>代表人：彭俊彥 |       |           |                   |           |            |           |           |           |                            |           |                    |
| 監察人 | 陳守源(註1)                  |       |           |                   |           |            |           |           |           |                            |           |                    |
| 監察人 | 林淑珍                      |       |           |                   |           |            |           |           |           |                            |           |                    |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 監察人人數                  |                        |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)       |                        |
|                                   | 本公司                    | 合併報表內所有公司 E            |
| 低於 2,000,000 元                    | 和業投資股份有限公司、彭俊彥、陳守源、林淑珍 | 和業投資股份有限公司、彭俊彥、陳守源、林淑珍 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    |                        |                        |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   |                        |                        |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  |                        |                        |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  |                        |                        |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  |                        |                        |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) |                        |                        |
| 100,000,000 元以上                   |                        |                        |
| 總計                                | 3                      | 3                      |

註 1：98.6.19 富國投資辭任監察人，經股東會改選陳守源先生為新任監察人。

註 2：係以董事會通過擬議配發，尚未經股東會通過之 98 年度盈餘分配案推估計算分配金額。

監察人之酬金(個別揭露姓名方式)：不適用。

### (3)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)   |                   | 退職退休金(B)<br>(註 3) |                   | 獎金及<br>特支費等等(C) |                   | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註 1) |            |               |            | A、B、 C 及 D<br>等四項總額占<br>稅後純益之比<br>例 ( % ) |                   | 取得員工認股<br>權憑證數額 |                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|------|-----|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|------------|---------------|------------|-------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------|
|      |     | 本公<br>司 | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公<br>司           | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公<br>司         | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                     |            | 合併報表內所有<br>公司 |            | 本公<br>司                                   | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公<br>司         | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                                        |
|      |     |         |                   |                   |                   |                 |                   | 現金紅<br>利金額              | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額    | 股票紅<br>利金額 |                                           |                   |                 |                   |                                        |
| 總經理  | 吳泰和 | 4, 184  | 4, 526            |                   |                   | 1, 389          | 1, 541            | 1, 825                  | -          | 1, 825        | -          | 4. 17%                                    | 4. 45%            | -               | -                 | 無                                      |
| 副總經理 | 黃添勝 |         |                   |                   |                   |                 |                   |                         |            |               |            |                                           |                   |                 |                   |                                        |

註 1：係以董事會通過擬議配發，尚未經股東會通過之 98 年度盈餘分配案推估計算分配金額。

註 2：本公司提供總經理交通車一輛，未折減餘額為 529 仟元。

註 3：本公司總經理(委任經理人)未以任何形式提撥退職退休金。

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理人數 |             |
|-----------------------------------|------------|-------------|
|                                   | 本公司        | 合併報表內所有公司 E |
| 低於 2,000,000 元                    | 黃添勝        | 黃添勝         |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 吳泰和        | 吳泰和         |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   |            |             |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  |            |             |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  |            |             |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  |            |             |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) |            |             |
| 100,000,000 元以上                   |            |             |
| 總計                                | 2          | 2           |

總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名方式)：不適用。

## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

|             | 職稱       | 姓名  | 股票紅利<br>金額 | 現金紅利<br>金額 | 總計    | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-------------|----------|-----|------------|------------|-------|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理      | 吳泰和 | —          | 5,148      | 5,148 | 2.90              |
|             | 生產處副總經理  | 黃添勝 |            |            |       |                   |
|             | 行銷一處副總經理 | 張素貞 |            |            |       |                   |
|             | 研發處協理    | 楊士立 |            |            |       |                   |
|             | 行銷二處協理   | 張宇濤 |            |            |       |                   |
|             | 行銷二處協理   | 柯宗男 |            |            |       |                   |
|             | 財會部協理    | 吳麗美 |            |            |       |                   |
|             | 品質保證部經理  | 葉正達 |            |            |       |                   |

註：係以董事會通過擬議配發，尚未經股東會通過之98年度盈餘分配案推估計算分配金額。

(四)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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

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 |          |      |          |
|----------|---------------|----------|------|----------|
|          | 97年           |          | 98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       | 10.53         | 11.69    | 5.50 | 6.04     |
| 監察人      | 0.87          | 0.87     | 0.83 | 0.83     |
| 總經理及副總經理 | 7.57          | 9.50     | 4.17 | 4.45     |

說明：98年度係以董事會通過擬議配發，尚未經股東會通過之盈餘分配案推估計算。。

2. 本公司董監事之酬金包括盈餘分派之董監酬勞及車馬費。在盈餘分派之董監酬勞方面，係依本公司章程第二十六條規定辦理，本公司年度結算如有盈餘，應於完納稅捐、彌補歷年虧損及提出百分之十法定盈餘公積後，才可提撥不高於百分之三董事監察人酬勞，由董事會擬具分派案，提報股東會通過支付；在車馬費方面，係依董監事出席董事會情況支付；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，並參酌同業通常之水準議定之，而酬金之發放與經營績效之關聯性呈正相關。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名                        | 實際出(列)<br>席次數 B | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註 2) | 備註 |
|------|----------------------------|-----------------|------------|---------------------------|----|
| 董事長  | 陳盛偉<br>聲寶(股)公司代表人          | 8               | 0          | 100%                      |    |
| 董事   | 吳泰和<br>聲寶(股)公司代表人          | 8               | 0          | 100%                      |    |
| 董事   | 鄭國樑<br>永捷高分子工業(股)公司<br>代表人 | 6               | 2          | 75%                       |    |
| 董事   | 陳盛泉                        | 6               | 2          | 75%                       |    |
| 董事   | 鄭勝吾                        | 8               | 0          | 100%                      |    |
| 獨立董事 | 蔡揚宗                        | 7               | 0          | 87.5%                     |    |
| 獨立董事 | 何照義                        | 6               | 2          | 75%                       |    |

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨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：

98.4.27 第四屆第十七次董事會，

1.獨立董事提名名單資格審核：獨立董事蔡揚宗先生及獨立董事何照義先生，  
前述議案因與其自身有利害關係之董事，皆未參與該議案之表決。

三、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：無。

(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。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次（A），列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                   | 實際列席次數（B） | 實際列席率（%）<br>（B/A）（註） | 備註  |
|-----|----------------------|-----------|----------------------|-----|
| 監察人 | 和業投資(股)公司<br>負責人：林新傳 | 8         | 100%                 |     |
| 監察人 | 富國投資(股)公司<br>代表人：彭俊彥 | 1         | 100%                 | 註 1 |
| 監察人 | 陳守源                  | 7         | 100%                 | 註 1 |
| 監察人 | 林淑珍                  | 8         | 100%                 |     |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人認為必要時，得與員工及股東直接聯絡對談。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司稽核主管均定期提供稽核報告予監察人，稽核主管並列席公司董事會作稽核業務報告；監察人認為必要時，亦可隨時與稽核主管及會計師溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

註 1：富國投資(股)公司於 98.6.19 辭任，於 98.6.19 股東會補選陳守源先生擔任監察人。

註 2：

- \* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。



(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

| 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                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>本公司設有發言人及股務人員處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>本公司與主要股東保持密切聯繫，並利用每年股東會、盈餘分派等機會掌握主要股東變化情形。</p> <p>本公司與關係企業皆為獨立運作，並嚴格遵守內部控制制度之規範。</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定大致相符</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定大致相符</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定大致相符</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>                                                           | <p>本公司設有2席獨立董事。</p> <p>係定期評估簽證會計師之獨立性</p>                                                                                 | <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符</p>                                |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>                                                                                                       | <p>本公司視各種不同狀況，設權責單位，以為對利害關係人溝通之窗口。</p>                                                                                    | <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符</p>                                                         |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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)</p>     | <p>本公司網址：www.castlenet.com.tw，並依規定於公開資訊觀測站申報財務業務等資料。</p> <p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。</p>                       | <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定大致相符</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定大致相符</p>                            |
| <p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>                                                                                             | <p>對於設置審計委員會仍在研議中</p>                                                                                                     | <p>本公司召開董事會時均邀請監察人列席參加，目前由監察人代替審計委員會之功能。</p>                                     |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：<br/>本公司尚未訂定公司治理實務守則，但內部運作大致能符合上市上櫃公司治理實務守則之要求。</p>                 |                                                                                                                           |                                                                                  |

| 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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：</p> <p>1. 員工權益：本公司以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>2. 僱員關懷：透過各項福利制度及教育訓練制度，與員工建立起互信互賴之良好勞資關係。</p> <p>3. 投資者關係：本公司有專責人員處理投資者相關事宜，並規劃於公司網站提供投資者相關訊息。</p> <p>4. 供應商關係：本公司與供應商間維持良好關係，以共創雙贏。</p> <p>1. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通並提出建言，以維護其應有之權益。</p> <p>2. 本公司董事及監察人本身即已具備專業知識，並落實進修推行要點之規定。</p> <p>3. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。</p> <p>4. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好及穩定之合作關係，以創造公司利潤。</p> <p>5. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前尚未為董事及監察人購買責任保險。</p> |      |                      |
| <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                      |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司尚未設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形：

| 社會責任                                                    | 執行情形 |     |     | 已執行情形或規劃情形說明                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------|------|-----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                         | 未執行  | 已執行 | 規劃中 |                                                                                                                                 |
| 一、人權                                                    |      |     |     |                                                                                                                                 |
| (一)符合勞基法等勞工相關法令規定                                       |      | ✓   |     | 本公司人事管理規章之工作規則(96年12月申報勞工局核備)，依勞工法令制訂各項保障勞資雙方之工作規則，舉凡員工考勤、考核、獎懲及清楚公平的員工雇用政策。                                                    |
| (二)其他(如維護員工及應徵者之、確保員工免於騷擾及歧視等)                          |      | ✓   |     | 本公司人事管理規章之工作規則(96年12月申報勞工局核備)第二章「任用」及第三章「服務守則」中明訂各項清楚公平的員工任用政策及解僱原因規定，確保員工就業機會平等。                                               |
| 二、員工權益                                                  |      |     |     |                                                                                                                                 |
| (一)提供員工充分之教育訓練                                          |      | ✓   |     | 每年均編列年度教育訓練時間表，各部門均舉辦年度部門教育訓練，針對提升個人專業技能及工作管理技能施予訓練，增進員工競爭力。                                                                    |
| (二)提供員工充分反應意見之權利                                        |      | ✓   |     | 本公司人事單位隨時接受員工申訴，提供勞工建言管道，以加強勞雇合作關係。                                                                                             |
| (三)其他(如職業安全衛生管理系統方面經 OHSAS18001 或相關機構之認證、提供員工合理之福利與報酬等) |      | ✓   |     | 本公司設置職工福利委員會，提撥職工福利金辦理福利事宜，並辦理國內外員工旅遊、員工慶生會，另安排員工年度健康檢查及投保團體意外險等福利事項。<br>另本公司於營業年度終了結算，如有盈餘，除繳納稅捐、彌補虧損及提列股息、公積金外，給予員工年終獎金或績效獎金。 |
| 三、僱員關懷                                                  |      |     |     |                                                                                                                                 |
| (一)確保工作環境之安全                                            |      | ✓   |     | 本公司辦公處所全天候聘請保全維護廠區安全及管制人員進出，確保員工工作環境之安全無                                                                                        |

| 社會責任                                                 | 執行情形 |     |     | 已執行情形或規劃情形說明                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------|------|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                      | 未執行  | 已執行 | 規劃中 |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                      |      |     |     | 虞；另於設有員工活動中心，供員工休閒使用，期使提供員工舒適安全之工作環境。                                                                                                                                                                                                                           |
| (二)訂定書面之勞工衛生安全相關政策                                   |      | √   |     | 本公司依勞工安全衛生有關法令，辦理安全衛生工作，勞工應依法令規定配合辦理。                                                                                                                                                                                                                           |
| (三)其他(如重視勞工身心發展及家庭生活等)                               |      | √   |     | 本公司職工福利委員會針對員工個人舉凡婚喪、傷病住院、生育、急難救助均有補助辦法，除重視員工身心發展，並鼓勵員工家屬參與福委會旅遊活動，以兼顧家庭休閒生活。                                                                                                                                                                                   |
| 四、環保                                                 |      |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| (一)訂定書面環保政策                                          |      | √   |     | 本公司為網路通訊專業製造商，積極制定符合歐盟 WEEE 及 RoHS 環保要求之生產及產品，除機板邊料外，生產時並不會對環保、空氣及水資源造成污染之情事。<br>本公司遵守相關環保法令，每年提撥廢棄物處理經費，與甲級事業廢棄物清理商簽訂合約，例行性回收廢棄物，並例行廢棄物分類處理，以落實環保、減污及資源再利用之政策                                                                                                  |
| (二)遵行環保相關法令                                          |      | √   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| (三)其他(如發展節能、減污及防污之技術、設備及活動；資源之再利用、廢棄物回收及減量、有害物質的禁用等) |      | √   |     |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 五、社區參與                                               |      |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| (一)參與社區服務及慈善活動                                       |      |     | √   |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| (二)其他(如實行社區援助及投資[包括人力、物力、知識及技能等]、確保社區健康與安全等)         |      |     | √   |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 六、社會貢獻                                               |      |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| (一)捐助慈善事業及教育、醫療、藝術等活動                                |      | √   |     | 本公司為關懷莫拉克災變民眾，除公司捐款外，全體員工亦響應一日捐活動。                                                                                                                                                                                                                              |
| (二)其他(如援助落後地區國家、提供弱勢團體就業機會等)                         |      | √   |     | 本公司目前有聘用身心障礙者，加入工作行列。                                                                                                                                                                                                                                           |
| 七、社會服務                                               |      |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| (一)推動社會福利                                            |      |     | √   |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| (二)其他                                                |      |     | √   |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 八、投資者關係                                              |      |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| (一)提高營運透明度                                           |      | √   |     | 本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，均遵照「買賣興櫃股票審查準則」第 27 條及 28 條規定，並參酌證券櫃檯買賣中心網站公告之「興櫃公司應辦事項一覽表」公告應定期及不定期申報項目及有關重大訊息公告申報，以網路申報公開資訊，以確保股東可即時知悉本公司各項重大事項，並利股東於公開資訊觀測站運用網際網路之便捷及時知悉公司財務業務相關重大資訊及公司治理資訊。<br>本公司已依「公開發行公司年報應行記載事項準則」編製股東會年報，並於股東會召開日前，將年報之電子檔傳送至「公開資訊觀測站」。 |
| (二)重視公司治理                                            |      | √   |     | 公司對待股東及股東權利的尊重與上市上櫃公司治理實務守則之精神一致。公司皆依規定揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊；並相繼完成『股東會議事規則』、『子公司管理辦法』、『背書                                                                                                                                                                           |

| 社會責任                                                        | 執行情形 |     |     | 已執行情形或規劃情形說明                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------|------|-----|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             | 未執行  | 已執行 | 規劃中 |                                                                                                                                                                    |
|                                                             |      |     |     | 保證辦法』、『與特定公司、集團企業及關係人間交易作業程序』、『董事及監察人選舉辦法』、『董事會議事規則』等辦法之訂定，期使公司於各項法令遵循皆受有效管控，董事會議遵照股東賦予之責任，引導公司經營策略並監督經營階層之管理。<br>公司並設置獨立董事，借重獨立董事及具獨立職能之專業經驗，增加經營團隊之實務經驗並強化董事會職能。 |
| (三)其他                                                       |      |     | √   | 本公司於網站中設置投資人專區，並已陸續將相關資訊揭露，並將公司簡介及重要訊息等公佈於網站上，讓股東充分知悉。                                                                                                             |
| 九、供應商關係                                                     |      |     |     |                                                                                                                                                                    |
| (一)重視採購價格之合理性                                               |      | √   |     | 本公司定期與主要供應商進行價格諮商以尋求公司最大利潤。<br>本公司憑藉著穩定的銷售實績，獲取供應商長期信任，並進而產生緊密的依存關係，結合雙方的長處攜手開拓市場，以創造及共享利潤。                                                                        |
| (二)其他                                                       |      |     |     |                                                                                                                                                                    |
| 十、與利害關係人之權益                                                 |      |     |     |                                                                                                                                                                    |
| (一)尊重智慧財產權                                                  |      | √   |     | 本公司並無專利權或商標權之維護，惟對於智慧財產權亦抱持關心之態度                                                                                                                                   |
| (二)重視與顧客之關係<br>(如保護消費者權益、重視產品品質、安全性及創新、重視並立即處理客訴、提供完整產品資訊等) |      | √   |     | 本公司秉持『品質第一、服務至上、顧客滿意』之精神，專注產品品質，以提高顧客滿意度為首要目標，提供客戶安全、可信賴及高品質之產品，讓顧客感受專業、創新、尊重與信任是本公司持續經營的理念。                                                                       |
| (三)遵守法令規範                                                   |      | √   |     | 本公司已訂定『與特定公司、集團企業及關係人間交易作業程序』，並依規定落實執行針對子公司管理，本公司均依證期會規定之『內部控制處理準則』39.40.41 條辦理，除於母公司年度稽核計劃中排定『子公司監理作業』，定期或不定期執行稽核作業外；同時訂定『子公司管理辦法』以作為風險及營運管理之政策及程序。               |
| (四)其他(如於公司網站揭露社會責任政策之執行情形等)                                 |      |     | √   |                                                                                                                                                                    |
| 十一、其他                                                       |      |     |     |                                                                                                                                                                    |

(六)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：無

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司於 98/3/24 邀請中華治理協會講師為所有董事及監察人講授「公司治理對董監事法律風險的影響與效應」課程。
- 2.本公司會計主管依規定完成專業課程進修時數。
- 3.本公司稽核主管依規定完成專業課程進修時數。

## (八)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書

凱碩科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：99年2月4日

本公司民國98年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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、本聲明書業經本公司民國99年2月4日董事會通過，出席董事共7人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凱碩科技股份有限公司

董事長：陳盛偉

簽章

總經理：吳泰和

簽章

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：

內部控制制度審查報告

後附凱碩科技股份有限公司民國九十八年八月二十五日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十七年七月一日至九十八年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故凱碩科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，凱碩科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十七年七月一日至九十八年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；凱碩科技股份有限公司於民國九十八年八月二十五日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信會計師事務所

會計師 龔雙雄

會計師 施錦川

中 華 民 國 九 十 八 年 八 月 二 十 五 日

(九)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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十)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

| 會議年度  | 開會時間    | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 98 年度 | 98/6/19 | 1. 通過本公司九十七年度決算表冊案。<br>2. 通過本公司九十七年度盈餘分配案。<br>3. 通過修訂公司章程案。<br>4. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。<br>5. 通過修訂「背書保證作業程序」案。<br>6. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。<br>7. 通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案。<br>8. 通過修訂「股東會議事規則」案。<br>9. 通過修訂「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」案。<br>10. 補選本公司第四屆監察人一席。 |

2.董事會

| 會議年度  | 開會時間    | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 98 年度 | 98/3/24 | 1. 通過本公司九十七年度決算表冊(含合併財報)案。<br>2. 通過九十七年度內部控制有效聲明書案。<br>3. 通過本公司九十七年度盈餘分配案。<br>4. 通過九十八年度預算案。<br>5. 通過本公司監察人補選案。<br>6. 通過本公司九十八年度股東常會召開日期案。<br>7. 通過依公司法第一七二條之一規定，訂定受理股東提案期間暨受理處所案。<br>8. 通過修訂本公司章程案。<br>9. 通過修訂本公司「背書保證處理程序」暨「資金貸予他人作業程序」案。<br>10. 通過本公司向銀行申請各項授信額度案。                        |
|       | 98/6/19 | 1. 通過訂定本公司分派 97 年度現金股利之除息基準日討論案。<br>2. 通過修訂「印鑑管理辦法」案。<br>3. 通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」暨其內控制度案。<br>4. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。<br>5. 指派公司監督與評估「從事衍生性商品」高階主管人員任命案。<br>6. 授權董事長代表董事會管理公司稽核作業及日常行政案。<br>7. 通過修訂本公司「內部稽核制度總則」部分條文案。<br>8. 通過本公司稽核主管派任案。<br>9. 通過美國子公司總經理聘任及董事委任案。<br>10. 通過本公司向銀行申請各項授信額度案。 |
|       | 98/8/25 | 1. 通過本公司九十八年上半年度決算表冊(含合併財報)案。<br>2. 出具本公司執行有效之「內部控制制度聲明書」案。<br>3. 通過「股票初次上櫃穩定承銷價格機制協議書」及過額配售股                                                                                                                                                                                                |

| 會議年度  | 開會時間     | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |          | 數案。<br>4. 通過本公司向銀行申請各項授信額度案。                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | 98/11/16 | 1. 通過本公司客戶授信額度管控案。<br>2. 通過本公司客戶授信額度申請案。<br>3. 本公司採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行進度案。<br>4. 通過本公司九十九年度稽核計畫案。<br>5. 通過本公司向銀行申請各項授信額度案。                                                                                                                                                                                |
| 99 年度 | 99/2/4   | 1. 通過本公司九十八年度決算表冊(含合併財報)案。<br>2. 通過九十八年度內部控制有效聲明書案。<br>3. 通過九十九年度預算案。<br>4. 通過修訂公司章程部分條文案。<br>5. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>6. 通過大陸子公司稽核程序案。<br>7. 通過現金增資發行新股計畫案。<br>8. 通過沛丰網絡有限公司購地建廠案。<br>9. 通過大陸昆山沛丰網絡有限公司暨 Castlenet Technology (BVI) Inc. 增資案。<br>10. 通過修訂「內部重大資訊處理作業」案。<br>11. 通過本公司向銀行申請各項授信額度案。 |
|       | 99/3/9   | 1. 訂定本公司九十九年現金增資發行新股認股基準日、認股繳款期間及發行價格案。<br>2. 通過本公司稽核主管派任案。<br>3. 通過終止興櫃買賣轉上櫃買賣案。                                                                                                                                                                                                                       |
|       | 99/3/17  | 1. 訂定本公司九十九年度股東常會召開日期案。<br>2. 通過訂定本公司九十八年度盈餘分配案。<br>3. 通過本公司第四屆董監事任期期滿改選案。<br>4. 訂定受理持股 1% 以上股東提案期間案。<br>5. 訂定受理持股 1% 以上股東提名獨立董事候選人期間案。<br>6. 解除本公司新任董事競業禁止案。                                                                                                                                           |
|       | 99/4/27  | 1. 通過獨立董事提名名單資格審核案。<br>2. 通過提列九十八年度特別盈餘公積案。<br>3. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」暨「背書保證處理程序」案。<br>4. 修訂本公司九十九年度股東常會召集事由案。                                                                                                                                                                                           |

(十一)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

99 年 4 月 30 日

| 職稱     | 姓名  | 到任日期     | 解任日期     | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|----------|----------|---------|
| 內部稽核主管 | 吳雪嬌 | 89.01.15 | 98.06.19 | 職務調整    |
| 內部稽核主管 | 湯凱強 | 98.06.19 | 99.03.09 | 生涯規劃    |

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。



#### 四、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

| 事務所名稱                | 會計師姓名 |     | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |       |       | 會計師之查核期間<br>是否涵蓋完整會計年度 |   |      | 備 註                                              |
|----------------------|-------|-----|-------|-------|------|------|-------|-------|------------------------|---|------|--------------------------------------------------|
|                      |       |     |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他    | 小 計   | 是                      | 否 | 查核期間 |                                                  |
| 勤業眾信<br>聯合會計師<br>事務所 | 龔雙雄   | 施錦川 | 1,820 |       |      |      | 1,370 | 1,370 | ✓                      |   |      | 年報核閱、<br>移轉定價、<br>內稽內控專審、<br>子公司查核簽證、<br>上櫃書件作業。 |

(二)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：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、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。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱  | 姓名           | 98 年度         |               | 當年度截至 99 年 4 月 16 日止 |               |
|-----|--------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
|     |              | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數        | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事  | 聲寶(股)公司      | -             | -             | (978,000)            | -             |
| 董事  | 永捷高分子工業(股)公司 | -             | -             | (92,000)             | -             |
| 董事  | 鄭勝吾          | -             | -             | (16,000)             | -             |
| 監察人 | 和業投資(股)公司    | -             | (1,000,000)   | (73,000)             | (1,000,000)   |
| 監察人 | 陳守源          | 30,000        | -             | -                    | -             |
| 經理人 | 吳泰和          | -             | -             | 85,000               | -             |
| 經理人 | 黃添勝          | -             | -             | 35,000               | -             |
| 經理人 | 張素貞          | -             | -             | 34,000               | -             |
| 經理人 | 楊士立          | -             | -             | 37,000               | -             |
| 經理人 | 張宇濤          | -             | -             | 20,000               | -             |
| 經理人 | 柯宗男          | -             | -             | 16,000               | -             |
| 經理人 | 吳麗美          | -             | -             | 17,000               | -             |
| 經理人 | 葉正達          | -             | -             | 10,000               | -             |

