

股票代號：8059

# 凱碩科技股份有限公司

## CastleNet Technology Inc.



# 2017 年報

年報資料查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.castlernet.com.tw>

刊印日期：2018 年 5 月 25 日

**一、本公司發言人姓名、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

電話：(02) 2267-3858 分機：8059

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 新北市土城區中山路 64 號

電話：(02) 2267-3858

工廠：23680 新北市土城區中山路 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：105 台北市光復北路 11 巷 35 號地下一樓

網址：<http://www.masterlink.com.tw/>

電話：(02) 2768-6668 (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：徐聖忠、吳漢期

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：11012 台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw/>

電話：(02) 2729-6666 (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：無。**

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

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、2017年營運說明.....	1
二、2018年營業規劃.....	1
三、願景與展望.....	2
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
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... 6	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金.....	12
四、公司治理運作情形.....	15
五、會計師公費資訊.....	30
六、更換會計師資訊.....	30
七、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.....	31
八、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.....	31
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係之資訊.....	31
十、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.....	32
肆、募資情形.....	33
一、資本及股份.....	33
二、公司債辦理情形.....	37
三、特別股辦理情形.....	37
四、海外存託憑證辦理情形.....	37
五、員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、限制員工權利新股辦理情形.....	37
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
八、資金運用計畫執行情形.....	37
伍、營運概況.....	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	43

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率 .....	47
四、環保支出資訊 .....	48
五、勞資關係 .....	48
六、重要契約 .....	50
陸、財務概況.....	51
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	51
二、最近五年度財務分析 .....	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	58
四、最近年度財務報告 .....	59
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	108
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 .....	155
柒、財務狀況及財務績效檢討分析與風險事項.....	156
一、財務狀況 .....	156
二、財務績效 .....	157
三、現金流量 .....	158
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	158
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 .....	159
六、風險事項分析評估及因應 .....	159
七、其他重要事項 .....	161
捌、特別記載事項.....	162
一、關係企業相關資料 .....	162
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	163
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 .....	163
四、其他必要補充說明事項 .....	163
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三項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	164

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們，大家好！

感謝股東女士、先生們多年來對公司的支持。回顧 2017 年，寬頻設備產業上下游大廠的整併紛擾與原物料成本的持續上漲，持續影響凱碩經營績效，使得 2017 年營收獲利較 2016 年衰退。但是展望 2018 年，經由集團研發資源的整合，凱碩除將繼續布局多元化產品開發銷售外，並將跨足 5G 通信產品研發，深耕網路通訊產業，擴大營運版圖，相信在未来幾年內，將可以看到凱碩更大之成長。在此謹向 各位股東報告凱碩 2017 年營運狀況與 2018 年營運展望。

### 2017 年營運說明

凱碩科技 2017 年，合併營收為新台幣 10.13 億元，較上年度減少新台幣 0.65 億元，受市場價格競爭及原物料成本持續上漲與營收未達經濟規模影響，稅後淨損 1.57 元/股。

2017 年除北美以及西歐外，其他市場的 DOCSIS 3.1 換機佈建仍不如預期，甚至已呈衰退現象，因系統業者的投資趨於保守並對 DOCSIS 3.1 的寬頻產品需求觀望氣氛濃厚。此外，近期整併風潮的後續影響，以及各類原物料成本的持續上漲，加上來自中國大陸廠商的低價搶標，致使全年營收獲利下滑。

### 2018 年營運規劃

面對近年來全球整併潮湧現以及整個 cable modem 產業鏈結構重組的發展趨勢，過去一年，凱碩除了持續加強在 DOCSIS 的通信產品研發動能，厚植 cable modem 的競爭實力之外，更大幅進行 xDSL、GPON、高速 WiFi、5G 無線寬頻通信領域的研發人才招募，全面建構完整的有線/無線寬頻網路接取技術平台來滿足客戶的各式需求，擴大營運版圖與收益，以分散經營風險。

在市場拓展方面，藉由凱碩堅強的研發實力，凱碩已於去年進入國際知名品牌大廠供應商行列並開始量產出貨，2018 年營運目標除持續擴展全球客群外，並將同時布局多元化網通產品之研發銷售策略。

## 願景與展望

隨著智慧型手機、平板電腦等行動裝置的普及，聯網需求早已超越單純數據資訊（data）的層次，正式進入語音、影像等多媒體時代，並加速推升頻寬升級的需求。憑藉多年來累積之寬頻網路技術實力，凱碩將繼續深耕 cable modem 市場，並加速水平整合其他有線寬頻接取技術，跨入超寬頻 5G 無線技術領域，以擴充產品線以及服務內容，以滿足電信及系統運營商的各式需求，提供完整的客製化解決方案。在此，對各位股東的支持致上萬分的謝意，我們將以維護全體股東的最大利益為宗旨，戮力經營，最後謹祝全體股東身體健康，萬事如意。

凱碩科技股份有限公司

董事長



總經理



## 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(最近十年)：

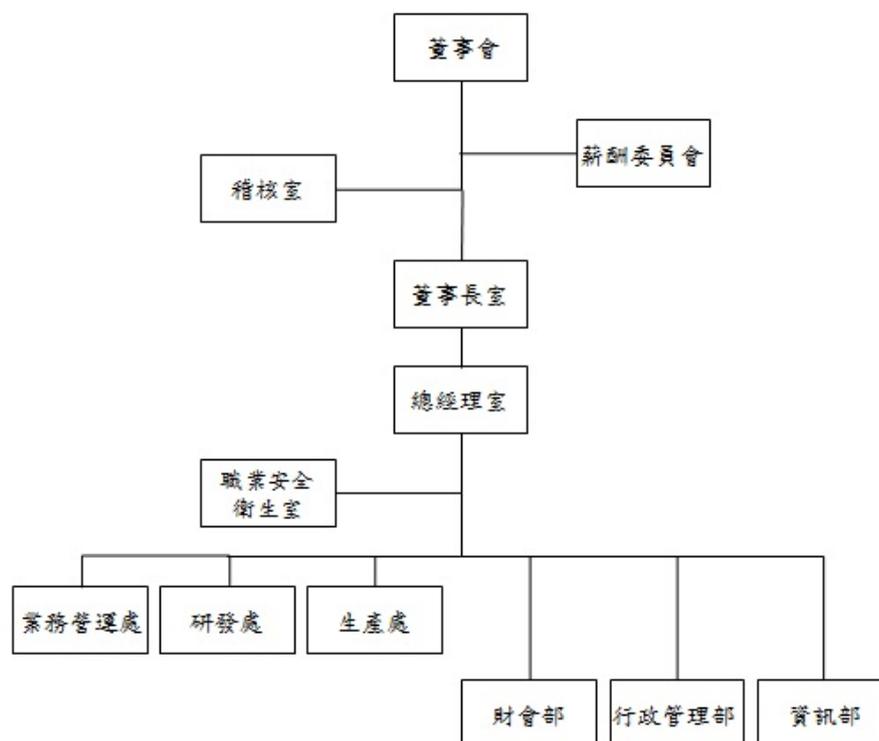
民國 96 年	新一代 DOCSIS2.0 cable modem 順利榮獲日本最大 MSO 客戶測試通過，並於十二月開始交貨。
民國 97 年	興櫃掛牌交易。 EMTA 產品通過 CableLabs® CW#64 PacketCable 1.5 認證。
民國 98 年	DOCSIS3.0 產品正式出貨。 DOCSIS3.0 產品通過 CableLabs® CW#71 DOCSIS3.0 認證。
民國 99 年	於櫃檯買賣中心掛牌交易，現金增資發行新股 87,100 仟元，增資後實收資本額 926,000 仟元。 DOCSIS2.0b Channel Bonding Wireless EMTA 通過 TUV ErP 2009/125/EC 歐盟環保法規認證。 DOCSIS3.0 產品通過 CableLabs® CW#79 DOCSIS3.0 第二代晶片認證。
民國 100 年	DOCSIS2.0 產品通過 CableLabs® CW#82 DOCSIS3.0 及 PacketCable1.5™認證。 EURO DOCSIS3.0 產品通過 EURO CableLabs® ECW#43 EURO DOCSIS3.0 及 EURO PacketCable1.5™認證。 DOCSIS3.0 EMTA 產品接獲土耳其最大有線電視營運商訂單。
民國 101 年	IEEE802.11n 無線網路卡產品通過 Wi-Fi 聯盟認證。 DOCSIS3.0 Wireless Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#90 DOCSIS3.0 認證。 DOCSIS3.0 EMTA 產品通過 CableLabs CW#91 DOCSIS3.0 認證。 Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#92。 Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#93。 Cable Modem 產品 BCW710J 通過 Wi-Fi 聯盟認證。 Cable Modem 產品 BCW700J 通過 Wi-Fi 聯盟認證。 Cable Modem 產品 CBW383G4J 通過 Wi-Fi 聯盟認證。
民國 102 年	Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#96 認證。 Set-Top Box 產品 SAS603 通過 HDMI 認證。 Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#97。
民國 103 年	Cable Modem 產品 CBW383G4AC 通過 CableLabs CW#103 認證。 Cable Modem 產品通過 CableLabs CW#101。 Cable Modem 產品 DCM-301 通過 CableLabs CW#104 認證。

	<p>Cable Modem 產品 CBV3843Z4S 通過 CableLabs CW#107 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 CBW3843G4S 通過 CableLabs CW#108 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 CBC3843D1 通過 CableLabs CW#112 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 CBW383G4DBC 通過 CableLabs CW#112 認證。</p>
民國 104 年	<p>Cable Modem 產品 CBV383Z4 接獲秘魯最大 MSO 訂單並開始出貨。</p> <p>Cable Modem 產品 CBW383ZN 通過 Wi-Fi 聯盟認證。</p> <p>Cable Modem 產品 CBW383ZN 通過 CableLabs CW#113 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 Infinity 401 通過 CableLabs CW#113 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 Infinity 402 通過 CableLabs CW#58E 認證。</p> <p>Cable Modem 產品 DCM-3012G 通過 DOCSIS 3.0 以及 PacketCable 1.5 認證 (CW115)。</p> <p>Cable Modem 產品 Optimum 601 通過 DOCSIS 3.1 Dry-Run 測試。</p> <p>Cable Modem 產品 CBV3843Z4S 通過 Wi-Fi 聯盟認證。</p> <p>昆山沛丰新建廠房落成啟用。</p>
民國 105 年	<p>金寶電子工業股份有限公司取得二分之一以上董事席次，成為擁有本公司實質控制權之母公司。</p> <p>Cable Modem 產品 Optimum 601 通過 DOCSIS 3.1 認證(CW#116)。</p>
民國 106 年	<p>Cable Modem 產品 Infinity 401 通過 Wi-Fi 聯盟認證。</p> <p>Cable Modem 產品 CGA0101 通過一線品牌客戶測試驗收並開始於中南美區域出貨。</p>

## 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
董事會	負責公司治理及整體營運績效。
薪酬委員會	協助董事會針對董事、監察人及經理人之薪資報酬之檢視、規劃及建議。
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。
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。
職業安全衛生室	規劃公司安全衛生管理計劃、推動安全衛生相關事宜。
研發處	產品之設計、開發及試驗。
業務營運處	行銷及客訴處理；進出口業務及收款等事宜。
	市場分析、產品企劃、產品推廣及宣傳活動、產品規格書編輯。
生產處	供應商建立、原物料採購、庫存控管、生產排程規劃等事宜。
	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。
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；股務事宜。
行政管理部	綜理人事、行政各項管理事宜。
資訊部	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)

107年4月13日

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	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 關係之其他主管、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
董事長	台灣	金寶電子工業股份有限公司	-	105.5.11	3	105.5.11	13,546,000	14.86%	27,458,907	30.13%	0	0%	0	0%	不適用	-	無	無	無
	台灣	法人代表：沈軾榮	男	105.5.11	3	105.2.1	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	Whittier Law School 法律 博士 金寶電子董事兼總經理	註1	監察人	許介立	即舅
副董事長	台灣	金寶電子工業股份有限公司	-	105.5.11	3	105.5.11	13,546,000	14.86%	27,458,907	30.13%	0	0%	0	0%	不適用	-	無	無	無
	台灣	法人代表：潘宏盛	男	105.5.11	3	105.2.1	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	加拿大皇家學院 MBA 金寶電子資深副總經理	註2	無	無	無
董事	台灣	金寶電子工業股份有限公司	-	105.5.11	3	105.5.11	13,546,000	14.86%	27,458,907	30.13%	0	0%	0	0%	不適用	-	無	無	無
	台灣	法人代表： Khongsit Choukitcharoen	男	105.5.11	3	105.5.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國西太平洋大學企業 管理碩士 泰金寶科技總經理	註3	無	無	無
董事	台灣	金寶電子工業股份有限公司	-	105.5.11	3	105.5.11	13,546,000	14.86%	27,458,907	30.13%	0	0%	0	0%	不適用	-	無	無	無
	台灣	法人代表：羅國倫	男	106.4.28	3	106.4.28	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國麻州州立大學自動 化工程系碩士 金寶電子副總經理	註4	無	無	無
董事	台灣	金寶電子工業股份有限公司	-	105.5.11	3	105.5.11	13,546,000	14.86%	27,458,907	30.13%	0	0%	0	0%	不適用	-	無	無	無
	台灣	法人代表：姜台昌	男	106.6.13	3	106.6.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國西太平洋大學科技 管理碩士 泰金寶科技副總經理	註5	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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其他主管、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	台灣	何照義	男	105.5.11	3	97.6.13	148,512	0.16%	148,512	0.16%	0	0%	0	0%	紐約大學工業工程博士 東吳大學企管系教授	註6	無	無	無
獨立董事	台灣	尤雪萍	女	105.5.11	3	100.6.25	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學會計碩士 英商渣打銀行副總經理	註7	無	無	無
監察人	台灣	許介立	男	105.5.11	3	105.5.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	日本早稻田大學國際經 管所 華邦電子獨立董事	註8	董事長	沈軾榮	郎舅
監察人	台灣	許文漢	男	105.5.11	3	105.5.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學管理學院碩士 資訊管理組 金寶生物科技監察人	註9	無	無	無
監察人	台灣	游千慧	女	105.5.11	3	105.5.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學會計系畢業 泰金寶電通監察人	註10	無	無	無

註1：董事長兼總經理：三緯(蘇州)立體打印有限公司、泰金寶科技(蘇州)有限公司、泰金寶電通(蘇州)有限公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司、裕發精密塑膠(上海)有限公司、新麗(上海)網絡科技有限公司。

董事長：東莞凱寶電子有限公司、金寶生物科技股份有限公司、泰金寶精密塑膠(東莞)有限公司、泰金寶精密塑膠(吳江)有限公司、三緯國際立體列印科技(股)公司、麗寶大數據股份有限公司、Cal-Comp Precision (Singapore) Ltd.、Cal Comp (Malaysia) SDN. BHD.、Cal-Comp Electronics de Mexico Co. SA de CV.、Kinpo Electronics (Philippines), Inc.、Cal-Comp Technology (Philippines), Inc.、Cal-Comp Precision (Philippines) Ltd.、XYZprinting Japan, Inc.、XYZLife (Philippines) Inc.、昆山沛丰網絡有限公司、New Era AI Robotic Limited、新世代機器人暨人工智慧股份有限公司、醫寶智人股份有限公司。

副董事長：PC home (Thailand) Co., Ltd.、泰金寶科技股份有限公司。

董事兼總經理：金寶電子工業股份有限公司、泰金寶電通股份有限公司、金寶電子(中國)有限公司、Cal-Comp Electronics (USA) Co., Ltd.、Cal-Comp USA (San Diego) Co., Ltd.、XYZprinting, Inc.(USA)。

董事：仁寶電腦工業股份有限公司、康舒科技股份有限公司、吉寶投資股份有限公司、金仁寶管理服務股份有限公司、東琳精密股份有限公司、通寶半導體設計有限公司、Power Station Holdings Ltd.、Kinpo International Ltd.、Kinpo International (Singapore) Pte. Ltd.、Cal-Comp Precision (Thailand) Ltd.、Cal-Comp Precision (Malaysia) Sdn. Bhd.、Ascendant Private Equity Investment Ltd.、XYZprinting, Inc.(Samoa)、XYZprinting Netherlands, B.V.、Cal-Comp Holding (Brasil) S.A.、Cal-Comp Industria de Semicondutores S.A.、XYZprinting (Thailand) Co. Ltd.、XYZprinting, Inc (Korea)、Cal-Comp Big Data International Ltd.、QBit Semiconductor Holding, LTD.、CastleNet Technology (BVI) Inc.、Cal-Com (India) Private Limited、Ruten Singapore Pte. Ltd.。

總經理：Cal-Comp USA (Indiana) Co., Ltd.。

註2：副董事長兼總經理：凱碩科技股份有限公司。

董事兼總經理：昆山沛丰網絡有限公司。

董事：泰金寶精密塑膠(東莞)有限公司、泰金寶科技股份有限公司、Cal-Comp Electronics (USA) Co., Ltd.、Cal-Comp Electronics de Mexico Co. SA de CV、Cal-Comp USA (San Diego) Co., Ltd.、Cal-Comp Precision (Thailand) Ltd.、Cal-Comp Holding (Brasil) S.A.、CastleNet Technology (BVI) Inc.、Cal-Com (India) Private Limited。

註3：董事兼總經理：泰金寶科技股份有限公司、Cal Comp (Malaysia) SDN. BHD.、Cal-Comp Technology (Philippines), Inc.。

董 事：三緯國際立體列印科技股份有限公司、泰金寶電通股份有限公司、泰金寶科技(蘇州)有限公司、泰金寶電通(蘇州)有限公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司、Cal-Comp Holding (Brasil) S.A.、Cal-Comp Industria de Semicondutores S.A.、Cal-Comp Precision (Malaysia) Sdn. Bhd.、Cal-Comp Precision (Singapore) Ltd.、Cal-Comp Precision (Thailand) Ltd.、Cal-Comp Precision (Philippines) Ltd.、Kinpo Electronics (Philippines), Inc.、XYZprinting (Thailand) Co. Ltd.、Cal-Com (India) Private Limited、New Era AI Robotic Limited、新世代機器人暨人工智慧股份有限公司。

註 4：羅國倫先生為金寶電子工業股份有限公司副總經理，106 年 4 月 28 日因法人代表人改派，擔任董事職務。

註 5：姜台昌先生於 106 年 6 月 13 日股東常會當選為法人董事代表。

董事兼總經理：東莞凱寶電子有限公司。

董事：三緯國際立體列印科技(股)公司、Cal-Comp Precision (Malaysia) Sdn. Bhd.、Cal-Comp Precision (Singapore) Ltd.、Cal-Comp Precision (Thailand) Limited。

副總經理：泰金寶電通股份有限公司。

註 6：東吳大學企管系兼任教授。

註 7：環懋國際顧問公司副總經理、豐藝電子(股)公司具獨立職能監察人、志嘉建設(股)公司監察人。

註 8：董事兼總經理：康舒電子(武漢)有限公司。

董 事：金寶電子工業股份有限公司、金寶生物科技股份有限公司、網路家庭國際資訊股份有限公司、微風綜合開發股份有限公司、麗寶大數據股份有限公司、誠宇創業投資股份有限公司、坤基創業投資股份有限公司、Acbel (USA) Polytech Inc.、AcBel Polytech (SAMOA) Investment Inc.、Acbel Polytech (Singapore) Pte Ltd.、Acbel Polytech (UK) Limited、AcBel Polytech Japan Inc.、Power Station Holdings Ltd.、康展電子(東莞)有限公司、康舒電子(東莞)有限公司、誠品生活股份有限公司。

獨立董事：華邦電子股份有限公司、新唐科技股份有限公司、協益電子股份有限公司。

監察人：建榮工業材料股份有限公司、台亞衛星通訊股份有限公司、富寶投資股份有限公司。

執行副總經理：康舒科技股份有限公司。

註 9：監察人：金寶生物科技股份有限公司、東莞凱寶電子有限公司、泰金寶科技(蘇州)有限公司、泰金寶電通(蘇州)有限公司、泰金寶光電(蘇州)有限公司、泰金寶精密塑膠(吳江)有限公司、上海創格教育科技有限公司、金寶電子(中國)有限公司、新世代機器人暨人工智慧股份有限公司。

註 10：董 事：Cal-Comp Electronics (USA) Co., Ltd.、醫寶智人股份有限公司。

監察人：泰金寶電通股份有限公司、麗寶大數據股份有限公司、吉寶投資股份有限公司、三緯(蘇州)立體打印有限公司、泰金寶精密塑膠(東莞)有限公司、新麗(上海)網絡科技有限公司。

