

國碩科技工業股份有限公司
一〇一年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇〇年六月二十一日(星期四)上午九時整

地點：新竹縣湖口鄉新竹工業區工業一路3號(本公司會議室)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 175,241,697 股，佔本公司發行股份總數 291,965,169 股之 60.02%。

主席：董事長 張昭焚



記錄：李朝欽



一、宣布開會：出席股數已達法定數額，依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

1. 一〇〇年度營業報告(詳附件)洽 悉
2. 一〇〇年度監察人查核報告(詳附件)洽 悉
3. 國內第一次有擔保轉換公司債執行情形報告

說 明：一、本公司一〇〇年度國內第一次有擔保轉換公司債業已於100年2月16日募集完成並發行，發行總額為新台幣柒億伍仟萬元整，每張面額新台幣壹拾萬元整，票面利率0%，發行期間三年，募集資金原因為購置機器設備。

二、截至停止過戶日(101年4月23日)止，尚未有可轉債申請轉換為普通股之情形。

四、承認事項

第一案

董事會提

案 由：一〇〇年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說 明：一、本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)業經董事會編造完竣。

二、上開財務報表業經安永聯合會計師事務所涂嘉玲、郭紹彬會計師查核完竣，連同營業報告書送請監察人等查核竣事，並出具查核報告書在案。

三、營業報告書、會計師查核報告及各項財務報表，請參閱附件。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會提

案由：一〇〇年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇〇年度盈餘分派案，業經一〇一年三月二十三日董事會決議通過。

二、一〇〇年度盈餘分配表，請參閱附件。

三、本次盈餘之分派，如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率因此發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事長全權處理。

四、本次盈餘之分派案俟股東常會通過後，授權董事長另定配息基準日及相關事宜，股東現金股利之分配計算至元為止。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

董事會提

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 核議。

說明：一、為符合公司實際需要及現行法令規定，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件。

三、修訂前「取得或處分資產處理程序」，請參閱(詳議事手冊，從略)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

七、散會：同日上午九時十五分，經主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

國碩科技工業股份有限公司

一〇〇年度營業報告書

各位股東女士、先生大家好，回顧本年度(100 年度)，本公司由光碟產業正式跨入太陽能矽晶片產業。在多角化產品轉型方面，充分運用光碟產品及子公司碩禾電材既有資源，投入太陽能矽晶片之生產，雖知轉型之路本屬不易，又遭遇太陽能市場前所未見衝擊，所幸本公司財務穩健，技術紮實，面對挑戰經營團隊仍深具信心，發展綠能產品成為公司未來主要營收及獲利來源。

本年度光學產品收入主要仍來自於光碟片產品，由於自有品牌深耕市場已久，配合全產全銷策略，100 年度銷售量小幅增加約 3%，平均售價也因為同業陸續退出或減產而提高約 4%，使得光學產品營業收入由 99 年度約 11.85 億元成長至 100 年度 14.43 億元；營業成本方面也因光碟片塑料原料價格下跌受惠，使光學產品營業毛利金額達約 0.5 億元，較 99 年度營業毛損約 0.7 億元已有明顯改善。

另外在矽晶產品方面，100 年度大舉投入擴產，出貨量約 40MW，銷售金額達 9.3 億元，然遭遇義大利調整補貼政策及太陽能市場短期嚴重供過於求影響，整體產業鏈由上游矽料、矽晶片、電池片到下游模組等，無不因為市場快速反轉而承受相當大的跌價及減損損失，本公司亦難倖免而造成矽晶片相關產品毛損約 5.4 億元。

整體而言本公司 100 年度營業收入新台幣 23.9 億元，較 99 年度 12.5 億元有大幅度成長，營業費用新台幣 169,869 仟元，較 99 年度 175,208 仟元減少 5,339 仟元，營業額大幅增加但費用仍控制得宜。另外營業外收支由於認列轉投資碩禾以及達邁相關利益，使得稅後淨利達新台幣 139,338 仟元，雖較 99 年度稅後淨利 793,560 仟元減少，但在太陽能產業裡能獲利仍屬難得。

展望 101 年，本公司將持續在材料科技多角化發展，未來集團聚焦方向鎖定在太陽能產業、LED 產業、PCB 產業及電動車產業用的關鍵性材料等。在太陽能材料方面，除已成功開發之太陽能導電漿並分割予子公司碩禾電材外，本公司也已經投入高效率及薄型化之矽晶片研發與生產，並結合集團資源投入終端太陽能系統及電廠興建。新產品事業如低溫導電膠，目標主要用於高亮度 LED 封裝，作為 LED 晶粒黏晶材料以及觸控面板用電極或 IC 封裝用黏晶材料等。另外在鍍膜材料方面，也已經提供 IC 載板及 LED 散熱基板用的銑刀及鑽針鍍膜的改善及開發。以上種種發展方向將能增加公司產品範圍擴大營收，有效分散經營風險，並在營運上帶來實質獲利成果，以不負各位股東長期的支持與鼓勵。

感謝各位股東對國碩這一年來的鼓勵
未來目標尚須各位股東予以再次支持

國碩科技工業股份有限公司

董事長：張昭焚

經理人：陳繼仁

會計主管：李朝欽



國碩科技工業股份有限公司
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司民國 100 年度營業報告書、財務報表〈及合併財務報表〉及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任安永聯合會計師事務所涂嘉玲會計師及郭紹彬會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依照公司法第二一九條之規定繕具報告。

敬請 鑒核

此致

本公司 101 年股東常會

國碩科技工業股份有限公司

監 察 人：蔡靜美



監 察 人：廖振昇



監 察 人：黃振予



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日

國碩科技工業股份有限公司 會計師查核報告

國碩科技工業股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表採權益法評價之長期股權投資中，有關 GLOBAL ACETECH CO., LTD. 及碩禾電子材料股份有限公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之查核意見中，有關前述被投資公司之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日對上述之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,218,066 仟元及 2,213,699 仟元，占資產總額之 25.82%及 38.60%；民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日對前述被投資公司認列之投資收益，金額分別為新台幣 614,241 仟元及新台幣 658,293 仟元，分別占稅前淨利之 437.78%及 82.95%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國碩科技工業股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

