

股票代號：8059



凱碩科技股份有限公司

CastleNet Technology Inc.

九十七年度 年報

年報資料查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.castlenet.com.tw>

刊印日期：中華民國九十八年六月十九日

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：總監

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

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

公司：台北縣土城市中山路 64 號

電話：(02) 2267-3858

工廠：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：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號 B1

網址：<http://www.yuanta.com.tw/>

電話：(02) 2586-5859（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：勤業眾信會計師事務所

地址：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、 九十七年度營業狀況報告	1
二、 本年度營業計劃概述	2
貳、 公司簡介	4
一、 設立日期	4
二、 公司沿革	4
參、 公司治理報告	6
一、 組織系統	6
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	8
三、 公司治理情形	17
四、 會計師公費資訊	24
五、 更換會計師資訊	24
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	25
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	25
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	25
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	26
肆、 募資情形	27
一、 資本及股份	27
二、 公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購 及分割)之辦理情形	31
三、 資金運用計畫執行情形：	31
伍、 營運概況	32
一、 業務內容	32
二、 市場及產銷概況	37
三、 從業員工	43
四、 環保支出資訊	43
五、 勞資關係	44
六、 重要契約	44

陸、財務概況	45
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	45
二、最近五年度財務分析	47
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	49
四、最近年度財務報表	50
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	94
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事， 對本公司財務狀況之影響	102
柒、財務狀況及經營結果檢討分析與風險事項	103
一、財務狀況	103
二、經營結果	104
三、現金流量	105
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	105
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	106
六、風險事項分析評估及因應	106
七、其他重要事項	107
捌、特別記載事項	107
一、關係企業相關資料	107
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	108
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	108
四、其他必要補充說明事項	108
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	108

壹、致股東報告書

一、九十七年度營業狀況報告

(一)九十七年度營業計劃實施成果

九十七年度營業收入淨額為新台幣(以下同)十五億六千四百二萬元，營業成本為十二億八千三百三十三萬四千元，營業毛利二億八千六十八萬六千元，營業費用一億七千三百一十九萬七千元，營業淨利一億七百四十八萬九千元，稅前淨利九千一百一十六萬九千元，稅後淨利八千二百二萬二千元，稅後基本每股盈餘 0.98 元。

(二)預算執行情形

九十七年度財務預算之營業收入為十八億元，與實際營業收入十五億六千四百零二萬元比較，預算達成率為 86.9%；財務預算之營業費用為一億八千七百二十萬元，與實際營業費用一億七千三百一十九萬七千元比較，預算達成率為 92.5%。；財務預算之稅前淨利為八千六百四十萬元，與實際稅前淨利九千一百一十六萬九千元比較，預算達成率為 105.5%，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

九十七年年度財務結構及償債能力與九十六年度比較，負債占資產比率各為 30.77%與 23.32%，九十七年度負債比率上升主因大陸子公司轉型為進料加工廠，與母公司之交易由來料加工型態轉為進料加工型態，致「應付帳款-關係人」金額占資產比率較去年同期上升 10%；長期資金佔固定資產比率各為 1,932.0%與 1,826.9%，流動比率各為 236.14%與 327.4%，速動比率各為 220.8%與 278.69%，綜上所述，九十七年度財務結構及償債能力仍保持與九十六年度相同穩健。

每股盈餘方面，九十六年度稅後每股盈餘為 1.01 元，九十七年度稅後每股盈餘為 0.98 元，排除九十七年度員工分紅費用化之影響數與去年同期比較，九十七年度稅後每股盈餘應為 1.09 元，相較九十六年度的稅後每股盈餘 1.01 元為成長狀態。

(四)研究開發狀況

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，相關研發實績，請參閱 P.35~36。展望 2009 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。

2009 年在研發質量之提升方面：

1. 產品研發階段需落實設計品質會議檢討，並以量產需求為考量重點。
2. 加強產品所需各類品質測試，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。
6. 多方位攝取新知新技術，隨時掌握技術趨勢。

2009 年在新興利基產品之開發方面：

1. 於區域網路應用方面：積極投入電力線網路橋接器 Power Line 系列產品、藍芽 Bluetooth 模組及附加 IEEE802.11n 應用產品研發。
2. 於廣域網路應用方面：植基於既有產品之技術，接續導入 VDSL2、Wideband DOCSIS3.0 之產品開發，並擴展至更多的晶片解決方案平台，提升價格與產品附加價值的靈活性。
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。

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、九十八年度營業計劃概述

(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	1,043
NAM 系列產品	3,693
其他	127
合 計	4,863

依據：公司 98 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)重要產銷策略

本年度產銷策略，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、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在美國次級房貸風暴影響年餘後，2008 年 9 月中旬進一步演變成全球金融風暴。高度依賴出口的台灣企業，亦受到全球金融風暴所衍生的需求衰退衝擊，而產生減緩的現象。

在經濟不景氣，需求不振的大環境下，本公司仍積極尋求逆勢成長之契機，故九十七年度營收、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。

最後謹祝 各位股東
身體健康、事事如意

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

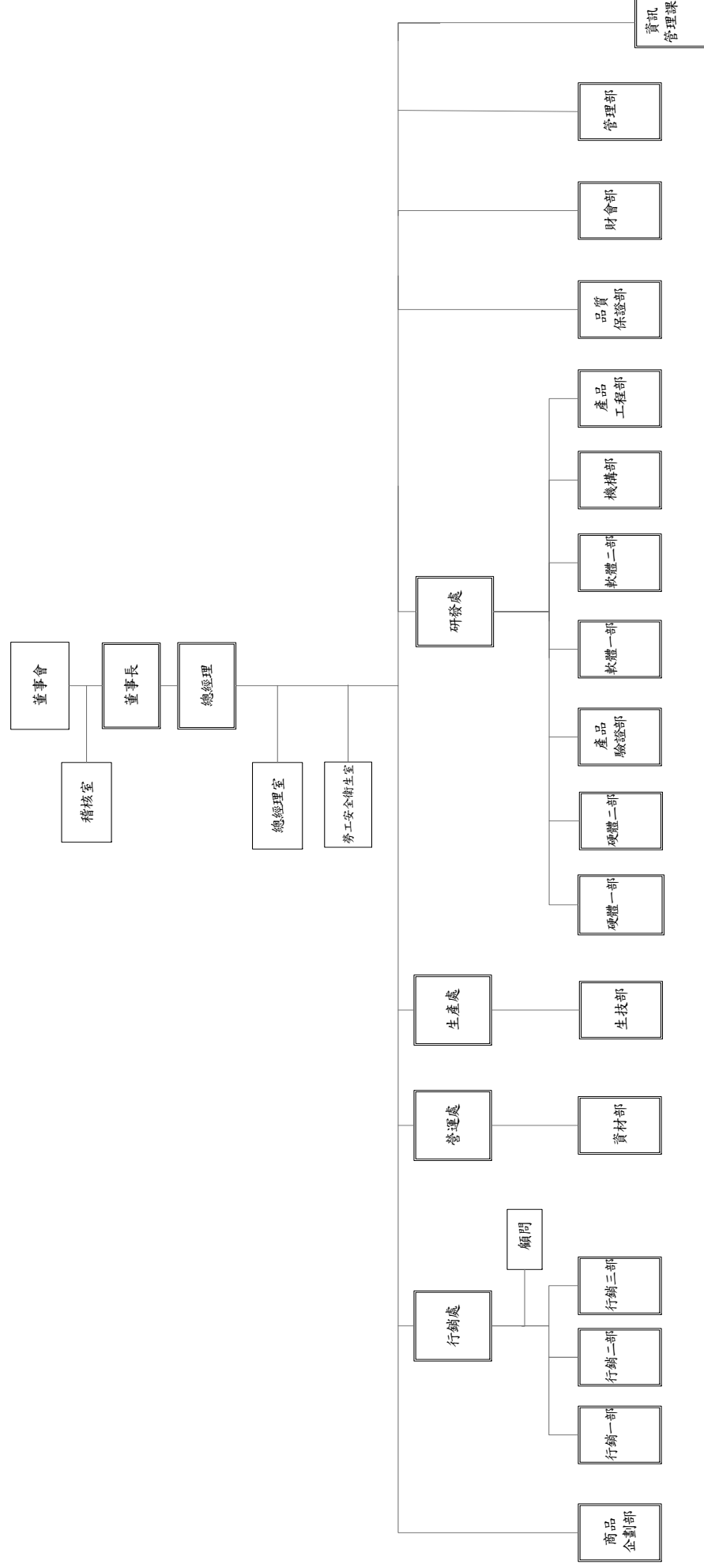
民國 87 年 8 月	發起人會議；公司設立，資本額為伍億元。
民國 87 年 9 月	開始量產、銷售。
民國 87 年 12 月	通過 ISO9002 認證。
民國 88 年 3 月	取得工業局「重要科技適用範圍」備查函。Toshiba 委託凱碩製造生產之 Cable modem 通過 Cablelab 認證。通過英國 BABT 認證。
民國 88 年 7 月	證期會核准現金增資 250,000 仟元暨補辦公開發行，增資後實收資本額新台幣 750,000 仟元。
民國 89 年 5 月	與 TI 合作生產之 Cable Modem 通過美國 CableLab 認證。
民國 89 年 7 月	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	昆山沛丰網絡有限公司成立。
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。

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)

98年4月30日

職稱	姓名	選任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	具配偶或二親等以內關係之他主管、董事或監察人關係
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事長	聲寶(股)公司 代表人:陳盛偉	96.6.13	3	87.6.8	28,533,390	34.01%	28,068,390	33.46%	-	-	-	-	加州立大學史丹尼勞斯分校企管碩士 凱碩董事長	CastleNet Technology (BVI) Inc 董事 CastleNet Technology Corp 董事 沛丰公司董事 稻江管理學院董事	-	-	-
董事	聲寶(股)公司 代表人:吳泰和	96.6.13	3	87.6.8	28,533,390	34.01%	28,068,390	33.46%	134,400	0.16%	-	-	University of Phoenix 企管碩士 交通大學電信工程系畢業 凱碩總經理	CastleNet Technology (BVI) Inc 董事 CastleNet Technology Corp 董事 沛丰公司董事兼總經理	-	-	-
董事	永捷高分子工業(股)公司 代表人:鄭國樑	96.6.13	3	87.6.8	2,754,600	3.28%	2,652,600	3.16%	-	-	-	-	台北工專畢業 永捷高分子總經理	永捷高分子董事暨總經理 晶彩科技董事	-	-	-
董事	陳盛泉	96.6.13	3	96.6.13	408	0.0005%	81,608	0.10%	-	-	-	-	辛辛那提大學電機碩士 聲寶公司董事長	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、鉅寶投資董事長、源寶投資董事長、德寶家電董事長、上新聯時董事長、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%	461,000	0.55%	-	-	-	-	東吳大學社會系畢業 裕霖實業董事長	裕霖實業董事長 沛丰公司董事	-	-	-

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期 (年)	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
獨立董事	蔡揚宗	97.6.13	2	97.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	馬里蘭大學會計學博士 台灣大學會計研究所教授	全科技獨立董事、勝興科技獨立董事、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 東吳大學企管系教授	恩德科技外部董事			
監察人	和業投資(股)公司	96.6.13	3	87.6.8	2,163,752	2.58%	2,083,752	2.48%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	富國投資(股)公司 代表人:彭俊彥(註)	96.6.13	3	93.6.25	2,240	0.003%	2,240	0.003%	-	-	-	-	中央大學企管系畢業 聲寶公司綜合企劃處經理	聲寶公司綜合企劃處經理、富晶通科技(股)公司監察人(聲寶公司法人代表)、GR Holding (Hong kong) Ltd. 董事(聲寶公司法人代表)、新寶電器(蘇州)有限公司董事(聲寶公司法人代表)、新寶企業(天津)有限公司董事(聲寶公司法人代表)、聖邦貿易(上海)有限公司董事(聲寶公司法人代表)	-	-	-
監察人	林淑珍	97.6.13	2	97.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	文化大學國際企管博士 稻江商職校長	稻江商職校長 台北科技大學兼任教授	-	-	-

註：富國投資(股)公司於97年9月15日改派彭俊彥先生為法人代表，接任張銘裕先生之職。

法人股東之主要股東

98 年 4 月 30 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%)、財團法人陳茂榜工商發展基金會(0.92%)、財團法人陳茂榜紀念文教基金會(0.81%)
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(6.17%)、莊豐如(4.45%)、莊淙欽(2.38%)、莊永賀(2.32%)、鄭國樑(1.58%)、洪讚吉(1.42%)、簡秀娟(1.31%)、楊巧珠(1.25%)、許榮懋(1.03%)
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%)
富國投資股份有限公司	聲寶股份有限公司(100%)