法人股東之主要股東

107年4月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
金寶電子工業股份有限公司	仁寶電腦工業股份有限公司	8.52
	吉寶投資股份有限公司	3.17
	沈蔡來順	2.84
	南山人壽保險股份有限公司	2.81
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.58
	鵬寶科技股份有限公司	1.59
	合寶投資股份有限公司	1.50
	蔡麗珠	1.49
	沈軾榮	1.46
	渣打託管納提希斯投資專戶	1.44

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

107年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
仁寶電腦工業股份有限公司 (基準日：107/4/24)	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	4.26
	金寶電子工業股份有限公司	3.43
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶	2.31
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.61
	渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金	1.54
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票應稅信託投資專戶	1.53
	謝永坤	1.51
	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	1.45
	富邦人壽保險股份有限公司	1.45
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.45
	吉寶投資股份有限公司	金寶電子工業股份有限公司
南山人壽保險股份有限公司 (資料日：107/3/31)	第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶	75.14
	潤成投資控股股份有限公司	15.48
	杜英宗	3.25
	潤華染織廠股份有限公司	0.28
	潤泰租賃股份有限公司	0.15
	郭文德	0.11
	吉品投資股份有限公司	0.11
	寶志投資股份有限公司	0.05
	寶意投資股份有限公司	0.05
	寶暉投資股份有限公司	0.05
	寶煌投資股份有限公司	0.05
鵬寶科技股份有限公司	仁寶電腦工業股份有限公司	100.00
合寶投資股份有限公司 (基準日：107/4/13)	許介立	41.52
	蔡麗珠	27.83
	許詠絮	12.50
	許淳琪	13.91
	許黃辛	2.83
	黃許月霞	1.41

董事及監察人資料 (二)

姓名	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 1)										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	
金寶電子工業(股)公司 代表人:沈軾榮		✓	✓			✓			✓	✓		✓		0
金寶電子工業(股)公司 代表人:潘宏盛			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
金寶電子工業(股)公司 代表人: Khongsit Choukitcharoen			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
金寶電子工業(股)公司 代表人:羅國倫			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
金寶電子工業(股)公司 代表人:姜台昌			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
何照義	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
尤雪萍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許介立			✓	✓		✓			✓	✓		✓	✓	3
許文漢			✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
游千慧	✓		✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

107年4月30日(單位:股、%)

職稱	國籍	姓名	性別	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	台灣	潘宏盛	男	106.03.24	0	0%	0	0%	0	0%	加拿大皇家學院 MBA 金寶電子資深副總經理	註 1	無	無	無
副總經理	台灣	丁寶全	男	107.03.01	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學資工所碩士 共進電子總經理特助 同進科技總經理	無	無	無	無
會計主管 財務主管	台灣	吳麗美	女	87.09.03	125,399	0.14%	0	0%	0	0%	輔仁大學統計系畢 凱碩科技財會部協理	昆山沛丰網絡 有限公司監事	無	無	無
協理	台灣	陳君凱	男	88.08.02	83,320	0.12%	0	0%	0	0%	Columbia University Electronic Engineering 碩士 凱碩科技研發處協理	無	無	無	無
稽核主管	台灣	陳天保	男	102.08.13	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系畢 聲寶公司稽核室專案經理	無	無	無	無

註 1：副董事長兼總經理：凱碩科技股份有限公司。

董事兼總經理：昆山沛丰網絡有限公司。

董 事：泰金寶精密塑膠(東莞)有限公司、泰金寶科技股份有限公司、Cal-Comp Electronics (USA) Co., Ltd.、Cal-Comp Electronics de Mexico Co. SA de CV、Cal-Comp USA (San Diego) Co., Ltd.、Cal-Comp Precision (Thailand) Ltd.、Cal-Comp Holding (Brasil) S.A.、CastleNet Technology (BVI) Inc、Cal-Com (India) Private Limited。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

#### (一)董事(含獨立董事)之酬金

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3)		董事酬勞(C)(註4)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註3)		員工酬勞(G)(註4)										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司					
董事長	沈軾榮(註2)	904	904	0	0	0	0	15	15	-0.68	-0.68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.68	-0.68	無
董事	潘宏盛(註2)	0	0	0	0	0	0	15	15	-0.01	-0.01	2,271	2,271	0	0	0	0	0	0	0	0	-1.69	-1.69	無
董事	Khongsit Choukitcharoen(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	無
董事	羅國倫(註3)	0	0	0	0	0	0	9	9	-0.01	-0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.01	-0.01	無
董事	姜台昌(註4)	0	0	0	0	0	0	9	9	-0.01	-0.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.01	-0.01	無
董事	何照義	240	240	0	0	0	0	24	24	-0.20	-0.20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.20	-0.20	無
董事	尤雪萍	240	240	0	0	0	0	27	27	-0.20	-0.20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.20	-0.20	無

註1：除上表揭露外，本公司董事為財報報告內所有公司提供服務領取之酬金：無。

註2：金寶電子工業股份有限公司代表人。

註3：金寶電子工業股份有限公司於106年4月28日改派羅國倫先生擔任董事代表人。

註4：金寶電子工業股份有限公司法人代表人於106年6月13日股東會補選一席董事當選。

註5：本公司董事未以任何形式提撥退職退休金。

註6：本公司106年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發董監事酬勞。

#### (二)監察人之酬金

單位：新台幣仟元、%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三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)		酬勞(B)(註3)		業務執行費用(C)		純益之比例(%)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	許介立	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	無
監察人	許文漢	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	無
監察人	游千慧	0	0	0	0	0	0	15	15	-0.01	-0.01	無

註1：本公司106年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發董監事酬勞。

(三)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4)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註5)				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
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	潘宏盛(註1)	3,343	3,475	0	0	4,207	4,260	0	0	0	0	-5.59	-5.73	無
總經理	楊士立(註2)													無
副總經理	黃添勝(註2)													無
副總經理	朱健宇(註2)													無

註1：經本公司董事會通過委任潘宏盛副董事長擔任總經理，於106年3月24日就任。

註2：楊士立總經理於106年3月23日請辭轉任集團職務，黃添勝副總經理於106年3月2日退休，朱健宇副總經理於106年3月31日辭任。

註3：本公司總經理(委任經理人)106年度未提撥退職退休金。

註4：本公司106年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發員工酬勞。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於2,000,000元	黃添勝	黃添勝
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	潘宏盛、楊士立、朱健宇	潘宏盛、楊士立、朱健宇
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	4	4

(四)配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	無	無	0	0	0	0%

註：本公司 106 年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發員工酬勞。

(五)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個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性：

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(%)			
	106 年		105 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	-4.80	-4.80	-39.16	-39.16
監察人	-0.01	-0.01	-0.19	-0.19
總經理及副總經理	-5.59	-5.73	-64.98	-70.74

說明：本公司 106 年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發董監酬勞及員工酬勞。

2.本公司董監事之酬金包括董監事報酬、董監酬勞及車馬費。在董監酬勞方面，係依本公司章程第二十六條(請詳 P.35)規定辦理；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、員工酬勞等。董監事及經理人之薪酬，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，其新增或變動均經薪酬委員會之審議，而酬金之發放乃依據經營績效，同時考量全球經濟及金融情勢，以及產業變化，並預估未來營運發展及營運風險，作適度調整。

#### 四、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 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註)	備註(註)
董事長	沈軾榮 金寶電子工業(股)公司代表人	5	0	100%	
董事	潘宏盛 金寶電子工業(股)公司代表人	5	0	100%	
董事	陳連春 銓寶投資有限公司指派人	1	0	100%	106.3.31 解任
董事	Khongsit Choukitcharoen 金寶電子工業(股)公司代表人	4	1	80%	
董事	楊士立 金寶電子工業(股)公司代表人	1	0	100%	106.3.23 辭任
董事	羅國倫 金寶電子工業(股)公司代表人	3	1	75%	106.4.28 新任
董事	姜台昌 金寶電子工業(股)公司代表人	3	0	100%	106.6.13 新任
獨立董事	何照義	4	1	80%	
獨立董事	尤雪萍	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證交法第14條之3所列事項：

日期	會議屆-次	議案內容	獨董持反對或保留意見
106.03.23	七-5	1.取得或處分資產處理程序修訂案。 2.解除董事競業禁止限制案。 3.資誠聯合會計師事務所內部調整變更簽證會計師案。 4.本公司總經理委任案。	無此情形
106.05.10	七-6	1.審查及訂定經理人薪酬項目案。 2.子公司董事及經理人派任案。 3.解除經理人競業禁止限制案。 4.解除董事競業禁止限制案。	無此情形
106.08.07	七-8	1.簽證會計師獨立性、適任性暨年度委任報酬案。	無此情形

(二)除前開事項外，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：

日期	會議屆-次	議案內容	利益迴避董事
106.03.23	七-5	1.解除董事競業禁止限制案。	1.沈軾榮、潘宏盛
106.05.10	七-6	1.審查及訂定經理人薪酬項目案。	1.潘宏盛

		2.子公司董事及經理人派任案。	2.潘宏盛
		3.解除經理人競業禁止限制案。	3.沈軾榮、潘宏盛
		4.解除董事競業禁止限制案。	4.沈軾榮、潘宏盛

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：

- 1.為加強及落實公司治理，於106/3/13邀請獨立董事，與稽核室人員進行內控自檢及稽核報告座談會，藉此檢視內控制度落實情形，及強化董事會職能。

註：

\*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，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

\*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。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

## (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：本公司尚未設置審計委員會，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 5 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(註)
監察人	許介立	0	0%	
監察人	許文漢	5	100%	
監察人	游千慧	5	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）：

本公司設有監察人電子郵件信箱，並於公司網頁-投資人園地/股東專區，揭露信箱地址，提供股東及員工直接與監察人溝通之管道。監察人認為必要時，亦得與員工直接聯絡對談。

(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）：

本公司稽核部門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；監察人認為必要或遇重大情事時，亦可隨時與稽核主管溝通。

監察人審閱財報時皆與會計師密切聯繫，遇有重大情事及必要時亦加強溝通，以善盡監督及審查之責。

監察人與內部稽核主管及會計師，平時藉由電話及電子郵件聯繫，必要時則面議溝通，互動情形良好。

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：

\*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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理守則」，除上傳公開資訊觀測站，並於本公司網站揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否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？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司設有發言人，並訂有「股務作業」辦法，及股務組人員處理股東疑義等相關事宜。 (二)本公司掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形。 (三)本公司與關係企業皆為獨立運作，並訂定「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」及其他內部控制制度及相關作業辦法予以規範。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」禁止可能涉及內線交易之行為，或獲取不當利益之情事，並於內部網站公告及加強宣導。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司「公司治理實務守則」第二十條及「董事及監察人選舉辦法」第三-1條，明訂董事會成員之選任，以考量經營發展及實際運作需要，多元化選擇具各不同知識、技能及素養之專業人士組成，落實公司治理之運作。董事會成員共有7位，其中2位為獨立董事，1位為女性，成員背景涵蓋企業管理、法律、理工、國貿及財會等。 (二)目前僅設置薪資報酬委員會，未來並視營運管理實際需要，評估設置其他功能性委員會。 (三)無 (四)本公司於106/3/23及106/8/7董事會，經全體董事審	與上市上櫃公司治理實務守則相符。  與上市上櫃公司治理實務守則相符。  尚未訂定  與上市上櫃公司治理實務

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			議通過聘任徐聖忠會計師及吳漢期會計師之獨立性及適任性議案。	守則相符。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司由財會部門為治理兼職單位，負責股東會及董事會之相關事宜，並依據法令規定及主管機關規範，做相關資訊之申報及揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司於公司網站，設為中英文版利害關係人專區，做為對利害關係人溝通之管道，分別有：客戶、產品使用者、供應商、投資人及員工等，公司內部亦設有員工信箱，以回應關係人關切之議題。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司股東會事務委託股務代理機構元富證券股務代理部辦理。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否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)?	✓ ✓		(一)本公司網址：www.castlenet.com.tw，除依規定於公開資訊觀測站申報，並於公司網頁揭露財務業務及公司治理等資訊。 (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並設有英文網站，且落實發言人制度；另106年度並無召開法人說明會之情事。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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)?	✓		請參閱項目十之說明。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提供優先加強事項與措施。				
<p>1.為落實股東行動主義，使股東投票更便利，於106年股東常會開始採用電子投票。</p> <p>2.為全體董事及監察人投保董監責任保險，並提董事會報告。</p> <p>3.其他尚未改善事項，將視公司整體營運考量及規劃，逐步改善及落實。</p>				
十、其他有助瞭解公司治理運作情形之重要資訊：				
<p>1.員工權益及僱員關懷：請參閱本年報「勞資關係」說明。</p> <p>2.投資者關係：本公司有專責人員處理投資者相關事宜，除設有發言人，並於公司網站設有投資人專區，提供相關訊息。</p> <p>3.供應商關係：本公司設有供應商管理辦法，採購合約內容包含企業社會責任，及環保保證等條款要求，以共同致力提升企業社會責任，共創雙贏的合作關係。</p> <p>4.利害關係人之權利：公司網站設有利害關係人專區，各利害關係人得藉此與公司進行溝通並提出建言。並訂有道德行為準則及內部重大資訊處理作業，做為誠信經營之依歸，以維護利害關係人應有之權益。</p> <p>5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：風險管理政策及執行情形請參考本年報『柒、財務狀況及經營結果與風險事項』及『六、風險事項分析評估及因應』。</p> <p>6.客戶政策之執行情形：本公司通過ISO9001及TL9000之認證，以高品質產品及服務滿足客戶需求，與客戶維持良好及穩定之合作關係，以創造公司利潤。</p> <p>7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已併同於母集團整體投保董事及監察人責任保險。</p> <p>8.本公司每年針對簽證會計師之專業資格、專門學識及工作經歷，以及會計師出具之超然獨立聲明書等相關資料進行評估，其評估重點包括：</p> <p>(1)最近二年是否擔任公司董監事、經理人。</p> <p>(2)是否為公司股東或仲介公司股票。</p> <p>(3)是否在公司支薪或有財務利益關係。</p> <p>(4)是否為公司利害關係人。</p> <p>(5)委任會計師是否基於考量流失客戶之可能性而影響查核工作。</p> <p>經審慎評估後，將會計師之適任性及獨立性評估結果，呈報本公司董事會裁示(請參閱公司治理運作情形評估項目三.(四)說明)。</p>				

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	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 發行公司薪資 報酬委員會成員家數	備註
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	何照義	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	尤雪萍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
其他	柯柏成	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：105 年 6 月 29 日至 108 年 5 月 10 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	何照義	3	0	100%	
委員	尤雪萍	3	0	100%	
委員	柯柏成	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算。

## (五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司訂有企業社會責任政策，登載於公司網站，做為公司及全體員工履行社會責任之準則，亦視企業社會責任為體現企業文化之核心價值。</p> <p>(二)請參閱項目六、1及2之說明。</p> <p>(三)本公司由行政管理部，為負責規劃設置推動企業社會責任之兼職單位。</p> <p>(四)本公司定期舉辦各項員工教育訓練及績效考核，並與調薪、晉升及獎懲辦法結合，除維持工作紀律，並使員工產生工作誘因，進而形成良性循環，提高營運績效。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之原則相符。</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之原則相符。</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司於產品之研發、生產及銷售，持續朝綠能概念邁進，並提升各項資源之利用效率，以達成原物料最適運用，降低對環境之衝擊，如：生產用料符合WEEE及RoHS環保要求規範、辦公用紙有效再利用等。</p> <p>(二)本公司取得ISO-9001、TL9000認證並符合WEEE及RoHS環保要求規範。</p> <p>(三)本公司意識到氣候變遷對地球環境及營運活動之影響，訂定節能減碳政策，並於日常運作中徹底執行，例如：辦公室冷氣溫度控制，及定時自動關機，以減少電力消耗等。106及105年之CO2排放量約為431及311公噸。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇。</p> <p>(二)本公司設有員工意見箱、網站之利害關係人專區，亦有員工信箱，並提供監察人信箱，做為申訴之管道，以維護員工基本權益。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)請參閱項目六、1及2之說明。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)定期召開勞資會議，達成勞資雙方良好溝通的目的外，亦召開勞工安全衛生會議，兼顧員工身心健康之照顧及安全之維護，並以「員工照顧」為最高原則。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)本公司視所有同仁為公司最重要的資產，除提供專業知識及技能訓練外，亦鼓勵員工自我進修，及終身學習，以因應市場及環境未來多變之挑戰	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)公司產品符合WEEE及RoHS環保規範，網站之利害關係人專區，提供客戶、消費者及供應商申訴及溝通管道，以維護客戶之權益。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)本公司對產品之行銷及標示，皆依循商業行為有關法規作業，以公平交易為原則。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八、九)本公司訂有供應商管理辦法，與新供應商交易前，皆先辦理事前審核，依所提供文件及證書等相關資料，評估是否具備相關法令基本要求，而採購合約內容包含企業社會責任，及環保保證等條款，供應商若違反合約規定，即要求於限期內改善，逾期終止合約，以共同致力提升企業社會責任。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓			
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司遵守法令規定，對攸關股東權益之訊息，即時發佈重大訊息，並於公司網站提供相關訊息或連結，以增進投資人對公司之了解。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，但有關企業社會責任政策，登載於公司網站，做為公司及全體員工履行社會責任之準則，亦視企業社會責任為體現企業文化之核心價值。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
1.勞工安全與保障				
(1)為促進員工身心健康及防止職業災害或意外事件，已成立「職業安全衛生室」，以營造安全、舒適的工作環境為目的。				
(2)本公司營業處所，設有24小時保全管制人車進出，亦投保公共意外責任險，以維護及保障廠區勞工及營業設備安全。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(3)本公司定期舉辦消防安全講習，並依據內政部消防署防火管理人專業機構設立及管理須知規定，每二年至少接受講習複訓一次。</p> <p>2.身心健康與權益維護</p> <p>(1)公司利害關係人專區，設有員工專屬電子郵件信箱，企業內亦設置申訴信箱，做為同仁直接快速之申訴及溝通管道。</p> <p>(2)提供哺/集乳室及相關設備，營造友善環境供女性同仁使用。</p> <p>(3)員工勞保、健保、退休金提撥、團保(職災/意外醫療/壽險)；每年檢視員工健檢項目，加強對員工身心健康的保護。</p> <p>(4)不定期邀請專業人士，舉辦身心健康及養生保健之講座。</p> <p>(5)職工福利委員會提供各項教育、傷病、災害慰問、旅遊等各項補助及福利措施。</p> <p>(6)鼓勵員工於工作餘暇，參加公司之各社團活動，以舒緩身心。</p> <p>3.本公司同仁參與「許潮英慈善基金會」之「圓夢飛翔計畫」幫助弱勢兒童有更好的學習機會，贊助金額新台幣5萬元。</p>				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

## (六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

## 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>本公司訂有「道德行為準則」，秉持「誠信忠實」的理念，除落實於公司治理，並強化風險控管機制於日常業務活動中，以期永續經營發展。</p> <p>於執行業務或從事任何活動時，要求所有人員，務必遵守此行為準則，並透過公司內部網路公告，讓所有員工可隨時查詢並依循，以防範不誠信行為發生。</p> <p>本公司於「道德行為準則」及「工作規則」中載明，相關人員若有任何違法行為，除負法律責任外，公司將視實際情形予以懲處，最高將受免職處分。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	<p>✓</p>		<p>(一)本公司逐步導入交易契約中訂定誠信行為條約，若有不誠信行為紀錄者，將避免交易發生。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核?</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?</p>		✓	<p>(二)本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位,未來將視營運管理實際需求狀況,評估設置。</p> <p>(三)本公司「道德行為準則」中,訂有利益迴避條款,並載明陳述說明之管道,以避免圖利情事發生。</p> <p>(四)本公司確實遵守為落實誠信經營所建立之有效會計制度及內部控制制度,並依其設計,定期審視各項之運作情形及有效性,稽核人員亦定期查核,並向董事會及監察人報告。</p> <p>(五)本公司董監事每年皆持續參與內部或外部相關教育訓練課程。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制?</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?</p>	✓	✓	<p>(一)公司網站設有利害關係人專區,公司亦設立意見箱,並於工作規則中載明懲戒條款,另亦提供申訴管道,並公告公司全體同仁周知。</p> <p>(二、三)若有通報或檢舉案件,本公司以嚴謹的態度,及採取保密的方式,進行後續之調查,以保護檢舉人避免遭受不當之處置。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則原則相符。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站,揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?</p>	✓		本公司於公司網站揭露「道德行為準則」,亦同時放置於內部網站供查詢並依循,當有更新時亦於對外及內部網站公告周知。	與上市上櫃公司誠信經營守則原則相符。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所訂守則之差異情形: 本公司訂有「道德行為準則」,即秉持誠信經營之最高原則,於所有業務活動及內部管理中,以期公司健全發展。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司本著誠信、透明及負責之理念,制定以誠信為基礎的管理政策,除作為經營的基本精神,亦落實於內部管理及對外商業活動中,以達成永續經營的目標。</p>				

