

股票代號：2406



國碩科技工業股份有限公司

九十八年度

# 年 報

可查詢本年報之網址

公開資訊觀測站：<http://mops.tse.com.tw/>

本公司網站：<http://www.gigastorage.com.tw>

中 華 民 國 九 十 九 年 四 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、九十八年度營運計劃概要.....                                                                                                                                                                    | 2  |
| 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.....                                                                                                                                                        | 2  |
| 貳、公司簡介.....                                                                                                                                                                           | 3  |
| 一、設立日期.....                                                                                                                                                                           | 3  |
| 二、公司沿革.....                                                                                                                                                                           | 3  |
| 參、公司治理報告.....                                                                                                                                                                         | 4  |
| 一、組織系統.....                                                                                                                                                                           | 4  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                                                                                                                                                | 6  |
| 三、公司治理運作情形.....                                                                                                                                                                       | 17 |
| 四、會計師公費資訊.....                                                                                                                                                                        | 24 |
| 五、更換會計師資訊.....                                                                                                                                                                        | 25 |
| 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..... | 25 |
| 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.....                                                          | 25 |
| 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.....                                                                                                                               | 26 |
| 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.....                                                                                                                          | 26 |
| 肆、募資情形.....                                                                                                                                                                           | 27 |
| 一、資本及股份.....                                                                                                                                                                          | 27 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                                                                                                                                        | 33 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                                                                                                                                        | 35 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                                                                                                                                                     | 35 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                                                                                                                                                    | 35 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                                                                                                                                             | 37 |
| 七、資金運用計畫執行情形.....                                                                                                                                                                     | 38 |

|                                                                                                                                                                                                                                    |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 伍、營運概況.....                                                                                                                                                                                                                        | 40  |
| 一、業務內容.....                                                                                                                                                                                                                        | 40  |
| 二、市場及產銷概況.....                                                                                                                                                                                                                     | 44  |
| 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、<br>平均年齡及學歷分布比率.....                                                                                                                                                                             | 48  |
| 四、環保支出資訊.....                                                                                                                                                                                                                      | 48  |
| 五、勞資關係.....                                                                                                                                                                                                                        | 49  |
| 六、重要契約.....                                                                                                                                                                                                                        | 49  |
| 陸、財務概況.....                                                                                                                                                                                                                        | 50  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                                                                                                                                                                                                            | 50  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                                                                                                                                                                                                   | 52  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                                                                                                                                                                                            | 54  |
| 四、最近年度財務報表.....                                                                                                                                                                                                                    | 55  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                                                                                                                                                                                                     | 109 |
| 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<br>情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....                                                                                                                                                                      | 160 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....                                                                                                                                                                                                         | 160 |
| 一、財務狀況分析.....                                                                                                                                                                                                                      | 160 |
| 二、經營結果分析.....                                                                                                                                                                                                                      | 161 |
| 三、現金流量分析.....                                                                                                                                                                                                                      | 162 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                                                                                                                                                                                          | 163 |
| 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<br>投資計畫.....                                                                                                                                                                                    | 163 |
| 六、風險事項分析評估.....                                                                                                                                                                                                                    | 163 |
| 七、其他重要事項.....                                                                                                                                                                                                                      | 164 |
| 捌、特別記載事項.....                                                                                                                                                                                                                      | 165 |
| 一、關係企業相關資料.....                                                                                                                                                                                                                    | 165 |
| 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<br>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、<br>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<br>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<br>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<br>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<br>現情形..... | 167 |
| 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.....                                                                                                                                                                                                | 169 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                                                                                                                                                                                                  | 169 |
| 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<br>權益或證券價格有重大影響之事項.....                                                                                                                                                                     | 170 |