註1：本公司於99/3/16由興櫃轉上櫃交易，董監事持股減少乃因承銷新制規定，徵提持股供過額配售穩定價格操作之用。經理人因現金增資員工認股致持股增加。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

| 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財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。 |              | 備註 |
|--------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|--------------------------------------|--------------|----|
|              | 股數         | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱                                   | 關係           |    |
| 聲寶(股)公司      | 27,090,390 | 29.26% | -            | -     | -            | -    | 陳盛嘉                                  | 聲寶公司監察人      |    |
| 代表人：陳盛偉      | 1,105,720  | 1.19%  | -            | -     | -            | -    | 陳盛嘉                                  | 兄弟           |    |
| 代表人：吳泰和      | 1,038,126  | 1.12%  | 134,400      | 0.14% | -            | -    | -                                    | -            |    |
| 源泰投資(股)公司    | 4,614,480  | 4.98%  | -            | -     | -            | -    | -                                    | -            |    |
| 代表人：宋恭源      | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -                                    | -            |    |
| 永捷高分子工業(股)公司 | 2,560,600  | 2.77%  | -            | -     | -            | -    | -                                    | -            |    |
| 代表人：鄭國樑      | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -                                    | -            |    |
| 和業投資(股)公司    | 2,010,752  | 2.17%  | -            | -     | -            | -    | -                                    | -            |    |
| 代表人：林新傳      | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -                                    | -            |    |
| 中租迪和(股)公司    | 1,247,095  | 1.34%  | -            | -     | -            | -    | -                                    | -            |    |
| 代表人：陳鳳龍      | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -                                    | -            |    |
| 陳盛嘉          | 1,177,720  | 1.27%  | -            | -     | -            | -    | 陳盛偉<br>聲寶公司                          | 兄弟<br>該公司監察人 |    |
| 元富證券(股)公司    | 1,000,000  | 1.08%  | -            | -     | -            | -    | -                                    | -            |    |
| 代表人：陳俊宏      | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -                                    | -            |    |
| 吳怡青          | 867,196    | 0.94%  | -            | -     | -            | -    | -                                    | -            |    |

九、公司、公司之董事、監察人、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

98/12/31；單位：股

| 轉投資事業<br>(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. | 7,500 | 100% | -                       | -    | 7,500 | 100% |
| CastleNet Technology Corp.      | -     | 100% | -                       | -    | -     | 100% |
| 昆山沛丰網絡有限公司(註2)                  | -     | 100% | -                       | 100% | -     | 100% |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

99年4月16日  
單位：新台幣仟元；仟股

| 年 月  | 發 行<br>價 格<br>(元) | 核 定 股 本 |           | 實 收 股 本 |         | 備 註                                           |                                    |                                      |
|------|-------------------|---------|-----------|---------|---------|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
|      |                   | 股 數     | 金 額       | 股 數     | 金 額     | 股 本<br>來 源                                    | 以 現 金 以<br>外 之 財 產<br>抵 充 股 款<br>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<br>250,000 仟元                            | -                                  | 88.6.30(八八)台財證<br>(一)第五七六三八號         |
| 89.6 | 10                | 200,000 | 2,000,000 | 79,500  | 795,000 | 盈轉增資<br>45,000 仟元                             | -                                  | 89.6.8(八九)台財證<br>(一)第四九五七四號          |
| 90.6 | 10                | 200,000 | 2,000,000 | 82,290  | 822,900 | 盈轉增資<br>12,000 仟元<br>資本公積轉<br>增資<br>15,900 仟元 | -                                  | 90.6.26(九十)台財證<br>(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<br>16,000 仟元                             | -                                  | 91.7.18 台財證一字<br>第〇九一〇一四〇〇九<br>〇號    |
| 99.3 | 15                | 200,000 | 2,000,000 | 92,600  | 926,000 | 上櫃現金增<br>資發行<br>87,100 仟元                     | -                                  | 99.03.01 金管證發字第<br>0990006803 號(註 2) |

註 1：增資部分加註生效（核准）日期與文號。

註 2：99 年上櫃增資溢價發行新股 8,710 仟股，截至 99/4/16 止尚未變更登記完成。

99年4月16日  
單位：股

| 股 份<br>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        | 92,600,000 | -      | 107,400,000 | 200,000,000 | -   |

#### (二)股東結構

99年4月16日  
單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政 府<br>機 構 | 金 融<br>機 構 | 其 他<br>法 人 | 個 人        | 外 國 機 構<br>及 外 人 | 合 計        |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|------------|
| 人 數        | -          | 1          | 18         | 4,574      | 1                | 4,594      |
| 持 有 股 數    | -          | 302,000    | 40,550,428 | 51,736,964 | 10,608           | 92,600,000 |
| 持 股 比 例    | -          | 0.33%      | 43.79%     | 55.87%     | 0.01%            | 100%       |

### (三)股權分散情形

99 年 4 月 16 日

單位：股

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例(%) |
|---------------------|---------|------------|------------|
| 1 至 999             | 312     | 105,122    | 0.11       |
| 1,000 至 5,000       | 2,674   | 5,900,213  | 6.37       |
| 5,001 至 10,000      | 743     | 5,535,696  | 5.98       |
| 10,001 至 15,000     | 301     | 3,529,566  | 3.81       |
| 15,001 至 20,000     | 138     | 2,504,539  | 2.71       |
| 20,001 至 30,000     | 135     | 3,285,911  | 3.55       |
| 30,001 至 40,000     | 73      | 2,576,228  | 2.78       |
| 40,001 至 50,000     | 42      | 1,937,368  | 2.09       |
| 50,001 至 100,000    | 83      | 5,838,699  | 6.30       |
| 100,001 至 200,000   | 52      | 6,444,172  | 6.96       |
| 200,001 至 400,000   | 18      | 4,533,579  | 4.90       |
| 400,001 至 600,000   | 7       | 3,464,422  | 3.74       |
| 600,001 至 800,000   | 6       | 4,232,406  | 4.57       |
| 800,001 至 1,000,000 | 2       | 1,867,196  | 2.02       |
| 1,000,001 以上        | 8       | 40,844,883 | 44.11      |
| 合 計                 | 4,594   | 92,600,000 | 100.00     |

### (四)主要股東名單：股權比例占前 10 名股東

99 年 4 月 16 日

| 股份<br>主要<br>股東名稱 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|------------------|------------|---------|
| 聲寶(股)公司          | 27,090,390 | 29.26%  |
| 源泰投資(股)公司        | 4,614,480  | 4.98%   |
| 永捷高分子工業(股)公司     | 2,560,600  | 2.77%   |
| 和業投資(股)公司        | 2,010,752  | 2.17%   |
| 中租迪和(股)公司        | 1,247,095  | 1.34%   |
| 陳盛嘉              | 1,177,720  | 1.27%   |
| 陳盛偉              | 1,105,720  | 1.19%   |
| 吳泰和              | 1,038,126  | 1.12%   |
| 元富證券(股)公司        | 1,000,000  | 1.08%   |
| 吳怡青              | 867,196    | 0.94%   |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利相關資料

| 年度<br>項目         |              | 97     | 98 年     | 當年度截至 99 年<br>3 月 31 日 (註 8) |
|------------------|--------------|--------|----------|------------------------------|
| 每股<br>市價<br>(註1) | 最 高          | (未上市櫃) | (未上市櫃)   | 30.35                        |
|                  | 最 低          | (未上市櫃) | (未上市櫃)   | 26.00                        |
|                  | 平 均          | (未上市櫃) | (未上市櫃)   | 28.45                        |
| 每股淨值<br>(註2)     | 分 配 前        | 10.70  | 12.57    | 12.78                        |
|                  | 分 配 後        | 10.00  | 尚未分配     | 尚未分配                         |
| 每股盈餘             | 加權平均股數(仟股)   | 83,890 | 83,659   | 85,110                       |
|                  | 每 股 盈 餘 (註3) | 0.98   | 2.12     | 0.15                         |
| 每股<br>股利         | 現 金 股 利      | 0.7    | 1.8(註 9) | 尚未分配                         |
|                  | 無償<br>配股     | 盈餘配股   | -        | 尚未分配                         |
|                  |              | 資本公積配股 | -        | 尚未分配                         |
|                  | 累積未付股利 (註4)  |        | -        | 尚未分配                         |
| 投資報酬<br>分析       | 本益比 (註5)     |        | (未上市櫃)   | -                            |
|                  | 本利比 (註6)     |        | (未上市櫃)   | -                            |
|                  | 現金股利殖利率 (註7) |        | (未上市櫃)   | -                            |

\* 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：係以董事會通過擬議配發，尚未經股東會通過之 98 年度盈餘分配案填列。

## (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規定：

本公司無盈餘時不得以本付息。但年度結算如有盈餘，應於完納稅捐、彌補歷年虧損及提出百分之十法定盈餘公積後，才可分派股息、提撥不高於百分之三董事監察人酬勞及不低於百分之三及不高於百分之十五的員工紅利，並於必要時得酌提特別盈餘公積及保留盈餘，其餘為股東紅利按股份總額比例分派之。前項盈餘分配，應由董事會提請股東會同意。

每年度結算稅後盈餘，依公司章程規定提撥法定盈餘公積、董監事酬勞、員工紅利，股東紅利則經衡量同業之發放水準，考量以往之發放情形、未來

營運能力、景氣變動及均衡股利等因素，擬具方案，經董事會審核後，報請股東大會通過。

本公司長期財務規劃及資金需求，故採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派，惟每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利之百分之十。若當年度之盈餘較為寬裕時，得再視情況提高發放比率。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：98 年度稅後淨利 177,426 仟元，擬議配發股東現金股利每股 1.8 元、計 166,262,400 元。

(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)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

公司章程第廿六條所載：本公司無盈餘時不得以本付息。但年度結算如有盈餘，應於完納稅捐、彌補歷年虧損及提出百分之十法定盈餘公積後，才可分派股息、提撥不高於百分之三董事監察人酬勞及不低於百分之三及不高於百分之十五的員工紅利，並於必要時得酌提特別盈餘公積及保留盈餘，其餘為股東紅利按股份總額比例分派之。前項盈餘分配，應由董事會提請股東會同意。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎，配發股票紅利之股數計算基礎：

本公司 98 年度員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列金額各為 15,935 仟元、4,781 仟元，係依本公司章程規定及按 98 年度稅後淨利於提撥 10% 法定公積後之 13%（含員工紅利 10%及董監酬勞 3%）辦理。

- (2) 實際配發金額，若與估列數有差異時之會計處理：

與董事會決議之金額有重大差異時，該差異數應調整原認列費用年度之費用。至股東會決議之金額如仍有差異，應依會計估計變動處理，列為次年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1) 擬配發員工現金股利 15,935 仟元、董監酬勞 4,8781 仟元，尚未經股東會決議。

- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘：2.12 元

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

- (1) 97 年度配發員工現金紅利 7,382 仟元，董事、監察人酬勞 2,215 仟元。

- (2) 實際配發情形與原認列員工分紅及董事、監察人酬勞無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

| 買回期次                          | 97 年 第 1 次 (期)  |
|-------------------------------|-----------------|
| 買 回 目 的                       | 轉讓股份予員工         |
| 買 回 期 間                       | 97.12.10~98.2.9 |
| 買 回 區 間 價 格                   | 新台幣 4.8~5.0 元   |
| 已買回股份種類及數量                    | 普通股 232 仟股      |
| 已買回股份金額                       | 1,138 仟元        |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量                 | 0 股             |
| 累積持有本公司股份數量                   | 232 仟股          |
| 累積持有本公司股份數量占<br>已發行股份總數比率 (%) | 0.25            |

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：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期  | 所需資金<br>總額 | 預定資金運用進度 | 輸入公開資訊<br>觀測站日期 |
|--------|---------|------------|----------|-----------------|
|        |         |            | 99 年度第一季 |                 |
| 充實營運資金 | 99 年第一季 | 130,650    | 130,650  | 99.03.01        |

註：本次現增案係屬以現金增資發行普通股申請初次上櫃用。

(二)執行情形：

本公司本次辦理現金增資溢價發行之股款共計 130,650 仟元，全數用以充實營運資金，以因應公司未來營業規模成長之資金需求，使財務調度更為靈活，自有資本之提升，對整體營運發展之資金需求有正面助益，並可強化公司之市場競爭力。

近期財務資料及財務結構比較：



單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 99年第一季    | 98年       | 增減情形    |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 流動資產    | 1,225,711 | 1,139,988 | 85,723  |
| 流動負債    | 394,799   | 458,437   | -63,638 |
| 負債總額    | 394,962   | 458,437   | -63,475 |
| 負債比率(%) | 25.02     | 30.30     | -5.28   |
| 流動比率(%) | 310.46    | 248.67    | 61.79   |

辦理本次現金增資後，負債比率由 98 年度 30.30%下降至 99 年第一季為 25.02%，流動比率則由 98 年度 248.67%上升至 99 年第一季 310.46%，已使自有資本及流動性提升。整體而言，本次現金增資用以充實營運資金之效益業已顯現。

## 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：

1. E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。
2. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
3. CC01101 電信管制射頻器材製造業。
4. CC01080 電子零組件製造業。
5. CB01010 機械設備製造業。
6. CB01020 事務機器製造業。
7. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
8. CC01020 電線及電纜製造業。
9. CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
10. CC01060 有線通信機械器材製造業。
11. CC01070 無線通信機械器材製造業
12. E604010 機械安裝業。
13. E701010 通信工程業。
14. E701020 衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業。
15. F113070 電信器材批發業。
16. F213060 電信器材零售業。
17. F119010 電子材料批發業。
18. F219010 電子材料零售業。
19. F118010 資訊軟體批發業。
20. F218010 資訊軟體零售業。
21. I301010 資訊軟體服務業。
22. I301020 資料處理服務業。
23. I301030 電子資訊供應服務業。
24. F601010 智慧財產權業。
25. F401030 製造輸出業。
26. F401041 製造輸出業。
27. F401010 國際貿易業。

##### 2.營業比重：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>產品別 | 97 年度     |        | 98 年度     |         |
|-----------|-----------|--------|-----------|---------|
|           | 銷售金額      | %      | 銷售金額      | %       |
| ADSL      | 110,139   | 7.04%  | 34,153    | 1.77%   |
| CABLE     | 882,476   | 56.42% | 1,477,921 | 76.46%  |
| MDC       | 442,740   | 28.31% | 179,847   | 9.30%   |
| 其他        | 128,665   | 8.23%  | 240,898   | 12.47%  |
| 總計        | 1,564,020 | 100.00 | 1,932,819 | 100.00% |

### 3. 目前之商品項目：

- (1) 纜線數據機 Cable Modem 家用寬頻網路接取設備：DOCSIS 2.0/2.0b/3.0 規格 Cable Modem，及可提供 VoIP 寬頻語音網路電話之 EMTA。
- (2) 非對稱數位用戶迴路數據機 ADSL 家用寬頻網路接取設備：ADSL2/2+規格 Switch Router，及可提供 VoIP 寬頻語音網路電話之 IAD。
- (3) Notebook 之內建式 56k 數據機、Bluetooth module 及 MMB 電容感應式觸控按鍵面板。
- (4) 電力線網路(Powerline communication)橋接器。

### 4. 計劃開發之新商品：

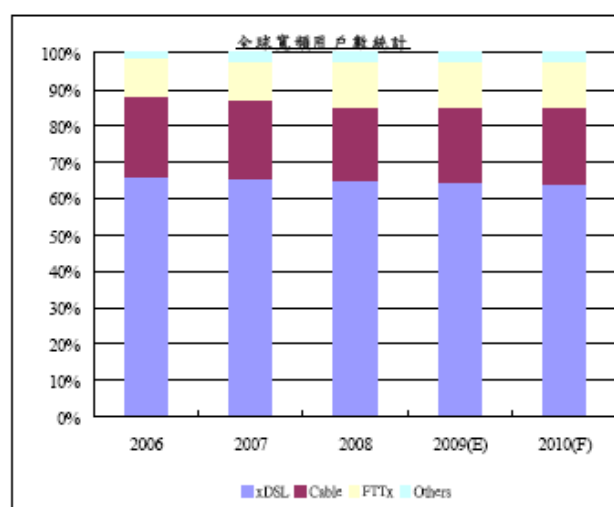
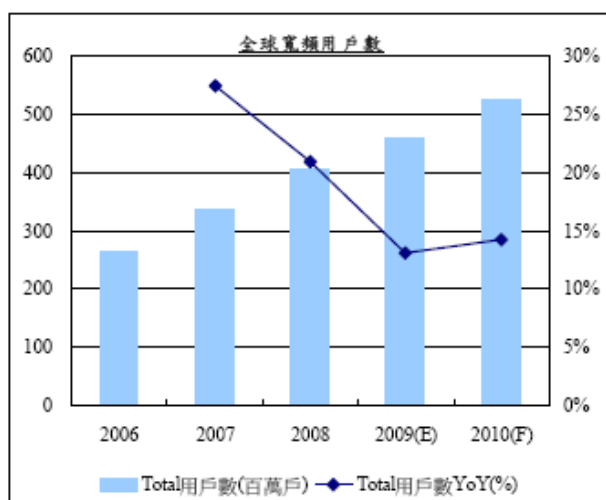
- (1) 持續開發 DOCSIS 3.0 EMTA 相關衍生性產品。
- (2) 持續開發 ADSL2+ IAD，及 VDSL2 IAD 相關產品。
- (3) 籌劃光纖網路之 GPON/GEAPON 相關產品。
- (4) Notebook 相關週邊及模組等產品。
- (5) 寬頻電力線網路 200Mbps/500Mbps/1Gbps 之相關應用系列產品。

## (二) 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

#### ① 產業現況

##### A. 寬頻市場



資料來源：TRI；永豐金控研究總處整理，Sep. 2009

隨著上網人數與各式網路服務頻寬需求增加，以及科技的日新月異，寬頻技術持續演進且迅速普及，依據 TRJ 研究報告指出，全球寬頻用戶數持續成長，預估 2010 年全球寬頻用戶數將達 5.2 億戶(+14.5%YoY)，以寬頻技術類別來看，xDSL 仍為主流寬頻技術預計將達 3.3 億戶，而纜線數據機(Cable Modem)則維持在 1 億戶，約 20%之市佔率，而預計 2010 年全球寬頻用戶仍持續成長中，寬頻應用得以實現並逐漸普及。目前寬頻市場以 xDSL、Cable Modem 與光纖三大寬頻通訊技術來看：

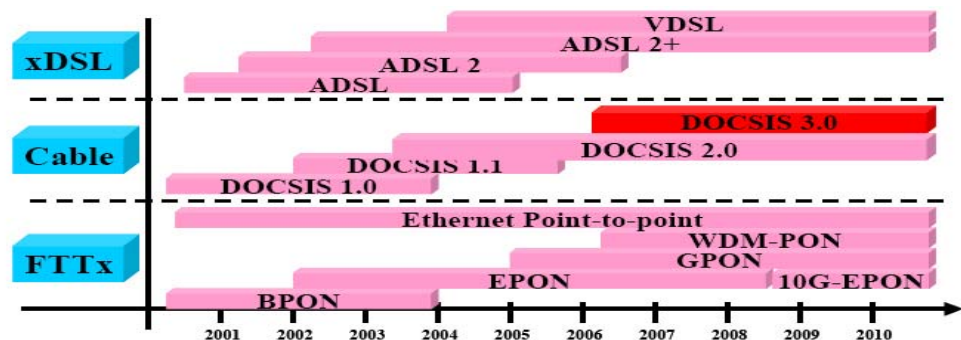
### (a)xDSL

市場部分，經濟衰退影響使得各國祭出各項振興經濟的方案，為了加速刺激景氣、增加就業機會，公共建設上的支出提升為優先項目之一。對新興市場而言，擴增基礎寬頻建設之公共支出，將可提升國家競爭力；對成熟市場來說，則是達到完全寬頻國家，消弭數位落差之重要建設方案。也因此，擁有既有的電話線路即可達成寬頻佈建的 DSL 技術無疑地為首要選擇。新興市場將直接佈建 ADSL2+網路；成熟市場則將原 ADSL 網路升級為 ADSL2+，並著重公家機關、學校單位的寬頻網路建設，以及偏遠地區之寬頻設施。

### (b) Cable Modem

2008 下半年突如其來的美國金融危機使得全球經濟籠罩在一片陰霾之下，消費市場信心降到谷底，零售市場更因而萎靡不振，致使各產業受到極大影響，直至 2009 第四季景氣使開始有復甦翻身的態勢。然而，有線電視業者不受零售市場蕭條影響，持續促銷低價或提升速率的 Cable Modem 寬頻服務，加上原本 Triple Play 服務的策略下，新增用戶依然維持一定的成長動能。以北美地區而言，2009 年有線電視業者在寬頻新增用戶數上持續領先電信業者的新增用戶。此外，為了提升高速寬頻市場的競爭力，各國主要有線電視寬頻業者紛紛開始 DOCSIS 3.0 的佈建與試營運亦為 Cable Modem 市場帶來活力。

依據 MIC 之統計 2009 年台灣網通產業出貨整體成長約 5%，在『寬頻接取產品』方面，平均微幅成長 0.8%，Cable Modem 出貨達 24 百萬台，依 98 年度本公司銷售 Cable Modem 出貨 1,065,790 台，僅占 2009 年全球出貨之 4.4%。故在 MSO(有線電視營運商)業者逐漸採用 DOCSIS3.0 標準下，將會出現頭端與用戶端設備更換的需求，預料 2010 年 Cable Modem 會以換機為主力的市場趨勢，且 Cable Modem CPE(用戶端設備)的全球代工係以台灣廠商為主，且為因應國外產品規格由 DOCSIS2.0 提升至 DOCSIS3.0，Cable 在各大品牌廠通過相關技術認證後，將進入 DOCSIS 3.0 成長高峰階段，本公司積極開發 DOCSIS3.0 新機種，並已領先市場搶先出貨，且因各種規格銷售期長，在未來全球 Cable 產業規模將持續成長下，本公司之發展仍具很大的成長空間。

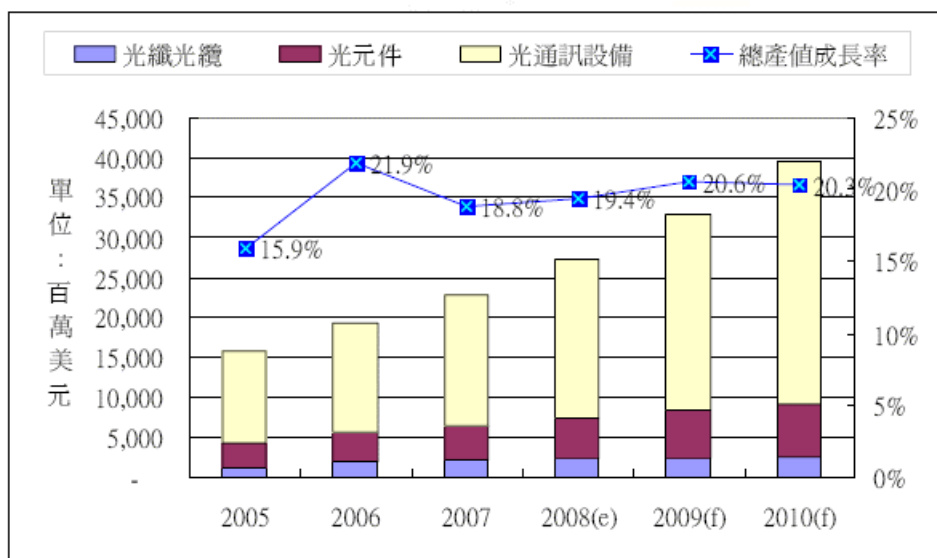


### (c) 光纖

光纖網路的「最後一哩」問題依然懸而未決，但 GPON 與 EPON 兩大陣營近期仍舊動作頻頻：包括 EPON 率先通過 10Gbit/s 標準，讓 EPON 支持者在傳輸速率上再進一步；而 GPON 則透過管理介面強化互通性，促使光纖市場再升溫。EPON 晶片業者 Teknovus 亞洲區電信營運商行銷總監 Jay Tebore 指出，隨著 EPON 傳輸速率提升至 10Gbit/s 階段，將拉大與其他寬頻接取技術如超高速被動光纖網路(GPON)、數位用戶迴路(DSL)、電力線通訊(PLC)或 4G 等的競爭距離，挾傳輸速率領先的優勢，更可望帶來龐大商機。