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

98 年 4 月 30 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%)
上曜開發科技股份有限公司	張祐銘(7.27%)、張惠茶(5.33%)、郭勝義(3.06%)、莊永吟(3.04%)、莊淙欽(2.57%)、康許彩卿(2.53%)、郭鐘錚(2.49%)、莊永賀(2.40%)、陳哲明(1.98%)、孫火榮(1.96%)
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%)
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 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
聲寶(股)公司 代表人:陳盛偉			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
聲寶(股)公司 代表人:吳泰和			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
永捷高分子工業 (股)公司 代表人:鄭國樑			✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓		-
陳盛泉			✓	✓			✓	✓			✓	✓	✓	✓	-
鄭勝吾			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡揚宗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
何照義	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
和業投資(股)公司			✓	✓				✓		✓	✓	✓	✓		-
富國投資(股)公司 代表人:彭俊彥			✓					✓		✓	✓	✓	✓		-
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

98年4月30日；股，%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	吳泰和	87.6.8	953,126	1.14%	134,400	0.16%	-	-	University of Phoenix 企管碩士 交通大學電信工程系畢業 凱碩總經理	CastleNet Technology (BVI) Inc 董事 CastleNet Technology Corp 董事 沛丰公司董事兼總經理	-	-	-
副總經理 (沛丰)	黃添勝	88.10.13	173,600	0.21%	10,200	0.01%	-	-	東亞高工畢業 凱碩生產處廠長、協理	沛丰公司副總經理	-	-	-
總經理室協理	張素貞	88.9.20	286,200	0.34%	20,000	0.02%	-	-	東吳大學日文系畢業 凱碩行銷處協理、總經理室協理	-	-	-	-
研發處協理	楊士立 (註1)	98.2.23	-	-	-	-	-	-	Oklahoma State University 電信管理碩士 德勝科技(股)研發協理	-	-	-	-
營運處協理	周俊人 (註2)	88.9.1	250,800	0.30%	-	-	-	-	崇佑企專銀管科畢業 凱碩營運處協理	-	-	-	-
商企部協理	柯宗男	96.11.1	-	-	-	-	-	-	成功大學電機工程系畢業 立竝科技副總經理	-	-	-	-
財會部總監	吳麗美	87.9.3	112,524	0.13%	-	-	-	-	輔仁大學統計系畢業 凱碩財會部經理、總監	-	-	-	-

註1：楊士立協理於98年2月23日到職，接替原任研發處協理潘豐民之職務。

註2：周俊人協理於98年2月10日卸任。

(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等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)(註4)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		退職退休金(F)(註5)		盈餘分配員工紅利(G)(註5、6)			員工認股權憑證得認購股數(H)		
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司
董事長	陳盛偉(註1)	-					2.48										
董事	吳泰和(註2)					372	372										
董事	鄭國樑(註3)					1,661	1,661										
董事	陳盛泉	-						2.48								10.53	11.69
董事	鄭勝吾																
董事	蔡揚宗																
董事	何照義																

註1：聲寶股份有限公司法人代表，並經董事會推舉擔任董事長。

註2：聲寶股份有限公司法人代表，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817仟元。

註3：永捷高分子工業股份有限公司法人代表。

註4：本公司董事及總經理(兼任經理人)未以任何形式提撥退職退休金。

註5：最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額，因97年度盈餘於98年分配之員工紅利金額尚未確定，故採擬議配發金額填列。

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(I)
低於2,000,000元	陳盛偉、吳泰和、鄭國樑、陳盛泉、鄭勝吾、蔡揚宗、何照義	陳盛偉、吳泰和、鄭國樑、陳盛泉、鄭勝吾、蔡揚宗、何照義	鄭國樑、陳盛泉、鄭勝吾、蔡揚宗、何照義	鄭國樑、陳盛泉、鄭勝吾、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) (註)		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 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)	本公司	合併報表內所有公司 (註5)		
監察人	和業投資(股)公司	-	-	-	-	553	553	162	162	0.87	無
監察人	富國投資(股)公司 代表人：彭俊彥	-	-	-	-	553	553	162	162	0.87	
監察人	林淑珍	-	-	-	-	553	553	162	162	0.87	

註：本公司監察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、林淑珍	和業投資股份有限公司、彭俊彥、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

(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) (註3)		獎金及 特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註1)			A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%)		取得員工認股 權憑證數額	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		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	股票紅 利金額	現金紅 利金額	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	
總經理	吳泰和	4,009	5,446	84	84	1,232	1,385	880	-	880	7.57	9.50	-	-
副總經理(沛丰)	黃添勝													無

註1：最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額，因97年度盈餘於98年分配之員工紅利金額尚未確定，故採擬議配發金額填列。

註2：本公司提供總經理交通車一輛，未折減餘額為817仟元。

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

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年4月30日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	吳泰和	—	2,085	2,085	2.54
	副總經理(沛丰)	黃添勝				
	總經理室協理	張素貞				
	研發處協理	楊士立				
	商企部協理	柯宗男				
	財會部總監	吳麗美				

註：最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額，因97年度盈餘於98年分配之員工紅利金額尚未確定，故採擬議配發金額填列。

(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			
	96年		97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	9.78	10.63	10.53	11.69
監察人	0.70	0.70	0.87	0.87
總經理及副總經理	6.39	8.07	7.57	9.50

說明：因97年度開始適用董監酬勞及員工分紅費用化，排除此費用化影響數，二期酬金比較如下：

職稱	年度酬金總額占稅後純益比例			
	96年		97年(註)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	9.78	10.63	9.43	10.47
監察人	0.70	0.70	0.78	0.78
總經理及副總經理	6.39	8.07	6.77	8.48

註：97年度擬議配發金額請詳P.30。

2. 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金依本公司章程規定辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

97 年度董事會開會 6 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	聲寶股份有限公司 代表人：陳盛偉	6	0	100%	連任
董事	聲寶股份有限公司 代表人：吳泰和	5	1	83%	連任
董事	永捷高分子工業(股)公司 代表人：鄭國樑	5	1	83%	連任
董事	陳盛泉	5	1	83%	連任
董事	鄭勝吾	5	1	83%	連任
獨立董事	蔡揚宗(註 1)	2	1	67%	新任
獨立董事	何照義(註 1)	2	1	67%	新任

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

97.12.5 第四屆第九次董事會，

1. 本公司持有聲寶公司股票後續處理事宜：聲寶法人代表陳盛偉董事長及吳泰和董事，
2. 修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」：獨立董事蔡揚宗先生及獨立董事何照義先生，
3. 追認本公司總經理及董事長固定報酬案：陳盛偉董事長及吳泰和總經理，
4. 子公司總經理聘任及董事委任案：陳盛偉董事長、吳泰和董事及鄭勝吾董事皆擔任本公司子公司或孫公司董事，

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：

本公司於 97 年 6 月 13 日股東會增選獨立董事 2 席，以強化董事會職能。並已開始於本公司網站規劃投資人園地，提供投資人相關訊息。

註 1：本公司獨立董事為 97 年 6 月 13 日選任。

註 2：

(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(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 6 次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數（B）	實際列席率（%） （B/A）（註）	備註
監察人	和業投資(股)公司 負責人：林新傳	5	83%	
監察人	富國投資(股)公司 代表人：彭俊彥(註1)	3	50%	
監察人	林淑珍(註2)	2	67%	
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97年9月15日改派彭俊彥先生為法人代表，接任張銘裕先生之職。

註2：監察人林淑珍為97年6月13日新選任。

註3：

* 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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	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。 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。 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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定大致相符 與上市上櫃公司治理實務守則規定大致相符 與上市上櫃公司治理實務守則規定大致相符
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司設有2席獨立董事。 係定期評估簽證會計師之獨立性	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符 與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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)	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。 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。	與上市上櫃公司治理實務守則規定大致相符 與上市上櫃公司治理實務守則規定大致相符
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	對於設置審計委員會仍在研議中	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。
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： 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。		

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
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）： 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。 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。 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。 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。 5.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。 6.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。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。 8.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。 9.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。		
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。		

(四)履行社會責任情形：

本公司致力提升全員環保與社會責任意識，不定期贊助社區活動，以回饋社會；在產品製程上要求符合 WEEE 及 RoHS 環保規定，並全面推動節能、綠化等，以善盡環保社會責任。

(五)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

(六)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 97/10/1 邀請中華治理協會講師為所有董事及監察人講授「公司治理與內部控制」課程。
- 2.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。
- 3.本公司會計主管依規定完成專業課程進修時數。
- 4.本公司稽核主管依規定完成專業課程進修時數。

(七)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：98年3月24日

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，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，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，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98年3月24日董事會通過，出席董事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：不適用

(八)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

(九)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
97 年度	97/6/13	1. 本公司九十六年度決算表冊案。 2. 本公司九十六年度盈餘分配案。 3. 增選本公司第四屆獨立董事二席及具獨立職能監察人一席案。 4. 本公司擬申請股票上市(櫃)案。 5. 本公司擬申請上市(櫃)並辦理現金增資發行新股為上市(櫃)公開承銷之股份來源案。 6. 解除本公司新任董事競業禁止案。 7. 修訂公司章程案。 8. 訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」。

2.董事會

會議年度	開會時間	重要決議事項
97 年度	97/1/4	1. 本公司股票無實體發行作業案。 2. 本公司向櫃買中心提出興櫃股票申請案。 3. 公司章程部分條文修正案。 4. 修訂本公司董事及監察人選舉辦法暨董事會議事規則案。 5. 本公司九十七年第一次股東臨時會日期案。
	97/3/21	1. 本公司九十六年度決算表冊(含合併財報)案。 2. 本公司九十六年度內部控制有效聲明書案。 3. 本公司九十六年度盈餘分配案。 4. 昆山沛豐網路有限公司暨 CastleNet Technology (BVI) Inc. 增資案。 5. 本公司九十七年股東常會召開日期案。 6. 本公司獨立董事暨具獨立職能監察人增選案。 7. 訂定受理持股 1%以上股東提案、暨提名期間案。 8. 本公司擬申請股票上市(櫃)案。 9. 本公司擬申請上市(櫃)並辦理現金增資發行新股為上市(櫃)公開承銷之股份來源案。 10. 解除本公司新任董事競業禁止案。 11. 公司章程部分條文修正案。 12. 「董事會議事規則」修正案。 13. 訂定本公司增設之獨立董事暨具獨立職能監察人之報酬案。
	97/4/30	1. 增訂本公司獨立董事職責範疇規則案。 2. 本公司獨立董事提名名單資格審核案。 3. 本公司 97 年營運計畫案。
	97/6/13	1. 訂定本公司分派 96 年度現金股利之除息基準日案。 2. 本公司向銀行申請各項授信額度案。

會議年度	開會時間	重要決議事項
97 年度	97/8/28	1. 本公司九十七年上半年度決算表冊(含合併財報)案。 2. 修訂本公司董事會議事規則案。 3. 修訂本公司內部控制制度(含內部控制書面制度、內部稽核實施細則、會計制度等)案。 4. 本公司向銀行申請各項授信額度案。
	97/12/5	1. 本公司九十七年第三季決算表冊(含合併報表)案。 2. 本公司持有聲寶公司股票後續處理事宜案。 3. 本公司投資規範，相關建議案。 4. 本公司擬依相關規定買進本公司股份轉讓予本公司員工案。 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸予他人作業程序」、「背書保證處理程序」等部分條文案。 6. 修訂本公司「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」、「董事及監察人選舉辦法」等部分條文案。 7. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 8. 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。 9. 增訂本公司「道德行為準則」案。 10. 修訂本公司「獨立董事職責範疇規則」案。 11. 追認本公司總經理、董事長固定報酬案。 12. 選任本公司背書保證專用印證保管人案。 13. 訂定本公司九十八年度稽核計畫案。 14. 本公司向銀行申請各項授信額度案。 15. 子公司總經理聘任及董事委任案。
98 年度	98/3/24	1. 本公司九十七年度決算表冊(含合併財報)案。 2. 通過九十七年度內部控制有效聲明書案。 3. 本公司九十七年度盈餘分配案。 4. 通過九十八年度預算案。 5. 本公司監察人補選案。 6. 通過本公司九十八年度股東常會召開日期案。 7. 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。 8. 修訂本公司章程案。 9. 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。 10. 本公司向銀行申請各項授信額度案。

(十)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

(十一)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：無

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			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	
勤業眾信會計師事務所	龔雙雄	施錦川	2230				2320	2320	✓		年報核閱、移轉定價、內稽內控專審、上櫃書件作業、子公司查核簽證。

(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	97 年度		當年度截至 98 年 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	聲寶(股)公司	(465,000)	-	-	-
董事	永捷高分子工業(股)公司	(102,000)	-	-	-
董事	鄭勝吾	25,000	-	-	-
監察人	和業投資(股)公司	(80,000)	2,000,000	-	-
經理人	周俊人	(39,000)	-	-	-
經理人	張素貞	39,000	-	-	-
經理人	吳麗美	(30,000)	-	-	-

