

股票代號：2406



國碩科技工業股份有限公司

九十九年度

年 報

可查詢本年報之網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司網站：<http://www.gigastorage.com.tw>

中 華 民 國 一 百 年 五 月 三 十 日 刊 印

一、本公司發言人

發 言 人：李朝欽／財務行政處副總

電子郵件信箱：carl@gigastorage.com.tw

代理發言人：楊盛如／應用膜材處副總

電子郵件信箱：stephen_yang@gigastorage.com.tw

電 話：(03)598-5510

二、公司地址

總 公 司：新竹縣湖口鄉新竹工業區工業一路3號

電 話：(03)598-5510

三、辦理股票過戶機構

名 稱：台新國際商業銀行(股)公司 股務代理部

地 址：台北市建國北路一段96號地下一樓

網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

電 話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

會計師姓名：郭紹彬、佟韻玲會計師

地 址：台北市基隆路一段333號9F

網 址：<http://www.ey.com/tw>

電 話：(02)2720-4000

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢之方式：無

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

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、營業報告書.....	1
二、九十九年度營運計劃概要.....	1
三、未來公司發展策略.....	2
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	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...	7
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	26
五、更換會計師資訊.....	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構.....	27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數.....	27
八、持股比例占前十大股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	29
肆、募資情形.....	30
一、資本及股份.....	30
二、公司債辦理情形.....	36
三、特別股辦理情形.....	39
四、海外存託憑證辦理情形.....	39
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
七、資金運用計畫執行情形.....	39

伍、營運概況.....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	47
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.....	52
四、環保支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	54
陸、財務概況.....	55
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	55
二、最近五年度財務分析.....	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	59
四、最近年度財務報表.....	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	111
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，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	164
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	164
一、財務狀況分析.....	164
二、經營結果分析.....	165
三、現金流量分析.....	166
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	166
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年 投資計畫.....	166
六、風險事項分析評估.....	167
七、其他重要事項.....	168
捌、特別記載事項.....	169
一、關係企業相關資料.....	169
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或 董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、 辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參 與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與 參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運 用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯 現情形.....	171
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.....	172
四、其他必要補充說明事項.....	172
玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交法第 36 條第二項第二款所訂對股東 權益或證券價格有重大影響之事項.....	173

壹、致股東報告書

一、九十九年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

1. 營業收入計新台幣1,254,203仟元，較九十八年度1,276,278仟元減少22,075仟元，減少約1.73%，主要係因光碟片售價下滑所致。
2. 營業成本計新台幣1,326,847仟元，較九十八年度1,158,334仟元增加168,513仟元，增加約14.55%，主要係因DVD-R光碟片原料價格上漲所致。
3. 營業費用計新台幣175,208仟元，較九十八年度158,848仟元增加16,360仟元，增加約10.30%，主要係因公司獲利增加，致使預估之員工紅利與董監酬勞增加所致。
4. 損益：稅後淨利計新台幣793,560仟元，較九十八年度稅後淨利278,847仟元，增加514,713仟元，主要係因權益法認列之投資收益與處份投資利益所致。

(二) 預算執行情形：本公司九十九年不需編製財務預測

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動 比例 %
營業收入淨額	1,254,203	1,276,278	(22,075)	(1.73)
營業毛利(損)	(72,644)	117,944	(190,588)	(161.59)
稅後淨利(損)	793,560	278,847	514,713	184.59

獲利能力分析

1. 資產報酬率：16.39%
2. 股東權益報酬率：21.81%
3. 純益率：63.28%
4. 每股盈餘：3.29

本公司99年度在子公司碩禾順利掛牌上櫃後，因期間適度處分部分持股，使得本公司來自投資活動之現金流入大幅增加，並進行矽晶片之投資及營業活動，另償還部分借款改善財務結構，故於99年底本公司負債比已由98年底約39%降低至19%現金部位充裕，足以發放現金股利。

(四) 研究發展狀況

近幾年，本公司積極轉型，計劃從“光碟國碩”轉型成“材料國碩”，而鎖定的材料產業領域為國內積極發展且具規模的產業，例如太陽能產業，LED產業，PCB產業及LCD產業用的關鍵性材料。

在新產品事業部中開發新產品為低溫導電膠，短期目標主要用於高亮度LED封裝時，作為LED晶粒黏晶材料(Die Attach Materials)及觸控面板(Touch Panel)用電極；中長期目標作為IC封裝用黏晶材料(Die Attach

Materials)。

在鍍膜材料方面，目前發展計劃為根據銑刀鍍膜和先前研發基礎，進行 IC 載板及 LED 散熱基板用的銑刀及鑽針鍍膜的改善及開發，中長期持續開發其他產業用工具的鍍膜加工，以期增加產品範圍擴大營收。

在太陽能材料方面，除過去已成功開發之矽晶片太陽能導電漿料已分割予子公司碩禾電材持續開發之高效率產品外，本公司也積極投入高效率及薄型化之矽晶片研發與生產中。

二、一百年度營運計劃概要

(一)經營方針

1. 加強太陽能矽晶片生產成本控制，開發高效率矽晶片以及薄型化矽晶片。
2. 提升產品良率，適時建立長期供料及客戶之長期策略合作關係。
3. 把握競爭者逐一退出市場，提高光碟產品售價，適時反應生產成本，減少光碟損失創造獲利空間。
4. 持續強化財務結構及能力，以便在太陽能產業取得有利位置。

(二)預計銷售數量及其依據

經參酌本公司之營運計劃及產業發展趨勢估計 100 年度矽晶片設備產能將擴充至 320 MW/年。在替代能源持續成長前景下，矽晶片營收將有機會大幅成長至佔本公司總體營收一半以上。

(三)重要產銷計劃

短期計劃：

1. 擴展海外客戶，避免客戶過度集中。
2. 持續提高多晶矽晶片銷售比重。
3. 推展精密鍍膜加工等新產品的業務。

長期計劃：

1. 建構 CRM，透過建立完整的客戶資料，並加以整合分析，瞭解客戶之生命週期，為各類客戶量身訂製符合個別需求的商品，提高客戶滿意度及忠誠度，贏得客戶的終身價值，並提昇企業的競爭力與獲利力充份瞭解客戶需求。
2. 公司經營多角化，產品多元化，提高非光碟片產品比重，有效分散風險。
3. 建立本公司為上游材料的提供者。
4. 建構自有品牌，並提高自有品牌的比重。

三、未來公司發展策略

1. 強化公司經營體系，增強組織效能及市場行銷管理系統，與客戶維持長期合作關係，以掌握市場之變化與產品發展之脈動。
2. 繼續鞏固既有市場，拓展新興市場，讓經營成效保持上揚。
3. 優化製程，提升產能利用率，控制生產成本，維持公司競爭力
4. 新產品之開發，尋求利基型之材料產品，並透過與大客戶策略合作，增加銷售量，降低成本，亦可降低營運風險。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

光碟產業過度競爭以及新儲存媒體取代影響，已造成多家廠商不堪長期虧損，逐漸退出市場，未來可望在競爭者及供給減少下，恢復供需平衡，以減少損失，創造獲利。長期而言，期能回收部分投資成本，投入轉型新材料開發，提供未來獲利成長機會。

太陽能矽晶片產業受各國政府補助政策影響大，短期容易造成供需波動影響，長期成長性因替代能源成本下降及安全與永續性將持續成長。尤其目前台灣太陽能電池片產能遠高於矽晶片產能，對本公司發展矽晶片有利影響。

本公司在提高效率及成本控制方面可提升公司競爭力。為因應競爭環境、法規環境及總體環境之影響，本公司在財務方面持續改善長期償還能力、提升獲利能力，以因應外部變動因素，達成穩健成長目標。

國碩科技工業股份有限公司

董事長：張昭梵

總經理：陳繼仁



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 86 年 3 月 26 日

二、公司沿革

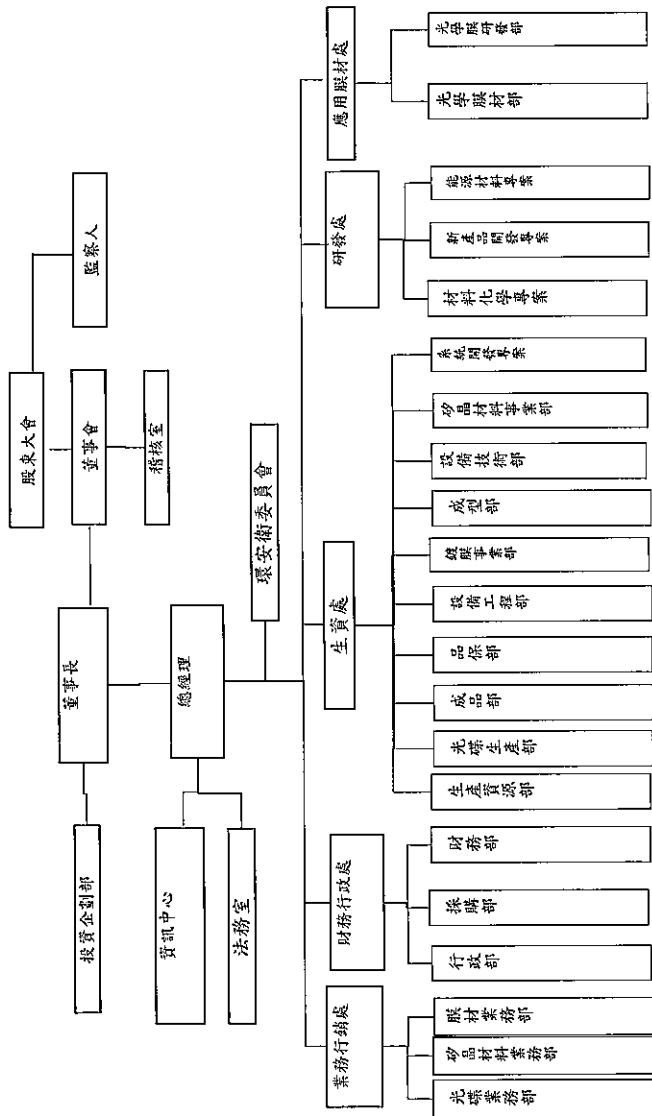
日期	重	要	紀	事
86 年	設立於台北市，資本額新台幣壹億零壹佰貳拾柒萬元。 召開股東臨時會，董事由 7 人增至 9 人，監察人由 2 人增至 3 人。 股票獲准公開發行。 現金增資肆億參仟參佰貳拾玖萬元，實收資本額增至伍億參仟肆佰伍拾陸萬元。 新竹湖口廠興建完成，並遷址至新竹縣湖口鄉新竹工業區內，開始從事可錄式光碟片製造及銷售業務。 自行開發 CD-R 綠片、藍片、金片之量產技術，並銷售全世界，為國內首家同時具有量產技術能力生產 CD-R 藍片、綠片、金片之製造廠。			
87 年	現金增資貳億陸仟柒佰貳拾捌萬元，實收資本額增至捌億零壹佰捌拾肆萬元。 自行開發 2 倍速 CD-RW 量產技術，並銷售全世界。			
88 年	榮獲 ISO9002 品質保證系統認證合格。 現金增資參億伍仟萬元，實收資本額增至壹拾壹億伍仟壹佰捌拾肆萬元。 湖口二廠破土整地。 盈餘轉增資壹億壹仟陸佰壹拾壹萬捌仟元，實收資本額增至壹拾貳億陸仟柒佰玖拾伍萬捌仟元。 獲經濟部工業局主導性新產品“高密度可錄式 DVD-R 光碟片開發計畫”補助。 現金增資壹億參仟貳佰零肆萬貳仟元實收資本增至壹拾肆億元。 獲經濟部工業局審議通過取得屬科技事業之意見書。 榮獲 ISO9001 品質保證系統認證合格。 在美國設立 100%持股之國碩美國子公司，擴展北美市場經營通路。 投資宏大國際與通路商結合，拓展亞洲市場。 二廠一期廠房(廠房 5000 坪)完成。 完成工業局主導性新產品“高密度可錄式 DVD-R 光碟片開發計畫”。			
89 年	以科技類股正式掛牌上市。 成立系統開發部，進軍資訊家電產業，多角化經營。 盈餘及資本公積轉增資肆億玖仟零玖拾柒萬捌仟元，實收資本增至壹拾捌億玖仟零玖拾柒萬捌仟元。 轉投資達邁科技，正式跨入半導體材料領域。 現金增資肆億元，實收資本增至貳拾貳億玖仟零玖拾柒萬捌仟元。			
90 年	完成開發 MP3 數位音樂播放機。 完成開發多功能光碟對拷機。 成立多媒體業務部，延伸光碟產品之觸角(強化 DVD 相關系列產品)。 錄德集團取得逾 10%股權，並於五月股東會改選取得 4 董 2 監席次，雙方更密切合作。			
91 年	ERP 系統上線。			
92 年	發行第一次海外可轉換公司債美金貳千萬元。 美國國際貿易委員會(ITC)初判飛利浦對我提出禁制令申請駁訴。 導入電子表單(easyflow)系統。			
93 年	二廠 B 棟動土、發行第二次海外可轉換公司債美金參千萬元。 經濟部智慧財產局審定准予本公司申請特許實施飛利浦公司在我國之部分專利。 美國國際貿易委員會(ITC)終判飛利浦對本公司所提禁制令申請駁訴確定。			
94 年	二廠 B 棟完工。 成立鍍膜事業部。			
95 年	向工業局申請科專計畫投入太陽能用導電膠開發。 泰國投資設廠，建立海外生產基地。			
96 年	成立光伏部與光學膜材部。 與飛利浦公司就 CD-R 產品之訴訟達成和解 完成太陽能導電鋁膠之量產與銷售 太陽能導電銀膠取得工業局主導性產品開發計劃補助			
97 年	募集完成第一次私募國內可轉換公司債(9700 萬元) 太陽能導電膠部門受讓予子公司杏康科技股份有限公司(已更名為碩禾電子材料股份有限公司)			
98 年	辦理減資彌補虧損			
99 年	募集發行第三次海外可轉換公司債美金貳仟伍佰萬元。 成立矽晶材料事業部。 向台灣工業銀行等 8 家銀行辦理 11.4 億元聯貸案。 完成矽晶片量產與銷售，正式跨足太陽能材料業。			

參、公司治理報告

一、組織系統 1. 組織結構



100年國碩科技工業股份有限公司組織圖



2. 各主要部門所營業務

(1) 業務行銷處：

負責國內外客戶之訂單處理、出貨、貨款催收及業務推廣等。

(2) 研發處：新產品之開發、改良等，及生產設備之改良。

(3) 生產資源處：負責光碟片、矽晶圓之生產、管理等業務。

(4) 財務行政處：行政部(人力資源課、公共事務課)、採購部、財務部。

a. 行政部：人員聘僱、任用、薪資管理、教育訓練、總務等業務。

b. 採購部：負責公司各單位之採購事宜。

c. 財務處：負責公司會計制度之建立、帳務稅務處理、成本分析及資金調度、出納等業務。

(5) 應用膜材處：光學膜產品設計、行銷及推廣。

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

董事及監察人資料 (一)

100.4.30

職稱	姓名 (註一)	選(執)任 任日期	初次選任 日期 (註二)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經歷(學)(註三)	目前兼 任本公司 及其他 之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主要、董事或監察 人之關係		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	張耀興	99.06.25	3年	93,06.15		768,060	0.30	-	-	-	-	諾瓦食品大學企管碩士	註1	無	無	-
董事	陳耀仁	99.06.25	3年	88.10.26		2,290,370	0.88	1,930,533	0.73	-	-	清華大學材料科學工程博士 工研院材料所正研究員兼研究室主任 工研院材料所光學所估計室主持人	註2	董事 董事 董事 監察人 監察人	陳耀興 陳耀明 謝金原 廖振升 黃振子	兄弟 兄弟 姻親 姻親 姻親
董事	林德科技(股)公司	99.06.25	3年	90.05.14		14,554,068	8.24	19,299,487		-	-					
	代表人：楊慈芬	99.06.25	3年	90.05.14		-	-	-	-	-	-	國立政治大學商學院經營管理碩士 逢甲大學國際貿易系學士 林德科技股份有限公司副執行長	註3	無	-	-
	代表人：史巨夫	99.06.25	3年	90.05.14		-	-	-	-	-	-	象吳大學會計系 林德科技(股)公司協理	註4	無	-	-
	代表人：潘燕鳳	99.06.25	3年	90.05.14		-	-	-	-	-	-	林德科技股份有限公司副總經理	註5	無	-	-
董事	陳耀興	99.06.25	3年	88.3.17		424,841	0.16	614,365	0.23	45	0.00	文化大學化學工程系 國碩科技工業(股)公司董事 宏光國際(股)公司董事長	註6	董事 董事 董事 監察人 監察人	陳耀仁 陳耀明 謝金原 廖振升 黃振子	兄弟 兄弟 姻親 姻親 姻親
董事	陳文治	99.06.25	3年	98.6.13		683,256	0.29	749,699	0.28	91,342	0.03	-	註7	無	-	-
董事	李明村	99.06.25	3年	88.3.17		592,862	0.25	650,538	0.25	87,286	0.03	-	註8	無	-	-
董事	謝金原	99.06.25	3年	96.06.13		591,367	0.25	763,865	0.29	324,233	0.12	-	註9	董事 董事 監察人 監察人	陳耀興 陳耀明 廖振升 黃振子	兄弟 兄弟 姻親 姻親
董事	陳耀明	99.06.25	3年	96.06.25		4,024,834	1.72	4,305,141	1.64	0	0	逢甲大學銀行信務系 合作金庫商業銀行(股)公司協理	註10	董事 監察人 監察人	陳耀仁 陳耀興 謝金原 廖振升 黃振子	兄弟 兄弟 姻親 姻親 姻親

董事	上瑞投資有限公司	98.06.25	3年	98.06.25	220,000	0.09	979,137	0.37	0	0	-	-	註11	-	-	-
代表人:	鄭登輝	98.06.25	3年	98.06.25	-	-	-	-	-	-	-	-	無	董事	陳耀仁	紀炳
監察人	黃振子	98.06.25	3年	97.6.13	1,254,172	0.54	1,315,346	0.50	2,905,557	1.09	-	-	無	董事	陳耀興	煙鏡
													無	董事	陳耀明	煙鏡
														董事	謝金原	煙鏡
														監察人	廖振升	煙鏡
監察人	廖振昇	98.06.25	3年	98.06.13	246,450	0.10	350,411	0.13	290,883	0.11	-	-	註12	董事	陳耀仁	煙鏡
														董事	陳耀興	煙鏡
														董事	謝金原	煙鏡
監察人	蔡祥美	98.06.25	3年	98.06.13	4,450	0.00	84,082	0.03	32,574	0.01	-	-	註13	監察人	黃振子	煙鏡

註一：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東名稱)，並應填列下表一。

註二：填列發生擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應註明。

註三：與擔任目前職位相關之經歷，如於前兩期曾於查帳簽證會計師事務所或關係企業任職，應註明其擔任之職務及負責之職務。

- 註1：國碩科技(股)公司董事長、紅德科技(股)公司董事長、國越投資興業(股)公司之法人董事長代表、Jade Investment Ltd. 法人董事代表、U-TECH Media Korea 法人董事代表、世聯生物材料(股)公司法人監察人代表、Crystal Investment Overseas Ltd. 法人董事代表
- 註2：國碩科技工業(股)公司總經理、碩禾電子材料(股)公司法人董事長、宏和能源股份有限公司法人董事長、國越投資興業法人董事代表、New Elite Investments Ltd 法人董事代表、GLOBAL ACETECH CO. LTD 法人董事代表
- 註3：美仕林德科技(股)公司副總裁、紅德科技(股)公司法人董事代表、中原國際創業投資(股)公司法人董事代表、綠寶科技(股)公司法人董事代表、深蘭創業投資(股)法人董事代表、綠仕德科技(股)法人董事代表、安可毛電(股)公司法人董事代表、力臻光電科技(揚州)有限公司法人董事代表、Civitech Co., Ltd. (B.V.I.) 法人董事代表、ABT Management Ltd. (B.V.I.) 法人董事代表、Ritek Global Media Co. (Cayman) 法人董事代表、Glory Years Investments Ltd. (Cayman) 法人董事代表、Northern Lights Semiconductor Corporation (B.V.I.) 法人董事代表
- 註4：美仕林德科技(股)公司助理、中原國際創業投資(股)公司法人監察人代表、中富投資(股)公司法人監察人代表、綠寶科技(股)公司法人監察人代表、碩禾電子材料(股)公司之法人董事代表、博緯科技(股)公司法人監察人代表、力臻光電科技(揚州)有限公司法人董事代表、
- 註5：美仕林德科技(股)公司副總經理、中富投資(股)公司法人董事代表、紅德科技(股)公司法人董事代表、國富開隆投資(股)公司法人監察人代表、力臻光電科技(揚州)有限公司法人董事代表、綠寶科技(股)公司法人監察人代表、
- 註6：宏和國際(股)公司董事長、碩禾電子材料(股)公司之法人董事代表、國越投資興業股份有限公司法人董事代表、
- 註7：國泰國際產業股份有限公司執行長、泰晨投資股份有限公司董事、順利磁峰工業股份有限公司董事、群輝股份有限公司董事、國越投資興業股份有限公司法人董事代表、
- 註8：中田加納站(股)公司董事、國越投資興業股份有限公司法人董事代表、
- 註9：需航科技工業科技、
- 註10：合作金庫商業銀行(股)公司經理、
- 註11：上瑞投資有限公司董事長、
- 註12：金屬中心研究院、
- 註13：明衆光電(股)公司財務行政部部長、國越投資興業股份有限公司法人監察人代表、

表一：法人股東之主要股東

100年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
銖德科技(股)公司	葉垂景	1.40%
	中富投資股份有限公司	1.19%
	楊慰芬	0.96%
	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	0.92%
	葉進泰	0.63%
	香港上海匯豐銀行台北分行託管BNP百利私人銀行新加坡分行投資專戶	0.56%
	中凱投資股份有限公司	0.46%
	中原國際創業投資股份有限公司	0.43%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管法律及一般壽險(退休金管理)有限公司投資專戶	0.40%
	匯豐託管生命SGR公司投資專戶	0.39%

註一：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱（其持股比例占前十名）及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

100年4月17日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
中富投資(股)公司	銖德科技(股)公司	100%
中原國際創業投資股份有限公司	銖德科技(股)公司	100%
中凱投資(股)公司	育陞投資開發(股)公司	91%

註一：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人之主要股東名稱（其持股比例佔前十名）及其持股比例。

董事及監察人資料 (二)

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張昭梵				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳繼仁				✓					✓	✓	✓		✓	✓	-
錄德科技代 表人楊慰芬				✓				✓			✓	✓	✓		-
錄德科技代 表人史巨夫				✓				✓			✓	✓	✓		-
錄德科技代 表人潘燕民				✓				✓			✓	✓	✓		-
陳維興				✓			✓		✓	✓	✓		✓	✓	-
陳文治					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李明詩				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
謝金原					✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	-
上瑞投資代 表人鄭宏輝				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳繼明				✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	-
廖振昇					✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	-
蔡靜美	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃振予					✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓	-

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月30日

職稱 (註1)	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職務	姓名
總經理	陳顯仁	88.07.01	2,290,370	0.86	1,930,533	0.73	-	-	工研院材料所正研究員兼研究室主任 工研院材料所光碟研發計畫主持人 清華大學材料科學工程博士	碩禾電子材料董事長、芯和能源董事長、國超投資興業、宏太國際、New Elite Investments Limited、Global Acetech Co. Ltd 董事	-	-
副總經理	楊盛如	88.05.26	627,738	0.24	14,242	0.01	-	-	清華大學材料科學工程碩士 中國製鏡(股)公司技術部經理	芯傳科技董事、芯和能源董事	協理	楊盛如
副總經理	蔡浩全	92.07.01	205,209	0.08	-	-	-	-	清華大學化學工程碩士、工研院材料所 光電材料計劃協同主持人	達邁科技董事	-	-
副總經理	李朝欽	83.08.01	221,666	0.08	-	-	-	-	中興大學財稅系 台經研系承辦部經理	達邁科技董事、加和包裝工業董事、宏太國際監察人、芯和能源監察人	-	-
協理	黃項修	93.08.01	248,810	0.09	9,552	0.00	-	-	中山大學材料工程研究所碩士 工研院材料所光碟片研發計畫副研究員	無	-	-
協理	蔡明傑	93.08.01	27,886	0.01	-	-	-	-	大同工學院材料工程研究所碩士 工研院材料所研究員	Global Acetech Co. Ltd 泰國子分公司董事、總經理	-	-
協理	桂常屏	94.10.01	47,000	0.02	-	-	-	-	逢甲大學電子工程系	無	-	-
協理	楊盛元	95.02.01	317,172	0.12	-	-	-	-	逢甲大學自動控制工程學系	宏太國際董事	副總經理	楊盛如
協理	許永祺	99.06.30	18,000	0.01	-	-	-	-	清華大學材料科學工程研究所	無	-	-
協理	吳志麒	100.01.28	63,533	0.02	-	-	-	-	成功大學材料工程研究所	太陽創新投資公司監察人	-	-
協理	張如惠	100.01.28	31,273	0.01	289	0.00	-	-	成功大學企業管理學系	無	-	-

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之學歷，如於前揭期間曾於登載簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職務及負責之職務。

3. 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

99.12.31：單位：新台幣仟元/股

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(註11)				董監員工領取相關酬金							A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)		
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)本公司內所有公司(註8)	合併報表本公司內所有公司(註8)	業務執行費用(D)(註4)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	薪資、獎金及特等費(E)(註5)	退職退休金(F)本公司內所有公司(註8)	合併報表本公司內所有公司(註8)	現金股利金額	股票股利金額	現金股利金額	股票股利金額	合併報表本公司內所有公司(註8)	現金股利金額	股票股利金額	員工認股權證或庫藏股(註7)	合併報表本公司內所有公司(註8)	合併報表本公司內所有公司(註8)			
董事長	張昭昆	--	--	1,234	1,234	62	62	0.16%	0.12%	2,482	2,482	--	--	0	0	0	0	0	0	0.45%	0.34%	無
董事	陳耀仁	--	--	1,234	1,234	62	140	0.16%	0.13%	2,381	4,950	--	--	1,085	0	4,103	0	0	0	0.50%	0.95%	無
董事	林德祥科技人 謝紹芬	--	--	1,237	1,237	62	108	0.16%	0.12%	0	0	--	--	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.12%	無
董事	林德祥科技人 史巨夫	--	--	1,236	1,236	62	140	0.16%	0.13%	0	0	--	--	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.13%	無
董事	林德祥科技人 潘燕民	--	--	1,236	1,236	62	62	0.16%	0.12%	0	0	--	--	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.12%	無
董事	陳文治	--	--	1,234	1,234	62	62	0.16%	0.12%	0	0	--	--	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.12%	無
董事	李明坤	--	--	1,234	1,234	62	62	0.16%	0.12%	0	0	--	--	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.12%	無
董事	謝金原	--	--	1,234	1,234	62	62	0.16%	0.12%	0	0	--	--	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.12%	無
董事	林耀興	--	--	1,234	1,234	62	140	0.16%	0.13%	0	1,293	--	--	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.24%	--
董事	陳耀明	--	--	1,234	2,234	50	134	0.16%	0.22%	0	0	--	--	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.22%	無
董事	鄭煒輝	--	--	1,234	1,234	50	50	0.16%	0.12%	0	0	--	--	0	0	0	0	0	0	0.16%	0.12%	無

註：本公司董事會於100年4月29日決議，擬訂本公司99年度董監酬勞計新台幣17,284,497元、員工紅利、現金計新台幣38,178,020元，上列為暫估數字，係100年5月28日股東常會決議通過後生效。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)G	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)H
低於 2,000,000 元	張昭梵 陳繼仁 錦德科技代表人 楊慰芬 錦德科技代表人 潘燕民 錦德科技代表人 史巨夫 陳繼興 陳文治 李明詩 謝金原 陳繼明 上瑞投資代表人 鄭宏輝	張昭梵 陳繼仁 錦德科技代表人 楊慰芬 錦德科技代表人 潘燕民 錦德科技代表人 史巨夫 陳繼興 陳文治 李明詩 謝金原 陳繼明 上瑞投資代表人 鄭宏輝	錦德科技代表人 楊慰芬 錦德科技代表人 潘燕民 錦德科技代表人 史巨夫 陳繼興 陳文治 李明詩 謝金原 陳繼明 上瑞投資代表人 鄭宏輝	錦德科技代表人 楊慰芬 錦德科技代表人 潘燕民 錦德科技代表人 史巨夫 陳繼興 陳文治 李明詩 謝金原 陳繼明 上瑞投資代表人 鄭宏輝
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-	張昭梵 陳繼仁	張昭梵
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-	-	陳繼仁
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11	11	11	11

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以個別方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅

利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a. 本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金

99.12.31；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅 後純益之比例 (%)		有 無領取自子公 司以外轉投資 事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)		業務執行 費用(D)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	廖振昇	-	-	-	-	3,703	3,703	124	124	0.48%	0.35%	無
監察人	蔡靜美											
監察人	黃振宇											

註：本公司董事會於 100 年 4 月 29 日決議，擬訂本公司 99 年度董監酬勞計新台幣 17,284,497 元、員工紅利-現金計新台幣 36,178,020 元，上列為暫估數字，俟 100 年 6 月 28 日股東常會決議通過後生效。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+ D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司 (註7)
低於 2,000,000 元	廖振昇 蔡靜美 黃振予	廖振昇 蔡靜美 黃振予
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以個別方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3)總經理及副總經理之酬金

99.12.31；單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		獎金及 特支費等等 (B) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)				A+B及C等三項 總額占稅後純益 之比例(%) (註 7)		取得員工認股權 憑證數額 (註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司 (註5)		本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本 公 司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
						現金紅 利金額	股票 紅利金 額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	陳繼仁	7,449	11,998	-	-	3,075	-	8,514	0	1.33%	1.87%	0	0	無
副總經理	楊盛如													
副總經理	蔡禮全													
副總經理	李朝欽													

註：本公司董事會於100年4月29日決議，擬訂本公司99年度董監酬勞計新台幣17,284,497元、員工紅利-現金計新台幣36,178,020元，上列為暫估數字，俟100年6月28日股東常會決議通過後生效。

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(註7)	合併報表內所有公司(註8)
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元	陳繼仁 楊盛如 蔡禮全 李朝欽	楊盛如 蔡禮全 李朝欽
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	陳繼仁
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	4	4

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

- 註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
- b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

100年4月30日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	陳繼仁	-	5,788	5,788	0.73%
	副總經理	楊盛如				
	副總經理	蔡禮全				
	副總經理	李朝欽				
	協理	黃頌修				
	協理	蔡明俊				
	協理	鍾高原				
	協理	楊盛充				
	協理	張如意				
	協理	吳志傑				

註：本公司董事會於100年4月29日決議，擬訂本公司99年度董監酬勞計新台幣17,284,497元、員工紅利-現金計新台幣36,178,020元，上列為暫估數字，俟100年6月28日股東常會決議通過後生效。

(5)比較說明本公司及合併報表公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯：

1. 99年及98年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金額占稅後純益比例

	99年度(註1)		98年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事酬金(含兼任經理人之員工紅利)	2.55%	2.58%	2.94%	3.95%
監察人酬金	0.48%	0.35%	0.47%	0.44%
總經理及副總經理酬金	1.33%	1.86%	1.98%	3.06%

註1：本公司董事會於100年4月29日決議，擬訂本公司99年度董監酬勞計新台幣17,284,497元、員工紅利-現金計新台幣36,178,020元，上列為暫估數字，俟100年6月28日股東常會決議通過後生效。

2. 本公司董事酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理等經理人之酬金包括薪資、獎金、員工紅利及員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任與對公司整體營運貢獻度，參考同業對於同類職位之水準釐定，而酬金之發放將併同考量公司未來面臨之營運風險並與其經營績效呈正相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

