客思達股份有限公司

民國 107 年股東常會議事錄

時間：民國一〇七年六月十二日（星期二）上午九時正

地點：台中市中清路一段 521 號 6 樓（通豪大飯店）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份計 67,064,226 股。
［占本公司已發行股份總數 76,466,696 股之 87.70 %。］

出席董事：高黎莎、葉伯璘、潘敏行，計 3 人。
出席獨立董事：袁惠兒、齊隆壬，計 2 人。

主席：高黎莎 董事長 高黎莎

紀錄：邱雅雯 邱雅雯

一、主席宣布開會：主席報告出席股東連同委託代理人所代表之股份總數已達法令股數，主席宣布開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

（一）2017 年度營業概況，請參閱附錄一。

（二）2017 年度審計委員會審查報告書，請參閱附錄二。

（三）2017 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說　明：依據本公司章程第 129 條規定：年度如有稅前獲利，本公司應在稅前獲利中提撥：最多為百分之十五、最低為百分之一作為員工酬勞(包含本公司員工及/或關係企業員工)；及最多為百分之二作為董事酬勞。擬以現金方式分派員工酬勞美金 76,490 元，董事酬勞美金 76,490 元，分別占當年度稅前淨利 1%。

（四）2017 年重要子公司簡易合併報告。

說　明：

一、為整合集團資源、簡化組織架構，提升營運績效，重要子公司 COA, Inc. 及子公司 CFS(USA) Inc. 於美國時間西元 2017 年 7 月 25 日經雙方董事會決議通過進行簡易合併，合併後重要子公司 COA, Inc. 為存續公司，子公司 CFS(USA) Inc. 為消滅公司。

二、本合併案件因 CFS(USA) Inc. 為本公司百分之百持股之子公司，雙方合併屬組織重組，合併後不影響股東權益，並無換股比例、換股比例調整及預計換發新股事項，本合併案已執行完畢。

（五）買回公司股份執行情形。

說　明：西元 2018 年買回本公司股份執行情形報告如下

買回期次	第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	2018 年 3 月 27 日至 2018 年 5 月 25 日
買回區間價格	新台幣 21 元至 38 元
已買回股份種類及數量（股）	普通股 500,000
已買回股份金額（元）	12,860,943
已辦理銷除及轉讓之股份數量（股）	0
累積持有本公司股份數量（股）	500,000
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.65

（六）修訂「董事會議事規範」。

說　明：依據證券交易法第十四條之五及金融監督管理委員會 106 年 9 月 25 日金管證發字第 1060034709 號函，擬提案修正「董事會議事規範」，修正條文前後對照表，請參閱附錄三。

（七）修訂「誠信經營作業程序」。

說　明：為強化公司治理，擬提案修正「誠信經營作業程序」，修正條文前後對照表，請參閱附錄四。

四、承認事項

第一案：董事會提

案　由：2017 年度營業報告書及合併財務報表案，提請　承認。

說　明：

一、本公司 2017 年度合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、張志安會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書。

二、茲檢附：

(一)營業報告書，請參閱附錄一。

(二)會計師查核報告暨合併財務報表，請參閱附錄五。

三、上開表冊經送審計委員會審查竣事。

決　議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,064,226 權

表決權	占出席股東表決權數%
贊成權數 66,221,222 權 (含電子投票 369,526 權)	98.74
反對權數 79,002 權 (含電子投票 79,002 權)	0.11
棄權與未投票權數 764,002 權 (含電子投票 13,002 權)	1.13

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案　由：2017 年度盈餘分派案，提請　承認。

說　明：

一、本公司 2017 年度盈餘分派，業經西元 2018 年 3 月 23 日董事會依本公司章程規定擬具分派如下表。

二、本案擬分配股東之現金股利，俟股東常會通過後，擬授權董事長另訂配息基準日、發放日等相關事宜。

三、本次盈餘分派於配息基準日前，若基於法令變更、主管機關要求、本公司買回公司股份或因股本變動影響流通在外股份總數，致股東每股配息率因此發生變動而需修正時，擬提請股東常會授權董事長全權處理。每位股東分派現金股利總額至新台幣元為止，新台幣元以下無條件捨去，其畸零款合計數計入本公司其他收入。

四、本公司盈餘分派表如下：

客思達股份有限公司

西元 2017 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項　目	金　額 NTD
期初未分配盈餘	280,678,110
加：本期淨利	28,531,080
減：提列法定盈餘公積	2,853,108
其他調整事項	2,212,890
本期可供分配盈餘總額	304,143,192
減：分配項目：	
股東紅利-現金(NT$ 0.3 元/股)	22,966,709
期末未分配盈餘	281,176,483

註 1：本公司以美金為主要功能性貨幣，實際配發現金股利之美金總額將以股東會當日的美國央行匯率為計算基準。

註 2：現金股利係以 2018 年 3 月 22 日止流通在外股數 76,555,696 股計算，實際每股股利將以配息基準日實際流通在外股份為準，惟分派總額不變。

決　議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,064,226 權

表決權	占出席股東表決權數%
贊成權數 66,212,222 權 (含電子投票 360,526 權)	98.72
反對權數 89,002 權 (含電子投票 89,002 權)	0.13
棄權與未投票權數 763,002 權 (含電子投票 12,002 權)	1.13