註：本公司 97/2/12 於興櫃交易，並徵提 1,400 仟股及 100 仟股轉讓予輔導券商元富證券及富邦證券。

(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	28,068,390	33.46%	-	-	-	-	陳盛嘉	聲寶公司監察人	
代表人：陳盛偉	1,105,720	1.32%	-	-	-	-	陳盛嘉	兄弟	
代表人：吳泰和	953,126	1.14%	134,400	0.16%	-	-	-	-	
源泰投資(股)公司	4,614,480	5.50%	-	-	-	-	-	-	
代表人：宋恭源	-	-	-	-	-	-	-	-	
永捷高分子工業 (股)公司	2,652,600	3.16%	-	-	-	-	-	-	
代表人：鄭國樑	-	-	-	-	-	-	-	-	
中租迪和(股)公司	2,177,095	2.60%	-	-	-	-	-	-	
代表人：陳鳳龍	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
和業投資(股)公司	2,083,752	2.48%	-	-	-	-	-	-	
代表人：林新傳	-	-	-	-	-	-	-	-	
元富證券(股)公司	1,549,384	1.85%	-	-	-	-	-	-	
代表人：陳俊宏	-	-	-	-	-	-	-	-	
范碧娥	1,263,922	1.51%	-	-	-	-	-	-	
吳怡青	1,190,196	1.42%	-	-	-	-	-	-	
陳盛嘉	954,720	1.14%	-	-	-	-	陳盛偉 聲寶公司	兄弟 該公司監察人	

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

97/12/31；單位：股

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CastleNet Technology (BVI) Inc.	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%

註1：係公司之長期投資。

註2：為 BVI 持股達 100% 之子公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

98年4月30日 / 單位：千股/仟元

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他(註一)
87.6	10	200,000	2,000,000	50,000	500,000	設立	-	
88.7	12	200,000	2,000,000	75,000	750,000	現金增資 250,000 仟元	-	88.6.30(八八)台財證 (一)第五七六三八號
89.6	10	200,000	2,000,000	79,500	795,000	盈轉增資 45,000 仟元	-	89.6.8(八九)台財證 (一)第四九五七四號
90.6	10	200,000	2,000,000	82,290	822,900	盈轉增資 12,000 仟元 資本公積轉 增資 15,900 仟元	-	90.6.26(九十)台財證 (一)第一四〇五三五號
91.7	10	200,000	2,000,000	83,890	838,900	盈轉增資 16,000 仟元	-	91.7.18 台財證一字 第〇九一〇一四〇〇 九〇號

註1：增資部分加註生效（核准）日期與文號。

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	83,890,000	116,110,000	200,000,000	

(二)股東結構

98年4月30日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	0	0	17	1,667	1	1,685
持 有 股 數	-	-	43,163,782	40,715,610	10,608	83,890,000
持 股 比 例	-	-	51.45%	48.54%	0.01%	100%

(三)股權分散情形

每股面額十元 / 98 年 4 月 30 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	227	80,268	0.10
1,000 至 5,000	413	1,005,594	1.20
5,001 至 10,000	363	2,165,727	2.58
10,001 至 15,000	267	2,905,007	3.46
15,001 至 20,000	71	1,183,295	1.41
20,001 至 30,000	106	2,406,962	2.87
30,001 至 40,000	44	1,456,990	1.74
40,001 至 50,000	26	1,173,770	1.40
50,001 至 100,000	66	4,494,323	5.36
100,001 至 200,000	54	6,806,214	8.11
200,001 至 400,000	25	6,345,101	7.56
400,001 至 600,000	6	2,735,986	3.26
600,001 至 800,000	5	3,669,805	4.37
800,001 至 1,000,000	3	2,755,419	3.28
1,000,001 以上	9	44,705,539	53.30
合 計	1,685	83,890,000	100.00

(四)主要股東名單：股權比例占前 10 名股東

98 年 4 月 30 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
聲寶股份有限公司	28,068,390	33.46%
源泰投資股份有限公司	4,614,480	5.50%
永捷高分子工業股份有限公司	2,652,600	3.16%
中租迪和股份有限公司	2,177,095	2.60%
和業投資股份有限公司	2,083,752	2.48%
元富證券股份有限公司	1,549,384	1.85%
范碧娥	1,263,922	1.51%
吳怡青	1,190,196	1.42%
陳盛偉	1,105,720	1.32%
陳盛嘉	954,720	1.14%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利相關資料

年度 項目		96 年	97 年	當 年 度 截 至 98 年 4 月 30 日
每股 市價	最 高	-	-	-
	最 低	-	-	-
	平 均	-	-	-
每股	分 配 前	11.30	10.70	-
淨值 (註2)	分 配 後	10.39	10.00(註 1)	-
每股	加權平均股數	83,890,000	83,890,000	-
盈餘	每 股 盈 餘(虧損)	1.01	0.98	-
每股 股利	現 金 股 利	0.77	0.7(註 1)	-
	無 償 盈 餘 配 股	-	-	-
	配 股 資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利	-	-	-
投資	本 益 比	-	-	-
報酬	本 利 比	-	-	-
分析	現金股利殖利率	-	-	-

註 1：尚未經 98 年股東會決議通過。

註 2：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。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司目前屬發展成長階段，未來數年有擴充生產線之計劃暨資金需求，為因應規模擴充之需要並兼顧獲利能力，擬採取剩餘股利政策。

(1)分派條件與時機：

無盈餘時不得以本付息。本公司年度結算如有盈餘，應於完納稅捐、彌補歷年累積虧損，就其餘額提出百分之十法定盈餘公積後，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。

(2)分派金額與種類：

依據公司資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，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.執行狀況：

本期稅後淨利 82,022 仟元，擬議配發股東每股 0.7 元現金股利、計 58,723,000 元，董監事酬勞 2,214,585 元及員工紅利 7,381,949 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：

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.董事會通過擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

配發員工現金紅利 7,381,949 元，董監酬勞 2,214,585 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：無。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.98 元。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

(1)配發員工現金紅利 9,186,236 元，董監酬勞 2,296,559 元。

(2)實際配發情形：與董事會原議無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

98年4月30日

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3.4~10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已發行股份總數比率(%)	0.28

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：無

三、資金運用計畫執行情形：

(一)運用計畫：無

(二)執行情形：無

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：

產 品	銷售金額 (仟元)	佔營收比重 (%)
寬 頻 數 據 機	992,615	63.46
數 據 機	443,107	28.33
Powerline；其他	128,298	8.21
合 計	1,564,020	100.00

3.目前之商品項目：

- (1)纜線數據機 Cable Modem、非對稱數位用戶迴路數據機 ADSL Router 等之寬頻網路接取設備。

- (2) IAD、EMTA 等 VoIP 寬頻語音家用網路接取設備。
- (3) Notebook 之內建式 56k 數據機、Bluetooth module 及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) 新一代高速寬頻 DOCSIS 3.0 Cable Modem，DOCSIS 3.0 EMTA。
- (2) 持續開發 ADSL2+ IAD 相關產品，並開始籌備 VDSL2 Modem 規劃。
- (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) 寬頻電力線網路之相關應用系列產品。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

A. 產業現況

2008-2009 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。目前寬頻市場以及數位家庭應用有幾項重大的發展：

- (1) 分析 2008 年台灣 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、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。
- (2) 觀察至 2008 年 Cable Modem 市場發展，日本 J:COM 在 DOCSIS 3.0 的佈建腳步全球第一，北美部分，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 DOCSIS 3.0 產品。歐洲的 UPC 也逐步計畫 DOCSIS 3.0 的佈建，於此同時，EURODOCSIS 3.0 歐規 Cable Modem 亦開始進入認證高峰。展望 2009 年，DOCSIS/EURODOCSIS 3.0 無疑將是市場熱門應用產品。
- (3) 在 VoIP 主要區域市場發展方面：2008 年 E-MTA 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；展望各產品發展，分析如下：
 - i、IAD 部分：中國大型電信業者近來雖然對 VoIP 態度漸趨正面，但受限於法令管制，該地區的 VoIP 的發展尚待觀察。而北美電信業者則因受次貸風暴影響下需求疲軟。歐洲地區，除了在主要 VoIP 市場持續推廣服務，並主要電信業者更積極開拓中、東歐等新興市場。雖然 2008 年第二季受到經濟的衝擊及前一、二季標案的結束使得出貨需求縮減，但陸續開始有

IAD需求的東歐新興市場如土耳其、波蘭與東南亞VoIP市場越來越吸引台灣廠商的目光。2008年第三季起將陸續有新一波的標案開標。

- ii、E-MTA部分：估E-MTA出貨大宗的北美於2008年有線電視業者VoIP的新增用戶受到經濟衝擊，再加上在DOCSIS 3.0用戶端設備初期階段還是以Data Only Cable Modem為提供用戶使用的基礎設備，原因除了成本、價格的考量外，目前DOCSIS/EURODOCSIS 3.0 CMTS合格供應商過少仍是主要瓶頸。因此，有線電視業者對DOCSIS / EURODOCSIS3.0 E-MTA的採用將會等待軟硬體設備發展趨於完善、成本價格下滑，及初期佈建3.0 Data Only Modem的成效而定，預估大量佈建DOCSIS 3.0 E-MTA的時程將發生於2009年第三季後。(資料來源：資策會MIC)

B. 產業發展

- (1)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)。2008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。(資料來源：資策會MIC)
- (2)數位家庭Digital Home 涵蓋多媒體影音以及無線網路傳播技術之整合應用，筆記型電腦每年20%以上之成長率，逐漸取代桌上型電腦，邁進consumer家電市場；小筆電NetBook之興起，整合各種多媒體影音及無線通訊。所以，以電腦為platform的相關多媒體影音加上外部寬頻網通應用服務，仍將持續帶動2009年Digital Home的新契機。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

產業晶片組以上游晶片供應商提供基本的硬體線路設計，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，將能夠讓凱碩在市場供應鏈上提昇能見度，並且利用凱碩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。

3. 產品發展趨勢：

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。

(1)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。

(2)整合性產品

與寬頻網路結合的產品像是寬頻路由器或是無線寬頻區域網路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。

(3)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。

4. 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，各種類型之寬頻增值技術亦不斷推陳出新，形成一股正向循環，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、增值化之策略，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。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用：

(1) 97 年度之研發費用為 71,503 仟元

(2) 98 年截至 4 月 30 日止之研發費用為 25,013 仟元

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

(1) WLAN: 以 802.11 a/b/g mPCI Wifi 模組為主力，開發 NB 及無線路由器利基市場，已開發完成 Local 802.11 a/b/g 晶片 解決方案之 mPCI 模組。另外，Cable Modem 及 DSL Modem 也已搭配 802.11 a/b/g mPCI Wifi 模組出貨，98 年度更將以 WLAN 最新技術標準 802.11n (MIMO)為開發重點，未來無線網路寬頻應用將更為快速及穩定。

(2) ADSL Modem:

a.開發完成歐洲 OEM 客戶之 ADSL 路由器 (ADSL Router) 1 PORT、4 PORT 及 內建 802.11 a/b/g 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 及 WLAN 的附加功能，除了基本的 PSTN Phone 設計之 IAD (Integrated Access Device)外，並已完成支援 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 VDSL 和 IPTV 為兩大發展主軸。

(3) 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 及最新規格 3.0 Channel Bonding 機種及支援 Voice Over Cable Modem (VoCM)的產品。
- 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 VOIP Protocol 方面可支援 MGCP 和日益熱門的 SIP/T.38 Protocol。展望未來 DOCSIS 3.0 8 * 4 Channel Bonding 以提高頻寬和 IPTV 的發展為研發主軸。

(4) NAM (Notebook Accessory Modules):

- a.TV Tuner Card: OEM / ODM Project DVB-T 開發完成並於 2008 年開始出貨。擴大支援高階 64 bit 的 CPU 架構，並且更新 driver 以推出符合 Vista OS 之相關機種以便擴大市場並與未來 NB 的主軸發展配合。在 DVB-T 的機種上更開發了新的介面 PCI Express 以配合 NB/PC 的主流發展。
- b.開發完成 Bluetooth 2.0 / 2.1 規格之嵌入式藍芽模組，計劃搭配 NB Tier 1 大廠陸續推出不同規格、樣式之模組，配合市場需求、擴大市佔率。
- c.開發完成 MMB (Multi-Media Module Board) 多媒體電子觸控面板，計劃搭配 NB Tier 1 大廠陸續推出不同規格、樣式及功能之模組，配合市場需求、擴大市佔率。

(5) PLC (Power Line Communications)

開發完成 OEM/ODM Project 相關 PLC 產品並於 2008 年開始出貨。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

(1)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。

(2)生產政策

- a.利用沛豐廠生產優勢，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。

(3)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。

2.長期發展計劃

(1)行銷策略

- a.積極投入新世代寬頻產品的研發，諸如 IAD、Cable DOCSIS 3.0CableModem 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。

(2)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。

(3)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。

(4)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.藉由公司公開發行，完成公司上櫃計畫後，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	97 年度	
			銷貨收入淨額	%
外銷	美洲		128,571	8.22
	歐洲		440,337	28.15
	亞洲		986,861	63.10
內銷			8,251	0.53
合計			1,564,020	100.00

2. 市場佔有率

Analog Modem 出貨比率大幅攀升，平均每月出貨數量超過 50 萬片，藉由此業務 Notebook Golden Channel 之建立，在成為筆電業者合格供應商之後，將順勢積極推廣新產品，以擴充新產品銷售管道。計劃 2009 年將針對筆電業者開發周邊系列產品，諸如 Bluetooth module、電容感應式觸控面板等通訊及視訊產品。