(續下頁)

(承上頁)

如財務報表附註三所述，國碩科技工業股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

國碩科技工業股份有限公司已編製民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

國碩科技工業股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(100)金管證(審)第02854號

(97)金管證(六)第37690號

涂嘉玲



會計師：

郭紹彬



中華民國 一〇一 年 三 月 二十三 日



國利證券股份有限公司
中華民國九十九年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(金額均以新台幣萬元為單位)

代碼	資產	附註	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%	負債及股東權益	附註	一〇〇年十二月三十一日 金額	%	九十九年十二月三十一日 金額	%
11xx	流動資產											
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 831,639	9.68	\$ 501,031	8.74	流動負債	四.11	\$ 958,860	11.16	\$ -	-
1120	應收票據	二及四.2	187	-	1,784	0.03	短期借款	四.12	99,763	1.16	-	-
1140	應收帳款淨額	二及四.2	467,640	5.44	251,293	4.38	應付票據		35,194	0.41	19,017	0.33
1150	應收帳款－關係人	二及五	118,255	1.38	57,316	1.00	應付帳款	五	126,875	1.48	87,387	1.52
1160	其他應收款		15,599	0.18	22,617	0.39	應付帳款－關係人		3,455	0.04	4,568	0.08
1180	其他應收款－關係人	二及五	19,814	0.23	115,793	2.02	應付費用		114,734	1.34	122,334	2.13
120x	存貨淨額	二及四.3	561,187	6.53	297,620	5.19	應付設備款		35,401	0.41	26,005	0.45
1260	預付款項	二及四.26	83,056	0.97	42,282	0.74	預收款項	四.13及六	3,777	0.04	3,782	0.07
1275	待出售非流動資產	二及四.4	10,408	0.12	-	-	一年內到期之長期借款		244,428	2.85	-	-
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.23	83,116	0.97	35,991	0.63	一年內到期之長期應付款	四.15	166,448	1.94	160,052	2.79
1291	受限制之銀行存款－流動	六	-	-	2,924	0.05	其他流動負債		2,984	0.03	2,070	0.04
1298	其他流動資產	二及四.26	28,321	0.33	1,070	0.02	流動負債合計		1,791,919	20.86	425,215	7.41
	流動資產合計		2,219,222	25.83	1,329,721	23.19						
14xx	基金及投資						長期負債	二及四.14	732,339	8.53	-	-
1421	採權益法之長期股權投資	二、四.5、四.26及六	2,390,948	27.83	2,326,723	40.57	應付公司債	四.13及六	991,724	11.54	495,127	8.64
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	二及四.6	266,441	3.10	-	-	長期借款	四.15	-	-	153,884	2.68
1450	備供出售金融資產－非流動	二及四.7	578	0.01	902	0.01	其他長期應付款		1,724,063	20.07	649,011	11.32
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.8	82,997	0.97	205,129	3.58	長期負債合計		-	-	-	-
	基金及投資合計		2,740,964	31.91	2,532,754	44.16	其他負債	二及四.16	6,986	0.08	6,994	0.12
15xx	固定資產	二、四.9、四.26.五及六					應計退休負債	五	2,328	0.03	3,238	0.06
1501	土地		183,275	2.13	183,275	3.19	其他負債合計		9,314	0.11	10,232	0.18
1521	房屋及建築		761,134	8.87	641,665	11.19	負債合計		3,525,296	41.04	1,084,458	18.91
1531	機器設備		3,883,755	45.21	2,446,039	42.65	股東權益	四.17	2,919,652	33.98	2,504,229	43.66
1545	研發設備		88,846	1.03	55,295	0.96	股本	四.5、四.17及四.18	582,500	6.78	-	-
1551	運輸設備		1,881	0.02	1,881	0.03	普通股股本		321,872	3.75	321,872	5.61
1561	辦公設備		17,972	0.21	13,596	0.24	資本公積		847,125	9.86	927,112	16.17
1681	其他設備		20,846	0.24	13,684	0.24	普通股股票溢價		55,660	0.65	54,310	0.95
15x9	成本合計		4,957,709	57.71	3,355,435	58.50	轉換公司債轉換溢價		22,119	0.26	-	-
1599	減：累計折舊		(2,420,531)	(28.18)	(2,201,325)	(38.38)	長期股權投資	四.19	106,925	1.24	27,569	0.48
1672	累計減損		(35,423)	(0.41)	(35,423)	(0.62)	員工認股權	四.20及四.21	199,341	2.32	802,916	14.00
	加：預付設備款		662,494	7.71	282,533	4.93	可轉換公司債轉換權		-	-	-	-
	固定資產淨額		3,164,249	36.83	1,401,220	24.43	保留盈餘		-	-	-	-
18xx	其他資產						法定盈餘公積	四.19	106,925	1.24	27,569	0.48
1800	出租資產淨額	二、四.10、四.26及六	46,915	0.55	50,170	0.87	未提撥保留盈餘	四.20及四.21	199,341	2.32	802,916	14.00
1820	存出保證金		1,152	0.01	625	0.01	股東權益其他調整項目	二及四.5	16,405	0.19	17,492	0.30
1830	遞延資產	二及四.26	67,704	0.79	24,835	0.43	累積換算調整數	二及四.5	(6,304)	(0.07)	(5,260)	(0.09)
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.23	66,833	0.78	113,958	1.99	未認為退休基金成本之淨損失	二、四.7	271	-	595	0.01
1887	受限制之銀行存款－非流動	六	9,500	0.11	9,508	0.17	金融商品未實現利益		5,065,566	58.96	4,650,835	81.09
1888	長期預付貨款	七	274,323	3.19	272,502	4.75	股東權益合計		-	-	-	-
	其他資產合計		466,427	5.43	471,598	8.22	負債及股東權益總計		8,590,862	100.00	5,735,293	100.00
1xxx	資產總計		\$ 8,590,862	100.00	\$ 5,735,293	100.00			\$ 8,590,862	100.00	\$ 5,735,293	100.00