本案照原案表決通過。

五、選舉事項

第一案：董事會提

案　由：全面改選董事七席（含獨立董事三席）案，敬請　公決。

說　明：

一、本屆董事之任期於 2018 年 7 月 11 日屆滿，為配合股東常會召開，擬提前解任並於 2018 年股東常會全面改選董事(含獨立董事)。

二、依本公司章程規定，擬選任董事七席(含獨立董事三席)，任期自2018年6月12日至2021年6月11日止，原任董事(含獨立董事)於2018年股東常會改選後解任，新任董事即行就任，任期三年，連選得連任。

三、董事(含獨立董事)選舉依本公司章程第七十九條規定，採候選人提名制度，業經2018年4月20日董事會議審查通過，「董事(含獨立董事)候選人名單」如下表：

序號	戶號	姓名	身分證字號或統一編號	持有股數	主要學(經)歷	備註
1		袁惠兒	B220362XXX	0	美國密蘇里大學會計碩士 美國南伊利諾大學企管碩士 資誠聯合會計師事務所 合夥會計師 普華國際財務顧問(股)公司 董事長 中華民國北市會計師公會 理事	獨立董事候選人
2		陳忠榮	A100224XXX	0	美國北卡羅來納大學教堂山分校經濟學博士 國立中央大學產業經濟研究所所長 日本名古屋大學經濟研究中心訪問學者 美國哈佛大學甘迺迪政府學院訪問學者 中央研究院經濟所訪問學者 台灣經濟學會理事	獨立董事候選人
3		齊隆壬	L100057XXX	0	法國巴黎大學(PARIS Ⅲ)電影系碩士及學士 世新大學廣播電視電影學系 系主任	獨立董事候選人
4	1	Yeko LLC 代表人：葉伯璘	A2936XXX	26,172,351	開南商工 Coaster 創始人	董事候選人
5		高黎莎	A203922XXX	0	東吳大學外文學士 Coaster 創始人	董事候選

序號	戶號	姓名	身分證字號或統一編號	持有股數	主要學(經)歷	備註
						人
6	7	潘敏行	A100224XXX	86,000	美國南加大商學博士 南加大企管碩士及商稅碩士 東吳大學經濟碩士 美國PwC會計師聯合事務所合夥人 美國Loyola Marymount University副教授 美國南加大企管學院 講師 美國會計師協會會員 美國加州會計師執業會計師	董事候選人
7		劉榮星	A104360XXX	0	美國KANSAS大學企管碩士 安國國際(股)公司董事、財務副總、監察人	董事候選人

選舉結果：

獨立董事當選名單		
身分證字號或戶號	姓名或名稱	得票選舉權
B220362XXX	袁惠兒	52,495,710 權 (含電子投票 151,008 權)
A100224XXX	陳忠榮	52,495,703 權 (含電子投票 151,001 權)
L100057XXX	齊隆壬	52,498,703 權 (含電子投票 154,001 權)

董事當選名單		
身分證字號或戶號	姓名或名稱	得票選舉權
A203922XXX	高黎莎	114,030,965 權 (含電子投票 165,074 權)
1	Yeko LLC 代表人：葉伯璘	72,523,650 權 (含電子投票 253,001 權)
7	潘敏行	71,074,089 權 (含電子投票 158,001 權)
A104360XXX	劉榮星	46,846,136 權 (含電子投票 151,001 權)

(基於個資保護法，身分證字號後三碼以 X 表示)

六、其他議案

第一案：董事會提

案　由：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案，敬請　公決。

說　明：

一、依公司法第二百〇九條規定：董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、為借重本公司董事之專才與相關經驗，爰依法提股東常會同意，解除二〇一八年股東常會選任之董事及其代表人競業禁止之限制。

三、本次股東常會新選任之董事兼任職務情形如下：

職　稱	姓名	目前擔任他公司職務(有關競業部分)
董事	潘敏行	1. 美國會計師協會　會員 2. 美國加州會計師　執業會計師
董事	劉榮星	1. Alcor Micro Technology Corp.　董事
獨立董事	袁惠兒	1. 財團法人聖嚴教育基金會　監察人 2. 財團法人法鼓山佛教基金會　監察人
獨立董事	陳忠榮	1. 國立中央大學產業經濟研究所　教授 2. 中央研究院人社中心　合聘研究員 3. 台大公共經濟研究中心　兼任研究員 4. 台灣經濟學會　理事 5. 台灣效率與生產力學會　理事 6. Asia Pacific Innovation Network　理事
獨立董事	齊隆壬	1. 世新大學廣播電視電影學系　兼任教授

決　議：本議案須以特別決議表決通過。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,064,226 權

表決權	占出席股東表決權數%
贊成權數 66,150,162 權 (含電子投票 298,466 權)	98.63
反對權數 82,003 權 (含電子投票 82,003 權)	0.12
棄權與未投票權數 832,061 權 (含電子投票 81,061 權)	1.24

本案照原案經特別決議表決通過。

六、臨時動議：無

經詢無其他臨時動議，主席宣布議畢散會。

（本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍應以會議影音紀錄為準。）

主　席：　高　黎　莎　　紀　錄：邱雅雯

附錄一

客思達股份有限公司

營業報告書

一、2017 年營業狀況報告

2017 年全球經濟普遍增長，全體員工、股東、客戶及業務合作夥伴對客思達的信任亦是讓公司持續成長的重要因素之一。

由於美國政治變化多端，美國新稅制改變，對客思達財務報表造成一時性之影響。本公司仍持續深耕美國傢俱市場，整體來看本公司營運及財務、業務等方面依然持續呈現成長態勢。公司管理階層密切觀察市場的變化，以制定有效地營運、管理及電子商務系統因應。

