

凱昇國際集團股份有限公司

民國一〇八年股東常會議事錄

股東會時間：中華民國 108 年 5 月 29 日(星期三) 上午九時整

股東會地點：臺北市濟南路一段 2-1 號 3 樓 A 室(臺大校友會館)

出席股東：本公司已發行股份總數: 47,222,665 股，出席股東所代表之股份為 40,581,273 股(其中以電子方式出席行使表決權者 2,361,578 股)出席股東所代表之股份已占本公司已發行股份總數之 85.93%。

出席董事：Mo-Tsan Holding (Samoa) Co., Ltd. 謀燦控股(薩摩亞)有限公司(代表人蔡謀燦)、蔡美玲、黃奕敏、白幸卉、陳正弘，共計 5 名董事。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡會計師、理律法律事務所吳建星律師。

會議主席：蔡謀燦 董事長

會議記錄：洪雯于

壹、宣佈開會 (出席股數已達法定數)

貳、主席致詞 (略)

參、報告事項

- 一、2018 年度營業報告書。(請參閱附件一)
- 二、2018 年度審計委員會查核報告。(請參閱附件二)
- 三、2018 年度董事及員工酬勞分配情形報告。

本公司於 2019 年 3 月 11 日經董事會決議通過 2018 年度員工酬勞新台幣 5,219,249 元整及董事酬勞新台幣 10,438,497 元整，前述分派金額與認列費用年度估列金額並無差異，均以現金方式發放。

- 四、2018 年度背書保證及資金貸與情形報告。(請參閱議事手冊附件三)
- 五、庫藏股買回執行情形報告。

說明：

(一) 依「證券交易法」第二十八條之二及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定辦理。

(二) 買回本公司股份執行情形報告如下：

買回期次	第一次	第二次
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	2018/7/11~2018/9/3	2018/11/6~2018/12/28
買回區間價格	100~200 元	100~165 元
已買回股份種類及數量	普通股/2,000,000 股	普通股/800,000 股
已買回股份金額	283,485,643 元	96,803,997 元

買回期次	第一次	第二次
平均每股買回價格	141.74元	121元
未執行完畢之原因	無	無
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,000,000股	800,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	4%	1.67%

肆、承認事項：

第一案(董事會提)

案 由：2018年度營業報告書及合併財務報表案，提請 承認。

說 明：

1. 本公司2018年度合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡會計師及謝建新會計師查核完竣，並送審計委員會查核竣事出具審計委員會查核報告書在案。
2. 2018年營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請分別參閱附件一及附件三。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,581,273權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數: 40,044,040權	98.67%
反對權數: 134,231權	0.33%
無效權數: 0權	0.00%
棄權與未投票權數: 403,002權	0.99%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案 由：2018年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：

1. 本次盈餘分配案，普通股現金股利每股配發新台幣6元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
2. 2018年度盈餘分配表，請參閱附件四。
3. 依2019年3月11日董事會決議，授權董事長於股東常會通過本案後訂定除息基準日及發放日。本次配發現金股利，嗣後如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、註銷等，致本公司影響流通在外股數有所變動，授權董事長調整分配比率。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,581,273權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數: 40,044,040權	98.67%
反對權數: 134,231權	0.33%
無效權數: 0權	0.00%
棄權與未投票權數: 403,002權	0.99%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項：

第一案(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說 明：

1. 配合臺灣證券交易所股份有限公司於2018年11月30日以臺證上二字第10717037941號函公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，為符合前述股東權益保護事項檢查表之要求，擬修訂本公司章程大綱和章程（下合稱「原章程」）。擬以第三次修訂及重述章程大綱及章程（下合稱「修訂後章程」）全部取代原章程，修訂後章程於經本公司股東會以特別決議通過後立即生效。本次公司章程修訂條文對照表，請參閱議事手冊附件六，修正前條文，請參閱議事手冊附錄二。
2. 授權並指示本公司之註冊代理人向開曼群島公司登記處申報股東會特別決議及修訂後章程。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,581,273權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數: 40,044,040權	98.67%
反對權數: 134,231權	0.33%
無效權數: 0權	0.00%
棄權與未投票權數: 403,002權	0.99%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案 由：修訂本公司及集團旗下子公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說 明：為有效執行本公司相關辦法與考量本公司及集團旗下子公司營運活動作業效能之有效性，擬修訂本公司及集團旗下子公司之「取得或處分資產處理程序」，修訂條文對照表，請參閱議事手冊附件七，修正前條文，請參閱議事手冊附錄三。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,581,273權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數: 40,044,040權	98.67%
反對權數: 134,231權	0.33%
無效權數: 0權	0.00%
棄權與未投票權數: 403,002權	0.99%