(A)董事會運作情形資訊

本公司 99 年度董事會開會 8 次，其中 99 年 6 月 25 日董監全面改選後至 99 年 12 月 31 日間，董事會共召開 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席次數 B	委託出席(列)席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)(註2)	備註
董事	張昭焚	8	0	100	99/6/25 連任
董事	陳繼仁	8	0	100	99/6/25 連任
董事	陳文治	8	0	100	99/6/25 連任
董事	陳繼興	7	1	87.5	99/6/25 連任
董事	李明詩	8	0	100	99/6/25 連任
董事	謝金原	6	2	75	99/6/25 連任
董事	鍊德科技代表人 潘燕民	7	1	87.5	99/6/25 連任
董事	鍊德科技代表人 楊慧芬	5	3	62.5	99/6/25 連任
董事	鍊德科技代表人 史巨夫	6	1	75	99/6/25 連任
董事	陳繼明	5	0	100	99/6/25 新任
董事	上瑞投資有限公司 鄭宏輝	4	1	80	99/6/25 新任
監察人	黃振予	0	0	0	99/6/25 連任
監察人	廖振昇	7	0	87.5	99/6/25 連任
監察人	蔡靜美	8	0	100	99/6/25 連任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司秉持超然獨立專業的角度執行職責，對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，皆自行迴避。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之標與執行情形評估：本公司董事會之運作皆依照法令、公司章程及本公司訂定之事會議事規範等規定行使職權。
- 四、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：公司之員工及股東如有需求可隨時聯絡。
 - (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形
 1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見
 2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見
 3. 若監察人對公司業務狀況有疑慮時，請公司業務於董事會作專案報告；對財務有疑慮時，則延洽會計師作進一步之溝通，公司亦將會計師之聯絡方式（電話、E-MAIL...等）告知監察人，唯目前會計師對公司財報皆出具無保留意見書，故目前尚無直接洽商。
- 五、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；監察人所提之意見皆於每次會議得到解答，截至目前為止尚無反對意見

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

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

(二)審計委員會運作情形：本公司並未設審計委員會。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	1. 公司設有發言人制度，妥善處理股東建議或疑義等問題 2. 公司每月確認董監及主要股東持股，並依股代提供之股東名冊，與大股東建立良好的互動溝通，以建立良好的投資關係。 3. 公司已依法令規範訂定子公司監理作業管理辦法，並依公司內部控制制度確實辦理風險評估及建立適當防火牆。	無差異情形
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	1. 公司目前尚未設置獨立董事 2. 公司之簽證會計師事務所為前五大事務所，其簽證有其獨立性。 已建立發言人制度處理相關事宜。	未來將視公司發展需要評估
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	1. 公司依據法令將相關財務業務及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並連結至公司網站： www.gigastorage.com.tw	無差異情形
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	2. 公司已按法令規範，指派專人負責資訊蒐集及揭露，以期能即時揭露影響股東權益之決策資訊，並已按法令選派適當人選擔任發言人，及代理發言人。	無差異情形
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	公司目前並未設置提名或薪酬或其他各類功能性委員會	本公司目前正評估是否有設置審計委員會之必要性，未來將依法令設置薪酬委員會。

(五)履行社會責任情形：本公司本着發揮愛心，回饋社會之精神，針對國內外重大天然災人禍，本公司亦本著人微己誠、人溺己溺的精神，捐款協助賑災及急難援助。

項目	運作情形	與上市上櫃公司 業社會責任實務守 則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	1. 公司尚未訂定企業社會責任守則，惟公司仍遵守法令及章程之規定，暨其與證券交易所或證監局買賣中心所簽訂之契約及相關規範，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及其集團企業整體營運活動，推動各項企業社會活動。 2. 設行政部為推動企業社會責任兼職單位。 3. 每年舉辦董事會及不定期辦理員工座談會，宣揚企業倫理，並與公司內部同仁結合，員工可輕易查詢相關員工行為準則規範，也與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。	未來將進行評估
二、發展永續環境 (一) 公司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之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 確立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	1. 設有環安衛委員會，負責公司整體環境資源規劃，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之情形。 2. 公司定期收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之次分且及時之資訊，並建立可衡量之目標，及檢討環境永續宗旨或目標之進展。 3. 設有環安衛專責人員，維護環境管理相關系統，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。 4. 公司依營運活動之影響，制定公司節能減碳策略，推動各項節能措施，降低公司營運對自然環境之衝擊。	無差異情形
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司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之情形。 (三) 公司制定公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	1. 公司遵辦勞動基準法等相關勞動法規，並編製工作規則，定期舉辦勞資會議，提供員工表達意見之管道，並使其充分瞭解公司營運活動。 2. 公司依循勞工健康保護規則，定期舉辦健康檢查與特別危害健康作業健康檢查，另設有醫室，委聘駐廠醫師進行諮詢服務，並實施各項工作安全與健康教育之教育訓練。 3. 公司秉持對產品負責與行銷倫理，遵循政府法規與相關國際準則，不得有欺騙、誑導、詐欺或任何其他破壞客戶信任、損害客戶權益之行為。 4. 本公司已將OHS相關規範措施納入採購供應品評核要項。 5. 公司不定期與創世基金會與華山基金會辦理愛心募集與捐贈活動，並主動關懷提供社區學區需要物資，八八水災也號召全體員工參與義捐款，贊助偏遠部落小學，影響內部員工發覺人微己創精神，未來將在全企業內部推動員工志工日活動，並給與公假一天，鼓勵同仁進行社會志工服務。	無差異情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實施守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具收關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	1. 公司依據相關法令諸公司相關資訊及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並連結至公司網站：www.eiggestorage.com.tw。 2. 公司尚未編製企業社會責任報告書，惟仍積極落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益。	無差異情形
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： 公司尚未訂定企業社會責任守則，惟公司仍遵守法令及章程之規定，並其與證券交易所或櫃檯買賣中心所簽訂之契約及相關規範，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢。公司本身及其集團企業統籌營運活動，推動各項企業社會責任活動。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 捐款興學：清華大學，高雄應用科技大學，尖石新光部落小學，以及本公司附近社區中小學等皆是受贈對象。 捐助公益團體：包括紅十字會，華山基金會，創世基金會等；急難救助：包括八八水災救災員工捐助愛受慘重鄉鎮公所等。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之驗證合格。 本公司通過 ISO 9000、14000、RoHS 之認證合格。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司本著廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好之公司治理與風險控管機制，並以遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規範章或其他商業行為有關法令，以作為本公司落實誠信經營之基本精神，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。

(七) 公司治理守則及相關規章查詢方式：本公司尚未訂定公司治理實務守則，然對「上市上櫃公司治理實務守則」中之規範，已訂定相關之股東會議事規則、內部控制制度、取得或處分資產處理程序、背書保證辦法、資金貸與他人作業程序等加以落實進行，並將規程公司營運狀況之需要適時訂定。

(八) 其他公司治理重要資訊：無

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司將重大訊息即時揭露給大眾並定期召開法人說明會。

(八)內部控制制度執行狀況

一、內部控制聲明書

國碩科技工業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：100年3月22日

本公司民國九十九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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年3月22日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

國碩科技工業股份有限公司

董事長：張昭楚



簽章

總經理：陳繼仁



簽章

二、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。

(九)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)最近年度截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議

1. 董事會重大決議

日期	內容	執行情形
99.7.1	選舉董事長案	依左列內容執行
99.7.30	1. 擬辦理本公司九十九年第二季海外有擔保可轉換公司債與私募可轉換公司債，因行使轉換發行新股之相關事宜 2. 擬訂定本公司九十八年度盈餘轉增資暨現金股利發放作業之相關事宜	依左列內容執行
99.8.26	1. 擬通過本公司九十九年上半年度財務報表 2. 擬通過本公司九十九年上半年度合併財務報表	依左列內容執行
99.9.29	擬增加新產品”多晶矽晶片”資本支出案	依左列內容執行
99.12.13	1. 為應本公司購置機器設備所需之資金需求，擬辦理現金增資發行普通股及發行國內第一次有擔保轉換公司債 2. 配合矽晶源產能擴充，擬購置矽晶片生產設備案 3. 擬通過擬與上游供料商某歐洲多晶矽大廠簽訂6年期供料合約	依左列內容執行
100.1.28	擬訂本公司一〇〇年度現金增資認股基準日等相關事宜	依左列內容執行
100.2.24	擬訂本公司一〇〇年度現金增資發行價格及增資基準日相關事宜	依左列內容執行
100.3.22	1. 擬通過本公司九十九年度營業報告書及財務報表 2. 變更本公司簽證會計師案 3. 通過召開一〇〇年股東常會時間、地點	依左列內容執行
100.4.29	1. 承認本公司九十九年度合併財務報表 2. 變更本公司內部稽核主管案 3. 擬申請銀行聯貸或長期借款案 4. 擬修訂本公司「公司章程」部份條文案 5. 通過召開一〇〇年股東常會時間、地點及議案	依左列內容執行

2. 股東會重大決議

日期	內容	執行情形
99.6.25	一、承認本公司九十八年度營業報告書及財務報表 二、承認本公司九十八年度盈餘分配案。 三、九十八年度盈餘轉增資發行新股案 四、改選董事及監察人案	依左列內容執行

本公司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以有上重大訊息為主，投資人請上公開資訊觀測站查詢。

(十一)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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	郭紹彬	佟韻玲	99 年度	
安永聯合會計師事務所	涂嘉玲	郭紹彬	100 年起	

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 千元			✓	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元		✓		✓
3	4,000 千元（含）～6,000 千元				
4	6,000 千元（含）～8,000 千元				
5	8,000 千元（含）～10,000 千元				
6	10,000 千元（含）以上				

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及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：無
- (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：不適用
- (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：不適用

五、更換會計師資訊：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱 (註1)	姓名	99 年度		100 年 4 月 30 日(停止過戶日)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	張昭梵	448,464	-	33,020	-
董事	陳繼仁	92,938	400,000	179,887	-
董事	陳文治	34,192	-	32,231	-
董事	陳繼興	(21,935)	-	193,459	-
董事	李明詩	29,678	-	27,968	-
董事	謝金原	29,602	-	142,896	-
董事	陳繼明	152,639	-	187,668	-
董事	上瑞投資有限公司	717,042	-	42,095	-
董事	銓德科技代表人 楊愷芬	(4,645,419)	(5,594,000)	0	-
董事	銓德科技代表人 潘燕民	(4,645,419)	(5,594,000)	0	-
董事	銓德科技代表人 史巨夫	(4,645,419)	(5,594,000)	0	-
監察人	廖振昇	12,336	-	91,825	-
監察人	蔡靜美	(71,777)	-	80,000	-
監察人	黃振予	31,495	-	29,679	-
副總經理	楊盛如	27,041	-	60,483	-
副總經理	蔡禮全	5,256	-	94,953	-
副總經理	李朝欽	6,006	-	95,660	-
經理人	蔡明俊	593	-	15,244	-
經理人	黃頌修	9,982	-	39,407	-
經理人	鍾高原	-	-	47,000	-
經理人	楊盛充	4,667	-	39,475	-
經理人	許永祺	-	-	18,000	-
經理人	吳志傑	註1	註1	30,484	-
經理人	張如惠	註1	註1	31,000	-

註1：吳志傑、張如惠為新任經理人，相關資訊於100/01/28起揭露。

2. 股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形

3. 股權質押資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形

八、持股比例占前十大股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	-
錄德科技股份有限公司	14,654,068	5.52%	-	-	-	-			
錄德科技股份有限公司 董事代表人：楊慧芬	-	-	-	-	-	-			
錄德科技股份有限公司 董事代表人：潘燕民	-	-	-	-	-	-			
錄德科技股份有限公司 董事代表人：史巨夫	-	-	-	-	-	-			
中國信託商業銀行受託保管先鋒 有限公司投資專戶	5,655,415	2.13%	-	-	-	-			
陳進隆	5,108,625	1.92%	-	-	-	-			
陳慶園	5,060,000	1.91%	-	-	-	-			
周碧嫻	4,739,389	1.79%	-	-	-	-			
莊小慧	4,720,000	1.78%	-	-	-	-			
陳繼明	4,355,141	1.64%	-	-	-	-	陳素惠 陳繼仁	姐弟 兄弟	
陳素惠	3,547,363	1.34%	93,921	0.00	-	-	陳繼明 陳繼仁	姐弟 兄弟	
吳俊銘	2,318,660	0.87%	-	-	-	-			
陳繼仁	2,290,370	0.86%	1,930,533	0.73	-	-	陳繼明 陳素惠	兄弟 姐弟	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司董事、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

單位：仟股；%；日期：100年3月31日

轉投資事業	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(%)
CusterInc.	-	-	-	-	-	-
NEWELITE INVESTMENTS LIMITED	200	100.00%	-	-	200	100.00%
GLOBAL ACETECH CO., LTD.	46,200	99.99%	0.003	0.01%	46,200	100.00%
國超投資興業(股)公司	10,688	99.99%	0.006	0.01%	10,688	100.00%
宏大國際(股)公司	3,978	99.45%	-	-	3,978	99.45%
優智科技(股)公司	1,300	43.33%	-	-	1,300	43.33%
碩禾電子材料(股)公司	21,108	62.19%	631	1.86	21,739	64.05%
Barnwell Enterprise LTD	-	-	-	-	-	-
深圳國碩科技有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
達邁科技(股)公司	10,891	11.22%	4,005	4.13%	14,896	15.35%
加和包裝工業(股)公司	1,774	14.82%	-	-	1,774	14.82%
樺京科技(股)公司	47	16.37%	-	-	47	16.37%
鴻亞光電(股)公司	521	1.27%	-	-	521	1.27%
博錄科技(股)公司	3,942	1.26%	269,031	85.87%	272,973	87.13%
宏華創業投資(股)公司	55	1.10%	-	-	55	1.10%
勝麗國際(股)公司	78	0.38%	-	-	78	0.38%
芯傳科技(股)公司	-	-	690	7.41%	690	7.41%
芯和能源(股)公司	-	-	5,000	50.00%	5,000	50.00%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣元；100年4月30日

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註	
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	其 他
86.03	10	30,000,000	300,000,000	10,127,000	101,270,000	設立股本	—
86.07	10	60,000,000	600,000,000	53,456,000	534,560,000	現金增資 433,290,000	無 86.08.21 經(86)商字第 114869號 86.07.03 (86)台財證(一) 第45237號
87.06	10	140,000,000	1,400,000,000	80,184,000	801,840,000	現金增資 267,280,000	無 87.09.16 經(87)商字第 087128490號 87.06.15 (87)台財證(一) 第51957號
88.01	10	140,000,000	1,400,000,000	115,184,000	1,151,840,000	現金增資 350,000,000	無 88.04.19 經(88)商字第 088113247號 88.01.05 (88)台財證(一) 第105153號
88.04	10	140,000,000	1,400,000,000	126,795,800	1,267,958,000	盈餘轉增資 80,184,000 員工紅利轉增資 35,934,000	無 88.05.27 經(88)商字第 088118073號 88.04.07 (88)台財證(一) 第31757號
88.06	10	140,000,000	1,400,000,000	140,000,000	1,400,000,000	現金增資 132,042,000	無 88.09.17 經(88)商字第 088134377號 88.06.01 (88)台財證(一) 第50518號
89.04	10	240,000,000	2,400,000,000	189,097,800	1,890,978,000	資本公積轉增資 56,000,000 盈餘轉增資 364,000,000 員工紅利轉增資 70,978,000	無 89.08.02 經(89)商字第 089127481號 89.04.05 (89)台財証(一) 第28744號
89.06	10	240,000,000	2,400,000,000	229,097,800	2,290,978,000	現金增資 400,000,000	無 89.09.14 經(89)商字第 089133657號 89.06.19 (89)台財證(一) 第48002號
90.09	10	338,000,000	3,380,000,000	252,007,580	2,520,075,800	資本公積轉增資 229,097,800	無 90.07.11 (90)台財證(一) 第144046號 90.08.31 經(90)商字第 09001344970號
93.02	10	388,000,000	3,880,000,000	263,807,824	2,638,078,240	海外可轉換公司債轉 換回普通股	無 93.02.13 經投商 字第 09301022820號

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產充抵股款者 其 他
93.05	10	388,000,000	3,880,000,000	271,710,745	2,717,107,450	海外可轉換公司債轉換回普通股	無 93.05.18 經投商字第 09301084370 號
93.08	10	388,000,000	3,880,000,000	279,314,934	2,793,149,340	海外可轉換公司債轉換回普通股	無 93.08.04 經投商字第 09301140910 號
93.09	10	388,000,000	3,880,000,000	292,347,934	2,923,479,340	盈餘轉增資 123,680,000 員工紅利轉增資 6,650,000	無 93.07.07 證期一字第 0930129965 號 93.09.06 經投商字第 09301168170 號
93.11	10	388,000,000	3,880,000,000	292,461,212	2,924,612,120	海外可轉換公司債轉換回普通股	無 93.11.23 經投商字第 09301218300 號
95.01	10	388,000,000	3,880,000,000	294,320,449	2,943,204,490	海外可轉換公司債轉換回普通股	無 95.01.03 經投商字第 0950100080 號
96.10	10	388,000,000	3,880,000,000	294,890,449	2,948,904,490	員工認股權	無 96.10.23 經投商字第 09601255350 號
98.09	10	388,000,000	3,880,000,000	176,934,269	1,769,342,690	減資	無 98.08.03 經投商字第 09801174210 號
99.03	10	388,000,000	3,880,000,000	204,020,208	2,040,202,080	海外可轉換公司債轉換回普通股 178,272,580 私募公司債轉換普通股 60,716,810 員工認股權 31,870,000	無 99.03.25 經投商字第 09901055880 號
99.05	10	388,000,000	3,880,000,000	228,663,867	2,286,638,670	海外可轉換公司債轉換回普通股 238,721,310 私募公司債轉換普通股 7,315,280 員工認股權 400,000	無 99.05.19 經投商字第 09901102370 號
99.10	10	388,000,000	3,880,000,000	250,422,881	2,504,228,810	海外可轉換公司債轉換回普通股 95,283,830 私募公司債轉換普通股 2,926,100 盈餘轉增資 119,380,410(含私募配股 3,552,020)	無 99.10.13 經投商字第 09901228380 號
100.04	10	388,000,000	3,880,000,000	265,422,881	2,654,228,810	現金增資 150,000,000	無 100.04.22 經投商字第 10001079860 號

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術、商譽抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：本公司於 97 年度辦理私募轉換公司債 97,000 仟元，已陸續轉換為私募普通股 7,095,819 股及盈餘轉增資私募股票 355,202 股，合計共 7,451,021 股。

100年4月30日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	265,422,881 股(註)	122,577,119 股	388,000,000 股	20,000,000 股為員工認 股權憑證額度

註:其中包含已上市股份:257,971,860 股,私募普通股 7,451,021 股。

(二) 股東結構

100年4月30日

股 東 結 構	人 數	持有股數	持股比率
政府機關	1	82	0.00 %
金融機構	25	10,135,682	3.82 %
其他法人	59	20,201,724	7.61 %
外國機構及外人	60	13,673,068	5.15 %
個 人	30,489	221,412,325	83.42 %
其 他	0	0	0.00 %
合 計	30,634	265,422,881	100.00 %

(三) 股權分散情形

每股面額十元

100年4月30日

持 股 等 級 (股)	股東人數	持 有 股 數	持股比率
1 ~ 999	11,420	2,912,146	1.10 %
1,000 ~ 5,000	13,621	29,004,133	10.93 %
5,001 ~ 10,000	2,598	19,695,524	7.42 %
10,001 ~ 15,000	897	11,024,109	4.15 %
15,001 ~ 20,000	558	10,206,814	3.85 %
20,001 ~ 30,000	528	13,150,093	4.95 %
30,001 ~ 40,000	263	9,154,916	3.45 %
40,001 ~ 50,000	138	6,310,197	2.38 %
50,001 ~ 100,000	324	22,845,802	8.61 %
100,001 ~ 200,000	144	20,105,899	7.58 %
200,001 ~ 400,000	69	19,287,823	7.27 %
400,001 ~ 600,000	21	10,072,637	3.79 %
600,001 ~ 800,000	17	11,908,347	4.49 %
800,001 ~ 1,000,000	9	8,287,630	3.12 %
1,000,001 ~ 999,999,999	27	71,456,811	26.92 %
1,000,000,000 以上	0	0	0.00 %
合 計	30,634	265,422,881	100.00 %

(四) 主要股東名單

100年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
鍊德科技股份有限公司		14,654,068	5.52
中國信託商業銀行受託保管先鋒有限公司投資專戶		5,655,415	2.13
陳進隆		5,108,625	1.92
陳慶圖		5,060,000	1.91
周碧娟		4,739,389	1.79
莊小慧		4,720,000	1.78
陳繼明		4,365,141	1.64
陳素惠		3,547,363	1.34
吳俊鎰		2,318,660	0.87
陳繼仁		2,290,370	0.86

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：元/股

項目 \ 年度		98年	99年	當年度截至 100年3月31日 (註8)
每股市價	最高	37	55.7	59.50
	最低	2.27	25.9	44.05
(註1)	平均	11.66	41.92	51.39
每股淨值 (註2)	分配前	12.87	18.57	21.19
	分配後	12.29	尚未分配(註9)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		186,838	240,951
	每股盈餘	追溯調整前	1.57	3.29
	每股盈餘	追溯調整後	1.49	尚未分配(註9)
每股股利	現金股利		0.50057864	尚未分配(註9)
	無償配股	盈餘配股	0.50057861	尚未分配(註9)
		資本公積配股	—	—
		累積未付股利(註4)	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)	7.83	12.74	—
	本利比(註6)	23.29	尚未分配(註9)	—
	現金股利殖利率(註7)	4.29%	尚未分配(註9)	—

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9：99年度盈餘分配議案尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

(一) 董監事酬勞不高於百分之三；

(二) 員工紅利不低於百分之五；

(三) 其餘為股東紅利。

員工紅利若為股票紅利時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 100 年 4 月 29 日董事會決議通過，99 年度擬議之股利分配情形如下：

單位：新台幣元

項 目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		9,355,892
加：本年度稅後淨利		793,560,551
減：提列 10%法定盈餘公積		79,356,055
減：特別盈餘公積		0
可供分配盈餘		723,560,388
可分配項目		
股東紅利-股票(每股 1 元)	265,422,880	
股東紅利-現金(每股 1.5 元)	398,134,322	
分配合計		663,557,202
期末未分配盈餘		60,003,186
附註：		
1. 配發員工現金紅利 36,178,020 元		
2. 配發董監酬勞 17,284,497 元		
3. 配發員工現金紅利 36,178,020 元，原帳列估列數為 35,711,243 元，差異 466,777 元，係因原依自結損益認列費用，致產生差異，因差異金額小，故擬以 100 年會計估計變動處理。		

(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：

單位：新台幣仟元(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	年度	100 年度 (預估)
期初實收資本額		2,504,229
本年度配股配息情形(註一)	每股現金股利(元)	1.5 元
	盈餘轉增資每仟股配發股數	100 股
	資本公積轉增資每股配股數(股)	—
營業績效 變化情形	營業利益	註二
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益倒數)	
擬 制 性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註一：係民國一〇〇年股東常會決議。

註二：依據「公開發公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司毋須公開民國一〇〇年度財務預測，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

一、依法完納稅捐；二、彌補已往年度虧損；三、提撥百分之十為法定盈餘公積；四、必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積；五、其他餘額加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之，其中：

(一) 董監事酬勞不高於百分之三；

(二) 員工紅利不低於百分之五；

(三) 其餘為股東紅利。

員工紅利若為股票紅利時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

2. 本公司擬議配發 99 年員工紅利及董事、監察人酬勞估列金額與實際配發金額若有差異時，將列為 100 年度費用。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 員工現金紅利為 36,178,020 元。

(2) 董監酬勞為 17,284,497 元。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司 98 年度董監酬勞及員工分紅實際配發情形與原董事會及股東會通過之擬議配發情形並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：

(一) 本公司於 97 年 8 月 31 日辦理私募可轉換公司債，詳見 P171。

(二) 海外第三次可轉換公司債實際辦理情形

總 額	美金二千五百萬
利 率	0
期 限	2 年 11 個月 到期日：101.09.07
保 證 機 構	華南商業銀行
受 託 人	美國紐約銀行
承 銷 機 構	兆豐資本(亞洲)有限公司
簽 證 律 師	--
簽 證 會 計 師	安永聯合會計師事務所
償 還 方 法	除發行公司提前將債券贖回、買回註銷或債權人賣回、行使轉換權利情況外，本公司債到期時，發行公司將以美元按面額償還本金。
未 償 還 本 金	無
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	(一) 在發行滿 6 個月後，如本公司普通股在台灣證券交易所依當時市場匯率換算為美元之收盤價格，連續三十個交易日中之任二十個交易日之收盤價格均達轉換價格(以定價日議定之固定匯率換算為美元)125%以上，本公司得依債券面額贖回部份或全部債券；另於超過百分之九十之本公司債已贖回、賣回、買回註銷或行使轉換權利時，本公司得依面額贖回全部債券。 (二) 當中華民國稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本公司債而稅務負擔增加或必須支付額外之利息費用或增加成本時，發行公司得依面額將流通在外之債券全部贖回。
限 制 條 款 (註 4)	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額

	發行及轉換（交換或認股）辦法	債券持有人於請求轉換時，應依受託契約之規定檢附轉換通知書及其他依中華民國法令要求之相關文件或證明，由中華民國境外之轉換代理人向發行公司提出轉換申請。 依目前中華民國法令規定，發行公司之債券持有人行使轉換權，應由發行公司於收到轉換通知後之五個營業日內，發給新發行之普通股股份。發行公司每季至少一次應向經濟部商業司申請辦理增加實收資本額之變更登記。如中華民國相關法令有所變更，得依變更後之有關法令辦理之。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次發行之海外可轉換公司債票面利率為 0%，取得低成本之資金節省利息支出，且轉換價格係以普通股參考市價溢價發行，故對股東權益應無負面影響，若以發行時之轉換價格 15.8 元計算，對原有股權最大稀釋比率約為 22.45%。	
交換標的委託保管機構名稱	美國紐約銀行	

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

（三）國內第一次有擔保轉換公司債實際辦理情形

公 司 債 種 類	國內第一次有擔保轉換公司債
發 行 日 期	民國 100 年 2 月 16 日
面 額	新台幣壹拾萬元整
發 行 及 交 易 地 點	中華民國
發 行 價 格	依面額十足發行
總 額	新台幣柒億伍仟萬元
利 率	票面利率 0%
期 限	三年期 到期日：103 年 2 月 16 日
募 集 原 因	購置機器設備
保 證 機 構	上海商業儲蓄銀行股份有限公司
受 託 人	華南商業銀行股份有限公司信託部
承 銷 機 構	凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師	邱雅文律師

發 證 會 計 師	安永聯合會計師事務所	
償 還 方 法	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額之 103.0301%(實質收益率為 1%)以現金一次償還。	
未 償 還 本 金	新台幣柒億伍仟萬元	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	詳發行及轉換辦法	
限 制 條 款	詳發行及轉換辦法	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、 海外存託憑證或其他有價 證 券 之 金 額	無
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	詳發行及轉換辦法
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱	無	

轉換公司債資料：

100 年 4 月 30 日

公 司 債 種 類		海外第三次有擔保可轉換公司債		國內第一次有擔保轉換公司債
項 目	年 度	99 年	當 年 度 截 至 100 年 4 月 30 日 (註 4)	當 年 度 截 至 100 年 4 月 30 日 (註 4)
轉債(註 換市註 公債2 司)	最 高	註 1	註 1	123
	最 低	註 1	註 1	107
	平 均	註 1	註 1	118
轉 換 價 格		NTD15.8		NTD51.4
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：98 年 10 月 15 日 發行時轉換價格 15.8 元		發行日期：100 年 2 月 16 日 發行時轉換價格 51.5 元
履行轉換義務方式 (註 3)		轉換公司債已全數轉換發行新股 51,227,752 股		無

註 1：本公司所發行之海外可轉換公司債並無在任何交易所掛牌，故無市價。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形

一、計畫內容

(一) 98 年度海外第三次有擔保轉換公司債：

1. 為償還長期負債、外幣購料
2. 資金來源：海外第三次有擔保轉換公司債，募得美金 25,000 仟元
3. 預計資金運用進度

單位：新台幣仟元；US\$仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度	
			98 年度	99~101 年度
			第四季	第一季~第四季
償還長期負債	101 年第四季	NT\$649,704	NT\$46,398	NT\$603,306
		US\$19,688	US\$1,406	US\$18,282
外幣購料	98 年第四季	NT\$175,296	NT\$175,296	
		US\$5,312	US\$5,312	
合計		NT\$825,000	NT\$221,694	NT\$603,306
		US\$25,000	US\$6,718	US\$18,282

(二) 100 年度現金增資與國內第一次有擔保轉換公司債：

1. 為購置機器設備
2. 資金來源：現金增資發行新股募得 735,000 仟元與國內第一次有擔保轉換公司債募得 750,000 仟元，合計新台幣 1,485,000 仟元，募集總金額不足支應總計畫金額部份為新台幣 15,000 仟元，本公司將以自有資金支應。

3. 預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用時間		
			100 年度		
			第二季	第三季	第四季
購置機器設備	100 年第四季	1,500,000	525,000	825,000	150,000
合計		1,500,000	525,000	825,000	150,000

二、執行情形

(一) 98 年度海外第三次有擔保轉換公司債：

1. 資金運用情況

(1) 償還長期負債：依原計劃進度執行，截至 100 年 3 月 31 日止，執行進度達 42.84%。

(2) 外幣購料：配合市場狀況與訂單需求，截至 100 年 3 月 31 日止，執行進度已達 100%。

單位：仟元；100 年 3 月 31 日

計劃項目	預定完成日期	所需資金	執行情形		截至 100 年第 1 季累計金額	進度超前或落後原因及改進計劃
償還長期負債	101.12	649,704	支用金額	預計	297,775	依原計劃進度執行
				實際	278,388	
			執行進度	預計	45.83%	
				實際	42.85%	
外幣購料	98.12	175,296	支用金額	預計	175,296	已完成
				實際	175,296	
			執行進度	預計	100%	
				實際	100%	
合計		825,000				

(二) 100 年度現金增資與國內第一次有擔保轉換公司債：

1. 資金運用情況

購置機器設備：依原計劃進度執行，截至 100 年 3 月 31 日止，執行進度達 0.00%。

單位：仟元；100 年 3 月 31 日

計劃項目	預定完成日期	所需資金	執行情形		截至 100 年第 1 季累計金額	進度超前或落後原因及改進計劃
購置機器設備	100.12	1,500,000	支用金額	預計	0	原計劃自 100Q2 方開始執行
				實際	0	
			執行進度	預計	0%	
				實際	0%	

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1)CC011110 電腦及其週邊設備製造業
- (2)F401010 國際貿易業
- (3)CC011120 資料儲存媒體製造及複製業
- (4)I501010 產品設計業。
- (5)F108031 醫療器材批發業。
- (6)F208031 醫療器材零售業。
- (7)CC01080 電子零組件製造業。
- (8)F119010 電子材料批發業。
- (9)F219010 電子材料零售業。
- (10)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

	98 年度	99 年度
光 學 產 品	85 %	83 %
光 電 材 料	2 %	1 %
其 他	13 %	16 %

3. 目前之主要營業項目及產銷產品

- (1)光碟產品：DVD-R 產品之製造買賣
- (2)太陽能材料產品：多晶矽晶片
- (3)鍍膜產品：鑽針與銑刀相關產品之鍍膜加工服務
- (4)膜材產品：液晶顯示器背光模組相關光學膜材之製造銷售
- (5)光碟相關原物料及成品等產品買賣

4. 未來計畫開發之新產品

- (1)提昇矽晶片之轉換效率開發計劃
- (2)開發細線與變動間距之多線切割技術
- (3)低溫固化型導電銀漿：LED 及薄膜太陽能電池相關封裝導電材料
- (4)鑽針與銑刀相關產品之精密鍍膜開發計劃

(二)產業概況

(1)產業現況與發展

①光碟產業

DVD 光碟片目前已正式取代 CD-R 光碟片，成為光碟片產業之主流產品，CD-R 光碟片因容量限制，無法滿足影音市場之需求，逐漸退出主流市場，以第三世界與開發中國家為主要銷售地區。然主流產品 DVD-R 光碟片亦面對眾多新儲存媒體之威脅，包含同質產品藍光光碟與異質產品 USB 隨身碟與硬碟等，市場規模雖呈現成長趨勢，唯成長幅度趨緩。由於 DVD-R 光碟片主要原料為 PC 料，隨著石油價格波動與光碟級 PC 料應用面擴大，使得 PC 料價格產生波動，將壓縮光碟片產品利潤。