# 壹、致股東報告書

## 一、九十八年度營業報告

### (一) 營業計劃實施成果

1. 營業收入計新台幣1,276,278仟元，較九十七年度1,822,670仟元減少546,392仟元，減少約29.98%，主要係因太陽能導電膠部門於97年第四季分割後該部門營收減少，以及DVD-R光碟片銷售量減少所致。
2. 營業成本計新台幣1,158,334仟元，較九十七年度1,612,510仟元減少454,176仟元，減少約28.17%，主要係因DVD-R光碟片銷售量減少以及原料PC料價格較97年度下跌所致。
3. 營業費用計新台幣158,848仟元，較九十七年度203,788仟元減少44,940仟元，減少約22.05%，主要係因太陽能導電膠部門分割相關銷售及研發費用減少所致。
4. 損益：稅後淨利計新台幣278,847仟元，較九十七年度稅後淨損156,793仟元，增加435,640仟元，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：本公司九十八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 | 98 年度     | 97 年度     | 增 ( 減 ) 金額 | 變 動 比 例 % |
|---------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 營業收入淨額  | 1,276,278 | 1,822,670 | (546,392)  | 29.98     |
| 營業毛利(損) | 117,944   | 210,160   | (92,216)   | 43.88     |
| 稅後淨利(損) | 278,847   | (156,793) | 435,640    | 277.84    |

#### 獲利能力分析

1. 資產報酬率：8.31%
2. 股東權益報酬率：12.64%
3. 純益率：21.85%
4. 每股盈餘：1.57

### (四) 研究發展狀況

近幾年,國碩積極轉型,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。

## 二、九十九年度營運計劃概要

### (一)經營方針

- 1.加強庫存去化與控管，避免跌價損失產生。
- 2.塑造品牌、重視品質、開拓海外市場，維持營收與獲利。
- 3.重視應收帳款控管，加強款項催收與保險，以避免壞帳產生。
- 4.研發新材料產品，分析其發展趨勢和市場定位，縮短開發與認證時程，提升公司營運績效。

### (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 99 年度光碟片銷售數量約為 6,497,000 Tube。

### (三)重要產銷計劃

- 1.拓展海外客戶，避免客戶過度集中，並建構 CRM，分析瞭解客戶需求，提高客戶滿意度及忠誠度，贏得客戶的終身價值。
- 2.持續建立及推廣自有品牌的形象，並透過市場區隔，提高自有品牌的比重
- 3.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。
- 4.根據接單狀況，適度調節庫存，且加強產品品質管理和委外加工成本控管。

## 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

### 1.外部競爭環境之影響

面對產業變化及同業競爭，隨時掌握光碟產業脈動，亦發掘新興產業機會，對研發人員的培訓、技術的掌握、產品的開發與佈局及市場行銷管理都必需做長遠的規劃，以增強公司競爭力並降低外部競爭環境之影響。

### 2.法規環境之影響

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動，國內如員工分紅費用化將增加營運成本，及會計制度改變將影響帳務處理，國外如國際大廠對產品專利權之議題，本公司將研擬相關策略，以減緩所產生之衝擊。

### 3.總體經濟環境之影響

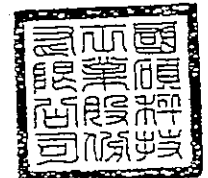
本公司產品主要以外銷為主，故匯率之變動對本公司營收與損益具有其影響性，而本公司為因應匯率變動，由專人負責匯率變化之觀察，並隨時關注國際間重大財經政策，以掌握匯市之最新狀況。