此外，在既有大宗寬頻用戶端產品部分，因纜線數據機的新規格 DOCSIS2.0b Channel Bonding 系列產品，已進入量產銷貨階段，及下世代新規格 DOCSIS / EURODOCSIS 3.0 產品開發已進入量產導入階段，可望於 2009 年度帶動市場新一波換機需求。在數位用戶迴路用戶端產品部份，因語音應用成為 Killer Application，新一代 IAD 市場需求亦大幅攀升，配合本公司自主 VoIP 語音技術研發團隊之佈建完成，將有助於公司業務成長的之力道。

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。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場需求面

電信服務業者以VoIP話務服務及VOD(Video on Demand)、IPTV(Internet Protocol TV)等加值型多媒體影音互動服務與Cable MSO業者搶食市場大餅。展望2008年，由於家庭內多重使用者有同時上網、使用VoIP、觀賞Multi-channel IPTV的需求，且整合型Home Gateway產品發展日愈成熟、家庭網路平台與標準逐漸成形，使家庭網路逐漸成為電信服務業者的主要戰場。未來各種加值服務皆要透過寬頻進入家庭用戶，電信服務業者無不努力提高頻寬效能與品質，滿足用戶對家庭網路的需求。在全球VoIP服務興起以及IPTV服務逐步拓展等有利因素的影響下，估計全球DSL用戶市場將會較2007年成長20%。除此之外，光纖服務需求逐漸增溫，致使VDSL2需求亦連帶攀升，預計2008年光纖到戶用戶端產品及VDSL2 數據機產品需求可望進入另一波成長循環(資料來源:資策會MIC)。

Cable 數據機服務仍將是美國地區寬頻連結最廣泛使用的形式。北美地區Cable Modem用戶數由於美國MSO推廣Triple Play的促銷策略成功，2008年MSO將持續利用此策略，不過在Data價格部分DSL仍具有低價寬頻優勢，而DSL業者受限於影音內容不足，Triple Play服務能力尚待加強，在競爭考量下預料寬頻價格將持續往下調降，影響Cable Modem新增用戶成長。(資料來源:資策會MIC)。

每年20%以上成長的筆電及新興UMPC，對媒體以及網路相關應用模組需求市場將持續激增，凱碩將延續原有已在筆電配合類比數據機的合作基礎上，提供最佳解決方案，提供更多高附加價值之整合應用。

(2)市場供給面

既有大宗寬頻用戶端產品部分，因纜線數據機的新規格 DOCSIS2.0 Channel Bonding 系列產品，已進入市場，下世代新規格 DOCSIS 3.0 已導入在即，可望於 2009 年度帶動市場新一波換機需求。在數位用戶迴路用戶端產品部份，語音應用成為 Killer Application，新一代 IAD 市場需求亦大幅攀升，配合本公司自主語音研發團隊之佈建完成，將有助於公司業務成長之力道。

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

凱碩科技在寬頻領域努力經營多年，市場能見度已大幅提高，並正向回饋於公司業務銷售之發展。長期深耕韓國 Cable modem 市場，自 2004 年年底得到韓國最大 MSO(有線電視業者)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，並計劃於 2009 年度加重此利基產品之銷售力道，預計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. 本公司產品研發能力優良，配合研發部門人力擴充計畫，建立VoIP語音技術軟體團隊，以期技術深根，領先市場趨勢，提供客戶更具競爭力之高附加價值之產品。
- b. 本公司陸續得到多家國際客戶的肯定，在市場的能見度相對提高，對於產品的競爭優勢有相當的幫助。
- c. 本公司在法國及德國的據點，均能提供客戶即時性的服務與支援，增加凱碩在市場上的競爭力。
- d. 大陸沛丰廠產能利用率提升，有助於加工成本的掌控，增加產品競爭力。
- e. 本公司為一專業設計研發之製造商，強調Total Solution，並具有從頭到尾服務客戶的能力，提供客戶OEM/ODM的彈性選擇。
- f. 積極參與研發尖端技術，跨入影音技術服務，並與世界知名軟體廠家及服務串接中介軟體廠家聯手研發新世代影音串流附加技術，期以技術深耕帶動業績生根。

g. 深耕世界級領導晶片組廠商，結盟開發最新規格產品應用開發，以最快速之步調迎接市場需求。

(2)不利因素

xDSL 方面,

- a. 產業競爭者眾多，容易使獲利率下滑。
- b. 競爭者有大者恆大趨勢，容易擠壓市場佔有率。

(3)因應對策：

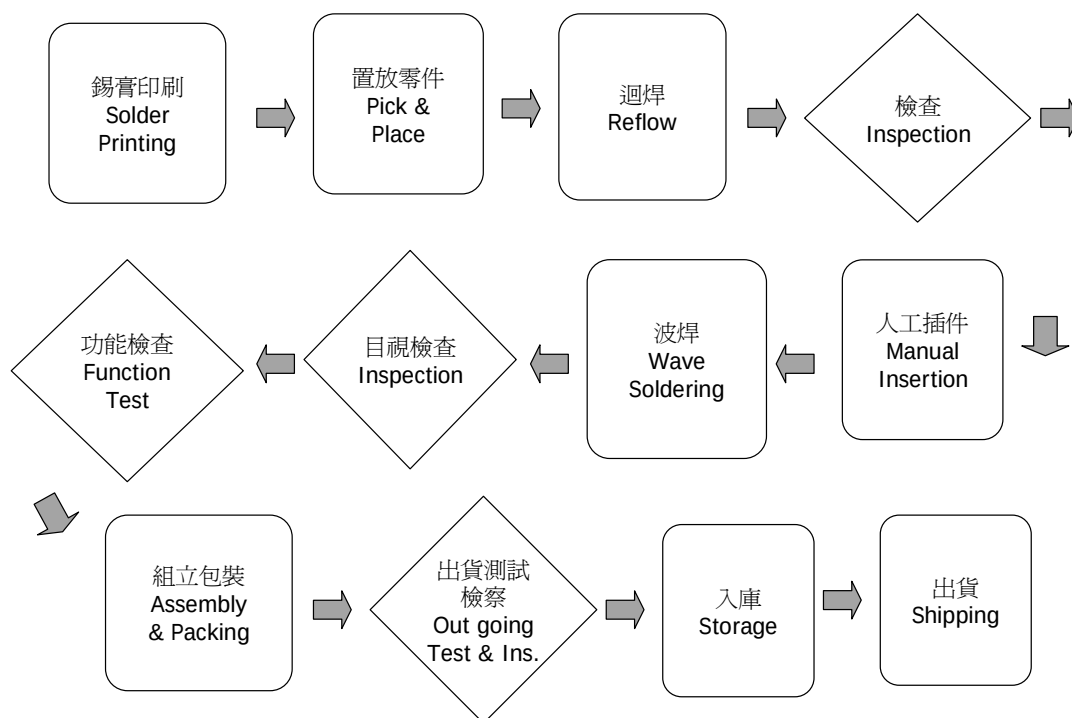
- a. 增加客源，以量制價。
- b. 積極開發高附加價值產品，以提昇獲利率。
- c. 建立市場區隔，以深耕藍海市場，開發利基型產品為方法，尋找並培養具潛質之客戶建立長期合作關係。

(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 (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。
非對稱數位式用戶線路(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。 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。 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。 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 (Powerline Communication)	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建構網路環境。其原理為應用4.3~20.9MH頻段傳送網路訊號，不影響電力運作。在同一個電力線迴路使用，不受裝潢隔間與樓層限制，最遠傳輸距離可達300公尺。	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可上網。可使用多顆電源線網路橋接器，串接多種網路設備，例如：電腦、數據機、網路交換器、寬頻路由器、無線基地台、列印伺服器、數位機上盒MOD等。安裝容易，不需設定隨插即用。
內建式56k數據機(MDC)	內建於Note Book之傳統56k數據機。	提供撥接上網功能。

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
CHIP SET& CONTROLLER	由國外進口及國內廠商供應	良好
IC	由國外進口及國內廠商供應	良好
電子元件-轉換器、變壓器等	由國外進口及國內廠商供應	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 度			96 年度		
廠商名稱	進貨淨額	占全年度進貨淨額比例	廠商名稱	進貨淨額	占全年度進貨淨額比例
沛丰	1,207,852	68.2%	沛丰	648,925	42.8%
A 廠商	324,244	18.3%	A 廠商	294,044	19.4%
-	-	-	B 廠商	199,896	13.2%

增減變動說明：

97年本公司向沛丰公司採購金額大幅增加，主要是沛丰公司改為進料加工模式，由本公

司售予主要材料經加工生產後，製成品再回銷本公司所致。

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，除沛丰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			96 年度		
客戶名稱	銷貨淨額	占全年度銷貨淨額比例	客戶名稱	銷貨淨額	占全年度銷貨淨額比例
甲公司	281,551	18.0%	甲公司	261,436	18.7%
乙公司	179,293	11.5%	乙公司	121,226	8.7%
丙公司	88,906	5.7%	丙公司	138,665	9.9%
丁公司	80,287	5.1%	丁公司	139,772	10.0%

增減變動說明：

本公司因持續開發新客戶，且因產品銷售結構改變，造成銷售比例的變動。

(五)最近二年度生產量值

單位：台, 仟元

生 產 量 值 主要商品		97 年度			96 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
寬頻數據機		1,000,000	937,002	818,134	1,000,000	914,885	766,580
數據機		6,850,000	6,248,942	394,851	6,500,000	5,241,363	397,171
Powerline；其他		2,000,000	1,909,891	127,167	1,500,000	1,452,787	52,011
合 計		9,850,000	9,095,835	1,340,152	9,000,000	7,609,035	1,215,762

(六)最近二年度銷售量值

單位：台, 仟元

銷 售 量 值 主要商品	年 度	97 年度				96 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
寬 頻 數 據 機		7,789	6,269	918,675	986,346	5,444	5,147	913,497	904,852
數 據 機		1,022	12	6,214,995	443,095	179	10	5,245,177	451,763
Powerline；其他		1,908	223	2,195,126	128,075	37,676	6,104	1,092,843	33,924
合 計		10,719	6,504	9,328,796	1,557,516	43,299	11,261	7,251,517	1,390,539

三、從業員工

98 年 4 月 30 日

年 度		96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 4 月 30 日
員 工 人 數	間 接 人 員	126	133	139
	直 接 人 員	20	3	0
	合 計	146	136	139
平 均 年 歲		34.96	35.54	36.91
平 均 服 務 年 資		3.82	4.12	4.17
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	11	12	14
	大 專	114	109	109
	高 中	15	11	12
	高 中 以 下	6	4	4

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. 所受損失：無。
2. 未來因應對策及可能支出：
 - (1) 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。
 - (2) 本公司每年提撥十五萬元用於廢棄物處理之經費。每日例行廢棄物分類處理。

(3) 積極發展制定符合歐盟 WEEE 及 RoHS 環保要求。

(4) 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。

3. 至年報刊印日止，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下：

(1) 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。

(2) 公司產品已交由第三者驗證公司驗證，均符合 RoHS 環保指令要求。

(3) 公司已取得 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：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				
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
流 動 資 產		941,396	943,635	812,522	991,274	1,107,338
長 期 投 資		281,983	211,741	221,855	194,924	172,944
固 定 資 產		46,456	51,872	91,837	117,860	135,818
其 他 資 產		26,524	28,601	23,319	23,116	27,823
資 產 總 額		1,296,359	1,235,849	1,149,533	1,327,174	1,443,923
流 動 負 債	分 配 前	398,653	288,219	280,370	471,624	568,812
	分 配 後	398,653 (註 2)	364,297	280,370	495,016	568,812
長 期 負 債		-	-	-	-	-
其 他 負 債		175	-		3,302	4,008
負 債 總 額	分 配 前	398,828	288,219	280,370	474,926	572,820
	分 配 後	398,828 (註 2)	364,297	280,370	498,318	572,820
股 本		838,900	838,900	838,900	838,900	838,900
資 本 公 積		12,987	-	34,100	34,100	34,100
保 留 盈 餘	分 配 前	91,002	98,046	(21,113)	152,364	129,593
	分 配 後	91,002 (註 2)	21,968	(21,113)	128,972	129,593
金融商品未實現損益		(74,702)	(1,069)	12,722	(175,101)	(129,901)
累 積 換 算 調 整 數		30,442	11,753	4,554	1,985	(1,589)
庫 藏 股 票		(1,098)	-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	897,531	947,630	869,163	852,248	871,103
	分 配 後	897,531 (註 2)	871,552	869,163	828,856	871,103