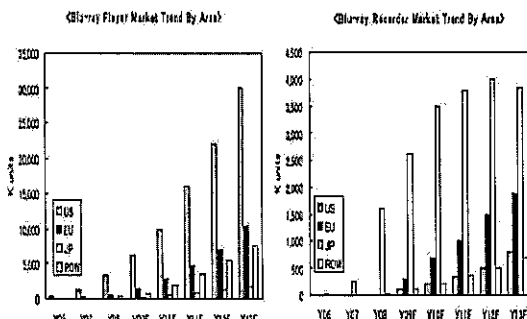
藍光 DVD 市場方面，高畫質電視的普及，成為藍光產業的重要推手，隨著各國陸續改為數位訊號播送，估計 2009 年全球約有 6,900 萬戶家庭使用

高畫質電視，至 2012 年時將達 1.78 億戶，藍光市場將隨著數位電視的普及而大幅增加。現階段由於生產技術與設備投入資金之雙門檻大幅提高，以及授權金議題，現階段投入業者有限，雖可提升業者獲利水準，創造超額利潤，但亦面對目前產品單價過高，普及率偏低，整體市場有限，須待開發新應用與新內容完成，方可形成光碟產業另一個世代交替的榮景。

藍光 DVD 三大 IP 業者：Sony、Philips 及 Panasonic 於 2009 年 2 月宣佈，成立授權平台(patent pool，管理所擁有的 BD、DVD 及 CD 基礎專利，並邀請其他擁有 BD 專利的公司，共約 20 多家加入，未來欲製造 BD 相關產品的製造商只需與該單一窗口聯繫，將大幅減少作業時間及相關成本。而根據所公佈的 BD 權利金單一費率：每台 BD Player 權利金 9.5 美元，每台 BD Recorder 權利金 1.4 美元，每片 BD Rom Disc 權利金 0.11 美元，每片 BD-R 權利金 0.12 美元，每片 BD-RW 權利金 0.15 美元。

目前全球 BD player 主要市場是美國，整體市場快速成長，相關廠商積極拓展歐洲市場。而 BD recorder 主要在於日本市場，相較於 BD player 市場發展較有限。日本 BD recorder 普及的主要因素為，日本消費者喜好使用數位攝影機錄製影片，而 BD-R 有著高容量與價格相對較低的優勢。BDA 的 CFO 草野家繼在 2009 年 11 月 19 日在 2010 迎接藍光主流紀元專題研討會表示，至 2009 年 10 月為止，日本的 BD 已達整體光碟市場的 66%。藍光光碟片市場需求預估將從 2009 年的 4,400 萬片逐年向上成長，2010 年全球藍光光碟片需求可達 9,800 萬片、2011 年達 1.85 億片、2012 年更大幅向上成長至 3.1 億片。

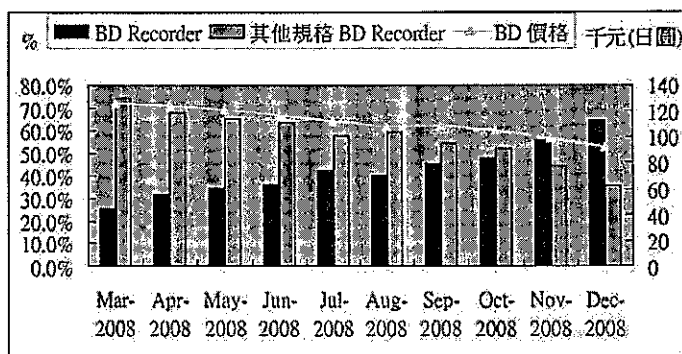
圖八、全球 Blu-ray Player/Recorder 市場



資料來源：Techno system Research Co, Ltd

根據日本市調機構 BCN 的統計數據，日本 BD Recorder 在 2008 年 11 月價格下滑至 10 萬日圓以下，日本 BD Recorder 銷售量突破日本 Recorder 的 5 成比重，BD 規格已正式在日本取代傳統 DVD 規格銷售，成為光儲存 Recorder 市場的主流規格。

圖九、2008 年日本 Recorder 銷售比重與 BD Recorder 價格走勢

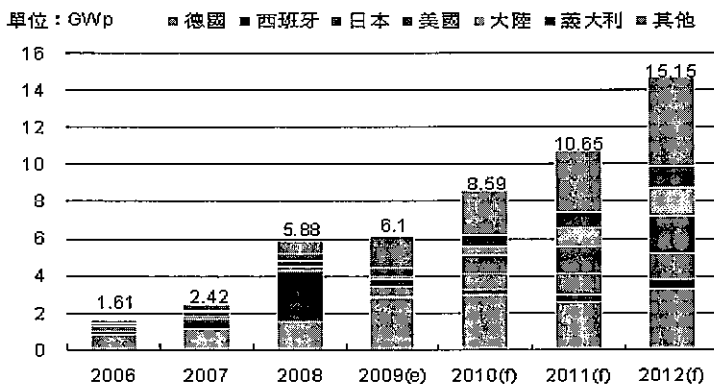


資料來源：BCN；寶來證券整理

② 太陽能產業

因原油、天然氣、煤及鈾等礦產蘊藏有限，且全球二氧化碳排放量日漸增加，二氧化碳所帶來的負面溫室效應，對地球氣候生態形成嚴重影響，因此世界各國無不積極尋找替代料源。目前主要的再生能源包含太陽能、水力、風力及生質能源等，由於太陽光無污染、隨處可得、取之不竭，且太陽能裝置具有安全性及安裝方便的特性，因此成為再生能源中最受矚目的產業，惟太陽光發電成本仍難以與石化抗衡，故現階段太陽能電池市場仍有賴各國政府的扶持，其終極目標則以補助至實現所謂市電均價(Grid Parity，即太陽發電成本與傳統發電成本相當)為止，惟屆時又將引爆另一波的需求成長。此外，在全球節能減碳趨勢下，各國政府對於太陽光電產業支持態度更為明確，陸續推出各項補貼政策，以提高太陽能發電佔新能源之比重。

2006-2012 年太陽光電市場走勢圖



資料來源：DIGITIMES，2010/1

由上圖所示，2009 年在金融風暴衝擊下，全球太陽能系統安裝量為 6,101MW，僅較 2008 年成長 3.7%，惟研究機構 DIGITIMES Research 預測 2010 年太陽光電市場仍將維持大幅度的成長，雖然部分歐洲國家如法國、德國及義大利已針對現行收購電價補助費率進行檢討，這些改變不可避免地對政策驅動下的太陽光電市場造成一定影響，但歐洲以外的地區，如美國、大陸與日本都將是 2010 年太陽光電市場成長的最大動能來源，預估 2010 年全球太陽光電市場將成長 40.8%，達 8,590MW，可見未來在太陽能電池市場持續成長下，亦將增加太陽能矽晶片使用量。

2007~2009 年各國太陽能電池年產量及產能統計

單位：MW

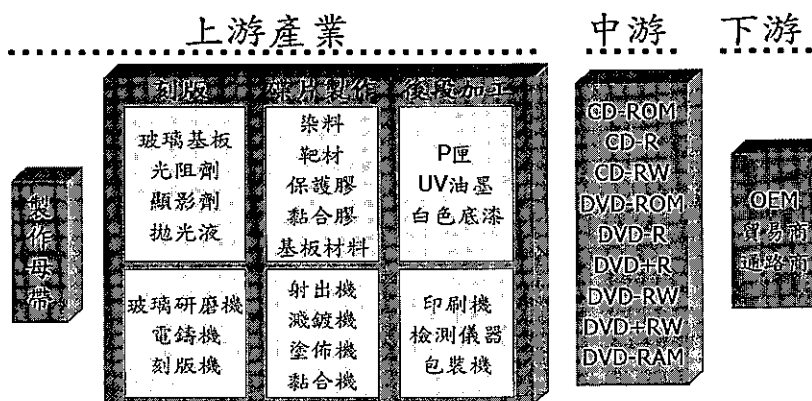
排名	國別	2007 年	2008 年		2009 年	
		年產量	年產量	年產能	年產量	年產能
1	中國	1,132	2,631	5,708	4,893	7,659
2	德國	866	1,471	2,512	1,870	3,571
3	美國	372	825	2,042	1,708	3,205
4	台灣	452	920	1,970	1,503	3,285
5	日本	927	1,269	1,833	1,387	2,314
6	南韓	25	120	280	315	730
7	西班牙	132	191	432	311	765
8	印度	64	87	128	268	328
9	義大利	5	28	135	100	220
10	其他	156	356	607	585	548
	合計	4,131	7,898	15,647	12,940	22,625

資料來源：PIDA，20010/4

由全球太陽能產能規模觀察，2009 年全球太陽能電池總產能達 22,625MW，實際產量達 12,940MW，產量較 2008 年成長 63.84%，產能利用率由 50.48%成長至 57.19%。2009 年中國以年產量 4,893MW 及產能 7,659MW 居冠，分別佔全球總產量及產能之 37.81%與 33.85%，預計 2010 年將更進一步成長，排名維持世界第一；2009 年德國排名為第二，美國為第三，我國則提升為第四，日本則退居第五，以年產量及產能而言，中國及台灣合計約佔全球 48%~49%，比重接近五成。

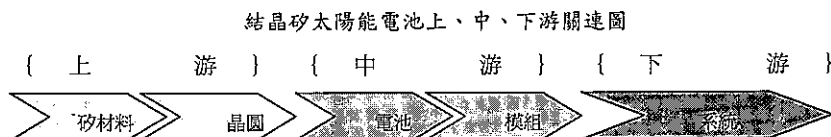
(2)產業上中下游關聯性

①光碟產業



由上圖所示，光碟產業上中下游較單純，上游為原料供應商，如聚碳酸酯(PC)廠商台化、靶材廠商光洋，中游為光碟製造商，如錄德、中環及本公司，下游則為一般貿易商或通路商。

②太陽能產業



由上圖所示，太陽光電產業的供應鏈包括上游矽材(Poly-silicon material)製造商，以及取得矽材之後，經過長晶爐熔煉、拉晶／長晶成矽晶錠、精密切割、拋光成晶片之矽晶圓廠商，如中美晶、合晶及綠能等；而中游的太陽電池生產製造、模組封裝廠商，如茂迪、益通、中國電器等，以及下游的系統設計與安裝廠商，如飛瑞、永炬等。

(3)產品之發展趨勢及競爭情形

①光碟產業

光碟片產業是同時具有儲存容量與速度及相容性競爭的特性，過去，CD-R 光碟片已足夠應付一般消費者或資訊使用者的備份需求，隨著影音革命的啟動，不論是電視內容、電玩或電影等娛樂項目，對於品質的要求越來越高，相形之下，儲存內容僅有 700MB 的 CD-R 光碟片已不敷使用，取而代之的將是儲存內容高達 4.7GB 以上的 DVD-R 與數 GB 以上的 Flash memory 隨身碟，這次產品的世代交替已經顯現，然而對下一代高畫質影音需求來臨，現有 DVD-R 與隨身碟產品亦已不敷使用。

在科技技術始終不斷的創新與進步，更高容量的光碟產品規定已確定由

藍光 DVD 勝出，誰能掌握市場成長時點，將取得競爭優勢，屆時，光儲存產業又將面臨另一次的洗牌；另一方面，在網路頻寬與硬碟容量快速提升之情況下，光儲存產業也將面對新的挑戰。

②太陽能產業

A. 太陽能電池薄型化發展

因單晶矽或多晶矽太陽能電池都是 ingot-based，其晶片是由矽晶圓(ingot)切割而得，為降低太陽能電池之生產原物料成本，目前多以降低切割矽晶圓之厚度為目標，目前一般太陽能板厚度目前仍停於 180 或 200 μm 以上，未來先進製程則至 180 μm 甚至 150 μm 以下。

B. 導電效率之提升

目前太陽能電池售價以每片所能發電之總瓦數計算，故太陽能電池之轉換效率決定單片之售價級距，各太陽能電池廠無不以提高轉換效率為技術提升指標。

C. 結晶矽電池仍為主流

一般而言，薄膜太陽能電池有兩大問題，一則為設備貴(使用真空設備)，一條 30MW 生產線可以買 300MW 之結晶矽設備，就折舊成本來說較不合算；另一問題為效率較低，技術尚未穩定，無法大面積生產，故截至目前仍以結晶矽電池為主流，約佔 7~8 成市場。

(三)技術及研發概況

(1)研發組織

組織單位	功能及職責
矽晶材料	多晶矽原料之產品使用開發
能源材料	低溫固化型導電銀漿開發
鍍膜事業部	印刷電路板用銑刀及鑽針鍍膜開發 其他產業用之鍍膜開發
光學膜材部	液晶顯示器背光模組相關光學膜材開發 特殊用途光學膜材設計與開發

(2)研發策略

近幾年，國碩積極轉型，打算從“光碟國碩”轉型成“材料國碩”，而鎖定的材料產業領域為國內積極發展且具規模的產業，例如太陽能產業，LED 產業，PCB 產業及 LCD 產業用的關鍵性材料。

(3)未來研究發展計劃

在能源材料事業部利用化學分析與熱場模擬技術，開發較高濃度之多晶矽原料之產品使用。

在能源材料事業部中開發新產品為低溫導電膠，短期目標主要用於高亮度 LED 封裝時，作為 LED 晶粒黏晶材料(Die Attach Materials)及觸控面板(Touch Panel)用電極；中長期目標作為 IC 封裝用黏晶材料(Die Attach Materials)。

在鍍膜加工方面，目前發展計劃為根據銑刀鍍膜和先前研發基礎，進行

IC 載板及 LED 散熱基板用的銑刀及鑽針鍍膜的改善及開發，中長期持續開發其他產業用工具的鍍膜加工，以期增加產品範圍擴大營收。

(4)開發成功之技術或產品

成功開發低溫固化型導電銀膠，可用於 LED 固晶材料、觸控面板導電電極及薄膜太陽能電池的封裝。

成功開發平均轉換效率達 16.8%之高效率多晶矽晶片。

成功開發利用磁濾式電弧離子鍍膜技術進行多層複合鍍膜工具，以應用於高硬度高沾黏基板機械加工。

(5)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

年度	研發費用(仟元)
99 年	40,002
100 年 Q1	10,321

(四)長、短期業務發展計劃

短期計劃：

1. 擴展海外客戶，避免客戶過度集中。
2. 持續提高多晶矽晶片銷售比重。
3. 推展精密鍍膜加工的業務。

長期計劃：

1. 建構 CRM，透過建立完整的客戶資料，並加以整合分析，瞭解客戶之生命週期，為各類客戶量身訂製符合個別需求的商品，提高客戶滿意度及忠誠度，贏得客戶的終身價值，並提昇企業的競爭力與獲利力充份瞭解客戶需求
2. 公司經營多角化，產品多元化，提高非光碟片產品比重，有效分散風險
3. 建立本公司為上游材料的提供者
4. 建構自有品牌，並提高自有品牌的比重

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度	銷售區域	97 年度		98 年度		99 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
外銷	美洲	966,392	53.03	807,110	63.24	810,277	64.60
	歐洲			3,544	0.28	0	0.00
	亞洲	387,031	21.23	267,118	20.93	264,518	21.09
	其他	48,645	2.66	48,545	3.8	34,226	2.73
	小計	1,402,068	76.92	1,126,317	88.25	1,109,021	88.42
內銷		420,602	23.08	149,961	11.75	145,182	11.58
合計		1,822,670	100.00	1,276,278	100.00	1,254,203	100.00

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司考量全球佈局與配合市場需求，已將 CD-R 生產線全數外移至泰國，並重新調整 DVD-R 生產線配置，以達到生產成本效益最佳化，藉此提高市場佔有率與獲利能力。

根據市場調查研究機構 PIDA 預估，99 年 DVD±R 光碟片市場需求量約為 88 億片，較 97 年 78 億片呈穩定成長趨勢，年成長率約為 12.8%，已正式超越接近 CD-R 光碟片 68 億片之市場規模，光碟市場結構已明顯改變，市場主流由原先的 CD-R 轉換為 DVD±R 光碟片。

根據藍光光碟聯盟 BDA 統計資料，全球 BD 光碟片銷售量自 96 年的 567 萬片，成長至 97 年的 2,409 萬片，年成長率高達 325%，預估 98 年成長率為 149%，達到 6,000 萬片，99 年將達到 1.52 億片，年成長率達 153%，整體 BD 光碟片市場呈現倍數成長趨勢。

在太陽能矽晶圓方面，在 2009 年金融危機逐步解除後，由於太陽能產品符合環保節能減碳潮流，各國政府仍努力推動相關能源補貼措施，例如中國「太陽能屋頂計劃」，針對 50kW 以上系統每瓦補助 20 元人民幣，日本政府也重啟太陽能補助計劃，自 2009 年 1 月~2010 年 3 月編列計 290 億日圓補助金，更計劃至 2020 年日本有 7 成以上新屋將使用太陽能發電，另歐洲德國、法國及義大利等太陽能電池主要市場在庫存去化後亦呈現穩定成長，顯示長期而言，太陽光電市場仍有機會回復過去每年 20%-30% 成長力道。

3. 競爭利基

在新產品事業部中開發新產品為低溫固化型導電銀漿，短期目標主要用於高亮度 LED 封裝時，作為 LED 晶粒黏晶材料(Die Attach Materials)及觸控面板(Touch Panel)用電極；中長期目標作為 IC 封裝用黏晶材料(Die Attach Materials)。

在鍍膜加工方面，目前發展計劃為根據銑刀鍍膜和先前研發基礎，進行 IC 載板及 LED 散熱基板用的銑刀及鑽針鍍膜的改善及開發，中長期持續開發其他產業用工具的鍍膜加工，以期增加產品範圍擴大營收。

在光學膜開發部分，目前已建立背光模組中聚光片膜材開發與量產能力，下一階段將以多功能複合式光學膜材與大尺寸液晶顯示器使用之 Micro Lens 光學膜作為中期目標，長期目標則以照明系統、硬膜、反光膜材之開發為主。

在矽晶圓方面，本公司早於 94 年即投入研發太陽能電池相關材料，也由於本公司在研發太陽能導電漿之過程中對太陽能電池完整製程已有了解，故本公司順利於 99 年下半年度成功生產矽晶片，並送樣完成量產出貨，此外，本公司有子公司-碩禾電子銷售太陽能導電漿之客戶作為根基，再繼續拓展海內外太陽能電池廠商客戶相對較容易。

4. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

①有利因素

A. 主要競爭同業因財務困難及專利權等問題，陸續減產或申請重整，將有助於市場供需穩定發展，本公司領先同業解決相關權利金問題以及財務結構穩健，可望擴大市場利基。

- B. 極佳成本控制及彈性製造能力，面對市場激烈競爭，使本公司產品品質可靠穩定，成本有效控制，長期以來，在市場區隔定位策略下，成功獲得客戶高度認同，穩定地與客戶成長。
- C. 海外可轉換公司債成功募資完成及認列碩禾電材之轉投資收益，讓公司中期營運資金調度無虞，財務狀況更為健全，並可作為開發新產品之資金來源，有助於公司全心研發具潛力之利基型材料產品；另延伸碩禾電材與達邁科技在太陽能與軟板產業鏈之觸角，有助於新產品業務於材料領域之迅速拓展。
- D. 堅強的技術研發團隊，藉由相關材料核心技術，積極投入新產品多晶矽晶片、光學膜材、鍍膜產品及低溫固化型導電銀漿等，並陸續開發完成，量產出貨，降低營運風險，提升經營績效，並達成公司轉型至材料國碩之目標。
- E. 光學膜材事業部已成功開發新型利基產品，已申請取得專利，並獲大廠初步認證，出貨量逐漸擴大，未來將對公司挹注獲利。
- F. 依據研究機構 Energy Trend 之研究資料顯示，預計 2010 年台灣及中國生產之太陽能電池已達全球之 70%，而本公司預計生產多晶矽晶片，不僅可以善用台灣完整太陽光電產業鏈之資源，亦可以就近服務台灣與中國之太陽能電池廠商，相較其他國外大廠具有成本優勢。

②不利因素

- A. 產業處於成熟期，產品利潤有限，加上新儲存媒體眾多，市場逐漸被新產品侵蝕。
因應對策：積極轉型至光電材料領域產品，透過多角化經營模式，避開競爭激烈之紅海市場，降低單一產品之營運風險。
- B. 新產品營收及獲利貢獻期所需時間長，客戶認證也需要長期配合。
因應對策：一方面積極縮短大廠認證期，並朝策略聯盟模式發展，穩定新產品之營運績效，另一方面維持現有光碟產品利潤及有效發揮資金效益，作為後續新產品發展基礎及資金來源。
- C. 本公司銷售多為外銷，因此國際匯兌變動風險不容忽視。
因應對策：本公司主要原料改採美元計價自然避險，其餘將採取外匯選擇權與預售遠匯等方式，避免匯兌風險造成太大的影響。
- D. 太陽能市場波動大，矽晶圓價格、料源品質及穩定性之掌握極為重要。
因應對策：與矽晶原料供應商簽訂長期供貨合約，並適時調整採購比重，降低進料成本。另一方面，持續改善製程、提高產能、降低生產成本及擴大市場規模。

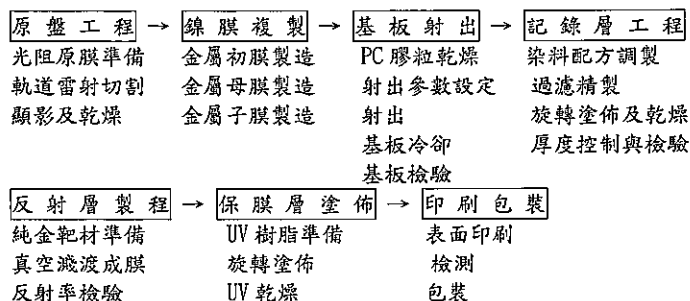
(二)主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

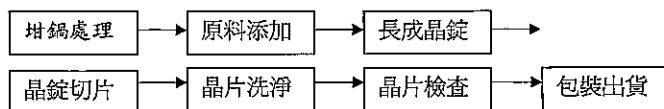
主 要 產 品	重 要 用 途
CD-R DVD-R	適合儲存資料，適用於音樂、VCD、CD-Game、多媒體之燒錄或備份，資料保存年限長且容量大。
聚光片	為 LCD 顯示器背光模組之光學元件，增加正面光源的亮度。
鑽針鋸刀鍍膜	IC 載板與 PCB 板之鑽孔與切板成型
矽晶片	太陽能電池主要原料。

(2)主要產品之產製過程

1. 光碟片



2. 矽晶圓



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應情形
PC 粒	佳美(Mitsubishi)、Bayer 台化 台灣帝人、SABIC、奇美	1. 與亞洲地區供應商長期配合模式採購，一則分散風險，再則可增加供貨穩定度。 2. 向台灣地區供應商採購，以有效控制存貨及成本。
染料	日製 有化	1. 向亞洲地區供應商分散風險採購。 2. 與供應商保持良好之連繫以達新產品及新製程改良之效率。
溶劑	台氣、元際、仁美 景明、優文、啟琳、雋業	向亞洲地區供應商採購，以減少進貨成本並且達到即時供貨的需求、降低庫存。
靶材	鑫科、麗山、佳龍	向國內供應商採購，且持續與供應商合作改良靶材以達提升濺鍍效率及成本降低之效。
塗料	SONY、長興化工、有化、磐采	分散供應的材料來源，使價格及存貨控制獲得綜效。
油墨	新美光、創昕、揚采、磐采 三皇、協承昌	多家驗證供應商的選擇使印刷油墨的需求獲得品質穩定、價格低廉的貨源。
多晶矽	D 公司	已簽訂 6 年期採購合約。

(四)最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額 10%以上之客戶名稱及其進銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

98 年				99 年度			
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
A	243,275	19.06	無	A	260,851	20.80	無
B	137,536	10.78	無	C	140,817	11.23	無
其他	895,467	70.16	-	D	125,393	10.00	無
				其它	727,142	57.97	-
銷貨淨額	1,276,278	100	-	銷貨淨額	1,254,203	100	-

增減變動說明：主係因地區性銷貨策略，致使主要銷貨客戶變動。

2. 主要進貨客戶名單

單位：%；新台幣仟元

98 年度				99 年度			
客戶名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	佔全年度進貨淨額比例(%)	與發行人之關係
銖德	135,301	20.27	董事與主要股東	銖德	60,451	7.08	董事與主要股東
丁	93,563	14.02	無	丁	175,324	20.52	無
GAT	67,511	10.11	子公司	GAT	95,355	11.16	子公司
其他	371,103	55.60	-	其他	523,219	61.24	-
進貨淨額	667,478	100	-	進貨淨額	854,349	100	-

增減變動說明：本公司採購 PC 料，考量進貨成本及付款條件優勢，以致主要進貨客戶變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位：Tube、片；新台幣仟元

生產量值 主要商品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
光碟產品	6,222,380	5,737,490	931,414	6,019,131	6,087,047	1,053,544
其他	-	-	10,125	-	239,021	37,644
合計	-	-	941,539	-	-	1,091,188

(六)最近二年度銷售量值位：Tube、片、塊；新台幣仟元

年度 銷售量 值 主要商 品(或部 門別)	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
光碟產 品	460,738	85,852	5,288,221	1,004,310	371,446	60,680	5,633,508	975,813
其他	-	64,109	-	122,007	-	84,131	-	133,579
合計	-	149,961	-	1,126,317	-	144,811	-	1,109,392

三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

100 年 3 月 31 日

年 度		98 年度	99 年度	截至年報刊印日止
員工人數	直接人員	240	248	276
	間接人員	135	154	170
	合 計	375	402	446
平 均 年 歲		32.24	33.05	32.98
平 均 服 務 年 資		4.56	4.50	4.04
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.8	0.75	0.90
	碩 士	5.33	5.47	5.83
	大 專	64	67.66	67.04
	高 中	25.87	22.39	21.52
高中以下		4	3.73	4.71

四、環保支出資訊

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：

(1) 已取污染設施設置許可證或污染排放許可證

類別	許可證號
固定污染源設置許可	竹縣環空設證字第 J0193-01 號
固定污染源操作許可	竹縣環空操證字第 J0514-05 號
水污染防治許可	竹縣環排許字第 00594-00 號

(2) 繳納污染防治費情形

單位：新台幣元

類別	98 年度	99 年度
事業廢棄物處理費	647,039	612,341
空氣污染防制費	22,872	2,160,886(註)
污水處理費	141,174	331,380

註：歸屬 96-98 年補繳金額為 1,898,229 元，歸屬 99 年之費用為 262,657 元

(3)本公司已依法設置乙級廢棄物專責人員一名，並依政府之環保法令執行各項業務。

2. 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
空污防制設備 (1200CMM 濕 式水洗塔)	1	97 年 11 月	3,325	截至 99 年 11 月底為 2,871	處理製程中產生之 VOCs， 減少空氣污染

3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件發者，並應說明其處理經過：無。

4. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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）：

本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止並無因污染環境所受損失及因污染環境而受主管機關處分之情事。惟新竹縣政府環保局於 99 年 8 月 30 日環空字第 0990022979 號函檢送本公司固定污染源空氣污染防制費申報結算明細表，請本公司於 99 年 9 月 13 日前繳納需補繳之空污費，但本公司對該空氣污染防制費計算之方式仍有疑義，與主管機關溝通中，故逾期 30 日仍未繳納，而於 99 年 11 月 12 日收到新竹縣政府之府環空字第 0990171445 號違反空氣污染防制法案件裁處書，罰鍰 100,000 元，本公司已於 99 年 11 月 25 日繳納罰鍰 100,000 元完畢，待本公司與主管機關釐清計算方式後，將按最後核定之計算方式繳納空氣污染防制費用。

5. 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：

單位：新台幣仟元

名稱	數量	預計建置期間	預計建置費用
污水處理廠建置工程	1	99 年 12 月至 100 年 3 月	25,000

6. 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之相關資訊：本公司以生產製造光碟片產品為主，其主要成份及製程並無產生 RoHS 所規範之禁用物質，且本公司光碟產品銷往歐洲比例甚低，故對本公司財務業務影響不大；另本公司也已將 RoHS 相關規範納入採購供應商評核要項。

五、勞資關係

公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施

- ①本公司員工除享有勞保、健保、團體保險、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利計有發給績效獎金、紅利分配、婚喪補助、實施員工訓練。
- ②本公司依法成立職工福利委員會，遴選福利委員會辦理職工福利，而每年皆訂定年度計劃及預算編列、辦理包括：年節贈禮、舉辦員工旅遊活動及慶生會等活動。

③建立員工分紅入股制度，使員工成為股東，加強員工對公司的向心力，使勞資雙方共享盈虧

2. 員工進修及訓練情形

本公司不定期派員至國內外受訓或各相關學術機構參加研習，並且定期舉辦公司內部之教育訓練以提升員工技能，進而創造公司與員工之整體利益。

3. 退休制度與其實施情形

原本公司為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，已就每月薪資總額 2%提撥退休準備金。

嗣後因勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護情形

本公司設有職工福利委員會，對員工福利措施和資方廣泛深入討論，以增進勞資和諧氣氛。

5. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資雙方係以勞動基準法為準則，在經營管理上採行人性化管理，故勞、資雙方關係融洽，未有勞資糾紛造成損失之情形。

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
技術授權契約	工研院	2007.09.01-2012.08.30	高等電金屬材料設計技術授權	註
先期技術授權契約	工研院	2007.07.10-2012.07.30	多功能光學擴散材料技術開發	註
設計開發計劃	工研院	2006.11.01-2011.10.31	非 CD-R 光碟片定址規格設計開發	註
專利授權和解契約	philips	2007.9.24-2012.12.1	CD-R/RW 光碟片專利授權全球和解契約	無
技術授權契約	工研院	2009.12.1-2014.11.30	可燒性電極材料應用奈米銀導體技術授權	無
技術授權契約	工研院	2009.12.1-2014.11.30	奈米銀導體材料技術授權	無
開發計劃契約	資訊工業策進會	2009.8.1-2010.12.31	可燒鈣高導電奈米銀材料開發	無
供料合約	D 公司	2010.12-2016.12	上游供料商某歐洲多晶矽大廠發訂供料合約，預定合約總金額為 65,515,380 歐元。	保密條款
設備採購合約	亞洲電材	2010.08.13-2011.01.10	合約總金額新台幣 12,500,000 元。	
設備採購合約	F 公司	2010.10.31-2011.01	合約總金額為美金 5,950,000 萬元。	保密條款
設備採購合約	G 公司	2010.08.06-2010.09.20	合約總金額為法郎 800,000 萬元。	保密條款
聯合授信合約	台灣工銀、土地銀行、元大商銀、兆豐商銀、台中商銀、上海商銀、彰化商銀、農業金庫	2010.10.11-2015.10.11	甲項授信額度：3 億 乙項授信額度：3.6 億 丙項授信額度：4.8 億 合計 11.4 億	無
工程合約	圖文技術服務有限公司	2010.12.16-2011.03.21	廢水處理廠工程	無

註：非專屬授權，本公司不得再授權第三人且負有保密義務。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年3月31日 財務資料(註2)
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		1,420,401	1,140,379	908,420	1,851,662	1,329,721	3,067,364
基金及投資		464,816	605,166	736,643	981,717	2,532,754	2,766,029
固定資產		2,480,944	1,932,089	1,630,629	1,332,563	1,401,220	2,004,971
其他資產		290,555	280,277	189,508	151,460	471,598	532,154
資產總額		4,584,716	3,957,911	3,465,200	4,317,402	5,735,293	8,370,518
流動負債	分配前	602,402	1,010,713	823,913	768,037	425,215	1,121,776
	分配後	602,402	1,010,713	823,913	887,417	(註3)	—
長期負債		797,034	983,349	850,278	913,342	649,011	1,613,839
其他負債		7,398	7,232	7,660	8,954	10,232	10,830
負債總額	分配前	1,406,834	2,001,294	1,681,851	1,690,333	1,084,458	2,746,445
	分配後	1,406,834	2,001,294	1,681,851	1,809,713	(註3)	—
股本		2,943,204	2,948,904	2,948,904	2,040,602	2,504,229	2,654,229
資本公積		687,208	330,373	21,293	305,762	1,303,294	1,907,913
保留盈餘	分配前	(360,312)	(1,340,227)	(1,182,723)	275,685	830,485	1,048,139
	分配後	(360,312)	(1,340,227)	(1,182,723)	36,925	(註3)	—
金融商品 未實現跌價損失		(63,298)	(9,776)	(11,301)	(5,392)	595	697
未認為退休金 成本之淨損失		—	—	—	(2,563)	(5,260)	(5,260)
累積換算調整數		(7,315)	27,343	7,176	12,975	17,492	18,355
股東權益 總額	分配前	3,177,882	1,956,617	1,783,349	2,627,069	4,650,835	5,624,073
	分配後	3,177,882	1,956,617	1,783,349	2,507,689	(註3)	—