國碩科技工業股份有限公司

董事長：張昭焚



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

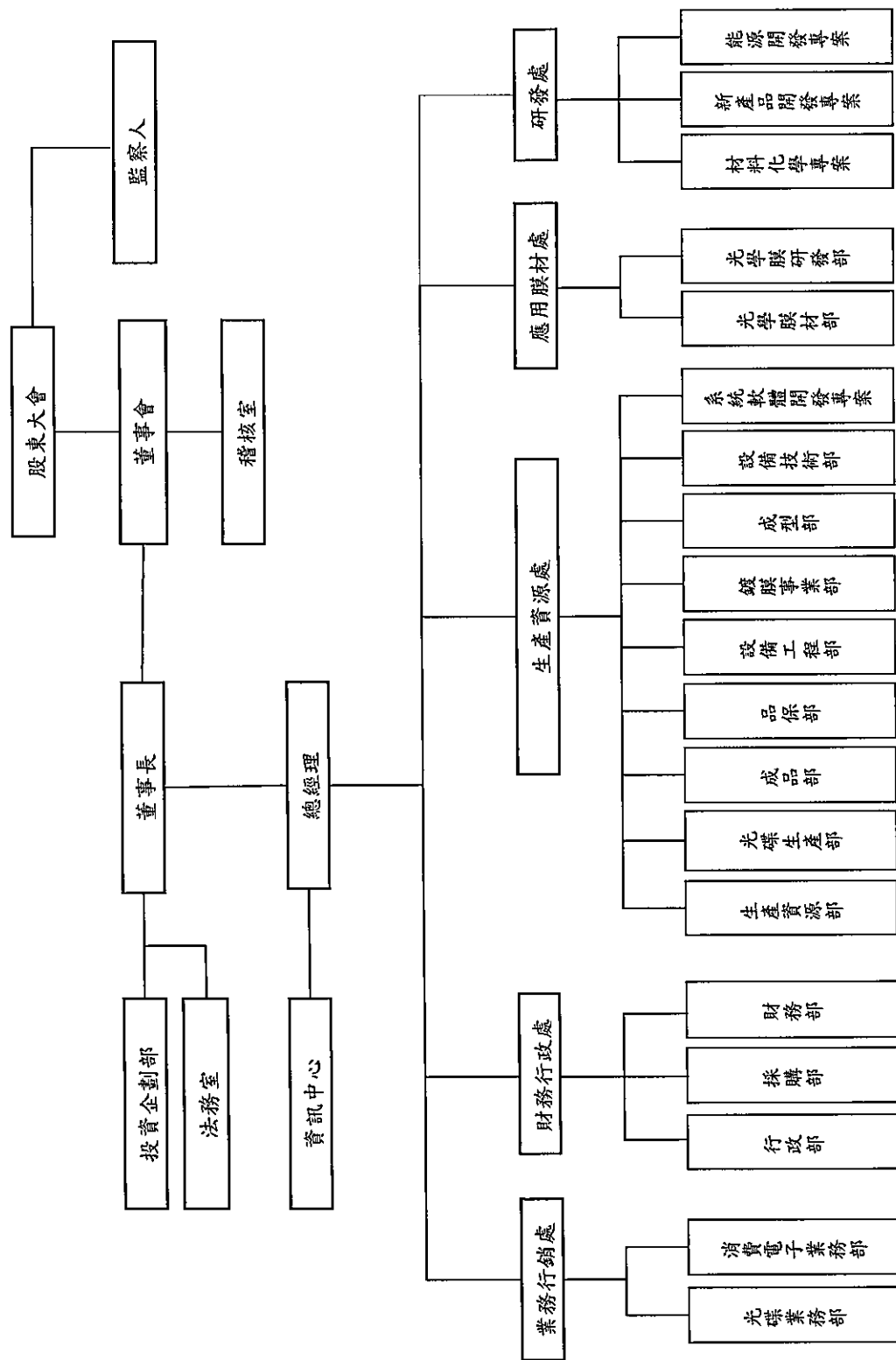
二、公司沿革

| 日期   | 重                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 要 | 紀 | 事 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|
| 86 年 | <p>設立於台北市，資本額新台幣壹億零壹佰貳拾柒萬元。</p> <p>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。</p> <p>股票獲准公開發行。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>                                                                                                                                                           |   |   |   |
| 87 年 | <p>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。</p> <p>自行開發 2 倍速 CD-RW 量產技術，並銷售全世界。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   |   |   |
| 88 年 | <p>榮獲 ISO9002 品質保證系統認證合格。</p> <p>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。</p> <p>湖口二廠破土整地。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>獲經濟部工業局審議通過取得屬科技事業之意見書。</p> <p>榮獲 ISO9001 品質保證系統認證合格。</p> <p>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。</p> <p>投資宏大國際與通路商結合，拓展亞洲市場。</p> <p>二廠一期廠房(廠房 5000 坪)完成。</p> <p>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」。</p> |   |   |   |
| 89 年 | <p>以科技類股正式掛牌上市。</p> <p>成立系統開發部，進軍資訊家電產業，多角化經營。</p> <p>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。</p> <p>轉投資達邁科技，正式跨入半導體材料領域。</p> <p>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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                            |   |   |   |
| 90 年 | <p>完成開發 MP3 數位音樂播放機。</p> <p>完成開發多功能光碟對拷機。</p> <p>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)。</p> <p>鍊德集團取得逾 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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |   |   |
| 91 年 | <p>ERP 系統上線。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |   |   |
| 92 年 | <p>發行第一次海外可轉換公司債美金貳千萬元。</p> <p>美國國際貿易委員會(ITC)初判飛利浦對我提出禁制令申請敗訴。</p> <p>導入電子表單(easyflow)系統。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   |   |   |
| 93 年 | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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敗訴確定。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |   |   |   |
| 94 年 | <p>二廠 B 棟完工。</p> <p>成立鍍膜事業部。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |   |   |
| 95 年 | <p>向工業局申請科專計畫投入太陽能用導電膠開發。</p> <p>泰國投資設廠，建立海外生產基地。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |   |   |
| 96 年 | <p>成立光伏部與光學膜材部。</p> <p>與飛利浦公司就 CD-R 產品之訴訟達成和解</p> <p>完成太陽能導電鋁膠之量產與銷售</p> <p>太陽能導電銀膠取得工業局主導性產品開發計劃補助</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |   |   |   |
| 97 年 | <p>募集完成第一次私募國內可轉換公司債(9700 萬元)</p> <p>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)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |   |   |
| 98 年 | <p>辦理減資彌補虧損</p> <p>募集發行第三次海外可轉換公司債美金貳仟伍佰萬元。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |   |

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### 1. 組織結構



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)