(七)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：

請至本公司網站查詢：<http://www.castlernet.com.tw/tw/page/26>

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司董事及監察人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
董事長	沈軾榮	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研討會[企業財務危機預警與類型分析]	3
董事	尤雪萍	社團法人中華公司治理協會	第十三屆公司治理國際高峰論壇	6
董事	何照義	證券櫃檯買賣中心	2017年許遠東先生紀念財經論壇	6
監察人	許介立	社團法人中華公司治理協會	變革領導經驗分享-啟動台電轉型的力量	3
			人工智慧的過去、現在與未來	3
監察人	許文漢	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研討會[企業財務危機預警與類型分析]	3
		社團法人中華公司治理協會	台灣當前租稅改革方向的展望與研析:從「兩稅合一」退場談起	3
監察人	游千慧	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研討會[企業財務危機預警與類型分析]	3
		財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業高階主管(高淨值者)之財稅保險規劃觀念解析	3

2.本公司經理人參與公司治理有關及專業課程進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
協理	吳麗美	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

3.本公司稽核人員參與專業課程進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
稽核主管	陳天保	財團法人臺灣經濟發展研究院	IFRS 內控內稽實務作法講座班	12
稽核人員	楊佼玲	財團法人臺灣經濟發展研究院	財務分析指標判讀及經營風險預防實務講座班	6
稽核人員	楊佼玲	財團法人臺灣經濟發展研究院	採購及供應商開發管理之營運稽核技巧講座班	7

4.本公司編製財務報表人員參與專業課程進修與訓練：

職稱	姓名	受訓機構	課程名稱	進修時數
管理師	溫秋鳳	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
管理師	陳明玉	財團法人中華民國會計研究發展基金會	IFRS9 專題探討：金融資產/負債與避險之會計處理	6
管理師	沈昫潔	證券暨期貨市場發展基金會	合併財報自行編製實務研習班	3
管理師	沈昫潔	證券暨期貨市場發展基金會	IFRSs15「客戶合約之收入」解析	3

(九)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：107年3月19日

本公司民國106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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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107年3月19日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘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：沈軾榮 簽章

總經理：潘宏盛 簽章



註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

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：無。

(十)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。

(十一)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.股東會重要決議及執行情形

開會時間	重要決議事項	執行情形
106/6/13	1.通過修訂「公司章程」案。	
	2.通過一百零五年度營業報告書及財務報表承認案。	
	3.通過一百零五年度盈餘分配承認案。	依股東會決議發放現金股利每股 0.2 元，合計新台幣 17,223,600 元，並於 106 年 8 月 21 日完成發放。
	4.通過補選第七屆董事一席案。	
	5.通過董事及監察人選舉辦法修訂案。	
	6.通過股東會議事規則修訂案。	
	7.通過取得或處分資產處理程序修訂案。	
	8.通過解除董事競業禁止限制案。	

2.董事會重要決議

開會時間	重要決議事項
106/3/23	1.通過 105 年度內部控制制度聲明書案。 2.通過 105 年度經理人年終獎金發放案。 3.通過 105 年度營業報告書及財務報表案。 4.通過 105 年盈餘分配案。 5.通過 106 年度營運計畫案。 6.通過公司章程修訂案。 7.通過董事及監察人選舉辦法修訂案。 8.通過股東會議事規則案。 9.通過取得或處分資產處理程序修訂案。 10.通過解除董事競業禁止限制案。 11.通過本公司 106 年股東常會召開相關事宜案。 12.通過本公司 106 年股東常會受理股東提案之相關事宜案。 13.通過資誠聯合會計師事務所內部調整變更簽證會計師。 14.通過本公司總經理異動案。 15.通過本公司總經理委任案。
106/5/10	1.通過審查及訂定經理人薪酬項目案。 2.通過擬訂 106 年度經理人年度調薪案。 3.通過擬訂端午節及中秋節獎金發放案。 4.通過子公司董事及經理人派任案。 5.通過解除經理人競業禁止限制案。 6.通過補選第七屆董事一席案。 7.通過解除董事競業禁止限制案。

開會時間	重要決議事項
	8.通過修訂 106 年股東常會召集事由案。 9.通過申請銀行授信額度案。
106/6/13	1.通過訂定 105 年度盈餘分配案除息基準日相關事宜。
106/8/7	1.通過簽證會計師獨立性、適任性暨年度委任報酬案。 2.通過申請銀行授信額度案。
106/11/10	1.通過 107 年度稽核計畫案。 2.通過 106 年度經理人年終獎金發放案。 3.通過申請銀行授信額度案。
107/3/19	1.通過 106 年度內部控制有效性聲明書承認案。 2.通過審查及訂定經理人薪酬項目案。 3.通過 107 年度經理人年度調薪案。 4.通過端午節及中秋節獎金發放案。 5.通過 106 年度營業報告書及財務報表案。 6.通過 107 年度營運計畫案。 7.通過董事會議事規則修訂案。 8.通過客戶授信額度申請案。 9.通過解除董事競業禁止限制案。 10.通過召開 107 年股東常會相關事宜案。 11.通過受理 107 年股東常會股東提案相關事宜案。 12.通過申請銀行授信額度案。

(十二)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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

107 年 4 月 30 日止

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	楊士立	98.02.23	106.03.23	個人身體健康因素請辭，轉任集團職務。

## 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠 吳漢期	106.01.01~106.12.31	請參閱本頁更換會計師資訊

### 會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		✓	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元	✓		✓
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元			
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元			
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元			
6	10,000 仟元 (含) 以上			

(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：新臺幣仟元

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	
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠 吳漢期	2,830						✓			
勤業眾信聯合會計師事務所	張豐淦	0		129		350	479				TP 查核簽證及諮詢 350 仟元

(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。

## 六、更換會計師資訊：

本公司財務報表簽證工作，原由資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師及周建宏會計師擔任，自一〇六年起，因其內部調整之需要，改由徐聖忠會計師及吳漢期會計師擔任，本公司亦依規定提報董事會通過此變更會計師案。

七、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。

八、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	106 年度		當年度截至 107 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
董事長	金寶電子工業股份有限公司	9,326,907	0	0	0
經理人	陳君凱	0	0	(27,000)	0

註 1：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。

九、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率 (%)	股數	持股比率 (%)	股數	持股比率 (%)	名稱	關係	
金寶電子工業(股)公司 負責人：許勝雄	27,458,907	30.13	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
貝里斯商長頓投資有限公司台灣分公司 負責人：趙武長	1,549,000	1.69	0	0	0	0	註	註	
	1,446,000	1.58	0	0	0	0	註	註	
趙武長	1,446,000	1.58	0	0	0	0	註	註	
陳錦福	1,292,000	1.41	0	0	0	0	無	無	
江余春英	1,262,000	1.38	0	0	0	0	-	-	
陳盛偉	1,148,552	1.26	0	0	0	0	無	無	
和業投資(股)公司 負責人：謝明鑫	930,752	1.02	0	0	0	0	無	無	
	0	0	0	0	0	0	無	無	
江志豪	865,000	0.94	0	0	0	0	-	-	
江偉華	656,000	0.71	0	0	0	0	-	-	
張永昌	637,000	0.69	0	0	0	0	無	無	

註：趙武長先生為貝里斯商長頓投資有限公司台灣分公司之負責人。

十、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

107/4/30；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.	17,208	100%	-	0%	17,208	100%
昆山沛丰網絡有限公司 (註2)	-	0%	-	100%	-	100%

註1：係本公司採用權益法之投資。

註2：為 CastleNet Technology (BVI) Inc. 持股 100% 之子公司

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股本來源

107年4月13日  
單位：新台幣仟元；仟股

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 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
99.3	15	200,000	2,000,000	92,600	926,000	上櫃現金增資發行 87,100 仟元	-	99.03.01 金管證發字第 0990006803 號
103.11	10	200,000	2,000,000	91,118	911,180	買回庫藏股辦理 減資 14,820 仟元	-	-

註1：增資部分加註生效(核准)日期與文號。

107年4月13日  
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	
	已上市(櫃)	未上市(櫃)			
普通股	91,118,000	-	108,882,000	200,000,000	-

## (二)股東結構

107年4月13日  
單位：股

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	23	9,190	6	9,219
持有股數	0	0	34,062,671	55,482,719	1,572,610	91,118,000
持股比例	0%	0%	37.39%	60.89%	1.72%	100%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

### (三)股權分散情形

107年4月13日

單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	5,435	123,909	0.14
1,000 至 5,000	2,273	5,287,251	5.80
5,001 至 10,000	626	4,977,599	5.46
10,001 至 15,000	256	3,158,726	3.47
15,001 至 20,000	202	3,822,854	4.20
20,001 至 30,000	139	3,545,376	3.89
30,001 至 40,000	67	2,442,399	2.68
40,001 至 50,000	42	1,967,076	2.16
50,001 至 100,000	84	5,937,135	6.52
100,001 至 200,000	52	7,109,948	7.80
200,001 至 400,000	25	6,966,224	7.64
400,001 至 600,000	7	3,534,292	3.88
600,001 至 800,000	2	1,293,000	1.42
800,001 至 1,000,000	2	1,795,752	1.97
1,000,001 以上	7	39,156,459	42.97
合 計	9,219	91,118,000	100.00

### (四)主要股東名單：股權比例占前 10 名股東

107年4月13日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
金寶電子工業股份有限公司	27,458,907	30.13%
貝里斯商長頡投資有限公司台灣分公司	1,549,000	1.69%
趙武長	1,446,000	1.58%
陳錦福	1,292,000	1.41%
江余春英	1,262,000	1.38%
陳盛偉	1,148,552	1.26%
和業投資股份有限公司	930,752	1.02%
江志豪	865,000	0.94%
江偉華	656,000	0.71%
張永昌	637,000	0.69%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利相關資料

項目	年度		105 年	106 年	當年度截至 107 年 4 月 30 日 (註 8)
	每股市價 (註1)	最高	最低	16.70	16.50
	平均		9.50	9.00	8.68
			13.42	13.43	10.25
每股淨值 (註2)	分配前		11.12	8.61	8.28
	分配後		10.92	8.61	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		86,118	86,118	86,118
	每股盈餘 (註3)	調整前	(0.19)	(1.57)	(0.39)
		調整後	(0.19)	(1.57)(註 9)	-
每股股利	現金股利		0.2	0(註 9)	-
	無償配股	盈餘配股	0	0(註 9)	-
		資本公積配股	0	0(註 9)	-
	累積未付股利(註4)		0	0(註 9)	-
投資報酬分析	本益比(註5)		-70.63	-(註 9)	-
	本利比(註6)		67.10	0(註 9)	-
	現金股利殖利率(註7)		1.49%	0(註 9)	-

\*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未經會計師查核（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 9：106 年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發股利，惟尚未經股東會通過。

## (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：

本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補累積虧損數額。

前項所稱之當年度獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益。

員工、董監事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之者，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞以股票或現金發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司章程第廿六-1 條：

本公司年度結算如有盈餘，依法繳納稅捐、彌補歷年虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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劃，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。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：106 年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發股利。

(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、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董監酬勞之成數或範圍：

請詳 P.35，公司章程第廿六條所載。

2. 本期估列員工、董監酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 本期估列員工、董監酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

106 年度結算未有獲利，依公司章程規定不配發員工酬勞及董監事酬勞。

(2) 實際分派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，該差異數應調整至原提列費用年度之費用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董監酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董監酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董監酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 105 年度未配發員工酬勞及董監事酬勞。

(2) 實際配發情形與原認列員工酬勞及董監酬勞無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

買回期次	第3次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104/7/14 ~ 104/9/11
買回區間價格	新台幣 12 ~ 15 元
已買回股份種類及數量	普通股 5,000 仟股
已買回股份金額	63,286 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 仟股
累積持有本公司股份數量	5,000 仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	5.48%

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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：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：

凱碩科技多年來，專注於網路通訊領域，為網通產品專業 OEM/ODM/OBM 廠商。經營業務之主要內容包含以下產品之設計、研發、生產與銷售：

- 寬頻網路用戶終端設備 (Broadband CPE)
- 同軸電纜媒體轉換器 (Coaxial Media Converter)

從專業領域來看，凱碩科技不僅具備 DOCSIS 專業技術並於業界居領先地位以外，更進一步發展 WI-FI、VoIP、Digital TV、IPTV、Multi-Media 等相關網路通訊技術。自有工廠位於昆山，凱碩除了研發設計外，更具有高科技產品之生產製造能力。

##### 2.營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品別	106 年度		105 年度	
	銷售金額	比重	銷售金額	比重
消費性電子產品	1,009,824	99.66%	1,078,105	100.00%
其他	3,417	0.34%	0	0%
總計	1,013,241	100.00%	1,078,105	100.00%

##### 3.目前之商品項目：

- (1)纜線數據機 (Cable Modem)：依 DOCSIS 為標準，利用有線電視雙向同軸電纜提供網際網路相關應用服務的設備。
- (2)同軸電纜媒體轉換器(Coaxial Media Converter)：利用現有的 EPON 光傳輸終端機 (OLT)，透過有線電視網提供雙向服務，具有大頻寬業務承載、多業務 QoS 保障、並擁有可營運管理的能力，是有線電視網路承載三網融合業務的新一代技術產品。
- (3)DOCSIS 3.1 纜線數據機：包含嵌入式多媒體終端適配器(EMTA)與支援無線區域網路的纜線開道器 (Wi-Fi Cable Gateway)，並整合 MoCA 2.0、Zigbee 與藍芽。
- (4)區域網路產品：包含集線器、交換器、路由器、橋接器、中繼器、網路儲存設備、語音視訊設備等消費性網路電子產品，以及相關週邊模組，例如無線網路模組、電源模組、資料儲存模組、電池模組等。

##### 4.計劃開發之新商品：

- (1)數位用戶迴路數據機(xDSL Modem)：透過一般銅質雙絞電話線，使用數據機連接電腦系統與數位迴路，提供網際網路相關應用服務的設備。
- (2)光網路終端數據機(ONT Modem)：透過光纖提供網際網路相關應用服務的設備，專為滿足固網或有線電視運營商的 FTTx 和三網融合服務需求。

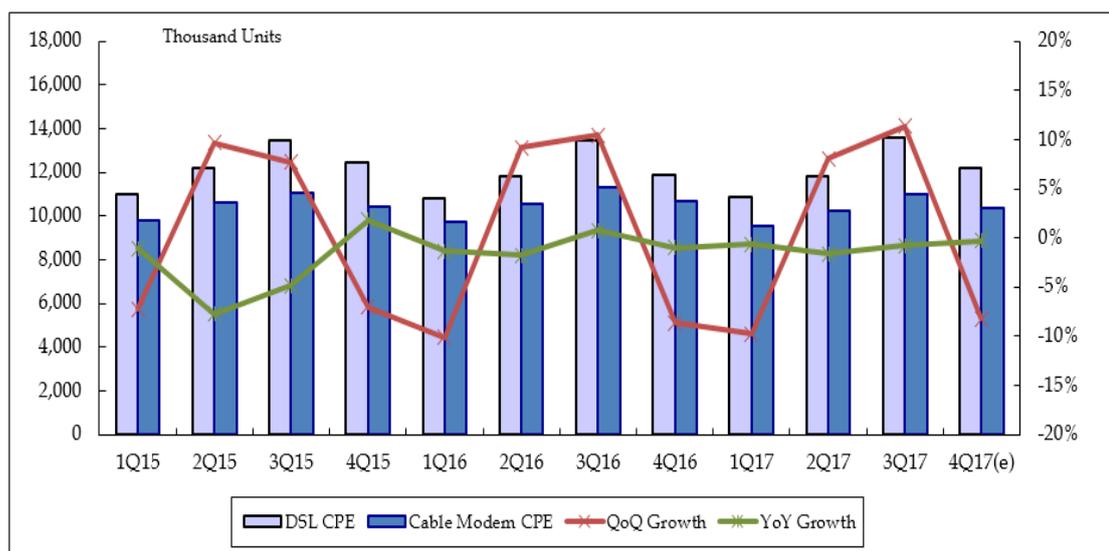
## (二) 產業概況

## 1. 產業現況及發展：

2017 年全球 cable modem 的出貨數量較 2016 年顯著下滑，由於固網寬頻終端設備已進入市場成熟期，未來出貨動能將以新一代 DOCSIS 3.1 的換機需求為主，然因頭端以及用戶端設備都需要全面升級更新，多系統業者的投資趨於保守甚至開始轉以光纖為規劃重點，因此對於 DOCSIS 3.1 的換機佈建仍持續觀望，使得換機需求不如預期。

	1Q15	2Q15	3Q15	4Q15	1Q16	2Q16	3Q16	4Q16	1Q17	2Q17	3Q17	4Q17(e)
DSL CPE	11,016	12,211	13,484	12,438	10,789	11,831	13,471	11,911	10,847	11,814	13,578	12,181
Cable Modem CPE	9,798	10,613	11,095	10,408	9,741	10,583	11,292	10,708	9,557	10,239	10,989	10,370
<b>Total</b>	<b>20,814</b>	<b>22,824</b>	<b>24,579</b>	<b>22,846</b>	<b>20,530</b>	<b>22,414</b>	<b>24,763</b>	<b>22,619</b>	<b>20,404</b>	<b>22,053</b>	<b>24,567</b>	<b>22,551</b>
<b>QoQ Growth</b>	-7.2%	9.7%	7.7%	-7.1%	-10.1%	9.2%	10.5%	-8.7%	-9.8%	8.1%	11.4%	-8.2%
<b>YoY Growth</b>	-1.1%	-7.7%	-4.9%	1.8%	-1.4%	-1.8%	0.7%	-1.0%	-0.6%	-1.6%	-0.8%	-0.3%

Source: MIC, January 2018



資料來源: MIC 2017 Q4 產業報告

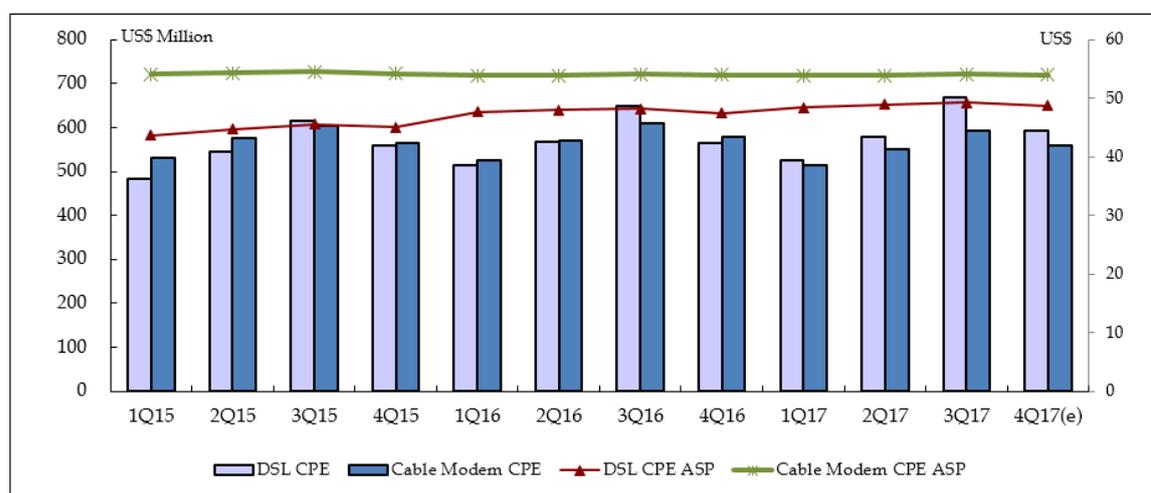
在 2017 年 cable modem 產值將近 22.2 億美金，相較 2016 年微幅下降 2.6%。整體 ASP 則因原物料成本持續上漲，並未出現原本預期因市場價格競爭激烈而逐年滑落的態勢，與 2016 年持平。此趨勢預計仍會持續至 DOCSIS 3.1 出現較為明顯的出貨需求為止。