工研院 IEK 預估，受到各國相繼加入光纖網路鋪設行列、光通訊設備廠商不斷研發新的技術以及電信業者推出高頻寬服務的影響下，2010 年全球光通訊產業將持續成長 20.3% 達約 400 億美元。

圖三、2005-2010 年全球光通訊設備產值



環顧當今全球基礎光纖網絡佈建比率，與現今技術主流 DSL、Cable Modem 仍相差懸殊。本公司亦密切注意光纖產品之市場需求及資訊。鑒於未來可預見數年之內，DSL、Cable Modem 仍將是全球市場主流，並持續廣為接受，特別是 Cable Modem 產品，因為技術規格不斷推陳出新，已由之前 DOCSIS / EURODOCSIS 2.0 推進至 DOCSIS / EURODOCSIS 3.0，不僅頻寬被增至至少達四倍以上，甚至可高達 400Mbps 在下行下載方向，更沿用目前 Last Mile 的架構不需更改佈線，大大改變市場競爭態勢，使得 Cable Modem 產品持續發燒並挺進下世代寬頻骨幹網絡技術候選之一。

## B. 筆記型電腦

2006~2010 年全球 NB 暨 Netbook 出貨量及年成長率預估

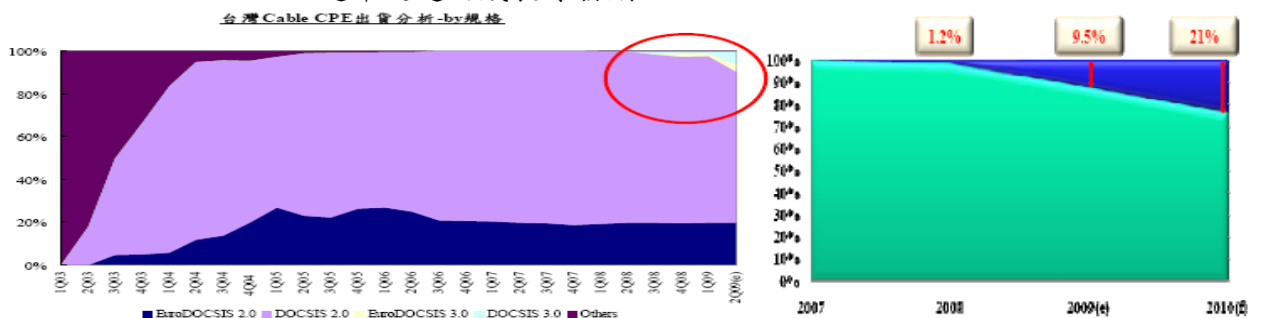


資料來源：拓璞產業研究所，2009/06

依據拓璞產業研究所之資料，全球筆記型電腦出貨量從2006年72.8百萬台，至2008年出貨量達128百萬台，年成長率達29.95%。此外，依據MIC資料，2009年上半年台灣筆記型電腦出貨量成長雖然受到金融風暴影響略有下滑，但在筆記型電腦轉硬體與作業平台轉換下，2009年第三季開始回檔攀升，全年成長也達10%以上，總出貨率達到144百萬台。整體而言，筆記型電腦產業在整體需求帶動下，繳出逐步成長之亮眼成績單，以及未來年度對筆記型電腦成長率之樂觀預估，其亮麗表現將可帶動該公司未來將投入資源並開始量產之新產品，如Bluetooth、MMB(Multi Media Board)等新產品之銷售。

## ② 產業發展

A. 各國MSO(有線電視營運商)積極佈建DOCSIS 3.0， DOCSIS 3.0滲透率進邁向成長爆發期

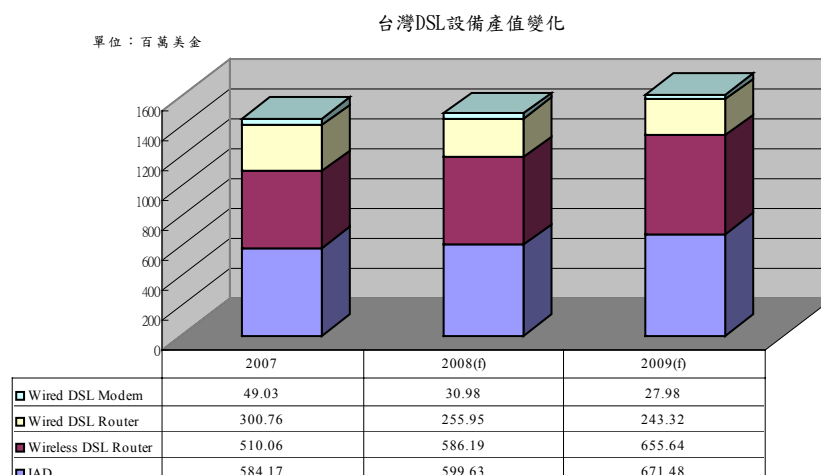


觀察 Cable Modem 市場發展，在亞洲地區日韓已開始佈建 DOCSIS 3.0，北美地區 Comcast 在 Minneapolis 及 St. Paul 兩城試行 DOCSIS 3.0 的佈建與服務，後續相關 CATV 營運業者也相繼推廣及採用 DOCSIS3.0 產品，而歐洲地區包括英國、西班牙、葡萄牙、荷蘭等因面臨電信業者佈建 VDSL 及光纖之競爭壓力下也開始積極佈建 DOCSIS3.0，並依照 MIC 資料顯示，2009 年第二季台灣 DOCSIS 3.0 出貨比重約 6.3%，全球 2009 年 DOCSIS 3.0 滲透率達 9.5%，2010 年進一步將可達到 21%，展望未來，DOCSIS



/EURODOCSIS3.0 無疑將是市場熱門應用產品，98 年度因本公司已領先市場搶先出貨，對獲利有相當之挹助。

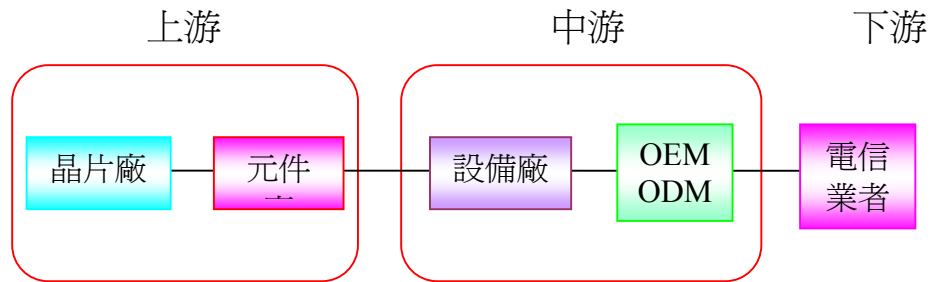
## B. Wireless DSL Router 銷售比重提高



台灣 DSL 設備出貨變化，受到全球經濟因高油價及去年美國次貸風波後續效應持續發酵等影響，使得本季出貨狀況未能延續上一季的榮景。產品組合上，Wired DSL Modem 與 Router 的需求數量連續兩季下滑，而新興市場如俄羅斯、印度的孟買、馬德里等大城市等相對於其他新興市場民眾消費能力較高之地區對價格漸低的 Wireless DSL Router 之需求逐漸上揚，成熟市場部分則對 Wireless DSL Router 有一波將舊有 1port 的 Wireless DSL Router 換成 4 ports 的換機需求，故產品出貨比例上，Wired DSL Modem 與 Router 比例持續下滑，Wireless DSL Router 則顯著上揚達 40.5%。IAD 出貨重心依然是歐洲地區。預期未來市場直接以 VDSL2 取代 ADSL2+ 的申裝服務，將漸為趨勢。相關電信營運業者亦紛紛開始佈建以光纖佈線到戶為主，以 VDSL2 終端數據機為輔之服務型態，以因應未來客戶升級需求。

C. 多媒體服務的興起，寬頻普及率高的國家，提供多媒體應用服務成為趨勢。電信服務業者和 MSO (Multiple Systems Operator, MSO) 陸續開始提供 VoIP (Voice over Internet Protocol, VoIP)、VOD (Video on Demand) 及 IPTV (Internet Protocol TV) 服務，以增加用戶平均營收貢獻度 (Average Revenue per User, ARPU)。2009 年在用戶普及率提升之後電信服務業者和 MSO 一方面以提高傳輸速率 (導入光纖佈建或 DOCSIS3.0 產品應用) 或降低收費標準來拓展用戶規模，另一方面期望推行 VoIP、IPTV 與 VOD 等高附加價值的寬頻應用服務。故在 VoIP 主要區域市場發展方面：2009 年 EMTA 與 IAD 之出貨，雖各國寬頻服務業者仍大力推廣，惟受全球金融風暴之影響，出貨比去年同時期略為下滑。

### ③產業上、中、下游之關聯性



本公司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，從ADSL、Cable數據機。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賣。以凱碩為一製造廠商而言，策略性的選擇晶片供應商與其緊密的配合，利用晶片供應商在市場上的知名度與佔有率，將能夠讓本公司在市場供應鏈上提昇能見度，並且利用研發製造上的競爭優勢成功將產品推出至市場販賣，此為一良性的循環，使晶片供應商在市場上的佔有率再往上提升，並進一步達到雙贏的結果。

### ④產業發展趨勢

產品的發展趨勢來自於寬頻服務市場的多樣化，使得用戶選擇增多，對推動寬頻服務市場未來發展具正面激勵因素，進而提昇寬頻產業的蓬勃發展。以下為寬頻產品未來發展趨勢：

#### A. 高度整合的單晶片

晶片供應商已朝向單晶片組的解決方案，讓寬頻服務業者及 Digital Home 解決方案業者以低價促進用戶數的成長。

#### B. 整合性產品

與寬頻網路結合的產品諸如寬頻路由器或是無線寬頻區域網路終端機將更趨於成熟與穩定，雖然不是新技術，但這是由於寬頻服務業者對於技術支援態度的開放，由以往對用戶端的技術服務僅止於WAN端一直到目前對用戶端的技術服務已提昇至LAN端可知悉。另外因應不同市場區隔而發展之新傳輸技術，例如產品附加Powerline、Bluetooth、MOCA、HPNA等。

#### C. 產品將走向高附加價值，使高階產品比重上升

語音或影音附加於寬頻上仍是未來寬頻服務業者殺手級應用服務，這些附加服務內容已經發展成必然趨勢。於寬頻產品應附加如QoS、IP、VoIP、Anti-Virus及Firewall之功能，並嘗試與STB、DVD、Internet Phone、Web TV產品整合。

### ⑤產品競爭情形

隨著寬頻服務業者不斷推出新服務以刺激市場成長，各種類型



之寬頻加值技術亦不斷推陳出新，型成一股正向循環，促使產業競爭益加激烈。在寬頻終端用戶產品方面（Broadband CPE），已漸形成大者恆大之趨勢，面對激烈之產品競爭，本公司將深化產品區隔化、加值化之策略，在既有之新興產品開發上，提供高附加價值之功能，除掌握有自有之語音協定研發團隊，更積極投入研發最新技術，期以 Time-to-Market 之快速腳步，導入利基型產品進入市場。另外，針對數位家庭之風潮，本公司亦積極導入影音產品之研發能量，植基於既有之業務銷售管道，諸如筆記型電腦業者、消費性家電業者，導入產品群概念，以結合區域網路及影音產品之策略，由單一產品線之研發銷售轉為產品群之互相結合銷售，以加深市場區隔並擴大領先空間。本公司雖面對嚴苛之競爭，仍有信心可持續成長並穩定市佔率以爭取獲利空間。

### 3. 技術及研發概況：

#### (1) 所營業務之技術層次及研究發展

本公司核心技術為網通資料傳輸與語音通訊服務，研發團隊以主通訊晶片為基準，設計形成產品硬體平台，進行相關硬體介面特性的驗證與調適，軟體除了通訊晶片商提供的基本技術平台外，也自行開發各層軟體，其中包括與晶片相關的驅動程式，與各個通訊傳輸介面相關的通訊傳輸協定以及產品本身所需的相關管理軟體。核心技術在於硬體實體層特性的掌握，軟體媒體傳輸層互通性的知識，龐大通訊協定的提供，客戶需求的功能以及多樣化的管理介面。關鍵核心技術在於無線傳輸技術應用與協定，SIP與MGCP語音傳輸技術，安全性通訊技術等。同時也導入完整的系統整合設計，透過完善的測試規劃與驗證，完成產品之開發與量產，快速切入市場，以提升客戶之經營需求及營運績效。

#### (2) 研發人員學歷分佈

單位：人

| 項目   | 年度   | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 |
|------|------|-------|-------|-------|
| 學歷分佈 | 碩士   | 6     | 7     | 11    |
|      | 大專   | 30    | 37    | 36    |
|      | 高中以下 | 1     | 3     | 3     |
| 期末人數 |      | 37    | 47    | 50    |

#### (3) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目/年度     | 94 年      | 95 年      | 96 年      | 97 年      | 98 年      |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發支出      | 60,682    | 50,560    | 56,092    | 71,503    | 80,003    |
| 營業收入淨額    | 1,891,041 | 1,425,733 | 1,401,800 | 1,564,020 | 1,932,819 |
| 佔營業收入淨額比率 | 3.21%     | 3.55%     | 4.00%     | 4.57%     | 4.14%     |

#### (4) 最近五年度開發成功之技術或產品

A WLAN：

以 802.11g mPCI 模組為主力，開發 NB 及無線路由器利基市場，已開發完成 Local 802.11g 晶片 解決方案之 mPCI 模組。

B ADSL Modem：

- (a) 開發完成歐洲 ODM 客戶之 ADSL 路由器 (ADSL Router) 1 PORT、4 PORT 及 內建 802.11g AP 產品，且順利出貨。
- (b) 開發完成 Wireless ADSL Router, Wireless ADSL 2, ADSL2+ 等機種，並引進其它 ADSL 單晶片解決方案以降低成本提高毛利率。
- (c) 針對特定客戶持續規劃開發新附加功能之機種，奠基於原有 ADSL2/2+的產品開發成果，並加入 VOIP 的附加功能，除了基本的 PSTN Phone 設計之 IAD 外，並計畫完成支援 DECT Phone 功能之 IAD，使得產品更加完整且能打入不同的市場，展望未來以 VDSL 和 IPTV 為兩大發展主軸。

C Cable Modem：

- (a) 開發完成 11g Wireless Cable 路由器 (Cable Router) 1 PORT 及 4 PORT 產品，順利出貨，所有機種都有分美規(DOCSIS)及歐規 (EuroDOCSIS)及美規+歐規等不同機型。
- (b) 完成 DOCSIS / EURODOCSIS 2.0 Channel Bonding 機種支援寬頻數據服務。
- (c) 完成 Voice over Cable Modem(eMTA) MGCP/SIP 機種並開始出貨。所有機種都有分美規(DOCSIS)及歐規 (EuroDOCSIS)及美規+歐規等不同機型。Cable Modem EMTA 的機種可支援 VOIP 同時可以保證語音的高品質。在 Protocol 方面可支援 MGCP 和日益熱門的 SIP Protocol。展望未來 Channel Bonding 以提高頻寬和 IPTV 的發展為研發主軸。
- (d) 完成 DOCSIS / EURODOCSIS 2.0b Channel Bonding Voice over Cable Modem(eMTA) MGCP/SIP 機種並開始出貨。此機種也有分美規(DOCSIS)及歐規 (EuroDOCSIS)及美規+歐規等不同機型。除了支援 VOIP 可以保證語音的高品質之外。也支持 11g Wireless 無線傳輸功能。
- (e) 完成 Docsis 3.0 Cable Modem 機種並開始出貨。

D Module:

開發完成 Bluetooth 2.0 / 2.1 規格之嵌入式藍芽模組，計劃搭配 NB 廠商之出貨計畫陸續推出不同規格、樣式之模組，配合市場需求、擴大市佔率。

4. 長、短期業務發展計畫：

(1)短期計畫

A 行銷策略

- (a) 以高整合度晶片組的成本優勢積極拓展利基型客戶，將產品賣到各地服務業者，積少成多產生基本營收及提高市場認知，使客戶在市場上具有價格競爭優勢。
- (b) 結合 LAN Switch 並提供高度軟體整合的寬頻語音路由器與整合無線區域網路的 ADSL 和 Cable modem 來滿足 service provider 的產品需求。
- (c) 在 Digital Home 方面，因應手持電腦 NB 及 UMPC 的高成長率，本公司將提供以電腦為平台的相關多媒體及無線網路的解決方案。

#### B 生產政策

- (a) 利用沛丰廠生產優勢，積極拓展 niche 產品代工。
- (b) 製程技術之持續改善：以提升生產良率，減少不良發生及降低生產成本，以維持生產技術之優勢。
- (c) 品質管制之控管：以嚴密的品質控管，確保業界高品質之競爭優勢。
- (d) 降低材料成本：加速上、下游材料供應商整合，以降低材料成本及密切與生產配合，提高生產效率與彈性。

#### C 產品發展方向

- (a) 積極投入高整合性、高附加價值之利基型產品。
- (b) 掌握自有開發技術，以加深產品區隔。
- (c) 建立新興技術研發能量，投入相關影音、語音高軟體附加價值之產品，配合 Digital Home 之概念，快速進入市場。

#### D 營運規模與財務配合

- (a) 落實「預算制度」的推動與實施，重整組織架構、釐定職權義務、修訂管理制度、集結團隊共識、提升公司競爭力，進而創造利潤回饋投資大眾，達成永續經營之目標。
- (b) 藉由企業資源規劃管理系統(ERP)之建立，強化各部門間之溝通及資訊之共享。
- (c) 開發高效益、高品質之產品，為客戶創造最大的價值與競爭優勢。
- (d) 藉由完成公司股票上櫃，以提高公司之知名度，以利於海外業務的擴展及吸引優秀人才加入工作團隊，並利於資本市場籌措資金，繼續擴充延伸企業規模。

### (2) 長期計畫

#### A 行銷策略

- (a) 積極投入新世代寬頻產品的研發，諸如 IAD、Cable DOCSIS 3.0 Cable Modem 以及 Packet cable 等，以 Time-to-Market 來加強凱碩寬頻產業的市佔率。
- (b) 隨著數位化的風潮，數位家庭網路已是資訊產業持續成長的動力，此種「數位家電化、家電資訊化」概念而衍生出來的數位家電，在產品技術上延續著資訊與通訊產品的相關技術。本公司順應

此一趨勢將積極開發相關產品像是 IP Set-top Box、Media Gateway、Entertainment Gateway 等與具有影像與語音處理功能的產品。

#### B 生產政策

- (a) 嚴格品質管制、加強員工教育訓練並積極引進最新管理技術及生產設備，以提昇產能及產品品質，降低生產成本。
- (b) 持續投資高性能的研發及製造設備，培養製造研發技術確保競爭優勢的持續。

#### C 產品發展方向

植基於「數位家電化、家電資訊化」之概念下，本公司積極擴充新產品發展領域，邁進消費性電腦整合解決方案。

#### D 營運規模與財務配合

- (a) 持續投入研究發展，以領先的產品開發及製程技術來提升競爭優勢。
- (b) 強化公司之產品產銷能力，擴充營運規模，增加產能、降低單位成本，以鞏固市場地位，提升市場佔有率。
- (c) 公司股票上櫃後，有助於提高公司知名度，以利從資本市場與金融市場取得資金，進行多元之財務規劃，健全公司財務結構，因應未來營業之成長需求。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 銷售區域 |    | 年度 | 98 年度     |         |
|------|----|----|-----------|---------|
|      |    |    | 銷貨收入淨額    | %       |
| 外銷   | 美洲 |    | 43,641    | 2.26%   |
|      | 歐洲 |    | 564,263   | 29.19%  |
|      | 亞洲 |    | 1,286,821 | 66.58%  |
| 內銷   |    |    | 38,094    | 1.97%   |
| 合計   |    |    | 1,932,819 | 100.00% |

#### 2. 市場佔有率

就本公司產品營收觀之，Cable Modem 營收逐年成長，依 MIC 資策會研究報告，凱碩科技於 2009Q2 市場排名由原先台灣排名第五名躍升至第四名，並佔全球市佔率約 7%，就 Cable Modem 品牌廠角度來看，全球市場主要被 Moto、Cisco、Arris、Thomson 等四大品牌廠所寡佔，而上述四大品牌廠均由台灣廠商以 OEM 方式接單包括鴻海(Foxconn)、華碩(ASUSTeK)、亞旭(華碩併購)Askey)、仁寶(COMPAL)等均為其代工夥伴，台廠在技術深耕已久下，全球市佔率維持在 80%左右。其餘市場屬中小型業者及歐洲市場因 MSO(有線電視營運商)業者可跨國經營下，同時需面臨當地 Telecom(電信)業者之威脅，在競爭態勢較為激烈下，提供部分網通廠跳過品牌大廠直接與當地 MSO(有線電視營運商)業者合作之機會，本公司為 ODM 廠商，擁有堅強之研發團隊，已在此區域深耕十一

年，因此類市場區隔客層，客戶因開發規格通常難度高、時程短、需求快速且即時異地的技術支援等一旦符合客戶需求達成目標，往往會轉變成長期客戶夥伴關係，長期下來不至於流入殺價競爭、競爭者眾的局面，故本公司之產品仍有相當之市場需求。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

#### (1)市場需求面

##### a. Cable Modem：

依據MIC之統計2009年台灣網通產業出貨整體成長約5%，在『寬頻接取產品』方面，平均微幅成長0.8%，Cable Modem出貨達24百萬台，依98年度本公司銷售Cable Modem出貨1,065,790台，僅占2009年全球出貨之4.4%。故在MSO業者逐漸採用DOCSIS3.0標準下，將會出現頭端與用戶端設備更換的需求，預料未來Cable Modem會以換機為主力的市場趨勢，且Cable Modem CPE(用戶端設備)的全球代工係以台灣廠商為主，且為因應國外產品規格由DOCSIS2.0提升至DOCSIS3.0，Cable在各大品牌廠通過相關技術認證後，將進入DOCSIS 3.0成長高峰階段，本公司積極開發DOCSIS3.0新機種，並已於98Q1領先市場搶先出貨，且因各種規格銷售期長，在未來全球Cable產業規模將持續成長下，本公司之發展仍有很大的成長空間。

##### b. ADSL Modem：

依據MIC之統計2009年台灣網通產業出貨整體成長約5%，在『寬頻接取產品』方面，平均微幅成長0.8%，ADSL出貨分別達59百萬台，依98年度本公司銷售ADSL出貨為69,211台，僅占2009年全球出貨之0.12%，因原使用晶片廠商德州儀器將ADSL部門出售給英飛凌公司，本公司轉換使用英飛凌公司晶片在產品設計過程不順，及對採購廠商缺乏適時支援下，加上考量英飛凌公司財務吃緊，致銷售量逐年下滑，於經營會議決議捨棄運用英飛凌公司晶片(另英飛凌公司於98年度將ADSL部門出售給GOLDENGATE)，改採BOARDCOM晶片開發新機種，致陸續於98年第三季開發完成Wireless ADSL Router, Wireless ADSL 2, ADSL2+ 等機種，本公司在ADSL產品線趨於完整下，除維繫原有歐洲電信業者及系統整合商之客戶外，並向外拓展OEM及ODM客戶，在未來全球ADSL產業規模將持續成長下，本公司之發展仍有很大的成長空間。

##### c. 筆電模組產品

受到金融風暴影響，在2008年9月之後，失業潮由金融業擴大為全球性裁員風暴，惟筆記型電腦取代桌上型電腦效應不斷加速，新興市場之需求略可提高市場出貨，依據MIC之統計2009年台灣筆記型電腦總出貨量約為144百萬台，成長率約為17%，本公司為因應MDC產品世代交替，已開發完成Bluetooth、MMB等新筆電模組產品之銷售，其中MMB(Multi Media Board)已成功對國際大廠子公司出貨，在本公司長期深耕筆電模組10年以上，擁有廣大NB客戶，在筆記型電腦估計總出貨量提升下，有助於公司獲利之提升。

## (2)市場供給面

全球市場主要被 Moto、Cisco、Arris、Thomson 等四大品牌廠所寡佔，本公司為 ODM 廠商，擁有堅強之研發團隊，已在此區域深耕十一年，在中小型業者及歐洲市場因 MSO(有線電視營運商)可跨國經營下，同時面臨當地 Telecom(電信)業者之威脅，直接跳過品牌大廠直接與本公司交易，主要係因本公司可配合客戶開發客製化產品，時程短且快速，亦能即時異地的提供技術支援，往往會轉變成品牌廠外最佳合作夥伴。