註1：經會計師查核簽證。

註2：100 第一季資料係經會計師核閱。

註3：99 盈餘分配案尚未經股東常會決議通過。

(二)簡明損益表

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 100年3月31 日財務資料 (註2)
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	2,220,687	1,812,099	1,822,670	1,276,278	1,254,203	502,786
營業毛利(損)	(13,758)	64,040	210,160	117,944	(72,644)	11,423
營業淨利(損)	(370,799)	(1,192,125)	6,372	(40,904)	(247,852)	(34,879)
營業外收入及利益	64,782	47,035	35,121	427,680	1,158,059	265,251
營業外費用及損失	(56,945)	(188,112)	(182,201)	(86,247)	(116,624)	(12,719)
繼續營業部門 稅前淨利(損)	(362,962)	(1,333,202)	(140,708)	300,529	793,583	217,653
本期淨利(損)	(360,312)	(1,340,202)	(156,793)	278,847	793,560	217,653
每股盈餘	(1.17)	(4.37)	(0.84)	1.49	3.29	0.87

註1：經會計師查核簽證。

註2：100年第一季數字經會計師核閱。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
95 年度	致遠會計師事務所	曾瑞燕 黃益輝	修正式無保留意見
96 年度	安永會計師事務所	曾瑞燕 張志銘	修正式無保留意見
97 年度	安永會計師事務所	郭紹彬 佟韻玲	修正式無保留意見
98 年度	安永聯合會計師事務所	郭紹彬 佟韻玲	修正式無保留意見
99 年度	安永聯合會計師事務所	郭紹彬 佟韻玲	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

項目		最近5年度財務分析					
		95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 3 月 31 日(註 7)
財務結構	負債占資產比率	30.69	50.56	48.54	39.15	18.91	32.81
	長期資金占固定資產比率	165.01	152.17	161.51	265.68	378.23	361.00
償債能力	流動比率	235.79	113.92	110.26	241.09	312.72	273.44
	速動比率	206.34	103.33	94.41	213.69	242.01	231.57
	利息保障倍數	-	(30.51)	(1.25)	6.08	22.91	26.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.71	2.13	2.58	2.22	2.38	3.57
	平均收現日數	135	171	141	164	153	102
	存貨週轉率(次)	6.23	5.40	10.33	5.90	4.83	4.91
	應付款項週轉率(次)	14.90	13.13	11.65	9.50	13.08	14.56
	平均銷貨日數	59	67	35	62	76	74
	固定資產週轉率(次)	0.85	0.83	1.02	0.86	0.92	1.18
	總資產週轉率(次)	0.44	0.42	0.49	0.33	0.25	0.29
獲利能力	資產報酬率(%)	(6.53)	(30.63)	(2.96)	8.31	16.39	3.19
	股東權益報酬率(%)	(10.70)	(52.20)	(8.38)	12.64	21.81	4.24
	占實收資本比率(%)	(12.60)	(40.43)	0.26	(2.01)	(9.90)	(1.31)
	營業利益稅前純益	(12.24)	(45.21)	(4.77)	14.75	31.69	8.20
	純益率(%)	(16.23)	(73.96)	(8.60)	21.85	63.28	43.30
	每股盈餘(元)	(1.22)	(4.58)	(0.53)	1.57	3.29	0.87
現金流量	現金流量比率(%)	72.46	5.48	5.72	5.80	(84.37)	(24.98)
	現金流量允當比率(%)	86.42	90.25	48.31	124.10	(27.37)	(62.50)
	現金再投資比率(%)	6.11	1.16	1.01	0.77	(6.34)	(3.09)
槓桿度	營運槓桿度	-	(0.20)	56.58	(24.47)	(3.86)	32.41
	財務槓桿度	0.90	0.97	(0.14)	0.41	0.87	3.95

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)財務結構變動之原因：主係99年子公司獲利成長，且本公司發行之可轉換公司債陸續轉換，致使股東權益大幅增加所致。
- (2)償債能力變動之原因：主係本公司轉投資釋股收入挹注，使得現金及約當現金資產大幅增加，償債能力大幅提升。
- (3)經營能力變動之原因：主要係因99年預期原料價格上漲，為避免成本大幅提升，預先儲備原料，致使庫存及平均銷貨日數上升。
- (4)獲利能力變動之原因：主要係因轉投資收益大幅成長，權益法認列之投資收益與處份投資利益增加所致。
- (5)現金流量變動之原因：主係本公司營業活動之現金流出增加所致。
- (6)槓桿度變動之原因：主係本公司光碟業務受市場景氣影響，致使營業損失增加所致。

*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

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) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：100年第一季數字經會計師核閱。

註8：係已基本每股稅後盈餘表達。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

國碩科技工業股份有限公司
監察人查核報告書

茲准

本公司董事會造送民國九十九年度財務報表〈及合併財務報表〉，業經安永會計師事務所郭紹彬會計師及佟韻玲會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果及現金流量。連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定繕具報告。

此致

本公司一〇〇年股東常會

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 〇 年 四 月 二 十 九 日

四、最近年度財務報表

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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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。民國九十九年十二月三十一日及民國九十八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 2,213,699 仟元及 648,888 仟元，占資產總額之 38.60%及 15.03%；民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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 658,293 仟元及新台幣 177,212 仟元，分別占稅前淨利之 82.95%及 58.97%。

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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三.1 所述，國碩科技工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

國碩科技工業股份有限公司已編製民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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：(97)金管證(六)第37690號
(87)台財證(六)第64514號

郭紹彬



會計師：

佟韻吟



中華民國 一〇〇 年 三 月 十 五 日



民國九十九年十二月三十一日
及民國九十九年一月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			全 額	%	全 額	%
4110	營業收入		\$ 1,267,918	101.09	\$ 1,284,751	100.66
4170	減：銷貨退回		(5,013)	(0.40)	(545)	(0.04)
4190	減：銷貨折讓		(8,702)	(0.69)	(7,928)	(0.62)
4100	營業收入淨額	二、四.22及正	1,254,203	100.00	1,276,278	100.00
5000	營業成本	四.23及五	(1,327,550)	(105.85)	(1,157,121)	(90.66)
5910	營業(毛損)毛利		(73,347)	(5.85)	119,157	9.34
5920	聯屬公司間未實現利益		(80)	-	(783)	(0.06)
5930	聯屬公司間已實現利益(損失)		783	0.06	(430)	(0.04)
	營業(毛損)毛利淨額		(72,644)	(5.79)	117,944	9.24
6000	營業費用	四.23及五				
6100	銷售費用		(51,187)	(4.08)	(50,524)	(3.96)
6200	管理及總務費用		(84,019)	(6.70)	(78,037)	(6.11)
6300	研究發展費用		(40,002)	(3.19)	(30,287)	(2.37)
	營業費用合計		(175,208)	(13.97)	(158,848)	(12.44)
6900	營業淨損		(247,852)	(19.76)	(40,904)	(3.20)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,413	0.11	528	0.04
7121	按權益法認列之投資收益	二及四.5	651,367	51.93	180,005	14.10
7122	股利收入		908	0.07	-	-
7130	處分固定資產利益	二及五	101	0.01	1,125	0.09
7140	處分投資利益	四.5及四.6	475,536	37.92	208,565	16.34
7160	兌換利益淨額	二	-	-	7,534	0.59
7320	金融負債評價利益	二及四.12	-	-	10,268	0.81
7480	什項收入	五	28,734	2.29	19,655	1.54
	營業外收入及利益合計		1,158,059	92.33	427,680	33.51
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(36,219)	(2.89)	(59,102)	(4.63)
7522	其他投資損失	二及四.6	(204)	(0.02)	(11,785)	(0.92)
7530	處分固定資產損失	二及五	(11,410)	(0.91)	(2,607)	(0.21)
7560	兌換損失淨額	二	(55,661)	(4.44)	-	-
7630	金融資產減損損失	二及四.7	(6,000)	(0.48)	(12,746)	(1.00)
7650	金融負債評價損失	二及四.12	(156)	(0.01)	-	-
7880	什項支出	四.23	(6,974)	(0.55)	(7)	-
	營業外費用及損失合計		(116,624)	(9.30)	(86,247)	(6.76)
7900	繼續營業單位稅前淨利		793,583	63.27	300,529	23.55
8110	所得稅費用	二及四.21	(23)	-	(21,682)	(1.70)
9600	本期淨利		\$ 793,560	63.27	\$ 278,847	21.85
9750	普通股每股盈餘					
	基本每股盈餘(元)	二及四.20				
	繼續營業單位稅前淨利		\$ 3.29		\$ 1.61	
	所得稅費用		-		(0.12)	
	本期淨利		\$ 3.29		\$ 1.49	
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.20				
	繼續營業單位稅前淨利		\$ 3.16		\$ 1.49	
	所得稅費用		-		(0.12)	
	本期淨利		\$ 3.16		\$ 1.37	

(請參閱財務報表附註)

董事長：張昭焚



經理人：陳耀仁



會計主管：李朝欽





中華民國九十八年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	股本		資本公積	保 留 盈 餘		累積損益調整數	未認列之淨損失 或成本之淨損失	金融商品 未實現損益	合 計
	普通股	預收股本		法定盈餘公積	未提撥盈餘盈餘				
民國九十八年一月一日餘額	\$ 2,945,904	\$ -	\$ 21,293	\$ -	\$ (1,182,723)	\$ 7,176	\$ -	\$ (11,301)	\$ 1,783,140
或資彌補虧損	(1,179,561)	-	-	-	1,179,561	-	-	-	-
可轉換公司債轉換調整資本公積	-	-	115,889	-	-	-	-	-	115,889
員工認股權行使	31,870	400	54,310	-	-	-	-	-	86,580
可轉換公司債轉換	236,063	2,926	119,403	-	-	-	-	-	388,392
民國九十八年淨淨利	-	-	-	-	278,847	-	-	-	278,847
未提撥比例列長期股權投資影響	-	-	(5,133)	-	-	-	-	-	(5,133)
金融商品未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	(2,503)	5,909	5,909
未認列子公司退休金成本之淨損失變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,503)
累積損益調整數之變動	-	-	-	-	-	5,999	-	-	5,999
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,037,276	3,326	305,762	-	275,685	12,975	(2,503)	(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	-	793,560	-	-	-	546,716
民國九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	793,560
民國九十八年度盈餘分配(註)：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	27,569	(27,569)	-	-	-	(119,380)
股東現金股利	-	-	-	-	(119,380)	-	-	-	-
股東股票股利	119,380	-	-	-	(119,380)	-	-	-	-
未提撥比例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)
累積損益調整數之變動	-	-	-	-	-	4,517	-	-	4,517
民國九十八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

注：盈餘分配及員工福利12,406元已於民國九十八年度結算表中扣除。



董事長：張昭榮

(請參閱財務報表附註)

總經理：陳耀仁



會計主管：李朝欽



長江實業有限公司
及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
(金額以新台幣千元為單位)

代 碼	項 目	九十八年度	九十八年度
A10000	營業活動之現金流量：	\$	\$
	本期淨利	793,560	278,847
	調整項目：		
A20300	折舊費用	208,195	255,558
A20400	各項攤提	18,762	30,249
A20500	呆帳提列	5,911	-
A21700	應付公司債折攤銷數	9,435	14,684
A21800	應付公司債溢半攤銷數	(2,181)	(5,248)
A21802	公司債溢半攤銷數	-	(5,261)
A22200	存貨損益及存貨損失(回沖利益)	13,472	(26,678)
A22400	權益法認列之投資收益	(651,367)	(180,005)
A22500	權益法認列之投資公司現金股利	72,503	7,070
A22600	處分及報廢固定資產損失	11,309	1,482
A23300	處分投資利益	(475,330)	(208,565)
A23600	金融資產及負債重評定價值損失(利益)	156	(10,208)
A23700	金融資產減損損失	6,000	12,745
A23900	其他應收帳款	204	11,783
A31120	應收帳款減少(增加)	5,134	(5,402)
A31140	應收帳款(增加)減少	(3,975)	145,474
A31150	應收帳款-關係人減少	2,046	14,062
A31160	其他應收帳款(增加)減少	(18,904)	2,904
A31170	其他應收帳款-關係人增加	(15,774)	(12,137)
A31180	存貨增加	(104,127)	(52,750)
A31210	預付帳款(增加)減少	(294,566)	6,880
A31211	其他流動資產減少(增加)	2,875	(1,977)
A31220	遞延所得稅資產及負債淨變動	-	21,681
A31230	應付票據增加(減少)	14,433	(4,260)
A31240	應付帳款增加(減少)	25,069	(15,494)
A31250	應付帳款-關係人減少	(17,592)	(39,567)
A32170	應付費用增加	39,494	14,533
A32190	其他應付帳款-關係人減少	(684)	(16,390)
A32200	預收帳款增加	678	1,219
A32212	其他流動負債(減少)增加	(531)	690
A32230	營業活動之淨現金流入(出)	28	(4)
AAAA	投資活動之現金流量：	(358,722)	215,238
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價收回款項	3,502	-
B01400	增加權益法之長期股權投資	(95,802)	(135,695)
B01500	處分權益法之長期股權投資價款	501,265	251,602
B01900	購置固定資產	(331,972)	(17,194)
B02000	處分固定資產價款	58,563	12,668
B02200	存出保證金減少(增加)	3,389	(4,000)
B02600	遞延費用增加	(13,230)	(13,253)
B02800	受限制銀行存款減少(增加)	540,263	(523,135)
B03000	投資活動之淨現金流入(出)	677,582	(430,007)
C00100	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款(減少)增加	(323,408)	41,241
C00400	應付公司債增加	-	805,250
C00900	長期借款增加(減少)	247,291	(120,063)
C01600	存入保證金增加	1,220	1,208
C01800	長期負債減少	(192,445)	(170,681)
C02100	發放現金股利	(119,380)	-
C02400	員工執行認股	-	86,580
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	(386,722)	643,625
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(67,517)	429,856
E00100	期初現金及約當現金金額	568,548	138,692
E00200	期末現金及約當現金金額	\$ 501,031	\$ 568,548
F00100	現金流量之補充資訊：		
F00100	本期支付利息(不含99年度利息資本化110千元)	\$ 46,327	\$ 41,797
F00400	本期支付所得稅	\$ 21	\$ -
	影響現金流量之投資活動：		
H00300	固定資產增加數	\$ 354,166	\$ 8,226
H00500	應付購買設備款增加	\$ (22,194)	\$ 8,968
H00800	購置固定資產支付現金數	\$ 331,972	\$ 17,194
H00900	出售固定資產價款	\$ 15,835	\$ 58,713
H01000	其他應收帳款-關係人減少(增加)	\$ 42,728	\$ (46,045)
H01100	處分固定資產收取現金數	\$ 58,563	\$ 12,668
	不影響現金流量之投資及融資活動：		
G00100	一年內到期之長期應付帳款長期應付帳款	\$ 160,052	\$ 246,367
G00400	一年內到期之應付公司債	\$ -	\$ 131,660
G00800	轉帳公司債轉帳為普通股(含99年度計登記股本207,933千元)	\$ 583,236	\$ 267,933
G03000	金融商品重評定價值利益調整數	\$ 5,987	\$ 5,908
G03100	累積換算調整變動數	\$ 4,517	\$ 5,799
G03200	減資調整數	\$ -	\$ 1,179,561
G03900	資本公積-長期股權投資變動數	\$ 916,169	\$ (5,133)
G09900	未認列子公司退休基金成本之淨損失變動數	\$ (2,697)	\$ (2,560)

(請參閱財務報表附註)

董事長：張紹賢

經理人：陳耀仁

會計主管：李朝欽

國碩科技工業股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

國碩科技工業股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及相關法令規定，於民國八十六年三月二十六日設立，並於民國八十六年十二月一日開始營運，主要從事電腦及其週邊設備製造、國際貿易、資料儲存媒體之製造及複製、電子材料及零組件之製造及買賣業務等。

本公司股票於民國八十九年一月十九日經核准於台灣證券交易所掛牌買賣，並於民國八十九年四月二十九日正式於台灣證券交易所掛牌交易。

本公司於民國九十七年九月將本公司光電材料部門讓與本公司之子公司，碩禾電子材料股份有限公司(原名：杏康科技股份有限公司)。

本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 402 人及 375 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表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，重要會計政策彙總說明如下：

1. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

3. 金融資產及金融負債

- (1) 本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。

對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，除列該金融資產或該部分金融資產。所謂喪失控制，係指已實現合約之受益權、權利逾期失效，或權利拋棄。若金融資產之移轉未符合喪失控制之條件，則該移轉交易視為擔保借款。本公司於金融負債合約規定之義務減除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

- (2) 本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。
- (3) 截至目前本公司持有之金融資產及金融負債分為下列各類：

A. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融資產或金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

B. 以成本衡量之金融資產

係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票及興櫃股票，且未具重大影響力或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

C. 備供出售金融資產

係本公司指定為備供出售，或非屬上述各類別暨持有至到期日金融資產、無活絡市場之債券投資及應收款之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，其價值變動於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間備供出售權益商品之減損金額減少，係作為股東權益調整項目；而備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認為當期利益。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

4. 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以估列。

5. 存貨

存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，按加權平均法計價。期末存貨以成本與淨變現價值孰低評價，並採逐項比較法。成本係指為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本。固定製造費用係以正常產能分攤，採加權平均法計算。淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

6. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。
- (2) 被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (3) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (4) 本公司對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，其投資損失之認列，以使對該被投資公司投資之帳面餘額降至零為限；惟若本公司意圖繼續支持該被投資公司，或該被投資公司之虧損係屬短期性質者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，即沖轉對該被投資公司之墊款，若有不足沖轉時，則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額；惟若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至本公司原多承擔之損失完全回復為止。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 股權投資若非以現金支付，而係以勞務或其他資產交換，其成本之決定，係以收到股票之公平價值，或提供勞務或交付資產之公平價值，以其較為客觀明確者為準。但依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布(91)基秘字第 128 號解釋函之規定，若交易對方與本公司係聯屬公司時，則以原資產及負債之帳面價值(若有資產減損，則應以認列減損損失後金額為基礎)作為取得股權之成本，不認列交換損益。
- (6) 直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

7. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之更新及改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當期之營業外利益；至於處分固定資產損失則列為當期營業外損失。轉供出租之固定資產，則按其帳面價值轉列出租資產科目項下。出租資產與依帳面價值評價之非營業使用固定資產之當期提列折舊費用列為營業外損失。
- (2) 固定資產之折舊係採平均法，按下列耐用年限計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就殘值估計耐用年限續提折舊：

房屋及建築	九至五十五年
機器設備	二至十年
研發設備	五至十年
運輸設備	五年
辦公設備	三至五年
其他設備	五年

8. 遞延資產

係模具成本及大額修繕零件。模具成本及大額修繕零件均按三至五年攤銷。

9. 研究發展費用

本公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用；發展階段之支出如未能同時符合資本化條件者，亦於發生時認列為當期費用。

10. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每次購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

11. 收入認列方法

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。下列條件均符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得：

- (1) 具有說服力之證據證明對方交易存在；
- (2) 商品已交付且風險及報酬已移轉；
- (3) 價款係屬固定或可決定；
- (4) 價款收現性可合理確定。

12. 轉換公司債

- (1) 可轉換公司債之交易成本，按原始認列金額比例分攤至該公司債下負債及權益組成要素。
- (2) 發行時即先衡量複合金融商品負債組成要素之公平價值，其與發行轉換公司債總金額之差異視為權益組成要素。
- (3) 負債組成要素之續後評價屬主契約部分則以攤銷後成本衡量；屬買賣權之衍生性金融商品以公平價值認列為「公平價值變動列入損益之金融負債」，續後評價係以公平價值衡量，公平價值變動認列為當期損益之「金融負債評價損益」項下。至於權益組成要素之金融商品，於發行後不再認列其公平價值之變動。
- (4) 轉換公司債持有人行使轉換權利時，按面值法處理，將轉換之公司債及其相關資產負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

13. 退休金

- (1) 本公司原訂有屬確定給付制員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。
- (2) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。
- (3) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，按精算結果認列退休金資產或負債。有關未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷，惟若前述預期員工平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷。

14. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (4) 本公司配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (5) 本公司之營利事業所得稅稅率民國九十八年度為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日及九十九年六月十五日新公佈之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將自百分之二十改為百分之十七。

15. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。估計之員工紅利，若得選擇以股票形式發放，則於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票紅利，以資產負債表日之股價計算可發行股數之方式計算之。流通在外股數若因股票股利而增加時，於計算基本與稀釋每股盈餘時則予以追溯調整。

16. 員工認股權計畫

本公司發行之員工認股選擇權計畫，於民國九十三年度至九十六年度所給與者，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(92)基秘字第 070、071、072 號函及其相關函釋之規定，採用內含價值法處理；給與日或修正日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理。

17. 衍生性金融商品

本公司從事遠期外匯合約及利率交換之衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，當公平價值為正值時，列為金融資產；為負值時，則列為金融負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性商品公平價值變動部分係認列為當期損益。

18. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽與非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部份，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

19. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：

- (1) 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並採逐項比較法。
- (2) 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。
- (3) 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

此項會計原則變動對本公司民國九十八年度淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。

2. 依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由百分之二十五改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自九十九年度起由百分之二十調降為百分之十七。前述變動對於本公司民國九十九年度及九十八年度之淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$629	\$552
支票存款	2	2
活期存款	209,100	567,994
定期存款	291,300	-
合 計	<u>\$501,031</u>	<u>\$568,548</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

有關可轉換公司債嵌入衍生性金融商品資訊，請詳附註四.12。

3. 應收票據及帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$1,784	\$6,918
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$1,784</u>	<u>\$6,918</u>

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$388,012	\$384,037
減：備抵呆帳	(136,719)	(130,808)
淨 額	<u>\$251,293</u>	<u>\$253,229</u>

4. 存貨淨額

	99.12.31	98.12.31
原 料	\$83,172	\$52,248
在 製 品	183,901	145,121
製 成 品	58,595	24,795
商品存貨	1,189	566
合 計	326,857	222,730
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(29,237)	(15,765)
淨 額	<u>\$297,620</u>	<u>\$206,965</u>

本公司民國九十九年度之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入 2,343 仟元及存貨跌價及呆滯損失 13,472 仟元。民國九十八年度之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入 2,165 仟元及存貨跌價回升利益 26,678 仟元，係出售已全數提列呆滯損失之存貨，致產生存貨跌價回升利益。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	持有股數	帳面金額	持股比例
<u>99.12.31</u>			
GLOBAL ACETECH CO., LTD.	46,200仟股	\$242,267	99.99%
碩禾電子材料股份有限公司	21,108仟股	1,971,432	62.19%
國超投資興業股份有限公司	10,688仟股	88,150	99.99%
宏大國際股份有限公司	3,978仟股	23,190	99.45%
NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	200仟股	1,684	100.00%
CUSTER INC.	-	-	100.00%
合 計		2,326,723	
減：採權益法之被投資公司之備抵金融商品未實現損失		-	
淨 額		<u>\$2,326,723</u>	

被投資公司	持有股數	帳面金額	持股比例
<u>98.12.31</u>			
GLOBAL ACETECH CO., LTD.	36,300仟股	\$244,329	99.99%
碩禾電子材料股份有限公司	14,782仟股	404,559	73.54%
國超投資興業股份有限公司	10,688仟股	91,984	99.99%
宏大國際股份有限公司	3,978仟股	26,238	99.45%
NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	200仟股	1,898	100.00%
CUSTER INC.	-	-	100.00%
合 計		769,008	
減：採權益法之被投資公司之備抵金融商品未實現損失		(6,410)	
淨 額		<u>\$762,598</u>	

- (1) 本公司於民國九十九年度及九十八年度對採權益法評價之被投資公司認列投資收益分別為 651,367 仟元及 180,005 仟元。
- (2) 國外被投資公司採權益法評價者，民國九十九年度及九十八年度財務報表換算為本國貨幣所產生之累積換算調整數分別增加為 4,517 仟元及 5,799 仟元。
- (3) 本公司於民國九十一年度自 Offshore Incorporations (Samoa) Limited 100%受讓位於薩摩亞(Samoa)之被投資公司 CUSTER INC.，截至民國九十九年十二月三十一日已辦妥變更登記，惟尚未匯出投資款項。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 本公司於民國九十三年三月八日於薩摩亞設立 NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED，以由其間接在大陸地區投資深圳國碩科技有限公司，並於民國九十三年四月二日經經濟部投資審議委員會核准匯出美金 200 仟元為上限之投資金額，該投資款已於民國九十三年四月二十三日匯出至 NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED，其亦已於民國九十四年一月七日匯出美金 170 仟元投資深圳國碩科技有限公司。
- (5) 本公司於民國九十九年度以現金 95,802 仟元投資 GLOBAL ACETECH CO., LTD.，持股增加 9,900 仟股，增資後對 GLOBAL ACETECH CO., LTD.之持股比率仍為 99.99%。
- (6) 本公司於民國九十八年度參與碩禾電子材料股份有限公司現金增資認股，投資款項計 135,695 仟元，增加股數為 6,785 仟股，並在民國九十八年度陸續出售 2,103 仟股，處分價格總計為 251,602 仟元，處分利益為 208,565 仟元。本公司復於民國九十九年度陸續出售碩禾電子材料股份有限公司之持股，合計 924 仟股，處分價格總計為 501,265 仟元，處分利益為 466,325 仟元，民國九十九年度本公司未依持股比例認購碩禾電子材料股份有限公司之現金增資，因而調整增加資本公積 916,169 仟元。
- (7) 碩禾電子材料股份有限公司之股票於民國九十九年十一月十八日正式於財團法人櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (8) 截至民國九十九年十二月三十一日止，依持股比例而認列碩禾電子材料股份有限公司未認列退休金成本之淨損失 5,260 仟元，帳列股東權益其他項目。
- (9) 有關採權益法之長期股權投資減損情形，請參閱財務報表附註四.24。
- (10) 本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

6. 備供出售金融資產—非流動

	99.12.31	98.12.31
上市(櫃)公司股票		
勝麗國際股份有限公司		
(原名：巨圖科技股份有限公司)	\$307	\$511
備供出售金融資產評價調整	595	1,018
合 計	<u>\$902</u>	<u>\$1,529</u>

勝麗國際股份有限公司於民國九十九年八月二十三日辦理減資彌補虧損，減資比例為 40%，本公司依比例認列投資損失 204 仟元，帳列營業外費用及支出—其他投資損失科目項下。減資後本公司對勝麗國際股份有限公司持股降為 78 仟股。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

	99.12.31	98.12.31
未上市(櫃)公司股票－普通股		
達邁科技股份有限公司	\$120,132	\$123,441
加和包裝工業股份有限公司	55,910	55,910
博錄科技股份有限公司	25,307	27,307
鴻亞光電股份有限公司	3,287	7,287
宏華創業投資股份有限公司	493	3,645
樺京科技股份有限公司	-	-
合 計	<u>\$205,129</u>	<u>\$217,590</u>

- (1) 對博錄科技股份有限公司之投資，由於該被投資公司持續虧損，於民國九十九年度及九十八年度持續評估減損情形，分別認列投資損失 2,000 仟元及 10,000 仟元。
- (2) 對鴻亞光電股份有限公司之投資，由於該被投資公司持續虧損，本公司於民國九十九年度評估其部分投資之價值已減損，故認列投資損失 4,000 仟元。
- (3) 宏華創業投資股份有限公司於民國九十九年五月辦理減資退還股款，其減資比例為 86.50%，計收到退還股款 3,502 仟元，處分利益為 350 仟元，減資後本公司對其持股股數減少為 55 仟股。
- (4) 樺京科技股份有限公司於民國九十八年六月辦理減資彌補虧損，其減資比例為 75%，認列投資損失 11,785 仟元，帳列營業外費用與支出－其他投資損失科目項下，嗣後本公司評估其投資價值業已減損，就剩餘之投資餘額 2,746 仟元認列投資損失。樺京科技股份有限公司於民國九十九年六月辦理減資彌補虧損，其減資比例為 76.08%，減資後本公司對其持股股數減少為 187 仟股。

8. 固定資產

- (1) 本公司於民國九十九年度及九十八年度因購置固定資產而須利息資本化之金額分別為 110 仟元及 0 元。
- (2) 有關固定資產減損情形，請參閱財務報表附註四.24。
- (3) 固定資產提供擔保或質押之情形，請參閱財務報表附註六。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 出租資產淨額

	99.12.31	98.12.31
房屋及建築	\$95,412	\$-
減：累計折舊	(45,242)	-
淨 額	\$50,170	\$-

其於民國九十九年度提列之折舊為 3,521 仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出科目項下。

10. 短期借款

	99.12.31	98.12.31
信用借款	\$-	\$55,107
擔保借款	-	268,301
合 計	\$-	\$323,408

(1) 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司尚未使用之短期借款額度分別為 1,100,334 仟元及 216,750 仟元。

(2) 本公司於民國九十八年十二月三十一日短期借款之借款利率為 1.08%~5.15%。

(3) 提供短期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。

11. 長期借款

債權人	借款性質	到期日	借款餘額		還款方式
			99.12.31	98.12.31	
台灣工業銀行	抵押借款	104.10.11	\$228,045	\$-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共分 7 期攤還。按月付息。
台灣工業銀行	抵押借款	104.10.11	71,955	-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共分 7 期攤還。按月付息。
台灣工業銀行	信用借款	102.10.11	100,000	-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共分 3 期攤還。按月付息。
台灣工業銀行	信用借款	102.10.11	100,000	-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共分 3 期攤還。按月付息。
土地銀行	抵押借款	101.06.05	-	55,552	自 92.07.05 起，每一個月為 1 期，共分 108 期平均攤還。按月付息。
土地銀行	抵押借款	101.09.07	-	6,129	自 96.11.05 起，每一個月為 1 期，共分 59 期平均攤還。按月付息。

(續下頁)

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

債權人	借款性質	到期日	借款餘額		還款方式
			99.12.31	98.12.31	
土地銀行	抵押借款	101.09.07	\$-	\$12,669	自 97.02.05 起，每一個月為 1 期，共分 56 期平均攤還。按月付息。
土地銀行	抵押借款	101.09.07	-	2,929	自 97.07.05 起，每一個月為 1 期，共分 51 期平均攤還。按月付息。
土地銀行	抵押借款	101.09.07	-	6,740	自 98.01.05 起，每一個月為 1 期，共分 45 期平均攤還。按月付息。
兆豐國際商業銀行	抵押借款	104.02.25	-	144,816	自 97.02.25 起，每三個月為 1 期，共分 29 期平均攤還。按月付息。
中國輸出入銀行	抵押借款	100.09.21	-	7,110	自 97.03.21 起，每六個月為 1 期，共分 8 期平均攤還。按季付息。
中國輸出入銀行	抵押借款	100.09.21	-	10,987	自 97.03.21 起，每六個月為 1 期，共分 8 期。按季付息。
中國輸出入銀行	抵押借款	100.09.21	-	904	自 97.03.21 起，每六個月為 1 期，共分 8 期平均攤還。按季付息。
合 計			500,000	247,836	
減：一年內到期之長期借款			-	(70,742)	
聯貸銀行主辦貸暨參貸費(註)			(4,873)	-	
一年後到期之長期借款			\$495,127	\$177,094	

註：係台灣工業銀行等八家行庫聯合貸放中期擔保放款額度為 1,140,000 仟元之主辦費及參貸費；聯合貸款內容包括甲項(支應償還銀行借款暨充實營運週轉金所需之資金其中新臺幣 200,000 仟元須用於償還銀行借款，並應優先用於償還土地及廠房之前順位抵押權所擔保之銀行借款餘額) 300,000 仟元，乙項(支應充實營運週轉金所需之資金) 360,000 仟元及丙項(購置機器設備所需之資金) 480,000 仟元。