董事長：張昭楚

經理人：陳繼仁

(請參閱財務報表附註)



會計主管：李朝欽



國碩科技工業股份有限公司

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇〇年度		九十九年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入		\$ 2,412,717	100.95	\$ 1,267,918	101.09
4170	減：銷貨退回		(18,568)	(0.78)	(5,013)	(0.40)
4190	減：銷貨折讓		(4,080)	(0.17)	(8,702)	(0.69)
4100	營業收入淨額	二、四.24及五	2,390,069	100.00	1,254,203	100.00
5000	營業成本	四.25及五	(2,878,762)	(120.45)	(1,327,550)	(105.85)
5910	營業毛損		(488,693)	(20.45)	(73,347)	(5.85)
5920	聯屬公司間未實現損(益)		(72)	-	(80)	-
5930	聯屬公司間已實現(損)益		80	-	783	0.06
	營業毛損淨額		(488,685)	(20.45)	(72,644)	(5.79)
6000	營業費用	四.25及五				
6100	銷售費用		(45,704)	(1.91)	(51,187)	(4.08)
6200	管理及總務費用		(73,970)	(3.09)	(84,019)	(6.70)
6300	研究發展費用		(50,195)	(2.10)	(40,002)	(3.19)
	營業費用合計		(169,869)	(7.10)	(175,208)	(13.97)
6900	營業淨損		(658,554)	(27.55)	(247,852)	(19.76)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		5,113	0.21	1,413	0.11
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	674,045	28.21	651,367	51.93
7122	股利收入		7,624	0.32	908	0.07
7130	處分固定資產利益	二及五	47	-	101	0.01
7140	處分投資利益	二及四.5	-	-	475,536	37.92
7310	金融資產評價利益	二及四.6	146,309	6.12	-	-
7480	什項收入	五	38,237	1.60	28,734	2.29
	營業外收入及利益合計		871,375	36.46	1,158,059	92.33
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(47,880)	(2.00)	(36,219)	(2.89)
7522	其他投資損失	二及四.7	-	-	(204)	(0.02)
7530	處分固定資產損失	二及五	(442)	(0.02)	(11,410)	(0.91)
7560	兌換損失淨額	二	(15,387)	(0.64)	(55,661)	(4.44)
7630	金融資產減損損失	二及四.8	(2,000)	(0.08)	(6,000)	(0.48)
7650	金融負債評價損失	二及四.14	-	-	(156)	(0.01)
7880	什項支出	四.24	(6,803)	(0.29)	(6,974)	(0.55)
	營業外費用及損失合計		(72,512)	(3.03)	(116,624)	(9.30)
7900	繼續營業單位稅前淨利		140,309	5.88	793,583	63.27
8110	所得稅費用	二及四.23	(971)	(0.04)	(23)	-
9600	本期淨利		\$ 139,338	5.84	\$ 793,560	63.27
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.22	\$ 0.49	\$ 0.48	\$ 2.99	\$ 2.99
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.22	\$ 0.49	\$ 0.48	\$ 2.87	\$ 2.87

(請參閱財務報表附註)

董事長：張昭梵



經理人：陳繼仁



會計主管：李朝欽

李朝欽

項 目	股本		資本公積	保 留 盈 餘		累積換算調整數	未認為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	合 計
	普通股	預收股本		法定盈餘公積	未提撥保留盈餘				
民國九十九年一月一日餘額	\$ 2,037,276	\$ 3,326	\$ 305,762	\$ -	\$ 275,685	\$ 12,975	\$ (2,563)	\$ (5,392)	\$ 2,627,069
可轉換公司債轉換調整資本公積	-	-	(121,106)	-	-	-	-	-	(121,106)
員工認股權行使	400	(400)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	347,173	(2,926)	202,469	-	-	-	-	-	546,716
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	793,560	-	-	-	793,560
民國九十八年度盈餘指撥及分配(註1)：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	27,569	(27,569)	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(119,380)	-	-	-	(119,380)
股東股票股利	119,380	-	-	-	(119,380)	-	-	-	-
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	916,169	-	-	-	-	-	916,169
金融商品未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	-	5,987	5,987
未認列子公司退休金成本之淨損失變動數	-	-	-	-	-	-	(2,697)	-	(2,697)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	4,517	-	-	4,517
民國九十九年十二月三十一日餘額	2,504,229	-	1,303,294	27,569	802,916	17,492	(5,260)	595	4,650,835
現金增資	150,000	-	582,500	-	-	-	-	-	732,500
可轉換公司債轉換調整資本公積	-	-	22,119	-	-	-	-	-	22,119
員工認股權	-	-	1,350	-	-	-	-	-	1,350
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	139,338	-	-	-	139,338
民國九十九年度盈餘指撥及分配(註2)：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	79,356	(79,356)	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(398,134)	-	-	-	(398,134)
股東股票股利	265,423	-	-	-	(265,423)	-	-	-	-
金融商品未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	-	(324)	(324)
未認列子公司退休金成本之淨損失變動數	-	-	-	-	-	-	(1,044)	-	(1,044)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(1,087)	-	-	(1,087)
採權益法評價之被投資公司收回庫藏股	-	-	(79,987)	-	-	-	-	-	(79,987)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 2,919,652	\$ -	\$ 1,829,276	\$ 106,925	\$ 199,341	\$ 16,405	\$ (6,304)	\$ 271	\$ 5,065,566

(註1)董監酬勞4,962仟元及員工分紅12,406仟元已於損益表中扣除。

(註2)董監酬勞17,285仟元及員工分紅35,711仟元已於損益表中扣除，惟100年股東會實際決議員工分紅發放金額為36,178仟元，差異467仟元已列為100年度損益。