(一) 營業計畫實施概況：

1. 品牌價值推動：
   - Donny Osmond Home 系列家具之銷售，2017 年比 2016 年成長 95%。
   - Scott Living 系列家具於 2017 年第四季正式上路，表現優於同時引進之新品，並為公司開啟多家實體連鎖家具店之通路。
2. 產品組成更新：配合品牌推動，公司亦更新產品組成，新品之引進從 2016 年的 480 件至 2017 年的逾 800 件，現約占 20%。
3. 電商銷售：2017 年比 2016 年電商銷售成長逾 15%，2017 年電商銷售占公司整體營收 23%，較 2016 年提升 2 個百分點。
4. 區域布局：客思達仍以北美市場為主軸，除已在美國及加拿大布局外，2017 年亦開始拓展墨西哥及中國市場。與當地實體經銷商合作，小量銷售，加以分析擬定未來策略。

（二）營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	2017年度	
	金額	百分比(%)
營業收入	11,913,042	100.00
營業成本	8,350,567	70.10
營業毛利	3,562,475	29.90
營業淨利	291,455	2.45
稅前淨利	227,892	1.91

（三）財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目			2017年度
財務收支	營業收入		11,913,042
	營業毛利		3,562,475
	稅前淨利		227,892
獲利能力	資產報酬率（%）		0.61
	股東權益報酬率（%）		0.95
	占實收資本比率（%）	營業淨	38.07
		稅前淨	29.77
	純益率（%）		0.24
	每股盈餘（元）		0.37

1. 營業收入：因美元貶值導致新台幣營收下滑，若以功能性貨幣表示則較2016年增加。
2. 營業毛利：由於產品組成更新，存貨增加及加速存貨去化等因素，致毛利微幅下滑。
3. 所得稅費用：美國2017年底受到川普新稅制影響，遞延所得稅資產(Deferred tax assets)重估，致2017年所得稅費用增加，使公司淨利及每股盈餘降低。

（四）預算執行情形：本公司因無對外公開財務預測，故不適用。

（五）研究發展狀況：

客思達除持續在商品之設計及開發上努力，加強擴展銷售通路，更密切關注實體零售及電子商務發展的新趨勢。近期電子商務快速成長，實體零售店遭受嚴重打擊，進而出現電商與實體零售結盟(如：Amazon 與 Kohl's 合作)，或實體零售業大量投資電子商務(如：Walmart 以 33 億美元收購電子商務網站 Jet.com)等新興模式。新零售之方式如何成形，是客思達積極研究發展的方向。

（六）經營方針：

1. 透過強化通路的經營與品牌的開發，滿足市場需求，增加營業額。

2. 持續推動成本控管，穩固產品品質，升級售後服務，以創造利潤。

3. 利用資訊創新經營模式，精簡集團組織，整合資源，積極開拓新市場。

敬祝　各位

身體健康、萬事如意！

董事長： 　　總經理： 　　會計主管：

附錄二　　審計委員會審查報告書

Audit Committee’s Review Report

董事會造具本公司2017年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案，其中合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所曾惠瑾會計師及張志安會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法規定報告，敬請　鑒核。

The Board of Directors has prepared the Company’s 2017 Business Report, Financial Statements and proposal for earnings distribution. The CPA firm of PricewaterhouseCoopers, Taiwan, was retained to audit COASTER’s financial statements and has issued an audit report relating to the financial statements. The business report, financial statements and proposal for earnings distribution have been reviewed and determined to be correct and accurate by the Audit Committee members of the Company. According to relevant requirements of the Securities and Exchange Act and the Company Law, we hereby submit this report.

客思達股份有限公司
COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.

審計委員會召集人：
Chairman of the Audit Committee:

袁惠兒

日期：西　元　2018　年　3　月　23　日
Date: March 23, 2018

附錄三

COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.

客思達股份有限公司

董事會議事規範

修訂對照表

修正條文		現行條文		說明
Article 10 **第十條**	**Proposal Discussion 議案討論** Board meetings shall be conducted accordance with the procedure of the meeting as scheduled in the meeting notice, which may be subject to change upon consent of a majority of the Directors present at the Board meeting. 董事會應依會議通知所排定	**Article 10** **第十條**	**Proposal Discussion 議案討論** Board meetings shall be conducted ~~m~~accordance with the procedure of the meeting as scheduled in the meeting notice, which may be subject to change upon consent of a majority of the Directors present at the Board meeting. 董事會應依會議通知所排定	英譯贅字刪除。

修正條文		現行條文		說明
	之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 The Chairman may not declare adjournment without the consent of a majority of the Directors present at the meeting. 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 During a Board meeting, if the Directors present the meeting do not exceed half of the Directors attendance at the meeting, upon motion filed by the		之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 The Chairman may not declare adjournment without the consent of a majority of the Directors present at the meeting. 非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 During a Board meeting, if the Directors present ~~m~~ the meeting do not exceed half of the Directors attendance at the meeting, upon motion filed by the	