Taiwanese Broadband CPE Shipment Value and ASP, 1Q 2015 - 4Q 2017

Unit: Million US\$

	1Q15	2Q15	3Q15	4Q15	1Q16	2Q16	3Q16	4Q16	1Q17	2Q17	3Q17	4Q17(e)
DSL CPE	483.8	545.7	615.5	560.3	514.6	568.1	649.9	565.9	525.3	578.2	669.5	594.1
Cable Modem CPE	530.4	576.7	605.2	564.5	524.8	570.4	610.8	577.8	514.5	551.5	594.1	560.0
Total	1,014.2	1,122.4	1,220.7	1,124.8	1,039.4	1,138.5	1,260.7	1,143.7	1,039.8	1,129.7	1,263.6	1,154.1
DSL CPE ASP	43.7	44.7	45.6	45.0	47.7	48.0	48.3	47.5	48.4	48.9	49.3	48.8
Cable Modem CPE ASP	54.1	54.3	54.5	54.2	53.9	53.9	54.1	54.0	53.8	53.9	54.1	54.0

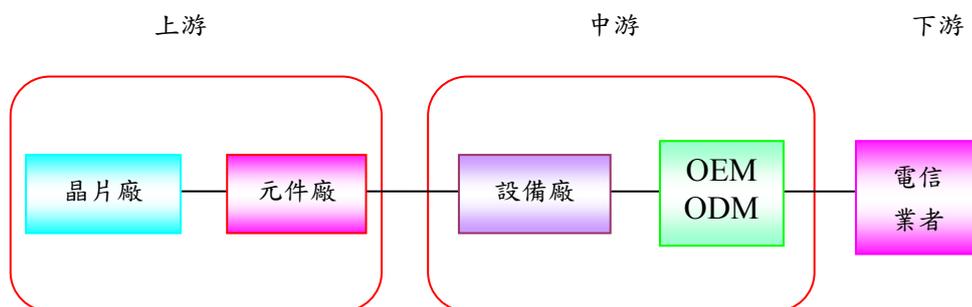
Source: MIC, January 2018



資料來源: MIC 2017 Q4 產業報告

展望 2018 年台灣寬頻纜線數據機市場出貨，由於全球數位化、寬頻網路設備需求持續成長，加上智慧家庭應用興起(包含家庭安全監測、家庭醫護、智能電網等等)，以及 VR、AR 等線上遊戲與影音服務興起，還有 2018 韓國冬季奧運及 2020 日本夏季奧運等重大國際賽事將激勵 4K 體育影視消費力道，多項因素帶動網路設備升級的換機需求，高速網路已成趨勢。預期 2018 年是 Gbps 元年，DOCSIS 3.1 產品仍將是重要營運動能之一。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：



凱碩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。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售。主要營業模式為 ODM，為客戶提供客製化設計與生產製造服務，完整流程包含方案建議、設計執行、測試驗證、承認驗收、批量試產以及量產出貨，藉由凱碩堅強的研發設計能力與豐富的生產經驗，最大限度地縮短了客戶產品的上市時間並降低客戶的產品開發成本。

### 3. 產業發展趨勢：

隨著近年來寬頻設備產業上下游大廠的整併風潮，跨領域應用整合的需求攀升，產業集中化的趨勢也將更明顯，預計未來一年產業整併將持續發生。以半導體產業為例，因應智慧化、非3C應用領域的發展，晶片業者須具備的智財布局更為廣泛，已非中小型業者能獨力負擔，再加上更先進半導體製程的投片成本持續提升，導致晶片產業持續朝集中化方向發展。近期博通（Broadcom）有意併購高通（Qualcomm）即為一例，相關併購案雖遭否決，但仍反映出半導體業者透過併購擴張產品佈局的策略企圖等現象。

### 4. 產品競爭情形：

在全球整併潮湧現的產業發展趨勢下，客戶集中化的結果導致標案數量減少，設備製造商必須低價搶標來維持公司營運，而客戶整併後所具備的經濟規模以及議價能力，也逐漸侵蝕設備製造商有限的獲利空間。另外，晶片商在整併後的策略與習慣改變，亦考驗著設備供應商的緊急應變能力，例如供貨緊縮，交期延長，付款期限縮短等等。

在上下游的勾串夾擊下，cable modem 產業正在進行一波大洗牌，然而上述種種不利因素也代表著產業進入門檻的提高，對意圖以低價代工模式搶進的大陸廠商形成進入障礙，而在產業洗牌之後，產業整體競爭環境也將獲得大幅改善，並將替倖存的公司造就更多的機會。

## (三) 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. 最近五年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	102年	103年	104年	105年	106年
研發支出	88,899	92,308	96,077	89,543	92,661
營業收入淨額	1,388,063	2,220,282	1,837,061	1,078,105	1,013,241
佔營業收入淨額比率	6.40%	4.16%	5.23%	8.31%	9.15%
107年度預估投入研發費用 100,000 仟元(未來研發計劃請參考 P.1 及 38)					

### 3.最近年度開發成功之技術或產品

- (1)新世代 DOCSIS 3.1 寬頻纜線數據機。
- (2)支援最新無線網路標準 IEEE802.11ax 之寬頻纜線數據機。
- (3)第二代同軸電纜媒體轉換器(Coax Media Converter)。

### (四)長、短期業務發展計畫：

#### 1.短期計畫

- (1)以高整合度晶片組的成本優勢積極拓展利基型客戶，將產品銷售至各地服務業者，積少成多以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)結合區域網路多項技術諸如 Gigabit Ethernet、MoCA、USB3.0、等，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 802.11a/b/g/n/ac 及最新世代規格 802.11ax WIFI 的 Cable Modem 來滿足 CATV / MSO 的產品需求。
- (3)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。
- (4)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。
- (5)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。
- (6)積極投入高整合性、高附加價值之利基型產品。
- (7)掌握自有開發技術，以加深產品區隔。
- (8)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。
- (9)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。

#### 2.長期計畫

- (1)與一線品牌大廠進行 ODM 合作模式，結合凱碩堅強的研發實力與品牌商的既有通路，共同拓展歐美市場，以合作取代競爭，創造雙贏。
- (2)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。本公司將順應此一趨勢，積極開發各種不同應用之 Headed Gateway 等與具有支援影像多位輸出之 Multi-Room、Multi-Screen 高附加價值之應用產品。
- (3)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，邁進消費性電子整合解決方案。
- (4)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。
- (5)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。

## 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	106 年度	
			銷貨收入淨額	比重(%)
外銷	歐洲		264,559	26.11%
	美洲		73,094	7.21%
	亞洲		675,588	66.68%
合計			1,013,241	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。就 Cable Modem 而言，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，並在此領域深耕多年，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，故本公司之產品極具市場競爭力。

市場所趨，凱碩仍以 ODM/OEM 為主要經營型態，以自身之高度研發能量、長年之市場行銷經驗，來搭配各個區隔市場下之具有優勢的當地系統整合商合作夥伴，讓產品的成本更具競爭力藉以獲取更多商機。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)市場需求面

擁有內容資源的服務業者相繼推出類似 VoIP 概念的網路影音服務 IPTV(Internet Protocol Television)，透過消費性電子、機上盒等裝置，提供付費的 VoD 服務，發展出有別於傳統 CATV/MSO 第四台業者之機上盒架構的 OTT(Over the Top)模式。因此，帶動了聯網多媒體播放器、連網機上盒(包含遊戲機等)之需求，出貨可望顯著成長。

##### (2)市場供給面

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)。

#### 4.競爭利基

凱碩科技擁有堅強之研發團隊，已在此領域深耕十餘年，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。因與品牌廠市場區隔，更因不斷推出新產品及提供優質服務，產品銷售已自 Data Modem 延伸至 EMTA(Embedded Multimedia Terminal Adaptor)產品項目，產品銷售備受客戶肯定。

此外，基於既有銷售通路皆與終端 CATV/MSO 業者高度相關，本公司亦計畫將產品線延伸至其他有線寬頻接取技術，並跨入超寬頻 5G 無線技術領域以擴充產品線以及服務內容，提高產品附加價值及產品線廣度，以滿足電信以及系統運營商的各式需求，提供完整的客製化解決方案。

## 5.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

### (1)有利因素

#### a.掌握 DOCSIS 關鍵技術

凱碩科技專注於 Cable Modem 產品之開發與資源投入，累積多年來的產品設計、研發、整合及製造經驗，能有效掌握市場脈動及技術趨勢。卓越的創新設計能力更能以最快速度提供滿足客戶需求之產品，為客戶帶來更高的附加價值。

#### b.與上游晶片廠商具備良好的合作關係

目前所配合的上游晶片廠商，長期與公司合作以來已建立親密的戰略夥伴關係，上游晶片廠商提供給公司的晶片價格以及技術支援服務，並不遜於一線品牌大廠，亦因此使得公司產品長期具備競爭力。

#### c.專業而穩定的經營團隊

公司之經營管理團隊均為業界資深之專業人士，具備多年累積的技術及經驗，對於產品相關技術及產業發展的脈動均能有效掌握，故能隨時因應市場變化，維持良好的競爭力。

### (2)不利因素及其相關因應措施

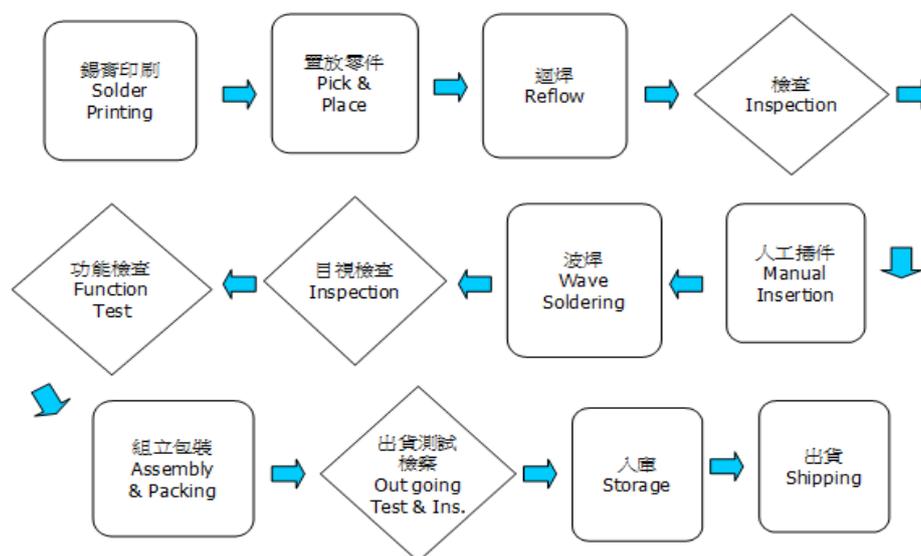
如前所述，因應近期產業變化帶來之衝擊，本公司將以現有技術為基礎，積極朝多元化產品線發展，以期擴大營運規模。

## (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	產品用途	應用說明
纜線數據機 (Cable Modem)	利用有線電視雙向同軸電纜提供網際網路相關應用服務的技術	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。
同軸電纜媒體轉換器 (Coaxial Media Converter)	一種基於同軸電纜乙太網路所衍生出來的產品，可在多住宅單元設備中部署 DOCSIS技術，提供從光纖到同軸纜線的橋接功能，再透過有線電視網提供雙向網路服務，非常適合集合式住宅、旅館、醫院等等中小型集合網路用戶。	不需使用費用高昂的頭端設備(CMTS)，直接將同軸電纜媒體轉換器下移至小區機房，將光訊號轉換成電訊號，再經由同軸纜線連接到用戶家中，即可提供多達200戶的網路服務。

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	正常
Chipset 晶片組	Broadcom	正常
SDAM 存取記憶體/Flash	Samsung、Naya/ 旺宏、Spansion	受市場影響供貨吃緊，價格上升
R.C.L 被動元件	Samsung、國巨、厚聲、華科	受市場影響供貨不足，價格飆漲
Adaptor 電源供應器	亞元(丹陽奇燁)、索源、ANY	良好
PCB 基板	瀚宇博德、依利安達、固寶得	良好
Housing(機殼)	上華、聚威	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

項目	105 年度				106 年度				107 年度截至前一季止			
	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	A	460,087	49.25	無	A	374,659	33.07	無	B	227,626	53.89	無
2	其他	474,015	50.75	-	B	299,920	26.47	無	C	66,161	15.66	無
3					C	148,824	13.14	無	D	48,335	11.44	無
					其他	309,456	27.32	-	其他	80,248	19.01	-
	進貨淨額	934,102	100.00	-	進貨淨額	1,132,859	100.00	-	進貨淨額	422,370	100.00	-

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商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：

隨著產業上下游廠商併購，產業環境變化及市場競爭影響，本公司與供應商間之進貨金額隨用料需求變化而互有消長。

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，除特定料件因屬各區域單一經銷商之供應外，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

項目	105 年度				106 年度				107 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	368,634	34.20	無	丁	311,731	30.77		丁	236,575	59.98	無
2	丙	249,563	23.16	無	丙	261,675	25.83	無	丙	66,268	16.80	無
3	乙	123,087	11.42	無	乙	220,831	21.79	無	其他	91,594	23.22	-
	其他	336,448	31.22	-	其他	219,004	21.61	-				
	銷貨淨額	1,077,732	100.00	-	銷貨淨額	1,013,241	100.00	-	銷貨淨額	394,437	100.00	-

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：

隨著產業上下游廠商併購，產業環境變化及市場競爭影響，本公司與銷貨客戶間之交易金額隨客戶訂單變化而互有消長。

## (五)最近二年度生產量值

單位：仟台,仟元

生 產 量 值	年度	105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
消費性電子產品		註 2	890	985,394	註 2	1,082	970,635
合計		-	890	985,394	-	1,082	970,635

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：本公司採訂單生產，生產線具可調配性，因各機種產能可相互挪用，可生產數量隨銷售機種變化而不同。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟台,仟元

銷 售 量 值	年度	105 年度				106 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
消費性電子產品		48	55,071	801	1,023,034	39	50,284	1,028	959,473
其他		0	0	0	0	0	2,992	0	492
合計		48	55,071	801	1,023,034	39	53,276	1,029	959,965

## 三、從業員工

107 年 3 月 31 日

年 度		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 3 月 31 日
員 工 人 數	間 接 人 員	229	217	213
	直 接 人 員	182	94	70
	合 計	411	311	283
平 均 年 歲		32.05	35.09	35.9
平 均 服 務 年 資		3.57	4.79	5.25
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	21	20	20
	大 專	140	135	130
	高 中	105	75	73
	高 中 以 下	144	80	59

## 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. 說明最近年度及截至年報刊印日止，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. 說明最近年度及截至年報刊印日止，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. 本公司每年提撥十二萬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) 本公司產品因直接外銷歐洲故需遵照 RoHS 與 WEEE 相關規範。
  - (2) 目前公司已向多國官方完成 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

1. 員工分紅
2. 獎金類：年終獎金、營運績效獎金、專案獎金等
3. 禮金類：三節/五一禮券(金)、生日禮券(金)、節日禮品

4. 保險類：勞保、健保、退休金提撥、團保(職災/意外醫療/壽險)
5. 休閒類：年度國外/國內旅遊、部門聚餐、家庭日、旺年會
6. 活動類：多元社團活動、節日慶祝活動、比賽活動
7. 補助類：喜慶祝賀禮金、員工/子女教育獎助學金、災害救助補助、傷病慰問金
8. 設施類：健身房、員工休息室、哺/集乳室
9. 車位類：機車位(免費)、汽車位(依職位/職務需要安排；免費)
- 10.其他：年度員工健康檢查、免費餅乾零食與研磨咖啡及茶包供應
- 11.訓練發展：完整的教育訓練：新進員工訓練、通識訓練、專業訓練、研討會、講座等
- 12.人才發展：投入成本、長期培育人才，提供安心學習、快樂工作的園地，加上順暢的升遷管道，使所有員工都能有所成長與發展

## (二)員工進修、訓練及實施狀況

人才是策略的第一步，而教育訓練是累積優秀人才資本的最重要工作。企業提供教育訓練之前，更需要透過教育訓練需求分析，釐清組織、工作本身與工作者個人之需求，將資源投入到對的地方。

凱碩公司為了讓員工個人的職涯規畫與工作績效能夠持續成長與發展，是透過有系統的教育訓練方式來提供並發揮員工的最大綜效。

106 年度	內訓 總時數	外訓 總時數	時數合計	總人數	教育訓練費用 (仟元)
第一季	116.5	2.0	118.5	83	60
第二季	301.5	44.0	345.5	149	
第三季	79.0	156.5	235.5	70	
第四季	286.5	59.0	345.5	117	
全年	783.5	261.5	1045.0	419	60

106 年度教育訓練計畫依據部門需求展開辦理內部教育訓練及派外參加課程，類別涵蓋管理、人事、勞安、行銷、研發、財務、積核，課程種類充足齊全。

107 年度凱碩公司對於員工的教育訓練相關規劃：

### 1.加強落實工作中訓練 (OJT) 與工作外訓練(OFF JT):

各部門主管在分派部屬任務時給予指導，透過工作對職務所需具備的知識、技能，進行有計劃性的訓練，例如：個別指導、工作教導、工作輪調、代理人制度、新人輔導制度或視需求派外及參加公司內辦之集體教育訓練。

### 2.自我發展 (SD)：

培訓內部講師制度的方式，來提高員工的上課意願，一方面使員工在具有自我意願下提升價值，也可達到公司留才的目的，以創造雙贏。

(三)退休制度及實施狀況

- 1.本公司配合法令規定，自民國 94 年 7 月 1 日起按月為新進員工及選擇適用新制退休金條例之原有員工，提繳每月工資 6%至勞保局退休金個人帳戶；同時繼續為選擇舊制退休金辦法之原有員工及選擇適用新制退休金辦法之原有員工的舊制保留年資，按原員工退休辦法之退休金給付標準計算提撥適額之退休準備金至台灣銀行專戶。
- 2.針對由組織指派轉調至關係企業之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，以達到集團人才流通之目的。
- 3.員工退休時，由服務單位舉辦溫馨的退休歡送餐會，邀請同事、主管齊聚一堂，給予無限的退休祝福。

(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。

(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	104.07.01~107.06.30	土城市中山路 64 號 廠房一棟	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則

合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

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 107年3月31日 財務資料(註3)
		101年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		1,103,215	1,277,571	869,860	797,543	961,281	908,946
不動產、廠房及設備 (註2)		126,442	166,967	395,572	347,654	362,386	353,655
無形資產		0	0	0	0	1,978	1,851
其他資產(註2)		182,428	187,760	166,774	230,794	64,102	78,402
資產總額		1,412,085	1,632,298	1,432,206	1,375,991	1,389,747	1,342,854
流動負債	分配前	553,406	600,235	434,428	417,649	647,381	629,238
	分配後	553,406	600,235	434,428	417,649	未分配	未分配
非流動負債		0	0	0	953	1,089	851
負債總額	分配前	553,406	600,235	434,428	418,602	648,470	630,089
	分配後	553,406	600,235	434,428	418,602	未分配	未分配
歸屬於母公司業主 之權益		858,679	1,032,063	997,778	957,389	741,277	712,765
股本		926,000	911,180	911,180	911,180	911,180	911,180
資本公積		53,921	2,633	2,633	2,633	2,633	2,633
保留盈餘	分配前	(103,825)	89,048	134,306	75,567	(78,233)	(111,702)
	分配後	(103,825)	89,048	134,306	75,567	未分配	未分配
其他權益		112	29,202	12,945	31,295	(31,017)	(26,060)
庫藏股票		(17,529)	0	(63,286)	(63,286)	(63,286)	(63,286)
非控制權益			0	0	0	0	0
權益總額	分配前	858,679	1,032,063	997,778	957,389	741,277	712,765
	分配後	858,679	1,032,063	997,778	957,389	未分配	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：本公司107年3月31日財務報表經會計師核閱。

註4：上稱分配後數字，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。

合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

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 107年3月31日 財務資料(註3)
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	1,400,544	2,225,839	1,838,542	1,078,105	1,013,241	394,437
營業毛利	188,115	389,017	299,401	132,582	(8,075)	1,987
營業損益	(10,022)	129,818	75,697	(59,970)	(173,195)	(37,127)
營業外收入及支出	19,732	29,005	28,887	44,408	39,355	2,813
稅前淨利	9,710	158,823	104,584	(15,562)	(133,840)	(34,314)
繼續營業單位 本期淨利	(9,449)	141,498	100,644	(15,941)	(134,957)	(33,469)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(9,449)	141,498	100,644	(15,941)	(134,957)	(33,469)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	36,448	141,498	100,644	(15,941)	(134,957)	(33,469)
本期綜合損益總額	26,999	168,042	83,672	2,670	(198,899)	(28,512)
淨利歸屬於 母公司業主	(9,449)	141,498	100,644	(15,941)	(134,957)	(33,469)
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	26,999	168,042	83,672	2,670	(198,889)	(28,512)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)	(0.10)	1.55	1.13	(0.19)	(1.57)	(0.39)