註 1：五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：九十七年度分配後之金額，因本公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經股東會決議，故暫以分配前之金額填列。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
營業收入	1,564,020	1,401,800	1,425,733	1,891,041	1,533,261
營業毛利	280,686	236,685	179,784	258,317	138,437
營業淨利（損）	107,489	94,584	25,047	88,538	(65,384)
營業外收入及利益	31,620	37,302	25,495	8,160	40,404
營業外費用及損失	47,940	41,936	200,651	72,769	149,501
繼續營業部門稅前損益	91,169	89,950	(150,109)	23,929	(174,481)
繼續營業部門損益	82,022	85,059	(150,085)	22,771	(165,974)
非常損益					
會計原則變動之累積影響數					
本期損益	82,022	85,059	(150,085)	22,771	(165,974)
每股盈餘（虧損）（元）	0.98	1.01	(1.79)	0.27	(1.98)

- 註：1. 最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。
 2. 以前年度稅後基本每股純益之計算業已追溯調整。
 3. 97 年度起員工分紅及董監酬勞費用化開始適用。

(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
93	勤業眾信會計師事務所	龔雙雄、楊民賢	無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年
分析項目 (註 2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	30.77	23.32	24.39	35.78	39.67
	長期資金占固定資產比率	1932.00	1826.86	946.42	723.10	641.38
償債能力 %	流動比率	236.14	327.40	289.80	210.18	194.68
	速動比率	220.80	278.69	192.14	142.14	125.94
	利息保障倍數	221.75	94.41	(80.71)	7.09	(35.31)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.79	3.63	3.96	4.58	3.14
	平均收現日數	96	101	92	80	116
	應付款項週轉率 (次)	5.25	6.13	4.55	4.02	2.9
	存貨週轉率 (次)	12.40	5.82	4.41	4.91	4.08
	平均銷貨日數	29	63	83	74	89
	固定資產週轉率 (次)	33.67	27.02	15.52	16.04	11.26
	總資產週轉率 (次)	1.21	1.13	1.24	1.42	1.06
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.50	7.19	(12.01)	1.86	(9.73)
	股東權益報酬率 (%)	8.89	9.36	(17.44)	2.64	(15.85)
	占實收資本比率 (%)	12.81	11.27	2.99	10.55	(7.79)
	營業利益 稅前純益	10.87	10.72	(17.89)	2.85	(20.8)
	純益率 (%)	5.24	6.07	(10.53)	1.20	(10.82)
現金流量	每股盈餘 (元)	0.98	1.01	(1.79)	0.27	(1.98)
	現金流量比率 (%)	96.47	9.71	42.96	19.30	0.40
	現金流量允當比率 (%)	239.58	8.43	11.94	(84.17)	(50.74)
槓桿度	現金再投資比率 (%)	33.27	2.78	10.72	9.55	(3.80)
	營運槓桿度	1.15	1.21	2.06	1.39	0.27
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.01	1.08	1.05	0.93
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. 負債比率上升，流動比率及速動比率下降主要是大陸廠改採進料加工模式，本公司向其進貨金額大幅增加，也使得應付關係人款項大幅增加。						
2. 利息保障倍數上升，主要係本期利息支出減少所致。						
3. 存貨週轉率上升，平均銷貨日數下降：主要係大陸廠改採進料加工模式，使母公司存貨下降所致。						
4. 固定資產週轉率上升，主要係銷貨收入增加，及部份固定資產以作價轉投資至大陸廠所致。						
5. 現金流量比率變動分析：主要是持續落實應收帳款管理，期末應收帳款減少，及應付關係人款項增加，使得營業活動淨現金流入所致。						

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

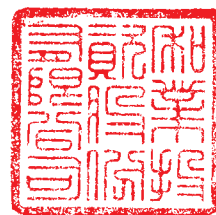
董事會造送本公司民國九十七年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所龔雙雄、施錦川會計師查核簽證，其等連同營業報告書及盈餘分配表，復經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

凱碩科技股份有限公司

監 察 人：和業投資股份有限公司

負 責 人：林 新 傳



監 察 人：富國投資股份有限公司

代 表 人：彭俊彥

監 察 人：林淑珍

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 日

四、最近年度財務報表

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
10596台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC
Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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。

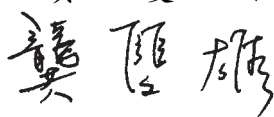
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達凱碩科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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」。

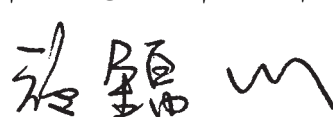
凱碩科技股份有限公司已編製九十七及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 龔 雙 雄



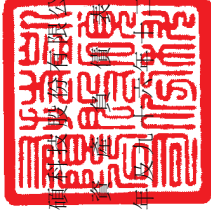
會計師 施 錦 川



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 八 年 二 月 二 十 四 日



凱補不設股份有限公司

董事長 吳盛偉

民國九十七年十二月三十一日

會計主管 吳麗美

單位：新台幣千元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	短期借款(附註十三)	\$ 56,615	4	\$ 34,688	3
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 440,061	34	\$ 103,688	9	2120	應付票據	7,769	1	37,093	3
1320	公平價額變動列入損益之金融資產－流動	9,698	1	10,139	1	2140	應付帳款	129,422	10	126,856	10
1320	(附註二及五)	59,622	5	172,848	14	2150	應付帳款－關係人(附註二十三)	159,374	12	28,669	2
1420	備供出售金融資產－流動(附註二及六)	-	-	354	-	2160	應付所得稅	8,932	1	4,677	-
1440	應收票據淨額(附註二及八)	362,336	28	410,406	33	2170	應付費用(附註十四)	31,548	3	37,916	3
1450	應收帳款淨額(附註二及九)	474	-	41,105	3	2190	其他應付款項－關係人(附註二十三)	-	-	95	-
1470	應收帳款－關係人淨額(附註二及二十三)	8,029	1	64,705	5	2298	其他流動負債	4,993	-	18,225	2
1480	其他應收款(附註九)	27,585	2	108,059	9	21XX	流動負債合計	398,653	31	288,219	23
1490	存貨(附註二及十)	7,370	1	7,370	1		其他負債				
1500	遞延所得稅資產－流動(附註二及十九)	23,944	2	23,227	2	2881	遞延管理－聯屬公司間利益(附註二及十五)	175	-	-	-
1510	受限資產－流動(附註二十四)	2,272	-	1,739	-	28XX	其他負債合計	175	-	-	-
1520	其他流動資產	941,396	73	943,635	77		負債合計	398,828	31	288,219	23
1530	流動資產合計						股東權益				
1421	長期投資					3110	普通股股本(附註十七)	838,900	65	838,900	68
1430	投資收益之長期股權投資(附註二及十一)	230,526	18	130,681	11		資本公積(附註十七)				
1440	備供出售金融資產－非流動(附註二及六)	51,457	4	81,060	6	3210	發行溢價	12,987	1	-	-
1450	長期投資合計	281,983	22	211,741	17		保留盈餘(附註十七)				
	固定資產(附註二及十二)					3310	法定盈餘公積	8,506	1	12,987	1
1531	成本					3350	未分配盈餘	82,496	6	85,059	7
1551	機器設備	22,839	2	23,000	2		股東權益其他項目				
1561	運輸設備	1,730	-	1,730	-	3420	累積換算調整數(附註二及十一)	30,442	2	11,753	1
1571	辦公設備	1,326	-	1,519	-	3450	金融商品未實現利益(損失)	(74,702)	(6)	(1,069)	-
1631	租賃改良	37,251	3	36,930	3	3510	庫藏股票(附註二及十八)	(1,098)	-	-	-
1681	其他設備	47,463	3	46,766	4	3XXX	股東權益合計	897,531	69	947,630	77
15X1	成本合計	110,609	8	109,945	9		負債及股東權益總計	\$ 1,296,359	100	\$ 1,235,849	100
15X9	減：累計折舊	(67,953)	(5)	(58,073)	(5)						
1672	預付股款	3,800	-	-	-						
15XX	固定資產合計	46,456	3	51,872	4						
	其他資產										
1820	存出保證金	1,956	-	1,996	-						
1830	遞延費用	5,719	1	7,307	1						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註二及十九)	13,394	1	15,394	1						
1888	其他(附註二及十六)	3,455	-	3,904	-						
18XX	其他資產合計	26,524	2	28,601	2						
1XXX	資產總計	\$ 1,296,359	100	\$ 1,235,849	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱動業宏信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

損益表

民國九十七年及九十六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 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十三)				
4110	銷貨收入	\$1,581,394	101	\$1,407,230	101
4170	減：銷貨退回	(14,311)	(1)	(580)	-
4190	銷貨折讓	(3,261)	-	(10,143)	(1)
4600	勞務收入	198	-	5,293	-
4000	營業收入合計	1,564,020	100	1,401,800	100
5000	營業成本(附註二十及二十三)	1,283,334	82	1,165,115	83
5910	營業毛利	280,686	18	236,685	17
6000	營業費用(附註二十)	173,197	11	142,101	10
6900	營業淨利	107,489	7	94,584	7
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,297	-	2,188	-
7140	處分投資利益	18,328	1	23,080	1
7160	兌換利益－淨額	2,099	-	10,014	1
7250	呆帳轉回利益	4,277	-	-	-
7310	金融資產評價利益－淨額	-	-	125	-
7480	其他收入	4,619	1	1,895	-
7100	營業外收入及利益合計	31,620	2	37,302	2
	營業外費用及損失				
7510	利息支出	413	-	963	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及十一)	20,344	1	6,086	-
7530	處分固定資產損失	1,235	-	8,104	1

(接次頁)

(承前頁)

		九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
代碼		金 額	%		金 額	%	
7550	存貨盤損	\$ 45	-		\$ -	-	
7570	存貨跌價及呆滯損失	929	-		12,190	1	
7630	減損損失（附註六及十二）	-	-		-	-	
7640	金融資產評價損失－淨額	441	-		-	-	
7880	其他支出	24,533	2		14,593	1	
7500	營業外費用及損失合計	47,940	3		41,936	3	
7900	稅前淨利	91,169	6		89,950	6	
8110	所得稅費用(附註二及十九)	(9,147)	(1)		(4,891)	-	
9600	本期淨利	\$ 82,022	5		\$ 85,059	6	
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
9750	基本每股盈餘(附註二十一)	\$ 1.09	\$ 0.98		\$ 1.07	\$ 1.01	
9850	稀釋每股盈餘(附註二十一)	\$ 1.08	\$ 0.97		\$ 1.07	\$ 1.01	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信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



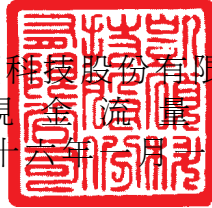
會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

九十七年度 九十六年度

營業活動之現金流量

本期淨利	\$ 82,022	\$ 85,059
折 舊	16,556	20,327
各項攤提	4,752	2,569
依權益法認列投資損失	20,344	6,086
處分投資淨利益	(18,328)	(23,080)
處分固定資產損失	1,235	8,104
金融資產評價損(益)	441	(125)
未實現銷貨毛利	175	-
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	-	16,889
應收票據及帳款	40,258	(131,602)
應收帳款－關係人淨額	11,992	(29,469)
其他應收款	56,676	(64,214)
存 貨	80,474	125,793
其他流動資產	(538)	7,648
應付票據及帳款	(26,758)	(8,329)
應付帳款－關係人	130,705	13,585
應付費用	(6,368)	(1,223)
應付所得稅	4,255	4,677
其他應付款項－關係人	(95)	(1,163)
其他流動負債	(13,232)	(3,555)
營業活動之淨現金流入	<u>384,566</u>	<u>27,977</u>

投資活動之現金流量

取得備供出售金融資產－流動	(111,119)	(284,235)
處分備供出售金融資產價款	198,643	233,431
購置固定資產	(12,375)	(20,569)
處分固定資產價款	-	22,832
增加採權益法之長期股權投資	(72,866)	(4,125)
被投資公司減資匯回股款	-	1,991

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
存出保證金減少	\$ 40	\$ 103
遞延費用增加	(3,164)	(8,029)
其他資產－其他減少	449	75
受限制資產－流動增加	(717)	(20)
投資活動之淨現金流出	(1,109)	(58,546)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	21,927	18,826
發放現金股利	(64,595)	-
發放董監酬勞及員工紅利	(11,484)	-
應付短期票券減少	-	(14,969)
買回庫藏股	(1,098)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(55,250)	3,857
匯率影響數	8,166	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	336,373	(26,712)
期初現金及約當現金餘額	103,688	130,400
期末現金及約當現金餘額	\$ 440,061	\$ 103,688
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 425	\$ 827
本期支付所得稅	\$ 4,891	\$ 214
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	\$ 18,689	\$ 7,199
金融商品未實現損失	(\$ 73,633)	(\$ 13,791)
以應收款項轉作長期股權投資股款	\$ 28,634	\$ 2,017
以設備作價為長期股權投資股款	\$ -	\$ 9,271

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信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

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(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。

本公司九十七年及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為129人及144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似。

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

存貨以成本為入帳基礎，按加權平均法計算，期末並按成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，係採分類比較法，除原物料採重置成本外，其餘以淨變現價值為市價。

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。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，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

九十六年度之財務報表若干項目經予以重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三. 會計變動之理由及其影響

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。

無形資產之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，是項會計變動，對本公司九十六年度財務報表尚無重大影響。