展望未來通訊、網路相關產業將持續蓬勃發展，寬頻用戶成長的結果，將繼續刺激新技術之發展，朝技術融合(Technologies Convergence)方向前進，寬頻網路產品將以更快的速度進軍數位家庭市場(Digital Home)。本公司已看到此一趨勢並將以最積極的態度除了提昇產品品質，落實市場趨勢與潮流外，更善用本公司既有研發能力、製造能力、市場經驗，以促進公司更穩定之未來及獲利空間

## 4. 競爭利基

凱碩科技為 ODM 廠商，擁有堅強之研發團隊，已在此領域深耕十一年，因客製化技術能力高、開發時程短品質優異，且可即時異地的技術支援，與其他同業相較，雖銷售數量小，但因跳過品牌廠直接與 SI(系統整合商)或 MSO(有線電視營運商)交易，致獲利較高。因與品牌廠市場區隔下，長期深耕韓國 Cable modem 市場，自 2004 年年底得到韓國最大 MSO(有線電視營運商)對凱碩研發能力及產品品質的認同至今，已順利大量出貨，更因不斷推出新產品及提供優質服務，該區域產品銷售已自 Data Only Cable Modem 延伸至 EMTA(Embedded Multimedia Terminal Adaptor)產品項目，朝利基型高毛利方向邁進。另外，歐洲地區銷售亦備受肯定，產品已順利銷入西歐地區大型 MSO 業者，取得穩定之成長，並接續導入銷售新一代 DOCSIS2.0b Channel Bonding 及 DOCSIS/EURODOCSIS3.0 產品。在 ADSL 產品方面，除原有 ODM 客戶大廠外，植基於本公司自主 VoIP 語音技術研發團隊之建立完成，已於相關 IAD 產品開發上取得重大突破，並於 2009 年度加重此利基產品之銷售力道，全年出貨仍將維持高檔，較去年有突破性的成長。

另外，凱碩在類比數據機已經有龐大的筆電客戶群，並已熟悉筆電客戶設計周期及運作模式，工廠生產品質亦是各筆電客戶所稽核認可，在此基礎上，發展更多多媒體以及網路相關應用模組，提供更多高附加價值之整合應用，將是凱碩最大的利基點。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

### (1)有利因素

#### a. 全球寬頻網路市場規模快速成長

隨著上網人數與各式網路服務頻寬需求的增加，以及科技的日新月異，寬頻技術持續演進且迅速普及。根據研究機構Point-Topic統計，截至2009年3月底，全球寬頻用戶數已約達4.3億，較2008年12月底4.11億，用戶數之季成長率約4.62%，預估到2013年全球寬頻用戶數可達6.83億，以寬頻技術別來看，xDSL占全球寬頻總用戶數的64.6%，仍為目前主流，纜線數據機(Cable Modem Modem)占20.7%，而FTTx則以12.4%的比重位居第三，故提

供寬頻服務已成為網通廠商營運模式的基石。在此趨勢下，凱碩科技憑藉著多年來投入各式網路產品之設計、研發、整合及製造經驗，為其在網路產品市場建立極佳之競爭優勢。

b. 掌握產品設計及系統整合之關鍵技術

本公司自成立以來，即專注於電子產品 Cable Modem、ADSL、MDC 及筆計型電腦藍芽裝置及多媒體觸控板之開發，技術團隊在電腦網路通訊之專業領域上皆具有豐富之產品研發及技術改良經驗，藉著多年來投入各式網路產品之設計、研發、整合及製造經驗，能有效掌握市場脈動及製造技術，並據以設計開發出具市場競爭力之產品，且與產業上下游之領導廠商建立起良好之合作關係，同時在市場能見度提高下，成為各大廠選擇長期合作共同開發未來產品的夥伴，對於產品的競爭優勢有相當的幫助。

c. 與上游晶片廠商具良好合作關係

上游晶片供應商為符合各市場的需求，設計生產成各種不同規格的晶片，交由製造廠商從事網路接取設備之產品設計開發，以本公司為製造廠商立場而言，選擇與晶片供應商策略性並緊密的配合，除能夠提昇本公司在市場供應鏈上之能見度外，並可藉由與上游晶片廠商在產品技術上合作，在產品開發上更具有競爭力。

d. 具專業生產技術、高度生產彈性及穩定的品質

本公司自成立以來即投入相關產品的生產與銷售，除具有多年的製程經驗外，並致力於生產技術之精進及生產製程之改良，由於產線具有生產週期短及變換製程時間快之高度生產彈性，除可滿足客戶大量的訂單需求，亦可滿足客戶少量多樣的產品需求，故有高度競爭力。又本公司及其100%持有之轉投資孫公司均取得ISO-9001的品質認證系統，並基於對環境管理及安全衛生管理的重視，亦已在昆山沛豐成功導入ISO-14000及QC080000認證。

(2) 不利因素及其相關因應措施

① 隨寬頻市場持續成長，使開發中與未開發國家成為兵家必爭之地

在用戶需求與設備供給的相互關照下，亞太市場的飽和、西歐及北美市場的逐漸成熟，使得新興市場(東南歐、中東及金磚四國)的開拓形成一股強大的成長吸引力，伴隨當地電信營運商的積極推動，以及龐大的市場需求，新興市場目前也成為國內網通設備業者所關注的焦點。

因應對策：

本公司近年來在業績拓展有成下，除陸續取得國際大廠的訂單外，並已建立完整行銷體系，藉由營運規模之拓展及與國際大廠之合作關係，有助於切入開發中與未開發國家之市場，同時藉由生產效率之提升以降低生產成本。另以領先其他業者即時開發新產品，利用本身技術能力，快速完成符合市場需求之產品且量產，並與客戶建立夥伴關係，藉其市場敏感度完成準確的備料，以突破產品價格競爭激烈之困境。

② 產業技術多由國際大廠主導

由於網通產品走向體積輕巧、功能多樣的趨勢，不僅在硬體上要求整合多種功能，軟體亦要能同步支援。而不論在軟體或硬體的設計開發，

國際大廠憑藉著充沛的資金以及優勢的人力，往往主導新世代技術的開發方向。

#### 因應對策：

公司藉由與國際電信商及 MSO(有線電視營運商)之合作，並將其產品通過各國際標準組織認證，取得新電信網路知識及新寬頻技術外，並憑著本身在網路產品耕耘多年的設計及研發實力，累積具有強大的軟硬體開發能力，已由一般的 OEM 合作模式，演變為為協同客戶設計開發新產品的 ODM 合作模式，並獲得上游晶片大廠指定為 ALPHA-SITE(開發夥伴)，參與晶片開發過程，與大廠同步取得產品開發資訊。凱碩科技之商品企劃部，一方面掌握市場脈動，配合國際網通大廠之需求推出新品，並可與研發部開發適合客戶地區性的寬頻產品，結合二者，開創出一條迎合市場行銷及深耕核心研發技術之路。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

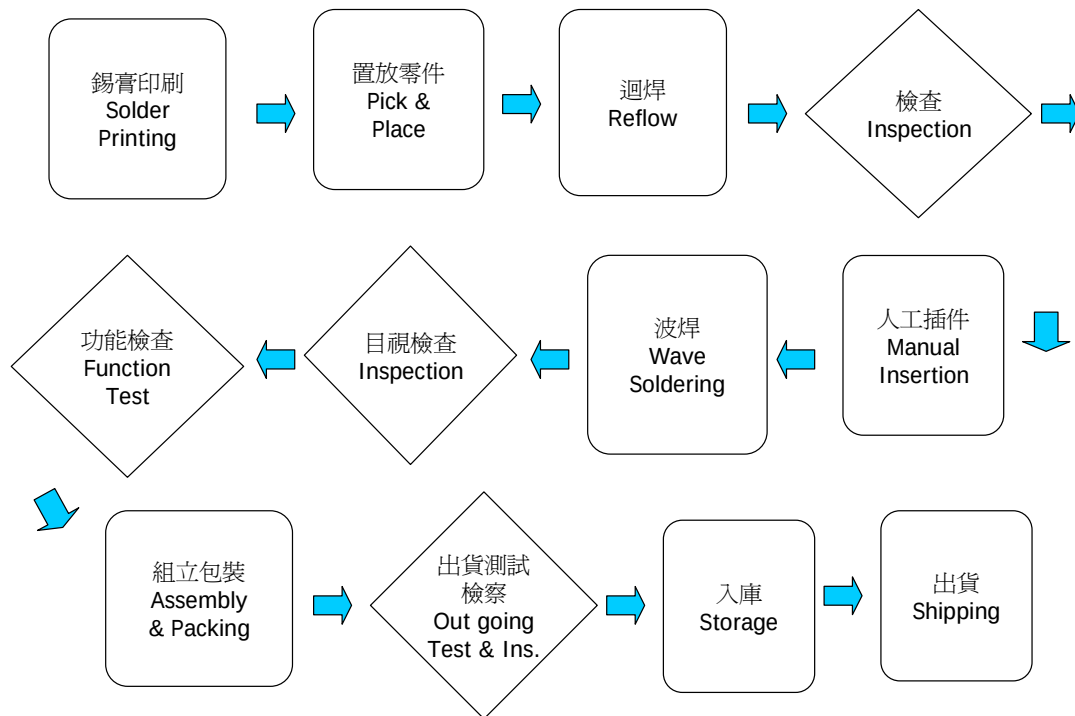
### 1. 主要產品用途

| 產 品 別                    | 應 用 產 品                                                                                                                                                                                                                                   | 應 用                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 纜線數據機<br>(Cable Modem)   | 透過家裡的有線電視接上Cable Modem(纜線數據機)並連結個人電腦，利用電視線路來進行資料的傳輸，就形成以Cable Modem上網的超高速上網環境。                                                                                                                                                            | Cable Modem是一台處理調變與解調變，類比/數位轉換的機器，是一部同時具有數據機、收音調諧器、解碼／編碼器、橋接器、路由器(router)、網路界面卡，並具有SNMP和乙太網路連結功能的設備。                                                                                                                                                                              |
| 非對稱數位式<br>用戶線路<br>(ADSL) | ADSL也可以用來提供在家上班者存取公司內部網路的服務，或者是提供新式互動式多媒體應用，如網路遊戲，隨選視訊等等。<br>ADSL可提供兩大類應用服務：高速資料傳輸與互動式視訊服務。互動式視訊服務包括了隨選電影，視訊遊戲，視訊資訊擷取等等(iTV/VOD/Internet Game)。高速資料傳輸包括了網際網路接取(Internet撥接)，遠端企業網路接取(Internet專線)，以及各種特殊網路接取服務(Premium IP-VPN, VoIP, FoIP)。 | 它是利用傳統電話線來提供高速網際網路上網服務的調變/解調變技術。<br>ADSL下行(往用戶的方向/ ISP→User)的速率可到6M(512k~6Mbps)，上行(往機房的方向/ User→ISP)可到640k(64~640kbps)，取決於兩者之間的距離與線路的品質。<br>ADSL利用原先語音與數據混用的傳統電話線，在電信公司傳送端部分，先將數據資料透過ADSL數據機傳送，透過語音數據分離設備(POTS Splitter, PS)將語音與數據資料分離；進入用戶端(Client)後，透過ADSL數據機接收數據資料，語音資料則進入電話機。 |
| 電力線網路<br>(Powerline      | 電力線網路橋接器可直接透過既有的電力迴路，不需額外佈線即可以                                                                                                                                                                                                            | 電力線網路橋接器透過電源插座網路橋接，使用者只要有電源插座的地方皆                                                                                                                                                                                                                                                 |



| 產 品 別              | 應 用 產 品                                                                                          | 應 用                                                                                                   |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Communication<br>) | 建構網路環境。其原理為應用<br>4. 3~20. 9MH頻段傳送網路訊號，不<br>影響電力運作。在同一個電力線迴<br>路使用，不受裝潢隔間與樓層限<br>制，最遠傳輸距離可達300公尺。 | 可上網。可使用多顆電源線網路橋接<br>器，串接多種網路設備，例如：電腦、<br>數據機、網路交換器、寬頻路由器、無<br>線基地台、列印伺服器、數位機上盒MOD<br>等。安裝容易，不需設定隨插即用。 |
| 筆電相關模組             | 1. 內建於Note Book之傳統56k數據<br>機。<br>2. Note Book 使用的藍芽模組、AV<br>觸控按鍵、DTV                             | 提供撥接上網功能。<br><br>提供筆電週邊零件                                                                             |

## 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 |
|-------------------|----------------------|------|
| Controller(控制) IC | Broadcom             | 良好   |
| Chipset 晶片組       | Broadcom、TI、Infineon | 良好   |
| SDAM 存取記憶體        | Etron、Hynix          | 良好   |
| R.C.L 被動元件        | 國巨、大毅、奇立新            | 良好   |
| Adaptor 電源供應器     | 奇燁、鳳冠                | 良好   |
| PCB 基板            | 競國、晟汰                | 良好   |
| LED 發光二極體         | 今台、東升、億光             | 良好   |

#### (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：新臺幣仟元

| 97 年度 |    |           |                |         | 98 年度 |           |                |         | 99 年度截至第一季止 |         |                      |         |
|-------|----|-----------|----------------|---------|-------|-----------|----------------|---------|-------------|---------|----------------------|---------|
| 項目    | 名稱 | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 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     | 沛丰 | 1,207,852 | 68.25          | 孫公司     | 沛丰    | 1,529,552 | 64.67          | 孫公司     | 沛丰          | 259,122 | 63.37                | 孫公司     |
| 2     | 全科 | 324,244   | 18.32          | 無       | 全科    | 587,749   | 24.85          | 無       | 全科          | 75,630  | 18.50                | 無       |

##### 增減變動說明：

96年起沛豐公司採購金額大幅上升，沛豐公司為凱碩透過第三地100%持有之孫公司，新增採購主要係本公司部份製成品改委由沛豐生產並直接運交當地客戶所致。

整體而言，生產所需之主要料件仍由本公司負責採買，故最近二年度之主要供應商其年度採買金額變化不大，僅因跟隨著研發成功之新機種、新產品的推出及銷售訂單數量，相對應需求數量有所增減。

本公司採購策略對於同質性材料均維持兩家以上之供應廠商，各供應商之採購金額均佔相當之比重，除沛豐孫公司外，並無對單一供應商之採購金額超過總進貨淨額 50%以上，故應無進貨集中之風險。

## 2.主要銷貨客戶名單

單位：新臺幣仟元

|    | 97 年度 |         |                       |             | 98 年度 |         |                       |             | 99 年度截至第一季止 |         |                             |             |
|----|-------|---------|-----------------------|-------------|-------|---------|-----------------------|-------------|-------------|---------|-----------------------------|-------------|
| 項目 | 名稱    | 金額      | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱    | 金額      | 占全年度銷<br>貨淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱          | 金額      | 占當年度截至<br>前一季止銷貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | 甲     | 281,551 | 18.00                 | 無           | 甲     | 507,659 | 26.27                 | 無           | 甲           | 159,136 | 44.88                       | 無           |
| 2  | 乙     | 179,293 | 11.46                 | 無           | 乙     | 491,405 | 25.42                 | 無           | 乙           | -       | -                           | 無           |
| 3  | 丙     | 138,489 | 8.85                  | 無           | 丙     | 219,290 | 11.35                 | 無           | 丙           | 30,457  | 8.59                        | 無           |
| 4  | 丁     | 9,120   | 0.58                  | 無           | 丁     | 169,098 | 8.75                  | 無           | 丁           | 51,145  | 14.42                       | 無           |

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。

### 增減變動說明：

本公司持續積極拓展客源，並致力新型機種之研發及銷售，98 年主要客戶之交易金額均為上升之趨勢，各客戶之銷售金額均佔相當之比重，並無對單一客戶銷售淨額超過總銷售淨額 50%以上，故應無銷貨集中之風險。

### (五)最近二年度生產量值

單位：台, 仟元

| 生<br>產<br>量<br>值<br>主要商品 | 年 度 | 98 年度 |       |           | 97 年度 |       |           |
|--------------------------|-----|-------|-------|-----------|-------|-------|-----------|
|                          |     | 產能    | 產量    | 產值        | 產能    | 產量    | 產值        |
| 寬 頻 數 據 機                |     | 1,248 | 1,139 | 1,179,198 | 1,000 | 937   | 818,134   |
| 數 據 機                    |     | 2,950 | 2,717 | 163,322   | 6,850 | 6,249 | 394,851   |
| Powerline；其他             |     | 3,400 | 3,158 | 215,598   | 2,000 | 1,910 | 127,167   |
| 合 計                      |     | 7,598 | 7,014 | 1,558,118 | 9,850 | 9,096 | 1,340,152 |

說明：本公司採訂單生產，98 年度產量減少，主因為低價位之筆電模組 MDC 銷售數量減少所致。因生產線具可調配性，故各商品產能可相互挪用，產能滿載時，部份製程以委外加工因應。

### (六)最近二年度銷售量值

單位：台, 仟元

| 銷<br>售<br>量<br>值<br>主要商品 | 年 度 | 98 年度   |       |           |           | 97 年度  |       |           |           |
|--------------------------|-----|---------|-------|-----------|-----------|--------|-------|-----------|-----------|
|                          |     | 內 銷     |       | 外 銷       |           | 內 銷    |       | 外 銷       |           |
|                          |     | 量       | 值     | 量         | 值         | 量      | 值     | 量         | 值         |
| 寬 頻 數 據 機                |     | 730     | 508   | 1,134,271 | 1,511,566 | 7,789  | 6,269 | 918,675   | 986,346   |
| 數 據 機                    |     | 159840  | 1,796 | 2,515,179 | 178,051   | 1,022  | 12    | 6,214,995 | 443,095   |
| Powerline；其他             |     | 36034   | 5,877 | 2,924,981 | 235,021   | 1,908  | 223   | 2,195,126 | 128,075   |
| 合 計                      |     | 196,604 | 8,181 | 6,574,431 | 1,924,638 | 10,719 | 6,504 | 9,328,796 | 1,557,516 |

### 三、從業員工

99 年 4 月 30 日

| 年 度                        |         | 97 年度 | 98 年度 | 當年度截至<br>99 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|-------|-------|------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 間 接 人 員 | 133   | 140   | 136                    |
|                            | 直 接 人 員 | 3     | 0     | 0                      |
|                            | 合 計     | 136   | 140   | 136                    |
| 平 均 年 歲                    |         | 35.54 | 37.18 | 37.69                  |
| 平 均 服 務 年 資                |         | 4.12  | 4.44  | 4.60                   |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0     | 0     | 0                      |
|                            | 碩 士     | 12    | 21    | 20                     |
|                            | 大 專     | 109   | 106   | 104                    |
|                            | 高 中     | 15    | 13    | 9                      |
|                            | 高 中 以 下 | 136   | 140   | 3                      |

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分總額及未來因應對策及可能之支出：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無。
2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：
  - (1) 所受損失：無。
  - (2) 未來因應對策及可能支出：
    - a. 本公司與甲級事業廢棄物清理廠商簽訂廢棄物處理合約，例行性固定回收廢棄物。
    - b. 本公司每年提撥十八萬元用於廢棄物處理之經費。每日例行廢棄物分類處理。
    - c. 積極發展制定符合歐盟 WEEE 及 RoHS 環保要求。
    - d. 本公司為通訊、網路製造銷售專業廠商，除上述機板邊料外，生產時並不會對環境、空氣及水源造成污染之情事。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

6.至公開說明書刊印日止，本公司為因應 RoHS 與 WEEE 歐盟環保指令，已執行並完成管制措施如：

(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。

(4)目前公司已取 IECQ-QC-080000 RoHS 認證(第三方公證單位認證通過)。

## 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

本公司福利措施分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供之福利措施：

1. 公司提供之福利措施：勞健保、團體保險、員工健康檢查、出差旅行平安險、年終獎金及員工認股分紅等。

2. 職工福利委員會提供之福利措施：定期舉辦員工旅遊、三節禮品(券)、生日禮品(券)、傷病慰問、教育獎助、災害救助、婚喪喜慶之補助。

### (二)員工進修、訓練及實施狀況

1. 本公司提供多元化訓練課程及良好在職教育，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、專業課程以及各種與職務有關之外派訓練課程，以培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

2. 依工作需求並配合員工專長作廠內、廠外在職訓練。

3. 資訊文化剪報傳閱及圖書購買辦法推行。

### (三)退休制度及實施狀況

1. 本公司依勞動基準法規定設立退休準備金監督委員會，並按月提撥退休準備金於中央信託局之退休專戶，且依規定制訂勞工退休辦法據以實施。

2. 自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

### (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。故勞資關係一向良好。

(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、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 |
|--------|----------|--------------------|---------------------|------|
| 房屋租賃合約 | 電益股份有限公司 | 99.06.16~102.06.30 | 土城市中山路 64 號<br>廠房一棟 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>99年3月31日<br>財務資料(註3) |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|
|               |     | 94年           | 95年       | 96年       | 97年       | 98年       |                               |
| 流動資產          |     | 991,274       | 812,522   | 943,635   | 941,396   | 1,139,988 | 1,225,711                     |
| 基金及投資         |     | 194,924       | 221,855   | 211,741   | 281,983   | 299,642   | 286,419                       |
| 固定資產(註2)      |     | 117,860       | 91,837    | 51,872    | 46,456    | 42,673    | 38,284                        |
| 無形資產          |     | -             | -         | -         | -         | -         | -                             |
| 其他資產          |     | 23,116        | 23,319    | 28,601    | 26,524    | 30,864    | 28,359                        |
| 資產總額          |     | 1,327,174     | 1,149,533 | 1,235,849 | 1,296,359 | 1,513,167 | 1,578,773                     |
| 流動負債          | 分配前 | 471,624       | 280,370   | 288,219   | 398,653   | 458,437   | 394,799                       |
|               | 分配後 | 495,016       | 280,370   | 364,297   | 339,930   | 未分配       | -                             |
| 長期負債          |     | -             | -         | -         | -         | -         | -                             |
| 其他負債          |     | 3,302         | -         | -         | 175       | -         | 163                           |
| 負債總額          | 分配前 | 474,926       | 280,370   | 288,219   | 398,828   | 458,437   | 394,962                       |
|               | 分配後 | 498,318       | 280,370   | 364,297   | 340,105   | 未分配       | -                             |
| 股本            |     | 838,900       | 838,900   | 838,900   | 838,900   | 838,900   | 966,550                       |
| 資本公積          |     | 34,100        | 34,100    | -         | 12,987    | 12,987    | 12,987                        |
| 保留盈餘          | 分配前 | 152,364       | (21,113)  | 98,046    | 91,002    | 209,705   | 222,316                       |
|               | 分配後 | 128,972       | (21,113)  | 21,968    | 32,279    | 未分配       | -                             |
| 金融商品未實現損益     |     | (175,101)     | 12,722    | (1,069)   | (74,702)  | (30,462)  | (40,351)                      |
| 累積換算調整數       |     | 1,985         | 4,554     | 11,753    | 30,442    | 24,738    | 23,447                        |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | 3,302         | -         | -         | -         | -         | -                             |
| 股東權益總額        | 分配前 | 852,248       | 869,163   | 947,630   | 897,531   | 1,054,730 | 1,183,811                     |
|               | 分配後 | 828,856       | 869,163   | 871,552   | 838,808   | 未分配       | -                             |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：99年第一季財務資料經會計師核閱。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：99年2月4日經董事會決議辦理現金增資溢價發行，扣除發行支出之外部成本，已收取股款127,650仟元(包括股本87,100仟元及溢價40,550仟元)，因尚未變更登記完成，故帳列「預收股本」項下。



## (二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目       | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>99年3月31日<br>財務資料(註2) |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|
|                  | 94年           | 95年       | 96年       | 97年       | 98年       |                               |
| 營業收入             | 1,891,041     | 1,425,733 | 1,401,800 | 1,564,020 | 1,932,819 | 354,568                       |
| 營業毛利             | 258,317       | 179,784   | 236,685   | 275,997   | 411,801   | 87,628                        |
| 營業損益             | 88,538        | 25,047    | 94,584    | 102,800   | 194,027   | 42,768                        |
| 營業外收入及利益         | 8,160         | 25,495    | 37,302    | 31,581    | 12,990    | 7,055                         |
| 營業外費用及損失         | 72,769        | 200,651   | 41,936    | 43,212    | 3,990     | 36,913                        |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 23,929        | -150,109  | 89,950    | 91,169    | 203,027   | 12,910                        |
| 繼續營業部門<br>損益     | 22,771        | -150,085  | 85,059    | 82,022    | 177,426   | 12,611                        |
| 停業部門損益           | -             | -         | -         | -         | -         | -                             |
| 非常損益             | -             | -         | -         | -         | -         | -                             |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | -             | -         | -         | -         | -         | -                             |
| 本期損益             | 22,771        | -150,085  | 85,059    | 82,022    | 177,426   | 12,611                        |
| 每股盈餘             | 0.27          | -1.79     | 1.01      | 0.98      | 2.12      | 0.15                          |