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：本公司107年3月31日財務報表經會計師核閱。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：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。

## (二)個體簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則

## 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料
	102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產	915,043	809,027	651,206	521,788	797,629	不適用 (以下同)
不動產、廠房及設備 (註2)	16,954	15,433	20,497	26,035	62,232	
無形資產	0	0	0	0	967	
其他資產(註2)	312,213	560,287	593,557	598,679	394,770	
資產總額	1,244,210	1,384,747	1,265,260	1,146,502	1,255,598	
流動負債	分配前	385,531	352,684	267,482	188,160	513,232
	分配後	385,531	352,684	267,482	188,160	未分配
非流動負債	0	0	0	953	1,089	
負債總額	分配前	385,531	352,684	267,482	189,113	514,321
	分配後	385,531	352,684	267,482	189,113	514,321
歸屬於母公司業主 之權益						
股本	926,000	911,180	911,180	911,180	911,180	
資本公積	53,921	2,633	2,633	2,633	2,633	
保留盈餘	分配前	(103,825)	89,048	134,306	75,567	(78,233)
	分配後	(103,825)	89,048	134,306	75,567	未分配
其他權益	112	29,202	12,945	31,295	(31,017)	
庫藏股票	(17,529)	0	(63,286)	(63,286)	(63,286)	
非控制權益	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	858,679	1,032,063	997,778	957,389	741,277
	分配後	858,679	1,032,063	997,778	957,389	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：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：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。

個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	1,388,063	2,220,282	1,837,061	1,078,106	1,013,174	不適用 (以下同)
營業毛利	216,388	307,483	233,176	134,883	25,985	
營業損益	54,723	80,697	42,194	(31,062)	(117,726)	
營業外收入及支出	(45,013)	78,126	62,390	15,500	(16,114)	
稅前淨利	9,710	158,823	104,584	(15,562)	(133,840)	
繼續營業單位 本期淨利	(9,449)	141,498	100,644	(15,941)	(134,957)	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	(9,449)	141,498	100,644	(15,941)	(134,957)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	36,448	26,544	(16,972)	18,611	(63,932)	
本期綜合損益總額	26,999	168,042	83,672	2,670	(198,889)	
淨利歸屬於母公司業主	(9,449)	141,498	100,644	(15,941)	(134,957)	
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	26,999	168,042	83,672	2,670	(198,889)	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘(元)	(0.10)	1.55	1.13	(0.19)	(1.57)	

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註3：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。

(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
102	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、李麗鳳	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、李麗鳳	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、李麗鳳	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、周建宏	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、吳漢期	無保留意見

最近五年度更換會計師之情事：

1. 103 年度及 106 年度因會計師事務所內部職務調整而異動簽證會計師。
2. 為配合集團未來發展以及提升海外經營效率，自 105 年第三季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師。

## 二、最近五年度財務分析

## (一)合併最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月31 日 (註2)
		102年	103年	104年	105年	106年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	39.19	36.77	30.33	30.42	46.66	46.92
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	679.11	618.12	252.24	275.39	204.55	201.54
償債 能力 %	流動比率	199.35	212.85	200.23	190.96	148.49	144.45
	速動比率	168.28	153.23	144.53	118.66	97.56	100.13
	利息保障倍數	5.79	83.89	2325.09	-287.19	-140.18	-41.26
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.48	6.87	5.21	2.97	2.76	3.97
	平均收現日數	105	53	70	123	132	92
	存貨週轉率 (次)	7.94	8.88	6.46	4.17	3.59	5.79
	應付款項週轉率 (次)	3.48	4.04	4.33	3.31	2.60	3.45
	平均銷貨日數	46	41	57	88	102	63
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	11.08	13.33	4.65	3.1	2.80	4.41
	總資產週轉率 (次)	0.99	1.36	1.28	0.78	0.73	1.15
獲利 能力	資產報酬率 (%)	-0.56	9.40	6.57	-1.13	-9.70	-9.61
	權益報酬率 (%)	-1.12	14.97	9.92	-1.63	-15.89	-18.41
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	1.05	17.43	11.48	-1.71	-14.69	-15.06
	純益率 (%)	-0.67	6.36	5.47	-1.48	-13.32	-8.49
	每股盈餘 (元)	0.10	1.55	1.13	-0.19	-1.57	-0.39
現金 流量	現金流量比率 (%)	78.75	14.52	-14.10	6.13	-24.08	-
	現金流量允當比率 (%)	81.72	54.01	43.09	63.36	38.53	-
	現金再投資比率 (%)	63.92	10.14	-13.95	-2.4	-23.38	-
槓桿 度	營運槓桿度	-2.45	1.26	1.43	0.44	0.80	-
	財務槓桿度	0.83	1.01	1.00	1.00	0.99	-

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)

- 負債比率增加、流動比例減少，主要係營運需求之借款及應付帳款關係人增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少，主因本期淨損，股東權益減少所致。
- 利息保障倍數減少，主要係 106 年為稅前淨損所致。
- 獲利能力部份，主要受市場價格競爭、原物料帶動成本上漲及營收未達經濟規模影響，致獲利比率下降。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率下降，主要因營業成本增加營業活動現金流出所致。

註：本公司 107 年 3 月 31 日財務報表經會計師核閱。

## (二)個體最近五年度財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 107年3月 31日 (註2)
		102年	103年	104年	105年	106年	
分析項目 (註3)							
財務 結構 (%)	負債占資產比率	30.99	25.47	21.14	16.49	40.96	不適用 (以下同)
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	5,064.76	6,687.38	4867.92	3677.32	1191.15	
償債 能力 %	流動比率	237.35	229.39	243.46	277.31	155.41	
	速動比率	222.72	212.88	215.35	260.39	139.51	
	利息保障倍數	7.04	83.89	2325.09	-287.19	-140.18	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.38	6.62	5.23	2.92	2.71	
	平均收現日數	108	55	70	125	135	
	存貨週轉率(次)	61.60	293.98	96.98	49.14	30.01	
	應付款項週轉率(次)	4.83	7.02	7.86	6.44	4.04	
	平均銷貨日數	6	1	4	7	12	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	78.98	137.11	102.26	46.34	22.96	
	總資產週轉率(次)	1.13	1.69	1.39	0.89	0.84	
獲利 能力	資產報酬率(%)	-0.66	10.89	7.6	-1.29	-11.17	
	權益報酬率(%)	-1.12	14.97	9.92	-1.59	-15.89	
	稅前純益占實收資本 額比率(%) (註7)	1.05	17.43	11.48	-1.71	-14.69	
	純益率(%)	-0.68	6.37	5.48	-1.44	-13.32	
	每股盈餘(元)	-0.10	1.55	1.13	-0.19	-1.57	
現金 流量	現金流量比率(%)	84.23	43.14	-49.41	3.17	-8.33	
	現金流量允當比率 (%)	104.76	133.60	131.86	211.98	109.32	
	現金再投資比率(%)	40.88	15.88	-20.64	-4.75	-8.09	
槓桿 度	營運槓桿度	1.17	1.10	1.24	0.74	0.88	
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.00	1.00	0.99	
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. 負債占資產比率上升，主要係因借款及應付帳款關係人增加所致。							
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少，主因本期淨損，股東權益減少所致。							
3. 流動比例、速動比例減少，主要係因借款及應付帳款關係人增加所致。							
4. 利息保障倍數減少，主要係106年為稅前淨損所致。							
5. 應付款項周轉率下降，主因期末應付帳款增加所致。							
6. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加，主要因實際出貨不如預期致存貨上升所致。							
7. 不動產、廠房及設備週轉率下降，主要因本期增添設備所致。							
8. 獲利能力部份，主要受市場價格競爭、原物料帶動成本上漲及營收未達經濟規模影響，致獲利比率下降。							
9. 現金流量比率、現金再投資比率下降，主要因營業成本增加營業活動現金流出所致。							
10. 現金流量允當比率下降，主要因受資本支出及存貨增加所致。							
公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。							

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：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)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)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。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人審查報告書

董事會造送本公司 106 年度合併財務報表及個體財務報表，業經資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師、吳漢期會計師查核竣事，其等連同營業報告書及盈虧撥補議案，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，敬請 鑒察。

此 上

本公司 107 年股東常會

凱碩科技股份有限公司

監察人：



監察人：



監察人：



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 1 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 凱碩科技股份有限公司及子公司

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 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國際財務報導準則第十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：沈軾榮



中華民國 107 年 3 月 19 日

## 會計師查核報告

(107)財審報字第 17002552 號

凱碩科技股份有限公司及子公司 公鑒：

### 查核意見

凱碩科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「凱碩集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凱碩集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱碩集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

凱碩集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 銷貨收入真實性

#### 事項說明

收入認列會計政策請詳財務報告附註四(二十二)。

凱碩集團主要專注寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品之研發、製造及銷售。其主要之銷售地區除歐洲、美洲、日本、韓國外，尚包括亞洲、非洲、南美洲等

新興經濟地區，且多數客戶均屬於地區型之企業，故於執行查核工作時須更聚焦於銷貨收入之存在與發生風險，由於銷貨收入對於財務報表影響重大，因此，本會計師將前述銷貨收入之真實性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

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

#### **備抵存貨評價損失**

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(一)；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(四)，民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 319,882 仟元及新台幣 21,174 仟元。

凱碩集團主要係接受委託依客戶需求製造寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品，該等電子類產品及有關存貨則易因科技快速發展、產品規格轉換等市場因素影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。凱碩集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨項目，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

凱碩集團存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨項目與其淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對凱碩集團之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

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

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策符合所適用之會計原則。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，確認存貨項目於報表中歸屬於正確之貨齡區間。
3. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，並與觀

察存貨盤點所獲得資訊核對。

4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並重新計算與管理階層評估結果確認一致性。

#### **其他事項 - 個體財務報告**

凱碩科技股份有限公司已編製民國 106 年及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

凱碩集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

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

來事件或情況可能導致凱碩集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於凱碩集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凱碩集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

徐聖忠



會計師

吳漢期

吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 9 日

凱碩科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 190,001	14	\$ 157,813	11
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	393,296	28	341,466	25
1200	其他應收款		22,462	2	167	-
1210	其他應收款－關係人	七	25,856	2	-	-
130X	存貨	六(四)	298,708	21	271,008	20
1476	其他金融資產－流動	六(五)及八	16,273	1	16,261	1
1479	其他流動資產－其他		14,685	1	10,828	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>961,281</u>	<u>69</u>	<u>797,543</u>	<u>58</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)	-	-	159,181	12
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及七	362,386	26	347,654	25
1780	無形資產		1,978	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	2,400	-	3,686	-
1920	存出保證金		9,197	1	16,608	1
1985	長期預付租金	六(七)	44,349	3	46,251	3
1990	其他非流動資產－其他	六(十)	8,156	1	5,068	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>428,466</u>	<u>31</u>	<u>578,448</u>	<u>42</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,389,747</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,375,991</u>	<u>100</u>

(續次頁)

凱碩科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106年12月31日		105年12月31日		
		金額	%	金額	%	
<b>負債</b>						
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(八)	\$ 129,244	9	\$ -	-
2150	應付票據		3,206	-	2,318	-
2170	應付帳款		178,199	13	340,689	25
2180	應付帳款－關係人	七	260,105	19	-	-
2200	其他應付款	六(九)及七	75,401	6	69,463	5
2230	本期所得稅負債	六(十八)	-	-	1,363	-
2399	其他流動負債－其他		1,226	-	3,816	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>647,381</u>	<u>47</u>	<u>417,649</u>	<u>30</u>
<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	784	-	953	-
2600	其他非流動負債	六(十)	305	-	-	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>1,089</u>	<u>-</u>	<u>953</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>648,470</u>	<u>47</u>	<u>418,602</u>	<u>30</u>
<b>權益</b>						
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十一)	911,180	66	911,180	66
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十二)	2,633	-	2,633	-
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十三)	18,969	1	18,969	1
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		( 97,202)	( 7)	56,598	4
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益	六(十四)	( 31,017)	( 2)	31,295	3
3500	庫藏股票	六(十一)	( 63,286)	( 5)	( 63,286)	( 4)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>741,277</u>	<u>53</u>	<u>957,389</u>	<u>70</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>741,277</u>	<u>53</u>	<u>957,389</u>	<u>70</u>
<b>重大或有承諾及未認列之合約承諾 九</b>						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,389,747</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,375,991</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈軾榮



經理人：潘宏盛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 1,013,241	100	\$ 1,078,105	100
5000 營業成本	六(四)及七	( 1,021,316)	( 101)	( 945,523)	( 88)
5950 營業(毛損)毛利淨額		( 8,075)	( 1)	132,582	12
營業費用	六(十六)(十七)				
6100 推銷費用		( 19,661)	( 2)	( 35,782)	( 4)
6200 管理費用		( 52,798)	( 5)	( 67,228)	( 6)
6300 研究發展費用		( 92,661)	( 9)	( 89,542)	( 8)
6000 營業費用合計		( 165,120)	( 16)	( 192,552)	( 18)
6900 營業損失		( 173,195)	( 17)	( 59,970)	( 6)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	33,890	3	62,652	6
7020 其他利益及損失		6,413	-	( 18,190)	( 2)
7050 財務成本		( 948)	-	( 54)	-
7000 營業外收入及支出合計		39,355	3	44,408	4
7900 稅前淨損		( 133,840)	( 14)	( 15,562)	( 2)
7950 所得稅費用	六(十八)	( 1,117)	-	( 379)	-
8200 本期淨損		(\$ 134,957)	( 14)	(\$ 15,941)	( 2)
其他綜合損益					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 1,620)	-	\$ 261	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十四)	( 8,839)	( 1)	( 39,116)	( 3)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十四)	( 53,473)	( 5)	57,466	5
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 63,932)	( 6)	\$ 18,611	2
8500 本期綜合損益總額		(\$ 198,889)	( 20)	\$ 2,670	-
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 134,957)	( 14)	(\$ 15,941)	( 2)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 198,889)	( 20)	\$ 2,670	-
基本每股虧損	六(十九)				
9750 基本每股虧損		(\$ 1.57)		\$ 0.19)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈軾榮



經理人：潘宏盛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公積公司業主之權益					其他權益			權益總額
	普通股股本	資本公積— 庫藏股票交易	資本公積— 員工認股權	法定盈餘 公積	保留盈餘 未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	備供出售金 融資產未實 現損益	庫藏股票	
<u>民國 105 年度</u>									
1 月 1 日餘額	\$ 911,180	\$ 1,560	\$ 1,073	\$ 8,905	\$ 125,401	\$ 16,938	(\$ 3,993)	(\$ 63,286)	\$ 997,778
104 年度盈餘指撥及分配:	六(十三)								
法定盈餘公積	-	-	-	10,064	( 10,064 )	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 43,059 )	-	-	-	( 43,059 )
本期淨損	-	-	-	-	( 15,941 )	-	-	-	( 15,941 )
其他綜合損益	六(十四)								
其他綜合損益	-	-	-	-	261	( 39,116 )	57,466	-	18,611
12 月 31 日餘額	<u>\$ 911,180</u>	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ 18,969</u>	<u>\$ 56,598</u>	<u>(\$ 22,178)</u>	<u>\$ 53,473</u>	<u>(\$ 63,286)</u>	<u>\$ 957,389</u>
<u>民國 106 年度</u>									
1 月 1 日餘額	\$ 911,180	\$ 1,560	\$ 1,073	\$ 18,969	\$ 56,598	(\$ 22,178)	\$ 53,473	(\$ 63,286)	\$ 957,389
105 年度盈餘指撥及分配:	六(十三)								
現金股利	-	-	-	-	( 17,223 )	-	-	-	( 17,223 )
本期淨損	-	-	-	-	( 134,957 )	-	-	-	( 134,957 )
其他綜合損益	六(十四)								
其他綜合損益	-	-	-	-	( 1,620 )	( 8,839 )	( 53,473 )	-	( 63,932 )
12 月 31 日餘額	<u>\$ 911,180</u>	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ 18,969</u>	<u>(\$ 97,202)</u>	<u>(\$ 31,017)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 63,286)</u>	<u>\$ 741,277</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈軾榮



經理人：潘宏盛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

106年1月1日  
附註 至12月31日

105年1月1日  
至12月31日

營業活動之現金流量		106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
本期稅前淨損	(\$	133,840)	(\$ 15,562)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十六)	32,414	31,289
攤銷費用	六(十六)	2,835	2,293
呆帳費用轉列收入數		-	( 252)
股利收入	六(十五)	( 11,975)	( 9,056)
利息收入	六(十五)	( 520)	( 765)
利息費用		948	54
處分不動產、廠房及設備損失		94	125
處分投資損失(利益)	六(二)	( 12,600)	3,670
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		( 51,830)	42,404
其他應收款		( 22,119)	55
存貨		( 32,341)	( 107,882)
其他流動資產		( 2,691)	7,096
預付退休金-非流動		-	( 18)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		888	569
應付帳款		( 182,979)	130,801
應付帳款-關係人		260,105	-
其他應付款		2,375	( 52,670)
其他流動負債		( 2,590)	1,231
營運產生之現金(流出)流入		( 153,826)	33,382
支付之所得稅		( 1,363)	( 7,694)
支付之利息		( 680)	( 95)
營業活動之淨現金(流出)流入		( 155,869)	25,593
投資活動之現金流量			
其他金融資產(增加)減少		( 12)	23,231
取得備供出售金融資產		-	( 140,000)
處分備供出售金融資產價款		118,308	271,368
取得不動產、廠房及設備	六(二十)	( 50,319)	( 69,633)
處分不動產、廠房及設備		-	132
取得無形資產		( 1,591)	-
存出保證金(增加)減少		7,411	( 6,163)
其他非流動資產增加		( 4,440)	( 3,933)
應付代採購原料款增加		55	-
收取之利息		647	781
收取之股利		11,975	9,056
投資活動之淨現金流入		82,034	84,839
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)		129,244	( 17,424)
發放現金股利		( 17,223)	( 43,059)
籌資活動之淨現金流入(流出)		112,021	( 60,483)
匯率影響數		( 5,998)	2,467
本期現金及約當現金增加數		32,188	52,416
期初現金及約當現金餘額		157,813	105,397
期末現金及約當現金餘額		\$ 190,001	\$ 157,813

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈軾榮



經理人：潘宏盛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 106 年及 105 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

凱碩科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國 87 年 6 月 26 日，並於同年 8 月 26 日取得營利事業登記證，民國 99 年 3 月本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。所營業務主要為寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品之製造及銷售業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 107 年 3 月 19 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國

際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及

估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併報表編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
凱碩科技股 份有限公司	Castlenet Technology (BVI)Inc.	投資控股	100	100	
Castlenet Technology (BVI)Inc.	昆山沛丰網 絡有限公司	生產設計調 制解調器等 寬帶網路產 品	100	100	

上開列入本公司民國106年及105年度合併財務報告之子公司，其財務報告均經會計師查核。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無。

6. 對本集團具有重大性之非控制權益之子公司：無。

### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (七) 應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境發生具不利影響之重大改變資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成

本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5年 ~ 45年
機器設備	5年 ~ 10年
運輸設備	3年 ~ 5年
辦公設備	3年 ~ 6年
租賃資產	3年 ~ 5年
其他設備	2年 ~ 10年

#### (十二) 無形資產

主係為電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

#### (十三) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。

#### (十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十七) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致

之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性

差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十) 股本

1. 普通股分類為權益。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (二十一) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。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。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本集團已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本集團對於已經售出之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

- (3)收入金額能可靠衡量；
- (4)與交易有關之經濟效很有可能流入本集團；及
- (5)與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於合併資產負債表之流動負債項下。

## 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本集團，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (二十三) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### (二十四) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 重要會計估計及假設

本集團所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

## 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額請參閱附註六(四)。

## 六、重要會計項目之說明

## (一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 221	\$ 132
支票存款及活期存款	150,374	98,289
定期存款	39,406	59,392
合計	<u>\$ 190,001</u>	<u>\$ 157,813</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團現金及約當現金作為質押擔保之說明，請詳附註六(五)及八。

## (二)備供出售金融資產

項目	106年12月31日	105年12月31日
非流動項目：		
國內投資		
上市股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,181</u>