- (1) 提供長期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。
- (2) 本公司與上述銀行約定於借款存續期間之財務比率限制，請參閱財務報表附註七。
截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司各項財務比率均符合約定之限制。
- (3) 本公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之長期借款利率分別為 2.03%~2.16% 及 2.39%~2.76%。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 應付公司債

(1)

	99.12.31	98.12.31
國內私募第一次無擔保可轉換公司債	\$-	\$14,000
海外第三次有擔保可轉換公司債	-	521,437
應付公司債折價	-	(116,785)
小計	-	418,652
減：一年內到期部分轉列流動負債	-	(13,160)
一年後到期應付公司債	\$-	\$405,492

(2) 可轉換公司債嵌入衍生性金融商品資訊如下：

	99.12.31	98.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
可轉換公司債嵌入之買回權、賣回權、轉換權及價格重設選擇權	\$-	\$(5,026)
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	-	5,478
公平價值列入損益之金融資產合計	\$-	\$452

(3) 本公司於民國九十七年八月三十一日國內私募第一次可轉換公司債，主要發行條款如下：

- A. 面額：100 仟元。
- B. 發行價格：100%。
- C. 發行總面額：97,000 仟元。
- D. 票面利率：0%。
- E. 債券期限：三年(民國九十七年八月三十一日至民國一百年八月三十一日)。
- F. 償還方法：除提前轉換或債券持有人提前賣回外，到期時以現金一次還本。
- G. 本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：

(A) 本債券除已被提前贖回、購回或轉換及註銷外，本公司將於到期日以本債券面額之 100% 償還本金。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B)到期日之前之贖回價格：

- a. 公司債在發行滿 12~36 個月後，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續 20 個交易日超過轉換價格之 180%以上，本公司得於該連續 20 個營業日期間最末一日之次五個營業日內通知債券持有人，依暫訂為每年 2%之收益率所計算之價格，提前贖回本債券之全部或部分。
- b. 當本債券之 90%已被提前贖回、購回、註銷或轉換後，發行公司有權按暫訂為每年 2%之收益率所計算之價格，將流通在外之全部而非部分債券贖回。

H. 賣回：債券持有人得於發行屆滿二年及屆滿三年時，要求發行公司將其持有之全部或部分債券贖回。發行屆滿二年時，其贖回價格暫訂為本公司債券面額之 104%；發行屆滿三年時，其贖回價格暫訂為面額之 106%。

I. 轉換：

(A)債券持有人得於發行後 30 日起至到期日前 10 日止，依相關法令之規定，向本公司請求轉換為發行公司之普通股股票。

(B)轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 8.20 元。

(C)民國九十八年九月三十日之轉換價格為每股 13.67 元。

(D)轉換價格之調整：公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行股份增加時(包括但不限於現金增資、無償配股或員工紅利轉增資)，應調整轉換價格。

本公司購併他公司而發行新股予被購併公司之股東或本公司實施庫藏股減資時，轉換價格不予調整。

(4) 本公司於民國九十八年十月十五日發行海外第三次有擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 面額：美金 1,000 元。

B. 發行價格：100%。

C. 發行總面額：美金 25,000 仟元。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 票面利率：0%

E. 債券期限：三年(民國九十八年十月十五日至民國一百零一年十月十五日)。

F. 償還辦法：本公司提前將債券贖回、買回註銷或債權人賣回、行使轉換權利情況外，本公司債券到期時，本公司以美元按面額償還本金。

G. 本公司債券贖回辦法、到期日前買回價格：

(A)本債券除已被提前贖回、贖回或轉換及註銷外，本公司將於到期日以本債券面額之 100%償還本金。

(B)到期日前贖回價格：

a. 本債券在發行滿 6 個月後，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價價格，連續 30 個交易日超過轉換價格(以定價日設定之固定匯率換算美元)130%以上，本公司得依債券面額贖回部份或全部債券。

b. 當本債券之 90%已被提前贖回、賣回、買回註銷或行使轉換權利時，本公司得依面額將流通在外債券依面額全部贖回。

H. 賣回：債券持有人得於發行屆滿二年時，要求本公司將其持有之全部或部債券贖回，其贖回價格暫訂為本公司債券面額之 100%。

I. 轉換：

(A)債券持有人得於發行後 30 日起至到期日前 10 日止，依相關法令之規定，向本公司請求轉換為本公司之普通股股票。

(B)轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 15.8 元，其轉換匯率為 1 美元轉換新台幣 32.376 元。

(C)轉換價格之調整：本債券發行後，於本公司有無償配股、配發股票股利或以發行新股方式分派員工紅利或有受託契約規定之其他對原股東權益稀釋事宜時，應調整價格。

(5) 截止民國九十九年十二月三十一日止，國內私募第一次無擔保可轉換公司債及海外第三次有擔保可轉換公司債已全數轉換；民國九十九年度分別轉換普通股 1,024 仟股及 33,400 仟股，並分別產生資本公積 3,512 仟元及 198,957 仟元。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (6) 本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益及負債。屬權益部分帳列「資本公積—可轉換公司債轉換權」；負債組成要素則分別認列為嵌入衍生性金融商品之資產及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品之資產於民國九十八年十二月三十一日以公平價值評估金額為 452 仟元；非屬衍生性金融商品之應付公司債淨額以攤銷後成本衡量，民國九十八年十二月三十一日之餘額為 405,492 仟元。
- (7) 本公司發行之可轉換公司債採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，使民國九十九年度及九十八年度認列之公司債折價攤提費用分別為 9,435 仟元及 14,684 仟元，金融負債評價損益分別為損失 156 仟元及利益 10,268 仟元，分別帳列「利息費用」及「金融負債評價損益」項下。

13. 其他長期應付款

	99.12.31	98.12.31
其他長期應付款	\$313,936	\$506,381
減：一年內到期之其他長期應付款	(160,052)	(175,625)
一年後到期之其他長期應付款	<u>\$153,884</u>	<u>\$330,756</u>

上項其他長期應付款係本公司與飛利浦公司簽署和解契約而應支付之款項。

14. 退休金

- (1) 本公司屬採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

A. 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 24,422 仟元及 22,791 仟元，又民國九十九年度及九十八年度認列之退休金費用分別為 1,319 仟元及 366 仟元。

B. 民國九十九年度及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	99 年度	98 年度
服務成本	\$394	\$387
利息成本	576	713
退休基金資產預期報酬	(513)	(548)
攤銷與遞延數	(140)	11
淨退休金成本	317	563
帳載高(低)估數	1,002	(197)
帳載淨退休金成本	<u>\$1,319</u>	<u>\$366</u>

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 民國九十九年及九十八年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$647	\$481
非既得給付義務	26,286	20,308
累積給付義務	26,933	20,789
未來薪資增加之影響數	23,797	4,795
預計給付義務	50,730	25,584
退休基金資產公平價值	(24,422)	(22,791)
提撥狀況	26,308	2,793
未認列過渡性淨給付義務	(114)	(125)
未認列退休金(損失)利益	(19,030)	5,439
應計退休金負債	7,164	8,107
帳載低估數	(170)	(1,171)
應計退休金負債	\$6,994	\$6,936

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為 700 仟元及 538 仟元。

D. 主要精算假設如下：

	99.12.31	98.12.31
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.25%

(2) 本公司屬採用確定提撥退休辦法者，其民國九十九年度及九十八年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 7,865 仟元及 7,462 仟元。

15. 股本

民國九十八年一月一日本公司額定及實收股本分別為 3,880,000 仟元及 2,948,904 仟元，每股面額 10 元，分別為 388,000 仟股(含員工認股權可認購股份總額 20,000 仟股)及 294,890 仟股。

本公司於民國九十二年四月二十八日經董事會決議擬發行員工認股權憑證 10,000 仟單位，每單位得認購股數為 1 股，共計得認購普通股 10,000 仟股，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證。認股權憑證之存續期間為六年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。該發行案已向原財政部證券暨期貨管理委員會申報並已於民國九十二年六月二十三日生效，並分別於民國九十二年七月八日及十二月三十日發行 6,000 仟單位及 4,000 仟單位。有關發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱財務報表附註十、2。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司為改善財務結構於民國九十八年六月十九日經股東常會決議通過辦理減資以彌補虧損，減資比例約為目前實收股本總額之 40%，銷除已發行股份 117,956 仟股，減資後實收股本為 1,769,343 仟元，減資基準日訂為民國九十八年七月二十三日，前述減資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記。

民國九十八年度實際行使認股權認購股份為 3,227 仟股，債券持有人行使公司債轉換股份為 23,899 仟股，皆已完成變更登記手續。

民國九十九年六月二十五日經股東會決議，以股東紅利 119,380 仟元轉增資發行新股 11,938 仟股，每股 10 元，增資基準日訂為民國九十九年九月二十六日，此項增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國九十九年度債券持有人行使公司債轉換股份為 34,424 仟股，皆已完成變更登記手續。

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司之額定股本總額為 3,880,000 仟元，每股面額 10 元，分為 388,000 仟股(含保留供發行員工認股權憑證之可認購股份 20,000 仟股)，分次發行，實收股本總額為 2,504,229 仟元。

16. 資本公積

	99.12.31	98.12.31
可轉換公司債轉換溢價	\$321,872	\$119,403
長期股權投資	927,112	10,943
員工認股權	54,310	54,310
可轉換公司債轉換權	-	121,106
合 計	\$1,303,294	\$305,762

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得)外，不得使用。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

17. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十時，得以股東會決議於保留實收資本百分之五十之半數後轉撥資本。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 特別盈餘公積

依行政院金融監督管理委員會之規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，避免盈餘分派侵蝕資本，損及股東權益，就當年度發生之帳列股東權益減項(如金融商品未實現損失、累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

19. 盈餘分配

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 依法完納稅捐；
- (2) 彌補以往年度虧損；
- (3) 提撥百分之十為法定盈餘公積；
- (4) 必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積；
- (5) 其他餘額加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之，其中：
 - (A) 董監事酬勞不高於百分之三。
 - (B) 員工紅利不低於百分之五，員工紅利若為股票紅利時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分派方式授權董事會決定之。
 - (C) 其餘為股東紅利。

本公司股利政策視營運發展所需，配合資本規劃及滿足股東對現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之十，惟股東會得視當年度實際獲利及資金情況調整之。

本公司民國九十九年度及九十八年度估列員工紅利金額分別為 35,711 仟元及 12,406 仟元，董監事酬勞金額分別為 17,285 仟元及 4,962 仟元，其估列基礎按稅後淨利(不考慮員工分紅費用化之影響數)按一定比率提列員工分紅金額，並認為當期之營業成本或營業費用。配發股票紅利之股數計算基礎，係依據前述員工分紅費用化之金額及次年度股東會決議日前一日收盤價，並考量除權及除息之影響，惟嗣後董事會決議配發金額與估列有差異且其差異非屬重大或股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

有關民國九十八年度盈餘分配議案如下：

項 目	98 年度盈餘分配案		差異數	差異原 因說明
	99 年 6 月 25 日	99 年 4 月 30 日		
	股東常會決議通過	董事會決議通過		
股東現金紅利	\$119,380	\$119,380	-	-
股東股票紅利	\$119,380	\$119,380	-	-

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

股東會決議通過民國九十八年度員工紅利及董監酬勞與原估列數如下：

分配項目	股東會決議通過 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因 及處理情形
員工紅利	\$12,406	\$12,406	\$-	-
董監酬勞	4,962	4,962	-	-

本公司民國九十九年六月二十五日之股東常會亦決議以股東紅利 119,380 仟元轉增資，此增資案業已經主管機關核准並完成變更登記。

有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

20. 每股盈餘

本公司屬複雜資本結構之公司，相關基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	99 年度	98 年度
期初流通在外股數	213,926 仟股	309,652 仟股
可轉換公司債轉換普通股	1,088	868
海外可轉換公司債轉換普通股	25,937	179
減資彌補虧損	-	(123,861)
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	240,951 仟股	186,838 仟股
潛在普通股：		
具稀釋作用之可轉換公司債假設轉換影響數	9,430	17,492
員工認股權憑證	-	532
員工分紅配股	951	350
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	251,332 仟股	205,212 仟股

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
99 年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$793,583	\$793,560	240,951 仟股	\$3.29	\$3.29
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	9,430		
員工分紅配股	-	-	951		
稀釋每股盈餘	\$793,583	\$793,560	251,332 仟股	\$3.16	\$3.16

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>98 年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$300,529	\$278,847	186,838 仟股	\$1.61	\$1.49
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	4,416	3,312	17,492		
員工認股權憑證			532		
員工分紅配股			350		
稀釋每股盈餘	\$304,945	\$282,159	205,212 仟股	\$1.49	\$1.37

21. 營利事業所得稅

- (1) 本公司民國九十八年度(含)以前營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。
- (2) 本公司截至民國九十九年十二月三十一日止，適用促進產業升級條例「網際網路業、製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」、「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」及「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」之規定，尚未抵減所得稅之投資抵減稅額如下：

發生年度	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
九十六	自動化設備投資	\$1,837	一〇〇
	研究與發展支出	7,281	
	新興重要策略性產業投資	16,302	
九十七	自動化設備投資	338	一〇一
	研究與發展支出	12,955	
九十八	研究與發展支出	3,397	一〇二
	合 計	\$42,110	

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 依所得稅法規定，營利事業所得稅結算申報委託會計師查核簽證申報者，得將經稽徵機關核定之前十年內各期虧損自本期純益中扣除後，再行核課營利事業所得稅。本公司虧損扣抵之情形如下：

發生年度	可扣抵總額	尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
九十三	\$122,982	\$122,982	一〇三
九十四	630,686	630,686	一〇四
九十五	355,021	355,021	一〇五
九十六	808,655	808,655	一〇六
九十七	126,671	126,671	一〇七
九十八	240,018	240,018	一〇八
九十九(估計數)	478,952	478,952	一〇九
合 計	<u>\$2,762,985</u>	<u>\$2,762,985</u>	

上述未扣抵金額已包含於遞延所得稅資產計算中。

- (4) 遞延所得稅負債與資產明細：

	99.12.31	98.12.31
(A)遞延所得稅負債總額	<u>\$565</u>	<u>\$1,027</u>
(B)遞延所得稅資產總額	<u>\$640,964</u>	<u>\$685,613</u>
(C)遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$490,450</u>	<u>\$534,637</u>

- (D)產生遞延所得稅資產及負債之可減除(及應課稅)暫時性差異：

	99.12.31		98.12.31	
	所得額	稅額	所得額	稅額
備抵呆帳超限	<u>\$132,247</u>	<u>\$22,482</u>	<u>\$126,305</u>	<u>\$25,261</u>
未實現存貨跌價及呆滯損失	<u>\$29,237</u>	<u>\$4,970</u>	<u>\$15,765</u>	<u>\$3,153</u>
未實現長期股權投資損失	<u>\$211,939</u>	<u>\$36,030</u>	<u>\$109,344</u>	<u>\$21,869</u>
未實現兌換利益	<u>\$(3,325)</u>	<u>\$(565)</u>	<u>\$(5,133)</u>	<u>\$(1,027)</u>
未實現兌換損失	<u>\$25,667</u>	<u>\$4,363</u>	<u>\$7,314</u>	<u>\$1,463</u>
資產減損財稅差異	<u>\$11,000</u>	<u>\$1,870</u>	<u>\$9,463</u>	<u>\$2,366</u>
聯屬公司間未實現銷貨毛利	<u>\$80</u>	<u>\$13</u>	<u>\$783</u>	<u>\$157</u>
未實際支付費用	<u>\$313,936</u>	<u>\$53,369</u>	<u>\$506,381</u>	<u>\$101,276</u>
其他	<u>\$35,586</u>	<u>\$6,050</u>	<u>\$7,237</u>	<u>\$1,447</u>
虧損扣抵	<u>\$2,762,985</u>	<u>\$469,707</u>	<u>\$2,342,017</u>	<u>\$468,404</u>
投資抵減		<u>\$42,110</u>		<u>\$60,217</u>

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	99.12.31	98.12.31
(E)遞延所得稅資產—流動	\$84,458	\$79,859
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	(47,902)	(39,962)
淨遞延所得稅資產—流動	36,556	39,897
遞延所得稅負債—流動	(565)	(1,027)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	<u>\$35,991</u>	<u>\$38,870</u>
	99.12.31	98.12.31
(F)遞延所得稅資產—非流動	\$556,506	\$605,754
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	(442,548)	(494,675)
淨遞延所得稅資產—非流動	113,958	111,079
遞延所得稅負債—非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	<u>\$113,958</u>	<u>\$111,079</u>

(5) 民國九十九年度及九十八年度應計所得稅與所得稅費用間差異調節如下：

	99 年度	98 年度
按法定稅率計算當期應付之所得稅	\$134,909	\$66,865
(99 年為 17%，98 年為 25%)		
未分配盈餘加徵 10%營所稅	936	-
永久性差異之所得稅影響數	(208,655)	(103,887)
備抵評價之所得稅影響數	(44,187)	(115,445)
投資抵減之所得稅影響數	-	(3,337)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	96,958	148,057
以前年度所得稅調整	22,259	29,590
其他	(2,197)	(161)
所得稅費用	<u>\$23</u>	<u>\$21,682</u>

(6) 兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$1,389</u>	<u>\$3,798</u>
	99 年度	98 年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.17%(註)</u>	<u>14.82%</u>

註：係以民國九十九年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額依規定計算之。

(7) 公司無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 營業收入淨額

	99年度	98年度
光學產品	\$1,036,493	\$1,090,162
光電材料	11,452	22,452
商品及其他	206,258	163,664
合 計	\$1,254,203	\$1,276,278

23. 用人、折舊及攤銷費用

本公司於民國九十九年度及九十八年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

	99 年度			98 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$166,373	\$71,550	\$237,923	\$133,884	\$47,871	\$181,755
勞健保費用	11,521	3,369	14,890	10,556	2,909	13,465
退休金費用	6,852	2,332	9,184	5,838	1,990	7,828
其他費用	4,214	1,504	5,718	3,803	1,565	5,368
折舊費用(註)	192,313	15,882	208,195	236,569	18,989	255,558
攤銷費用	15,958	2,804	18,762	27,493	2,756	30,249

註：包括出租資產之折舊費用(帳列營業外支出項下)

24. 資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產，截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，累計減損餘額明細如下：

	99.12.31	98.12.31
土 地	\$18,019	\$18,019
機器設備	12,764	12,764
其他固定資產	4,640	4,640
遞延資產	1,314	1,314
用品盤存(機器設備維修零件，帳列預付 款項及其他流動資產科目項下)	520	520
採權益法之長期股權投資－商譽	1,030	1,030
合 計	\$38,287	\$38,287

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五. 關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED (NEW ELITE)	本公司之子公司
GLOBAL ACETECH CO., LTD.(GAT)	本公司之子公司
宏大國際股份有限公司(宏大)	本公司之子公司
碩禾電子材料股份有限公司(碩禾)	本公司之子公司
銖德科技股份有限公司(銖德)	本公司之董事
張昭梵等人	本公司之主要管理階層

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

	99 年度		98 年度	
	金額	佔本公司進貨 淨額百分比	金額	佔本公司進貨 淨額百分比
GAT	\$95,355	11.16%	\$67,511	10.11%
銖 德	60,451	7.08%	135,301	20.27%
宏 大	5,773	0.67%	6,554	0.98%
碩 禾	55	0.01%	589	0.09%
合 計	\$161,634	18.92%	\$209,955	31.45%

上述進貨價格係由雙方議定，無固定加價比例。

(2) 銷貨

	99 年度		98 年度	
	金額	佔本公司銷貨 淨額百分比	金額	佔本公司銷貨 淨額百分比
GAT	\$125,393	10.00%	\$114,396	8.96%
宏 大	42,929	3.42%	38,449	3.01%
銖 德	58	0.01%	5	-
碩 禾	2	-	39,258	3.08%
合 計	\$168,382	13.43%	\$192,108	15.05%

上述銷貨價格係由雙方議定，無固定加價比例。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司於民國九十九年度及九十八年度向 GAT 購買備品金額為 1,827 仟元及 728 仟元。
- (4) 本公司於民國九十九年度及九十八年度出售固定資產及相關備品予 GAT，上述交易之處分價格分別為 16,589 仟元(含備品 14,379 仟元)及 73,384 仟元(含備品 26,862 仟元)，其處分利益及損失分別為 14 仟元及 1,335 仟元。另於民國九十八年度出售固定資產予碩禾，交易金額 1,949 仟元，其處分損益為 0 元。
- (5) 本公司於民國九十九年度及九十八年度支付 NEW ELITE 之佣金費用分別為 1,420 仟元及 1,101 仟元。
- (6) 本公司出租辦公室及廠房予碩禾，於民國九十九年度及九十八年度向其收取之租金收入(帳列營業外收入及利益—什項收入科目項下)分別為 10,706 仟元及 5,144 仟元，並於民國九十九年度及九十八年度收取存入保證金分別為 1,721 仟元及 1,298 仟元。
- (7) 本公司於民國九十九年度及九十八年度部份產品委託銘德代為加工製造而產生之費用分別為 1,538 仟元及 536 仟元。
- (8) 本公司於民國九十八年度向 GAT 及宏大購置固定資產，其交易金額分別為 5,377 仟元及 1,378 仟元。

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1)

應收帳款—關係人	99.12.31	估應收款項 百分比(%)	98.12.31	估應收款項 百分比(%)
GAT	\$50,463	16.26%	\$55,464	17.36%
宏 大	6,844	2.21%	3,883	1.22%
銘 德	9	-%	6	-%
碩 禾	-	-%	9	-%
合 計	<u>\$57,316</u>	<u>18.47%</u>	<u>\$59,362</u>	<u>18.58%</u>

其他應收款—關係人	主要性質	99.12.31	98.12.31
GAT	超過約定授信期限之帳款	\$91,076	\$64,576
GAT	代墊款及出售資產款項	22,566	74,868
碩 禾	代墊款及租金收入	2,151	3,301
銘 德	代墊款	-	2
合 計		<u>\$115,793</u>	<u>\$142,747</u>

本公司對宏大、GAT、碩禾及銘德之收款期間分別為月結 180 天、月結 90 天、月結 90 天及月結 90 天，與對一般國內客戶之收款條件相當。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)

應付關係人款項	付款條件	估應付款項		估應付款項	
		99.12.31	百分比(%)	98.12.31	百分比(%)
銖 德	月結 30~45 天	\$4,566	4.12%	\$22,112	24.02%
宏 大	月結 120 天	2	-%	-	-%
碩 禾	月結 120 天	-	-%	48	0.05%
合 計		<u>\$4,568</u>	<u>4.12%</u>	<u>\$22,160</u>	<u>24.07%</u>

其他應付帳款－關係人	主要性質	99.12.31	98.12.31
宏 大	應付設備款	\$-	\$1,378
銖 德	應付帳款	-	563
碩 禾	應付帳款及代收款	-	121
合 計		<u>\$-</u>	<u>\$2,062</u>

本公司對上述關係人付款條件與對一般廠商之付款條件相當。

4. 背書保證情形

本公司為 GLOBAL ACETECH CO., LTD. 提供融資背書保證，截至民國九十九年十二月三十一日止，背書保證額度為泰銖 48,000 仟元，其實際動支餘額為泰銖 44,987 仟元。

5. 主要管理階層薪酬總額資訊

項 目	99 年度	98 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	<u>\$33,501(註)</u>	<u>\$20,271</u>

註：係估列數。

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理、副總經理及協理級以上主管。有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六. 質押之資產

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司提供金融機構及政府相關機構作為融資或有關業務之保證金及認購私募普通股股票轉讓限制之情形如下：

帳列科目	99.12.31	98.12.31	抵押機構	擔保債務內容
採權益法之長期股權投資	\$-	\$238,109	上海商銀及中租迪和	短期借款
土地	183,275	183,275	土銀、兆豐、中國 輸出入銀行及台灣 工業銀行等八家銀 行(聯貸案)	長期借款
房屋及建築(含出租資產)	341,108	346,626	土銀、兆豐、中國 輸出入銀行及台灣 工業銀行等八家銀 行(聯貸案)	長期借款
機器及研發設備	-	59,799	土銀及中國輸出 入銀行	長期借款
辦公設備	-	290	土銀	長期借款
雜項設備	-	368	土銀	長期借款
用途受限制銀行存款一流動	2,924	546,695	土銀及華南	主導性計畫導電膠專案補助 申請及授信擔保品
用途受限制銀行存款一非流動	9,508	6,000	土銀及海關	海關保證金及主導性計畫導 電膠專案補助申請
合 計	<u>\$536,815</u>	<u>\$1,381,162</u>		

七. 重大承諾事項及或有事項

- 截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司已開立而尚未使用信用狀餘額折合新台幣約 159,450 仟元。
- 本公司為 GLOBAL ACETECH CO., LTD.以開立背書保證書方式，經由兆豐國際商業銀行對其提供之授信，提供背書保證額度為泰銖 48,000 仟元。請參閱財務報表附註五.4之說明。
- 本公司分別與下列公司簽訂光碟相關產品授權合約，彙總如下：

對象	支付權利金商品	簽約年度	有效	權利金計算方式
			期間	
Sony Corporation	光碟相關產品	民國 98 年 6 月	5 年	依產品銷售量計算，按季支付
財團法人工業技術研究院	鍍膜相關產品	民國 94 年 11 月	20 年	依產品銷售額計算，按年支付

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 本公司與 A 供應商於民國九十九年十二月十四日簽訂長期供料合約，並依約定預付 EUR7,002 仟元，帳列長期預付貨款科目項下。

5. 本公司與台灣工業銀行等八家銀行簽訂聯合授信契約，聲明該授信存續期間，本公司自民國九十九年至一〇四年止，每半年審核之流動比率應維持 100%(含)以上、負債比率不得高於 130%、利息保障倍數應維持 300%以上。屆期若未達上述約定之條件，台灣工業銀行認為必要時，得依規定召集聯合授信銀行會議以多數聯合授信銀行決議認定之，或請求多數聯合授信銀行以書面同意之方式認定。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$501,031	\$501,031	\$568,548	\$568,548
應收款項淨額(含關係人款)	310,393	310,393	319,509	319,509
其他應收款(含關係人款)	138,410	138,410	146,460	146,460
採權益法之長期股權投資	2,326,723	15,975,284	762,598	762,598
備供出售金融資產－非流動	902	902	1,529	1,529
以成本衡量之金融資產－非流動	205,129	-	217,590	-
存出保證金	625	625	4,014	4,014
受限制銀行存款(含流動及非流動)	12,432	12,432	552,695	552,695
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	323,408	323,408
應付款項(含關係人款)	110,972	110,972	92,062	92,062
應付費用	122,367	122,367	82,840	82,840
其他應付款(含關係人款)	-	-	2,062	2,062
應付設備款	26,005	26,005	2,433	2,433
應付公司債(含一年內到期)	-	-	418,652	419,069

(續下頁)

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
負 債				
長期借款(含一年內到期)	\$495,127	\$495,127	\$247,836	\$247,836
其他長期應付款(含一年內到期)	313,936	313,936	506,381	506,381
存入保證金	3,238	3,238	2,018	2,018
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				
應付公司債買賣權	-	-	452	452

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額(含應收關係人款)、其他應收款(含應收關係人款)、短期借款、應付款項(含應付關係人款)、應付費用、其他應付款(含應付關係人款)及應付設備款。
- (B) 存入保證金、受限制銀行存款及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (C) 以成本衡量之金融資產—非流動，因未有公開交易市場，無法取得市價資料，故不列示公平價值。
- (D) 採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- (E) 備供出售金融資產—非流動因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (F) 應付公司債買賣權及應付公司債係採評價方法估計公平價值。
- (G) 長期借款以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。
- (H) 其他長期應付款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$501,031	\$-	\$568,548	\$-
應收款項淨額(含關係人款)	-	310,393	-	319,509
其他應收款(含關係人款)	-	138,410	-	146,460
採權益法之長期股權投資	15,619,993	355,291	-	762,598
備供出售金融資產—非流動	902	-	1,529	-
存出保證金	-	625	-	4,014
受限制銀行存款(含流動及非流動)	12,432	-	552,695	-
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	-	323,408
應付款項(含關係人款)	-	110,972	-	92,062
應付費用	-	122,367	-	82,840
其他應付款(含關係人款)	-	-	-	2,062
應付設備款	-	26,005	-	2,433
應付公司債(含一年內到期)	-	-	-	419,069
長期借款(含一年內到期)	-	495,127	-	247,836
其他長期應付款(含一年內到期)	-	313,936	-	506,381
存入保證金	-	3,238	-	2,018
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
應付公司債買賣權	-	-	-	452

C. 本公司於民國九十九年度及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期損益之金額分別為損失 156 仟元及利益 10,268 仟元。

- (2) 本公司民國九十九年度及九十八年度具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 294,808 仟元及 0 元，金融負債分別為 313,936 仟元及 925,033 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 8,924 仟元及 326,308 仟元，金融負債分別為 495,127 仟元及 571,244 仟元。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司民國九十九年度及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入及利息費用情形如下：

	99 年度	98 年度
利息收入	\$1,413	\$528
利息費用	36,219	59,102

- (4) 本公司民國九十九年度及九十八年度從股東權益調整項目中沖轉並列入當期損益之金額分別為 6,410 仟元及 0 元。本公司民國九十九年度因被投資公司減資而認列資產減損之金額為 204 仟元。本公司股東權益其他項目—金融商品未實現損失調整數變動情形如下：

		屬採權益法之 長期股權投資	
		屬本公司者	被投資公司者
99 年度			合 計
增 加	\$-	\$6,410	\$6,410
減 少	(423)	-	(423)
淨 額	\$ (423)	\$6,410	\$5,987

		屬採權益法之 長期股權投資	
		屬本公司者	被投資公司者
98 年度			合 計
增 加	\$1,018	\$4,891	\$5,909
減 少	-	-	-
淨 額	\$1,018	\$4,891	\$5,909

(5) 財務風險資訊

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、指定公平價值變動列入損益之金融資產、短期借款、長期借款及應付公司債等。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項、採權益法之長期股權投資、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產等。

本公司另從事遠期外匯合約及利率交換合約之衍生性商品交易，其目的主要在規避外幣債權匯率變動及借款利率變動所為之財務避險操作，當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司金融商品之主要風險說明如下：

A.市場風險

(A)本公司所持有之上市(櫃)公司股票，其公平價值將隨股市相關影響因素，而使其市場價格產生波動。

(B)本公司以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款，具有匯率風險。對此，本公司係採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險，當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

B.信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收票據與應收帳款與回收情形。

本公司其他金融資產(含現金及約當現金及部分衍生性金融商品)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

C.流動性風險

(A)本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(B)本公司投資之股票，除以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有流動性風險外，餘均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

D.利率變動之現金流量風險

本公司從事之定期存款及長期借款，係屬浮動利率之債權及債務，故市場利率變動將使定期存款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司定期存款期間一般約為三至六個月，預期市場利率變動不大，故無重大利率變動之現金流量風險。另本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之借款將因市場利率增加1%，使得本公司未來一年所估計之現金流出分別增加約5,000仟元及3,373仟元。

(6) 本公司因發行可轉換公司債所產生之嵌入衍生性金融商品詳財務報表附註四.12(6)及(7)。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 其他

(1) 權益交割之股份基礎給付交易

截止至民國九十九年十二月三十一日止，有關各年度發行員工認股權憑證之資料如下：

認股權憑證 發行日期	發行單位總數	期末流通在外單位數	期末可認購股數
92.07.08	6,000,000	-	-
92.12.30	4,000,000	-	-

註：本公司依“員工認股權憑證發行及認股辦法”之規定，於普通股股份發生變動時，調整認股價格。

(2) 本公司已發行員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	99 年度		98 年度	
	數量 (單位)	加權平均行 使價格(元)	數量 (單位)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	-	\$-	8,569,000	\$16.10
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	3,227,000	26.83
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	5,342,000	16.44
期末流通在外	-	-	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-

(3) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	99.12.31			98.12.31		
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$27,347	\$29.13	\$796,622	\$35,098	\$31.99	\$1,122,799

(續下頁)