修正條文		現行條文		說明
	Directors present in the meeting, the Chairman shall declare suspension of the meeting and the provisions under Paragraph 3, Article 7 of the Rules may apply mutatis mutandis. 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第七條第三項規定。		Directors present in the meeting, the Chairman shall declare suspension of the meeting and the provisions under Paragraph 3, Article 7 of the Rules may apply mutatis mutandis. 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第七條第三項規定。	
Article 11 **第十一條**	**Matters that Must be Discussed at the Board Meeting 應經董事會討論事**	**Article 11** **第十一條**	**Matters that Must be Discussed at the Board Meeting 應經董事會討論事**	一、考量證券交易法第十四條之五有關審計委員會職權項目「內部控制制度有效性

修正條文		現行條文		說明
	項 The following matters shall be brought to a Board meeting for discussion: 下列事項應提董事會討論: 1.The Company's business plan; 本公司之營運計畫。 2.Annual financial report and biannual financial report, exclusive of the semi-annual financial report which is not required to be audited by the accountants pursuant to the Applicable Listing Rules; 年度財務報告及半年度財務報告。但半年		**項** The following matters shall be brought to a Board meeting for discussion: 下列事項應提董事會討論: 1.The Company's business plan; 本公司之營運計畫。 2.Annual financial report and biannual financial report, exclusive of the semi-annual financial report which is not required to be audited by the accountants pursuant to the Applicable Listing Rules; 年度財務報告及半年度財務報告。但半年	之考核」亦屬重大事項，宜提董事會討論，爰於第一項第三款予以增列。 二、為明確獨立董事職權，並進一步強化其參與董事會運作，爰修正第五項規定，明定公司設有獨立董事者，應至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應經董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。 三、第五項規定屬「取締規定」，而非「效力規定」，違反第五項規定

修正條文		現行條文		說明
	度財務報告依上市(櫃)法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 3.Internal control system established or amended in accordance with the Applicable Listing Rules, and Assessment of the effectiveness of the internal control system; 依上市(櫃)法令規定訂定或修正之內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 4.Procedure for handling important financial and business		度財務報告依上市(櫃)法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 3.Internal control system established or amended in accordance with the Applicable Listing Rules; 依上市(櫃)法令規定訂定或修訂之內部控制制度。 4.Procedure for handling important financial and business	者，係涉及證券交易法第一百七十八條第一項第七款行政裁罰之規定；另董事會出席人數如已達法定出席門檻，則獨立董事未出席應與當次董事會之效力無關。 四、第二項、第三項酌作文字調整。 五、英譯文字調整。

修正條文		現行條文		說明
	activities such as the acquisition or disposition of assets, derivative products transactions, lending of capital, endorsement for third party, provision of guarantee, established or amended in accordance with the Applicable Listing Rules; 依上市(櫃)法令訂定或修正之取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。		activities such as the acquisition or disposition of assets, derivative products transactions, lending of capital, endorsement for third party, provision of guarantee, established or amended in accordance with the Applicable Listing Rules; 依上市(櫃)法令訂定或修正之取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。	

修正條文		現行條文		說明
	5.Offering, issue or private placement of securities of the nature of equity; 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 6.Appointment and/or dismissal of a financial, accounting or internal audit officers; 財務、會計或內部稽核主管之任免。 7.A donation to a related party or a major donation to a non-related party, provided that a public-interest donation of disaster relief for a major		5.Offering, issue or private placement of securities of the nature of equity; 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 6.Appointment and/or dismissal of a financial, accounting or internal audit officers; 財務、會計或內部稽核主管之任免。 7.A donation to a related party or a major donation to a non-related party, provided that a public-interest donation of disaster relief for a major	

修正條文		現行條文		說明
	natural disaster may be submitted to the following Board meeting for ratification; and; and 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 8.Matters to be resolved at general meetings or by the Board meeting in accordance with the Applicable Listing Rules, Law or the Articles, or any such significant matters as may be prescribed		natural disaster may be submitted to the following Board meeting for ratification; and; and 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 8.Matters to be resolved at general meetings or by the Board meeting in accordance with the Applicable Listing Rules, Law or the Articles, or any such significant matters as may be prescribed	

修正條文		現行條文		說明
	by the Commission. 依上市(櫃)法令、法律或本章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關(金管會)規定之重大事項。 The term "related party" in subparagraph 7 of the preceding paragraph means a related party as defined in the Regulations Governing the Preparation of Financial Reports by Securities Issuers under the Applicable Listing Rules. The term		by the Commission. 依上市(櫃)法令、法律或本章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關(金管會)規定之重大事項。 The term "related party" in subparagraph 7 of the preceding paragraph means a related party as defined in the Regulations Governing the Preparation of Financial Reports by Securities Issuers under the Applicable Listing Rules. The term	

修正條文		現行條文		說明
	“major donation to a non-related party” means any individual donation, or cumulative donations within a l-year period to a single recipient, at an amount of NTD100 million or more, or at an amount equal to or greater than l percent of net operating revenue or 5 Percent of paid-in capital as stated in the financial report audited by the accountant for the most recent year. 前項第七款所稱「關係人」，		“major donation to a non-related party” means any individual donation, or cumulative donations within a l-year period to a single recipient, at an amount of NTD100 million or more, or at an amount equal to or greater than l percent of net operating revenue or 5 Percent of paid-in capital as stated in the financial report audited by the accountant for the most recent year. 前項第七款所稱「關係人」	