1. 本集團於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請參閱附註六(十四)其他權益之項目說明。
2. 本集團於民國 106 年及 105 年度因處分備供出售金融資產而認列之分別為利益\$12,600及損失\$3,670，表列「其他利益及損失」項下。

(三) 應收帳款淨額

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 392,908	\$ 352,401
應收帳款-關係人	388	122
減：備抵呆帳	-	( 11,057)
	<u>\$ 393,296</u>	<u>\$ 341,466</u>

本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
原料	\$ 215,745	\$ 178,239
在製品	82,619	72,835
製成品	21,518	34,496
	319,882	285,570
減：備抵存貨評價損失	( 21,174)	( 14,562)
合計	<u>\$ 298,708</u>	<u>\$ 271,008</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,009,826	\$ 934,591
評價損失	6,957	4,060
其他	4,533	6,872
	<u>\$ 1,021,316</u>	<u>\$ 945,523</u>

本公司之子公司昆山沛丰網路有限公司民國 106 年 11 月 18 日發生實驗室火災事故，致部分存貨及建物設備毀損，經初步統計災害財產損失並評估相應保險理賠，評估應無重大損失。

(五) 其他金融資產-流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
質押存款	\$ 16,273	\$ 16,261

本集團將質押存款作為借款擔保之情形請詳附註八。

## (六) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
106年1月1日						
成本	\$ 228,050	\$ 130,212	\$ 6,657	\$ 99,309	\$ -	\$ 464,228
累計折舊及減損	( 5,321)	( 54,454)	( 3,138)	( 53,661)	-	( 116,574)
	<u>\$ 222,729</u>	<u>\$ 75,758</u>	<u>\$ 3,519</u>	<u>\$ 45,648</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 347,654</u>
106年						
1月1日	\$ 222,729	\$ 75,758	\$ 3,519	\$ 45,648	\$ -	\$ 347,654
增添	-	18,434	111	28,144	7,374	54,063
處分	-	( 33)	( 2)	( 76)	-	( 111)
重分類	( 166)	-	-	( 768)	-	( 934)
折舊費用	( 4,408)	( 12,211)	( 743)	( 15,052)	-	( 32,414)
淨兌換差額	( 4,147)	( 1,325)	( 67)	( 435)	102	( 5,872)
12月31日	<u>\$ 214,008</u>	<u>\$ 80,623</u>	<u>\$ 2,818</u>	<u>\$ 57,461</u>	<u>\$ 7,476</u>	<u>\$ 362,386</u>
106年12月31日						
成本	\$ 223,701	\$ 146,099	\$ 6,634	\$ 116,121	\$ 7,476	\$ 500,031
累計折舊及減損	( 9,693)	( 65,476)	( 3,816)	( 58,660)	-	( 137,645)
	<u>\$ 214,008</u>	<u>\$ 80,623</u>	<u>\$ 2,818</u>	<u>\$ 57,461</u>	<u>\$ 7,476</u>	<u>\$ 362,386</u>
	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合計	
105年1月1日						
成本	\$ 249,601	\$ 142,644	\$ 5,669	\$ 101,943	\$ 499,857	
累計折舊及減	( 832)	( 48,187)	( 3,177)	( 52,089)	( 104,285)	
	<u>\$ 248,769</u>	<u>\$ 94,457</u>	<u>\$ 2,492</u>	<u>\$ 49,854</u>	<u>\$ 395,572</u>	
105年						
1月1日	\$ 248,769	\$ 94,457	\$ 2,492	\$ 49,854	\$ 395,572	
增添	-	-	2,044	14,808	16,852	
處分	-	( 15)	( 55)	( 187)	( 257)	
重分類	-	-	-	( 1,851)	( 1,851)	
折舊費用	( 4,760)	( 11,010)	( 730)	( 14,789)	( 31,289)	
淨兌換差額	( 21,280)	( 7,674)	( 232)	( 2,187)	( 31,373)	
12月31日	<u>\$ 222,729</u>	<u>\$ 75,758</u>	<u>\$ 3,519</u>	<u>\$ 45,648</u>	<u>\$ 347,654</u>	
105年12月31日						
成本	\$ 228,050	\$ 130,212	\$ 6,657	\$ 99,309	\$ 464,228	
累計折舊及減	( 5,321)	( 54,454)	( 3,138)	( 53,661)	( 116,574)	
	<u>\$ 222,729</u>	<u>\$ 75,758</u>	<u>\$ 3,519</u>	<u>\$ 45,648</u>	<u>\$ 347,654</u>	

本集團無設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備。

本公司之子公司昆山沛丰網路有限公司民國 106 年 11 月 18 日發生實驗室火災事故，致部分不動產、廠房及設備損毀，相關說明請詳附註四。

(七) 長期預付租金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
非流動	\$ 44,349	\$ 46,251
流動	<u>1,054</u>	<u>1,074</u>
	<u>\$ 45,403</u>	<u>\$ 47,325</u>

長期預付租金係位於中國大陸之土地使用權。本集團於民國 99 年與中國大陸昆山市國土資源局簽訂位於昆山市巴城鎮之土地使用權合約，租用年限為 50 年，於民國 100 年業已全額支付，於民國 106 年及 105 年度分別認列之租金費用為 \$1,038 及 \$1,120。

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款	<u>\$ 129,244</u>	106/8/16~107/5/28	2.23%~3.12%	附註八

民國 105 年 12 月 31 日未有短期借款。

(九) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 22,798	\$ 29,448
應付設備款	14,346	10,801
應付修繕費	10,517	-
應付未休假獎金	3,290	3,574
其他	<u>24,450</u>	<u>25,640</u>
	<u>\$ 75,401</u>	<u>\$ 69,463</u>

(十) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥

退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 18,219	\$ 17,681
計畫資產公允價值	( 17,914)	( 18,978)
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ 305</u>	<u>(\$ 1,297)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
106年度			
1月1日餘額	\$ 17,681	\$ 18,978	(\$ 1,297)
利息(費用)收入	<u>243</u>	<u>261</u>	<u>( 18)</u>
	<u>17,924</u>	<u>19,239</u>	<u>( 1,315)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 82)	82
人口統計假設變動影響數	59	-	59
財務假設變動影響數	293	-	293
經驗調整	<u>1,186</u>	<u>-</u>	<u>1,186</u>
	<u>1,538</u>	<u>( 82)</u>	<u>1,620</u>
支付退休金	<u>( 1,243)</u>	<u>( 1,243)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 18,219</u>	<u>\$ 17,914</u>	<u>\$ 305</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年度			
1月1日餘額	\$ 17,826	\$ 18,844	(\$ 1,018)
利息(費用)收入	312	330	( 18)
	<u>18,138</u>	<u>19,174</u>	<u>( 1,036)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 196)	196
人口統計假設變動影響數	178	-	178
財務假設變動影響數	890	-	890
經驗調整	( 1,525)	-	( 1,525)
	<u>( 457)</u>	<u>( 196)</u>	<u>( 261)</u>
12月31日餘額	\$ <u>17,681</u>	\$ <u>18,978</u>	(\$ <u>1,297</u> )

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。106 年及 105 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	106年度	105年度
折現率	1.250%	1.375%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 590	(\$ 616)	(\$ 586)	\$ 565
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 596	(\$ 625)	(\$ 594)	\$ 571

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本集團於民國 107 年度未有應支付予退休計畫之提撥金。
- (7) 截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	718
1-5年		3,735
5-10年		5,027
10年以上		9,193
	\$	<u>18,673</u>

## 2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 有關大陸子公司，按中華人民共和國政府之養老保險制度每月依當地最低工資的 19% 提撥，統籌至當地社保中心機構。每位員工之退休金由當地社保中心統一發放，本集團除每月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 106 年及 105 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,014 及 \$7,043。

## (十一)股本

1. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股，實收資本額為 \$911,180，每股面額 10 元。

### 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之 公司名稱	收回原因	106年12月31日		105年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份 予員工	5,000	\$ 63,286	5,000	\$ 63,286

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

## (十二)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## (十三)保留盈餘

1. 本公司年度結算如有盈餘，依法繳納稅捐、彌補歷年虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事

會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

2. 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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 106 年 6 月 13 日及民國 105 年 5 月 11 日經股東常會決議通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分派議案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ -		\$ 10,064	
現金股利	17,223	\$ 0.2	43,059	\$ 0.5
合計	<u>\$ 17,223</u>		<u>\$ 53,123</u>	

上述民國 105 年及 104 年度盈餘分配情形分別於本公司 106 年 3 月 23 日及民國 105 年 3 月 18 日之董事會提議並無差異。有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 107 年 3 月 19 日經董事會擬議 106 年度虧損撥補案，帳上為待彌補虧損，故無可供分配盈餘。
7. 員工酬勞(紅利)及董監事酬勞資訊，請詳附註六(十七)。

(十四) 其他權益項目

	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
106年1月1日	\$ 53,473	(\$ 22,178)	\$ 31,295
公平價值評價變動：			
- 評價調整	( 40,873)	-	( 40,873)
- 轉列處分利益	( 12,600)	-	( 12,600)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	( 8,839)	( 8,839)
106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 31,017)</u>	<u>(\$ 31,017)</u>

	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
105年1月1日	(\$ 3,993)	\$ 16,938	\$ 12,945
公平價值評價變動：			
- 評價調整	53,796	-	53,796
- 轉列處分損失	3,670	-	3,670
外幣換算差異數：			
- 集團	-	( 39,116)	( 39,116)
105年12月31日	<u>\$ 53,473</u>	<u>(\$ 22,178)</u>	<u>\$ 31,295</u>

(十五) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 520	\$ 765
股利收入	11,975	9,056
補助收入	19,236	20,611
其他	2,159	32,220
合計	<u>\$ 33,890</u>	<u>\$ 62,652</u>

(十六) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工福利費用	\$ 162,216	\$ 184,496
不動產、廠房及設備折舊費用	32,414	31,289
其他資產攤銷費用	2,835	2,293
合計	<u>\$ 197,465</u>	<u>\$ 218,078</u>

(十七) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 136,751	\$ 158,363
勞健保費用	10,046	9,538
退休金費用	6,996	7,025
其他用人費用	8,423	9,570
合計	<u>\$ 162,216</u>	<u>\$ 184,496</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度未有獲利，故未估列相關員工及董監酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十八) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	106年度	105年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	-	3,086
以前年度所得稅低估	-	26
當期所得稅總額	<u>-</u>	<u>3,112</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	<u>1,117</u>	<u>(2,733)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$ 379</u>

#### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 22,753)	(\$ 2,646)
按稅法規定應剔除之費用	5,846	5,455
按稅法規定免課稅之所得	(4,178)	(1,539)
以前年度所得稅高低估數	-	26
遞延所得稅資產負債淨變動項	-	(8,545)
未分配盈餘加徵	-	3,086
未認列之虧損扣抵	<u>22,202</u>	<u>4,542</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$ 379</u>
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,117)	2,733
以前年度所得稅高(低)估	-	(26)
預付所得稅	-	(1,723)
當期所得稅負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,363</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
備抵呆帳(帳外調整數)	\$ 1,323	(\$ 1,323)	\$ -
課稅損失	1,346	-	1,346
未實現兌換損失	-	120	120
其他	1,017	(83)	934
	<u>\$ 3,686</u>	<u>(\$ 1,286)</u>	<u>\$ 2,400</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(\$ 818)	\$ 818	\$ -
退休金利息收入	(135)	(3)	(138)
其他	-	(646)	(646)
	<u>(\$ 953)</u>	<u>\$ 169</u>	<u>(\$ 784)</u>

	105年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
備抵呆帳(帳外調整數)	\$ -	\$ 1,323	\$ 1,323
課稅損失	-	1,346	1,346
其他	-	1,017	1,017
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,686</u>	<u>\$ 3,686</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 818)	(\$ 818)
退休金利息收入	-	(135)	(135)
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 953)</u>	<u>(\$ 953)</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

106年12月31日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅	
			資產金額	最後扣抵年度
100年度核定數	\$ 27,884	\$ 7,920	\$ -	110年度
105年度申報數	21,981	21,981	21,981	115年度
106年度申報數	<u>118,626</u>	<u>118,626</u>	<u>118,626</u>	116年度
	<u>\$ 168,491</u>	<u>\$ 148,527</u>	<u>\$ 140,607</u>	

105年12月31日

發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅	
			資產金額	最後扣抵年度
100年度核定數	\$ 27,884	\$ 7,920	\$ -	110年度
105年度申報數	26,718	26,718	26,718	115年度
	<u>\$ 54,602</u>	<u>\$ 34,638</u>	<u>\$ 26,718</u>	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

6. 民國 105 年 12 月 31 日帳載未分配盈餘餘額屬民國 87 年度以後所產生。

7. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$8,179，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 15.22%。

#### (十九) 每股虧損

	106年度	
	稅後金額	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 134,957)	86,118 (\$ 1.57)
	105年度	
	稅後金額	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 15,941)	86,118 (\$ 0.19)

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。

## (二十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	106年度	105年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 54,063	\$ 16,852
加：期初應付設備款	10,801	67,172
減：期末應付設備款	( 14,346)	( 10,801)
淨兌換差額	( 199)	( 3,590)
本期支付現金	<u>\$ 50,319</u>	<u>\$ 69,633</u>

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

本公司由金寶電子工業股份有限公司(金寶電子)控制，其擁有本公司 31.89% 股份。

### (二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
泰金寶電通股份有限公司	兄弟公司
泰金寶光電(蘇州)有限公司	兄弟公司
Kinpo International Ltd.	兄弟公司
泰金寶精密塑膠(東莞)有限公司	兄弟公司
新世代機器人暨人工智慧股份有限公司	兄弟公司
Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	兄弟公司

### (三) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	106年度	105年度
製成品銷售：		
兄弟公司	\$ 55	\$ 114

製成品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

#### 2. 進貨

	106年度	105年度
製成品購買：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited.	\$ 299,920	\$ -

製成品係按一般商業條款和條件向關係人購買。

## 3. 應收帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款：		
兄弟公司	\$ 388	\$ 122

應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項於銷售日後60-90天到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

## 4. 其他應收款-代關係人採購款

	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited.	\$ 25,856	\$ -

## 5. 應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited.	\$ 260,105	\$ -

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後90-120天到期。該應付款項並無附息。

## 6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	106年度	105年度
兄弟公司	\$ 7,572	\$ -

期末應付款項

	106年12月31日	105年12月31日
兄弟公司	\$ 4,190	\$ -

## (四) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,100	\$ 12,947
退職後福利	40	184
總計	\$ 9,140	\$ 13,131

## 八、質押之資產

本集團之資產提供質押明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
質押活存(帳列其他 金融資產-流動)	\$ 16,273	\$ 16,261	銀行借款額度之 擔保

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

#### 1. 營業租賃協議

營業租賃係承租土地及建物，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，本集團對租賃土地及建物並無優惠承購權。

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團因營業租賃合約所支付之存出保證金均為 1,950 仟元。不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1年內	\$ 3,780	\$ 4,239
超過1年但不超過5年	-	47
	<u>\$ 3,780</u>	<u>\$ 4,286</u>

#### 2. 信用狀開立

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為美金 111 仟元及美金 2,754 仟元。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一) 資本風險管理

本集團進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本集團主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本集團依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、備供出售金融資產、應收票據及款項、其他應收款、其他流動資產、存出保證金、應付票據及款項及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之

外幣資產及負債資訊如下：

				106年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
	美金：新台幣	\$	18,737	29.839	\$	559,093
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
	美金：新台幣	\$	15,970	29.839	\$	476,529
	美金：人民幣		6,891	6.5342		205,621
				105年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
	美金：新台幣	\$	10,730	32.270	\$	346,257
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
	美金：新台幣	\$	4,463	32.270	\$	144,021
	美金：人民幣		5,142	6.9370		165,932

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換損益為損失\$5,885 及 \$14,102。

### (2) 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中主要係分類為備供出售金融資產，其價格之變動亦為本集團暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團主要係以設定限額之方式將其投資組合分散。

本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年度對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$0 及\$398。

### (3) 利率風險

因短期營運週轉需求舉借之短期借款主要均為浮動利率，絕大部分風險應可被按浮動利率持有之現金部位抵銷。

## (4) 信用風險

A. 信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於營運活動產生之應收款項，及投資金融資產之帳面金額。本公司對營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

## a. 營運相關信用風險

本集團於業務部門承接新客戶時，除考慮客戶集團過去與本集團之交易紀錄外，並透過多項來源取得相關資料，用以衡量其目前經濟、財務狀況，必要時並採用外部機構徵信資料，綜合評估後經內部作業程序核准以確認所授予之信用交易額度，以降低交易對象之信用風險。本集團於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日未逾期未減損之應收票據及帳款餘額分別為 \$393,296 及 \$339,303。

## b. 財務信用風險

本公司現金及約當現金暨金融資產投資之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於交易對象均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強工具以規避金融資產之信用風險。

B. 民國 106 年及 105 年度，並無重大超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
90天以下	\$ -	\$ 2,163

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

D. (a) 本集團備抵呆帳(減損)之變動分析資訊如下：

	106年		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 11,057	\$ -	\$ 11,057
因無法收回而沖銷 之款項	( 11,057)	-	( 11,057)
12月31日	\$ -	\$ -	\$ -

	105年		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 11,057	\$ 252	\$ 11,309
減損損失迴轉淨額	-	( 252)	( 252)
12月31日	\$ 11,057	\$ -	\$ 11,057

(b)本集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日與上述減損相關之個別或群組應收票據及帳款合計分別為\$0 及 \$11,057。

#### (5)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。
- 截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日本集團非衍生金融負債(包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人及其他應付款)至到期日之天數皆小於 180 天。

#### (三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團主要持有之金融資產係為上市(櫃)公司股票，可即時且定期自證券交易所、櫃檯買賣中心取得相關之收益及收盤價。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

本集團於 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產餘額分別為 \$0 及 \$159,181，均屬於第一等級評價之金融工具(表列「備供出售金融資產-非流動」)。

3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，本公司未有金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得者。

4. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表一。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表二。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二) 部門損益之調節資訊

提供主要營運決策者之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門(損)益為稅前(損)益，無需調節。

(三) 產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
消費性電子產品	\$ 1,009,824	\$ 1,078,105
勞務收入	2,889	-
加工收入	528	-
合計	<u>\$ 1,013,241</u>	<u>\$ 1,078,105</u>

(四) 地區別資訊

本集團民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
亞洲	\$	675,588	\$	893,127
歐洲		264,559		16,109
美洲		73,094		90,938
其他		-		77,931
合計	\$	<u>1,013,241</u>	\$	<u>1,078,105</u>

(五) 重要客戶資訊

本集團民國 106 年及 105 年度重要客戶資訊如下：

<u>客戶</u>	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>占營收淨額%</u>	<u>金額</u>	<u>占營收淨額%</u>
丁公司	\$ 311,731	31	\$ -	-
丙公司	261,675	26	123,087	11
乙公司	220,831	22	249,563	23
甲公司	71,299	7	368,634	34
	<u>\$ 865,536</u>	<u>86</u>	<u>\$ 741,284</u>	<u>68</u>

凱碩科技股份有限公司

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

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	單價	授信期間	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	昆山沛丰網絡有限公司	Castlent Technology (BVI) Inc. 100%持有之子公司	進貨 \$ 696,559	31%	與一般客戶無重大異常	月結90-120天	月結90-120天	\$ 127,635	32%	註1
凱碩科技股份有限公司	Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited.	母公司金寶電子之子公司	進貨 \$ 299,920	13%	與一般客戶無重大異常	月結90-120天	月結90-120天	\$ 260,105	59%	註2

註1：上述對關係人之應收款項，主要係銷售材料之應收款項，其中對子公司之應收款為與本公司向子公司購置製成品產生之應付款項以淨額表達後之餘額。

註2：上述對關係人之應付款項，主要係本公司向兄弟公司購置製成品產生之應付款項之餘額。

凱碩科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註4)
			科目	金額(註3)	交易條件		
0	凱碩科技股份有限公司	昆山沛丰網絡有限公司	進貨	\$ 696,559	月結90-120天	69%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：  
(1). 母公司填0。  
(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：  
(1). 母公司對子公司。  
(2). 子公司對母公司。  
(3). 子公司對子公司。

註3：應揭露金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

註4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

凱碩科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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
				本期末	去年年底	股數	比率			
凱碩科技股份有限公司	Castlenet Technology (BVI) Inc.	英屬維京群島	投資控股	\$ 538,992	\$ 538,992	17,208	100	\$ 380,837	\$ 28,778	(\$ 28,899)