董事長：張昭楚

(請參閱財務報表附註)

總經理：陳繼仁



會計主管：李朝欽



民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代 碼	項 目	一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期淨利	\$ 139,338	\$ 793,560
	調整項目：		
A20300	折舊費用	242,267	208,195
A20400	各項攤提	23,311	18,762
A20500	呆帳提列	5,767	5,911
A21700	應付公司債折價攤銷數	7,158	9,435
A21801	應付公司債匯率影響數	-	(2,181)
A21802	公司債發行費用攤銷	(2,700)	-
A22200	存貨跌價及呆滯損失	186,504	13,472
A22400	權益法認列之投資收益	(674,045)	(651,367)
A22500	獲配權益法被投資公司現金股利	527,702	72,503
A22600	處分及報廢固定資產損失	395	11,309
A23300	處分投資利益	-	(475,330)
A23600	金融資產及負債未實現評價(利益)損失	(146,309)	156
A23700	金融資產減損損失	2,000	6,000
A29900	應付短期票券折價攤銷數	445	-
A29900	長期借款折價攤銷數	1,025	-
A29900	其他投資損失	-	204
A31120	應收票據減少	1,597	5,134
A31140	應收帳款增加	(222,114)	(3,975)
A31150	應收帳款-關係人(增加)減少	(60,939)	2,046
A31160	其他應收款減少(增加)	7,018	(18,904)
A31170	其他應收款-關係人減少(增加)	96,175	(15,774)
A31180	存貨增加	(450,071)	(104,127)
A31210	預付款項增加	(42,595)	(294,566)
A31211	其他流動資產(增加)減少	(27,251)	2,875
A32120	應付票據增加	16,177	11,433
A32140	應付帳款增加	39,488	25,069
A32150	應付帳款-關係人減少	(1,113)	(17,592)
A32170	應付費用(減少)增加	(7,600)	39,494
A32190	其他應付款-關係人減少	-	(684)
A32200	預收款項(減少)增加	(5)	678
A32212	其他流動負債增加(減少)	914	(531)
A32230	應計退休金負債(減少)增加	(8)	58
AAAA	營業活動之淨現金流出	(337,469)	(358,737)
	投資活動之現金流量：		
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	-	11,964
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	3,502
B01400	增加採權益法之長期股權投資	-	(95,802)
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	-	501,265
B01900	購置固定資產	(2,007,551)	(331,972)
B02000	處分固定資產價款	3,907	58,563
B02500	存出保證金(增加)減少	(527)	3,389
B02600	遞延費用增加	(66,180)	(13,230)
B02800	受限制銀行存款減少	2,932	540,263
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(2,067,419)	677,942

(續次頁)

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

代 碼	項 目	一〇〇年度	九十九年度
	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加(減少)	958,860	(323,408)
C00200	應付短期票券增加	99,318	-
C00400	應付公司債增加	750,000	-
C00900	長期借款增加	940,000	247,291
C01000	償還長期借款	(200,000)	-
C01600	存入保證金(減少)增加	(910)	1,220
C01800	長期負債減少	(147,488)	(192,445)
C02100	發放現金股利	(398,134)	(119,380)
C02200	現金增資(含溢價)	733,850	-
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	2,735,496	(386,722)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	330,608	(67,517)
E00100	期初現金及約當現金餘額	501,031	568,548
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 831,639	\$ 501,031
	現金流量之補充資訊：		
F00100	本期支付利息(不含利息資本化1,418仟元及110仟元)	\$ 28,652	\$ 46,327
F00400	本期支付所得稅	\$ 1,485	\$ 23
	部份影響現金流量之投資活動：		
H00300	固定資產增加數	\$ 2,016,947	\$ 354,166
H00500	應付購買設備款增加	(9,396)	(22,194)
H00800	購置固定資產支付現金數	\$ 2,007,551	\$ 331,972
H00900	出售固定資產價款	\$ 4,103	\$ 15,835
H01000	其他應收款(含關係人款)減少(增加)	(196)	42,728
H01100	處分固定資產收取現金數	\$ 3,907	\$ 58,563
	不影響現金流量之投資及融資活動：		
G00100	一年內到期之長期借款及長期應付款	\$ 410,876	\$ 160,052
G00800	轉換公司債轉換為普通股(含98年度待登記股本267,933仟元)	\$ -	\$ 583,236
G01701	固定資產轉列待出售非流動資產	\$ 10,408	\$ -
G03000	金融商品未實現評價(利益)損失調整數	\$ (324)	\$ 5,987
G03100	累積換算調整變動數	\$ (1,087)	\$ 4,517
G03600	金融資產間之重分類	\$ 120,132	\$ -
G03903	資本公積—長期股權投資變動數	\$ (79,987)	\$ 916,169
G09900	未認列子公司退休金成本之淨損失變動數	\$ (1,044)	\$ (2,697)

(請參閱財務報表附註)

董事長：張昭焚



經理人：陳繼仁



會計主管：李朝欽



國碩科技工業股份有限公司及其子公司 會計師查核報告

國碩科技工業股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 GLOBAL ACETECH CO., LTD.及碩禾電子材料股份有限公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之查核意見中，有關前述子公司之財務報表所列之金額係基於其他會計師之查核報告。民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日對上述之資產總額分別為新台幣 3,983,718 仟元及新台幣 3,978,150 仟元，分別佔合併總資產之 39.29%及 54.58%，負債總額分別為新台幣 565,631 仟元及新台幣 567,366 仟元，分別佔合併總負債之 14.60%及 39.38%，民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 3,459,043 仟元及新台幣 2,967,009 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 64.11%及 73.88%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

(續下頁)

(承上頁)

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國碩科技工業股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，國碩科技工業股份有限公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