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

2：99年第一季財務資料經會計師核閱。

3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

4：每股盈餘係以稅後淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

## (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     |
|----|--------------|---------|----------|
| 94 | 勤業眾信會計師事務所   | 龔雙雄、楊民賢 | 無保留意見    |
| 95 | 勤業眾信會計師事務所   | 廖如陽、施錦川 | 修正式無保留意見 |
| 96 | 勤業眾信會計師事務所   | 龔雙雄、施錦川 | 無保留意見    |
| 97 | 勤業眾信會計師事務所   | 龔雙雄、施錦川 | 修正式無保留意見 |
| 98 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 龔雙雄、施錦川 | 修正式無保留意見 |

最近五年度更換會計師之情事：

95、96年度因會計師事務所內部職務調整而異動簽證會計師。

## 二、最近五年度財務分析

| 年 度 (註 1)<br>分析項目 |                | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |         |         |          | 當年度截至<br>99 年 3 月 31<br>日 (註 2) |
|-------------------|----------------|-------------------|--------|---------|---------|----------|---------------------------------|
|                   |                | 94 年              | 95 年   | 96 年    | 97 年    | 98 年     |                                 |
| 財務結構              | 負債占資產比率(%)     | 35.78             | 24.39  | 23.32   | 30.77   | 30.30    | 25.02                           |
|                   | 長期資金占固定資產比率(%) | 723.1             | 946.42 | 1826.86 | 1932.00 | 2,471.66 | 3092.18                         |
| 償債能力              | 流動比率(%)        | 210.18            | 289.80 | 327.40  | 236.14  | 248.67   | 310.46                          |
|                   | 速動比率(%)        | 142.14            | 192.14 | 278.69  | 220.80  | 231.38   | 290.96                          |
|                   | 利息保障倍數(%)      | 7.09              | -80.71 | 94.41   | 221.75  | 261.29   | 190.85                          |
| 經營能力              | 應收款項週轉率(次)     | 4.58              | 3.96   | 3.63    | 3.79    | 4.51     | 3.08                            |
|                   | 平均收現日數         | 80                | 92     | 101     | 96      | 81       | 118                             |
|                   | 存貨週轉率(次)       | 4.91              | 4.41   | 5.82    | 12.45   | 24.35    | 19.82                           |
|                   | 平均銷貨日數         | 74                | 83     | 63      | 29      | 15       | 18                              |
|                   | 應付款項週轉率(次)     | 4.02              | 4.55   | 6.13    | 5.27    | 4.80     | 3.50                            |
|                   | 固定資產週轉率(次)     | 16.04             | 15.52  | 27.02   | 33.67   | 45.29    | 37.05                           |
|                   | 總資產週轉率(次)      | 1.42              | 1.24   | 1.13    | 1.21    | 1.28     | 0.90                            |
| 獲利能力              | 資產報酬率(%)       | 1.86              | -12.01 | 7.19    | 6.50    | 12.67    | 3.28                            |
|                   | 股東權益報酬率(%)     | 2.64              | -17.44 | 9.36    | 8.89    | 18.18    | 4.51                            |
|                   | 占實收資本比率(%)     | 10.55             | 2.99   | 11.27   | 12.25   | 23.13    | 18.47                           |
|                   | 營業利益           | 2.85              | -17.89 | 10.72   | 10.87   | 24.20    | 5.58                            |
|                   | 稅前純益           | 1.2               | -10.53 | 6.07    | 5.24    | 9.18     | 3.56                            |
|                   | 純益率(%)         | 0.27              | -1.79  | 1.01    | 0.98    | 2.12     | 0.15                            |
| 現金流量              | 每股盈餘(元)        | 19.30             | 42.96  | 9.71    | 96.47   | 33.96    | 19.09                           |
|                   | 現金流量比率(%)      | -84.17            | 11.94  | 8.43    | 239.58  | 306.68   | 379.39                          |
|                   | 現金流量允當比率(%)    | 9.55              | 10.72  | 2.78    | 33.27   | 8.64     | 6.00                            |
| 槓桿度               | 現金再投資比率(%)     | 1.39              | 2.06   | 1.21    | 1.16    | 1.09     | 1.12                            |
|                   | 營運槓桿度          | 1.05              | 1.08   | 1.01    | 1.00    | 1.00     | 1.00                            |
|                   | 財務槓桿度          |                   |        |         |         |          |                                 |

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)

1. 長期資金占固定資產比率：主係 98 年度營業淨利增加，且尚未分配盈餘，故股東權益較 97 年度增加所致。
2. 存貨：主係 98 年度營業收入成長，營業成本相對增加所致。
3. 固定資產週轉率：主係 98 年度營業收入增加所致。
4. 股東權益報酬率：主係 98 年度營業收入成長，故稅後淨利較 97 年度增加所致。
5. 營業利益占實收資本比率：主係 98 年度營業收入成長，故營業利益較 97 年度增加所致。
6. 稅前純益占實收資本比率：主係 98 年度營業收入成長，故稅前利益較 97 年度增加所致。
7. 現金流量比率：主係營業活動現金流量減少所致。
8. 現金流量再投資比率：主係營業活動現金流量減少所致。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，99 年第一季財務資料亦經會計師核閱。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。  
(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 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。  
(4) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。  
(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。  
(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。  
(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。  
(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。  
(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

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 6)。  
(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

董事會造送本公司民國九十八年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄、施錦川會計師查核簽證，其等連同營業報告書及盈餘分配表，復經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司九十九年股東常會

監察人： 和業投資股份有限公司

負責人： 林新傳

監察人： 陳守源

監察人： 林淑珍

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 七 日

#### 四、最近年度財務報表

##### 會計師查核報告

凱碩科技股份有限公司 公鑒：

凱碩科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達凱碩科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，凱碩科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

如財務報表附註三所述，凱碩科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」及新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。

凱碩科技股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表，在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

凱碩科技股份有限公司已編製九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師均出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

會計師 施 錦 川

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 九 年 一 月 二 十 二 日

凱碩科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十八年及九十七十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                       | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 |       | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |       | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益        | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 |       | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |     |
|------|---------------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|------|----------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-----|
|      |                           | 金 額                   | %     | 金 額                   | %     |      |                      | 金 額                   | %     | 金 額                   | %   |
|      | 流動資產                      |                       |       |                       |       |      | 流動負債                 |                       |       |                       |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註二及四）            | \$ 317,043            | 21    | \$ 440,061            | 34    | 2100 | 短期借款（附註十二）           | \$ 56,615             | 4     | \$ 34,688             | 3   |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五） | 10,440                | 1     | 9,698                 | 1     | 2120 | 應付票據                 | 7,769                 | 1     | 37,093                | 3   |
| 1320 | 備供出售金融資產－流動（附註二及六）        | 248,070               | 16    | 59,622                | 5     | 2140 | 應付帳款                 | 129,422               | 10    | 126,856               | 10  |
| 1120 | 應收票據淨額（附註二及七）             | 640                   | -     | -                     | -     | 2150 | 應付帳款－關係人（附註二十二）      | 159,374               | 12    | 28,669                | 2   |
| 1140 | 應收帳款淨額（附註二及八）             | 474,907               | 31    | 362,336               | 28    | 2160 | 應付所得稅                | 8,932                 | 1     | 4,677                 | -   |
| 1150 | 應收帳款－關係人淨額（附註二及二十二）       | 3,197                 | -     | 474                   | -     | 2170 | 應付費用（附註十三）           | 31,548                | 3     | 37,916                | 3   |
| 1178 | 其他應收款                     | 6,454                 | 1     | 8,029                 | 1     | 2298 | 其他流動負債               | -                     | -     | 95                    | -   |
| 1210 | 存貨（附註二及九）                 | 34,688                | 2     | 27,585                | 2     | 21XX | 流動負債合計               | 4,993                 | -     | 18,225                | 2   |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十八）        | 7,370                 | 1     | 7,370                 | -     |      |                      | 398,653               | 31    | 288,219               | 23  |
| 1291 | 受限制資產－流動（附註二十三）           | 34,144                | 2     | 23,944                | 2     | 2881 | 遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二及十四） |                       |       |                       |     |
| 1298 | 其他流動資產                    | 3,035                 | -     | 2,277                 | -     | 28XX | 其他負債合計               | 175                   | -     | -                     | -   |
| 11XX | 流動資產合計                    | 1,139,988             | 75    | 941,396               | 73    |      |                      | 175                   | -     | -                     | -   |
|      | 長期投資                      |                       |       |                       |       | 2XXX | 負債合計                 |                       |       |                       |     |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資（附註二及十）        | 222,393               | 15    | 230,526               | 18    |      |                      | 398,828               | 31    | 288,219               | 23  |
| 1450 | 備供出售金融資產－非流動（附註二及六）       | 77,249                | 5     | 51,457                | 4     | 3110 | 普通股股本（附註十六）          |                       |       |                       |     |
| 14XX | 長期投資合計                    | 299,642               | 20    | 281,983               | 22    |      | 資本公積（附註十六）           | 838,900               | 65    | 838,900               | 68  |
|      | 固定資產（附註二及十一）              |                       |       |                       |       | 3210 | 發行溢價                 |                       |       |                       |     |
|      | 成 本                       |                       |       |                       |       |      | 保留盈餘（附註十六）           | 12,987                | 1     | -                     | -   |
| 1531 | 機器設備                      | 8,074                 | 1     | 22,839                | 2     | 3310 | 法定盈餘公積               |                       |       |                       |     |
| 1551 | 運輸設備                      | 1,730                 | -     | 1,730                 | -     | 3350 | 未分配盈餘                | 8,506                 | 1     | 12,987                | 1   |
| 1561 | 辦公設備                      | 1,004                 | -     | 1,326                 | -     |      | 股東權益其他項目             | 82,496                | 6     | 85,059                | 7   |
| 1631 | 租賃改良                      | 37,596                | 2     | 37,251                | 3     | 3420 | 累積換算調整數（附註二及十）       |                       |       |                       |     |
| 1681 | 其他設備                      | 62,260                | 4     | 47,463                | 3     | 3450 | 金融商品未實現損失            | 30,442                | 2     | 11,753                | 1   |
| 15X1 | 成本合計                      | 110,664               | 7     | 110,609               | 8     | 3480 | 庫藏股票（附註二及十七）         | ( 74,702 )            | ( 6 ) | ( 1,069 )             | -   |
| 15X9 | 減：累計折舊                    | ( 68,080 )            | ( 4 ) | ( 67,953 )            | ( 5 ) | 3XXX | 股東權益合計               | ( 1,098 )             | -     | -                     | -   |
| 1672 | 預付設備款                     | 89                    | -     | 3,800                 | -     |      |                      | 897,531               | 69    | 947,630               | 77  |
| 15XX | 固定資產合計                    | 42,673                | 3     | 46,456                | 3     |      |                      |                       |       |                       |     |
|      | 其他資產                      |                       |       |                       |       |      |                      |                       |       |                       |     |
| 1820 | 存出保證金                     | 1,956                 | -     | 1,956                 | -     |      |                      |                       |       |                       |     |
| 1830 | 遞延費用                      | 10,328                | 1     | 5,719                 | 1     |      |                      |                       |       |                       |     |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十八）       | 15,394                | 1     | 15,394                | 1     |      |                      |                       |       |                       |     |
| 1881 | 遞延借項－聯屬公司間損失（附註二及十四）      | 304                   | -     | -                     | -     |      |                      |                       |       |                       |     |
| 1888 | 其他（附註二及十五）                | 2,882                 | -     | 3,455                 | -     |      |                      | \$ 1,296,359          | 100   | \$ 1,235,849          | 100 |
| 18XX | 其他資產合計                    | 30,864                | 2     | 26,524                | 2     |      |                      |                       |       |                       |     |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | \$ 1,513,167          | 100   | \$ 1,296,359          | 100   |      | 負債及股東權益總計            | \$ 1,513,167          | 100   | \$ 1,296,359          | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十二日查核報告）

董事長：陳盛偉

經理人：吳泰和

會計主管：吳麗美

凱碩科技股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 九 十 八 年 度          |             |     | 九 十 七 年 度   |      |   |
|------|--------------------|-------------|-----|-------------|------|---|
|      | 金                  | 額           | %   | 金           | 額    | % |
|      | 營業收入(附註二及二十二)      |             |     |             |      |   |
| 4110 | 銷貨收入               | \$1,935,862 | 100 | \$1,581,394 | 101  |   |
| 4170 | 減：銷貨退回             | ( 219)      | -   | ( 14,311)   | ( 1) |   |
| 4190 | 銷貨折讓               | ( 2,824)    | -   | ( 3,261)    | -    |   |
| 4600 | 勞務收入               | -           | -   | 198         | -    |   |
| 4000 | 營業收入合計             | 1,932,819   | 100 | 1,564,020   | 100  |   |
| 5000 | 營業成本(附註二及二十二)      | 1,521,018   | 79  | 1,288,023   | 82   |   |
| 5910 | 營業毛利               | 411,801     | 21  | 275,997     | 18   |   |
| 6000 | 營業費用(附註十九)         | 217,774     | 11  | 173,197     | 11   |   |
| 6900 | 營業淨利               | 194,027     | 10  | 102,800     | 7    |   |
|      | 營業外收入及利益           |             |     |             |      |   |
| 7110 | 利息收入               | 593         | -   | 2,297       | -    |   |
| 7140 | 處分投資利益             | -           | -   | 18,328      | 1    |   |
| 7160 | 兌換利益－淨額            | 228         | -   | 2,099       | -    |   |
| 7250 | 呆帳轉回利益             | -           | -   | 4,277       | -    |   |
| 7310 | 金融資產評價利益－淨額(附註二及五) | 742         | -   | -           | -    |   |
| 7480 | 其他收入               | 11,427      | -   | 4,580       | 1    |   |
| 7100 | 營業外收入及利益合計         | 12,990      | -   | 31,581      | 2    |   |
|      | 營業外費用及損失           |             |     |             |      |   |
| 7510 | 利息支出               | 780         | -   | 413         | -    |   |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失(附註二及十) | 2,429       | -   | 20,344      | 1    |   |
| 7530 | 處分固定資產損失           | 780         | -   | 1,235       | -    |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   |                     | 九 十 八 年 度         |                | 九 十 七 年 度        |                |
|------|---------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|
|      |                     | 金 額               | %              | 金 額              | %              |
| 7640 | 金融資產評價損失—淨額 (附註二及五) | \$ -              | -              | \$ 441           | -              |
| 7880 | 其他支出                | <u>1</u>          | -              | <u>20,779</u>    | <u>2</u>       |
| 7500 | 營業外費用及損失合計          | <u>3,990</u>      | -              | <u>43,212</u>    | <u>3</u>       |
| 7900 | 稅前淨利                | 203,027           | 10             | 91,169           | 6              |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及十八)      | ( <u>25,601</u> ) | ( <u>1</u> )   | ( <u>9,147</u> ) | ( <u>1</u> )   |
| 9600 | 本期淨利                | <u>\$ 177,426</u> | <u>9</u>       | <u>\$ 82,022</u> | <u>5</u>       |
| 代碼   |                     | 稅 前 稅 後           |                | 稅 前 稅 後          |                |
|      |                     | 稅 前               | 稅 後            | 稅 前              | 稅 後            |
| 9750 | 基本每股盈餘 (附註二十)       | <u>\$ 2.43</u>    | <u>\$ 2.12</u> | <u>\$ 1.09</u>   | <u>\$ 0.98</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 (附註二十)       | <u>\$ 2.39</u>    | <u>\$ 2.09</u> | <u>\$ 1.08</u>   | <u>\$ 0.97</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十二日查核報告)

董事長：陳盛偉

經理人：吳泰和

會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|               | 股 東 權 益 其 他 項 目 |         |     |     |     |        |     |        |         |     |     |         |         |     |        |        |   |     |         |     |     |   |     |        |     |     |             |
|---------------|-----------------|---------|-----|-----|-----|--------|-----|--------|---------|-----|-----|---------|---------|-----|--------|--------|---|-----|---------|-----|-----|---|-----|--------|-----|-----|-------------|
|               | 股               | 本       | 資 發 | 本 行 | 公 溢 | 積 價    | 保 法 | 留 定    | 盈 餘     | 公 積 | 未 分 | 盈 配     | 盈 餘     | 累 積 | 換 算    | 調 整    | 數 | 金 未 | 融 實     | 商 現 | 品 損 | 失 | 庫 藏 | 股 票    | 股 東 | 權 益 | 合 計         |
| 九十七年一月一日餘額    | \$              | 838,900 | \$  |     | -   |        | \$  | 12,987 |         |     | \$  | 85,059  |         | \$  | 11,753 |        |   | (\$ | 1,069)  |     |     |   | \$  | -      |     | \$  | 947,630     |
| 九十六年度盈餘分配     |                 |         |     |     |     |        |     |        |         |     |     |         |         |     |        |        |   |     |         |     |     |   |     |        |     |     |             |
| 法定盈餘公積        |                 | -       |     |     | -   |        |     | 8,506  |         |     | (   | 8,506)  |         |     | -      |        |   |     | -       |     |     |   |     | -      |     |     | -           |
| 現金股利          |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     | (   | 64,595) |         |     | -      |        |   |     | -       |     |     |   |     | -      |     | (   | 64,595)     |
| 員工紅利          |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     | (   | 9,186)  |         |     | -      |        |   |     | -       |     |     |   |     | -      |     | (   | 9,186)      |
| 董監酬勞          |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     | (   | 2,298)  |         |     | -      |        |   |     | -       |     |     |   |     | -      |     | (   | 2,298)      |
| 金融商品未實現損失     |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     |     | -       |         |     | -      |        |   | (   | 73,633) |     |     |   |     | -      |     | (   | 73,633)     |
| 外幣換算調整數       |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     |     | -       |         |     | 18,689 |        |   |     | -       |     |     |   |     | -      |     |     | 18,689      |
| 買回庫藏股         |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     |     | -       |         |     | -      |        |   |     | -       |     |     |   | (   | 1,098) |     | (   | 1,098)      |
| 彌補虧損迴轉        |                 | -       |     |     |     | 12,987 |     | (      | 12,987) |     |     | -       |         |     | -      |        |   |     | -       |     |     |   |     | -      |     |     | -           |
| 九十七年度淨利       |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     |     | 82,022  |         |     | -      |        |   |     | -       |     |     |   |     | -      |     |     | 82,022      |
| 九十七年十二月三十一日餘額 |                 | 838,900 |     |     |     | 12,987 |     |        | 8,506   |     |     | 82,496  |         |     | 30,442 |        |   | (   | 74,702) |     |     |   | (   | 1,098) |     |     | 897,531     |
| 九十七年度盈餘分配     |                 |         |     |     |     |        |     |        |         |     |     |         |         |     |        |        |   |     |         |     |     |   |     |        |     |     |             |
| 法定盈餘公積        |                 | -       |     |     | -   |        |     | 8,202  |         |     | (   | 8,202)  |         |     | -      |        |   |     | -       |     |     |   |     | -      |     |     | -           |
| 現金股利          |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     | (   | 58,723) |         |     | -      |        |   |     | -       |     |     |   |     | -      |     | (   | 58,723)     |
| 金融商品未實現利益     |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     |     | -       |         |     | -      |        |   |     | 44,240  |     |     |   |     | -      |     |     | 44,240      |
| 外幣換算調整數       |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     |     | -       |         | (   | 5,704) |        |   |     | -       |     |     |   |     | -      |     | (   | 5,704)      |
| 買回庫藏股         |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     |     | -       |         |     | -      |        |   |     | -       |     |     |   | (   | 40)    |     | (   | 40)         |
| 九十八年度淨利       |                 | -       |     |     | -   |        |     | -      |         |     |     | 177,426 |         |     | -      |        |   |     | -       |     |     |   |     | -      |     |     | 177,426     |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | \$              | 838,900 | \$  |     |     | 12,987 |     | \$     | 16,708  |     |     | \$      | 192,997 |     | \$     | 24,738 |   | (\$ | 30,462) |     |     |   | (\$ | 1,138) |     |     | \$1,054,730 |

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十八年二月二十四日查核報告)

董事長：陳盛偉

經理人：吳泰和

會計主管：吳麗美

凱碩科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|               | 九十八年度          | 九十七年度          |
|---------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量     |                |                |
| 本期淨利          | \$ 177,426     | \$ 82,022      |
| 折  舊          | 18,019         | 16,556         |
| 各項攤提          | 5,670          | 4,752          |
| 依權益法認列投資損失    | 2,429          | 20,344         |
| 處分投資淨利益       | -              | ( 18,328 )     |
| 處分固定資產損失      | 780            | 1,235          |
| 金融資產評價（利益）損失  | ( 742 )        | 441            |
| 已實現銷貨毛利       | ( 175 )        | -              |
| 未實現銷貨（損失）利益   | ( 304 )        | 175            |
| 營業資產及負債之淨變動   |                |                |
| 應收票據及帳款       | ( 127,450 )    | 40,258         |
| 應收帳款－關係人淨額    | ( 2,723 )      | 11,992         |
| 其他應收款         | 1,575          | 56,676         |
| 存  貨          | ( 7,103 )      | 80,474         |
| 其他流動資產        | ( 758 )        | ( 538 )        |
| 應付票據及帳款       | 1,587          | ( 26,758 )     |
| 應付帳款－關係人      | 38,626         | 130,705        |
| 應付費用          | 33,578         | ( 6,028 )      |
| 應付所得稅         | 16,235         | 4,255          |
| 其他應付款項－關係人    | -              | ( 95 )         |
| 其他流動負債        | ( 1,000 )      | ( 13,572 )     |
| 營業活動之淨現金流入    | <u>155,670</u> | <u>384,566</u> |
| 投資活動之現金流量     |                |                |
| 取得備供出售金融資產－流動 | ( 170,000 )    | ( 111,119 )    |
| 處分備供出售金融資產價款  | -              | 198,643        |
| 購置固定資產        | ( 17,238 )     | ( 12,375 )     |
| 處分固定資產價款      | 2,222          | -              |
| 增加採權益法之長期股權投資 | -              | ( 72,866 )     |
| 存出保證金減少       | -              | 40             |
| 遞延費用增加        | ( 10,279 )     | ( 3,164 )      |

（接次頁）

(承前頁)

|                  | 九 十 八 年 度  | 九 十 七 年 度   |
|------------------|------------|-------------|
| 其他資產—其他減少        | \$ 573     | \$ 449      |
| 受限制資產增加          | ( 10,200)  | ( 717)      |
| 投資活動之淨現金流出       | ( 204,922) | ( 1,109)    |
| 融資活動之現金流量        |            |             |
| 短期借款(減少)增加       | ( 29,242)  | 21,927      |
| 發放現金股利           | ( 58,723)  | ( 64,595)   |
| 發放董監酬勞及員工紅利      | -          | ( 11,484)   |
| 買回庫藏股            | ( 40)      | ( 1,098)    |
| 融資活動之淨現金流出       | ( 88,005)  | ( 55,250)   |
| 匯率影響數            | 14,239     | 8,166       |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | ( 123,018) | 336,373     |
| 期初現金及約當現金餘額      | 440,061    | 103,688     |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 317,043 | \$ 440,061  |
| 現金流量資訊之補充揭露      |            |             |
| 本期支付利息           | \$ 681     | \$ 425      |
| 本期支付所得稅          | \$ 9,339   | \$ 4,891    |
| 不影響現金流量之投資及融資活動  |            |             |
| 長期股權投資外幣換算調整數    | (\$ 5,704) | \$ 18,689   |
| 金融商品未實現利益(損失)    | \$ 44,240  | (\$ 73,633) |
| 以應收款項轉作長期股權投資股款  | \$ -       | \$ 28,634   |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十二日查核報告)

董事長：陳盛偉

經理人：吳泰和

會計主管：吳麗美

凱碩科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司成立於八十七年六月二十六日，並於同年八月二十六日取得營利事業登記證，主要係從事電信器材如伺服器、電腦區域網路卡、集線器、集線交換器、類比數據機、纜線數據機及數位數據機等之製造及銷售業務。

本公司於九十七年一月經財團法中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日之員工人數分別為 133 人及 129 人，總公司及工廠設於台北縣土城市。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括庫存現金、銀行存款及用途未受限制之貨幣，而約當現金係包括自投資日起三個月到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列，備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳按應收帳款、應收票據及應收關係企業款項之收回可能性予以估列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類比較法，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品及在製品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與權益法評價之被投資公司間交易，其期末尚未實現之利益先行予以銷除，帳列遞延貸項，俟其實現時，始轉列為收益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，