凱碩科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式 (註2)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額		本期末自台 灣匯出累積投 資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註3)	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益
				匯出	收回					
大陸被投資公司名稱	生產設計調制解調器寬頻 網路產品及銷售自產產品。	\$ 505,192 USD 16,000	2	\$ -	\$ -	\$ 505,192	100	(\$ 28,935)	\$ 373,758	\$ -
昆山沛丰網絡有限公 司				USD 16,000						

公司名稱	本期末累計自台灣匯出處 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
昆山沛丰網絡有限公 司	\$ 505,192	\$ 505,192	\$ 444,766

註1：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告之匯率換算為新台幣。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區投資設立公司(Castlent Technology (BVI) Inc. 再投資大陸公司。
- (3) 其他方式。

註3：本期認列投資損益係依同期間經會計師審核之財務報告認列。

註4：限額\$444,766係以凱碩科技股份有限公司民國106年12月31日之淨值基礎計算而得，惟申請投資時限額為\$509,276。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

(107)財審報字第 17002553 號

凱碩科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

凱碩科技股份有限公司（以下簡稱「凱碩公司」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達凱碩公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱碩公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

凱碩公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 銷貨收入真實性

##### 事項說明

收入認列會計政策請詳財務報告附註四(二十二)。

凱碩公司主要專注寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品之研發、製造及銷售。其主要之銷售地區除歐洲、美洲、日本、韓國外，尚包括亞洲、非洲、南美洲等新興經濟地區，且多數客戶均屬於地區型之企業，故於執行查核工作時須更聚焦於銷貨

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

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

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

#### **備抵存貨評價損失**

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(九)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(四)，民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 58,566 仟元及新台幣 1,436 仟元。

凱碩公司主要係接受委託依客戶需求製造寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品，該等電子類產品及有關存貨易因科技快速發展、產品規格轉換等市場因素影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。凱碩公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊存貨項目，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

凱碩公司存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨項目與其淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

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

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策符合所適用之會計原則。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，確認存貨項目於報表中歸屬於正確之貨齡區間。
3. 評估管理階層所個別辨認之過時或毀損存貨項目之合理性及相關佐證文件，並與觀

察存貨盤點所獲得資訊核對。

4. 就超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨項目所評估淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，並重新計算與管理階層評估結果確認一致性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

凱碩公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

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

是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凱碩公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

徐聖忠



會計師

吳漢期

吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 9 日

凱碩科技股(份)有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元  
105年12月31日

資 產		附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 169,237	14	\$ 139,081	12
1170	應收帳款淨額	六(三)	392,908	31	341,344	30
1180	應收帳款－關係人淨額	七	388	-	13,208	1
1210	其他應收款－關係人	七	153,459	12	-	-
130X	存貨	六(四)	57,130	5	8,659	1
1476	其他金融資產－流動	六(五)及八	16,273	1	16,261	2
1479	其他流動資產－其他		8,234	1	3,235	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>797,629</u>	<u>64</u>	<u>521,788</u>	<u>46</u>
<b>非流動資產</b>						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(二)	-	-	159,181	14
1550	採用權益法之投資	六(六)	380,837	30	417,846	37
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七	62,232	5	26,035	2
1780	無形資產		967	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	2,400	-	3,686	-
1920	存出保證金		9,187	1	16,598	1
1990	其他非流動資產－其他	六(十)	2,346	-	1,368	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>457,969</u>	<u>36</u>	<u>624,714</u>	<u>54</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,255,598</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,146,502</u>	<u>100</u>

(續次頁)

凱碩科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106年12月31日		105年12月31日		
		金額	%	金額	%	
<b>負債</b>						
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(八)	\$ 129,244	10	\$ -	-
2150	應付票據		3,206	-	2,317	-
2170	應付帳款		81,427	7	141,709	12
2180	應付帳款—關係人	七	260,105	21	-	-
2200	其他應付款	六(九)及七	38,239	3	39,100	4
2230	本期所得稅負債	六(十八)	-	-	1,363	-
2399	其他流動負債—其他		1,011	-	3,671	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>513,232</u>	<u>41</u>	<u>188,160</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債</b>						
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	784	-	953	-
2600	其他非流動負債	六(十)	305	-	-	-
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>514,321</u>	<u>41</u>	<u>189,113</u>	<u>16</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十一)	911,180	73	911,180	79
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十二)	2,633	-	2,633	-
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十三)	18,969	1	18,969	2
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		( 97,202)	( 8)	56,598	5
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益	六(十四)	( 31,017)	( 2)	31,295	3
3500	庫藏股票	六(十一)	( 63,286)	( 5)	( 63,286)	( 5)
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>741,277</u>	<u>59</u>	<u>957,389</u>	<u>84</u>
<b>重大或有事項及未認列之合約承諾 九</b>						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,255,598</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,146,502</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈軾榮



經理人：潘宏盛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 1,013,174	100	\$ 1,078,106	100
5000 營業成本	六(四)及七	( 987,189)	( 98)	( 943,223)	( 88)
5900 營業毛利		25,985	2	134,883	12
營業費用	六(十六)(十七)				
6100 推銷費用		( 17,565)	( 2)	( 32,371)	( 3)
6200 管理費用		( 33,485)	( 3)	( 44,031)	( 4)
6300 研究發展費用		( 92,661)	( 9)	( 89,543)	( 8)
6000 營業費用合計		( 143,711)	( 14)	( 165,945)	( 15)
6900 營業損失		( 117,726)	( 12)	( 31,062)	( 3)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	13,334	1	46,684	4
7020 其他利益及損失		278	-	( 9,797)	( 1)
7050 財務成本		( 948)	-	( 54)	-
7070 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額		( 28,778)	( 3)	( 21,333)	( 2)
7000 營業外收入及支出合計		( 16,114)	( 2)	15,500	1
7900 稅前淨損		( 133,840)	( 14)	( 15,562)	( 2)
7950 所得稅費用	六(十八)	( 1,117)	-	( 379)	-
8200 本期淨損		<u>(\$ 134,957)</u>	<u>( 14)</u>	<u>(\$ 15,941)</u>	<u>( 2)</u>
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 1,620)	-	\$ 261	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	六(十四)	( 8,839)	( 1)	( 39,116)	( 3)
8362 備供出售金融資產未實現評 價損益	六(十四)	( 53,473)	( 5)	57,466	5
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 63,932)</u>	<u>( 6)</u>	<u>\$ 18,611</u>	<u>2</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>(\$ 198,889)</u>	<u>( 20)</u>	<u>\$ 2,670</u>	<u>-</u>
基本每股虧損	六(十九)				
9750 基本每股虧損		<u>(\$ 1.57)</u>		<u>(\$ 0.19)</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈軾榮



經理人：潘宏盛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司  
個體權益變動表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本公積				保	留	盈	餘	其他		權	益	庫	藏	股票	權益總額
	普通	資本公積一庫	資本公積一員	法定盈餘					未分配盈餘	國外營運機構						
	股本	藏股票交易	工認股權	公積					財務報表換算	資產未實現						
<b>民國 105 年度</b>																
	1月1日餘額	\$ 911,180	\$ 1,560	\$ 1,073	\$ 8,905	\$ 125,401	\$ 16,938	(\$ 3,993)	(\$ 63,286)							\$ 997,778
	104年度盈餘指撥及分配(註)：	六(十三)														
	法定盈餘公積	-	-	-	10,064	( 10,064 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	( 43,059 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 43,059 )
	本期淨損	-	-	-	-	( 15,941 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 15,941 )
	其他綜合損益	六(十四)	-	-	-	261	( 39,116 )	57,466	-	-	-	-	-	-	-	18,611
	12月31日餘額	<u>\$ 911,180</u>	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ 18,969</u>	<u>\$ 56,598</u>	<u>(\$ 22,178)</u>	<u>\$ 53,473</u>	<u>(\$ 63,286)</u>							<u>\$ 957,389</u>
<b>民國 106 年度</b>																
	1月1日餘額	\$ 911,180	\$ 1,560	\$ 1,073	\$ 18,969	\$ 56,598	(\$ 22,178)	\$ 53,473	(\$ 63,286)							\$ 957,389
	105年度盈餘指撥及分配(註)：	六(十三)														
	現金股利	-	-	-	-	( 17,223 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 17,223 )
	本期淨損	-	-	-	-	( 134,957 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 134,957 )
	其他綜合損益	六(十四)	-	-	-	( 1,620 )	( 8,839 )	( 53,473 )	-	-	-	-	-	-	-	( 63,932 )
	12月31日餘額	<u>\$ 911,180</u>	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 1,073</u>	<u>\$ 18,969</u>	<u>(\$ 97,202)</u>	<u>(\$ 31,017)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 63,286)</u>							<u>\$ 741,277</u>

註：民國 105 及 104 年度之員工紅利分別為\$0及\$6,821，董監酬勞分別為\$0及\$2,273，已於該年度損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈軾榮



經理人：潘宏盛



會計主管：吳麗美



凱碩科業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
106 年 度      105 年 度

營業活動之現金流量

本期稅前淨損		(\$	133,840)	(\$	15,562)
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(七)		13,849		8,092
攤銷費用			233		-
備抵呆帳轉列收入數			-	(	252)
利息收入	六(十五)	(	416)	(	248)
利息費用			948		54
股利收入	六(十五)	(	11,975)	(	9,056)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額			28,778		21,333
處分投資損失(利益)	六(二)	(	12,600)		3,670
與子公司之未實現利益		(	121)		487
與子公司之已實現利益		(	487)	(	153)
與營業活動相關之資產/負債變動數					
與營業活動相關之資產之淨變動					
應收帳款		(	38,744)		29,318
其他應收款			-		43
存貨		(	48,471)		21,071
其他流動資產		(	5,020)		6,850
當期所得稅資產			-		5,390
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付票據			889		568
應付帳款		(	86,193)	(	5,325)
應付帳款-關係人			260,105	(	5)
其他應付款		(	4,983)	(	53,956)
其他流動負債		(	2,660)		1,443
營運產生之現金(流出)流入		(	40,708)		13,762
支付之利息		(	680)	(	95)
支付所得稅		(	1,363)	(	7,694)
營業活動之淨現金(流出)流入		(	42,751)		5,973

投資活動之現金流量

應收代採購原料款增加		(	127,548)		-
其他金融資產減少(增加)		(	12)		19,158
取得備供出售金融資產			-	(	140,000)
處分備供出售金融資產價款			118,308		271,368
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(	46,875)	(	13,630)
處分不動產、廠房及設備	六(七)		684		-
取得無形資產		(	1,200)		-
存出保證金(增加)減少			7,411	(	6,198)
其他非流動資產增加		(	2,293)	(	89)
收取之利息			436		200
收取之股利			11,975		9,056
投資活動之淨現金(流出)流入		(	39,114)		139,865

籌資活動之現金流量

短期借款增加			129,244		-
償還短期借款			-	(	17,424)
發放現金股利		(	17,223)	(	43,059)
籌資活動之淨現金流入(流出)			112,021	(	60,483)
本期現金及約當現金增加數			30,156		85,355
期初現金及約當現金餘額			139,081		53,726
期末現金及約當現金餘額		\$	169,237	\$	139,081

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈軾榮



經理人：潘宏盛



會計主管：吳麗美



凱碩科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國 106 年度及 105 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

凱碩科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國 87 年 6 月 26 日，並於同年 8 月 26 日取得營利事業登記證，民國 99 年 3 月本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。所營業務主要為寬頻網路通訊及數位家庭影音等消費性電子產品之製造及銷售業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 107 年 3 月 19 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報表係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消

耗者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (六) 應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (七) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境發生具不利影響之重大改變資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

- (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
- (2) 備供出售金融資產  
係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十) 採用權益法之投資-子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	5年 ~ 10年
辦公設備	3年 ~ 6年
其他設備	2年 ~ 10年

#### (十二) 無形資產

主係為電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

#### (十三) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收

金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。

#### (十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

#### (十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用

之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## （二十）股本

1. 普通股分類為權益。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## （二十一）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

## （二十二）收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。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。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經售出之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於個體資產負債表之流動負債項下。

## 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (二十三) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### 重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額請參閱附註六(四)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 175	\$ 120
支票存款及活期存款	134,132	89,061
定期存款	<u>34,930</u>	<u>49,900</u>
合計	<u>\$ 169,237</u>	<u>\$ 139,081</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司現金及約當現金作為質押擔保之說明，請詳附註六(五)及八。

### (二)備供出售金融資產-非流動

項目	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
非流動項目：		
國內投資		
上市股票	\$ -	\$ 159,181

1. 本公司於民國 106 年及 105 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之情形，請參閱附註六(十四)其他權益之項目說明。
2. 本公司於民國 106 年及 105 年度因處分備供出售金融資產而認列之分別為利益\$12,600及損失\$3,670，表列「其他利益及損失」項下。

### (三)應收帳款淨額

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 392,908	\$ 352,401
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(11,057)</u>
	<u>\$ 392,908</u>	<u>\$ 341,344</u>

本公司並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
原料	\$ 49,549	\$ 8,247
在製品	1,162	-
製成品	<u>7,855</u>	<u>1,189</u>
	58,566	9,436
減：備抵存貨評價損失	( <u>1,436</u> )	( <u>777</u> )
合計	<u>\$ 57,130</u>	<u>\$ 8,659</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
已出售存貨成本	\$ 986,530	\$ 942,859
評價損失	<u>659</u>	<u>364</u>
	<u>\$ 987,189</u>	<u>\$ 943,223</u>

(五) 其他金融資產-流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
質押存款	<u>\$ 16,273</u>	<u>\$ 16,261</u>

本公司將質押存款作為借款擔保之情形請詳附註八。

(六) 採用權益法之投資

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司：		
Castlenet Technology (BVI)	<u>\$ 380,837</u>	<u>\$ 417,846</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 106 年及 105 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司轉投資大陸之公司，係以經營生產設計調制解調器等寬頻網路產品及銷售自產產品。有關轉投資大陸資訊之揭露情形，請參閱附註十三。

## (七) 不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
106年1月1日				
成本	\$ 314	\$ 483	\$ 38,005	\$ 38,802
累計折舊及減損	( 103)	( 111)	( 12,553)	( 12,767)
	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 25,452</u>	<u>\$ 26,035</u>
106年				
1月1日	\$ 211	\$ 372	\$ 25,452	\$ 26,035
增添	24,708	111	25,911	50,730
處分	-	-	( 684)	( 684)
折舊費用	( 4,231)	( 84)	( 9,534)	( 13,849)
12月31日	<u>\$ 20,688</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 41,145</u>	<u>\$ 62,232</u>
106年12月31日				
成本	\$ 25,021	\$ 595	\$ 54,412	\$ 80,028
累計折舊及減損	( 4,333)	( 196)	( 13,267)	( 17,796)
	<u>\$ 20,688</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 41,145</u>	<u>\$ 62,232</u>
	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
105年1月1日				
成本	\$ 314	\$ 483	\$ 31,800	\$ 32,597
累計折舊及減損	( 72)	( 31)	( 11,997)	( 12,100)
	<u>\$ 242</u>	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 19,803</u>	<u>\$ 20,497</u>
105年				
1月1日	\$ 242	\$ 452	\$ 19,803	\$ 20,497
增添	-	-	13,630	13,630
折舊費用	( 31)	( 80)	( 7,981)	( 8,092)
12月31日	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 25,452</u>	<u>\$ 26,035</u>
105年12月31日				
成本	\$ 314	\$ 483	\$ 38,005	\$ 38,802
累計折舊及減損	( 103)	( 111)	( 12,553)	( 12,767)
	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 25,452</u>	<u>\$ 26,035</u>

本公司無設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備。

## (八) 短期借款

借款性質	106年12月31日	借款期間	利率區間	擔保品
銀行借款	<u>\$ 129,244</u>	106/8/16~107/5/28	2.23%~3.12%	附註八

民國 105 年 12 月 31 日未有短期借款。

(九) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 19,560	\$ 23,750
應付未休假獎金	2,918	3,574
應付設備款	3,855	-
其他	11,906	11,776
	<u>\$ 38,239</u>	<u>\$ 39,100</u>

(十) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 18,219	\$ 17,681
計畫資產公允價值	( 17,914)	( 18,978)
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ 305</u>	<u>(\$ 1,297)</u>

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年度			
1月1日餘額	\$ 17,681	\$ 18,978	(\$ 1,297)
利息(費用)收入	243	261	(18)
	<u>17,924</u>	<u>19,239</u>	<u>(1,315)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(82)	82
人口統計假設變動影響數	59	-	59
財務假設變動影響數	293	-	293
經驗調整	1,186	-	1,186
	<u>1,538</u>	<u>(82)</u>	<u>1,620</u>
支付退休金	(1,243)	(1,243)	-
12月31日餘額	<u>\$ 18,219</u>	<u>\$ 17,914</u>	<u>\$ 305</u>
105年度			
1月1日餘額	\$ 17,826	\$ 18,844	(\$ 1,018)
利息(費用)收入	312	330	(18)
	<u>18,138</u>	<u>19,174</u>	<u>(1,036)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(196)	196
人口統計假設變動影響數	178	-	178
財務假設變動影響數	890	-	890
經驗調整	(1,525)	-	(1,525)
	<u>(457)</u>	<u>(196)</u>	<u>(261)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 17,681</u>	<u>\$ 18,978</u>	<u>(\$ 1,297)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得

低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。106 年及 105 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	1.250%	1.375%
未來薪資增加率	4.50%	4.50%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 590</u>	<u>(\$ 616)</u>	<u>(\$ 586)</u>	<u>\$ 565</u>
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>\$ 596</u>	<u>(\$ 625)</u>	<u>(\$ 594)</u>	<u>\$ 571</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 107 年度未有應支付予退休計畫之提撥金。

(7) 截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	718
1-5年		3,735
5-10年		5,027
10年以上		9,193
	<u>\$</u>	<u>18,673</u>

## 2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,880 及 \$4,698。

## (十一) 股本

1. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股，實收資本額為 \$911,180，每股面額 10 元。
2. 庫藏股

## (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之 公司名稱	收回原因	106年12月31日		105年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	5,000	\$ 63,286	5,000	\$ 63,286

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

## (十二) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不

超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三) 保留盈餘

1. 本公司年度結算如有盈餘，依法繳納稅捐、彌補歷年虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 106 年 6 月 13 日及民國 105 年 5 月 11 日經股東常會決議通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分派議案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ -		\$ 10,064	
現金股利	17,223	\$ 0.2	43,059	\$ 0.5
合計	<u>\$ 17,223</u>		<u>\$ 53,123</u>	

上述民國 105 年及 104 年度盈餘分配情形分別與本公司 106 年 3 月 23 日及民國 105 年 3 月 18 日之董事會提議並無差異。有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司於民國 107 年 3 月 19 日經董事會擬議 106 年度虧損撥補案，帳上為待彌補虧損，故無可供分配盈餘。

7. 員工酬勞(紅利)及董監事酬勞資訊，請詳附註六(十七)。

(十四) 其他權益項目

	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
106年1月1日	\$ 53,473	(\$ 22,178)	\$ 31,295
公平價值評價變動：			
- 評價調整	( 40,873)	-	( 40,873)
- 轉列處分利益	( 12,600)	-	( 12,600)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	( 8,839)	( 8,839)
106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 31,017)</u>	<u>(\$ 31,017)</u>

	<u>備供出售投資</u>	<u>外幣換算</u>	<u>總計</u>
105年1月1日	(\$ 3,993)	\$ 16,938	\$ 12,945
公平價值評價變動：			
- 評價調整	53,796	-	53,796
- 轉列處分損失	3,670	-	3,670
外幣換算差異數：			
- 集團	-	( 39,116)	( 39,116)
105年12月31日	<u>\$ 53,473</u>	<u>(\$ 22,178)</u>	<u>\$ 31,295</u>

(十五) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 416	\$ 248
股利收入	11,975	9,056
補助收入	-	5,361
其他	943	32,019
合計	<u>\$ 13,334</u>	<u>\$ 46,684</u>

(十六) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工福利費用	\$ 114,697	\$ 118,007
不動產、廠房及設備折舊費用	13,849	8,092
無形資產攤銷費用	233	-
合計	<u>\$ 128,779</u>	<u>\$ 126,099</u>

(十七) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 96,555	\$ 100,639
勞健保費用	8,947	8,325
退休金費用	4,862	4,681
其他用人費用	4,333	4,362
	<u>\$ 114,697</u>	<u>\$ 118,007</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度未有獲利，故未估列相關員工及董監酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	-	3,086
以前年度所得稅(高)低估	-	26
當期所得稅總額	<u>-</u>	<u>3,112</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>1,117</u>	<u>( 2,733)</u>
遞延所得稅總額	<u>1,117</u>	<u>( 2,733)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$ 379</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係