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	99.12.31			98.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
採權益法之						
長期股權投資						
美金	\$58	\$29.13	\$1,684	\$59	\$31.99	\$1,898
泰銖	250,760	0.97	242,267	254,860	0.96	244,329
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	10,916	29.13	317,988	18,072	31.99	578,125
歐元	37	38.92	1,423	-	-	-
日幣	-	-	-	18,065	0.35	6,272
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	-	-	-	13,087	31.99	418,652

- (4) 為便於財務報表之比較，本公司民國九十八年度之財務報表部分科目業經適當重分類。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無此事項。
(2) 為他人背書保證：

單位: 泰銖仟元/美金仟元

背書保證者公司編號	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註3)	本期最高背書保證餘額(註4)	期末背書保證餘額(註4)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
	公司名稱	關係(註1)						
0 本公司	GLOBAL ACETECH CO., LTD.	2	\$465,083	46,374 (THB48,000)	46,374 (THB48,000)	-	1.00%	\$1,860,334

註1：背書保證者與被背書保證者對象之關係有下列六種：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司与子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2：背書保證最高限額不得超過當期淨值百分之四十。

註3：對單一企業背書保證限額不得超過當期淨值之百分之十。

註4：涉及外幣者，係以民國九十九年十二月三十一日之匯率換算為新台幣，其實際動支金額請參閱財務報表附註五.4說明。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 期末持有有價證券：

單位：仟股數/美金元/泰銖元

持有之 公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末餘額			備註
				仟股數	帳面金額	持股比例	
本	CUSTER INC.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$-	100.00%	註 1
	NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200	1,684	100.00%	註 2
	GLOBAL ACETECH CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	46,200	242,267	99.99%	-
	國超投資興業股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	10,688	88,150	99.99%	-
公	宏大國際股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,978	23,190	99.45%	-
	碩禾電子材料股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,108	1,971,432	62.19%	-
	優智科技股份有限公司	-	採權益法之長期股權投資	1,300	-	43.33%	註 3
	達邁科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,891	120,132	11.22%	-
	加和包裝工業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,774	55,910	14.82%	-
	鴻亞光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	521	3,287	1.27%	-
司	博錫科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	3,942	25,307	1.26%	-
	宏華創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	55	493	1.10%	-
	博京科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	187	-	16.37%	-
	騰麗國際股份有限公司	-	倘供出售金融資產—非流動	78	902	0.38%	註 4

註 1：請參閱財務報表附註四.5.(3)說明。

註 2：係依據被投資公司自行編製之同期間財務報表評價而得。

註 3：優智科技股份有限公司於民國九十三年三月完成清算核定，惟剩餘財產尚未分配；本期退回部分清算款項 322 仟元，帳列營業外收入及利益—什項收入項下。

註 4：請參閱財務報表附註四.6 說明。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：仟股數															
買賣之 公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關 係 人	期初		買入		賣出			其他	期末		
					單位	金額	單位	金額	單位	售價	帳面 成本		處分 損益	單位	金額
本公司	碩禾電子材料 股份有限公司	採權益法之長期 股权投资	-	-	14,782	\$404,559	7,250	\$-	924	\$501,265	\$34,940	\$466,325	\$1,601,813	21,108	\$1,971,432

註 1：係 98 年度盈餘分派股票股利。

註 2：係包含認列碩禾投資利益 760,844 仟元、資本公積 916,169 仟元、未認列為退休金成本之淨損失 2,697 仟元及碩禾電子材料股份有限公司發放現金股利(72,503)仟元。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之 公司	交易對象	關 係	交易情形			交易條件與一般交易不同 之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			連(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	
本公司	GLOBAL ACETECH CO., LTD	本公司之 子公司	銷貨	\$125,393	10.00%	月結 90 天	-	-	\$141,539	26.30%	-

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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：

帳列應收款項 之公司	交易對象	關 係	應收關係人款 項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	GLOBAL ACETECH CO.,LTD	本公司之子公司	\$164,105(註)	0.96	\$91,076	按正常催收方式	\$34,891	-

註：係含本公司與 GLOBAL ACETECH CO.,LTD 因銷貨而產生之應收帳款 50,463 仟元、超過約定授信期限之帳款轉列其他應收款 91,076 仟元、代墊款及出售資產款而產生之其他應收款 22,566 仟元，合計 164,105 仟元。

(9) 從事衍生性商品交易：請參閱財務報表附註四.12 及十。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2.轉投資事業相關資訊

(1)本公司對被投資公司具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊：

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		期末持份		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	本期末初	股數	比例	帳面金額		
本公司	CUSTER INC.	Samoa	CD-R、CD-RW 等產品經銷	\$-	\$-	-	-	\$-	\$-	註 1
	NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	Samoa	一般投資業	6,620	6,620	200	100.00%	1,684	USD(1)	註 2
	GLOBAL ACETECH CO., LTD.	Thailand	CD-R、CD-RW 等產品製造及經銷	THB462,000	THB363,000	46,200	99.99%	242,267	THB(104,839)	(102,551) 註 3
	國超投資興業股份有限公司	新竹市	一般投資業	99,999	99,999	10,688	99.99%	88,150	(3,834)	註 3
	宏太國際股份有限公司	臺北縣	CD-R、CD-RW 等產品經銷	106,930	106,930	3,978	99.45%	23,190	(3,065)	註 3
	億智科技股份有限公司	新竹縣	醫療器材之營業及銷售	13,000	13,000	1,300	43.33%	-	-	註 4
CUSTER INC.	碩禾電子材料股份有限公司	新竹縣	精密化學材料、工業用塑膠製品	168,717	203,657	21,108	62.19%	1,971,432	1,066,064	760,844 註 3
	BARNWELL ENTERPRISE LIMITED	Mauritius	CD-R、CD-RW 等產品經銷	-	-	-	-	-	-	-
	NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	深圳	其他專門設計服務業及管理顧問業	USD170	USD170	-	100.00%	USD(3)	USD(6)	USD(6) -

單位：股數/美金千元/泰銖千元

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註 1：請參閱財務報表附註四.5(3)說明。

註 2：係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表採權益法評價而得。

註 3：係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表採權益法評價而得。

註 4：優智科技股份有限公司於民國九十三年三月完成清算核定，惟剩餘財產尚未分配；本期退回部分清算款項 322 仟元，帳列營業外收入及利益一什項收入項下。

(2)本公司對被投資公司具有控制能力者，補充揭露被投資公司各項交易如下：

A. 資金貸與他人：無此事項

B. 為他人背書保證：無此事項。

C. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	每股淨值/市價(元)	
CUSTER INC.	- BARNWELL ENTERPRISE LIMITED	本公司之聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	\$-	-	\$-	-
NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	- 深圳國碩科技有限公司	本公司之聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD(3)	100.00%	-	-
國超投資興業股份有限公司	國超科技股份有限公司股票	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,005	38,652	4.13%	11.98	-
	忠傳科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	690	6,900	7.41%	9.14	-

單位:股數/美金仟元

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- D. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- G. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- H. 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：無此事項。

I. 從事衍生性商品交易：無此事項。

3.大陸投資資訊

(1)投資情形：

大陸被投資 公司名稱	主要 營業 項目	實收 資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 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 投資損失	期末投資 帳面價值 (註3)	截至本期止 已匯回台之 投資收益
					匯出	收回					
深圳國碩科 技有限公司	註2	USD170	第三地區設 立公司再轉 投資	\$4,952 (USD170)	\$-	\$-	\$4,952 (USD170)	100%	\$ (176) USD (6)	\$ (104) USD (3)	\$-

單位：美金為仟元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	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
\$4,952 (USD170)	\$5,826 (USD200)	\$2,790,501(註1)

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註 1：依經濟部投資審議委員會所訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定辦理。

註 2：從事經營其他專門設計服務業(機構、產品外觀設計服務業)、管理顧問業(生產、銷售等管理顧問服務)。

註 3：財務報表未達須經會計師查核簽證之標準，依規定得按該被投資公司自行編製之同期間財務報表採權益法評價而得。

(2)與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此事項。
- B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無此事項。
- C. 財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D. 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
- E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。
- F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此事項。

國碩科技工業股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、部門別財務資訊

(1) 重要客戶資訊

本公司對單一客戶銷售淨額占各該年度營業收入淨額百分之十以上者，情形如下：

客戶名稱	99 年度		98 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
A	\$260,851	20.80%	\$243,275	19.06%
B	(註)	-	137,536	10.78%
C	140,817	11.23%	(註)	-
D	125,393	10.00%	(註)	-
	<u>\$527,061</u>	<u>42.03%</u>	<u>\$380,811</u>	<u>29.84%</u>

註：對該客戶之銷貨收入未達本公司營業收入淨額百分之十以上，故不擬予以揭露。

(2) 外銷銷貨資訊

本公司外銷淨額達各該年度營業收入淨額百分之十以上者，情形如下：

地 區	99 年度	98 年度
美 洲	\$810,277	\$807,110
亞 洲(不含台灣)	264,518	267,118
合 計	<u>\$1,074,795</u>	<u>\$1,074,228</u>

(3) 地區別財務資訊

本公司並無國外營運部門，故無地區別資訊可資提供。

(4) 產業別財務資訊

本公司於民國九十九年度及九十八年度經營之產業中，主要業務為電腦及其週邊設備製造、國際貿易、資料儲存媒體之製造及複製、電子材料及零組件之製造及買賣業務等。且該產業部門之營業收入淨額，部門稅前淨損及部門別可辨認資產，均佔企業所有產業部門各該項合計數百分之九十以上，屬單一產業部門，故無產業別資訊可資提供。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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。民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日對上述之資產總額分別為新台幣 3,978,150 仟元及新台幣 1,338,381 仟元，分別佔合併總資產之 54.58%及 27.89%，負債總額分別為新台幣 567,366 仟元及新台幣 543,749 仟元，分別佔合併總負債之 39.38%及 26.84%，民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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 2,967,009 仟元及新台幣 1,067,585 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 73.88%及 49.70%。

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。

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九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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三.1所述：國碩科技工業股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

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：(97)金管證(六)第37690號

(87)台財證(六)第64514號

郭紹彬



會計師：

佟韻玲



中華民國 一〇〇 年 三 月 十 五 日

國碩科技股份有限公司及子公司

民國九十九年七月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額		\$ 4,036,399	100.51	\$ 2,167,439	100.91
4170	減：銷貨退回		(10,473)	(0.26)	(9,275)	(0.43)
4190	銷貨折讓		(9,891)	(0.25)	(10,293)	(0.48)
4100	營業收入淨額	二、四、23及五	4,016,035	100.00	2,147,871	100.00
5000	營業成本	四、24及五	(2,653,240)	(66.07)	(1,633,602)	(76.00)
5910	營業毛利		1,362,795	33.93	514,269	23.94
6000	營業費用	四、24及五				
6100	銷售費用		(90,764)	(2.26)	(67,107)	(3.12)
6200	管理及總務費用		(190,577)	(4.74)	(142,314)	(6.63)
6300	研究發展費用		(136,190)	(3.39)	(57,336)	(2.67)
	營業費用合計		(417,531)	(10.39)	(266,757)	(12.42)
6900	營業淨利		945,264	23.54	247,512	11.52
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,932	0.07	696	0.03
7122	股利收入		908	0.02	-	-
7130	處分固定資產利益	二	163	0.01	14,729	0.69
7140	處分投資利益	二及四、5	471,969	11.75	208,618	9.71
7160	兌換利益淨額	二	-	-	7,614	0.35
7320	金融負債評價利益	二及四、13	-	-	10,268	0.48
7480	什項收入	五	19,196	0.48	15,534	0.72
	營業外收入及利益合計		495,168	12.33	257,459	11.98
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(38,431)	(0.96)	(62,312)	(2.90)
7522	其他投資損失	二及四、5	(204)	(0.01)	(11,785)	(0.55)
7530	處分固定資產損失	二	(13,995)	(0.35)	(2,618)	(0.12)
7560	兌換損失淨額	二	(130,147)	(3.24)	-	-
7631	金融資產減損損失	二及四、6	(6,000)	(0.15)	(12,746)	(0.59)
7639	其他資產減損損失	二及四、25	(26,257)	(0.65)	-	-
7650	金融負債評價損失	二及四、13	(156)	-	-	-
7880	什項支出	四、24	(12,727)	(0.32)	(4,952)	(0.23)
	營業外費用及損失合計		(227,917)	(5.68)	(94,413)	(4.39)
7900	稅前淨利		1,212,515	30.19	410,558	19.11
8110	所得稅費用	二及四、22	(115,442)	(2.87)	(96,872)	(4.51)
9600	合併總淨利		\$ 1,097,073	27.32	\$ 313,686	14.60
	歸屬于：					
9601	母公司股東		\$ 793,560		\$ 278,847	
9602	少數股權		303,513		34,839	
	合併總淨利合計		\$ 1,097,073		\$ 313,686	
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	二及四、21				
	合併總淨利		\$ 5.03	\$ 4.55	\$ 2.20	\$ 1.68
	少數股權之淨利		1.44	1.26	0.29	0.19
	母公司股東之淨利		\$ 3.59	\$ 3.29	\$ 1.91	\$ 1.49
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四、21				
	合併總淨利		\$ 4.82	\$ 4.37	\$ 2.02	\$ 1.54
	少數股權之淨利		1.38	1.21	0.26	0.17
	母公司股東之淨利		\$ 3.44	\$ 3.16	\$ 1.76	\$ 1.37

(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



 國研利得公司
 合併財務報表
 民國九十八年十二月三十一日
 及民國九十八年利得表
 (金額單位:新台幣千元)

項 目	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未提撥保留盈餘	累積虧損調整數	未列為退休基金成本之淨損失	金融商品未實現損益	母公司股東權益合計	少數股權	合計
民國九十八年一月一日餘額	\$ 2,948,904	\$ 21,293	\$ -	\$ -	\$ (1,182,723)	\$ 7,176	\$ -	(11,301)	\$ 1,783,349	\$ 165	\$ 1,783,514
減資調減損	(1,179,561)	-	-	-	1,179,561	-	-	-	-	-	-
減資調減損	-	-	-	-	-	-	-	-	115,889	-	115,889
可轉換公司債轉換調整資本公積	-	115,889	-	-	-	-	-	-	86,580	-	86,580
員工認股權行使	31,870	54,310	-	-	-	-	-	-	358,392	-	358,392
可轉換公司債轉換	236,063	119,403	-	-	-	-	-	-	278,847	-	278,847
民國九十八年度合併總淨利歸屬于母公司股東	-	-	-	-	278,847	-	-	-	(5,133)	-	(5,133)
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	(5,133)	-	-	-	-	-	5,909	5,909	-	5,909
金融商品未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	(2,563)	-	(2,563)	-	(2,563)
未認列子公司退休金成本之淨損失變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	5,799	-	5,799
累積損益調整數之變動	-	-	-	-	-	5,799	-	-	-	145,733	145,733
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十八年十二月三十一日餘額	2,037,276	305,762	-	-	275,683	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	-	-	-	-	-	-	-	546,716	-	546,716
可轉換公司債轉換	347,173	202,469	-	-	793,560	-	-	-	793,560	-	793,560
民國九十八年度合併總淨利歸屬于母公司股東	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十八年度盈餘損益及分配(註)：	-	-	-	27,569	(27,569)	-	-	-	(119,380)	-	(119,380)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(119,380)	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(119,380)	-	-	-	-	-	-
股東股票股利	119,380	916,169	-	-	-	-	-	5,987	916,169	-	916,169
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	-	-	-	-	-	5,987	5,987	-	5,987
金融商品未實現損益調整數	-	-	-	-	-	-	(2,697)	-	(2,697)	-	(2,697)
未認列子公司退休金成本之淨損失變動數	-	-	-	-	-	4,517	-	-	4,517	-	4,517
累積損益調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,051,325	1,051,325
少數股權淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十八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

註：盈餘調整4,962千元及員工紅利12,406千元已於民國九十八年度損益表中扣除。

(請參閱合併財務報表附註)



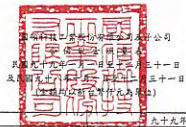
董事長：張明楚

經理人：陳鐵仁



會計主管：李朝欽





代 碼	項 目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：			
A10000	合併總淨利	1,097,073	\$ 313,686
調整項目：			
A20300	折舊費用	270,457	300,425
A20400	各項攤銷	27,742	33,362
A20500	原始股利	8,277	-
A21700	應付公司債折備攤銷數	9,433	14,684
A21801	應付公司債溢價影響數	(2,181)	(5,248)
A21802	公司債發行費用攤銷	-	(5,261)
A22000	遞延退休金成本減少(增加)	75	(446)
A22200	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	13,102	(19,425)
A22500	處分或收回固定資產損失(利益)	13,832	(12,072)
A23300	處分投資利益	(5,439)	-
A23600	金融資產及負債未實現評價損失(利益)	156	(10,268)
A23700	金融資產減值損失	6,000	12,746
A23900	固定資產減值損失	26,257	-
A29900	其他投資損失	204	11,785
A31120	應收票據減少(增加)	3,986	(6,283)
A31140	應收帳款增加	(408,650)	(63,969)
A31150	應收帳款-關係人增加	(3)	(6)
A31160	其他應收款(增加)減少	(30,410)	3,890
A31180	存貨增加	(227,326)	(95,562)
A31210	預付款項增加	(295,748)	(29,086)
A31211	其他流動資產減少(增加)	1,967	(2,575)
A31220	遞延所得稅資產及負債淨變動數	(4,992)	35,900
A32120	應付票據增加	9,146	3,766
A32140	應付帳款增加	50,603	15,736
A32150	應付帳款-關係人減少	(17,546)	(16,991)
A32160	應付所得稅增加	33,469	57,830
A32170	應付費用增加	10,927	20,477
A32180	其他應付款(減少)增加	(248)	577
A32200	預收帳項增加(減少)	1,243	(20,306)
A32212	其他流動負債增加	291	283
A32230	應計退休金負債增加	5,255	4,235
A32990	應付員工福利及董監酬勞	81,036	38,827
	營業活動之淨現金流入	677,990	580,801
投資活動之現金流量：			
B00400	處分提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價收回款項	3,502	-
B01900	購置固定資產	(438,446)	(90,908)
B02000	處分固定資產價款	16,195	92,587
B02500	存出保證金減少(增加)	181	(4,185)
B02600	遞延費用增加	(30,954)	(27,917)
B02800	受限制銀行存款減少(增加)	529,358	(530,246)
B0800	投資活動之淨現金流出(入)	95,916	(561,169)
融資活動之現金流量：			
C00100	短期借款(減少)增加	(413,315)	131,503
C00400	應付公司債增加	-	805,210
C00900	長期借款增加(減少)	247,096	(167,215)
C01600	存入保證金增加	796	-
C01800	長期負債減少	(192,445)	(170,681)
C02100	發放現金股利	(119,380)	-
C02400	買入股份回股權	-	86,590
C03300	少數股權增加	1,661,282	102,198
CCCC	融資活動之淨現金流入	1,184,034	788,635
DDDD	匯率影響數	99	(7,195)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	1,958,039	801,162
E00100	期初現金及約當現金餘額	948,440	147,278
E00200	期末現金及約當現金餘額	2,906,479	\$ 948,440
現金流量之補充資訊：			
F00100	本期支付利息(不含99年度利息資本化110仟元)	48,721	\$ 48,857
F00200	本期支付所得稅	86,965	\$ 3,138
部份影響現金流量之投資及融資活動：			
H00300	固定資產增加數	456,119	103,687
H00500	應付購買設備款減少	(17,673)	(12,779)
H00800	購置固定資產支付現金數	438,446	\$ 90,908
不影響現金流量之投資及融資活動：			
G00100	一年內到期之短期借款及長期應付款	160,203	\$ 246,535
G00400	一年內到期之應付公司債	-	13,160
G00800	轉給公司債轉債為普通股(含98年度特許發給股本267,933仟元)	583,236	\$ 267,933
G07000	金融商品未實現評價利益調整數	5,907	\$ 5,909
G01100	其他權益調整數變動數	4,517	\$ 5,799
G03200	減資備補虧損	-	1,179,561
G03903	資本公積-長期股權投資變動數	916,169	\$ (5,133)

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張紹賢

經理人：陳耀仁

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
合併財務報表附註
民國九十九年十二月三十一日
及民國九十八年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

國碩科技工業股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照公司法及相關法令規定，於民國八十六年三月二十六日設立，並於民國八十六年十二月一日開始營運，主要從事電腦及其週邊設備製造、國際貿易、資料儲存媒體之製造及複製、電子材料及零組件之製造及買賣業務等。

本公司股票於民國八十九年一月十九日經核准於台灣證券交易所掛牌買賣，並於民國八十九年四月二十九日正式於台灣證券交易所掛牌交易。

本公司於民國九十七年九月將本公司光電材料部門讓與本公司之子公司碩禾電子材料股份有限公司(原名：杏康科技股份有限公司)。

本公司及子公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為657人及583人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表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。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

本公司將直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有實質控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，於編製合併財務報表時，並將所有子公司納入合併個體。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			99.12.31	98.12.31
本公司	CUSTER INC.	CD-R、CD-RW等 產品經銷	-	-
本公司	NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	一般投資	100.00%	100.00%

(續下頁)

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			99.12.31	98.12.31
本公司	國超投資興業股份有限公司	一般投資	99.99%	99.99%
本公司	宏大國際股份有限公司	CD-R、CD-RW等 產品經銷	99.45%	99.45%
本公司	GLOBAL ACETECH CO., LTD.	CD-R、CD-RW等 產品製造及經銷	99.99%	99.99%
本公司	碩禾電子材料股份有限公司 (註)	精密化學材料、工 業用塑膠製品	62.19%	73.54%
CUSTER INC.	BARNWELL	CD-R、CD-RW等 產品經銷	100.00%	100.00%
NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	深圳國碩科技有限公司	其他專門設計服務 及管理顧問	100.00%	100.00%

註：碩禾電子材料股份有限公司之股票於民國九十九年十一月十八日正式於財團法人
櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

2. 合併財務報表編製原則

- (1) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 凡持有被投資公司有表決權之股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
 - A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - C. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - D. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - E. 其他具有控制能力者。

- (3) 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貨項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益，惟自民國九十五年一月一日起，商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；遞延貨項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過取得成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

3. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

4. 外幣交易及外幣財務報表換算

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。
- (2) 編製合併財務報表時，子公司記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

5. 金融資產及金融負債

- (1) 合併公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。

對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，除列該金融資產或該部分金融資產。所謂喪失控制，係指已實現合約之受益權、權利逾期失效，或權利拋棄。若金融資產之移轉未符合喪失控制之條件，則該移轉交易視為擔保借款。本公司於金融負債合約規定之義務減除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

(2) 合併公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

(3) 截至目前合併公司持有之金融資產及金融負債分為下列各類：

A. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認為損益之金融資產或金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認為損益。

B. 以成本衡量之金融資產

係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票及興櫃股票，且未具重大影響力，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

C. 備供出售金融資產

係指定為備供出售，或非屬上述各類別暨持有至到期日金融資產、無活絡市場之債券投資及應收款之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，其價值變動於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間備供出售權益商品之減損金額減少，係作為股東權益調整項目；而備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認為當期利益。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

6. 備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以估列。

7. 存貨

存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，按加權平均法計價。期末存貨以成本與淨變現價值孰低評價，並採逐項比較法。成本係指為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本。固定製造費用係以正常產能分攤，採加權平均法計算。淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

8. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之更新及改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益列為當期之營業外利益；至於處分固定資產損失則列為當期營業外損失。其屬非營業使用之固定資產，係依其性質按淨變現價值與帳面價值孰低為評價基礎，轉列閒置資產科目項下；至於轉供出租之固定資產，則按其帳面價值轉列出租資產科目項下。出租資產與依帳面價值評價之非營業使用固定資產之當期提列折舊費用列為營業外損失。
- (2) 固定資產之折舊係採平均法，按下列耐用年限計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就殘值估計耐用年限續提折舊：

房屋及建築	九至五十五年
機器設備	二至十年
研發設備	五至十年
運輸設備	五年
辦公設備	三至五年
其他設備	五年

9. 遞延資產

係模具成本及大額修繕零件，依直線法按三至五年攤銷。

10. 研究發展費用

合併公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用；發展階段之支出如未能同時符合下列資本化條件時，亦於發生時認列為當期費用。

11. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每次購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

12. 收入認列方法

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。下列條件均符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得：

- (1) 具有說服力之證據證明對方交易存在；
- (2) 商品已交付且風險及報酬已移轉；
- (3) 價款係屬固定或可決定；
- (4) 價款收現性可合理確定。

13. 轉換公司債

- (1) 可轉換公司債之交易成本，按原始認列金額比例分攤至該公司債下負債及權益組成要素。
- (2) 發行時即先衡量複合金融商品負債組成要素之公平價值，其與發行轉換公司債總金額之差異視為權益組成要素。
- (3) 負債組成要素之續後評價屬主契約部分則以攤銷後成本衡量；屬買賣權之衍生性金融商品以公平價值認列為「公平價值變動列入損益之金融負債」，續後評價係以公平價值衡量，公平價值變動認列為當期損益之「金融負債評價損益」項下。至於權益組成要素之金融商品，於發行後不再認列其公平價值之變動。
- (4) 轉換公司債持有人行使轉換權利時，按面值法處理，將轉換之公司債及其相關資產負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

14. 退休金

- (1) 本公司及子公司宏大國際股份有限公司及碩禾電子材料股份有限公司訂有屬確定給付制員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司及子公司宏大國際股份有限公司及碩禾電子材料股份有限公司完全分離，故未包含於合併財務報表中。
- (2) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，合併公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。
- (3) 本公司及子公司宏大國際股份有限公司及碩禾電子材料股份有限公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，按精算結果認列退休金資產或負債。有關未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷，惟若前述預期員工平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷。
- (4) 部分國外子公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額認列為當期費用。

15. 所得稅

- (1) 合併公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3) 合併公司屬國內者，未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (4) 合併公司屬國內者，配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (5) 合併公司屬國內者，民國九十八年度適用之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日及九十九年六月十五日新公佈之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起適用之所得稅率自百分之二十改為百分之十七。

16. 每股盈餘

合併公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。估計之員工紅利，若得選擇以股票形式發放，則於計算稀釋每股盈餘時，視為全部發行股票紅利，以資產負債表日之股價計算可發行股數列入計算。流通在外股數若因股票股利而增加時，於計算基本與稀釋每股盈餘時則予以追溯調整。

17. 員工認股權計畫

本公司發行之員工認股選擇權計畫，於民國九十三年度至九十六年度所給與者，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(92)基秘字第070、071、072號函及其相關函釋之規定，採用內含價值法處理；給與日或修正日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理。

18. 衍生性金融商品

合併公司從事遠期外匯合約及利率交換之衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，當公平價值為正值時，列為金融資產；為負值時，則列為金融負債。當不符合避險會計之條件時，衍生性商品公平價值變動部分係認列為當期損益。

19. 資產減損

合併公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽與非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部份，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

20. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

三、會計變動之理由及其影響

1. 合併公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：

- (1) 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並採逐項比較法。
- (2) 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。
- (3) 異常製造成本及跌價損失(或回升利益)應認列為銷貨成本。

此項會計原則變動對合併公司民國九十八年度之合併總淨利及合併稅後基本每股盈餘並未有重大影響。

2. 依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起由百分之二十五改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自九十九年度起由百分之二十調降為百分之十七。前述變動對於合併公司民國九十九年度及九十八年度之淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$1,381	\$920
支票及活期存款	1,643,498	897,559
定期存款	1,261,600	-
約當現金—附賣回債券	-	49,961
合 計	\$2,906,479	\$948,440

(1) 合併公司截至民國九十八年十二月三十一日止，所買入之附賣回票券業已與金融機構約定於民國九十九年二月份賣回。

(2) 上列現金及約當現金未有提供擔保或質押之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

有關可轉換公司債嵌入衍生性金融商品資訊，請詳附註四.13。

3. 應收票據及帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$4,201	\$8,187
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$4,201	\$8,187

	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$1,088,750	\$682,437
減：備抵呆帳	(136,768)	(130,828)
淨 額	\$951,982	\$551,609

合併子公司碩禾電子材料股份有限公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本年度 讓售金額	本年度 已收現金額	截至年底已 預支金額	已預支金額 年利率(%)	額度
98年度					
安泰銀行	\$64,069	\$64,069	-	-	\$50,000

上述應收帳款讓售合約於民國九十八年十月底前陸續到期，其額度可循環使用。

應收帳款讓售金額係於扣除相關費用後交付之，無須承擔應收帳款無法收回之風險。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 存貨淨額

	99.12.31	98.12.31
原 料	\$249,636	\$144,264
在 製 品	264,789	178,916
製 成 品	74,680	34,222
商品存貨	14,154	18,530
合 計	603,258	375,932
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(41,295)	(28,193)
淨 額	\$561,963	\$347,739

合併公司民國九十九年度之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入6,513仟元及存貨跌價及呆滯損失13,102仟元。民國九十八年度之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入3,850仟元及存貨跌價回升利益19,425仟元，係出售已全數提列呆滯損失之存貨，致產生存貨跌價回升利益。

5. 備供出售金融資產－非流動

	99.12.31	98.12.31
上市(櫃)公司股票		
新利虹科技股份有限公司	\$-	\$13,327
勝麗國際股份有限公司	307	511
小 計	307	13,838
備供出售金融資產評價調整	595	(5,393)
合 計	\$902	\$8,445

- (1) 勝麗國際股份有限公司於民國九十九年八月二十三日辦理減資彌補虧損，減資比例為 40%，本公司依比例認列投資損失 204 仟元，帳列營業外費用及支出一其他投資損失科目項下。減資後本公司對勝麗國際股份有限公司持股降為 78 仟股。
- (2) 合併子公司國超投資興業股份有限公司於民國九十九年度出售備供出售金融資產－新利虹科技股份有限公司，處分價格為 5,831 仟元，其處分損失為 7,496 仟元。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 以成本衡量之金融資產－非流動

	99.12.31	98.12.31
未上市(櫃)公司股票－普通股		
達邁科技股份有限公司	\$196,233	\$200,796
芯傳科技股份有限公司	6,900	-
加和包裝工業股份有限公司	55,910	55,910
博錄科技股份有限公司	25,307	27,307
鴻亞光電股份有限公司	3,287	7,287
宏華創業投資股份有限公司	493	3,645
樺京科技股份有限公司	-	-
合 計	<u>\$288,130</u>	<u>\$294,945</u>

- (1) 對博錄科技股份有限公司之投資，由於該被投資公司持續虧損，於民國九十九年度及九十八年度持續評估減損情形，分別認列投資損失 2,000 仟元及 10,000 仟元。
- (2) 對鴻亞光電股份有限公司之投資，由於該被投資公司持續虧損，本公司於民國九十九年度評估其部分投資之價值已減損，故認列投資損失 4,000 仟元。
- (3) 宏華創業投資股份有限公司於民國九十九年五月辦理減資退還股款，其減資比例為 86.50%，計收到退還股款 3,502 仟元，處分利益為 350 仟元，減資後本公司對其持股股數減少為 55 仟股。
- (4) 樺京科技股份有限公司於民國九十八年六月辦理減資彌補虧損，其減資比例為 75%，認列投資損失 11,785 仟元，帳列營業外費用與支出－其他投資損失科目項下，嗣後本公司評估其投資價值業已減損，就剩餘之投資餘額 2,746 仟元認列投資損失。樺京科技股份有限公司於民國九十九年六月辦理減資彌補虧損，其減資比例為 76.08%，減資後本公司對其持股股數減少為 187 仟股。
- (5) 合併子公司國超投資興業股份有限公司於民國九十九年八月投資芯傳科技股份有限公司普通股 690 仟股，取得 7.41% 股權。

7. 固定資產

- (1) 合併公司於民國九十九年度及九十八年度因購置固定資產而須利息資本化之金額分別為 110 仟元及 0 元。
- (2) 有關固定資產減損情形，請參閱合併財務報表附註四.25。
- (3) 固定資產提供擔保或質押之情形，請參閱合併財務報表附註六。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 催收款項淨額