本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 固定資產

固定資產按照原始取得或建造之成本列帳，並以成本減累計折舊計價。

資本支出及收益支出之劃分，以其能否延長耐用年數為準。折舊採用平均法，按預計耐用年數計提。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入或費用。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產及採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 外幣交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以台灣銀行之中價為評價基礎。

### 重分類

九十七年度之財務報表若干項目經予以重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；（二）未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及（三）異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對九十八年度財務報表尚無重大影響。本公司亦重分類九十七年度營業外淨損失 4,689 仟元至銷貨成本。



#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。是項會計變動，使九十七年度本期稅前淨利減少 9,597 仟元，稅後純益減少 8,634 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.1 元。

#### 股份基礎給付之會計處理準則

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。是項會計變動，對本公司九十七年度財務報表尚無重大影響。

#### 四、現金及約當現金

|      | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金 | \$ 77              | \$ 8               |
| 支票存款 | 316                | 271                |
| 活期存款 | 255,850            | 309,760            |
| 定期存款 | 60,800             | 130,022            |
|      | <u>\$317,043</u>   | <u>\$440,061</u>   |

九十八及九十七年十二月三十一日之定期存款利率分別為 0.3%~0.645%及 0.5%~2.90%。

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融資產及負債相關資訊如下：

|                  | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> |                    |                    |
| 基金受益憑證           | <u>\$ 10,440</u>   | <u>\$ 9,698</u>    |

於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產產生之淨利益（損失）分別為 742 仟元（帳列金融資產評價利益）及（441）仟元（帳列金融資產評價損失）。

#### 六、備供出售金融資產

|          | 九十八年十二月三十一日      |                  | 九十七年十二月三十一日      |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 流 動              | 非 流 動            | 流 動              | 非 流 動            |
| 國內上市股票   | \$ -             | \$ 77,249        | \$ -             | \$ 51,457        |
| 基金投資受益憑證 | 248,070          | -                | 59,622           | -                |
|          | <u>\$248,070</u> | <u>\$ 77,249</u> | <u>\$ 59,622</u> | <u>\$ 51,457</u> |

於九十八及九十七年度，備供出售之金融資產產生之未實現評價利益（損失）分別為 44,240 仟元及（73,633）仟元，帳列股東權益之調整項目－金融商品未實現利益（損失）項下。

於九十七年度，處分備供出售之金融資產產生之利益為18,328 仟元，帳列處分投資利益項下。

七、應收票據

|        | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據   | \$ 646             | \$ -               |
| 減：備抵呆帳 | ( 6)               | -                  |
|        | <u>\$ 640</u>      | <u>\$ -</u>        |

八、應收帳款

|              | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款         | \$493,368          | \$360,565          |
| 減：備抵兌換（損失）利益 | ( 6,073)           | 8,166              |
| 備抵呆帳         | ( 12,388)          | ( 3,001)           |
| 備抵銷貨退回及折讓    | -                  | ( 3,394)           |
|              | <u>\$474,907</u>   | <u>\$362,336</u>   |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|                      | 九 十 八 年 度   |                  | 九 十 七 年 度   |                 |
|----------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|
|                      | 應 收 票 據     | 應 收 帳 款          | 應 收 票 據     | 應 收 帳 款         |
| 期初餘額                 | \$ -        | \$ 3,001         | \$ 96       | \$ 7,186        |
| 加：本期提列呆帳費用<br>（回升利益） | 6           | 10,236           | ( 96)       | ( 4,181)        |
| 減：本期實際沖銷數            | -           | ( 849)           | -           | ( 4)            |
| 期末餘額                 | <u>\$ 6</u> | <u>\$ 12,388</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,001</u> |

九、存 貨

|       | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 原 物 料 | \$ 22,704          | \$ 27,089          |
| 半 成 品 | 1,735              | -                  |
| 製 成 品 | 10,244             | -                  |
| 商 品   | 5                  | 496                |
|       | <u>\$ 34,688</u>   | <u>\$ 27,585</u>   |

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 26,527 仟元及 36,122 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,521,018 仟元及 1,288,023 仟元。九十八年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 9,595 仟元、存貨報廢損失 12,313 仟元及下腳收入 67 仟元。九十七年度銷貨成本包括下腳收入 39 仟

元、存貨盤損 45 仟元、存貨報廢損失 3,754 仟元及存貨跌價損失 929 仟元。

本公司將部份材料出售予沛豐，由沛豐加工完成再銷售成品予本公司，故本公司於材料出售時帳列銷貨成本項下本期進貨之減項。

本公司於九十八及九十七年度售予昆山沛豐網路有限公司之存貨成本分別為 817,126 仟元及 572,837 仟元（相關出售損益以淨額表達，分別帳列營業外費用及損失及營業外收入及利益項下），分別產生遞延借項－聯屬公司間未實現損失為 304 仟元及遞延貸項－聯屬公司間未實現利益為 175 仟元，請參閱附註十四之說明。

#### 十、採權益法之長期股權投資

|                                 | 九十八年十二月三十一日       |     | 九十七年十二月三十一日       |     |
|---------------------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|
|                                 | 帳面金額              | 持股% | 帳面金額              | 持股% |
| 非上市（櫃）公司                        |                   |     |                   |     |
| Castlenet Technology (BVI) Inc. | \$ 221,721        | 100 | \$ 229,482        | 100 |
| Castlenet Technology Corp.      | 672               | 100 | 1,044             | 100 |
|                                 | <u>\$ 222,393</u> |     | <u>\$ 230,526</u> |     |

九十八及九十七年度採權益法評價所認列之投資（損）益及其原始投資成本，明細如下：

|                                 | 投資損失            |                  | 原始投資成本            |                   |
|---------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | 九十八年度           | 九十七年度            | 九十八年十二月三十一日       | 九十七年十二月三十一日       |
| Castlenet Technology (BVI) Inc. | \$ 2,068        | \$ 19,867        | \$ 237,176        | \$ 237,176        |
| Castlenet Technology Corp.      | 361             | 477              | 6,819             | 6,819             |
|                                 | <u>\$ 2,429</u> | <u>\$ 20,344</u> | <u>\$ 243,995</u> | <u>\$ 243,995</u> |

- (一) 本公司九十七年度增加對 Castlenet Technology (BVI) Inc. 投資 101,500 仟元（現金投資 72,866 仟元及應收帳款等轉投資 28,634 仟元），持股比例 100%，採權益法評價。九十八及九十七年度分別認列投資損失 2,068 仟元及 19,867 仟元，暨調整累積換算調整數(5,693)仟元及 18,690 仟元。
- (二) 本公司九十八及九十七年度分別認列 Castlenet Technology Corp.（以下簡稱“CTC”）投資損失 361 仟元及 477 仟元，暨調整累積換算調整數(11)仟元及(1)仟元。

(三)因 Castlenet Technology Corp. 之營業收入未達五仟萬元且未達本公司該項金額百分之十，及實收資本額亦未達三仟萬元，故 CTC 係採未經會計師查核之自結財務報表計算。

(四)本公司持股 50%以上之被投資公司均已依財務會計準則公報第七號之規定，併入編製九十八及九十七年度合併財務報表。

#### 十一、固定資產

|       | 九<br>機 器 設 備    | 十<br>運 輸 設 備  | 八<br>辦 公 設 備  | 年<br>租 賃 改 良 物  | 度<br>其 他 設 備     | 預 付 設 備 款    | 合 計              |
|-------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|
| 成 本   |                 |               |               |                 |                  |              |                  |
| 期初餘額  | \$ 22,839       | \$ 1,730      | \$ 1,326      | \$ 37,251       | \$ 47,463        | \$ 3,800     | \$ 114,409       |
| 本期增加  | -               | -             | -             | 447             | 5,896            | 10,895       | 17,238           |
| 本期處分  | ( 14,765)       | -             | ( 322)        | ( 196)          | ( 5,611)         | -            | ( 20,894)        |
| 本期重分類 | -               | -             | -             | 94              | 14,512           | ( 14,606)    | -                |
| 期末餘額  | <u>8,074</u>    | <u>1,730</u>  | <u>1,004</u>  | <u>37,596</u>   | <u>62,260</u>    | <u>89</u>    | <u>110,753</u>   |
| 累計折舊  |                 |               |               |                 |                  |              |                  |
| 期初餘額  | 19,668          | 913           | 696           | 22,744          | 23,932           | -            | 67,953           |
| 折舊費用  | 689             | 288           | 203           | 7,715           | 9,124            | -            | 18,019           |
| 本期處分  | ( 13,888)       | -             | ( 256)        | ( 196)          | ( 3,552)         | -            | ( 17,892)        |
| 期末餘額  | <u>6,469</u>    | <u>1,201</u>  | <u>643</u>    | <u>30,263</u>   | <u>29,504</u>    | <u>-</u>     | <u>68,080</u>    |
| 期末淨額  | <u>\$ 1,605</u> | <u>\$ 529</u> | <u>\$ 361</u> | <u>\$ 7,333</u> | <u>\$ 32,756</u> | <u>\$ 89</u> | <u>\$ 42,673</u> |

|       | 九<br>機 器 設 備    | 十<br>運 輸 設 備  | 七<br>辦 公 設 備  | 年<br>租 賃 改 良 物   | 度<br>其 他 設 備     | 預 付 設 備 款       | 合 計              |
|-------|-----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 成 本   |                 |               |               |                  |                  |                 |                  |
| 期初餘額  | \$ 23,000       | \$ 1,730      | \$ 1,519      | \$ 36,930        | \$ 46,766        | \$ -            | \$ 109,945       |
| 本期增加  | -               | -             | -             | 321              | 8,254            | 3,800           | 12,375           |
| 本期處分  | ( 161)          | -             | ( 193)        | -                | ( 7,557)         | -               | ( 7,911)         |
| 期末餘額  | <u>22,839</u>   | <u>1,730</u>  | <u>1,326</u>  | <u>37,251</u>    | <u>47,463</u>    | <u>3,800</u>    | <u>114,409</u>   |
| 累計折舊  |                 |               |               |                  |                  |                 |                  |
| 期初餘額  | 18,810          | 625           | 632           | 15,311           | 22,695           | -               | 58,073           |
| 折舊費用  | 996             | 288           | 233           | 7,423            | 7,616            | -               | 16,566           |
| 本期處分  | ( 138)          | -             | ( 159)        | -                | ( 6,379)         | -               | ( 6,676)         |
| 本期重分類 | -               | -             | ( 10)         | 10               | -                | -               | -                |
| 期末餘額  | <u>19,668</u>   | <u>913</u>    | <u>696</u>    | <u>22,744</u>    | <u>23,932</u>    | <u>-</u>        | <u>67,953</u>    |
| 期末淨額  | <u>\$ 3,171</u> | <u>\$ 817</u> | <u>\$ 630</u> | <u>\$ 14,507</u> | <u>\$ 23,531</u> | <u>\$ 3,800</u> | <u>\$ 46,456</u> |

#### 十二、短期借款

|      | 九十八年十二月三十一日 |                  | 九十七年十二月三十一日 |                  |
|------|-------------|------------------|-------------|------------------|
|      | 年 利 率 %     | 金 額              | 年 利 率 %     | 金 額              |
| 信用借款 | -           | \$ -             | 2.47        | \$ 50,000        |
| 擔保借款 | 1.25~1.27   | <u>27,373</u>    | 2.463       | <u>6,615</u>     |
|      |             | <u>\$ 27,373</u> |             | <u>\$ 56,615</u> |

借款擔保品請參閱附註二十三。

### 十三、應付費用

|               | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 應付薪資          | \$ 6,732           | \$ -               |
| 應付獎金          | 17,639             | 12,404             |
| 應付員工保險費       | 959                | 885                |
| 應付董監酬勞及員工紅利費用 | 20,716             | 9,597              |
| 應付各費          | <u>20,360</u>      | <u>9,942</u>       |
|               | <u>\$ 66,406</u>   | <u>\$ 32,828</u>   |

應付董監酬勞及員工紅利費用 20,716 仟元係按九十八年度稅後淨利於提撥 10%法定公積後之 13%（含員工紅利 10%及董監酬勞 3%）估列，詳附註十六之說明。

### 十四、遞延借（貸）項－聯屬公司間損失（利益）

本公司銷售材料予採權益法評價之被投資公司所產生之期末未實現損失（利益）之明細如下：

|     |          |                   |                   |         |   |
|-----|----------|-------------------|-------------------|---------|---|
|     | 九        | 十                 | 八                 | 年       | 度 |
|     | 期 初 餘 額  | 本期產生之未<br>實 現 損 失 | 未實現利益本<br>期 已 實 現 | 期 末 餘 額 |   |
| 存 貨 | (\$ 175) | \$ 304            | \$ 175            | \$ 304  |   |

|     |         |                   |                   |         |   |
|-----|---------|-------------------|-------------------|---------|---|
|     | 九       | 十                 | 七                 | 年       | 度 |
|     | 期 初 餘 額 | 本期產生之未<br>實 現 利 益 | 未實現利益本<br>期 已 實 現 | 期 末 餘 額 |   |
| 存 貨 | \$ -    | \$ 175            | \$ -              | \$ 175  |   |

截至九十八年十二月三十一日止本期產生之聯屬公司間出售材料損失 304 仟元暫予以遞延，帳列營業外費用及損失項下－其他支出之減項，俟沛豐加工完成並出售予不具關係第三者時，方予以認列為出售材料損失。

### 十五、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 4,800 仟元及 4,684 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工其服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額 2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委

員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，於九十八年及九十七年十二月三十一日，專戶餘額分別為 20,202 仟元及 20,202 仟元。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 572 仟元及 450 仟元。

本公司截至九十八年十二月三十一日實際提撥之退休金已超過依勞基法規定應提撥金額，故函報勞工退休準備金監督委員會，自九十七年二月起至九十九年一月止暫停提撥員工退休金，業經相關主管機關核准。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目如下：

|             | 九 十 八 年 度     | 九 十 七 年 度     |
|-------------|---------------|---------------|
| 服務成本        | \$ 773        | \$ 774        |
| 利息成本        | 380           | 328           |
| 基金資產之預期報酬   | ( 555)        | ( 536)        |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 55            | 55            |
| 未認列退休金利益攤銷數 | ( 81)         | ( 171)        |
|             | <u>\$ 572</u> | <u>\$ 450</u> |

(二) 提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

|                    | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務：              |                    |                    |
| 既得給付義務             | \$ -               | \$ -               |
| 非既得給付義務            | ( 12,616)          | ( 10,252)          |
| 累積給付義務             | ( 12,616)          | ( 10,252)          |
| 未來薪資增加之影響數         | ( 3,263)           | ( 3,582)           |
| 預計給付義務             | ( 15,879)          | ( 13,834)          |
| 退休基金資產公平價值         | <u>20,335</u>      | <u>20,202</u>      |
| 提撥狀況               | 4,456              | 6,368              |
| 未認列過渡性淨給付義務        | 424                | 480                |
| 未認列退休金淨利益          | ( 1,998)           | ( 3,393)           |
| 預付退休金              | <u>\$ 2,882</u>    | <u>\$ 3,455</u>    |
| 本公司職工退休辦法之既得<br>給付 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        |

(三) 退休金給付義務之假設為：

|             | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 折 現 率       | 2.00%     | 2.75%     |
| 未來薪資水準增加率   | 2.25%     | 2.50%     |
| 退休基金預期投資報酬率 | 2.00%     | 2.75%     |

## 十六、股東權益

### 股本

於九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司股本均為 838,900 仟元，分為 83,890 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分配及股利政策

#### （一）股利政策

本公司無盈餘時不得以本付息。但年度結算如有盈餘，應於完納稅捐、彌補歷年虧損及提出百分之十法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，再依下列順序比例分派之：

1. 董監事酬勞：不高於百分之三。
2. 員工紅利：不低於百分之三及不高於百分之十五。
3. 其餘連同上一年度未分配盈餘由董事會擬訂股東股息及紅利提請股東會同意。

本公司依資金需求從事長期財務規劃及為因應未來營運擴展計畫，股東紅利採行「剩餘股利政策」，授權董事會於可供分配盈餘 0%至 100%之額度範圍內，提案以現金股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利不得低於當年度分派總股利之百分之十。

上述股利政策業經股東會決議通過。

#### （二）盈餘分配

本公司九十五年度虧損撥補案，於中華民國九十六年三月二十九日經由董事會擬議通過，並於九十六年十二月十三日經股東會通過決議如下：

|            | 金 額              |
|------------|------------------|
| 法定盈餘公積彌補虧損 | \$ 52,264        |
| 資本公積－發行溢價  | 34,100           |
|            | <u>\$ 86,364</u> |

因彌補虧損順序未符合公司法第 239 條第二項規定，已於九十七年三月二十一日經由董事會通過，及於九十七年六月十

三日經股東會通過決議更改撥補九十五年度累積虧損順序如下：

|            | 金                | 額 |
|------------|------------------|---|
| 法定盈餘公積彌補虧損 | \$ 65,251        |   |
| 資本公積－發行溢價  | 21,113           |   |
|            | <u>\$ 86,364</u> |   |

是故，本公司於九十七年度同步調減法定盈餘公積及調增資本公積－發行溢價 12,987 仟元。

- (三) 九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 15,935 仟元及 7,382 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,781 仟元及 2,215 仟元。九十八年度員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利之 10% 及 3% 計算；九十七年度員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利之 12% 及 3% 計算。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

- (四) 本公司股東常會分別於九十八年六月十九日決議通過九十七年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 |
|--------|-----------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 8,202  | \$ -    |
| 現金股利   | 58,723    | 0.7     |

九十八年六月十九日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 7,382 仟元及 2,215 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 7,382 仟元及董監事酬勞 2,215 仟元並無差異。

上述九十七年度盈餘分配案由股東常會決議通過，並經董事會決議以九十八年七月十三日為配息基準日。至九十八年十二月三十一日止，本期決議配發之現金股利、員工現金紅利及董監事酬勞已發放完畢。

本公司九十七年度盈餘分配議案，有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。



## 十七、庫藏股票（普通股）

單位：仟股

| 收回原因  | 期初股數   | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數   |
|-------|--------|------|------|--------|
| 九十八年度 |        |      |      |        |
| 轉讓予員工 | \$ 224 | \$ 8 | \$ - | \$ 232 |

根據證券交易法規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司於九十七年度，買回庫藏股票 224 仟股，買回價款為 1,098 仟元，另於九十八年一月買回庫藏股票 8 仟股，買回價款為 40 仟元，故截至九十八年十二月三十一日止，已收回之庫藏股總金額為 1,138 仟元。

## 十八、所得稅

（一）本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度。

（二）本公司九十八及九十七年度應付所得稅估計如下：

|                  | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 稅前淨利             | \$ 203,027         | \$ 91,169          |
| 永久性差異：           |                    |                    |
| 免稅所得             | -                  | ( 2,773)           |
| 權益法認列之投資損失       | 2,429              | 20,344             |
| 投資損失             | -                  | ( 10,000)          |
| 其 他              | 7,075              | 6,259              |
|                  | <u>9,504</u>       | <u>13,830</u>      |
| 暫時性差異：           |                    |                    |
| 未實現兌換損失（利益）      | 6,073              | ( 8,166)           |
| 呆帳損失依稅法規定限額調增（減） | 8,167              | ( 3,353)           |
| 未實現存貨跌價（回升利益）損失  | ( 9,595)           | 929                |
| 退休金財稅認列差異        | 572                | 450                |

（接次頁）

(承前頁)

|                 | 九 十 八 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 七 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| 未實現金融資產評價(利益)損失 | (\$ 742)                 | \$ 441                   |
| 未實現出售材料(損失)利益   | ( 304)                   | 175                      |
| 已實現出售材料利益       | ( 175)                   | -                        |
| 已實現兌換損益         | 8,166                    | -                        |
| 已實現銷貨折讓         | ( 3,394)                 | ( 189)                   |
| 前期費用高估          | ( 2,898)                 | 2,698                    |
| 本期費用高估          | 9,824                    | -                        |
| 其 他             | ( 4)                     | 3                        |
|                 | <u>15,690</u>            | <u>( 7,012)</u>          |
| 全年所得額           | 228,221                  | 97,987                   |
| 虧損扣抵            | <u>( 26,315)</u>         | <u>( 7,763)</u>          |
| 課稅所得額           | 201,906                  | 90,224                   |
| 稅 率             | <u>×25%—10</u>           | <u>×25%—10</u>           |
| 應納稅額            | 50,467                   | 22,546                   |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅   | 1,510                    | 47                       |
| 投資抵減            | ( 26,743)                | ( 14,145)                |
| 基本稅額應納差額        | <u>367</u>               | <u>699</u>               |
| 所得稅費用           | 25,601                   | 9,147                    |
| 減：暫繳及扣繳稅額       | ( 66)                    | ( 215)                   |
| 以前年所得稅低估數       | <u>( 368)</u>            | <u>-</u>                 |
| 應付所得稅           | <u>\$ 25,167</u>         | <u>\$ 8,932</u>          |

(三)九十八及九十七年度所得稅費用調節如下：

|            | 九 十 八 年 度        | 九 十 七 年 度       |
|------------|------------------|-----------------|
| 應付所得稅      | \$ 25,167        | \$ 8,932        |
| 加：暫繳及扣繳稅款  | 66               | 215             |
| 以前年度所得稅低估數 | <u>368</u>       | <u>-</u>        |
| 所得稅費用      | <u>\$ 25,601</u> | <u>\$ 9,147</u> |

(四)九十八年及九十七年十二月三十一日之遞延所得稅資產之構成

項目如下：

|                     | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 1. 遞延所得稅資產—流動：      |                    |                    |
| 備抵呆帳之提列超過<br>稅法規定限額 | \$ 1,495           | (\$ 175)           |
| 未實現存貨跌價損失           | 5,305              | 9,031              |
| 未實現兌換損失（利<br>益）     | 1,215              | ( 2,041)           |
| 未實現銷貨（損失）利<br>益     | ( 61)              | 44                 |
| 金融商品未實現損益           | ( 85)              | 79                 |
| 銷貨折讓未實現             | -                  | 849                |
| 獎金費用高估              | 1,061              | 674                |
| 其 他                 | 904                | 3                  |
|                     | 9,834              | 8,464              |
| 減：備抵評價金額            | ( 2,464)           | ( 1,094)           |
|                     | <u>\$ 7,370</u>    | <u>\$ 7,370</u>    |
| 2. 遞延所得稅資產—非流動：     |                    |                    |
| 退休金費用財稅差異           | (\$ 576)           | (\$ 864)           |
| 投資抵減                | 23,725             | 36,413             |
| 虧損扣抵                | -                  | 5,661              |
|                     | 23,149             | 41,210             |
| 減：備抵評價金額            | ( 7,755)           | ( 25,816)          |
|                     | <u>\$ 15,394</u>   | <u>\$ 15,394</u>   |

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

(五)截至九十八年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

| 法令依據         | 抵減項目   | 可抵減總額  | 尚未抵減<br>餘額 | 最後抵減<br>年度 |
|--------------|--------|--------|------------|------------|
| 促進產業升<br>級條例 | 機器設備   | \$ 346 | \$ -       | 九十八年       |
|              | 機器設備   | 50     | -          | 九十九年       |
|              | 研究發展支出 | 12,675 | -          | 九十八年       |
|              | 研究發展支出 | 9,959  | -          | 九十九年       |

(接次頁)

(承前頁)

| 法令依據 | 抵減項目   | 可抵減總額            | 尚未抵減<br>餘額       | 最後抵減<br>年 度 |
|------|--------|------------------|------------------|-------------|
|      | 研究發展支出 | \$ 11,988        | \$ 8,519         | 一〇〇年        |
|      | 研究發展支出 | 15,206           | 15,206           | 一〇一年        |
|      | 人才培訓支出 | 16               | -                | 九十八年        |
|      | 人才培訓支出 | 228              | -                | 九十九年        |
|      |        | <u>\$ 50,468</u> | <u>\$ 23,725</u> |             |

(六)兩稅合一相關資訊：

|               | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額     | \$ 1,910           | \$ 352             |
| 八十六年度以前未分配盈餘  | \$ -               | \$ -               |
| 八十七年度以後未分配盈餘  | <u>\$192,997</u>   | <u>\$ 82,496</u>   |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額 |                    |                    |
| 扣抵比率          | 14.17%             | 11.67%             |