修正條文		現行條文		說明
	指上市(櫃)法令中之證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 The term “within a l-year period” in the preceding paragraph means a period of l year calculated retroactively from the date on which the		指上市(櫃)法令中之證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 The term “within a l-year period” in the preceding paragraph means a period of l year calculated retroactively from the date on which the	

修正條文		現行條文		說明
	current Board meeting is convened. Amounts already submitted to and passed by a resolution of the board are exempted from inclusion the calculation. 前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 At least one Independent Director shall attend a Board meeting in person. For matters to be resolved by the Board meeting in the first paragraph, all		current Board meeting is convened. Amounts already submitted to and passed by a resolution of the board are exempted from inclusion ~~m~~ the calculation. 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 For matters to be resolved by the Board meeting under the Applicable Listing Rules,	

修正條文		現行條文		說明
	Independent Directors shall attend a Board meeting in person, if independent director unable to attend the meeting in person shall appoint another Independent Director to attend the Board meeting on his or her behalf and may not appoint an agent who is not an Independent Director as his or her agent. Any objection or reservation that an Independent Director may have shall be specified in the		Independent Directors shall attend a Board meeting in person or appoint another Idependent Director to attend the Board meeting on his or her behalf and may not appoint an agent who is not an Independent Director as his or her agent. Any objection or reservation that an Independent Director may have shall be specified in the minutes of proceedings of the Board meeting. If an Independent	

修正條文		現行條文		說明
	minutes of proceedings of the Board meeting. If an Independent Director wishing to express his or her objection or reservation is unable to attend the Board meeting in person, he or she shall issue a written opinion beforehand and such objection or reservation shall be specified in the minutes of proceedings of the Board meeting, unless there is good cause. 應有至少一席獨立董事親自		Director wishing to express his or her objection or reservation is unable to attend the Board meeting in person, he or she shall issue a written opinion beforehand and such objection or reservation shall be specified in the minutes of proceedings of the Board meeting, unless there is good cause. 獨立董事對於	

修正條文		現行條文		說明
	出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席，不得委由非獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。		上市(櫃)法令規定應經董事會決議事項，應親自出席或委由其他獨立董事代理出席，不得委由非獨立董事代理。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	
Article 12 **第十二條**	**Voting(1) 表決(1)** The Chairman may declare end of	**Article 12** **第十二條**	**Voting(1) 表決(1)** The Chairman may declare end of	英譯贅字刪除。

修正條文		現行條文		說明
	discussion of a proposal the agenda and have the proposal voted on if he or she deems the proposal in discussion is ready for a vote. 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。		discussion of a proposal ~~m~~ the agenda and have the proposal voted on if he or she deems the proposal in discussion is ready for a vote. 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。	
Article 14 **第十四條**	**Director's Avoidance of Conflict of Interest 董事之利益迴避制度** To the extent required by Applicable Listing Rules, a Director shall state the important	**Article 14** **第十四條**	**Director's Avoidance of Conflict of Interest 董事之利益迴避制度** To the extent required by Applicable Listing Rules, a Director shall state the important	英譯贅字刪除。

修正條文		現行條文		說明
	aspects of the interested party relationship in respect to any matter at the respective meeting including but not limited to any contract or proposed contract or arrangement or contemplated transaction of the Company, in which such Director bears a personal interest (whether directly or indirectly), and such Director may not participate the discussion or vote in such matter which may conflict		aspects of the interested party relationship in respect to any matter at the respective meeting including but not limited to any contract or proposed contract or arrangement or contemplated transaction of the Company, in which such Director bears a personal interest (whether directly or indirectly), and such Director may not participate ~~m~~ the discussion or vote in such matter which may conflict	

修正條文		現行條文		說明
	with and impair the interest of the Company; provided, however, Such Director shall excuse him or herself during discussion and voting and may not exercise voting rights on behalf of other Directors. Any votes cast by or on behalf of such Director in contravention of the foregoing shall not be counted by the Company, but such Director shall be counted the quorum for purposes of convening such meeting.		with and impair the interest of the Company; provided, however, Such Director shall excuse him or herself during discussion and voting and may not exercise voting rights on behalf of other Directors. Any votes cast by or on behalf of such Director in contravention of the foregoing shall not be counted by the Company, but such Director shall be counted ~~m~~ the quorum for purposes of convening such meeting.	

修正條文		現行條文		說明
	如上市(櫃)法令有所要求，董事對於董事會之事項，包括但不限於契約或契約之提案或協議或本公司擬進行之交易，如有自身利害關係(無論直接或間接)應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入表決或參與討論，但應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事違反前述規定親自或由代理人行使之表決權，本公		如上市(櫃)法令有所要求，董事對於董事會之事項，包括但不限於契約或契約之提案或協議或本公司擬進行之交易，如有自身利害關係(無論直接或間接)應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入表決或參與討論，但應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事違反前述規定親自或由代理人行使之表決權，本公	