99.4.27

| 職稱  | 姓名<br>(註一) | 選(就)<br>任日期 | 任期  | 初次選任<br>日期<br>(註二) | 選任時持有股份    |       | 現在持有股數     |      | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷 (註三)                                        | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |                   |                |
|-----|------------|-------------|-----|--------------------|------------|-------|------------|------|----------------|------|------------|------|-----------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|----------------|
|     |            |             |     |                    | 股數         | 持股比例  | 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 | 張昭英        | 96.06.13    | 3 年 | 93.06.15           | 22,442     | 0.01  | 700,000    | 0.30 | -              | -    | -          | -    | 諾瓦東南大學企管博士                                          | 註 1             | 無                       | -                 | -              |
| 董事  | 陳繼仁        | 96.06.13    | 3 年 | 88.10.26           | 2,874,891  | 0.97  | 2,057,545  | 0.88 | 1,760,163      | 0.75 | -          | -    | 工研院材料所正研究員兼研究室主任<br>工研院材料所光碟研發計畫主持人<br>清華大學材料科學工程博士 | 註 2             | 董事                      | 陳繼興<br>謝金原<br>廖振昇 | 兄弟<br>姻親<br>姻親 |
| 董事  | 錄德科技(股)公司  | 96.06.13    | 3 年 | 90.05.14           | 32,165,813 | 10.93 | 19,299,487 | 8.25 | -              | -    | -          | -    | -                                                   | -               | 無                       | -                 | -              |
|     | 代表人：楊慰芬    | 97.09.18    | 3 年 | 97.09.18           | -          | -     | -          | -    | -              | -    | -          | -    | 國立政治大學商學院經營管理碩士<br>逢甲大學國際貿易系學士<br>錄德科技股份有限公司副執行長    | 註 3             | 無                       | -                 | -              |
|     | 代表人：史巨夫    | 96.06.13    | 3 年 | 96.06.13           | -          | -     | -          | -    | -              | -    | -          | -    | 錄德科技(股)公司協理                                         | 註 4             | 無                       | -                 | -              |
|     | 代表人：潘燕民    | 98.03.31    | 3 年 | 98.03.31           | -          | -     | -          | -    | -              | -    | -          | -    | 錄德科技股份有限公司副總經理                                      | 註 5             | 無                       | -                 | -              |
| 董事  | 陳繼興        | 96.06.13    | 3 年 | 86.3.17            | 871,736    | 0.30  | 424,841    | 0.18 | 42             | 0.00 | -          | -    | 文化大學化學工程系                                           | 註 6             | 董事                      | 陳繼仁<br>謝金原<br>廖振昇 | 兄弟<br>姻親<br>姻親 |
| 董事  | 陳文治        | 96.06.13    | 3 年 | 96.6.13            | 1,138,794  | 0.39  | 683,266    | 0.29 | 83,248         | 0.04 | -          | -    | 順利磁磚工業股份有限公司董事                                      | 註 7             | 無                       | -                 | -              |