待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，是項會計變動，對本公司九十六年度財務報表尚無重大影響。

四. 現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 8	\$ 69
支票存款	271	166
活期存款	309,760	103,453
定期存款	130,022	-
	<u>\$ 440,061</u>	<u>\$ 103,688</u>

九十七年十二月三十一日之定期存款利率為 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：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 9,698	\$ 10,139

於九十七及九十六年度，交易目的之金融資產產生之淨（損失）利益分別為(441)仟元（帳列金融資產評價損失）及 881 仟元（帳列處分投資利益 756 仟元及金融資產評價利益 125 仟元）。

六. 備供出售金融資產

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上市股票	\$ -	\$ 51,457	\$ -	\$ 81,060
基金投資受益憑證	59,622	-	172,848	-
	<u>\$ 59,622</u>	<u>\$ 51,457</u>	<u>\$ 172,848</u>	<u>\$ 81,060</u>

於九十七及九十六年度，備供出售之金融資產產生之未實現評價損失分別為 73,633 仟元及 13,791 仟元，帳列股東權益之調整項目－金融商品未實現損失項下。

於九十七及九十六年度，備供出售之金融資產產生之出售利益分別為 18,328 仟元及 22,324 仟元，帳列處分投資利益項下。

國內上市股票受質押情形請參閱附註二十四。

七. 應收票據

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收票據	\$ -	\$ 450
減：備抵呆帳	-	(96)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 354</u>

八. 應收帳款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 360,566	\$ 421,175
減：備抵兌換利益	8,165	-
備抵呆帳	(3,001)	(7,186)
備抵銷貨退回及折讓	(3,394)	(3,583)
	<u>\$ 362,336</u>	<u>\$ 410,406</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
期初餘額	\$ 96	\$ 7,186	\$ 19	\$ 20,003
加：本期提列呆帳費用 (回升利益)	(96)	-	77	1,152
減：本期實際沖銷數	-	(4,185)	-	(13,969)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,001</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 7,186</u>

九. 其他應收款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收退稅款	\$ -	\$ 209
應收利息	109	20
應收出售短期投資（帳列備供出 售金融資產一流動）款	-	64,360
其 他	7,920	116
	<u>\$ 8,029</u>	<u>\$ 64,705</u>

十. 存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
原 物 料	\$ 37,144	\$ 78,892
在 製 品	-	10,865
半 成 品	21,531	33,662
製 成 品	4,103	18,100
商 品	929	1,733
	<u>63,707</u>	<u>143,252</u>
減：備抵存貨跌價損失	(36,122)	(35,193)
	<u>\$ 27,585</u>	<u>\$ 108,059</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。

本公司於九十七年度售予昆山沛豐網路有限公司之存貨成本為 572,837 仟元，產生遞延貸項－聯屬公司間未實現利益為 175 仟元，請參閱附註十五之說明。

十一. 採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年 十二月三十一日		九 十 六 年 十二月三十一日	
	持 股		持 股	
	帳 面 金 額	%	帳 面 金 額	%
非上市（櫃）公司				
Castlenet Technology (BVI) Inc.	\$ 229,482	100	\$ 129,159	100
Castlenet Technology Corp.	1,044	100	1,522	100
	<u>\$ 230,526</u>		<u>\$ 130,681</u>	

九十七及九十六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	
	九十七年度	九十六年度	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
Castlenet Technology (BVI) Inc.	\$ 19,867	\$ 5,674	\$ 237,176	\$ 135,676
Castlenet Technology Corp.	477	412	6,819	6,819
	<u>\$ 20,344</u>	<u>\$ 6,086</u>	<u>\$ 243,995</u>	<u>\$ 142,495</u>

(一) 本公司九十七及九十六年度分別增加對 Castlenet Technology (BVI) Inc. 投資 101,500 仟元（現金投資 72,866 仟元及應收帳款轉投資 28,634 仟元）及 15,413 仟元（現金投資 4,125 仟元、固定資產作價投資 9,271 仟元及其他應收款等轉投資 2,017 仟元），持股比例 100%，採權益法評價。九十七及九十六年度分別認列投資損失 19,867 仟元及 5,674 仟元暨調整累積換算調整數 18,690 仟元及 7,194 仟元。

- (二)本公司九十六年度收到 Castlenet Technology Corp. (以下簡稱“CTC”) 減資退回股款計美金 61 仟元 (約新台幣 1,991 仟元)，減資後持股比例仍維持 100%，採權益法評價。九十七及九十六年度分別認列 Castlenet Technology Corp. (以下簡稱“CTC”) 投資損失 477 仟元及 412 仟元，暨調整累積換算調整數(1)仟元及 5 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，併入編製九十七及九十六年度合併財務報表。

十二. 固定資產

	九		十		七		年		度	
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良 物	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	-	-	22,839	1,730	1,326	37,251	47,463	3,800	114,409	
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	-	16,556	
本期處分	-	-	(138)	-	(159)	-	(6,379)	-	(6,676)	
本期重分類	-	-	-	-	(10)	10	-	-	-	
期末餘額	-	-	19,668	913	696	22,744	23,932	-	67,953	
期末淨額	\$ -	\$ -	\$ 3,171	\$ 817	\$ 630	\$ 14,507	\$ 23,531	3,800	\$ 46,456	

	九		十		六		年		度
	房 屋 及						租 賃		
	土 地	建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	改 良 物	其 他 設 備	合 計	
成 本									
期初餘額	\$ 11,450	\$ 14,209	\$ 58,421	\$ 1,730	\$ 2,546	\$ 36,739	\$ 64,580	\$ 189,675	
本期增加	-	-	119	-	193	191	20,066	20,569	
本期處分	(11,450)	(14,209)	(2,022)	-	(1,220)	-	(31,755)	(60,656)	
重 分 類	-	-	(33,518)	-	-	-	(6,125)	(39,643)	
期末餘額	-	-	23,000	1,730	1,519	36,930	46,766	109,945	
累計折舊									
期初餘額	-	1,677	49,112	337	909	7,931	37,872	97,838	
折舊費用	-	162	1,762	288	336	7,380	10,399	20,327	
本期處分	-	(1,839)	(1,702)	-	(613)	-	(25,566)	(29,720)	
重 分 類	-	-	(30,362)	-	-	-	(10)	(30,372)	
期末餘額	-	-	18,810	625	632	15,311	22,695	58,073	
期末淨額	\$ -	\$ -	\$ 4,190	\$ 1,105	\$ 887	\$ 21,619	\$ 24,071	\$ 51,872	

本公司於九十六年度以固定資產帳面價值 9,271 仟元作價投資 Castlenet Technology (BVI) Inc. 詳附註十一。

十三. 短期借款

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	年 利 率 %	金 額	年 利 率 %	金 額
信用借款	2.47	\$ 50,000	5.91~5.92	\$ 16,914
擔保借款	2.463	6,615	5.61~5.7	17,774
		<u>\$ 56,615</u>		<u>\$ 34,688</u>

借款擔保品請參閱附註二十四。

十四. 應付費用

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付薪資	\$ -	\$ 6,344
應付獎金	12,404	21,000
應付員工保險費	885	851
應付董監酬勞及員工紅利費用	9,597	-
應付各費	8,662	9,721
	<u>\$ 31,548</u>	<u>\$ 37,916</u>

應付董監酬勞及員工紅利費用 9,597 仟元係按九十七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，詳附註十七之說明。

十五. 遞延貸項－聯屬公司間利益

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利益之明細如下：

	九	十	七	年	度
	期 初 餘 額	本期產生之 未實現利益	未實現利益 本期已實現	期 末 餘 額	
存 貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175</u>	

截至九十七年十二月三十一日止本期產生之聯屬公司間出售材料利益 175 仟元暫予以遞延，帳列營業外收入及利益項下－其他收入，俟沛豐加工完成並售回成品，且本公司出售予不具關係第三者時，方予以認列為出售材料利益。

十六. 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。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 4,684 仟元及 4,374 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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶，於九十七年及九十六年十二月三十一日，專戶餘額分別為 20,202 仟元及 19,491 仟元。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 450 仟元及 310 仟元。

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 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 774	\$ 749
利息成本	328	282
基金資產之預期報酬	(536)	(530)
過渡性淨給付義務攤銷數	55	55
未認列退休金利益攤銷數	(171)	(246)
	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 310</u>

（二）提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(10,252)	(10,221)
累積給付義務	(10,252)	(10,221)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
未來薪資增加之影響數	(\$ 3,582)	(\$ 1,722)
預計給付義務	(13,834)	(11,943)
退休基金資產公平價值	20,202	19,491
提撥狀況	6,368	7,548
未認列過渡性淨給付義務	480	535
未認列退休金淨利益	(3,393)	(4,179)
預付退休金	\$ 3,455	\$ 3,904
本公司職工退休辦法之既得 給付	\$ -	\$ -

(三)退休金給付義務之假設為：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
折 現 率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金預期投資報酬率	2.75%	2.75%

十七. 股東權益

股 本

於九十七年及九十六年十二月三十一日，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至不高於百分之十五員工紅利，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。

本公司基於長期財務規劃及資金需求，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。

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>

本公司九十六年度盈餘分配議案，業經董事會及股東會決議通過提撥法定盈餘公積 8,506 仟元、配發員工紅利 9,186 仟元、董監事酬勞 2,298 仟元及現金股利 64,595 仟元。該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 1.01 元，如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘將減少為 0.88 元。

(三)九十七年度對於應付員工紅利之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利於提撥 10%法定公積後之 10%計算，另董監酬勞之估列係按稅後淨利於提撥 10%法定公積後之 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九十七年六月十三日決議通過九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利
法定盈餘公積	\$ 8,506	\$ -
現金股利	64,595	0.77
員工紅利－現金	9,186	-
董監事酬勞－現金	2,298	-

上述九十六年度盈餘分配案由股東常會決議通過，並經董事會決議以九十七年七月八日為配息基準日。

本公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，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。

十八. 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
九十七年度				
轉讓予員工	\$ -	\$ 232	\$ -	\$ 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，買回庫藏股票股數為 232 仟股，買回總金額為 1,098 仟元。

十九. 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九十五年度。

(二) 本公司九十七及九十六年度應付所得稅估計如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
稅前淨利	\$ 91,169	\$ 89,950
永久性差異：		
免稅所得	(2,773)	(2,486)
出售土地免稅	-	(3,823)
薪資費用超限	-	4,693
投資損失	(10,000)	-
其 他	6,259	-
	(6,514)	(1,616)
暫時性差異：		
未實現兌換利益	(8,166)	-
呆帳損失依稅法規定限額 調增加	(3,353)	(12,143)
權益法認列之投資損失	20,344	6,086
未實現存貨跌價損失	929	12,190
退休金財稅認列差異	450	75
未實現金融資產評價損失 (利益)	441	(125)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
未實現出售材料利益	\$ 175	\$ -
已實現銷貨折讓	(189)	(3,765)
獎金費用高估	2,698	-
其 他	3	(48)
	<u>13,332</u>	<u>2,270</u>
全年所得額	97,987	90,604
虧損扣抵	(7,763)	(44,757)
課稅所得額	90,224	45,847
稅 率	<u>×25%－10</u>	<u>×25%－10</u>
應納稅額	22,546	11,452
未分配盈餘加徵 10%所得稅	47	-
投資抵減	(14,145)	(11,452)
基本稅額應納差額	699	4,891
所得稅費用	<u>9,147</u>	<u>4,891</u>
減：暫繳及扣繳稅額	(215)	(214)
應付所得稅	<u>\$ 8,932</u>	<u>\$ 4,677</u>

(三)九十七及九十六年度所得稅費用調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
應付所得稅	\$ 8,932	\$ 4,677
加：暫繳及扣繳稅款	215	214
所得稅費用	<u>\$ 9,147</u>	<u>\$ 4,891</u>

(四)九十七年及九十六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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
1. 遞延所得稅資產—流動：		
稅法限額內調減呆帳	(\$ 175)	\$ 733
回升利益		
未實現存貨跌價損失	9,031	8,798
未實現兌換利益	(2,041)	-
未實現銷貨利益	44	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
交易目的金融資產評 價損失(利益)未實 現	\$ 79	(\$ 31)
銷貨折讓未實現	849	895
獎金費用高估	674	-
其 他	3	-
	<u>8,464</u>	<u>10,395</u>
減：備抵評價金額	(1,094)	(3,025)
	<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	(\$ 864)	(\$ 976)
投資抵減	36,413	37,420
虧損扣抵	5,661	7,281
	<u>41,210</u>	<u>43,725</u>
減：備抵評價金額	(25,816)	(28,331)
	<u>\$ 15,394</u>	<u>\$ 15,394</u>

(五)截至九十七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	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升 級條例	機器設備	\$ 259	\$ -	九十七年
	機器設備	346	346	九十八年
	機器設備	50	50	九十九年
	研究發展支出	13,849	-	九十七年
	研究發展支出	12,675	12,675	九十八年
	研究發展支出	9,959	9,959	九十九年
	研究發展支出	13,139	13,139	一〇〇年
	人才培訓支出	37	-	九十七年
	人才培訓支出	16	16	九十八年
	人才培訓支出	228	228	九十九年
		<u>\$ 50,558</u>	<u>\$ 36,413</u>	