修正條文		現行條文		說明
	司應不予計算，但該董事仍應計入該次會議之法定出席數。		司應不予計算，但該董事仍應計入該次會議之法定出席數。	
Article 15 **第十五條**	**Meeting Minutes and Signature 會議記錄及簽署事項** Proceedings of Board meetings shall be recorded in the meeting minutes, which shall specify the following matter detail: 董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： (1 ~ 6 略) 7.Matters for discussion: How a proposal is resolved and	**Article 15** **第十五條**	**Meeting Minutes and Signature 會議記錄及簽署事項** Proceedings of Board meetings shall be recorded in the meeting minutes, which shall specify the following matter ~~m~~ detail: 董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： (1 ~ 6 略) 7.Matters for discussion: How a proposal is resolved and	英譯贅字刪除。

修正條文		現行條文		說明
	the result; summary of statement by Director, supervisor (if there is any), expert and other persons; the name of any director that is an interested party as referred to in the preceding article, an explanation of the important aspects of the relationship of interest, the reasons why the director was required or not required to enter recusal, and the status of their recusal; objections and/or		the result; summary of statement by Director, supervisor (if there is any), expert and other persons; the name of any director that is an interested party as referred to in the preceding article, an explanation of the important aspects of the relationship of interest, the reasons why the director was required or not required to enter recusal, and the status of their recusal; objections and/or	

修正條文		現行條文		說明
	reservations with record or written statement; and written opinion issued by Independent Director accordance with the provisions under Paragraph 4, Article 11 of the Rules; 討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人(如有設置)、專家及其他人員發言摘要、依前條規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀		reservations with record or written statement; and written opinion issued by Independent Director ~~m~~ accordance with the provisions under Paragraph 4, Article 11 of the Rules; 討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人(如有設置)、專家及其他人員發言摘要、依前條規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀	

修正條文		現行條文		說明
	錄或書面聲明及獨立董事依第十一條第四項規定出具之書面意見。 8.Extempore Motion: Name of the person submitting a proposal; how a proposal is resolved and the result; summary of statement by Director, Supervisor (if there is any), expert and other persons; the name of any director that is an interested party as referred to the preceding article, an explanation of the important aspects of the		錄或書面聲明及獨立董事依第十一條第四項規定出具之書面意見。 8.Extempore Motion: Name of the person submitting a proposal; how a proposal is resolved and the result; summary of statement by Director, Supervisor (if there is any), expert and other persons; the name of any director that is an interested party as referred to ~~m~~ the preceding article, an explanation of the important aspects of the	

修正條文		現行條文		說明
	relationship of interest, the reasons why the director was required or not required to enter recusal, and the status of their recusal; and objections and/or reservations with record or written statement; and 臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人(如有設置)、專家及其他人員發言摘要、依前條規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形		relationship of interest, the reasons why the director was required or not required to enter recusal, and the status of their recusal; and objections and/or reservations with record or written statement; and 臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人(如有設置)、專家及其他人員發言摘要、依前條規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形	

修正條文		現行條文		說明
	反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。		反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。	

附錄四

COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.

客思達股份有限公司

誠信經營作業程序

修訂對照表

修正條文		現行條文		說明
第 五 條 （專責單位）	本公司指定董事會秘書為專責單位（以下簡稱本公司專責單位）辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。	第 五 條（專責單位）	本公司指定內部稽核為專責單位（以下簡稱本公司專責單位）辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。	根據106年公司治理評鑑指標第5.3項設置專責單位，同時考量本項得分要件之說明為”由稽核單位推動者無法得分”，而修訂之。

pwc 資誠

附錄五

會計師查核報告

(18)財審報字第 17003353 號

客思達股份有限公司　公鑒：

查核意見

客思達股份有限公司及子公司（以下簡稱「客思達集團」）西元 2017 年及 2016 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2017 年及 2016 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，足以允當表達客思達集團西元 2017 年及 2016 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2017 年及 2016 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，與客思達集團保持超然獨立，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，對客思達集團西元 2017 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。

客思達集團西元 2017 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

關鍵查核事項-存貨備抵跌價損失評估

事項說明

存貨政策請詳合併財務報告附註四(十)；存貨重要會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失請詳合併財務報告附註六(四)。截至西元2017年12月31日，存貨評價後之帳面金額為新台幣3,690,749仟元，佔合併資產總額68%。

客思達集團所營業務為家具買賣進口及批發，向亞洲地區供應商進貨再售予美國當地中小型家具零售店、網路電商及大型連鎖店，在美國各地設有多處倉儲，視自身為銷售廠商的物流中心，並確保商品供應即時無虞，故存貨餘額佔整體合併資產比重重大。客思達集團就存貨之評價，係採用成本與淨變現價值孰低進行衡量，針對超過特定時間貨齡之存貨及經個別辨認有呆滯之存貨，其淨變現價值之衡量係考量其過往歷史出售折價幅度資訊推算而得。由於存貨淨變現價值波動對於存貨價值有所影響，另針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值涉及重大判斷及估計具高度不確定性，考量客思達集團之存貨及其備抵跌價損失對於財務報表之影響致為重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估管理階層提列存貨呆滯及跌價損失政策之合理性，包含淨變現價值決定之依據、存貨折價幅度之歷史資訊來源及個別辨別呆滯存貨基礎之合理性。
2. 瞭解倉管流程，檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估該公司存貨控管及執行呆滯存貨區分之有效性。
3. 瞭解存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，並抽核驗證貨齡報表之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 訪談管理階層以評估期末存貨預計未來銷售之合理性；抽查個別存貨料號用以核對折價幅度之歷史資訊，輔以比較前期提列之備抵跌價損失及參酌期後事項，進而評估決定備抵跌價損失之合理性。

pwc 資誠

關鍵查核事項-銷貨折讓之認列

事項說明

負債準備會計政策請詳合併財務報告附註四(十九)；銷貨退回及折讓重要估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；銷貨退回及折讓負債準備說明與變動請詳合併財務報告附註六(八)。