| 董事  | 李明詩        | 96.06.13    | 3 年 | 86.3.17            | 977,469    | 0.33  | 592,892    | 0.25 | 79,552         | 0.03 | -          | -    | 明新工專土木工程系                                           | 註 8             | 無                       | -                 | -              |
| 董事  | 謝金原        | 96.06.13    | 3 年 | 96.06.13           | 184,006    | 0.06  | 591,367    | 0.25 | 327,502        | 0.14 | -          | -    | 美國德州大學電機暨電腦工程博士                                     | 註 9             | 董事                      | 陳繼仁<br>陳繼興<br>廖振昇 | 姻親<br>姻親<br>姻親 |
| 監察人 | 黃振平        | 97.06.13    | 3 年 | 97.6.13            | 1,480,681  | 0.50  | 1,254,172  | 0.54 | 2,563,536      | 1.10 | -          | -    | 成功大學物理學系                                            | -               | 董事                      | 陳繼仁               | 配偶             |
| 監察人 | 廖振昇        | 96.06.13    | 3 年 | 96.06.13           | 300,751    | 0.10  | 246,450    | 0.10 | 182,882        | 0.08 | -          | -    | 美國田納西理工大學機械所碩士                                      | 註 10            | 董事                      | 陳繼仁<br>謝金原        | 姻親<br>姻親       |
| 監察人 | 蔡靜美        | 96.06.13    | 3 年 | 96.06.13           | 1,433      | 0.00  | 4,459      | 0.00 | 29,688         | 0.01 | -          | -    | 清華大學科管所碩士                                           | 註 11            | 無                       | -                 | -              |

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：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註三：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

- 註 1：鈺德科技(股)公司董事長、國超投資興業(股)公司之法人董事長代表、鈺得投資(股)公司法人董事長代表、Jade Investment Ltd. 法人董事代表、U-TECH Media Korea 法人董事代表、訊聯生物科技(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、國超投資興業法人董事代表、宏大國際法人董事代表、碩禾電子材料(股)公司法人董事長、New Elite Investments Ltd 法人董事代表、GLOBAL ACETECH CO. LTD 法人董事代表。
- 註 3：兼任鈺德科技(股)公司副總裁、鈺德科技(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、國富開發投資(股)公司法人董事代表、鍊寶科技(股)公司法人董事代表、博鍊科技(股)公司法人董事代表、漢靜創業投資(股)法人董事代表、華仕德科技(股)法人董事代表、安可光電(股)公司法人董事代表、力鍊光電科技(揚州)有限公司法人董事代表、碩禾電子材料(股)公司法人董事代表、Chyitek Co., Ltd. (B. V. I.) 法人董事代表、ART 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、Magenta lane International. (B. V. I.) 法人董事代表。
- 註 4：兼任鈺德科技(股)公司協理、中原國際創業投資(股)公司法人監察人代表、中富投資(股)法人監察人代表、鍊寶科技(股)公司法人董事代表、鈺德科技(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、博鍊科技(股)公司法人監察人代表、力鍊光電科技(揚州)有限公司法人董事代表。
- 註 5：兼任鈺德科技(股)公司副總經理、中富投資(股)法人董事代表、鈺德科技(股)公司法人董事代表、國富開發投資(股)公司法人監察人代表、力鍊光電科技(揚州)有限公司法人董事代表、鍊寶科技(股)公司法人監察人代表。
- 註 6：宏大國際(股)公司董事長、碩禾電子材料(股)公司之法人董事代表、國超投資興業股份有限公司法人董事代表。
- 註 7：願景國際事業股份有限公司執行長、越南大同奈陶瓷工業股份有限公司董事、春象投資股份有限公司董事、順利磁磚工業股份有限公司董事、源鼎科技股份有限公司董事、國碩科技工業(股)公司董事。
- 註 8：中田加油站(股)公司董事、國超投資興業股份有限公司法人董事代表。
- 註 9：高苑科技大學資訊學院院長、資科系暨資訊所教授。
- 註 10：金屬中心研究員。
- 註 11：明興光電(股)公司財務處資深經理。