(六)截至九十七年十二月三十一日止，虧損扣抵資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 金 額	尚 未 抵 減 金 額	最 後 抵 減 年 度
九十三年度	\$ 2,777	\$ -	一〇三年
九十五年度	27,632	22,646	一〇五年
	<u>\$ 30,409</u>	<u>\$ 22,646</u>	

(七)兩稅合一相關資訊：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 19,821</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 82,496</u>	<u>\$ 85,059</u>
預計（實際）盈餘分配之稅額扣 抵比率	<u>11.25%</u>	<u>28.80%</u>

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。

二十. 本期發生之用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 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	\$ 24,395	\$ 66,489	\$ 90,884	\$ 37,404	\$ 61,915	\$ 99,319
退 休 金	1,644	3,490	5,134	1,652	3,032	4,684
伙 食 費	1,031	2,297	3,328	1,560	1,925	3,485
福 利 金	-	801	801	-	710	710
員工保險費	1,751	5,036	6,787	2,660	4,117	6,777
其他用人費用	391	543	934	143	360	503
	<u>\$ 29,212</u>	<u>\$ 78,656</u>	<u>\$ 107,868</u>	<u>\$ 43,419</u>	<u>\$ 72,059</u>	<u>\$ 115,478</u>
折舊費用	<u>\$ 2,168</u>	<u>\$ 14,388</u>	<u>\$ 16,556</u>	<u>\$ 3,479</u>	<u>\$ 16,848</u>	<u>\$ 20,327</u>
攤銷費用	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 4,681</u>	<u>\$ 4,752</u>	<u>\$ 826</u>	<u>\$ 1,743</u>	<u>\$ 2,569</u>

二一. 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。九十七及九十六年度每股盈餘分別示列如下：

	九 金 額 稅 前	十 (分 子) 稅 後	七 股 數 (分 母)	年 每 股 盈 餘 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 股之影響					
員工分紅	-	-	897		
稀釋每股盈餘					
本期純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 91,169</u>	<u>\$ 82,022</u>	<u>84,787</u>	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 0.97</u>
	九 金 額 稅 前	十 (分 子) 稅 後	六 股 數 (分 母)	年 每 股 盈 餘 稅 前 稅 後	度
基本每股盈餘					
本期純益	<u>\$ 89,950</u>	<u>\$ 85,059</u>	<u>83,890</u>	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 1.01</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。

二二. 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 資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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 之金融資產—流動	\$ 9,698	\$ 9,698	\$ 10,139	\$ 10,139
備供出售金融資產—流動	59,622	59,622	172,848	172,848
備供出售金融資產—非 流動	51,457	51,457	81,060	81,060
採權益法之長期股權投 資	230,526	230,526	130,681	130,681
存出保證金	1,956	1,956	1,996	1,996
負債				
短期借款	56,615	56,615	34,688	34,688

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、短期借款、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—關係人，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	
	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	九十六年 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	\$ 9,698	\$ 10,139	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	59,622	172,848	-	-
備供出售金融資產－非流動	51,457	81,060	-	-
採權益法之長期股權投資	-	-	230,526	130,681

(三)本公司九十七年及九十六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）分別為 56,615 仟元及 34,688 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及國內上市公司股票，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。

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。

二三. 關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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. （以下簡“CTC”）	為本公司持有股權達 100%之子公司
Castlenet Technology (BVI) Inc.（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（以下簡稱“沛豐”）	為 Castlenet Technology (BVI) Inc. 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

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	估銷貨收 金 額 入淨額 %	估銷貨收 金 額 入淨額 %
BVI	\$ 144,812 9	\$ 105,808 8

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

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	估營業收 金 額 入淨額 %	估營業收 金 額 入淨額 %
聲 寶	\$ 198 -	\$ 5,293 -

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 七 年 度	九 十 六 年 度
	估 進 貨	估 進 貨
	金 額 淨 額 %	金 額 淨 額 %
沛 豐	<u>\$ 1,207,852</u> <u>100</u>	<u>\$ 648,925</u> <u>66</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 七 年 度	九 十 六 年 度
沛 豐	<u>\$ 3,719</u>	<u>\$ 16,593</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 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 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	\$ 474 100	\$ 40,439 100
聲 寶	- -	661 -
	<u>\$ 474</u> <u>100</u>	<u>\$ 41,100</u> <u>100</u>
應付帳款		
沛 豐	<u>\$ 159,374</u> <u>100</u>	<u>\$ 28,669</u> <u>100</u>

上述對沛豐之應收（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。

6. 其他應付款－關係人

	九 十 二 月 三 十 一 日	估 各 該 金 額 科 目 %	九 十 二 月 三 十 一 日	估 各 該 金 額 科 目 %
CTC	\$ -	-	\$ 2	2
聲 寶	-	-	93	98
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 95</u>	<u>100</u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 5,846	\$ 6,219
獎 金	1,655	1,901
紅 利	-	880
董監酬勞	-	2,298
	<u>\$ 7,501</u>	<u>\$ 11,298</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二四. 提供擔保之資產

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司下列資產業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 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
質押定存	定期存單	\$ 15,000	\$ 15,000
備供出售金融資產 —非流動	股 票	-	42,682
活存備償	活期存款	8,944	8,227
		<u>\$ 23,944</u>	<u>\$ 65,909</u>

二五. 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 付 租 方 式	租 金 支 出	未 來 五 年 應 付 租 金
電益股份有限公司	1,860 坪	土地及廠房	94.06.16~ 99.06.15	每月支付 670 仟元	97 年度 \$ 8,040	98 年度 \$ 8,040 99 年度 \$ 3,685 \$ 11,725

(二) 於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為 USD1,143 仟元。

(三) 安立得科技股份有限公司於九十七年度向板橋地方法院提出訴訟，主張本公司向該公司購買材料尚未支付尾款美金 13,971 元，本公司未支付是項尾款係因本公司自該公司購入之材料有瑕疵，致本公司售至韓國客戶之產品無法正常操作使用，造成本公司之損害，故本公司將上開損害與買賣價金尾款相抵銷。

此案目前仍處地方法院審理階段中，估計對本公司並無重大影響，故未估列相關損失，未來將視訴訟案發展情況及法院判決情形再做適當調整。

二六. 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。	附表二
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。	附表三
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。	附表四
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。	附表五
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。	附表六
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。	無
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

二七. 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

本公司九十七及九十六年度外銷收入明細：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
美 洲	\$ 128,571	\$ 52,022
歐 洲	440,337	543,597
亞 洲	986,861	793,298
大 洋 洲	-	1,622
	<u>\$ 1,555,769</u>	<u>\$ 1,390,539</u>

(四)重要客戶資訊

本公司九十七及九十六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 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	所 佔 比例%	金 額	所 佔 比例%
甲 公 司	\$ 281,551	18	\$ 261,436	19
乙 公 司	179,293	11	121,226	8
丙 公 司	88,906	6	138,665	10
丁 公 司	80,287	5	139,772	10
	<u>\$ 630,037</u>	<u>40</u>	<u>\$ 661,099</u>	<u>47</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 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	\$ 51,457	1.45	\$ 51,457	
"	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	7,500	229,482	100.00	229,482	
"	Castlenet Technology Corp.	"	"	-	1,044	100.00	1,044	
"	基金 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	9,698	-	9,698	
"	富蘭克林全球債券基金	"	備供出售金融資產－流動	2,696	28,831	-	28,831	
"	寶來新興基金	"	"	1,030	7,939	-	7,939	
"	安泰亞太高股息基金	"	"	374	2,605	-	2,605	
"	保德信新興趨勢基金	"	"	699	4,862	-	4,862	
"	匯豐新鑽動基金	"	"	331	2,424	-	2,424	
"	永豐雙核心基金	"	"	440	3,460	-	3,460	
"	匯豐五福基金	"	"	901	9,501	-	9,501	

附表二 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：

單位：仟股（單位）／新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 股		初 額		買 股		入 金		賣 股		售 價		帳 面 成 本		處 分 損 益 (註)		出 權 益 法 認 列 之 影 響 數 (註)		期 股		金 額	
					數	金	數	金	數	額	數	金	數	額	數	金	數	金	數	金	數	金	數	金	數	金
凱碩科技股份有限公司	Castlenet Technology (BVI) Inc.	採權益法之長期股權投資	關係人	母子公司	4,188	\$ 129,159	3,312	\$ 101,500 (現金增資及設備作價投資)	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 1,177)	7,500	\$ 229,482			

註：係包括按權益法認列之投資損失及累積換算調整數。

附表三 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：新台幣千元

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			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	單 價	授 信 期	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	\$ 1,207,852	100	月結 45 天	與一般客戶無重大差異	月結 90 天	應付帳款 (\$ 159,374)	(54)		
	Castlenet Technology (BVI) Inc.	本公司持有股權比例達 100%之子公司	銷 貨	144,812	9	月結 120 天	"	"	應收帳款 474	-		

附表四 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣千元；外幣千元

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 本期末	投資 上期末	金額 期末	期 股	末 數	比 率	持 %帳	有 面金額	被 公司 (損)	投 資 期 益	本 認 列 (損)	期 之 投 資 益	備 註
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	\$ 135,676			7,500	100		\$ 229,482	(\$ 19,867)		(\$ 19,867)		
	Castlenet Technology Corp.	48531 Warm Springs Blvd., Suite 417, Fremont Ca 94539	販售電信器材	6,819	6,819			-	100		1,044	(477)		(477)		
Castlenet Technology (BVI) Inc.	昆山沛豐網絡有限公司	江蘇省昆山市正義鎮馬鞍山西路	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 3,585			-	100		211,147	(7,295)		(7,295)		

附表五 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 目 類	期 股	本 備				註
					數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 / 淨 值	
Castlenet Technology (BVI) Inc.	昆山沛豐網絡有限公司	為BVI持有股權達100%之子公司	採權益法之長期股權投資		-	\$ 211,147	100	\$ 211,147	

附表六 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：新台幣千元

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		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	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 Technology (BVI) Inc. 100%持有之子公司	銷貨	\$1,207,852	100	次月結45天	月結90天	僅向關係人銷貨，故其交易金額無比較基礎		應收帳款 \$ 159,374	100	
Castlenet Technology (BVI) Inc.	"	母 公 司	進 貨	144,812	100	次月結120天	"	"	"	應付帳款 (474)	100	

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元；外幣仟元

1. 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	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期收回投資金額	本公司直接或間接持股比例%	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
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 USD 6,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	120,558 USD 3,585	74,021 USD 2,415	-	194,579 USD 6,000	(\$ 7,295)	\$ 211,147	-

2. 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	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
194,579 (USD6,000)	USD 6,000	897,531×60%=538,519

註：1. 本公司依據經濟部投資審議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. 大陸投資公司直接或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或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、帳款餘額	百分比%	期末未實現損益
					價格	付款條件	與一般交易之比較			
凱碩科技股份有限公司	昆山沛豐網路有限公司	Castlent Technology (BVI) Inc. 持有股權達 100%之子公司	進貨 (註1)	\$1,207,852	較一般廠商無重大差異	付款期間為 45 天	較一般廠商無重大差異	應付帳款 (\$ 159,374)	(54)	-

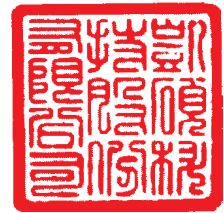
註 1：本公司對沛豐之進貨係以成品為主，由本公司出售材料予沛豐，待沛豐加工完成後再銷售成品予本公司，本公司九十七年度售予沛豐之材料成本為 572,837 仟元，帳列本期進貨之減項，而相關出售損失以淨額表達，帳列營業外費用及損失—其他支出項下。

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九十七年度（自九十七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 八 年 二 月 二 十 四 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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七年及九十六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。

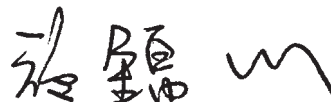
如財務報表附註三所述，凱碩科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」及新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。