此 致

國碩科技工業股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(100)金管證(審)第02854號

(97)金管證(六)第37690號

涂嘉玲



會計師：

郭紹彬



中華民國 一〇一 年 三 月 二十 三 日



國碩科技股份有限公司
及子公司
合併資產負債表
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(金額單位：新台幣萬元)

代碼	資產	附 註	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
			金	%	金	%				金	%	金	%
11xx	流動資產	二及四.1					21xx	流動負債	四.11及六				
1100	現金及約當現金	二及四.2	\$ 3,068,872	30.26	\$ 2,906,479	39.88	2100	短期借款	四.12	\$ 993,574	9.80	\$ 37,369	0.51
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.3	8,175	0.08	-	-	2110	應付短期票券淨額		99,763	0.98	-	-
1120	應收票據	二及四.3	4,567	0.05	4,201	0.06	2120	應付票據－關係人	五	83,714	0.83	25,127	0.35
1140	應收帳款淨額	二及四.3	939,958	9.27	951,982	13.06	2130	應付帳款－關係人		75	-	75	0.35
1150	應收帳款－關係人	二及五	6	-	9	-	2140	應付帳款		129,670	1.28	174,246	-
1160	其他應收款		17,224	0.17	36,643	0.50	2150	應付帳款－關係人	五	3,433	0.03	4,566	2.39
1180	其他應收款－關係人	五	103	-	88	-	2160	應付所得稅		110,360	1.09	92,858	0.06
120x	存貨淨額	二及四.4	961,874	9.49	561,963	7.71	2170	應付費用		239,600	2.36	230,616	1.27
1260	預付款項	二及四.27	169,591	1.67	101,296	1.39	2224	應付設備款		42,963	0.42	38,161	3.17
1275	待出售非流動資產	二及四.5	10,408	0.10	-	-	2228	其他應付款		86	-	329	0.52
1286	遞延所得稅資產－流動	二及四.23	86,942	0.86	42,762	0.59	2260	預收款項	四.13及六	9,695	0.10	5,228	-
1291	受限制銀行存款－流動	六	2,696	0.03	3,125	0.04	2272	一年內到期之長期借款	四.15	244,675	2.41	151	0.07
1298	其他流動資產	二及四.27	28,827	0.28	2,144	0.03	2273	一年內到期之長期應付款		166,448	1.64	160,052	2.20
	流動資產合計		5,299,243	52.26	4,610,692	63.26	2280	其他流動負債		3,026	0.03	2,571	0.04
								流動負債合計		2,127,082	20.97	771,349	10.58
14xx	基金及投資						24xx	長期負債	二及四.14及六				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	二及四.2	401,871	3.96	-	-	2410	應付公司債	四.13及六	732,339	7.22	-	-
1450	備供出售金融資產－非流動	二及四.6	578	0.89	902	0.01	2421	長期借款	四.15	992,207	9.79	495,369	6.80
1480	以成本衡量之金融資產－非流動		89,897	0.85	288,130	3.95	2443	其他長期應付款		-	-	153,884	2.11
	基金及投資合計		492,346	4.85	289,032	3.96		長期負債合計		1,724,546	17.01	649,253	8.91
15xx	固定資產	二、四.8、四.27及六					28xx	其他負債					
1501	土地		201,006	1.98	201,207	2.76	2810	應計退休金負債	二及四.16	23,000	0.23	18,766	0.26
1521	房屋及建築		912,521	9.00	793,686	10.89	2820	存入保證金		-	-	1,516	0.02
1531	機器設備		4,413,953	43.53	2,883,950	39.57		其他負債合計		23,000	0.23	20,282	0.28
1545	試驗設備		174,203	1.72	101,868	1.40	2xxx	負債合計		3,874,628	38.21	1,440,884	19.77
1551	運輸設備		3,955	0.04	3,462	0.05							
1561	辦公設備		27,648	0.27	22,732	0.31		股東權益	四.17				
1681	其他設備		39,446	0.39	28,854	0.40		股本		2,919,652	28.79	2,504,229	34.36
	成本合計		5,772,732	56.93	4,035,759	55.38		普通股股本	四.17及四.18				
15x9	減：累計折舊		(2,684,681)	(26.48)	(2,394,053)	(32.85)		資本公積		582,500	5.75	-	-
1599	累計減損		(35,423)	(0.35)	(35,423)	(0.49)		普通股票溢價		321,872	3.17	321,872	4.42
1672	加：預付設備款		799,799	7.89	306,150	4.20		轉換公司債轉換溢價		847,125	8.35	927,112	12.72
	固定資產淨額		3,852,427	37.99	1,912,433	26.24		長期股票投資		55,660	0.55	54,310	0.74
								員工認股權		22,119	0.22	-	-
17xx	無形資產	二						可轉換公司債轉換權					
1770	遞延退休金成本		1,777	0.02	1,851	0.03		保留盈餘	四.19	106,925	1.05	27,569	0.38
	無形資產合計		1,777	0.02	1,851	0.03		法定盈餘公積	四.21及四.23	199,341	1.97	802,916	11.01
18xx	其他資產							未提撥保留盈餘					
1820	存出保證金	二及四.27	5,298	0.05	4,132	0.05		股東權益其他調整項目	二	16,405	0.16	17,492	0.24
1830	遞延資產	二及四.23	113,572	1.12	48,964	0.67		累積換算調整數	二	(6,304)	(0.06)	(5,260)	(0.07)
1860	遞延所得稅資產－非流動	六	72,658	0.72	118,963	1.63		金融商品未實現利益	二及四.6	271	-	595	0.01
1887	受限制銀行存款－非流動	七	28,700	0.29	30,373	0.42		母公司股東權益合計		5,065,566	49.95	4,650,835	63.81
1888	長期預付貨款		274,323	2.70	272,502	3.74		少數股權		1,200,150	11.84	1,197,223	16.42
	其他資產合計		494,551	4.88	474,934	6.51		股東權益總計		6,265,716	61.79	5,848,058	80.23
1xxx	資產總計		\$ 10,140,344	100.00	\$ 7,288,942	100.00		負債及股東權益總計		\$ 10,140,344	100.00	\$ 7,288,942	100.00