表一：法人股東之主要股東

99 年 4 月 27 日

| 法人股東<br>名稱    | 法人股東之主要股東                            | 持股比例  |
|---------------|--------------------------------------|-------|
| 銖德科技(股)<br>公司 | 葉垂景                                  | 1.40% |
|               | 中富投資股份有限公司                           | 1.19% |
|               | 楊慰芬                                  | 0.96% |
|               | 美商花旗銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶               | 0.94% |
|               | 葉進泰                                  | 0.63% |
|               | 邱振豐                                  | 0.58% |
|               | 香港上海匯豐銀行台北分行託管 B N P 百利私人銀行新加坡分行投資專戶 | 0.57% |
|               | 英商渣打銀行台北分行受託保管德西歐銀行投資專戶              | 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% |

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

99 年 4 月 27 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<br>(註1)     | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                      |                                      | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|----------------|----|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|                |    | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商務、法<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須之<br>工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
|                |    |                                                            |                                                                      |                                      |              |   |   |   |   |   |   |   |   |    |                              |
| 張昭楚            |    |                                                            |                                                                      | ✓                                    |              |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 陳繼仁            |    |                                                            |                                                                      | ✓                                    |              |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | -                            |
| 銓德科技代<br>表人楊慰芬 |    |                                                            |                                                                      | ✓                                    |              |   |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                            |
| 銓德科技代<br>表人史巨夫 |    |                                                            |                                                                      | ✓                                    |              |   |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                            |
| 銓德科技代<br>表人潘燕民 |    |                                                            |                                                                      | ✓                                    |              |   |   | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | -                            |
| 陳繼興            |    |                                                            |                                                                      | ✓                                    |              |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | -                            |
| 陳文治            |    |                                                            |                                                                      |                                      | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 李明詩            |    |                                                            |                                                                      | ✓                                    | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | -                            |
| 謝金原            |    |                                                            |                                                                      |                                      | ✓            |   | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | -                            |
| 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