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 八 年 二 月 二 十 四 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%
		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
1100	流動資產	\$ 474,863	35	\$ 111,396	8	\$ 56,615	4
1110	現金及約當現金 (附註二及四)					7,769	1
11310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註二及五)	9,698	1	10,139	1	311,322	23
1320	備供出售金融資產－流動 (附註二及六)	59,622	4	172,848	13	8,932	1
1120	應收票據淨額 (附註二及七)	-	-	354	-	42,813	3
1140	應收帳款淨額 (附註二及八)	374,039	28	466,846	34	-	-
1150	應收帳款－關係人淨額 (附註二及二十一)	-	-	661	-	-	-
1160	其他應收款 (附註九)	11,837	1	64,781	5	9,436	1
1210	存貨 (附註二及十)	157,165	12	254,792	18	4,993	-
1286	遞延所得稅資產－流動 (附註二及十八)	7,370	1	7,370	-	-	-
1291	受限資產－流動 (附註二及二十二)	23,944	2	23,227	2	-	-
1298	其他流動資產	1,349	-	2,813	-	441,880	33
11XX	流動資產合計	1,119,887	84	1,115,227	81	-	-
1450	長期投資					838,900	63
	備供出售金融資產－非流動 (附註二、三、六及二十二)	51,457	4	81,060	6	-	-
	固定資產 (附註二及二十一)					12,987	1
1531	成本					8,506	1
1551	機器設備	109,320	8	102,641	8	82,496	6
1561	運輸設備	3,938	-	3,770	-	-	-
1631	辦公設備	5,434	1	5,240	-	-	-
1681	租賃改良	64,831	5	62,442	5	-	-
15X1	其他設備	67,725	5	60,693	4	-	-
15X9	成本合計	251,258	19	234,786	17	30,442	2
1670	減：累計折舊	(117,095)	(9)	(90,498)	(6)	(74,702)	(6)
15XX	未完工程及預付設備款	6,373	-	-	-	(1,098)	-
	固定資產合計	140,536	10	144,288	11	897,531	67
	其他資產					-	-
1820	存出保單金	2,963	-	2,532	-	-	-
1830	遞延費用	5,719	1	7,307	1	12,987	1
1860	遞延所得稅資產－非流動 (附註二及十七)	15,394	1	15,394	1	83,059	6
1888	其他 (附註二及十四)	3,455	-	3,904	-	-	-
18XX	其他資產合計	27,531	2	29,137	2	-	-
19XX	資產總計	\$ 1,339,411	100	\$ 1,369,712	100	947,630	69
	負債及股東權益總計					\$ 1,339,411	100
						\$ 1,369,712	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及其子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六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 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十一)				
4110	銷貨收入	\$1,653,387	101	\$1,439,890	101
4170	減：銷貨退回	(14,311)	(1)	(580)	-
4190	銷貨折讓	(3,261)	-	(10,143)	(1)
4600	勞務收入	<u>198</u>	<u>-</u>	<u>5,293</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	1,636,013	100	1,434,460	100
5000	營業成本	(<u>1,279,866</u>)	(<u>78</u>)	(<u>1,137,600</u>)	(<u>79</u>)
5910	營業毛利	356,147	22	296,860	21
6000	營業費用(附註十八)	<u>276,310</u>	<u>17</u>	<u>211,992</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>79,837</u>	<u>5</u>	<u>84,868</u>	<u>6</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,901	-	2,569	-
7140	處分投資利益－淨額	18,328	1	23,080	2
7160	兌換利益－淨額	8,278	1	15,022	1
7250	呆帳轉回利益	4,277	-	-	-
7310	金融資產評價利益－淨額	-	-	125	-
7480	其他收入	<u>4,845</u>	<u>1</u>	<u>2,069</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>39,629</u>	<u>3</u>	<u>42,865</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息支出	413	-	963	-
7530	處分固定資產損失	1,249	-	8,104	1
7550	存貨盤損	45	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	363	-	13,886	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九	十	七	年	度	九	十	六	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		<u>25,786</u>	<u>2</u>				<u>14,830</u>	<u>1</u>		
7500	營業外費用及損失合計		<u>28,297</u>	<u>2</u>				<u>37,783</u>	<u>3</u>		
7900	稅前淨利		91,169	6				89,950	6		
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(	<u>9,147</u>)	(<u>1</u>)			(	<u>4,891</u>)	-		
9600	合併總純益	\$	<u>82,022</u>	<u>5</u>			\$	<u>85,059</u>	<u>6</u>		
		稅	前	稅	後		稅	前	稅	後	
9750	基本每股盈餘(附註十九)	<u>\$ 1.09</u>		<u>\$ 0.98</u>			<u>\$ 1.07</u>		<u>\$ 1.01</u>		
9850	稀釋每股盈餘(附註十九)	<u>\$ 1.08</u>		<u>\$ 0.97</u>			<u>\$ 1.07</u>		<u>\$ 1.01</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信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

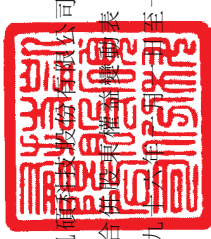


經理人：吳泰和



會計主管：吳麗美





凱迪科技股份有限公司

合供四重補償損益調整表

民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 價	留 保	盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	股 東 權 益 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 益	其 他 項 目	股 東 權 益 合 計
股	本	發 行 溢	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 益	庫 藏 股	票
	\$ 838,900	\$ 34,100	\$ 65,251	(\$ 86,364)	\$ 4,554	\$ 12,722	\$ -	\$ 869,163
九十六年一月一日餘額	-	-	-	-	-	(13,791)	-	(13,791)
金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	7,199	-	-	7,199
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-
彌補虧損	-	(34,100)	(52,264)	86,364	-	-	-	-
九十六年度淨利	-	-	-	85,059	-	-	-	85,059
九十六年十二月三十一日餘額	838,900	-	12,987	85,059	11,753	(1,069)	-	947,630
九十六年度盈餘分配	-	-	8,506	(8,506)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	(64,595)	-	-	-	(64,595)
現金股利	-	-	-	(9,186)	-	-	-	(9,186)
員工紅利	-	-	-	(2,298)	-	-	-	(2,298)
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-
金融商品未實現利益	-	-	-	-	-	(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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱動業眾信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及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 82,022	\$ 85,059
折 舊	30,703	32,300
各項攤提	4,752	2,569
處分投資淨利益	(18,328)	(23,080)
處分固定資產損失淨額	1,249	8,104
金融資產評價損(益)	441	(125)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	-	16,889
應收票據及帳款	93,161	(175,769)
應收帳款－關係人淨額	661	1,523
其他應收款	52,944	(64,192)
存 貨	97,627	10,052
其他流動資產	1,464	8,827
應付票據及帳款	22,211	88,921
其他應付款	1,821	(690)
其他應付款－關係人	(93)	57
應付所得稅	4,255	4,677
應付費用	(17,078)	17,550
其他流動負債	(13,232)	(3,237)
營業活動之淨現金流入	<u>344,580</u>	<u>9,435</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產－流動	(111,119)	(284,235)
處份備供出售金融資產價款	198,643	233,431
購置固定資產	(28,200)	(34,962)
出售固定資產價款	-	22,832
存出保證金(增加)減少	(431)	347
遞延費用增加	(3,164)	(8,029)
其他資產－其他減少	449	75
受限制資產－流動增加	(717)	(20)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>55,461</u>	<u>(70,561)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 21,927	\$ 18,826
應付短期票券減少	-	(14,969)
發放現金股利	(64,595)	-
發放董監酬勞及員工紅利	(11,484)	-
存入保證金減少	(13)	-
買回庫藏股	(1,098)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(55,263)	3,857
匯率影響數	18,689	7,199
本期現金及約當現金增加(減少)數	363,467	(50,070)
期初現金及約當現金餘額	111,396	161,466
期末現金及約當現金餘額	\$ 474,863	\$ 111,396
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 425	\$ 827
本期支付所得稅	\$ 4,891	\$ 214
不影響現金流量之投資及融資活動		
金融商品未實現損益	(\$ 73,633)	(\$ 13,791)

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信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



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

年 度 項 目	97 年度	96 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	941,396	943,635	(2,239)	0
長期投資	281,983	211,741	70,242	33
固定資產	46,456	51,872	(5,416)	(10)
其他資產	26,524	28,601	(2,077)	(7)
資產總額	1,296,359	1,235,849	60,510	5
流動負債	398,653	288,219	110,434	38
其他負債	175	-	175	100
負債總額	398,828	288,219	110,609	38
股 本	838,900	838,900	-	-
資本公積	12,987	0	12,987	100
保留盈餘	91,002	98,046	(7,044)	(7)
股東權益調整 項目	(45,358)	10,684	(56,042)	(525)
股東權益總額	897,531	947,630	(50,099)	(5)
變動說明：				
1.長期投資增加，主要係增加對大陸廠的投資 74,021 仟元所致。				
2.流動負債及負債總額增加，主要是大陸廠改採進料加工模式，本公司向其進貨金額大幅增加，也使得應付關係人款項大幅增加。				
3.資本公積變化，主要係 97 年股東會通過調整 95 年度彌補虧損順序所致。				
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增加。				

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	96 年度	增（減）金額	變 動 比 例 %
營業收入淨額	1,564,020	1,401,800	162,220	12
營業成本	(1,283,334)	(1,165,115)	118,219	10
營業毛利	280,686	236,685	44,001	19
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)	(142,101)	31,096	22
營業淨利（損）	107,489	94,584	12,905	14
營業外收入及利益	31,620	37,302	(5,682)	(15)
營業外費用及損失	(47,940)	(41,936)	6,004	14
本期稅前純益（損）	91,169	89,950	1,219	1
所得稅（費用）利益	(9,147)	(4,891)	4,256	87
本期淨利（損）	82,022	85,059	(3,037)	(4)

分析說明如下：

- 1.營業費用增加主要是為強化研發部門人力，其部門擴編產生之薪資和相關設備購置之費用增加，及員工分紅費用化等，使得本期營業費用金額提高。
- 2.所得稅費用增加主要是本期營業收入增加所致。

(二)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. 2。
- 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 現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全 年 現金流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
103,688	384,566	48,193	440,061	-	-

本年度現金流量變動情形分析：

1. 營業活動之淨現金流入增加，主要是持續落實應收帳款管理，期末應收帳款減少，及應付關係人款項增加所致。
2. 投資活動之淨現金流出減少，主要係新增短期投資減少所致。
3. 融資活動之淨現金流出增加，主要係發放現金股利 64,595 仟元所致。

(二)預計流動性不足之改善計劃：若流動性不足時，係以現金增資及銀行融資等方式因應。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期 現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全 年 現金流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
440,061	130,700	158,300	412,461	-	-

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
10/100/1G 測試儀器	1	97.04	1,042
DOSIS 2.0 測試儀器	1	97.08	1,558
C2200 頭端設備	1	97.11	1,410

(二)重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 97 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 項目	金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
投資昆山沛丰 網絡有限公司	USD6,000 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。	本期虧損主要係人民幣升值，使得營業成本增加；另為擴充生產規模，強化公司競爭力，亦持續投入資金，惟初期整體投資效益尚未完全顯現。	持續強化生產管理。	無

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：97 年度兌換利益淨額為 2,099 仟元，占該年度營業收入淨額比率為 0.1%。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.33~P.36。

(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：無。

(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

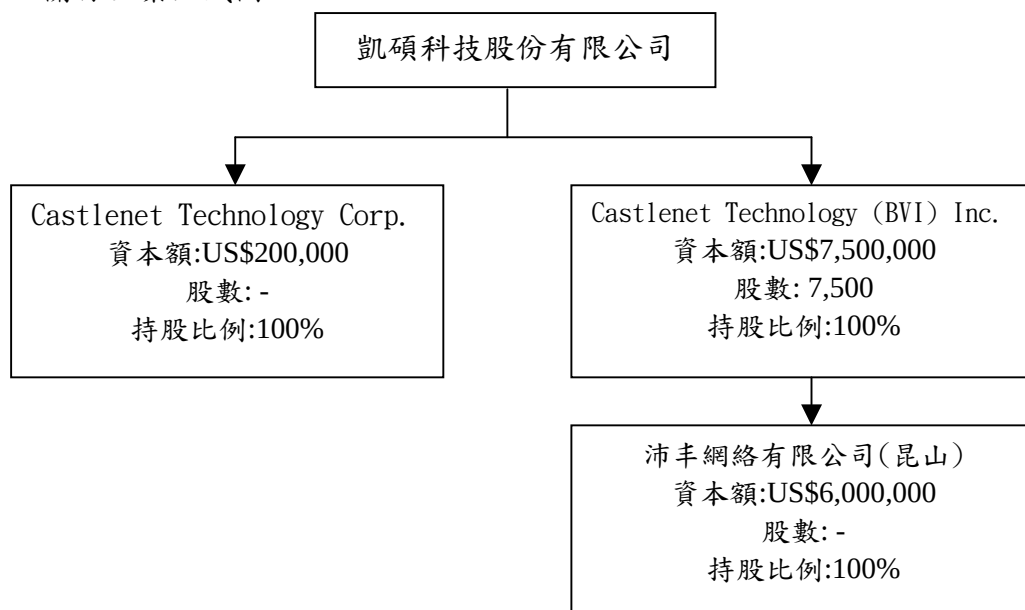
七、其他重要事項：無

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 代表人：陳盛偉、吳泰和	—	100%
CastleNet Technology Corp.	董 事	凱碩科技(股)公司 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. 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

單位：美元(USD)仟元、人民幣(RMB)仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元/稅後)
CastleNet Technology (BVI) Inc.	USD 7,500	USD7,215	USD219	USD6,996	USD6,827	(USD627)	(USD 630)	-
CastleNet Technology Corp.	USD 200	USD32	USD0	USD32	USD0	(USD15)	(USD15)	-
昆山沛丰網絡有限公司	RMB 45,992	RMB84,671	RMB40,748	RMB43,923	RMB267,375	(RMB3,243)	(RMB1,608)	-

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 P. 94 至 P. 101

(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