因應科技發展與消費者購物習慣改變，近年以網路銷售的電子商務興起，客思達集團已投入並積極開發新銷售通路的佈局，電子商務銷售比重已佔整體營業收入相當之比重。電子商務客戶依照交易慣例要求銷售達一定數量之折扣折讓。客思達集團針對上述銷貨折讓係依據契約所訂之折讓比率，按預計銷售金額估計負債準備，並定期依實際銷售情形調整。

由於上述折讓之估計因不同電子商務廠商而有不同條件、項目及比率，以及計算涉及管理階層主觀之判斷，包含預計折讓百分比之使用、預計銷售金額等，具有高度不確定性。因此本會計師將相關折讓之認列列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解客思達集團估列銷貨折讓之內部控制程序，包括銷貨折讓協議合約之控管及權責主管覆核之銷貨折讓計算。
2. 檢視銷貨折讓計算明細，抽核個別客戶之折讓比率核符至個別協議內容，以及確認其計算使用之銷貨額與銷貨報表一致，並驗算其計算之正確性。
3. 檢視期後支付銷貨折讓之付款情形，據以抽核客思達集團估計銷貨折讓之合理性。

pwc 資誠

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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客思達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客思達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

客思達集團之治理單位(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，惟其目的非對客思達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，以及使客思達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

pwc 資誠

未來事件或情況可能導致客思達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，決定對客思達集團西元 2017 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

曾惠瑾

會計師

張志安

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

西 元 2 0 1 8 年 3 月 2 3 日

客思達股份有限公司及子公司

合併資產負債表

西元2017年及2016年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	2017年12月31日 金額	%	2016年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 348,475	7	$ 616,226	12
1170	應收帳款淨額	六(二)	537,906	10	511,159	10
1200	其他應收款	六(三)	281,400	5	279,188	6
1220	本期所得稅資產		12,917	-	32,383	1
130X	存貨	六(四)	3,690,749	68	2,817,635	57
1410	預付款項		100,296	2	110,299	2
11XX	**流動資產合計**		4,971,743	92	4,366,890	88
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	106,634	2	126,859	3
1780	無形資產		35,509	-	41,797	1
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	273,853	5	362,920	7
1920	存出保證金				4	
			43,118	1	8,060	1
15XX	**非流動資產合計**		459,114	8	579,636	12
1XXX	**資產總計**		$ 5,430,857	100	$ 4,946,526	100

（續次頁）

客思達股份有限公司及子公司

合併資產負債表

西元2017年及2016年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	2017年12月31日 金額	%	2016年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(六)	$ 1,389,196	26	$ 343,442	7
2150	應付票據		7,496	-	2,797	-
2170	應付帳款		605,068	11	671,246	14
2200	其他應付款	六(七)	330,078	6	327,746	7
2220	其他應付款項－關係人	七	1,749	-	1,792	-
2230	本期所得稅負債		19,336	-	9,385	-
2250	負債準備－流動	六(八)	151,465	3	147,547	3
2300	其他流動負債		52,702	1	50,734	1
21XX	**流動負債合計**		2,557,090	47	1,554,689	32
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	37	-	325	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(九)	29,149	1	26,160	-
2670	其他非流動負債－其他		107,859	2	90,467	2
25XX	**非流動負債合計**		137,045	3	116,952	2
2XXX	**負債總計**		2,694,135	50	1,671,641	34
	權益					
3110	**普通股股本**	六(十一)	765,557	14	765,557	15
3200	**資本公積**		1,786,070	32	1,777,791	36
	保留盈餘	六(十二)				
3310	法定盈餘公積		52,640	1	17,758	-
3350	未分配盈餘		306,996	6	621,783	13
3400	**其他權益**		(174,541)	(3)	91,996	2
3XXX	**權益總計**		2,736,722	50	3,274,885	66
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 5,430,857	100	$ 4,946,526	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高黎莎　　經理人：葉伯璘　　會計主管：潘敏行

客思達股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

西元2017年及2016年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	2017年度 金額	%	2016年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(十三)	$ 11,913,042	100	$ 12,200,847	100
5000	**營業成本**	六(四)(九)(十七)(十八)及七	(8,350,567)	(70)	(8,428,922)	(69)
5900	**營業毛利**		3,562,475	30	3,771,925	31
	營業費用	六(九)(十七)(十八)及七				
6100	推銷費用		(2,245,505)	(19)	(2,201,498)	(18)
6200	管理費用		(1,025,515)	(9)	(1,036,200)	(9)
6000	**營業費用合計**		(3,271,020)	(28)	(3,237,698)	(27)
6900	**營業利益**		291,455	2	534,227	4
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十四)	3,818	-	4,201	-
7020	其他利益及損失	六(十五)	(22,429)	-	1,445	-
7050	財務成本	六(十六)	(44,952)	-	(41,548)	-
7000	**營業外收入及支出合計**		(63,563)	-	(35,902)	-
7900	**稅前淨利**		227,892	2	498,325	4
7950	所得稅費用	六(十九)	(199,361)	(2)	(149,510)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 28,531	-	$ 348,815	3
	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(九)	($ 2,666)	-	($ 1,246)	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(271,924)	(2)	(18,668)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	453	-	212	-
	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		5,387	-	(2,649)	-
8300	**本期其他綜合損失之稅後淨額**		($ 268,750)	(2)	($ 22,351)	-
8500	**本期綜合(損失)利益總額**		($ 240,219)	(2)	$ 326,464	3
	淨利（損）歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 28,531	-	$ 348,815	3
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		($ 240,219)	(2)	$ 326,464	3
9750	**基本每股盈餘**	六(二十)	$	0.37	$	5.03
9850	**稀釋每股盈餘**	六(二十)	$	0.35	$	4.73