4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及金額如下：

106年12月31日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵 年 度
100年度核定數	\$ 27,884	\$ 7,920	\$ -	110年度
105年度申報數	21,981	21,981	21,981	115年度
106年度申報數	<u>118,626</u>	<u>118,626</u>	<u>118,626</u>	116年度
合計	<u>\$ 168,491</u>	<u>\$ 148,527</u>	<u>\$ 140,607</u>	

105年12月31日				
發生年度	核定數/申報數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵 年 度
100年度核定數	\$ 27,884	\$ 7,920	\$ -	110年度
105年度申報數	<u>26,718</u>	<u>26,718</u>	<u>26,718</u>	115年度
合計	<u>\$ 54,602</u>	<u>\$ 34,638</u>	<u>\$ 26,718</u>	

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

7. 民國 105 年 12 月 31 日帳載未分配盈餘餘額屬民國 87 年度以後所產生。

8. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$8,179，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 15.22%。

(十九) 每股虧損

	106年度		
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 134,957)</u>	<u>86,118</u>	<u>(\$ 1.57)</u>

	105年度		
	稅後金額	流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 15,941)	86,118	(\$ 0.19)

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司由金寶電子工業股份有限公司(金寶電子)控制，其擁有本公司 31.89% 股份。

### (二)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
昆山沛丰網絡有限公司	子公司
泰金寶電通股份有限公司	兄弟公司
泰金寶光電(蘇州)有限公司	兄弟公司
Kinpo International Ltd.	兄弟公司
泰金寶精密塑膠(東莞)有限公司	兄弟公司
新世代機器人暨人工智慧股份有限公司	兄弟公司
Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	兄弟公司

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	106年度	105年度
製成品銷售：		
兄弟公司	\$ 55	\$ 114

製成品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 進貨

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
原料、半成品及製成品購買：		
子公司		
- 昆山沛丰網絡有限公司	\$ 696,559	\$ 939,366
兄弟公司		
- Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	<u>299,920</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 996,479</u>	<u>\$ 939,366</u>

原料、半成品及製成品係按一般商業條款和條件向關係人購買。

## 3. 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司	\$ -	\$ 13,086
兄弟公司	<u>388</u>	<u>122</u>
合計	<u>\$ 388</u>	<u>\$ 13,208</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後 60-90 天到期。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列負債準備。

## 4. 其他應收款-代關係人採購款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
其他應收款：		
子公司		
- 昆山沛丰網絡有限公司	\$ 127,635	\$ -
兄弟公司		
- Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited	<u>25,824</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 153,459</u>	<u>\$ -</u>

上述對關係人之應收款項，主要係銷售材料及製成品之應收款項，其中對子公司之應收款為與本公司向子公司購置製成品產生之應付款項以淨額表達後之餘額。

## 5. 應付帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付帳款：		
兄弟公司		
-Cal-Comp Electronics		
(Thailand) Public		
Company Limited	\$ 260,105	\$ -

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 90-120 天到期。該應付款項並無附息。

## 6. 財產交易

## (1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司		
- 昆山沛丰網絡有限公司	\$ 19,649	\$ -
兄弟公司	7,233	-
	<u>\$ 26,882</u>	<u>\$ -</u>

## (2) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
兄弟公司	\$ 3,855	\$ -

## (3) 處分不動產、廠房及設備

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
子公司	\$ 684	\$ -	\$ -	\$ -

## (四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 9,100	\$ 12,947
退職後福利	40	184
合計	<u>\$ 9,140</u>	<u>\$ 13,131</u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
質押活存(帳列其他 流動資產-其他)	\$ 16,273	\$ 16,261	銀行借款額度之擔保

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

#### 1. 營業租賃協議

營業租賃係承租土地及建物，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃土地及建物並無優惠承購權。

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金均為 1,950 仟元。不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
1年內	\$ 3,780	\$ 4,239
超過1年但不超過5年	-	47
	<u>\$ 3,780</u>	<u>\$ 4,286</u>

#### 2. 信用狀開立

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為美金 111 仟元及美金 2,754 仟元。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一) 資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司主要管理階層每季重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、備供出售金融資產、應收票據及款項、其他應收款、其他流動資產、存出保證金、應付票據及款項及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

				106年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
	美金:新台幣	\$	18,737	29.839	\$	559,093
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
	美金:新台幣	\$	15,970	29.839	\$	476,529
				105年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
	美金:新台幣	\$	10,730	32.270	\$	346,257
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
	美金:新台幣	\$	4,463	32.270	\$	144,021

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換損益分別為損失\$12,170 及損失\$6,127。

## (2) 價格風險

由於本公司持有之投資於個體資產負債表中主要係分類為備供出售金融資產，其價格之變動亦為本公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司主要係以設定限額之方式將其投資組合分散。

本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年度對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$0 及\$398。

## (3) 利率風險

因短期營運週轉需求舉借之短期借款主要均為浮動利率，絕大部分風險應可被按浮動利率持有之現金部位抵銷。

## (4) 信用風險

A. 信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財

務損失之風險。截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於營運活動產生之應收款項，及投資金融資產之帳面金額。本公司對營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

a. 營運相關信用風險

本公司於業務部門承接新客戶時，除考慮客戶集團過去與本公司之交易紀錄外，並透過多項來源取得相關資料，用以衡量其目前經濟、財務狀況，必要時並採用外部機構徵信資料，綜合評估後經內部作業程序核准以確認所授予之信用交易額度，以降低交易對象之信用風險。本公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日未逾期未減損之應收票據及帳款餘額分別為 \$393,296 及 \$339,181。

b. 財務信用風險

本公司現金及約當現金暨金融資產投資之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於交易對象均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強工具以規避金融資產之信用風險。

B. 民國 106 年及 105 年度，並無重大超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
90天以下	\$ -	\$ 2,163
91-180天	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,163</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

D. (a) 本公司備抵呆帳(減損)之變動分析資訊如下：

	106年		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 11,057	\$ -	\$ 11,057
因無法收回而沖銷之 款項	( 11,057)	-	( 11,057)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	105年		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 11,057	\$ 252	\$ 11,309
減損損失迴轉淨額	-	( 252)	( 252)
12月31日	<u>\$ 11,057</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,057</u>

(b) 本公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日與上述減損相關之個別或群組應收票據及帳款合計分別為 \$0 及 \$11,057。

#### (5) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

B. 本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日本公司非衍生金融負債(包含應付票據、應付帳款及其他應付款)至到期日之天數皆小於 180 天。

#### (三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司主要持有之金融資產係為上市(櫃)公司股票，可即時且定期自證券交易所、櫃檯買賣中心取得相關之收益及收盤價。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

本公司於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產餘額分別為\$0 及\$159,181，均屬於第一等級評價之金融工具(表列「備供出售金融資產-非流動」)。

3. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，本公司未有金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得者。		
4. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。		
5. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。		

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表一。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表二。

十四、營運部門資訊

不適用。

凱碩科技股份有限公司

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

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	昆山沛丰網絡有限公司	Castlilent Technology (BVI) Inc. 100%持有之子公司	進貨 \$ 696,559	31%	月結90-120天	與一般客戶無重大異常	月結90-120天	\$ 127,635	32%	註1
凱碩科技股份有限公司	Cal-Comp Electronics (Thailand) Public Company Limited.	母公司金寶電子之子公司	進貨 \$ 299,920	13%	月結90-120天	與一般客戶無重大異常	月結90-120天	\$ 260,105	59%	註2

註1：上述對關係人之應收款項，主要係銷售材料之應收款項，其中對子公司之應收款為與本公司向子公司購置製成品產生之應付款項以淨額表達後之餘額。

註2：上述對關係人之應付款項，主要係本公司向兄弟公司購置製成品產生之應付款項之餘額。

## 凱碩科技股份有限公司

## 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額(註3)	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註4)
0	凱碩科技股份有限公司	昆山沛丰網絡有限公司	1	進貨	\$ 696,559	月結90-120天	69%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：應揭露金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

註4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

凱碩科技股份有限公司  
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

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
				本期末	去年年底	股數	比率			
凱碩科技股份有限公司	Castlenet Technology (BVI) Inc.	英屬維京群島	投資控股	\$ 538,992	\$ 538,992	17,208	100	\$ 380,837	\$ 28,778	(\$ 28,899)

凱碩科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式 (註2)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期末匯出或收回		本期末自台 灣匯出累積投 資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註3)	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益
					匯出	收回					
大陸被投資公司名稱	生產設計調制解調器零寬頻 網路產品及銷售自產產品。	\$ 505,192 USD 16,000	2	\$ 505,192 USD 16,000	\$ -	\$ -	\$ 505,192 (\$ -)	100 (\$ 28,935)	\$ 28,935	\$ 373,758	\$ -
昆山沛丰網絡有限公 司											
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出處 大陸地區投資金額	核准投資金額	依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額 (註4)								
昆山沛丰網絡有限公 司	\$ 505,192	\$ 505,192	\$ 444,766								

註1：本表相關數字係以新台幣列示。涉及外幣者，則以財務報告之匯率換算為新台幣。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區投資設立公司(Castlent Technology (BVI) Inc. 再投資大陸公司。

(3) 其他方式。

註3：本期認列投資損益係依同期間經會計師查核之財務報告認列。

註4：限額\$444,766係以凱碩科技股份有限公司民國106年12月31日之淨值基礎計算而得，惟申請投資時限額為\$509,276。

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、財務狀況及財務績效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	106 年度	105 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		961,281	797,543	163,738	20.53%
不動產、廠房及設備		362,386	347,654	14,732	4.24%
其他資產		66,080	230,794	-164,714	-71.37%
資產總額		1,389,747	1,375,991	13,756	1.00%
流動負債		647,381	417,649	229,732	55.01%
非流動負債		1,089	953	136	14.27%
負債總額		648,470	418,602	229,868	54.91%
股 本		911,180	911,180	0	0%
資本公積		2,633	2,633	0	0%
保留盈餘		(78,233)	75,567	-153,800	-203.53%
其他權益		(31,017)	31,295	-62,312	-199.11%
庫藏股票		(63,286)	(63,286)	0	0%
股東權益總額		741,277	957,389	-216,112	-22.57%
變動說明：					
1. 流動資產增加、其他資產減少，係因處分備供出售金融資產，致流動資產增加。					
2. 流動負債、負債總額增加，主因短期借款及應付帳款-關係人增加。					
3. 保留盈餘下降，主要因本期淨損所致。					
4. 其他權益下降，主要為處分備供出售金融資產，未實現利益轉出所致。					

## 二、財務績效

### (一)最近二年度營業比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	106 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,013,241	1,078,105	-64,864	-6.02%
營業成本	1,021,316	945,523	75,793	8.02%
營業毛利	(8,075)	132,582	-140,657	-106.09%
營業費用	165,120	192,552	-27,432	-14.25%
營業淨利(損)	(173,195)	(59,970)	-113,225	188.80%
營業外收入及支出	39,355	44,408	-5,053	-11.38%
稅前淨益	(133,840)	(15,562)	-118,278	760.04%
所得稅費用	(1,117)	(379)	-738	194.72%
本期淨利(損)	(134,957)	(15,941)	-119,016	746.60%
分析說明如下： 本期因寬頻設備產業上下游大廠整併紛擾，部份市場換機佈建亦不如預期，且受市場價格競爭、原物料成本持續上漲與營收未達經濟規模等因素影響，以致未能獲利。				

### (二)預期銷售數量與依據，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：

主要產品	預估銷量(仟台)	預計銷量之依據
消費性電子產品	2,000	依據以往年度銷售情形及 107 年度市場需求預估。

#### 2. 可能影響：日常營運週轉資金需求增加。

#### 3. 因應計畫：

除現有營運資金支應外，如有新增資金需求，將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資金需求。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

項 目 \ 年 度	106 年度	105 年度	增/減比例 (%)
現金流量比率 (%)	-24.07	6.13	-492.65%
現金流量允當比率 (%)	38.52	63.36	-39.20%
現金再投資比率 (%)	-23.37	-2.40	-873.75%
本年度現金流量變動情形分析： 主要係本期營業活動現金淨流出所致。			

#### (二)流動性不足之改善計劃：不適用。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (1)	預計全年來自 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
190,001	73,500	130,611	132,890	-	-

### 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

資產名稱	數量	取得年月	取得成本
貼片機 Panasonic CM602-L	1	106.03	6,491
貼片機 Panasonic CM602-L	1	106.04	6,316
Cisco CBR8 Docsis 3.1 頭端設備	1	106.07	6,314
OctoBox Wifi 測試設備	1	106.06	4,990
CableLabs CW121 Flex Submission Fee, TECH1213, CGA0101	1	106.05	2,875
貼片機 Panasonic CM101-D	1	106.03	2,013
3D 錫膏印刷檢測機	1	106.08	1,454
網路封包產生器(含運費)	1	106.10	1,431
錫膏印刷機 Panasonic SP18P-L	1	106.03	1,268
CGA0101 上蓋模具	1	106.12	1,235
PTC Creo 3D CAD Software (Creo Essentials PKG-3512-F)	3	106.05	1,050
回焊爐 Heller 1913Mark III Series	1	106.03	1,048
WiFi 壓力測試儀器	1	106.07	1,011

(二)重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 106 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：仟元

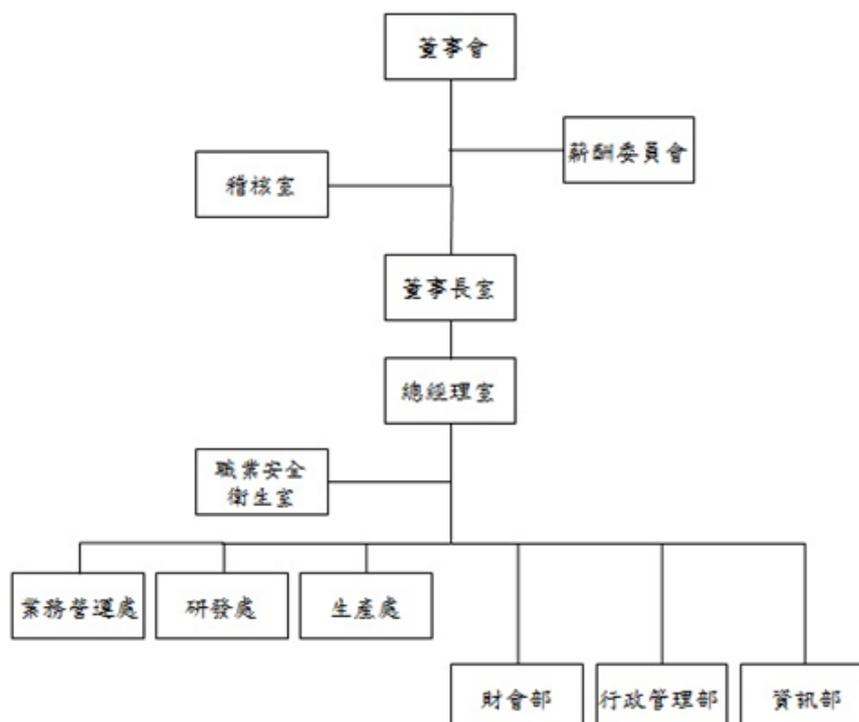
項目	說明	股本金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
投資昆山沛豐網絡有限公司		USD 16,000 仟元	為因應客戶就近供貨的需求，透過第三地轉投資中國大陸，為確保競爭力及擴展行銷據點，與策略廠商合作佈局中國市場，建立完整供應鏈以爭取更廣大的市場。	表現不如預期，主因本期營運未達經濟規模。	積極開發及拓展客源。	依公司營運需求，適時調整經營策略。

六、風險事項分析評估及因應

(一)風險管理之組織架構：

本公司整體風險管理政策係以預防為主要目標，針對可能危及公司營運、生產及出貨、原物料供應、員工及資產安全、資訊安全等之風險，建立風險預警系統，藉由內控制度風險管控之落實，將風險發生可能的衝擊降至最低。

1.風險管理組織：



2.風險事項及管理架構：

	風險項目	風險管理權責單位	決策與監督
1	市場風險 -市場競爭 -訂單不足 -新客戶開發	業務營運處	董事會： 為風險因應及處理之最高 決策機構  薪酬委員會： 負責董事，監察人及經理人 薪酬之檢視、規劃及建議  稽核室： 負責各風險項目之稽查及 追蹤
2	生產風險 -原物料價格變動 -缺料及供料延遲 -缺工及供電限制	業務營運處 生產處	
3	研發風險 -科技改變 -市場需求改變	研發處	
4	政策及法令遵循	各相關單位	
5	資訊風險 -資訊通訊安全 -資料儲存及備援	資訊部	
6	財務風險 -利率及匯率變動 -投資及轉投資 -資金貸與他人 -背書保證 -資金運用管理	財會部	
7	訴訟及糾紛	行政管理部	
8	董監及大股東股權異動	董事會	

(二)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：本公司 99%為外銷，為降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，所採取之具體因應措施如下：
  - (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。

(三)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：

1.從事高風險及高槓桿投資：無。

2.資金貸與他人：無。

3.背書保證：無。

4.衍生性商品交易政策：

本公司從事衍生性金融商品交易，以避險為目的，交易商品選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體外幣應收應付部位自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：詳 P.38 及 P.41。

(五)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，本公司亦將隨時注意國內外重要政策及法律變動之訊息，並評估其對公司之影響。

(六)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，及布局多元化產品開發銷售，並隨時注意產業變化及市場需求，以保持公司之競爭力。

(七)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。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十)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。

(十一)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。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三)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。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

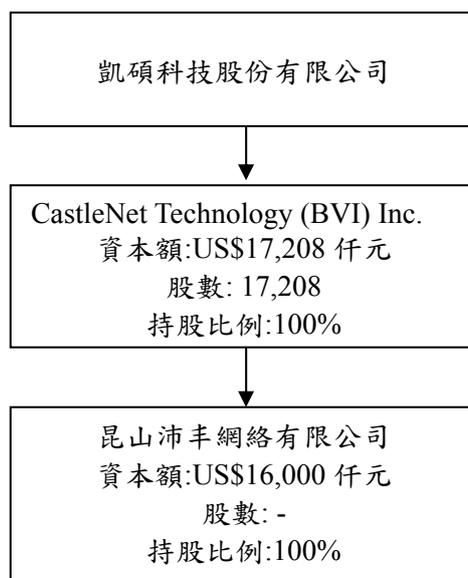
**七、其他重要事項：無。**

## 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.	90.02	Trust Net Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD17,208	投資控股及產品銷售。
昆山沛丰網絡有限公司	92.03	江蘇省昆山市巴城鎮祖冲之中路	USD16,000	生產設計調制解調器等寬頻網路產品及銷售自產產品。

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：網路通訊等消費性電子產品生產及銷售。

## 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	凱碩科技股份有限公司 代表人：沈軾榮、潘宏盛	17,208	100%
昆山沛丰網絡有限公司	董事	CastleNet Technology (BVI) Inc. 代表人：沈軾榮、潘宏盛、黃玉輝	—	100%
	監察	吳麗美		
	總經理	潘宏盛		

## 6.關係企業營運概況

日期：106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(稅後)	每股盈餘(元/稅後)
CastleNet Technology (BVI) Inc.	USD 17,208	USD 12,759	USD 0	USD 12,759	USD -982	USD -977	USD -977	-
昆山沛丰網絡有限公司	RMB 110,561	RMB 140,280	RMB 58,434	RMB 81,846	RMB 151,506	RMB -12,321	RMB -6,500	-

(二)關係企業合併財務報表：請參閱 P.59 至 P.107。

(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：

(一)未完成之上櫃承諾事項：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾於上櫃掛牌後，應每年就昆山沛丰網絡有限公司之採購及付款循環與生產循環等內部控制制度擬訂年度稽核計畫，由專人確實執行稽核。	沛丰公司每年度皆擬訂稽核計畫，並依計畫執行作業。
承諾未來昆山沛丰網絡有限公司之財務報告若由其他會計師查核簽證並由該公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時，該公司之簽證會計師需對其財務報表出具不提及及其他會計師意見之查核報告。	目前無此情事，未來若有此情事將依承諾內容辦理。
承諾本中心於必要時得要求申請公司委託經本中心指定之會計師或機構，依本中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交本中心，且由該公司負擔相關費用。	目前無此情事，未來若有此情事將依承諾內容辦理。

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三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：沈軾榮