	99.12.31	98.12.31
催收款項	\$57,471	\$57,818
減：備抵呆帳	(57,471)	(57,818)
淨 額	\$-	\$-

9. 出租資產淨額

	99.12.31	98.12.31
房屋及建築	\$95,412	\$-
減：累計折舊	(45,242)	-
淨 額	\$50,170	\$-

其於民國九十九年度提列之折舊為3,521仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出科目項下。

10. 閒置資產淨額

合併子公司GLOBAL ACETECH CO., LTD.於民國九十九年度將部分固定資產處於閒置狀態者，自固定資產重分類至閒置資產科目項下：

	99.12.31	98.12.31
機器設備	\$38,460	\$-
減：累計折舊	(12,203)	-
減：累計減損	(26,257)	-
淨 額	\$-	\$-

(1) 其於民國九十九年度提列之折舊為662仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出科目項下。

(2) 有關閒置資產減損情形，請參閱合併財務報表附註四.25。

11. 短期借款

	99.12.31	98.12.31
信用借款	\$-	\$352,204
擔保借款	37,369	98,480
合 計	\$37,369	\$450,684

(1) 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司尚未使用之短期借款額度分別為1,103,244仟元及289,740仟元。

(2) 合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日短期借款之借款利率分別為5.25%及1.02%~5.25%。

(3) 提供短期借款之擔保品，請參閱合併財務報表附註六。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 長期借款

債權人	借款性質	到期日	借款餘額		還款方式
			99.12.31	98.12.31	
台灣工業銀行	抵押借款	104.10.11	\$228,045	\$-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共分 7 期攤還。按月付息。
台灣工業銀行	抵押借款	104.10.11	71,955	-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共分 7 期攤還。按月付息。
台灣工業銀行	信用借款	102.10.11	100,000	-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共分 3 期攤還。按月付息。
台灣工業銀行	信用借款	102.10.11	100,000	-	自 101.10.11 起，每六個月為 1 期，共分 3 期攤還。按月付息。
土地銀行	抵押借款	101.06.05	-	55,552	自 92.07.05 起，每一個月為 1 期，共分 108 期平均攤還。按月付息。
土地銀行	抵押借款	101.09.07	-	6,129	自 96.11.05 起，每一個月為 1 期，共分 59 期平均攤還。按月付息。
土地銀行	抵押借款	101.09.07	-	12,669	自 97.02.05 起，每一個月為 1 期，共分 56 期平均攤還。按月付息。
土地銀行	抵押借款	101.09.07	-	2,929	自 97.07.05 起，每一個月為 1 期，共分 51 期平均攤還。按月付息。
土地銀行	抵押借款	101.09.07	-	6,740	自 98.01.05 起，每一個月為 1 期，共分 45 期平均攤還。按月付息。
兆豐國際商業銀行	抵押借款	104.02.25	-	144,816	自 97.02.25 起，每三個月為 1 期，共分 29 期平均攤還。按月付息。
中國輸出入銀行	抵押借款	100.09.21	-	7,110	自 97.03.21 起，每六個月為 1 期，共分 8 期平均攤還。按季付息。
中國輸出入銀行	抵押借款	100.09.21	-	10,987	自 97.03.21 起，每六個月為 1 期，共分 8 期。按季付息。
中國輸出入銀行	抵押借款	100.09.21	-	904	自 97.03.21 起，每六個月為 1 期，共分 8 期平均攤還。按季付息。
SIAM. COMMERCIAL BANK(GAT)	抵押借款	102.06.25	393	588	自 98.07.25 起，每一個月為 1 期，共分 48 期攤還。按月付息。
合 計			500,393	248,424	
減：一年內到期之長期借款			(151)	(70,910)	
聯貸銀行主辦費暨參貸費(註)			(4,873)	-	
一年後到期之長期借款			\$495,369	\$177,514	

註：係台灣工業銀行等八家行庫聯合貸放中期擔保放款額度為 1,140,000 仟元之主辦費及參貸費；聯合貸款內容包括甲項(支應償還銀行借款暨充實營運週轉金所需之資金其中新臺幣 200,000 仟元須用於償還銀行借款，並應優先用於償還土地及廠房之前順位抵押權所擔保之銀行借款餘額) 300,000 仟元，乙項(支應充實營運週轉金所需之資金) 360,000 仟元及丙項(購置機器設備所需之資金) 480,000 仟元。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 提供長期借款之擔保品，請參閱合併財務報表附註六。
- (2) 本公司與上述銀行約定於借款存續期間之財務比率限制，請參閱財務報表附註七。截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司各項財務比率均符合約定之限制。
- (3) 合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之長期借款利率分別為 2.03%~5.85% 及 2.39%~5.85%。

13. 應付公司債

(1)	99.12.31	98.12.31
國內私募第一次無擔保可轉換公司債	\$-	\$14,000
海外第三次有擔保可轉換公司債	-	521,437
應付公司債折價	-	(116,785)
小計	-	418,652
減：一年內到期部分轉列流動負債	-	(13,160)
一年後到期應付公司債	\$-	\$405,492

- (2) 可轉換公司債嵌入衍生性金融商品資訊如下：

	99.12.31	98.12.31
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
可轉換公司債嵌入之買回權、賣回權、轉換權		
及價格重設選擇權	\$-	\$(5,026)
公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	-	5,478
公平價值列入損益之金融資產合計	\$-	\$452

- (3) 本公司於民國九十七年八月三十一日國內私募第一次可轉換公司債，主要發行條款如下：

- A. 面額：100 仟元。
- B. 發行價格：100%。
- C. 發行總面額：97,000 仟元。
- D. 票面利率：0%。

- E. 債券期限：三年(民國九十七年八月三十一日至民國一百零八年八月三十一日)。
- F. 償還方法：除提前轉換或債券持有人提前賣回外，到期時以現金一次還本。
- G. 本公司債贖回辦法、到期日前贖回價格：
- (A) 本債券除已被提前贖回、購回或轉換及註銷外，本公司將於到期日以本債券面額之100%償還本金。
- (B) 到期日前之贖回價格：
- a. 公司債在發行滿12~36個月後，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格，連續20個交易日超過轉換價格之180%以上，本公司得於該連續20個營業日期間最末一日之次五個營業日內通知債券持有人，依暫訂為每年2%之收益率所計算之價格，提前贖回本債券之全部或部分。
- b. 當本債券之90%已被提前贖回、購回、註銷或轉換後，發行公司有權按暫訂為每年2%之收益率所計算之價格，將流通在外之全部而非部分債券贖回。
- H. 賣回：債券持有人得於發行屆滿二年及屆滿三年時，要求發行公司將其持有之全部或部分債券贖回。發行屆滿二年時，其贖回價格暫訂為本公司債券面額之104%；發行屆滿三年時，其贖回價格暫訂為面額之106%。
- I. 轉換：
- (A) 債券持有人得於發行後30日起至到期日前10日止，依相關法令之規定，向本公司請求轉換為發行公司之普通股股票。
- (B) 轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股新台幣8.20元。
- (C) 民國九十八年九月三十日之轉換價格為每股13.67元。
- (D) 轉換價格之調整：公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行股份增加時(包括但不限於現金增資、無償配股或員工紅利轉增資)，應調整轉換價格。

本公司購併他公司而發行新股予被購併公司之股東或本公司實施庫藏股減資時，轉換價格不予調整。

- (4) 本公司於民國九十八年十月十五日發行海外第三次有擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 面額：美金 1,000 元。

B. 發行價格：100%

C. 發行總面額：美金 25,000 仟元。

D. 票面利率：0%

E. 債券期限：三年(民國九十八年十月十五日至民國一百零一年十月十五日)。

F. 償還辦法：本公司提前將債券贖回、買回註銷或債權人賣回、行使轉換權利情況下，本公司債券到期時，本公司以美元按面額償還本金。

G. 本公司債贖回辦法、到期日前買回價格：

(A) 本債券除已被提前贖回、購回或轉換及註銷外，本公司將於到期日以本債券面額之 100%償還本金。

(B) 到期日前贖回價格：

a. 本債券在發行滿 6 個月後，若本公司普通股在台灣證券交易所之收盤價價格，連續 30 個交易日超過轉換價格(以定價日設定之固定匯率換算美元)130%以上，本公司得依債券面額贖回部份或全部債券。

b. 當本債券之 90%已被提前贖回、賣回、買回註銷或行使轉換權利時，本公司得依面額將流通在外債券依面額全部贖回。

H. 賣回：債券持有人得於發行屆滿二年時，要求本公司將其持有之全部或部分債券贖回，其贖回價格暫訂為本公司債券面額之 100%。

I. 轉換：

(A) 債券持有人得於發行後 30 日起至到期日前 10 日止，依相關法令之規定，向本公司請求轉換為本公司之普通股股票。

(B) 轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 15.8 元，其轉換匯率為 1 美元轉換新台幣 32.376 元。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(C) 轉換價格之調整：本債券發行後，於本公司有無償配股、配發股票股利或以發行新股方式分派員工紅利或有受託契約規定之其他對原股東權益稀釋事宜時，應調整價格。

- (5) 截止民國九十九年十二月三十一日止，國內私募第一次無擔保可轉換公司債及海外第三次有擔保可轉換公司債已全數轉換；民國九十九年度分別轉換普通股 1,024 仟股及 33,400 仟股，並分別產生資本公積 3,512 仟元及 198,957 仟元。
- (6) 本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認為權益及負債。屬權益部分帳列「資本公積—可轉換公司債轉換權」；負債組成要素則分別認為嵌入衍生性金融商品之資產及非屬衍生性商品之負債，該嵌入衍生性金融商品之資產於民國九十八年十二月三十一日以公平價值評估金額為 452 仟元；非屬衍生性金融商品之應付公司債淨額以攤銷後成本衡量，民國九十八年十二月三十一日之餘額為 405,492 仟元。
- (7) 本公司發行之可轉換公司債採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，使民國九十九年度及九十八年度認列之公司債折價攤提費用分別為 9,435 仟元及 14,684 仟元，金融負債評價損益分別為損失 156 仟元及利益 10,268 仟元，分別帳列「利息費用」及「金融負債評價損益」項下。

14. 其他長期應付款

	99.12.31	98.12.31
其他長期應付款	\$313,936	\$506,381
減：一年內到期之其他長期應付款	(160,052)	(175,625)
一年後到期之其他長期應付款	<u>\$153,884</u>	<u>\$330,756</u>

上項其他長期應付款係本公司與飛利浦公司簽署和解契約而應支付之款項。

15. 退休金

(1) 合併公司屬採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

- A. 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 25,150 仟元及 23,108 仟元，又民國九十九年度及九十八年度認列之退休金費用分別為 2,025 仟元及 848 仟元。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 民國九十九年度及九十八年度淨退休金成本組成項目如下：

	99 年度	98 年度
服務成本	\$576	\$558
利息成本	767	799
退休基金資產預期報酬	(520)	(551)
攤銷與遞延數	229	165
淨退休金成本	1,052	971
帳載高(低)估數	973	(123)
帳載淨退休金成本	\$2,025	\$848

C. 民國九十九年及九十八年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$647	\$481
非既得給付義務	38,627	26,920
累積給付義務	39,274	27,401
未來薪資增加之影響數	34,107	6,678
預計給付義務	73,381	34,079
退休基金資產公平價值	(25,150)	(23,108)
提撥狀況	48,231	10,971
未認列過渡性淨給付義務	(1,884)	(2,034)
未認列退休金(損失)利益	(37,796)	231
補列之最低退休金負債	10,226	5,235
應計退休金負債	18,777	14,403
帳載低估數	(11)	(892)
應計退休金負債	\$18,766	\$13,511

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司職工退休辦法之員工既得給付分別為 700 仟元及 538 仟元。

D. 主要精算假設如下：

	99.12.31	98.12.31
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.25%

- (2) 合併公司中屬採用確定提撥退休辦法者，其民國九十九年度及九十八年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 10,638 仟元及 8,774 仟元。

16. 股本

民國九十八年一月一日本公司額定及實收股本分別為 3,880,000 仟元及 2,948,904 仟元，每股面額 10 元，分別為 388,000 仟股(含員工認股權可認購股份總額 20,000 仟股)及 294,890 仟股。

本公司於民國九十二年四月二十八日經董事會決議擬發行員工認股權憑證 10,000 仟單位，每單位得認購股數為 1 股，共計得認購普通股 10,000 仟股，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證。認股權憑證之存續期間為六年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。該發行案已向原財政部證券暨期貨管理委員會申報並已於民國九十二年六月二十三日生效，並分別於民國九十二年七月八日及十二月三十日發行 6,000 仟單位及 4,000 仟單位。有關發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱財務報表附註十、2。

本公司為改善財務結構於民國九十八年六月十九日經股東常會決議通過辦理減資以彌補虧損，減資比例約為目前實收股本額 40%，銷除已發行股份 117,956 仟股，減資後實收股本額為 1,769,343 仟元，減資基準日訂為民國九十八年七月二十三日，前述減資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記。

民國九十八年度實際已行使認股權認購股份為 3,227 仟股，債券持有人行使公司債轉換股份為 23,899 仟股，皆已完成變更登記手續。

民國九十九年六月二十五日經股東會決議，以股東紅利 119,380 仟元轉增資發行新股 11,938 仟股，每股 10 元，增資基準日訂為民國九十九年九月二十六日，此項增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

民國九十九年度債券持有人行使公司債轉換股份為 34,424 仟股，皆已完成變更登記手續。

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司之額定股本總額為 3,880,000 仟元，每股面額 10 元，分為 388,000 仟股(含保留供發行員工認股權憑證之可認購股份 20,000 仟股)，分次發行，實收股本總額為 2,504,229 仟元。

17. 資本公積

	99.12.31	98.12.31
可轉換公司債轉換溢價	\$321,872	\$119,403
長期股權投資	927,112	10,943
員工認股權	54,310	54,310
可轉換公司債轉換權	-	121,106
合 計	\$1,303,294	\$305,762

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得)外，不得使用。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

18. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列 10%之法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十時，得以股東會決議於保留實收資本百分之五十之半數後轉撥資本。

19. 特別盈餘公積

依行政院金融監督管理委員會之規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，避免盈餘分派侵蝕資本，損及股東權益，就當年度發生之帳列股東權益減項(如金融商品未實現損失、累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

20. 盈餘分配

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 依法完納稅捐；
- (2) 彌補以往年度虧損；
- (3) 提撥百分之十為法定盈餘公積；
- (4) 必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積；
- (5) 其他餘額加計以前年度累積未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之，其中：
 - (A) 並監事酬勞不高於百分之三。
 - (B) 員工紅利不低於百分之五，員工紅利若為股票紅利時，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分派方式授權董事會決定之。
 - (C) 其餘為股東紅利。

本公司股利政策視營運發展所需，配合資本規劃及滿足股東對現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之十，惟股東會得視當年度實際獲利及資金情況調整之。

本公司民國九十九年度及九十八年度估列員工紅利金額分別為 35,711 仟元及 12,406 仟元，並監事酬勞金額分別為 17,285 仟元及 4,962 仟元，其估列基礎按稅後淨利(不考慮員工分紅費用化之影響數)按一定比率提列員工分紅金額，並認為當期之營業成本或營業費用。配發股票紅利之股數計算基礎，係依據前述員工分紅費用化之金額及次年度股東會決議日前一日收盤價，並考量除權及除息之影響，惟嗣後董事會決議配發金額與估列有差異且其差異非屬重大或股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關民國九十八年度盈餘分配議案如下：

項 目	98 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	99 年 6 月 25 日 股東常會決議通過	99 年 4 月 30 日 董事會決議通過		
股東現金紅利	\$119,380	\$119,380	-	-
股東股票紅利	\$119,380	\$119,380	-	-

股東會決議通過民國九十八年度員工紅利及董監酬勞與原估列數如下：

分配項目	股東會決議通過 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因 及處理情形
員工紅利	\$12,406	\$12,406	\$-	-
董監酬勞	4,962	4,962	-	-

本公司民國九十九年六月二十五日之股東常會亦決議以股東紅利119,380仟元轉增資，此增資案業已經主管機關核准並完成變更登記

有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

21. 每股盈餘

本公司屬複雜資本結構之公司，相關基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	99 年度	98 年度
期初流通在外股數	213,926 仟股	309,652 仟股
可轉換公司債轉換普通股	1,088	868
海外可轉換公司債轉換普通股	25,937	179
減資彌補虧損	-	(123,861)
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	240,951 仟股	186,838 仟股
潛在普通股：		
具稀釋作用之可轉換公司債假設轉換影響數	9,430	17,492
員工認股權憑證	-	532
員工分紅配股	951	350
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	251,332 仟股	205,212 仟股

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>99 年度</u>					
歸屬於母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$865,603	\$793,560	240,951 仟股	<u>\$3.59</u>	<u>\$3.29</u>
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	9,430		
員工分紅配股	-	-	951		
稀釋每股盈餘	<u>\$865,603</u>	<u>\$793,560</u>	<u>251,332 仟股</u>	<u>\$3.44</u>	<u>\$3.16</u>

歸屬於少數股權之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$346,912	\$303,513	240,951 仟股	\$1.44	\$1.26
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	9,430		
員工分紅配股	-	-	951		
稀釋每股盈餘	\$346,912	\$303,513	251,332 仟股	\$1.38	\$1.21

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
98 年度					
歸屬於母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$357,424	\$278,847	186,838 仟股	\$1.91	\$1.49
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	4,417	3,313	9,430		
員工認股權	-	-	532		
員工分紅配股	-	-	350		
稀釋每股盈餘	\$361,841	\$282,160	205,212 仟股	\$1.76	\$1.37

歸屬於少數股權之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$53,134	\$34,839	186,838 仟股	\$0.29	\$0.19
潛在普通股之影響					
可轉換公司債	-	-	17,492		
員工認股權	-	-	532		
員工分紅配股	-	-	350		
稀釋每股盈餘	\$53,137	\$34,839	205,212 仟股	\$0.26	\$0.17

22. 營利事業所得稅

- (1) 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司民國九十八年度(含)以前之營業事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。合併子公司宏大國際股份有限公司、國超投資興業股份有限公司及碩禾電子材料股份有限公司之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十七年度。
- (2) 本公司及國內子公司截至民國九十九年十二月三十一日止，適用促進產業升級條例「網際網路業、製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」、「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」及「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」之規定，尚未抵減所得稅之投資抵減稅額如下：

發生年度	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
九十六	自動化設備投資	\$1,837	一〇〇
	研究與發展支出	7,281	
	新興重要策略性產業投資	16,302	
九十七	自動化設備投資	338	一〇一
	研究與發展支出	12,955	
九十八	研究與發展支出	3,397	一〇二
九十九	自動化設備投資	1,684	一〇三
	合 計	<u>\$43,794</u>	

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

- (3) 依所得稅法規定，營利事業所得稅結算申報委託會計師查核簽證申報者，得將經稽徵機關核定之前十年內各期虧損自本期純益中扣除後，再行核課營利事業所得稅。本公司及國內子公司虧損扣抵之情形如下：

發生年度	可扣抵總額	尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
九十三	\$133,651	\$132,927	一〇三
九十四	632,275	632,275	一〇四
九十五	355,021	355,021	一〇五
九十六	809,951	809,951	一〇六
九十七	129,205	129,205	一〇七
九十八	253,637	253,637	一〇八
九十九(估計數)	490,670	490,670	一〇九
合 計	<u>\$2,804,410</u>	<u>\$2,803,686</u>	

上述未扣抵金額已包含於遞延所得稅資產計算中。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 合併公司之遞延所得稅負債與資產明細：

	99.12.31	98.12.31
(A)遞延所得稅負債總額	\$565	\$1,027
(B)遞延所得稅資產總額	\$664,861	\$705,326
(C)遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$502,571	\$547,566

(D)產生遞延所得稅資產及負債之可減除(及應課稅)暫時性差異：

	99.12.31		98.12.31	
	所得額	稅額	所得額	稅額
備抵呆帳超限	\$192,284	\$32,688	\$186,644	\$37,329
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$32,641	\$5,548	\$23,828	\$4,766
未實現長期股權投資損失	\$211,939	\$36,030	\$109,344	\$21,869
未實現兌換利益	\$(3,325)	\$(565)	\$(5,133)	\$(1,027)
未實現兌換損失	\$50,455	\$8,577	\$10,793	\$2,159
資產減損財稅差異	\$11,000	\$1,870	\$9,463	\$2,366
未實現銷貨折讓	\$-	\$-	\$100	\$20
聯屬公司間未實現銷貨毛利	\$80	\$13	\$783	\$157
未實際支付費用	\$313,936	\$53,369	\$506,381	\$101,276
其他	\$37,329	\$6,346	\$7,337	\$1,452
虧損扣抵	\$2,803,686	\$476,626	\$2,368,569	\$473,715
投資抵減		\$43,794		\$60,217

	99.12.31	98.12.31
(E)遞延所得稅資產—流動	\$91,229	\$82,188
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	(47,902)	(40,536)
淨遞延所得稅資產—流動	43,327	41,652
遞延所得稅負債—流動	(565)	(1,027)
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$42,762	\$40,625

	99.12.31	98.12.31
(F)遞延所得稅資產—非流動	\$573,632	\$623,138
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	(454,669)	(507,030)
淨遞延所得稅資產—非流動	118,963	116,108
遞延所得稅負債—非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$118,963	\$116,108

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 合併公司民國九十九年度及九十八年度應計所得稅與所得稅費用間差異調節如下：

	99 年度	98 年度
按法定稅率計算當期應付之所得稅	\$334,588	\$146,753
未分配盈餘加徵 10%營所稅	2,590	10
永久性差異之所得稅影響數	(209,245)	(109,588)
免稅所得	(200,497)	-
備抵評價之所得稅影響數	(44,994)	(110,211)
投資抵減之所得稅影響數	(3,338)	(21,654)
遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數	96,556	152,347
以前年度所得稅調整數	22,204	29,802
最低稅負制計算之應付所得稅	116,226	-
其他	1,352	9,413
所得稅費用	<u>\$115,442</u>	<u>\$96,872</u>

- (6) 本公司之兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$1,398</u>	<u>\$3,798</u>
	99 年度	98 年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>0.17%(註)</u>	<u>14.82%</u>

註：係以民國九十九年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額依規定計算之。

- (7) 本公司無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

23. 營業收入淨額

	99 年度	98 年度
光學產品	\$1,048,729	\$1,276,655
光電材料	2,760,079	785,180
商品及其他	207,227	86,036
淨 額	<u>\$4,016,035</u>	<u>\$2,147,871</u>

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

24. 用人、折舊及攤銷費用

合併公司於民國九十九年度及九十八年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

	99 年度			98 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$219,109	\$168,705	\$387,814	\$150,804	\$87,301	\$238,105
勞健保費用	13,610	6,825	20,435	20,207	4,565	24,772
退休金費用	7,722	4,941	12,663	6,304	3,318	9,622
其他費用	6,723	25,631	32,354	8,349	4,477	12,826
折舊費用(註)	246,386	24,071	270,457	275,737	24,688	300,425
攤銷費用	20,184	7,558	27,742	28,785	4,577	33,362

註：包括出租資產及閒置資產之折舊費用(帳列營業外支出項下)

25. 資產減損

合併公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」處理其所規範之資產，民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，累計減損餘額明細如下：

	99.12.31	98.12.31
土地	\$18,019	\$18,019
機器設備	12,764	12,764
其他固定資產	4,640	4,640
遞延資產	1,314	1,314
用品盤存(機器設備維修零件，帳列預付款 項及其他流動資產科目項下)	520	520
商譽	1,030	1,030
閒置資產—機器設備	26,257	-
合計	\$64,544	\$38,287

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
銖德科技股份有限公司(銖德)	本公司之董事
宏麥實業有限公司(宏麥)	子公司宏大國際股份有限公司之董事長與該公司 董事長為同一人
陳繼仁	本公司董事兼總經理
張昭焚等人	本公司之主要管理階層

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

	99年度		98年度	
	金額	佔合併進貨 淨額百分比	金額	佔合併進貨 淨額百分比
銖 德	\$60,451	2.54%	\$135,301	10.08%
宏 麥	-	-	116	0.01%
合 計	\$60,451	2.54%	\$135,417	10.09%

上述進貨價格係由雙方議定，無固定加價比例。

(2) 銷貨

	99年度		98年度	
	金額	佔合併銷貨 淨額百分比	金額	佔合併銷貨 淨額百分比
銖 德	\$58	-%	\$5	-%

上述銷貨價格係由雙方議定，無固定加價比例。

(3) 合併子公司宏大國際股份有限公司於民國九十九年度及九十八年度向陳繼仁先生承租辦公室之租金支出均為180仟元。

(4) 本公司於民國九十九年度及九十八年度部份產品委託銖德代為加工製造而產生之費用分別為1,538仟元及536仟元。

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1)

應收關係人款項	99.12.31	百分比(%)	98.12.31	百分比(%)
銖 德	\$9	-%	\$6	-%
其他應收款－關係人	主要性質		99.12.31	98.12.31
宏 麥	代墊款		\$2,516	\$2,435
銖 德	代墊款		-	2
減：備抵呆帳			(2,428)	(2,428)
淨 額			\$88	\$9

本公司對銖德之收款期間為月結90天，與對一般國內客戶之收款條件相當。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)

應付關係人款項	付款條件	99.12.31	百分比(%)	98.12.31	百分比(%)
銖 德	月結 30~45 天	\$4,566	2.24%	\$22,112	13.67%
陳繼仁	按月給付	75	0.04%	75	0.05%
合 計		\$4,641	2.28%	\$22,187	13.72%

其他應付款—關係人	主要性質	99.12.31	98.12.31
銖 德	應付帳款	\$-	\$563

本公司對上述關係人付款條件與對一般廠商之付款條件相當。

4. 主要管理階層薪酬總額資訊

項 目	99 年度	98 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$80,830(註)	\$34,600

註：係估列數。

本公司及子公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理、副總經理及協理級以上主管。有關給付上述主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司提供金融機構及政府相關機構作為融資或有關業務之保證金及認購私募普通股股票轉讓限制之情形如下：

帳列科目	99.12.31	98.12.31	抵押機構	擔保債務內容
採權益法之長期股權投資	\$-	\$238,109	上海商銀及中租迪和	短期借款
土地	200,799	201,069	土銀、中國輸入銀行、兆豐及台灣工業銀行等八家銀行(聯貸案)	長期借款及短期借款
房屋及建築	386,605	394,449	土銀、中國輸入銀行、兆豐及台灣工業銀行等八家銀行(聯貸案)	長期借款及短期借款
機器及研發設備	211,027	269,029	土銀、中國輸入銀行及兆豐	長期借款及短期借款
運輸設備	570	725	SIAM.COMMERCIAL BANK	長期借款
辦公設備	-	290	土銀	長期借款
雜項設備	-	368	土銀	長期借款
受限制銀行存款—流動	3,125	546,896	土銀、華南及彰化銀行	主導性計畫導電膠專案補助申請、授信擔保品及商品保證金
受限制銀行存款—非流動	30,373	15,960	土銀、海關及 Ayudhya	海關保證金、主導性計畫導電膠專案補助申請、保稅倉庫、太陽能光電系統補助保證金及信用狀開狀
合 計	\$832,499	\$1,666,895		

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

合併公司於民國九十九年十二月三十一日尚有下列重大承諾及或有事項未列入上開合併財務報表之中：

- 截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司已開立而尚未使用信用狀餘額折合新台幣約230,685仟元。
- 本公司以開立背書保證書方式經由兆豐國際商業銀行提供授信，對GLOBAL ACETECH CO., LTD.提供背書保證額度泰銖48,000仟元。
- 本公司分別與下列公司簽訂光碟相關產品授權合約，彙總如下：

對象	支付權利金商品	簽約年度	有效	權利金計算方式
			期間	
Sony Corporation	光碟相關產品	民國98年6月	5年	依產品銷售量計算，按季支付
財團法人工業技術研究院	鍍膜相關產品	民國94年11月	20年	依產品銷售額計算，按年支付

- 本公司與A供應商於民國九十九年十二月十四日簽訂長期供料合約，並依約規定預付EUR7,002仟元，帳列長期預付貨款科目項下。
- 本公司與台灣工業銀行等八家銀行簽訂聯合授信契約，聲明該授信存續期間，本公司自民國九十九年至一〇四年止，每半年審核之流動比率應維持100%(含)以上、負債比率不得高於130%、利息保障倍數應維持300%以上。屆期若未達上述約定之條件，台灣工業銀行認為必要時，得依規定召集聯合授信銀行會議以多數聯合授信銀行決議認定之，或請求多數聯合授信銀行以書面同意之方式認定。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$2,906,479	\$2,906,479	\$948,440	\$948,440
應收款項淨額(含關係人款)	956,192	956,192	559,802	559,802

(續下頁)

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
其他應收款	\$36,731	\$36,731	\$6,321	\$6,321
備供出售金融資產—非流動	902	902	8,445	8,445
以成本衡量之金融資產—非流動	288,130	-	294,945	-
存出保證金	4,132	4,132	4,313	4,313
受限制銀行存款(含流動及非流動)	33,498	33,498	562,856	562,856
<u>負 債</u>				
短期借款	37,369	37,369	450,684	450,684
應付款項(含關係人款)	204,014	204,014	161,811	161,811
應付費用	110,458	110,458	99,531	99,531
其他應付款(含關係人款)	329	329	577	577
應付員工紅利及董監酬勞	120,158	120,158	39,122	39,122
應付設備款	38,161	38,161	20,488	20,488
應付公司債(含一年內到期)	-	-	418,652	419,069
長期借款(含一年內到期)	495,520	495,520	248,424	248,424
其他長期應付款(含一年內到期)	313,936	313,936	506,381	506,381
存入保證金	1,516	1,516	720	720
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
應付公司債買賣權	-	-	452	452

A. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額(含應收關係人款)、其他應收款、短期借款、應付款項(含應付關係人款)、應付費用、其他應付款(含關係人款)、應付員工分紅及董監酬勞及應付設備款。
- (B) 存出保證金、受限制銀行存款及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (C) 以成本衡量之金融資產—非流動，因未有公開交易市場，無法取得市價資料，故不列示公平價值。
- (D) 備供出售金融資產—非流動因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(E) 應付公司債買賣權及應付公司債係採評價方法估計公平價值。

(F) 長期借款以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為本公司之長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

(G) 其他長期應付款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。

B. 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	99.12.31		98.12.31	
	公開報價	評價方法	公開報價	評價方法
	決定之金額	估計之金額	決定之金額	估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$2,906,479	\$-	\$948,440	\$-
應收款項淨額(含關係人款)	-	956,192	-	559,802
其他應收款	-	36,731	-	6,321
備供出售金融資產－非流動	902	-	8,445	-
存出保證金	-	4,132	-	4,313
受限制銀行存款(含流動及非流動)	33,498	-	562,856	-
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>負 債</u>				
短期借款	-	37,369	-	450,684
應付款項(含關係人款)	-	204,014	-	161,811
應付費用	-	110,458	-	99,531
其他應付款(含關係人款)	-	329	-	577
應付員工分紅及董監酬勞	-	120,158	-	39,122
應付設備款	-	38,161	-	20,488
應付公司債(含一年內到期)	-	-	-	419,069
長期借款(含一年內到期)	-	495,520	-	248,424
其他長期應付款(含一年內到期)	-	313,936	-	506,381
存入保證金	-	1,516	-	720
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
應付公司債買賣權	-	-	-	452

C. 本公司於民國九十九年及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期損益之金額分別為損失 156 仟元及利益 10,268 仟元。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 合併公司民國九十九年度及九十八年度具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別 295,008 仟元及 0 元，金融負債分別為 313,936 仟元及 925,033 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,000,090 仟元及 336,468 仟元，金融負債分別為 532,889 仟元及 699,108 仟元。

- (3) 合併公司民國九十九年度及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入及利息費用情形如下：

	99 年度	98 年度
利息收入	\$2,932	\$696
利息費用	38,431	62,312

- (4) 合併公司民國九十九年度及九十八年度從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為 6,410 仟元及 0 仟元。合併公司民國九十九年度因被投資公司減資而認列資產減損之金額為 204 仟元。本公司股東權益其他項目—金融商品未實現損失調整數變動情形如下：

	屬本公司者	屬子公司者	合 計
99 年度			
增 加	\$-	\$6,410	\$6,410
減 少	(423)	-	(423)
淨 額	\$(423)	\$6,410	\$5,987
98 年度			
增 加	\$1,018	\$4,891	\$5,909
減 少	-	-	-
淨 額	\$1,018	\$4,891	\$5,909