本案照原案表決通過。

第三案(董事會提)

案 由：修訂本公司及集團旗下子公司之「背書保證作業程序」案，提請 討論。

說 明：為有效執行本公司相關辦法與考量本公司及集團旗下子公司營運活動作業效能之有效性，擬修訂本公司及集團旗下子公司之「背書保證作業程序」，修訂條文對照表，請參閱本議事手冊附件八，修正前條文，請參閱議事手冊附錄四。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,581,273權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數: 40,043,040權	98.67%
反對權數: 135,231權	0.33%
無效權數: 0權	0.00%
棄權與未投票權數: 403,002權	0.99%

本案照原案表決通過。

第四案(董事會提)

案 由：修訂本公司及集團旗下子公司之「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說 明：為有效執行本公司 相關辦法與考量本公司及集團旗下子公司營運活動作業效能之有效性，擬修訂本公司及集團旗下子公司之「資金貸與他人作業程序」，修訂條文對照表，請參閱本議事手冊附件九，修正前條文，請參閱議事手冊附錄五。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,581,273權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數: 40,043,040權	98.67%
反對權數: 135,231權	0.33%
無效權數: 0權	0.00%
棄權與未投票權數: 403,002權	0.99%

本案照原案表決通過。

第五案(董事會提)

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

說 明：為有效執行本公司相關辦法與考量公司本身營運活動之作業效能之有效性，擬修訂本公司之「股東會議事規則」。修訂條文對照表，請參閱本議事手冊附件十，修正前條文，請參閱議事手冊附錄一。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,581,273權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數: 40,044,040權	98.67%
反對權數: 134,231權	0.33%
無效權數: 0權	0.00%
棄權與未投票權數: 403,002權	0.99%

本案照原案表決通過。

第六案(董事會提)

案 由：2018年度資本公積發放現金案，提請 討論。

說 明：

1. 本次資本公積發放現金案，自資本公積中提撥新台幣141,667,995元，按發放基準日股東名簿記載之股東及其持有股份，每股配發現金新台幣3元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
2. 依2019年3月11日董事會決議，授權董事長於股東常會通過本案後訂定除息基準日及發放日。本次配發現金股利，嗣後如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、註銷等，致本公司影響流通在外股數有所變動，授權董事長調整分配比率。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,581,273權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數: 40,043,040權	98.67%
反對權數: 135,231權	0.33%
無效權數: 0權	0.00%
棄權與未投票權數: 403,002權	0.99%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：經主席詢問無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會，同日上午九點二十七分。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準)

凱昇國際集團股份有限公司 營業報告書

2018 年國際經濟歷經美國聯準會四次升息以及中美兩大經濟體仍在持續中的貿易戰，讓凱昇國際的營運面臨強大的挑戰，雖 2018 年有來自各方的種種壓力與挑戰，凱昇國際仍由衷感謝各位股東過去一年來的支持與鼓勵。

回顧 2018 年，受到 Copper Chef 第一代鍋具系列產品進入產品成熟期，以至於銷貨逐步下滑，由於 2017 年上半年是 Copper Chef 第一代鍋具系列銷售最高峰，2018 年新品帶動業績成長之力道仍小於舊品銷售的下滑力道，致使 2018 年業績不如 2017 年。2018 年公司全年度營收達到 3,125,754 仟元，稅後淨利為新台幣 515,681 仟元。以下茲就 2018 年度營運成果及 2019 年度營業計劃簡要報告如下：