董事長：張昭英

(請參閱合併財務報表附註)



經理人：陳繼仁

會計主管：李朝欽



國碩科技工業股份有限公司及子公司
合併損益表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇〇年度		九十九年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額		\$ 5,440,586	100.84	\$ 4,036,399	100.51
4170	減：銷貨退回		(38,152)	(0.71)	(10,473)	(0.26)
4190	減：銷貨折讓		(7,106)	(0.13)	(9,891)	(0.25)
4100	營業收入淨額	二、四.24及五	5,395,328	100.00	4,016,035	100.00
5000	營業成本	四.25及五	(4,484,213)	(83.11)	(2,653,240)	(66.07)
5910	營業毛利		911,115	16.89	1,362,795	33.93
6000	營業費用	四.25及五				
6100	銷售費用		(92,037)	(1.71)	(90,764)	(2.26)
6200	管理及總務費用		(192,955)	(3.58)	(190,577)	(4.74)
6300	研究發展費用		(187,337)	(3.47)	(136,190)	(3.39)
	營業費用合計		(472,329)	(8.76)	(417,531)	(10.39)
6900	營業淨利		438,786	8.13	945,264	23.54
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		19,375	0.36	2,932	0.07
7122	股利收入		10,427	0.20	908	0.02
7130	處分固定資產利益	二	71	-	163	0.01
7140	處分投資利益		-	-	471,969	11.75
7160	兌換利益淨額	二	8,598	0.16	-	-
7310	金融資產評價利益	二及四.2	205,478	3.81	-	-
7480	什項收入		22,326	0.41	19,196	0.48
	營業外收入及利益合計		266,275	4.94	495,168	12.33
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(49,852)	(0.92)	(38,431)	(0.96)
7522	其他投資損失		-	-	(204)	(0.01)
7530	處分固定資產損失	二	(838)	(0.02)	(13,995)	(0.35)
7540	處分投資損失	二及四.2	(807)	(0.02)	-	-
7560	兌換損失淨額	二	-	-	(130,147)	(3.24)
7630	減損損失	二、四.7、四.9及四.27	(5,475)	(0.10)	(32,257)	(0.80)
7650	金融負債評價損失	二及四.14	-	-	(156)	-
7880	什項支出	四.9及四.10	(8,729)	(0.16)	(12,727)	(0.32)
	營業外費用及損失合計		(65,701)	(1.22)	(227,917)	(5.68)
7900	稅前淨利		639,360	11.85	1,212,515	30.19
8110	所得稅費用	二及四.23	(116,817)	(2.16)	(115,442)	(2.87)
9600	合併總淨利		\$ 522,543	9.69	\$ 1,097,073	27.32
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 139,338		\$ 793,560	
9602	少數股權		383,205		303,513	
	合併總淨利合計		\$ 522,543		\$ 1,097,073	
	合併基本每股盈餘(元)	二及四.22	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	合併總淨利		\$ 0.49	\$ 0.48	\$ 2.99	\$ 2.99
	合併稀釋每股盈餘(元)	二及四.22	稅前	稅後	稅前	稅後
9850	合併總淨利		\$ 0.49	\$ 0.48	\$ 2.87	\$ 2.87

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張昭焚



經理人：陳繼仁



會計主管：李朝欽



國碩科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇九年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	股 本		資 本 公 積		保 留 盈 餘		累積換算調 整數	未認為退休金 成本之淨損失	金融商品 未實現損益	母公司股東權益 合 計	少數股權	合 計
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘	盈餘						
民國九十九年一月一日餘額	\$ 2,037,276	\$ 3,326	\$ 305,762	\$ -	\$ 275,685		\$ 12,975	\$ (2,563)	\$ (5,392)	\$ 2,627,069	\$ 145,898	\$ 2,772,967
可轉換公司債轉換調整資本公積	-	-	(121,106)	-	-	-	-	-	-	(121,106)	-	(121,106)
員工認股權行使	400	(400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	347,173	(2,926)	202,469	-	-	793,560	-	-	-	546,716	-	546,716
民國九十九年度合併總淨利歸屬予母公司股東	-	-	-	-	-	-	-	-	-	793,560	-	793,560
民國九十八年度盈餘指撥及分配(註1)：										-		-
提撥法定盈餘公積	-	-	-	27,569	(27,569)	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(119,380)	-	-	-	-	(119,380)	-	(119,380)
股東股票股利	119,380	-	-	-	(119,380)	-	-	-	-	-	-	-
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	916,169	-	-	-	-	-	-	916,169	-	916,169
金融商品未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	5,987	5,987	-	5,987
未認列子公司退休金成本之淨損失變動數	-	-	-	-	-	-	-	(2,697)	-	(2,697)	-	(2,697)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	4,517	-	-	4,517	-	4,517
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,051,325	1,051,325
民國九十九年十二月三十一日餘額	2,504,229	-	1,303,294	27,569	802,916		17,492	(5,260)	595	4,650,835	1,197,223	5,848,058
現金增資	150,000	-	582,500	-	-	-	-	-	-	732,500	-	732,500
可轉換公司債轉換調整資本公積	-	-	22,119	-	-	-	-	-	-	22,119	-	22,119
員工認股權	-	-	1,350	-	-	139,338	-	-	-	1,350	-	1,350
民國一〇〇年合併總淨利歸屬予母公司股東	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139,338	-	139,338
民國九十九年度盈餘指撥及分配(註2)：										-		-
提撥法定盈餘公積	-	-	-	79,356	(79,356)	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(398,134)	-	-	-	-	(398,134)	-	(398,134)
股東股票股利	265,423	-	-	-	(265,423)	-	-	-	-	-	-	-
金融商品未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(324)	(324)	-	(324)
未認列子公司退休金成本之淨損失變動數	-	-	-	-	-	-	-	(1,044)	-	(1,044)	-	(1,044)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(1,087)	-	-	(1,087)	-	(1,087)
採權益法評價之被投資公司收回庫藏股	-	-	(79,987)	-	-	-	-	-	-	(79,987)	-	(79,987)
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,927	2,927
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 2,919,652	\$ -	\$ 1,829,276	\$ 106,925	\$ 199,341		\$ 16,405	\$ (6,304)	\$ 271	\$ 5,065,566	\$ 1,200,150	\$ 6,265,716