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：高黎莎　　經理人：葉伯璿　　會計主管：潘敏行

客思達股份有限公司及子公司

合併權益變動表

西元2017年及2016年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總額
		普通股股本	預收股本	資本公積－發行溢價	資本公積－員工認股權	保留盈餘－法定盈餘公積	保留盈餘－未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計		
2016年度											
2016年1月1日餘額			$ 665,557	$ 1,531,006	$ 1,813	$ -	$ 338,240	$ 113,313	$ 2,649,929		
盈餘指撥及分配：	六(十二)										
提列法定盈餘公積			-	-	-	17,758	(17,758)	-	-		
普通股現金股利			-	-	-	-	(46,480)	-	(46,480)		
現金增資	六(十一)		100,000	233,500	-	-	-	-	333,500		
員工認股權酬勞成本	六(十)		-	-	11,454	-	-	-	11,454		
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十)		-	18	-	-	-	-	18		
本期合併淨利			-	-	-	-	348,815	-	348,815		
本期其他綜合損益			-	-	-	-	(1,034)	(21,317)	(22,351)		
2016年12月31日餘額			$ 765,557	$ 1,764,524	$ 13,267	$ 17,758	$ 621,783	$ 91,996	$ 3,274,885		
2017年度											
2017年1月1日餘額			$ 765,557	$ 1,764,524	$ 13,267	$ 17,758	$ 621,783	$ 91,996	$ 3,274,885		
盈餘指撥及分配：	六(十二)										
提列法定盈餘公積			-	-	-	34,882	(34,882)	-	-		
普通股現金股利			-	-	-	-	(306,223)	-	(306,223)		
員工認股權酬勞成本	六(十)		-	-	8,279	-	-	-	8,279		
本期合併淨利			-	-	-	-	28,531	-	28,531		
本期其他綜合損益			-	-	-	-	(2,213)	(266,537)	(268,750)		
2017年12月31日餘額			$ 765,557	$ 1,764,524	$ 21,546	$ 52,640	$ 306,996	($ 174,541)	$ 2,736,722		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高黎莎　　經理人：葉伯璋　　會計主管：潘敏行

客思達股份有限公司及子公司

合併現金流量表

西元2017年及2016年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	2017年度	2016年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 227,892	$ 498,325
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用(迴轉)提列數	六(二)	(291)	16,020
折舊費用	六(五)(十七)	36,236	41,075
攤銷費用	六(十七)	2,933	993
處分不動產、廠房及設備利益	六(十五)	(801)	(1,416)
利息費用	六(十六)	22,873	16,172
利息收入	六(十四)	(844)	(732)
股份基礎給付酬勞成本	六(十)	8,279	11,472
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		-	100
應收帳款		(26,456)	(16,272)
其他應收款		(2,212)	(11,012)
預付款項		10,003	(7,516)
存貨		(873,114)	822,353
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		4,699	(283)
應付帳款		(66,178)	36,918
其他應付款		2,332	54,888
其他應付款—關係人		(43)	(5,405)
負債準備－流動		16,910	8,712
其他流動負債		1,968	(6,378)
淨確定福利負債		776	576
其他非流動負債－其他		17,392	4,780
營運產生之現金(流出)流入		(617,646)	1,463,370
本期收取之利息		844	732
本期支付之利息		(22,873)	(16,172)
本期支付之所得稅		(111,820)	(172,359)
營業活動之淨現金(流出)流入		(751,495)	1,275,571
投資活動之現金流量			
出售不動產、廠房及設備價款		1,088	1,695
購置不動產、廠房及設備	六(五)	(25,398)	(22,760)
購置無形資產		(57)	(18,161)
存出保證金減少(增加)		4,942	(651)
投資活動之淨現金流出		(19,425)	(39,877)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		2,097,710	-
短期借款減少		(1,018,747)	(1,056,819)
本期發放之現金股利		(306,223)	(46,480)
現金增資		-	333,500
籌資活動之淨現金流入(流出)		772,740	(769,799)
匯率影響數		(288,238)	(15,283)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(286,418)	450,612
期初現金及約當現金餘額		564,466	113,854
期末現金及約當現金餘額		$ 278,048	$ 564,466
現金及約當現金之組成：			
資產負債表帳列之現金及約當現金	六(一)	$ 348,475	$ 616,226
其他符合國際會計準則第七號現金及約當現金定義之項目	六(六)	(70,427)	(51,760)
期末現金及約當現金餘額		$ 278,048	$ 564,466

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：高黎莎　　經理人：葉伯璋　　會計主管：潘敏行