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

#### 十九、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

|        | 九 十 八 年 度        | 九 十 七 年 度        |                   |                  |                  |                   |
|--------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
|        | 屬 於 營 業 成 本 者    | 屬 於 營 業 費 用 者    | 合 計               | 屬 於 營 業 成 本 者    | 屬 於 營 業 費 用 者    | 合 計               |
| 用人費用   |                  |                  |                   |                  |                  |                   |
| 薪資費用   | \$ 18,184        | \$ 84,145        | \$ 102,329        | \$ 24,395        | \$ 66,489        | \$ 90,884         |
| 退 休 金  | 895              | 4,477            | 5,372             | 1,644            | 3,490            | 5,134             |
| 伙 食 費  | 736              | 2,074            | 2,810             | 1,031            | 2,297            | 3,328             |
| 福 利 金  | -                | 996              | 996               | -                | 801              | 801               |
| 員工保險費  | 1,427            | 5,831            | 7,258             | 1,751            | 5,036            | 6,787             |
| 其他用人費用 | 19               | 660              | 679               | 391              | 543              | 934               |
|        | <u>\$ 21,261</u> | <u>\$ 98,183</u> | <u>\$ 119,444</u> | <u>\$ 29,212</u> | <u>\$ 78,656</u> | <u>\$ 107,868</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 1,563</u>  | <u>\$ 16,456</u> | <u>\$ 18,019</u>  | <u>\$ 2,168</u>  | <u>\$ 14,388</u> | <u>\$ 16,556</u>  |
| 攤銷費用   | \$ -             | \$ 5,670         | \$ 5,670          | \$ 71            | \$ 4,681         | \$ 4,752          |

## 二十、每股盈餘

每股盈餘係按稅後純益除以流通在外加權平均股數計算而得。九十八及九十七年度每股盈餘分別列示如下：

|                   | 九<br>金 額 ( 分 子 )<br>稅 前 | 十<br>稅 後         | 八<br>股數(分母)<br>( 仟 股 ) | 年<br>每 股 盈 餘<br>稅 前 稅 後 | 度             |
|-------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
| 基本每股盈餘            |                         |                  |                        |                         |               |
| 本期純益              | \$203,027               | \$177,426        | 83,659                 | <u>\$2.43</u>           | <u>\$2.12</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股<br>之影響 |                         |                  |                        |                         |               |
| 員工分紅              | —                       | —                | 1,267                  |                         |               |
| 稀釋每股盈餘            |                         |                  |                        |                         |               |
| 本期純益加潛在普<br>通股之影響 | <u>\$203,027</u>        | <u>\$177,426</u> | <u>84,926</u>          | <u>\$2.39</u>           | <u>\$2.09</u> |

|                   | 九<br>金 額 ( 分 子 )<br>稅 前 | 十<br>稅 後         | 七<br>股數(分母)<br>( 仟 股 ) | 年<br>每 股 盈 餘<br>稅 前 稅 後 | 度             |
|-------------------|-------------------------|------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
| 基本每股盈餘            |                         |                  |                        |                         |               |
| 本期純益              | \$ 91,169               | \$ 82,022        | 83,890                 | <u>\$1.09</u>           | <u>\$0.98</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股<br>之影響 |                         |                  |                        |                         |               |
| 員工分紅              | —                       | —                | 690                    |                         |               |
| 稀釋每股盈餘            |                         |                  |                        |                         |               |
| 本期純益加潛在普<br>通股之影響 | <u>\$ 91,169</u>        | <u>\$ 82,022</u> | <u>84,580</u>          | <u>\$1.08</u>           | <u>\$0.97</u> |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二一、金融商品之揭露

(一) 公平價值之資訊如下：

| 非衍生性金融商品<br>資產         | 九十八年十二月三十一日 |           | 九十七年十二月三十一日 |          |
|------------------------|-------------|-----------|-------------|----------|
|                        | 帳面價值        | 公平價值      | 帳面價值        | 公平價值     |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融資產—流動 | \$ 10,440   | \$ 10,440 | \$ 9,698    | \$ 9,698 |
| 備供出售金融資產—流<br>動        | 248,070     | 248,070   | 59,622      | 59,622   |
| 備供出售金融資產—非<br>流動       | 77,249      | 77,249    | 51,457      | 51,457   |
| 採權益法之長期股權投<br>資        | 222,393     | 222,393   | 230,526     | 230,526  |
| 存出保證金                  | 1,956       | 1,956     | 1,956       | 1,956    |
| <u>負債</u>              |             |           |             |          |
| 短期借款                   | 27,373      | 27,373    | 56,615      | 56,615   |

1. 短期金融商品包含現金及約當現金、應收票據及帳款、應收帳款—關係人、其他應收款項、受限制資產—流動、應付票據及帳款、應付帳款—關係人、應付費用及其他應付款項，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值。

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者，其公開報價及評價方法估計之金額分別為：

|                    | 公開報價決定之金額   |             | 評價方法估計之金額   |             |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                    | 九十八年十二月三十一日 | 九十七年十二月三十一日 | 九十八年十二月三十一日 | 九十七年十二月三十一日 |
| 資 產                |             |             |             |             |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | \$ 10,440   | \$ 9,698    | \$ -        | \$ -        |
| 備供出售金融資產－流動        | 248,070     | 59,622      | -           | -           |
| 備供出售金融資產－非流動       | 77,249      | 51,457      | -           | -           |
| 採權益法之長期股權投資        | -           | -           | 222,393     | 230,526     |

(三)本公司於九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債（屬浮動利率之短期借款）為 27,373 仟元；於九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債（屬固定利率之短期借款）為 56,615 仟元。

(四)財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產主要係開放型之債券基金受益憑證商品，故市場利率變動將使該商品之公平價值受到影響，惟本公司無法合理估計該商品之市場風險。

本公司從事遠期外匯買賣合約係為規避外幣資產或負債因匯率波動所產生之風險，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

#### 2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履合約之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

#### 3. 流動性風險

本公司投資之開放型債券基金受益憑證，均可隨時要求發行公司以接近公平價值之價格買回，故預期不致有重大之流動性風險。

## 二二、關係人交易

### (一)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>                               |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 聲寶股份有限公司（以下簡稱“聲寶”）                             | 對本公司採權益法評價之投資公司                                    |
| Castlenet Technology Corp.<br>（以下簡稱“CTC”）      | 為本公司持有股權達100%之子公司                                  |
| Castlenet Technology (BVI) Inc.<br>（以下簡稱“BVI”） | 為本公司持有股權達100%之子公司                                  |
| 昆山沛豐網絡有限公司<br>（以下簡稱“沛豐”）                       | 為 Castlenet Technology (BVI) Inc.<br>持有股權達100%之子公司 |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

|     | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u>  |
|-----|------------------|-------------------|
|     | <u>估銷貨收</u>      | <u>估銷貨收</u>       |
|     | <u>金 額</u>       | <u>金 額</u>        |
|     | <u>入淨額%</u>      | <u>入淨額%</u>       |
| BVI | <u>\$ 15,225</u> | <u>\$ 144,812</u> |
|     | <u>1</u>         | <u>9</u>          |

本公司對關係人 BVI 之收款期間為月結 120 天，其交易條件與一般非關係人並無重大差異。

#### 2. 代工收入

|     | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|-----|------------------|------------------|
|     | <u>估營業收</u>      | <u>估營業收</u>      |
|     | <u>金 額</u>       | <u>金 額</u>       |
|     | <u>入淨額%</u>      | <u>入淨額%</u>      |
| 聲 寶 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 198</u>    |
|     | <u>-</u>         | <u>-</u>         |

代工收入係本公司代聲寶股份有限公司加工之收入，交易條件與一般廠商並無重大差異。



### 3. 進 貨

|     | 九 十 八 年 度          |            | 九 十 七 年 度          |            |
|-----|--------------------|------------|--------------------|------------|
|     | 估 進 貨              |            | 估 進 貨              |            |
|     | 金 額                | 淨 額 %      | 金 額                | 淨 額 %      |
| 沛 豐 | <u>\$1,529,552</u> | <u>100</u> | <u>\$1,207,852</u> | <u>100</u> |

本公司將部份材料出售予沛豐，由沛豐加工完成再銷售成品予本公司，故本公司於材料出售時帳列銷貨成本項下本期進貨之減項。

### 4. 委外加工費

|     | 九 十 八 年 度   | 九 十 七 年 度       |
|-----|-------------|-----------------|
| 沛 豐 | <u>\$ 2</u> | <u>\$ 3,719</u> |

委外加工費係本公司委託昆山沛豐網絡有限公司代為加工之費用，交易條件與一般委外加工廠商並無重大差異，付款期間係月結後 45 天支付。

### 5. 應收（付）關係人款項

|      | 九 十 八 年 度         |            | 九 十 七 年 度         |            |
|------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|      | 十 二 月 三 十 一 日     |            | 十 二 月 三 十 一 日     |            |
|      | 估 各 該             |            | 估 各 該             |            |
|      | 金 額               | 科 目 %      | 金 額               | 科 目 %      |
| 應收帳款 |                   |            |                   |            |
| BVI  | <u>\$ 3,197</u>   | <u>100</u> | <u>\$ 474</u>     | <u>100</u> |
| 應付帳款 |                   |            |                   |            |
| 沛 豐  | <u>\$ 198,000</u> | <u>100</u> | <u>\$ 159,374</u> | <u>100</u> |

上述對沛豐之應付帳款，主要係向沛豐購置製成品及委外加工產生之應付款項，與本公司售予沛豐部份原料產生之應收款項以淨額表達後之餘額。

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

|     | 九 十 八 年 度       | 九 十 七 年 度       |
|-----|-----------------|-----------------|
| 薪 資 | \$ 6,015        | \$ 5,846        |
| 獎 金 | 1,771           | 1,655           |
| 紅 利 | -               | 1,004           |
|     | <u>\$ 7,786</u> | <u>\$ 8,505</u> |

### 二三、提供擔保之資產

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本公司下列資產已抵押於銀行作為短期融資及開立信用狀之擔保：

| 擔 保 資 產 | 內 容  | 九 十 八 年<br>十二月三十一日 | 九 十 七 年<br>十二月三十一日 |
|---------|------|--------------------|--------------------|
| 質押定存    | 定期存單 | \$ 8,000           | \$ 15,000          |
| 活存備償    | 活期存款 | 26,144             | 8,944              |
|         |      | <u>\$ 34,144</u>   | <u>\$ 23,944</u>   |

### 二四、承諾及或有事項

(一)本公司重要營業租賃情形如下：

| 出 租 人    | 承租面積    | 承租標的  | 租賃期間                  | 租金決定及<br>付租方式  | 租金支出              | 未來五年<br>應付租金      |
|----------|---------|-------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 電益股份有限公司 | 1,860 坪 | 土地及廠房 | 94.06.16~<br>99.06.15 | 每月支付<br>670 仟元 | 98 年度<br>\$ 8,040 | 99 年度<br>\$ 3,685 |

(二)於九十八及九十七年十二月三十一日本公司因進口原料、商品已開立尚未使用之信用狀分別為 USD552 仟元及 USD1,143 仟元。

### 二五、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

| 編 號 | 項 目                                   | 說 明 |
|-----|---------------------------------------|-----|
| 1   | 資金貸與他人。                               | 無   |
| 2   | 為他人背書保證。                              | 無   |
| 3   | 期末持有有價證券情形。                           | 附表一 |
| 4   | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無   |
| 5   | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |
| 6   | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |
| 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。      | 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   |
| 9   | 從事衍生性商品交易。                            | 無   |

(二)轉投資公司相關資訊

| 編 號 | 項 目                                   | 說 明 |
|-----|---------------------------------------|-----|
| 1   | 被投資公司名稱、所在地區…。等相關資訊。                  | 附表三 |
| 2   | 資金貸與他人。                               | 無   |
| 3   | 為他人背書保證。                              | 無   |
| 4   | 期末持有有價證券情形。                           | 附表四 |
| 5   | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | 無   |
| 6   | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |
| 7   | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         | 無   |
| 8   | 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。      | 附表五 |
| 9   | 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。          | 附表六 |
| 10  | 從事衍生性商品交易。                            | 無   |

(三)大陸投資資訊

| 編 號 | 內 容                                 | 說 明 |
|-----|-------------------------------------|-----|
| 1   | 大陸投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊。             | 附表七 |
| 2   | 赴大陸投資限額。                            | 附表七 |
| 3   | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。    | 附表八 |
| 4   | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。 | 無   |
| 5   | 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。      | 無   |
| 6   | 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。             | 無   |

二六、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司係從事電信器材裝設工程、類比數據機、纜線數據機及數位數據機之製造及銷售業務，來自此項業務之收入、損益及可辨認資產佔各該項總額百分之九十以上，依財務會計準則公報第二十號規定，無庸揭露產業別資訊。

(二)地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷收入資訊

本公司九十八及九十七年度外銷收入明細：

|     | 九 十 八 年 度          | 九 十 七 年 度          |
|-----|--------------------|--------------------|
| 美 洲 | \$ 43,641          | \$ 128,571         |
| 歐 洲 | 564,263            | 440,337            |
| 亞 洲 | <u>1,286,821</u>   | <u>986,861</u>     |
|     | <u>\$1,894,725</u> | <u>\$1,555,769</u> |

(四)重要客戶資訊

本公司九十八及九十七年度個別客戶之銷貨收入占損益表上收入金額百分之十以上之明細如下：

| 客 戶   | 九 十 八 年 度          |            | 九 十 七 年 度         |            |
|-------|--------------------|------------|-------------------|------------|
|       | 金 額                | 佔營收<br>淨額% | 金 額               | 佔營收<br>淨額% |
| 甲 公 司 | \$ 507,659         | 26         | \$ 281,551        | 18         |
| 乙 公 司 | 491,405            | 26         | 179,293           | 11         |
| 丙 公 司 | <u>219,290</u>     | <u>11</u>  | <u>138,489</u>    | <u>9</u>   |
|       | <u>\$1,218,354</u> | <u>63</u>  | <u>\$ 599,333</u> | <u>38</u>  |

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：仟股；仟單位；新台幣仟元

| 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      |           |        |           | 備註 |
|------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------|-----------|--------|-----------|----|
|            |                                 |                    |                    | 股數／單位  | 帳面金額      | 持股比例％  | 市價／淨值     |    |
| 凱碩科技股份有限公司 | 股票<br>聲寶股份有限公司                  | 對本公司採權益法評價之投資公司    | 備供出售金融資產－非流動       | 12,705 | \$ 77,249 | 1.45   | \$ 77,249 |    |
| "          | Castlenet Technology (BVI) Inc. | 本公司持有股權比例達100%之子公司 | 採權益法之長期股權投資        | 7.5    | 221,721   | 100.00 | 221,721   |    |
| "          | Castlenet Technology Corp.      | "                  | "                  | -      | 672       | 100.00 | 672       |    |
| "          | 基金<br>匯豐五福基金                    | 無                  | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 920    | 10,440    | -      | 10,440    |    |
| "          | 富蘭克林全球債券基金                      | "                  | 備供出售金融資產－流動        | 2,696  | 33,758    | -      | 33,758    |    |
| "          | 寶來新興基金                          | "                  | "                  | 1,030  | 14,488    | -      | 14,488    |    |
| "          | 安泰 ING 亞太高股息基金                  | "                  | "                  | 374    | 3,972     | -      | 3,972     |    |
| "          | 保德信新興趨勢基金                       | "                  | "                  | 699    | 8,041     | -      | 8,041     |    |
| "          | 匯豐新鑽動基金                         | "                  | "                  | 331    | 3,449     | -      | 3,449     |    |
| "          | 永豐雙核心基金                         | "                  | "                  | 440    | 3,891     | -      | 3,891     |    |
| "          | 匯豐五福基金                          | "                  | "                  | 901    | 10,228    | -      | 10,228    |    |
| "          | 保德信債券基金                         | "                  | "                  | 4,634  | 70,143    | -      | 70,143    |    |
| "          | 群益安穩基金                          | "                  | "                  | 1,949  | 30,038    | -      | 30,038    |    |
| "          | 寶來得寶基金                          | "                  | "                  | 4,361  | 50,059    | -      | 50,059    |    |
| "          | 安泰 IGN 亞太債券基金                   | "                  | "                  | 1,282  | 20,003    | -      | 20,003    |    |

附表二 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：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司   | 交 易 對 象    | 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 | 昆山沛豐網絡有限公司 | Castlenet Technology (BVI) Inc. 100%持有之子公司 | 進 貨     | \$ 1,529,552 | 100         | 月結 45 天 | 與一般客戶無重大差異        | 月結 90 天 | 應付帳款<br>(\$ 198,000) | ( 59)            |     |

附表三 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：仟股(單位)：新台幣仟元；外幣仟元

| 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 期 末     | 上 期 期 末    | 股 數     | 比 率 % | 帳 面 金 額    |                       |                       |     |
| 凱碩科技股份有限公司                      | Castlenet Technology (BVI) Inc. | Trust Net Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 投資控股                     | \$ 237,176  | \$ 237,176 | 7.5     | 100   | \$ 221,721 | (\$ 2,068)            | (\$ 2,068)            |     |
|                                 | Castlenet Technology Corp.      | 48531 Warm Springs Blvd., Suite 417, Fremont Ca 94539                         | 販售電信器材                   | 6,819       | 6,819      | -       | 100   | 672        | ( 361)                | ( 361)                |     |
| Castlenet Technology (BVI) Inc. | 昆山市豐網絡有限公司                      | 江蘇省昆山市正儀鎮馬鞍山西路                                                                | 生產設計調制解調器等寬頻網路產品及銷售自產產品。 | USD 6,000   | USD 6,000  | -       | 100   | 217,121    | 11,650                | 11,650                |     |

附表四 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 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          | 備 註 |
|--------------------------------------|------------|-------------------|---------------------|---|---|------------|-----------|------------|-----|
|                                      |            |                   |                     | 股 | 數 | 帳 面 金 額    | 持 股 比 例 % | 市 價 / 淨 值  |     |
| Castlenet<br>Technolgy (BVI)<br>Inc. | 昆山沛豐網絡有限公司 | 為BVI持有股權達100%之子公司 | 採權益法之<br>長期股權<br>投資 |   | - | \$ 217,121 | 100       | \$ 217,121 |     |



附表五 轉投資公司與關係人進、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：

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司   | 交 易 對 象    | 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% |     |
| 昆山沛豐網絡有限公司 | 凱碩科技股份有限公司 | Castlenet Technolgy (BVI) Inc. 100%持有之子公司 | 銷 貨     | \$1,529,552 | 100         | 次月結 45 天 | 僅向關係人銷貨，故其交易金額無比較基礎 | 月結 90 天 | 應收帳款<br>\$ 198,000 | 100              |     |

附表六 轉投資公司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：

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象       | 關係   | 應收關係人款項餘額  | 週轉率    | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|------------|------|------------|--------|-----------|------|---------------|----------|
|           |            |      |            |        | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 昆山沛豐網絡公司  | 凱碩科技股份有限公司 | 母孫公司 | \$ 198,000 | 8.61 次 | \$ -      | -    | \$ -          | \$ -     |

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元；外幣仟元

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目                   | 實收資本額                   | 投資方式                | 本期期初自                   | 本期匯出或收回投資金額       |      | 本期期末自                   | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面價值   | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|------|-------------------------|------------------|------------|------------|-----------------|
|            |                          |                         |                     | 台灣匯出累積投資金額              | 匯出                | 收回   | 台灣匯出累積投資金額              |                  |            |            |                 |
| 昆山沛豐網絡有限公司 | 生產設計調制解調器等寬頻網路產品及銷售自產產品。 | \$ 194,579<br>USD 6,000 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 194,579<br>USD 6,000 | \$ -<br>USD 2,415 | \$ - | \$ 194,579<br>USD 6,000 | 100.00%          | \$ 11,650  | \$ 217,121 | -               |

赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額    |
|----------------------|--------------|-----------------------|
| 194,579 (USD6,000)   | USD 6,000    | 1,054,730x60%=632,838 |

註：1. 本公司依據經濟部投審會於九十七年八月發布之新規定，對大陸地區投資限額計算方式為：淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

2. 被投資公司之投資損益係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：詳附表八。

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表八 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨<br>之 公 司            | 交 易 對 象    | 本公司與交易對象之關係                                         | 交易類型        | 金 額         | 交 易 條 件            |               |                | 應收（付）票據、帳款           |            | 期 末<br>未實現損益 |
|---------------------------|------------|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------------|---------------|----------------|----------------------|------------|--------------|
|                           |            |                                                     |             |             | 價 格                | 付 款 條 件       | 與一般交易之比較       | 餘 額                  | 百 分 比<br>% |              |
| 凱 碩 科 技<br>股 份 有<br>限 公 司 | 昆山沛豐網路有限公司 | Castlent Technology<br>(BVI) Inc. 持有股權達<br>100%之子公司 | 進 貨<br>(註1) | \$1,529,552 | 較一般廠商<br>無重大差<br>異 | 付款期間為<br>45 天 | 較一般廠商無重大<br>差異 | 應付帳款<br>(\$ 198,000) | ( 59)      | (\$ 304)     |

註 1：本公司對沛豐之進貨係以成品為主，由本公司出售材料予沛豐，待沛豐加工完成後再銷售成品予本公司，本公司九十八年度售予沛豐之材料成本為 817,126 仟元，帳列本期進貨之減項，而相關出售損失以淨額表達，帳列營業外費用及損失－其他支出項下。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 聲 明 書

本公司及其從屬公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）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財務會計準則公報第七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：陳 盛 偉

中 華 民 國 九 十 九 年 一 月 二 十 二 日

## 會計師查核報告

凱碩科技股份有限公司 公鑒：

凱碩科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及一般公認會計原則編製，足以允當表達凱碩科技股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，凱碩科技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

如財務報表附註三所述，凱碩科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」及新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

會計師 施 錦 川

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 九 年 一 月 二 十 二 日

凱碩科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                       | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 |       | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |       | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 |       | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 |       |
|------|---------------------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|------|---------------|-----------------------|-------|-----------------------|-------|
|      |                           | 金 額                   | %     | 金 額                   | %     |      |               | 金 額                   | %     | 金 額                   | %     |
|      | 流動資產                      |                       |       |                       |       |      | 流動負債          |                       |       |                       |       |
| 1100 | 現金及約當現金（附註二及四）            | \$ 339,271            | 22    | \$ 474,863            | 35    | 2100 | 短期借款（附註十一）    | \$ 27,373             | 2     | \$ 56,615             | 4     |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五） | 10,440                | 1     | 9,698                 | 1     | 2120 | 應付票據          | 11,611                | 1     | 7,769                 | 1     |
| 1320 | 備供出售金融資產－流動（附註二及六）        | 248,070               | 16    | 59,622                | 4     | 2140 | 應付帳款          | 312,726               | 21    | 311,322               | 23    |
| 1120 | 應收票據淨額（附註二及七）             | 640                   | -     | -                     | -     | 2160 | 應付所得稅         | 25,767                | 2     | 8,932                 | 1     |
| 1140 | 應收帳款淨額（附註二及八）             | 476,061               | 31    | 374,039               | 28    | 2170 | 應付費用（附註十二）    | 72,835                | 5     | 44,093                | 3     |
| 1160 | 其他應收款                     | 10,907                | 1     | 11,837                | 1     | 2210 | 其他應付款         | 8,934                 | -     | 9,436                 | 1     |
| 1210 | 存貨（附註二及九）                 | 146,486               | 10    | 157,165               | 12    | 2298 | 其他流動負債        | 4,829                 | -     | 3,713                 | -     |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十）         | 7,370                 | 1     | 7,370                 | 1     | 21XX | 流動負債合計        | 464,075               | 31    | 441,880               | 33    |
| 1291 | 受限制資產－流動（附註二十一）           | 34,144                | 2     | 23,944                | 2     |      | 其他負債          |                       |       |                       |       |
| 1298 | 其他流動資產                    | 3,717                 | -     | 1,349                 | -     | 2820 | 存入保證金         | 14                    | -     | -                     | -     |
| 11XX | 流動資產合計                    | 1,277,106             | 84    | 1,119,887             | 84    | 2XXX | 負債合計          | 464,089               | 31    | 441,880               | 33    |
|      | 長期投資                      |                       |       |                       |       |      | 股東權益（附註十四）    |                       |       |                       |       |
| 1450 | 備供出售金融資產－非流動（附註二及六）       | 77,249                | 5     | 51,457                | 4     | 3110 | 普通股股本         | 838,900               | 55    | 838,900               | 63    |
|      | 固定資產（附註二及十）               |                       |       |                       |       | 3210 | 資本公積          | 12,987                | 1     | 12,987                | 1     |
|      | 成 本                       |                       |       |                       |       |      | 發行溢價          |                       |       |                       |       |
| 1531 | 機器設備                      | 100,461               | 7     | 109,320               | 8     | 3310 | 法定盈餘公積        | 16,708                | 1     | 8,506                 | 1     |
| 1551 | 運輸設備                      | 3,720                 | -     | 3,938                 | -     | 3350 | 未分配盈餘         | 192,997               | 13    | 82,496                | 6     |
| 1561 | 辦公設備                      | 5,089                 | 1     | 5,434                 | 1     |      | 股東權益其他項目      |                       |       |                       |       |
| 1631 | 租賃改良                      | 64,480                | 4     | 64,831                | 5     | 3420 | 累積換算調整數（附註二）  | 24,738                | 1     | 30,442                | 2     |
| 1681 | 其他設備                      | 90,670                | 6     | 67,735                | 5     | 3450 | 金融商品未實現損失     | ( 30,462 )            | ( 2 ) | ( 74,702 )            | ( 6 ) |
| 15X1 | 成本合計                      | 264,420               | 18    | 251,258               | 19    | 3480 | 庫藏股票（附註二及十五）  | ( 1,138 )             | -     | ( 1,098 )             | -     |
| 15X9 | 減：累計折舊                    | ( 131,254 )           | ( 9 ) | ( 117,095 )           | ( 9 ) | 3XXX | 股東權益合計        | 1,054,730             | 69    | 897,531               | 67    |
| 1670 | 未完工程及預付設備款                | 89                    | -     | 6,373                 | -     |      |               |                       |       |                       |       |
| 15XX | 固定資產合計                    | 133,255               | 9     | 140,536               | 10    |      |               |                       |       |                       |       |
|      | 其他資產                      |                       |       |                       |       |      |               |                       |       |                       |       |
| 1820 | 存出保證金                     | 2,605                 | -     | 2,963                 | -     |      |               |                       |       |                       |       |
| 1830 | 遞延費用                      | 10,328                | 1     | 5,719                 | 1     |      |               |                       |       |                       |       |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十六）       | 15,394                | 1     | 15,394                | 1     |      |               |                       |       |                       |       |
| 1888 | 其他（附註二及十三）                | 2,882                 | -     | 3,455                 | -     |      |               |                       |       |                       |       |
| 18XX | 其他資產合計                    | 31,209                | 2     | 27,531                | 2     |      |               |                       |       |                       |       |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | \$ 1,518,819          | 100   | \$ 1,339,411          | 100   |      | 負債及股東權益總計     | \$ 1,518,819          | 100   | \$ 1,339,411          | 100   |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十二日查核報告）