(註1)董監酬勞4,962仟元及員工分紅12,406仟元已於損益表中扣除。

(註2)董監酬勞17,285仟元及員工分紅35,711仟元已於損益表中扣除，惟100年股東會實際決議員工分紅發放金額為36,178仟元，差異467仟元已列為100年度損益。

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：張昭楚



經理人：陳繼仁

會計主管：李朝欽

李朝欽

國碩科技工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	合併總淨利	\$ 522,543	\$ 1,097,073
	調整項目：		
A20300	折舊費用	317,573	270,457
A20400	各項攤提	39,238	27,742
A20500	呆帳提列	3,695	8,277
A21700	應付公司債折價攤銷數	7,158	9,435
A21801	應付公司債匯率影響數	-	(2,181)
A21802	公司債發行費用攤銷	(2,700)	-
A22000	遞延退休金成本減少	74	75
A22200	存貨跌價及呆滯損失提列	187,206	13,102
A22600	處分及報廢固定資產損失	767	13,832
A22700	固定資產轉列費用數	2,953	-
A23300	處分投資利益	-	(5,439)
A23600	金融資產及負債未實現評價(利益)損失	(205,478)	156
A23700	金融資產減損損失	2,000	6,000
A23900	非金融資產減損損失	3,475	26,257
A29900	應付短期票券折價攤銷數	445	-
A29900	長期借款折價攤銷數	1,025	-
A29900	其他投資損失	-	204
A31110	交易目的金融資產增加	(8,335)	-
A31120	應收票據(增加)減少	(255)	3,986
A31140	應收帳款減少(增加)	8,329	(408,650)
A31150	應收帳款－關係人減少(增加)	3	(3)
A31160	其他應收款減少(增加)	21,119	(30,331)
A31170	其他應收款－關係人增加	(15)	(79)
A31180	存貨增加	(586,774)	(227,326)
A31210	預付款項增加	(70,116)	(295,748)
A31211	其他流動資產(增加)減少	(26,683)	1,967
A31220	遞延所得稅資產及負債淨變動數	2,125	(4,992)
A32120	應付票據增加	58,587	9,146
A32140	應付帳款(減少)增加	(44,801)	50,603
A32150	應付帳款－關係人減少	(1,133)	(17,546)
A32160	應付所得稅增加	17,502	33,469
A32170	應付費用增加	6,847	91,963
A32180	其他應付款減少	(243)	(248)
A32200	預收款項增加	4,467	1,243
A32212	其他流動負債增加	455	291
A32230	應計退休金負債增加	4,234	5,255
AAAA	營業活動之淨現金流出	265,287	677,990
	投資活動之現金流量：		
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	5,831
B00900	取得以成本衡量之金融資產	-	(6,900)
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	-	17,149
B01101	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	3,502
B01600	取得子公司淨現金增加數	20,637	-
B01900	購置固定資產	(2,253,457)	(438,446)
B02000	處分固定資產價款	4,140	16,195
B02500	存出保證金增加(減少)	(1,045)	181
B02600	遞延資產增加	(103,671)	(30,954)
B02800	受限制之銀行存款減少	13,472	529,358
B02900	購置無形資產	(169)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(2,320,093)	95,916

(續次頁)

國碩科技工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

代碼	項 目	一〇〇年度	九十九年度
	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加(減少)	946,937	(413,315)
C00200	應付短期票券增加	99,318	-
C00400	應付公司債增加	750,000	-
C00900	舉借長期借款	940,337	247,096
C01000	償還長期借款	(200,000)	-
C01600	存入保證金減少(增加)	(1,516)	796
C01800	長期負債減少	(147,488)	(192,445)
C02100	發放現金股利	(398,134)	(119,380)
C02200	現金增資(含溢價)	733,850	-
C03300	少數股權(減少)增加	(508,355)	1,661,282
CCCC	融資活動之淨現金流入	2,214,949	1,184,034
DDDD	匯率影響數	2,250	99
EEEE	本期現金及約當現金增加數	162,393	1,958,039
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,906,479	948,440
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,068,872	\$ 2,906,479
	現金流量之補充資訊：		
F00100	本期支付利息(不含利息資本化1,418仟元及110仟元)	\$ 30,625	\$ 48,721
F00400	本期支付所得稅	\$ 97,745	\$ 86,965
	部份影響現金流量之營業投資及融資活動：		
H00300	固定資產增加數	\$ 2,258,243	\$ 456,119
H00500	應付設備款增加	(4,786)	(17,673)
H00800	購置固定資產支付現金數	\$ 2,253,457	\$ 438,446
	不影響現金流量之營業、投資及融資活動：		
G00100	一年內到期之長期借款及長期應付款	\$ 411,123	\$ 160,203
G00800	轉換公司債轉換為普通股(含98年度待登記股本267,933仟元)	\$ -	\$ 583,236
G01701	固定資產轉列待出售非流動資產	\$ 10,408	\$ -
G03000	金融商品未實現評價利益(損失)調整數	\$ (324)	\$ 5,987
G03100	累積換算調整數	\$ (1,087)	\$ 4,517
G03600	金融資產間之重分類	\$ 196,233	\$ -
G03903	資本公積—長期股權投資變動數	\$ (79,987)	\$ 916,169
G09900	未認列子公司退休金成本之淨損失變動數	\$ (1,044)	\$ -

子公司-碩禾電子材料股份有限公司於民國一〇〇年二月八日取得對芯和能源股份有限公司之控制能力，並開始將其收益與費損編入合併報表，取得控制能力時其資產與負債之公平價值彙總如下：