(5) 財務風險資訊

合併公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、指定公平價值變動列入損益之金融資產、短期借款、長期借款及應付公司債等。合併公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。合併公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項、備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產。

本公司另從事遠期外匯合約及利率交換合約之衍生性商品交易，其目的主要在規避外幣債權匯率變動及借款利率變動所為之財務避險操作，當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

合併公司金融商品之主要風險說明如下：

A.市場風險

- (A) 合併公司所持有之上市(櫃)公司股票，其公平價值將隨股市相關影響因素，而使其市場價格產生波動。
- (B) 合併公司以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款，具有匯率風險。對此，本公司係採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避此匯率變動風險，當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

B.信用風險

合併公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，合併公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收票據與應收帳款與回收情形。

合併公司其他金融資產(含現金及約當現金及部分衍生性金融商品)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

合併公司因僅與經核可之第三人交易，故未要求對方提供擔保。

C.流動性風險

- (A) 合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。
- (B) 合併公司投資之股票，除以成本衡量之金融資產因無活絡市場而具有流動性風險外，餘均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

D.利率變動之現金流量風險

合併公司從事之定期存款及長期借款，係屬浮動利率之債權及債務，故市場利率變動將使定期存款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。合併公司定期存款期間一般約為三至六個月，預期市場利率變動不大，故無重大利率變動之現金流量風險。另合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之借款利率若增加 1%，將使合併公司未來一年所估計之現金流出分別增加約 5,130 仟元及 3,919 仟元。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (6) 本公司因發行可轉換公司債所產生之嵌入衍生性金融商品詳財務報表附註四.13(6)及(7)。

2. 其他

- (1) 權益交割之股份基礎給付交易有關各年度發行員工認股權憑證之資料如下：

認股權憑證 發行日期	發行單位總數	期末流通在外單位數	期末可認購股數
92.07.08	6,000,000	-	-
92.12.30	4,000,000	-	-

註：本公司依“員工認股權憑證發行及認股辦法”之規定，於普通股股份發生變動時，調整認股價格。

- (2) 本公司已發行員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	99 年度		98 年度	
	數量 (單位)	加權平均行 使價格(元)	數量 (單位)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	-	\$-	8,569,000	\$16.10
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	3,227,000	26.83
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	5,342,000	16.44
期末流通在外	-	-	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-

- (3) 合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	99.12.31			98.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$73,099	\$29.13	\$2,129,381	\$47,231	\$31.99	\$1,510,920
泰銖	7,925	0.97	7,687	8,095	0.96	7,771

(續下頁)

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	99.12.31			98.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	19,653	29.13	572,484	27,974	31.99	894,888
歐元	37	38.92	1,423	-	-	-
日幣	4,621	0.36	1,664	18,065	0.35	6,272
泰銖	50,463	0.97	48,949	41,851	0.96	40,177
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	-	-	-	13,087	31.99	418,652

- (4) 為便於財務報表之比較，合併公司民國九十八年度之合併財務報表部分科目業經適當重分類。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 本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如下：

民國九十九年度

單位：新台幣仟元/THB仟元/USD仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	國碩科技工業股份有限公司	宏大國際股份有限公司	1	銷貨收入	\$42,929	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	1.07%
				進 貨	5,773	進貨價格由雙方議定 無固定加價比例	0.14%
				應收帳款	6,844	月結 180 天	0.09%
				應付帳款	2	月結 120 天	-%
		銷貨收入		125,393	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	3.12%	
		進 貨		95,355	進貨價格由雙方議定 無固定加價比例	2.37%	
		應收帳款		50,463	月結 90 天	0.69%	
		其他應收款淨額		113,642		1.56%	
		背書保證額度		THB48,000		-	

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國九十九年度				單位：新台幣仟元/THB仟元/USD仟元			
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	國碩科技工業股份有限公司	碩禾電子材料股份有限公司	1	銷貨收入	\$2	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	-%
				進 貨	55	進貨價格由雙方議定 無固定加價比例	-%
				租金收入	10,706	價格由雙方議定無固 定加價比例	0.27%
				其他應收款淨額	2,151	月結 90 天	0.03%
1	GLOBAL ACETECH CO., LTD.	NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	3	佣金費用	1,420	價格由雙方議定無固 定加價比例	0.04%
		宏大國際股份有限公司		銷貨收入	6,003	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	0.15%

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國九十八年度

單位：新台幣仟元/THB仟元/USD仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)	
				科目	金額	交易條件		
0	國碩科技工業股份有限公司	宏太國際股份有限公司	1	銷貨收入	\$38,449	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	1.79%	
				進 貨	6,554	進貨價格由雙方議定 無固定加價比例	0.31%	
				應收帳款	3,883	月結 120 天	0.08%	
				銷貨收入	114,396	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	5.33%	
		GLOBAL ACETECH CO., LTD.		進 貨	67,511	進貨價格由雙方議定 無固定加價比例	3.14%	
				應收帳款	55,464	月結 90 天	1.16%	
				其他應收款淨額	139,444		2.91%	
				背書保證額度	THB48,000	-		

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國九十八年度

單位：新台幣仟元/THB仟元/USD仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	國碩科技工業股份有限公司	碩禾電子材料股份有限公司	1	銷貨收入	\$39,258	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	1.83%
				進 貨	589	進貨價格由雙方議定 無固定加價比例	0.03%
				租金收入	5,144	價格由雙方議定無固 定加價比例	0.24%
				應收帳款	9	月結 90 天	-%
				其他應收款淨額	3,301	月結 90 天	0.07%
				應付帳款	48	月結 120 天	-%
				其他應付款	121	月結 120 天	-%
				背書保證額度	141,978	-	-
				佣金費用	1,101	價格由雙方議定無固 定加價比例	0.05%
				銷貨收入	33,354	銷貨價格由雙方議定 無固定加價比例	1.55%
1	GLOBAL ACETECH CO., LTD.	宏大國際股份有限公司	3	應收帳款	4,904	月結 120 天	0.10%

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註一：母公司及合併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. 合併子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對合併子公司。
2. 合併子公司對母公司。
3. 合併子公司對合併子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：合併子公司 NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED 對合併子公司 GLOBAL ACETECH CO., LTD. 之其他應收款項關係企業間營運需要之短期資金融通，於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之利率分別為 5.25% 及 6.45%。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露合併公司民國九十九年度各項資料如下：

- (1) 資金貸與他人：無此事項。
- (2) 為他人背書保證：無此事項。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 期末持有有價證券：

持有公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
					股數(仟股)	帳面金額	持股比例	每股淨值/市價(元)	
本公司	股票	優智科技股份有限公司	-	採權益法之長期股權投資	1,300	\$-	43.33%	\$-	註1
		達邁科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,891	120,132	11.22%	11.98	-
		加和包裝工業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,774	55,910	14.82%	16.28	-
		鴻亞光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	521	3,287	1.27%	6.36	-
		博緯科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	3,942	25,307	1.26%	6.35	-
		宏華創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	55	493	1.10%	8.27	-
		樟京科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	187	-	16.37%	12.43	-
		勝麗國際股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	78	902	0.38%	11.50	註2
國起投資興業股份有限公司	股票	志傳科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	690	6,900	7.41%	9.14	-
		達邁科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,005	38,652	4.13%	11.98	-

註1：優智科技股份有限公司於民國九十三年三月完成清算核定，惟剩餘財產尚未分配；本期退回部分清算款項322仟元，帳列營業外收入及利益一什項收入項下。

註2：請參閱財務報表附註四.5說明。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項
- (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：無此事項。
- (9) 從事衍生性商品交易：請參閱合併財務報表附註四.13及十。

2. 轉投資事業相關資訊

合併公司對其具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊如下：

投資公司 名稱	被投資公司名稱	地址	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
				本期	期初	股數	比例	帳面金額		
本公司	優智科技股份有限公司	新竹縣	醫療器材之 營業及銷售	\$13,000	\$13,000	1,300	43.33%	\$-	\$-	\$-

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊

(1) 投資情形：

大陸被投資 公司名稱	主要 營業 項目	實收 資本額	投資方式	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期匯出或收回投資 金額		本期期末自 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 投資損失	期末投資 帳面價值 (註3)	截至本期末已 匯回台之投資 收益
					匯出	收回					
深圳國碩科技有限 公司	註2	USD170	第三地區設 立公司再轉 投資	\$4,952 (USD170)	\$-	\$-	\$4,952 (USD170)	100%	\$ (176) USD (6)	\$ (104) USD (3)	\$-

單位：美金仟元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	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
\$4,952 (USD170)	\$5,826 (USD200)	\$2,790,501(註1)

註1：依經濟部投資審議委員會所訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定辦理。

註2：從事經營其他專門設計服務業(機構、產品外觀設計服務業)、管理顧問業(生產、銷售等管理顧問服務)。

註3：財務報表未達須經會計師查核簽證之標準，依規定得按該被投資公司自行編製之同期間財務報表採權益法評價而得。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此事項。
- B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無此事項。
- C. 財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D. 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
- E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。
- F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此事項。

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、部門別財務資訊

1. 重要客戶資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度對單一客戶銷售淨額占當年度合併營業收入淨額百分之十以上者，情形如下：

客戶名稱	99年度		98年度	
	金額	百分比	金額	百分比
A	(註)	-	\$243,275	11.33%
B	(註)	-	233,005	10.85%
	\$-	-	\$476,280	22.18%

註：對該客戶之銷貨收入淨額未達合併營業收入淨額百分之十以上，故不擬予以揭露。

2. 外銷銷貨資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度外銷淨額達各該年度合併營業收入淨額百分之十以上者，情形如下：

地 區	99年度	98年度
美 洲	\$893,281	\$807,110
亞 洲(不含台灣)	1,307,753	373,406
合 計	\$2,201,034	\$1,180,516

3. 地區別財務資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度有關地區別財務資訊列示如下：

99 年度	國內	亞洲	其他國外 營運部門	調整及沖銷	調整後金額
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$3,827,836	\$188,199	\$-	\$-	\$4,016,035
來自母公司及合併子公司之收入	176,155	101,358	-	(277,513)	-
收入合計	\$4,003,991	\$289,557	\$-	\$(277,513)	\$4,016,035
部門(損)益	\$1,020,977	\$(88,685)	\$(1,446)	\$14,418	\$954,264
營業外收益及損費					267,251
繼續營業部門稅前淨利					\$1,212,515
可辨認資產	\$9,003,782	\$506,008	\$2,097	\$(2,511,977)	\$6,999,910
投資一非投資部門					289,032
資產合計					\$7,288,942
折舊費用	\$223,890	\$46,567	\$-		\$270,457
資本支出金額	\$482,609	\$4,464	\$-		\$487,073

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

98 年度	國內	亞洲	其他國外 營運部門	調整及沖銷	調整後金額
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$1,967,356	\$180,515	\$-	\$-	\$2,147,871
來自母公司及合併子公司之收入	199,216	101,593	-	(300,809)	-
收入合計	<u>\$2,166,572</u>	<u>\$282,108</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(300,809)</u>	<u>\$2,147,871</u>
部門(損)益	<u>\$273,162</u>	<u>\$(31,414)</u>	<u>\$(1,673)</u>	<u>\$7,437</u>	<u>\$247,512</u>
營業外收益及損費					163,046
繼續營業部門稅前淨利					<u>\$410,558</u>
可辨認資產	<u>\$4,478,490</u>	<u>\$503,812</u>	<u>\$2,188</u>	<u>\$(489,358)</u>	<u>\$4,495,132</u>
投資—非投資部門					303,390
資產合計					<u>\$4,798,522</u>
折舊費用	<u>\$261,429</u>	<u>\$38,996</u>	<u>\$-</u>		<u>\$300,425</u>
資本支出金額	<u>\$68,690</u>	<u>\$62,914</u>	<u>\$-</u>		<u>\$131,604</u>

4. 產業別財務資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度有關地區別財務資訊列示如下：

99 年度	光學產品 部門	光電材料 部門	其他營運 部門	調整及沖銷	調整後金額
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$1,338,817	\$2,677,218	\$-	\$-	\$4,016,035
來自母公司及合併子公司之收入	277,279	234	-	(277,513)	-
收入合計	<u>\$1,616,096</u>	<u>\$2,677,452</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(277,513)</u>	<u>\$4,016,035</u>
部門(損)益	<u>\$(335,763)</u>	<u>1,271,718</u>	<u>\$(5,109)</u>	<u>\$14,418</u>	<u>\$945,264</u>
營業外收益及損費					267,251
繼續營業部門稅前淨利					<u>\$1,212,515</u>
可辨認資產	<u>\$6,032,414</u>	<u>\$3,472,142</u>	<u>\$7,331</u>	<u>\$(2,511,977)</u>	<u>\$6,999,910</u>
投資—非投資部門					289,032
資產合計					<u>\$7,288,942</u>
折舊費用	<u>\$254,786</u>	<u>\$15,671</u>	<u>\$-</u>		<u>\$270,457</u>
資本支出金額	<u>\$372,064</u>	<u>\$115,009</u>	<u>\$-</u>		<u>\$487,073</u>

國碩科技工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

98 年度	光學產品 部門	光電材料 部門	其他營運 部門	調整及沖銷	調整後金額
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$1,362,953	\$784,918	\$-	\$-	\$2,147,871
來自母公司及合併子公司之收入	300,250	559	-	(300,809)	-
收入合計	<u>\$1,663,203</u>	<u>\$785,477</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(300,809)</u>	<u>\$2,147,871</u>
部門(損)益	<u>\$(76,627)</u>	<u>\$318,536</u>	<u>\$(1,834)</u>	<u>\$7,437</u>	<u>\$247,512</u>
營業外收益及損費					163,046
繼續營業部門稅前淨利					<u>\$410,558</u>
可辨認資產	<u>\$4,099,523</u>	<u>\$834,569</u>	<u>\$50,398</u>	<u>\$(489,358)</u>	<u>\$4,495,132</u>
投資—非投資部門					303,390
資產合計					<u>\$4,798,522</u>
折舊費用	<u>\$294,918</u>	<u>\$5,507</u>	<u>\$-</u>		<u>\$300,425</u>
資本支出金額	<u>\$84,529</u>	<u>\$47,075</u>	<u>\$-</u>		<u>\$131,604</u>

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：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

(一)財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98.12.31	99.12.31	差 異	
			金額	%
流動資產	1,851,662	1,329,721	(521,941)	(28.19)
基金及投資	981,717	2,532,754	1,551,037	157.99
固定資產	1,332,563	1,401,220	68,657	5.15
其他資產	151,460	471,598	320,138	211.37
資產總額	4,317,402	5,735,293	1,417,891	32.84
流動負債	768,037	425,215	(342,822)	(44.64)
長期負債	913,342	649,011	(264,331)	(28.94)
其他負債	8,954	10,232	1,278	14.27
負債總額	1,690,333	1,084,458	(605,875)	(35.84)
股本	2,040,602	2,504,229	463,627	22.72
資本公積	305,762	1,303,304	997,542	326.25
保留盈餘	275,685	830,485	554,800	201.24
股東權益總額	2,627,069	4,650,835	2,023,766	77.04
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：				
1. 流動資產減少：主係本公司受限制之銀行存款減少，並用以投入新產品事業所致。				
2. 基金及投資增加：主係轉投資獲利成長，認列投資收益以及增加對轉投資現金增資所致。				
3. 其他資產增加：主係長期之預付購料款增加，及將出租之資產轉列其他資產所致。				
4. 資產總額增加：主要因上述第2項因素所致。				
5. 股本增加：主係因可轉換公司債陸續轉換，並發放股東股票股利所致。				
6. 資本公積增加：主係因本公司未按持股比例認列長期股權投資所致。				
7. 保留盈餘增加：主係因99年度獲利增加所致。				
8. 股東權益總額增加：主要係因上第6、7項所致。				

(二)經營結果分析

單位：新台幣仟元

科目	年度	98 年度	99 年度	增減金額	變動比例%
營業收入總額		1,284,751	1,267,918	(16,833)	(1.31)
減：銷貨退回及折讓		(8,473)	(13,715)	(5,242)	61.87
營業收入淨額		1,276,278	1,254,203	(22,075)	(1.73)
營業成本		(1,158,334)	(1,326,847)	(168,513)	14.55
營業毛利(損失)		117,944	(72,644)	(190,588)	(161.59)
營業費用		(158,848)	(175,208)	(16,360)	10.30
營業淨(損)利		(40,904)	(247,852)	(206,948)	505.94
營業外收入及利益		427,680	1,158,059	730,379	170.78
營業外費用及損失		(86,247)	(116,624)	(30,377)	35.22
繼續營業部門稅前淨利(損)		300,529	793,583	493,054	164.06
所得稅費用		(21,682)	(23)	21,659	(99.89)
會計原則變動累積影響數		0	0		
本期淨利(損)		278,847	793,560	514,713	184.59
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：					
1. 營業毛利減少：主要係因光碟產品 99 年度供過於求，售價下跌，故毛利率較 99 年度大幅下降。					
2. 營業外收入增加：主係為因應碩禾上櫃申請而進行釋股，使得處分投資利益大幅增加及轉投資碩禾獲利大幅成長而認列投資收益所致。					
3. 營業外費用減少：主係因匯率變化使得兌換損失減少所致。					
4. 本期淨利增加：主要因上述第 2 項原因所致。					

單位：新台幣仟元

	前後期增減 變動數	差異原因				
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異	其他
營業毛利	(190,588)	(105,725)	99,098	(10,969)	9,985	0
說明	(1) 本期產品 DVD-R 景氣較 98 年稍有回升，造成銷量較去年微幅成長，故產生有利量差，但由於殺價競爭激烈，故產生不利價差。 (2) 本期因石油價格上升，使光碟原物料價格上漲，因而使 DVD-R 成本價格呈不利差異。 (3) 本期因售價下跌，且成本回升，故毛利率較去年同期下跌。 (4) 綜上，致使本期營業毛利及毛利率較上期減少。					

(三)現金流量分析

1. 最近二年度流動性分析

項目	年度	98 年度	99 年度	增減比例(%)
現金流量比率		5.8	(84.37)	(1554.66)
現金流量允當比率		124.10	(27.37)	(122.05)
現金再投資比率		0.77	(6.34)	(923.38)

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明如下：

(1) 現金流量比率：主係營業活動產生淨現金流出所致。

(2) 現金流量允當比率增加：主係本公司 99 年營業活動產生淨現金流出，且資本支出較往年大幅增加所致。

(3) 現金再投資比率減少：主係本公司 99 年營業活動產生淨現金流出，且長期投資及其他資產增加所致。

2. 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	預計全年現金 流出(入)量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
501,031	783,612	(15,737)	1,268,906	\$-	\$-

1. 現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：公司轉型生產太陽能矽晶片產品，預估整體營運狀況較往年成長，以致營業活動淨流出。

(2) 投資活動：預計購買多晶矽生產設備增加，以致投資活動為淨現金流出。

(3) 融資活動：預計辦理籌資計劃，將有較大金額之融資活動淨現金流入。

綜上所述，本公司今年營運已轉好而且獲利，有利於本公司於未來一年現金流動之提升規劃。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動分析：不適用。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(五)最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

本公司最近年度之投資政策主要係以光電材料之投資案為主，除保有原光碟產業相關如上游原料物料博錄科技、通路宏大國際以及海外生產基地泰國 GAT 等，公司積極朝向光電材料發展，透過材料開發無須過高資本支出之特性，並配合市場趨勢與公司於材料領域之核心技術，創造更高之報酬率，目前轉投資公司碩禾電材與達邁科技皆屬太陽能與軟板產業鏈之上游材料。

投資損益及改善計畫：本公司轉投資光電材料部分如達邁科技及碩禾電材等營運大幅成長，獲利與效益逐步呈現，並已開始回饋本公司；另光碟產業轉投資部分，通路商宏大國際朝改善營運方向努力，光碟片製造商 GAT 已擴大生產規模降低生產成本，並開始生產毛利較高之 DVD-R 光碟片，期能朝轉虧為盈目標邁進。

未來一年投資計畫仍以光電材料領域為主，除擴大目前轉投資之成效，並透過發掘新市場趨勢，尋求高成長前景佳之新興產業，積極切入產業鏈之上游材料，創造公司最大效益。

(六)風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止下列事項：

1. 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：財務部每週均依國際政經情勢，對公司整體風險部位及既有之承作交易作評價及分析，包括匯率與利率等風險部位規避風險部位以保守、穩健為原則，並依自然避險之淨部位為避險準則，避險工具有預購／預售遠期外匯、選擇權等商品，並依公司規定處理程序辦理之。
2. 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：
本公司並未從事高風險、高槓桿投資，而基於集團資源有效使用原則有資金貸與子公司及為子公司背書保證情形，惟均依本公司資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序及相關法規辦理。衍生性商品交易則以規避外匯風險為目的，依本公司取得或處分資產處理程序及衍生性金融商品交易作業辦法相關規定辦理，並定期向董事會報告執行及損益情形。上述相關資訊均依規定按月公告於公開資訊觀測站供投資人參閱。
3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況」之業務內容說明，且計畫皆按進度執行。
4. 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：
本公司最近年度及申報年度並未受到國內外重要政策及法律變動而影響公司財務業務情事，另本公司未來將跨足太陽能矽晶片產業，將隨時注意太陽能產業後續發展及重點國家補助政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並由法務室採取適當策略因應，藉以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。
5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司隨時掌握所處產業變化及市場趨勢，並注意相關技術發展及變化，而最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無重大之科技改變及產業變化，其結果足使本公司財務業務產生重大影響之情事。
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司自成立以來，即積極強化公司之經營管理並遵守相關法令規定，以持續維持優良企業形象，最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無企業形象重大改變而使企業發生危機之情事。
7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司與各進貨廠商均維持良好關係，並針對主要原料之採購大致維持兩家以上之供應商，最近兩年度均無占進貨總額百分之30%以上之廠商，供貨來源尚屬穩定，應無進貨過度集中之風險。銷貨部分，本公司客戶群分散，最近兩年度亦無占銷貨總額百分之20%以上客戶，亦無銷貨集中之風險。
10. 董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：不適用
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

12. 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股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、或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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

(1) 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(2) 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，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(3) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

13. 其他重要風險及因應措施：無

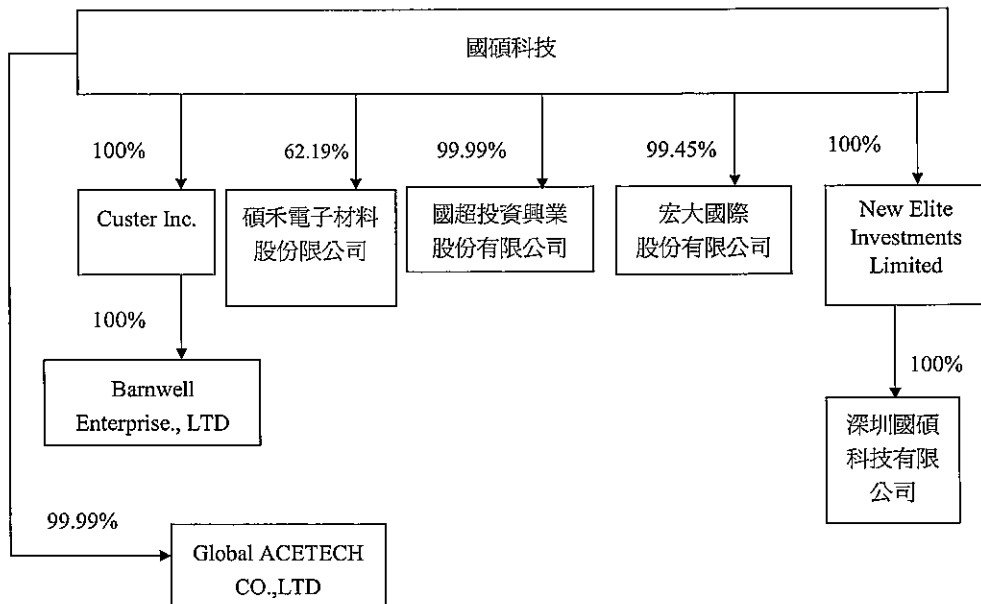
(七) 其他重要事項：無

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 (99.12.31)



2. 關係企業基本資料及所涵蓋之行業

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Custer Inc.	91.02	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	-	CD-R 等產品經銷
Barnwell Enterprise LTD	91.03	Suite 802, St James Court St Denis Stree, Port Louis, Mauritius	-	CD-R 等產品經銷
國超投資興業(股)公司	89.09	新竹縣湖口鄉光復東路 358 號	106,882	一般投資業
宏大國際(股)公司	82.01	台北縣中和市中山路三段 120-13 號 4 樓	40,000	CD-R、DVD-R 等產品經銷
碩禾電子材料(股)公司	92.07	新竹縣湖口鄉新竹工業區工業一路 3 號 1 樓	339,427	太陽能電池導電漿(鉛漿、銀鉛漿、銀漿)
NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	93.03	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	USD200	一般投資業
深圳國碩科技有限公司	94.01	1201 block c. World Plaza, Fuhong Rode, SZ Futian Region, China	USD170	其他專門設計服務業及管理顧問業
GLOBAL ACETECH CO., LTD	95.06	300 Moo 7., Tombol Thatoom., Amphur Srimaphaphot., Prachinburi 25140, Thailand	THB462,000	CD-R、DVD-R 等產品製造銷售

3. 關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%；日期：99年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
Custer Inc.	Director	國碩科技代表人：陳繼仁	-	100.00%
Barnwell Enterprise LTD	Director	國碩科技代表人：陳繼仁	-	100.00%
國超投資興業(股)公司	董事長	國碩科技代表人：張昭楚	10,688,229	99.99%
	董事	國碩科技代表人：陳繼仁		
	董事	國碩科技代表人：陳繼興		
	董事	國碩科技代表人：李明詩		
	董事	國碩科技代表人：陳文治		
	監察人	國碩科技代表人：蔡靜美		
宏大國際(股)公司	董事(長)	國碩科技代表人：陳繼興	3,978,143	99.45%
	董事	國碩科技代表人：陳繼仁		
	董事	國碩科技代表人：楊盛克		
	監察人	國碩科技代表人：李朝欽		
碩禾電子材料(股)公司(註3)	董事(長)	國碩科技代表人：陳繼仁	21,108,098	62.19%
	董事	國碩科技代表人：陳繼興		
	董事	國碩科技代表人：楊盛芬		
	董事	國碩科技代表人：史巨夫		
	董事	吳榮生	0	0.00%
	獨立董事	甘炳耀		
	獨立董事	簡瑞耀		
	獨立董事	陳俊良		
	獨立董事	王明朝		
	監察人	陳繼明		
	監察人	陳育惠		
	獨立監察人	江健榮		
	獨立監察人	林鴻昌		
NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED	董事	國碩科技代表人：陳繼仁		
深圳國碩科技有限公司(註2)	董事	國碩科技代表人：鍾高原	-	100.00%
		國碩科技代表人：潘信安		
		國碩科技代表人：李朝欽		
GLOBAL ACETECH CO., LTD	董事	國碩科技代表人：蔡明俊	46,199,997	99.99%
		國碩科技代表人：陳繼仁		

1. 關係企業營運概況

單位：仟元、仟美元、仟泰銖、仟人民幣

企業名稱	年度	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期稅後(損)益	每股盈餘(元)
Custer Inc. (註2)	99年	-	-	-	-	-	-	-	-
Barnwell Enterprise LTD(註2)	99年	-	-	-	-	-	-	-	-
國超投資興業(股)公司(註1)	99年	106,882	50,786	76	50,710	-	(97)	(3,834)	(0.38)
宏大國際(股)公司(註1)	99年	40,000	34,592	11,274	23,318	72,336	(2,793)	(3,065)	(0.77)
碩禾電子材料(股)公司(註1)	99年	339,427	3,472,142	302,126	3,170,016	2,677,452	1,271,718	1,066,064	34.51
NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED (仟美元)(註2)	99年	200	61	3	58	0	(40)	(1)	-
深圳國碩科技有限公司 (仟人民幣)(註2)	99年	1405	51	74	(23)	0	(37)	(38)	-
GLOBAL ACETECH CO., LTD (仟泰銖)(註1)	99年	462,000	523,749	274,538	249,211	291,220	(89,194)	(104,839)	(2.27)

註1：其數字係經由其他會計師查核簽證

註2：其數字係該公司自行結算數，未經會計師查核簽證

(二)關係企業合併財務報表：本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至民國九十九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：無

一、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	九十七年國內私募第一次無擔保轉換公司債 發行日期：97年8月31日				
私募有價證券種類	無擔保轉換公司債				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：97/6/13 數額：發行國內可轉換公司債合計不超過新台幣五億元，得於股東會決議之日起一年內一次或分次辦理發行。				
價格訂定之依據及合理性	本次私募國內可轉換公司債轉換價格之訂定，以不低於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價，作為本次私募國內可轉換公司債之參考轉換價格，實際轉換價格不得低於參考轉換價格七成。定價基準日及實際發行價格授權董事會依前述參考價格及市場行情訂定。實際轉換價格提請股東會授權董事會依前述主管機關規定決定之。				
特定人選擇之方式	依證交法第四十三條之六相關規定辦理				
辦理私募之必要理由	為多角化經營所需購料、償還長期負債強化財務體質等需求，本公司考量市場之狀況、及為掌握募集資金之時效性能於最短期限內取得所需之資金，並避免影響現有股東權益，故擬透過私募方式向特定人籌募款項。				
價款繳納完成日期	97年8月31日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購金額	與公司關係	參與公司經營情形
	張昭焚	符合證券交易法第四十三條之六	500,000	董事長	有
	陳繼仁	符合證券交易法第四十三條之六	12,000,000	總經理	有
	陳素惠	符合證券交易法第四十三條之六	17,500,000	無	無
	黃尊武	符合證券交易法第四十三條之六	8,000,000	無	無
	柯如耘	符合證券交易法第四十三條之六	1,000,000	無	無
	歐家豪	符合證券交易法第四十三條之六	1,000,000	協理	無
	陳素貞	符合證券交易法第四十三條之六	2,500,000	無	無

	廖紹君	符合證券交易法第四十三條之六	2,500,000	無	無
	陳蔡玉璽	符合證券交易法第四十三條之六	5,000,000	無	無
	李明詩	符合證券交易法第四十三條之六	4,000,000	董事	無
	陳繼明	符合證券交易法第四十三條之六	12,000,000	無	無
	李連敏	符合證券交易法第四十三條之六	8,000,000	無	無
	祚榮投資	符合證券交易法第四十三條之六	10,000,000	無	無
	黃維煊	符合證券交易法第四十三條之六	1,000,000	無	無
	陳怡親	符合證券交易法第四十三條之六	4,000,000	無	無
	謝金原	符合證券交易法第四十三條之六	5,000,000	董事	無
	陳冠傑	符合證券交易法第四十三條之六	3,000,000	員工	無
實際認購(或轉換)價格	依據股東會決議之定價方式並視目前市場狀況，決定實際私募轉換價格為每股新台幣 8.20 元，為參考轉換價格之 90.1%。 註：經 98/8/27 董事會決議通過，因減資調整私募公司債轉換價格由 8.2 元調高為 13.67 元。				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次私募價格以不低於參考價格之七成為訂定私募價格之依據，惟實際發行價格擬請授權董事會依當時之市場狀況及洽特定人情形訂定之。本次私募之轉換價格為每股新台幣 8.20 元，為參考轉換價格之 90.1%，並未低於參考價格之七成。 註：經 98/8/27 董事會決議通過，因減資調整私募公司債轉換價格由 8.2 元調高為 13.67 元。				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加…)	第一次已完成私募金額 97,000 仟元，若轉換價格以每股新台幣 13.67 元計，約當 7,095,830 股，佔目前已發行股數 265,422,881 股之 2.67%，對股東權益並無重大影響。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目已於 97 年 8 月 31 日完成第 1 次 97,000 仟元，資金用途主要為充實營運資金與償還銀行借款二項，業於 97 年 12 月 31 日執行完畢				
私募效益顯現情形	本次私募國內可轉換公司債之資金用途為充實營運資金，預期可以充足之營運資金因應營運成長所需，強化財務結構，促使公司穩定成長。				

二、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

三、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第 36 條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

有關本公司訴訟情形，請詳本年報風險事項應分析評估事項之說明(第 167 頁)

國碩科技工業股份有限公司



董事長：張昭焚