董事長：陳盛偉

經理人：吳泰和

會計主管：吳麗美

凱碩科技股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼  |              | 九 十 八 年 度    |       | 九 十 七 年 度    |       |
|------|--------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |              | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
|      | 營業收入（附註二及二十） |              |       |              |       |
| 4110 | 銷貨收入         | \$1,946,209  | 100   | \$1,653,387  | 101   |
| 4170 | 減：銷貨退回       | ( 219)       | -     | ( 14,311)    | ( 1)  |
| 4190 | 銷貨折讓         | ( 2,824)     | -     | ( 3,261)     | -     |
| 4600 | 勞務收入         | -            | -     | 198          | -     |
| 4000 | 營業收入合計       | 1,943,166    | 100   | 1,636,013    | 100   |
| 5000 | 營業成本         | ( 1,487,565) | ( 77) | ( 1,283,989) | ( 78) |
| 5910 | 營業毛利         | 455,601      | 23    | 352,024      | 22    |
| 6000 | 營業費用（附註十七）   | 265,431      | 14    | 276,310      | 17    |
| 6900 | 營業淨利         | 190,170      | 9     | 75,714       | 5     |
|      | 營業外收入及利益     |              |       |              |       |
| 7110 | 利息收入         | 875          | -     | 3,901        | -     |
| 7130 | 處分固定資產利益     | 126          | -     | -            | -     |
| 7140 | 處分投資利益－淨額    | -            | -     | 18,328       | 1     |
| 7160 | 兌換利益－淨額      | 170          | -     | 8,278        | 1     |
| 7250 | 呆帳轉回利益       | -            | -     | 4,277        | -     |
| 7310 | 金融資產評價利益－淨額  | 742          | -     | -            | -     |
| 7480 | 其他收入         | 13,944       | 1     | 4,806        | -     |
| 7100 | 營業外收入及利益合計   | 15,857       | 1     | 39,590       | 2     |
|      | 營業外費用及損失     |              |       |              |       |
| 7510 | 利息支出         | 780          | -     | 413          | -     |
| 7530 | 處分固定資產損失     | 791          | -     | 1,249        | -     |

（接次頁）



(承前頁)

| 代碼   |                 | 九 十 八 年 度 |            | 九 十 七 年 度 |          |
|------|-----------------|-----------|------------|-----------|----------|
|      |                 | 金         | 額 %        | 金         | 額 %      |
| 7640 | 金融資產評價損失(附註二及五) | \$        | -          | \$        | 441 -    |
| 7880 | 其他支出            |           | 790 -      |           | 22,032 1 |
| 7500 | 營業外費用及損失合計      |           | 2,361 -    |           | 24,135 1 |
| 7900 | 稅前淨利            |           | 203,666 10 |           | 91,169 6 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十六)   | (         | 26,240)    | (         | 9,147)   |
| 9600 | 合併總純益           | \$        | 177,426 9  | \$        | 82,022 5 |
| 代碼   |                 | 稅 前       | 稅 後        | 稅 前       | 稅 後      |
| 9750 | 基本每股盈餘(附註十八)    | \$ 2.43   | \$ 2.12    | \$ 1.09   | \$ 0.98  |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(附註十八)    | \$ 2.40   | \$ 2.09    | \$ 1.08   | \$ 0.97  |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十二日查核報告)

董事長：陳盛偉

經理人：吳泰和

會計主管：吳麗美

凱碩科技股份有限公司

合併股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|               | 股 東 權 益 其 他 項 目 |         |     |     |        |     |     |        |         |     |     |         |     |     |        |        |   |     |         |         |     |   |     |        |        |     |         |           |
|---------------|-----------------|---------|-----|-----|--------|-----|-----|--------|---------|-----|-----|---------|-----|-----|--------|--------|---|-----|---------|---------|-----|---|-----|--------|--------|-----|---------|-----------|
|               | 股               | 本       | 資 發 | 本 行 | 公 溢    | 積 價 | 保 法 | 留 定    | 盈 餘     | 公 積 | 盈 未 | 分 配     | 盈 餘 | 累 積 | 換 算    | 調 整    | 數 | 金 未 | 融 實     | 商 現     | 品 損 | 失 | 庫 藏 | 股      | 票      | 股 東 | 權 益     | 合 計       |
| 九十七年一月一日餘額    | \$              | 838,900 | \$  |     | -      |     | \$  | 12,987 |         |     | \$  | 85,059  |     | \$  | 11,753 |        |   | (\$ | 1,069)  |         |     |   | \$  | -      |        | \$  | 947,630 |           |
| 九十六年度盈餘分配     |                 |         |     |     |        |     |     |        |         |     |     |         |     |     |        |        |   |     |         |         |     |   |     |        |        |     |         |           |
| 法定盈餘公積        |                 | -       |     |     | -      |     |     | 8,506  |         |     | (   | 8,506)  |     |     | -      |        |   |     |         | -       |     |   |     | -      |        |     | (       | -         |
| 現金股利          |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     | (   | 64,595) |     |     | -      |        |   |     |         | -       |     |   |     | -      |        |     | (       | 64,595)   |
| 員工紅利          |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     | (   | 9,186)  |     |     | -      |        |   |     |         | -       |     |   |     | -      |        |     | (       | 9,186)    |
| 董監酬勞          |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     | (   | 2,298)  |     |     | -      |        |   |     |         | -       |     |   |     | -      |        |     | (       | 2,298)    |
| 金融商品未實現損失     |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     |     | -       |     |     | -      |        |   |     | (       | 73,633) |     |   |     | -      |        |     | (       | 73,633)   |
| 外幣換算調整數       |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     |     | -       |     |     | 18,689 |        |   |     | -       |         |     |   | -   |        |        |     |         | 18,689    |
| 買回庫藏股         |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     |     | -       |     |     | -      |        |   |     |         | -       |     |   | (   | 1,098) |        |     | (       | 1,098)    |
| 彌補虧損迴轉        |                 | -       |     |     | 12,987 |     |     | (      | 12,987) |     |     | -       |     |     | -      |        |   |     |         | -       |     |   |     | -      |        |     |         | -         |
| 九十七年度合併淨利     |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     |     | 82,022  |     |     | -      |        |   |     | -       |         |     |   | -   |        |        |     |         | 82,022    |
| 九十七年十二月三十一日餘額 |                 | 838,900 |     |     | 12,987 |     |     | 8,506  |         |     |     | 82,496  |     |     | 30,442 |        |   |     | (       | 74,702) |     |   |     | (      | 1,098) |     |         | 897,531   |
| 九十七年度盈餘分配     |                 |         |     |     |        |     |     |        |         |     |     |         |     |     |        |        |   |     |         |         |     |   |     |        |        |     |         |           |
| 法定盈餘公積        |                 | -       |     |     | -      |     |     | 8,202  |         |     | (   | 8,202)  |     |     | -      |        |   |     |         | -       |     |   |     | -      |        |     |         | -         |
| 現金股利          |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     | (   | 58,723) |     |     | -      |        |   |     |         | -       |     |   |     | -      |        |     | (       | 58,723)   |
| 金融商品未實現利益     |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     |     | -       |     |     | -      |        |   |     | 44,240  |         |     |   | -   |        |        |     |         | 44,240    |
| 外幣換算調整數       |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     |     | -       |     |     | (      | 5,704) |   |     | -       |         |     |   | -   |        |        |     | (       | 5,704)    |
| 買回庫藏股         |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     |     | -       |     |     | -      |        |   |     | -       |         |     |   | (   | 40)    |        |     | (       | 40)       |
| 九十八年度合併淨利     |                 | -       |     |     | -      |     |     | -      |         |     |     | 177,426 |     |     | -      |        |   |     | -       |         |     |   | -   |        |        |     |         | 177,426   |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | \$              | 838,900 | \$  |     | 12,987 |     | \$  | 16,708 |         |     | \$  | 192,997 |     | \$  | 24,738 |        |   | (\$ | 30,462) |         |     |   | (\$ | 1,138) |        |     | \$      | 1,054,730 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十二日查核報告)

董事長：陳盛偉

經理人：吳泰和

會計主管：吳麗美

凱碩科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|               | 九十八年度             | 九十七年度          |
|---------------|-------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量     |                   |                |
| 合併總純益         | \$ 177,426        | \$ 82,022      |
| 折舊            | 34,754            | 30,703         |
| 各項攤提          | 5,670             | 4,752          |
| 處分投資淨利益       | -                 | ( 18,328)      |
| 處分固定資產損失淨額    | 665               | 1,249          |
| 金融資產評價(利益)損失  | ( 742)            | 441            |
| 營業資產及負債之淨變動   |                   |                |
| 應收票據及帳款       | ( 102,662)        | 93,161         |
| 應收帳款—關係人淨額    | -                 | 661            |
| 其他應收款         | 930               | 52,944         |
| 存貨            | 10,679            | 97,627         |
| 其他流動資產        | ( 2,368)          | 1,464          |
| 應付票據及帳款       | 5,246             | 22,211         |
| 其他應付款         | ( 502)            | 1,821          |
| 其他應付款—關係人     | -                 | ( 93)          |
| 應付所得稅         | 16,835            | 4,255          |
| 應付費用          | 28,742            | ( 16,738)      |
| 其他流動負債        | 1,116             | ( 13,572)      |
| 營業活動之淨現金流入    | <u>175,789</u>    | <u>344,580</u> |
| 投資活動之現金流量     |                   |                |
| 取得備供出售金融資產—流動 | ( 170,000)        | ( 111,119)     |
| 處份備供出售金融資產價款  | -                 | 198,643        |
| 購置固定資產        | ( 30,576)         | ( 28,200)      |
| 出售固定資產價款      | 2,438             | -              |
| 存出保證金減少(增加)   | 358               | ( 431)         |
| 遞延費用增加        | ( 10,279)         | ( 3,164)       |
| 其他資產—其他減少     | 573               | 449            |
| 受限制資產—流動增加    | ( 10,200)         | ( 717)         |
| 投資活動之淨現金流(出)入 | <u>( 217,686)</u> | <u>55,461</u>  |

(接次頁)

( 承 前 頁 )

|                  | 九 十 八 年 度   | 九 十 七 年 度   |
|------------------|-------------|-------------|
| 融資活動之現金流量        |             |             |
| 短期借款（減少）增加       | (\$ 29,242) | \$ 21,927   |
| 發放現金股利           | ( 58,723)   | ( 64,595)   |
| 發放董監酬勞及員工紅利      | -           | ( 11,484)   |
| 存入保證金增加（減少）      | 14          | ( 13)       |
| 買回庫藏股            | ( 40)       | ( 1,098)    |
| 融資活動之淨現金流出       | ( 87,991)   | ( 55,263)   |
| 匯率影響數            | ( 5,704)    | 18,689      |
| 本期現金及約當現金（減少）增加數 | ( 135,592)  | 363,467     |
| 期初現金及約當現金餘額      | 474,863     | 111,396     |
| 期末現金及約當現金餘額      | \$ 339,271  | \$ 474,863  |
| 現金流量資訊之補充揭露      |             |             |
| 本期支付利息           | \$ 681      | \$ 425      |
| 本期支付所得稅          | \$ 9,378    | \$ 4,891    |
| 不影響現金流量之投資及融資活動  |             |             |
| 金融商品未實現利益（損失）    | \$ 44,240   | (\$ 73,633) |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年一月二十二日查核報告 )

董事長：陳盛偉

經理人：吳泰和

會計主管：吳麗美

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、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                                           | 97 年度     | 98 年度     | 差 異     |          |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|----------|
|                                                     |           |           | 金 額     | %        |
| 流動資產                                                | 941,396   | 1,139,988 | 198,592 | 21.10%   |
| 長期投資                                                | 281,983   | 299,642   | 17,659  | 6.26%    |
| 固定資產                                                | 46,456    | 42,673    | -3,783  | -8.14%   |
| 其他資產                                                | 26,524    | 30,864    | 4,340   | 16.36%   |
| 資產總額                                                | 1,296,359 | 1,513,167 | 216,808 | 16.72%   |
| 流動負債                                                | 398,653   | 458,437   | 59,784  | 15.00%   |
| 其他負債                                                | 175       | -         | (175)   | -100.00% |
| 負債總額                                                | 398,828   | 458,437   | 59,609  | 14.95%   |
| 股 本                                                 | 838,900   | 838,900   | 0       | 0.00%    |
| 資本公積                                                | 12,987    | 12,987    | 0       | 0.00%    |
| 保留盈餘                                                | 91,002    | 209,705   | 118,703 | 130.44%  |
| 股東權益調整項目                                            | ( 45,358) | (6,862)   | 38,496  | -84.87%  |
| 股東權益總額                                              | 897,531   | 1,054,730 | 157,199 | 17.51%   |
| 變動說明：                                               |           |           |         |          |
| 1. 流動資產增加，主要係應收帳款隨營收增加所致。                           |           |           |         |          |
| 2. 流動負債及負債總額增加，主要是營收增加，本公司向大陸子公司進貨金額增加，應付關係人款項隨之增加。 |           |           |         |          |
| 3. 保留盈餘增加，主要係隨營收增加所致。                               |           |           |         |          |
| 4. 股東權益調整項目變化，主要為備供出售金融資產評價之未實現損失減少。                |           |           |         |          |

## 二、經營結果

### (一)最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目                                                                                                                      | 97 年度       | 98 年度       | 增(減)金額   | 變動比例%    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------|----------|
| 營業收入淨額                                                                                                                   | 1,564,020   | 1,932,819   | 368,799  | 23.58%   |
| 營業成本                                                                                                                     | (1,288,023) | (1,521,018) | -232,995 | 18.09%   |
| 營業毛利                                                                                                                     | 275,997     | 411,801     | 135,804  | 49.20%   |
| 聯屬公司間未實現利益                                                                                                               | -           | -           | -        | -        |
| 聯屬公司間已實現利益                                                                                                               | -           | -           | -        | -        |
| 營業費用                                                                                                                     | ( 173,197)  | ( 217,774)  | -44,577  | 25.74%   |
| 營業淨利(損)                                                                                                                  | 102,800     | 194,027     | 91,227   | 88.74%   |
| 營業外收入及利益                                                                                                                 | 31,581      | 12,990      | -18,591  | -58.87%  |
| 營業外費用及損失                                                                                                                 | ( 43,212)   | ( 3,990)    | 47,202   | -109.23% |
| 本期稅前純益(損)                                                                                                                | 91,169      | 203,027     | 111,858  | 122.69%  |
| 所得稅(費用)利益                                                                                                                | ( 9,147)    | ( 25,601)   | -16,454  | 179.88%  |
| 本期淨利(損)                                                                                                                  | 82,022      | 177,426     | 95,404   | 116.32%  |
| 分析說明如下：<br>1. 本期營業收入及營業利益增加，主要是產品結構改變，高毛利新機種出貨增加，致營業利益及本期損益增加。<br>2. 營業外損失減少，主要是權益法認列之投資損失減少。<br>3 所得稅費用增加主要是本期營業收入增加所致。 |             |             |          |          |

### (一)預期銷售數量與其依據，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：請參考 P. 3。
2. 可能影響：營業額逐年成長，日常營運週轉資金需求增加。
3. 因應計畫：適時以增資方式或其他金融工具籌集資金，並透過進入資本市場取得資金，進行多元之財務規劃，健全公司財務結構，因應未來營運成長之需求。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣仟元

| 期<br>初<br>現 金 餘 額<br>(1)                                                                                                               | 全年來自營業活<br>動淨現金流量<br>(2) | 全 年<br>現金流出量<br>(3) | 現 金 剩 餘<br>(不足) 數額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------|------|
|                                                                                                                                        |                          |                     |                                   | 投資計畫       | 融資計畫 |
| 440,061                                                                                                                                | 155,670                  | 278,688             | 317,043                           | -          | -    |
| 本年度現金流量變動情形分析：<br>1. 營業活動之淨現金流入增加，主要是營業收入增加，獲利增加所致。<br>2. 投資活動之淨現金流出增加，主要係因新增加備供出售金融資產-流動所致。<br>3. 融資活動之淨現金流出增加，主要係發放現金股利 58,723 仟元所致。 |                          |                     |                                   |            |      |

#### (二)流動性不足之改善計畫：不適用。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

| 期<br>初<br>現 金 餘 額<br>(1) | 全年來自營業活<br>動淨現金流量<br>(2) | 全 年<br>現金流出量<br>(3) | 現 金 剩 餘<br>(不足) 數額<br>(1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|--------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------|------|
|                          |                          |                     |                                   | 投資計畫       | 融資計畫 |
| 317,043                  | 158,116                  | 180,626             | 294,533                           | -          | -    |

### 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

單位：新台幣仟元

| 固 定 資 產 名 稱       | 數 量 | 取得年月  | 取 得 成 本 |
|-------------------|-----|-------|---------|
| DOCSIS 3 ATP 測試儀器 | 1   | 98.07 | 8,649   |
| CMTS 測試儀器         | 2   | 98.08 | 3,298   |
| WLAN 測試儀器         | 1   | 98.11 | 1,486   |
| SFE 信號產生器         | 1   | 98.12 | 2,515   |

#### (二)重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 98 年度之重大資本支出以自有資金為主，對財務業務尚無重大影響。



## 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：

單位：新台幣仟元

| 說明<br>項目         | 金額             | 政策                                                                      | 獲利或虧損<br>之主要原因              | 改善<br>計畫  | 未來一年<br>投資計畫                                                    |
|------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|
| 投資昆山沛丰<br>網絡有限公司 | USD6,000<br>仟元 | 為因應客戶就近供貨的需求，透過第三地轉投資中國大陸，為確保競爭力及擴展行銷據點，與策略廠商合作佈局中國市場，建立完整供應鏈以爭取更廣大的市場。 | 本期生產規模擴增，並持續管控成本及費用，使得獲利上升。 | 持續強化生產管理。 | 為創永續及穩定經營的生產基地，藉以激發員工向心力，規劃於中國昆山市購地建廠。並經核准 USD500 萬之投資金額，將分批投入。 |

## 六、風險事項分析評估及因應

### (一)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：98 年度兌換利益淨額為 228 仟元，占該年度營業收入淨額比率為 0.01%。  
本公司為降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，所採取之具體措施如下：
  - (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。

### (二)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：無。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：詳 P.45~P.48。

### (四)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

將隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響。。

(五)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，並隨時注意產業變化及市場需求，以保持公司之競爭力

(六)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。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進、銷貨交易對象分散，受單一廠商或客戶的影響不大。

(十)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。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)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

(十三)其他重要風險及因應措施：無

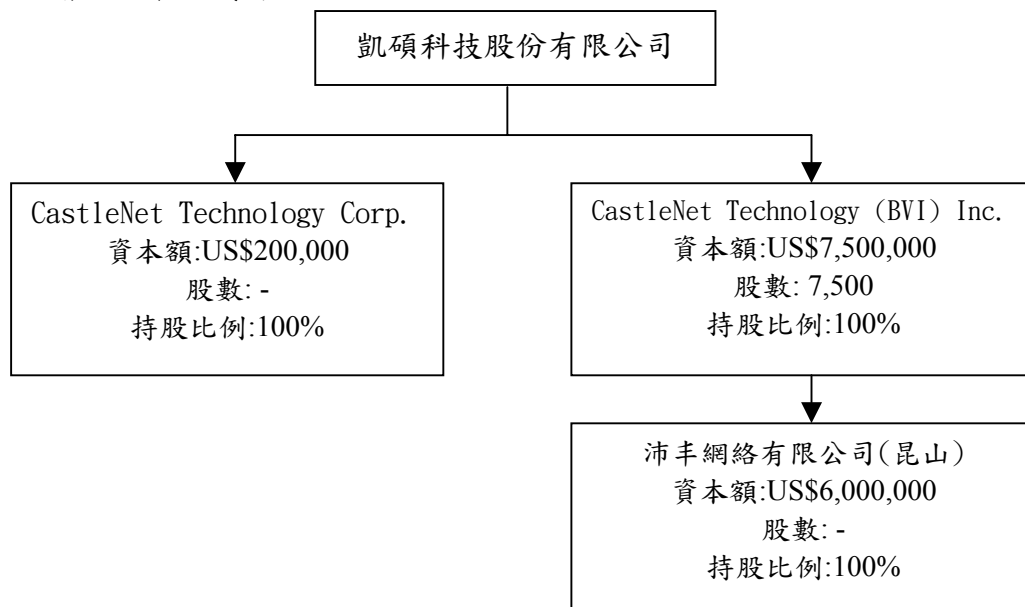
七、其他重要事項：無

## 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. | 90.2  | Trust Net Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | USD7,500 | 投資控股及產品銷售 |
| CastleNet Technology Corp.      | 92.2  | 48531 Warm Springs Blvd., Suite 417, Fremont CA 94539                         | USD200   | 通訊產品銷售    |
| 昆山沛丰網絡有限公司                      | 94.10 | 江蘇省昆山市正儀鎮馬鞍山西路                                                                | USD6,000 | 通訊產品生產及銷售 |

##### 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<br>代表人：陳盛偉、吳泰和                           | —    | 100% |
| CastleNet Technology Corp.      | 董 事 | 凱碩科技(股)公司<br>代表人：陳盛偉、吳泰和                           | —    | 100% |
|                                 | 總經理 | 吳泰和                                                |      |      |
| 昆山沛丰網絡有限公司                      | 董 事 | CastleNet Technology (BVI) Inc.<br>代表人：陳盛偉、吳泰和、鄭勝吾 | —    | 100% |
|                                 | 總經理 | 吳泰和                                                |      |      |

## 6. 關係企業營運概況

日期：98 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<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元/稅後) |
|---------------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|----------|--------------|----------------|
| CastleNet Technology (BVI) Inc. | USD 7,500     | USD7,082  | USD151    | USD6,931  | USD1,060   | (USD61)  | (USD 63)     | -              |
| CastleNet Technology Corp.      | USD 200       | USD32     | USD0      | USD32     | USD0       | (USD11)  | (USD11)      | -              |
| 昆山沛丰網絡有限公司                      | RMB<br>45,992 | RMB88,954 | RMB42,623 | RMB46,331 | RMB316,690 | RMB2,105 | RMB2,409     | -              |

(二)關係企業合併財務報表：請參關 P.105 至 P.112

(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：無

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二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

凱碩科技股份有限公司

董事長：陳盛偉