一、 2018 年度營運報告：

(一)、營運成果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2018 年度	2017 年度	增減金額	%
營業收入	3,125,754	5,604,690	(2,478,936)	(44.23)
營業毛利	827,581	1,517,531	(689,950)	(45.47)
營業淨利	488,708	1,124,534	(635,826)	(56.54)
稅前淨利	625,670	1,048,847	(423,177)	(40.35)
稅後淨利	515,681	855,593	(339,912)	(39.73)
本公司業主淨利	506,267	856,936	(350,669)	(40.92)
非控制權益淨利	9,414	(1,343)	10,757	800.97

(二)、財務結構、償債能力及獲利能力分析：

項目 \ 年度	2018 年度	2017 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	20.48
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	25.28
償債能力(%)	流動比率	5,314.07
	速動比率	4,737.44
獲利能力(%)	資產報酬率	475.22
	權益報酬率	386.19
	稅前純益佔實收資本額比率	446.78
	純益率	371.00
	每股盈餘	25.27
		47.38
		32.76
		64.35
		130.29
		228.02
		16.50
		15.27
		10.31
		18.63

二、 2019 年度營業計劃：

在經營方針方面，凱羿國際仍將秉持著「誠實、信賴、永續」的經營理念，專注於本業經營，恪遵法令規定，持續維持企業優良形象，全體同仁在面對瞬息萬變經營環境的同時，仍將不斷自我要求與成長，致力產品開發與品質提昇，持續維持企業的獲利與成長。

在營業目標方面，落實跨部門進行的 Marketing Research、SWOT Meeting 及 Product Offer Meeting 等三大會議，持續提供新產品、新創意並積極向客戶端報價，是公司在維護既有客戶方面的努力方向，同時也藉此審視新商品成功的要素與其市場價值，做為未來新產品設計及開發之重要依據。在持續開發潛在新客戶方面，公司於 2019 年 3 月參加於芝加哥舉行的 International Home & Houseware Show，冀望透過展覽擴大與新客戶接觸的廣度。

不斷持續開發潛在客戶、尋求優質供應商與發想新創意產品，以穩定既有之市場佔有率及提升營運績效是凱羿國際堅持不墜的目標。

在研究發展計劃方面，凱羿國際仍將以開發過往琢磨甚深之民生用品為主，公司 2019 年已開發之新商品，如：無煙烤盤、多功能側睡枕頭組及讀書用眼鏡等，另外本公司亦針對現有的熱銷產品品牌做系列性的延伸，以提高品項的廣度與深度，如：第 1.5 代 Diamond Chef 鍋具及烤盤系列。秉持節省空間、複合功能、使用方便及環保健康的創新開發理念為出發點，以此做為產品開發之重要發展方向。

透過瞭解市場需求、消費脈動以及客戶反饋，成為公司開發新產品之重點以及尋求產品創之新方向，故透過市場資訊之蒐集、反饋、調查以及研究，洞悉消費者喜好並結合集團產品開發之機制，進一步研發設計吸引消費者的產品是研究發展努力的方向。

展望 2019 年，凱羿國際仍將秉持著「誠實、信賴、永續」的經營理念，以不斷求新求變的精神，認真踏實的做好每個產品，充分發揮公司的核心專長領域，提昇公司的競爭力。我們對所有信賴凱羿國際的股東承諾，公司仍將持續創造價值來回饋股東，不負股東及社會大眾對本公司的期許，同時希望能和股東攜手，共創繁榮願景。

謹此，也對所有客戶、供應商、股東及全體員工長久以來的支持、鼓勵與指教，致上最誠摯的謝意。

董事長：蔡謀燦



經理人：蔡謀燦



會計主管：許維哲



凱昇國際集團股份有限公司
Kayee International Group Co., Ltd.