現金	\$ 70,637
應收票據	111
存貨	343
預付款項及其他流動資產	1,700
固定資產	20,935
存出保證金	121
受限制資產-非流動	11,370
短期借款	(9,268)
應付帳款	(225)
應付費用及其他流動負債	(2,137)
應付設備款	(16)
淨額	\$ 93,571
取得芯和能源股份有限公司之總價款	\$ (50,000)
加：取得芯和能源股份有限公司之現金餘額	70,637
取得芯和能源股份有限公司淨現金增加數	\$ 20,637

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張昭炫



經理人：陳繼仁



會計主管：李朝欽



 國碩科技工業股份有限公司
 一〇〇年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額
期初未分配盈餘	60,003,186
加：本年度稅後淨利	139,337,817
減：提列 10%法定盈餘公積	13,933,782
減：特別盈餘公積	0
可供分配盈餘	185,407,221
可分配項目	
股東紅利-現金(每股 0.5 元)	145,982,584
期末未分配盈餘	39,424,637
附註： 1. 配發員工現金紅利 6,270,202 元 2. 配發董監酬勞 2,508,081 元 本次盈餘分配數額以 100 年度盈餘為優先。	

董事長：張昭焚



經理人：陳繼仁



會計主管：李朝欽



國碩科技工業股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

修訂條次	原條文	修訂後條文	修訂原因
第二條	法令依據 本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一及財政部證券暨期貨管理委員會91年12月10日(九一)台財證(一)第0九一000六一0號函「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。	法令依據 本處理程序係依證券交易法（以下簡稱本法）第三十六條之一暨財政部證券暨期貨管理委員會91年12月10日(九一)台財證(一)第0九一000六一0號函「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定，並應依本處理程序辦理。	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第七條修訂
第七條	取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序 (一~三略) 四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，應洽請會計師依會計研究發展基金所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並	取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序 (一~三略) 四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定： (一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，<u>除取得資產之估</u>	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第九條修訂

	對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。 (四)契約成立日前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。 (五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	<u>價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</u> 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。 (四)<u>專業估價者</u>出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。 (五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	
第八條	取得或處分有價證券投資處理程序 (一~三略) 四、取得專家意見 (一)本公司取得或處分有價證券，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。 (二)另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。 (以下略)	取得或處分有價證券投資處理程序 (一~三略) 四、取得專家意見 (一)本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。 (二)另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 (以下略)	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十條修訂
第八之一條	(本條新增)	<u>第七條、第八條及第十條交易金額之計算，應依第十四條第一項第六款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基</u>	依公開發行公司取得

		準，往前追溯推算一年，已依處理準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	或處分資產處理準則第十一條之一修訂
第九條	第九條：向關係人取得不動產之處理程序 一、公司向關係人購買或交換而取得不動產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得不動產，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之： (一)取得不動產之目的、必要性及預計效益。 (二)選定關係人為交易對象之原因。 (三)依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 (六)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 (以下略)	第九條：關係人交易之處理程序 一、<u>本公司向關係人取得或處分資產，除應依第七條取得不動產處理程序及以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第八之一條規定辦理。</u>判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得<u>或處份</u>不動產，<u>或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項為之：</u> (一)<u>取得不動產或處分資產</u>之目的、必要性及預計效益。 (二)選定關係人為交易對象之原因。 (三)<u>向關係人取得不動產</u>，依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第三節名變更暨第十三條、第十四條修訂

		理性。 <u>(六)依第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師之意見。</u> <u>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</u> <u>前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第五款，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依處理準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</u> <u>本公司與本公司之母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項第一款授權董事長在新台幣伍仟萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</u> <u>(以下略)</u>	
第十條	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 (一)~(三)略 (四)會員證或無形資產專家評估意見報告 1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 (一)~(三)略 (四)會員證或無形資產專家評估意見報告 1. 本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 2. 本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 3. 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第十一條修訂
第十三條	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序	依公開發行公

	(一略) 二、其他應行注意事項 (一)董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經本會同意者外，應於同一天召開董事會。 分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。 1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。 2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。 3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所賣之公司，應於董事會決議通過之日起二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。 (後略)	(一略) 二、其他應行注意事項 (一)董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>主管機關</u>同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>主管機關</u>同意者外，應於同一天召開董事會。 分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核： 1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。 2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。 3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所賣之公司，應於董事會決議通過之<u>即日起算</u>二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報行政院金融監督管理委員會備查。 (後略)	司取得或處分資產處理準則第二十四條修訂
第十四條	第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得不動產。 (二)從事大陸地區投資。 (三)進行合併、分割、收購或股	第十四條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (一)向關係人取得<u>或處分</u>不動產，<u>或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公</u>	依公開發行公司取得或處分資產處理準則

	份受讓。 (四)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (五)除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (六)前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。 1. 每筆交易金額。 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。 三、公告申報程序	<u>司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</u> (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。 (三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權<u>或從事大陸地區投資</u>，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (五)前述第(一)~(四)款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。 1. 每筆交易金額。 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 二、辦理公告及申報之時限	第三十條、第三十一條修訂
--	---	--	---------------------

	(一)本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。 (二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。 (三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。 (四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。 (五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報： 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。	本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。 三、公告申報程序 (一)本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。 (二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。 (三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。 (四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。 (五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之<u>即日起二日內</u>將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報： 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3. <u>原公告申報內容有變更。</u>	
--	---	---	--

第十五條	第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理： 一、子公司若已公開發行亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。 二、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定辦理。 三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第點所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。 四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」係以母(本)公司之實收資本額為準。	第十五條：本公司之子公司應依下列規定辦理： 一、子公司若已公開發行亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。 二、子公司取得或處份資產時，亦應依本公司規定<u>執行</u>。 三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第點所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。 四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第七條、第三十三條修訂
-------------	---	--	--------------------------------------