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇七年度營業報告書、合併財務報告及盈餘分派議案等各項表冊，其中合併財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡會計師及謝建新會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

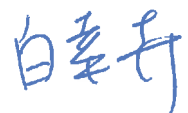
敬請鑒核

此致

凱昇國際集團股份有限公司一〇八年股東常會

凱昇國際集團股份有限公司

審計委員會召集人：白幸卉



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 一 日

會計師查核報告

凱昇國際集團股份有限公司 公鑒：

查核意見

凱昇國際集團股份有限公司及其子公司（凱昇國際集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凱昇國際集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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告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會計師職業道德規範，與凱昇國際集團保持超然獨立，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，對凱昇國際集團民國 107 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對凱羿國際集團民國 107 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：
銷貨收入認列時點

管理階層存在達成預計目標之壓力，因此一般公認審計準則預設收入認列存有舞弊風險，本會計師認為凱羿國際集團之主要風險係為外銷銷貨收入認列時點之正確性。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報告附註四(十二)。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解凱羿國際集團外銷銷貨收入認列流程及相關內部控制制度之設計與執行情形，並針對資產負債表日前後一定期間之外銷銷貨收入選取適當樣本進行抽核，檢視出貨單、提單及發票等文件暨檢視期後是否發生重大銷貨退回情形，以確認外銷銷貨收入認列時點及金額之正確性，以及評估外銷銷貨收入認列時點是否存有重大不實表達情形。

存貨呆滯損失

凱羿國際集團存貨之淨變現價值因市場需求及規格等因素導致存貨滯銷或過時，須提列呆滯損失。截至 107 年 12 月 31 日止，帳列存貨淨額為 107,446 仟元(參閱合併財務報告附註十)，相關會計政策參閱合併財務報告附註四(七)及五。由於呆滯損失係管理階層依據存貨庫齡狀況及歷史經驗所估計之比率提列存貨呆滯損失，本會計師認為存貨呆滯損失之評估涉及管理階層重大判斷，故相關風險為提列存貨呆滯損失適當性之評估。

本會計師藉由瞭解凱羿國際集團提列存貨呆滯損失流程及相關內部控制制度之設計與執行情形，評估用以計算年底存貨呆滯損失提列方法之合理性；於存貨實地盤點時，觀察久未異動之存貨是否已列入存貨呆滯之評估；取得凱羿國際集團存貨庫齡分析表，驗證存貨庫齡之真實性及驗算年底存貨呆滯損失計算之正確性；複核存貨庫齡狀況，比較歷史提列呆滯損失及存貨以往年度實際處分之情形，以評估存貨呆滯損失之適足性。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估凱昇國際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昇國際集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凱昇國際集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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告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告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，惟其目的非對凱昇國際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，以及使凱昇國際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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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昇國際集團不再具有繼續經營之能力。

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

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，決定對凱昇國際集團民國 107 年度合併財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

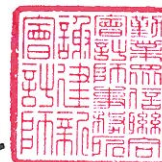
會計師 廖婉怡

廖婉怡



會計師 謝建新

謝建新



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 3 月 11 日

凱昇國際集團股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 636,351	31	\$ 505,156	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二五）	102,352	5	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	589,403	29	-	-
1170	應收帳款（附註四及九）	504,027	25	620,455	30
1200	其他應收款（附註四及九）	13,922	1	13,872	1
130X	存貨（附註四、五及十）	107,446	5	64,101	3
1410	預付貨款	11,303	-	14,331	1
1479	其他流動資產（附註十一）	19,670	1	776,056	38
11XX	流動資產總計	1,984,474	97	1,993,971	98
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	30,522	2	32,213	2
1780	無形資產（附註四）	2,330	-	3,379	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	12,512	1	6,166	-
1920	存出保證金（附註二三及二六）	5,622	-	5,912	-
1990	其他非流動資產	4,089	-	749	-
15XX	非流動資產總計	55,075	3	48,419	2
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,039,549	100	\$ 2,042,390	100
	流動負債				
2130	合約負債（附註十八）	\$ 9,496	-	\$ -	-
2170	應付帳款（附註十四）	202,868	10	207,724	10
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	2,572	-	8,837	-
2200	其他應付款（附註十五及二六）	141,259	7	152,296	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	59,575	3	128,581	6
2310	預收款項	-	-	16,217	1
2399	其他流動負債	1,819	-	2,664	-
21XX	流動負債總計	417,589	20	516,319	25
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	195	-	17	-
2XXX	負債總計	417,784	20	516,336	25
	歸屬於母公司業主權益（附註十七）				
3100	股本－普通股	480,227	24	459,977	23
3200	資本公積	733,967	36	92,211	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	85,694	4	-	-
3320	特別盈餘公積	5,523	-	-	-
3350	未分配盈餘	405,961	20	974,447	48
3400	其他權益	(6,888)	-	(5,523)	-
3500	庫藏股票	(96,804)	(5)	-	-
31XX	母公司業主權益總計	1,607,680	79	1,521,112	75
36XX	非控制權益（附註十七）	14,085	1	4,942	-
3XXX	權益總計	1,621,765	80	1,526,054	75
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,039,549	100	\$ 2,042,390	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡謀康

經理人：蔡謀康

會計主管：許維哲

凱昇國際集團股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及十八）				
4110	銷貨收入	\$ 3,174,445	101	\$ 5,627,866	100
4170	減：銷貨退回	7,739	-	1,467	-
4190	銷貨折讓	40,952	1	21,709	-
4000	營業收入淨額	3,125,754	100	5,604,690	100
5000	營業成本（附註十、十九、 二三及二六）	2,298,173	73	4,087,159	73
5900	營業毛利	827,581	27	1,517,531	27
	營業費用（附註十九、二三 及二六）				
6100	推銷費用	207,015	7	210,313	4
6200	管理費用	122,213	4	169,629	3
6300	研究發展費用	8,048	-	9,076	-
6450	預期信用減損利益（附 註九）	(974)	-	-	-
6000	營業費用合計	336,302	11	389,018	7
6500	其他收益及費損淨額（附註 十九）	(2,571)	-	(3,979)	-
6900	營業淨利	488,708	16	1,124,534	20
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及十 九）	46,865	1	19,280	1
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	1,714	-	-	-
7230	外幣兌換利益（損失） （附註十九）	89,324	3	(94,028)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出	(\$ 935)	-	(\$ 730)	-
7050	財務成本 (附註十九)	(6)	-	(209)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>136,962</u>	<u>4</u>	<u>(75,687)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	625,670	20	1,048,847	19
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	<u>109,989</u>	<u>4</u>	<u>193,254</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨利	<u>515,681</u>	<u>16</u>	<u>855,593</u>	<u>15</u>
	其他綜合損益				
8360	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 (附註四)	(1,636)	-	(970)	-
8300	其他綜合損益合計	(1,636)	-	(970)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 514,045</u>	<u>16</u>	<u>\$ 854,623</u>	<u>15</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 506,267	16	\$ 856,936	15
8620	非控制權益	<u>9,414</u>	-	<u>(1,343)</u>	-
8600		<u>\$ 515,681</u>	<u>16</u>	<u>\$ 855,593</u>	<u>15</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 504,902	16	\$ 855,984	15
8720	非控制權益	<u>9,143</u>	-	<u>(1,361)</u>	-
8700		<u>\$ 514,045</u>	<u>16</u>	<u>\$ 854,623</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 10.31</u>		<u>\$ 18.63</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 10.30</u>		<u>\$ 18.50</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡謀燦



經理人：蔡謀燦



會計主管：許維哲





凱昇國際集團股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國 107 年度 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	股數 (仟股)	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	留	盈餘	其他權益	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總計
A1	43,807	\$ 438,073	\$ 89,490	\$ -	\$ -	\$ 608,153	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (\$ 4,571)	\$ -	\$ 1,131,145	\$ 2,188	\$ 1,133,333
B9	2,191	21,904	-	-	-	(21,904)	-	-	-	-	-
B5	2,191	21,904	-	-	-	(468,738)	-	-	(468,738)	-	(468,738)
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,115	4,115
N1	-	-	2,721	-	-	-	-	-	2,721	-	2,721
D1	-	-	-	-	-	856,936	-	-	856,936	(1,343)	855,593
D3	-	-	-	-	-	-	(952)	-	(952)	(18)	(970)
D5	-	-	-	-	-	856,936	(952)	-	855,984	(1,361)	854,623
Z1	45,998	459,977	92,211	-	-	974,447	(5,523)	-	1,521,112	4,942	1,526,054
B1	-	-	-	-	85,694	(85,694)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	5,523	(5,523)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(750,340)	-	-	(750,340)	-	(750,340)
E1	4,025	40,250	672,046	-	-	(841,557)	-	-	(750,340)	-	(750,340)
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	712,296	-	712,296
L1	-	-	-	-	-	-	-	(380,290)	(380,290)	-	(380,290)
L1	(2,000)	(20,000)	(30,290)	-	-	(233,196)	-	283,486	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	506,267	-	-	506,267	9,414	515,681
D3	-	-	-	-	-	-	(1,365)	-	(1,365)	(271)	(1,636)
D5	-	-	-	-	-	506,267	(1,365)	-	504,902	9,143	514,045
Z1	48,023	\$ 480,227	\$ 733,967	\$ 85,694	\$ 5,523	\$ 405,961	(\$ 6,888)	(\$ 96,804)	\$ 1,607,680	\$ 14,085	\$ 1,621,765



後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：許維哲

經理人：蔡謀燦

董事長：蔡謀燦

凱昇國際集團股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 625,670	\$ 1,048,847
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,260	8,036
A20200	攤銷費用	1,283	1,058
A20300	預期信用減損利益	(974)	-
A20300	呆帳費用	-	1,447
A20900	利息費用	6	209
A21200	利息收入	(35,416)	(8,717)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,721
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,173	1,242
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(1,714)	-
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	(20,520)	71,670
A29900	預付貨款減損損失	1,398	2,737
A23700	存貨跌價及呆滯損失	752	2,548
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	371	4,928
A31150	應收帳款	115,806	(78,669)
A31180	其他應收款	2,437	1,707
A31200	存 貨	(43,546)	4,612
A31230	預付貨款	1,630	5,305
A31240	其他流動資產	(3,072)	(9,327)
A32125	合約負債	3,619	-
A32150	應付帳款	(2,694)	60,517
A32160	應付帳款—關係人	(6,265)	(5,453)
A32180	其他應付款	(11,037)	41,974
A32210	預收款項	(10,340)	2,776
A32230	其他流動負債	(845)	1,529
A33000	營運產生之淨現金流入	625,982	1,161,697
A33100	收取之利息	32,929	5,901
A33300	支付之利息	(6)	(209)
A33500	支付之所得稅	(185,163)	(189,592)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>473,742</u>	<u>977,797</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 170,055	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(100,638)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備(附註二二)	(13,563)	(5,179)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,181	1,558
B03700	存出保證金減少(增加)	290	(2,822)
B04500	取得無形資產	(252)	(1,689)
B06500	其他流動資產增加	-	(759,458)
B06700	其他非流動資產減少	749	447
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>57,822</u>	<u>(767,143)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(750,340)	(468,738)
C04600	現金增資	712,296	-
C04900	購買庫藏股	(380,290)	-
C05800	非控制權益增加	-	4,115
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(418,334)</u>	<u>(464,623)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>17,965</u>	<u>(39,702)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	131,195	(293,671)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>505,156</u>	<u>798,827</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 636,351</u>	<u>\$ 505,156</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡謀燦



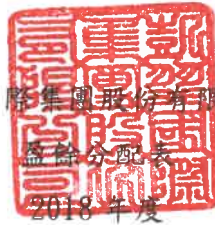
經理人：蔡謀燦



會計主管：許維哲



凱昇國際集團股份有限公司



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$132,891,085
減：註銷庫藏股借記保留盈餘	(233,195,479)
調整後未分配盈餘	(100,304,394)
彌補虧損：	
加：資本公積-員工認股權轉列發行溢價	6,659,821
本期淨利	506,267,126
小計(A)	412,622,553
減：提列法定盈餘公積(B=A*10%)	41,262,255
依法提列特別盈餘公積(C)	1,365,144
本年度累積可分配盈餘(D=A-B-C)	369,995,154
分配項目：	
股東紅利-現金（每股新台幣 6 元）	283,335,990
期末未分配盈餘	\$86,659,164
註： 本次現金股利依本公司董事會決議日(2019年3月11日)之流通在外股數 47,222,665 股計算。	

董事長：蔡謀燦



總經理：蔡謀燦



會計主管：許維哲