99年4月27日

| 職稱<br>(註1) | 姓名  | 就任日期     | 持有股份      |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷(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 |                                                     |                                                                              | 職稱              | 姓名  | 關係 |
| 總經理        | 陳繼仁 | 86.07.01 | 2,057,545 | 0.88 | 1,760,163    | 0.75 | -          | -    | 工研院材料所正研究員兼研究室主任<br>工研院材料所光碟研發計畫主持人<br>清華大學材料科學工程博士 | 碩禾電子材料董事長、國超投資與業、宏大國際、New Elite Investments Limited、Global Acetech Co.Ltd 董事 | -               | -   | -  |
| 副總經理       | 楊盛如 | 86.05.26 | 540,214   | 0.23 | 13,564       | 0.01 | -          | -    | 清華大學材料科學工程博士<br>中國製絨(股)公司技術部經理                      | 無                                                                            | 協理              | 楊盛充 | 兄弟 |
| 副總經理       | 蔡禮全 | 92.07.01 | 105,000   | 0.04 | -            | -    | -          | -    | 清華大學化學工程碩士、工研院材料所<br>光電材料計劃協同主持人                    | 達邁科技董事、樟京科技董事                                                                | -               | -   | -  |
| 副總經理       | 李朝欽 | 93.08.01 | 120,000   | 0.05 | -            | -    | -          | -    | 中興大學財稅系<br>台證證券承銷部經理                                | 達邁科技董事、加和包裝工業董事、宏大國際監察人                                                      | -               | -   | -  |
| 協理         | 黃頌修 | 93.08.01 | 199,421   | 0.09 | 9,097        | 0.00 | -          | -    | 中山大學材料工程研究所碩士<br>工研院材料所光碟片研發計畫副研究員                  | 無                                                                            | -               | -   | -  |
| 協理         | 蔡明俊 | 93.08.01 | 11,849    | 0.01 | 610          | 0.00 | -          | -    | 大同工學院材料工程研究所碩士<br>工研院材料所研究員                         | Global Acetech Co.Ltd 泰國子公司董事、總經理                                            | -               | -   | -  |
| 協理         | 姬高原 | 94.10.01 | -         | -    | -            | -    | -          | -    | 逢甲大學電子工程系                                           | 無                                                                            | -               | -   | -  |
| 協理         | 楊盛充 | 96.02.01 | 273,030   | 0.12 | -            | -    | -          | -    | 逢甲大學自動控制工程學系                                        | 宏大國際董事                                                                       | 副總經理            | 楊盛如 | 兄弟 |

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經歷，如於前揭期間曾於查核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

98.12.31：單位：新台幣千元/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) |               | 兼任員工領取相關酬金      |               |          |        |                 |        |                    |               | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(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)<br>(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 盈餘分配之酬勞(C)(註3) |               | 業務執行費用(D)(註4)             |               | 薪資、獎金及特等(E)(註5) |               | 退職退休金(F) |        | 盈餘分配員工紅利(G)(註6) |        | 員工認股權證得認購股數(H)(註7) |               | 合併報表內所有公司(註8)                   |               |                         | 合併報表內所有公司(註8) |               |     |
|         |            |               |               |          |               |                |               |                           |               |                 |               |          |        |                 |        |                    |               |                                 |               |                         |               |               |     |
|         |            | 本公司           | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司      | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司            | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司                       | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司             | 合併報表內所有公司(註8) | 現金紅利金額   | 股票紅利金額 | 現金紅利金額          | 股票紅利金額 | 本公司                | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司                             | 合併報表內所有公司(註8) |                         | 本公司           | 合併報表內所有公司(註8) | 本公司 |
| 董事長     | 張昭楚        | -             | -             | -        | 418           | 418            | 36            | 78                        | 0.16%         | 0.16%           | 2,091         | 2,091    | -      | -               | 78     | 0                  | 78            | 0                               | 0             | 0                       | 0.94%         | 0.85%         | 無   |
| 董事      | 陳繼仁        | -             | -             | -        | 413           | 413            | 18            | 72                        | 0.16%         | 0.15%           | 1,936         | 3,202    | -      | -               | 77     | 0                  | 355           | 1,095                           | 0             | 0                       | 0.88%         | 1.64%         | 無   |
| 董事(已解任) | 銑德科技代表人葉重榮 | -             | -             | -        | 0             | 0              | 0             | 0                         | 0%            | 0%              | 0             | 0        | -      | -               | 0      | 0                  | 0             | 0                               | 0             | 0                       | 0%            | 0%            | 無   |
| 董事      | 銑德科技代表人楊聰芬 | -             | -             | -        | 413           | 413            | 24            | 72                        | 0.16%         | 0.15%           | 0             | 0        | -      | -               | 0      | 0                  | 0             | 0                               | 0             | 0                       | 0.16%         | 0.15%         | 無   |
| 董事      | 銑德科技代表人史旦夫 | -             | -             | -        | 413           | 413            | 36            | 90                        | 0.16%         | 0.16%           | 0             | 0        | -      | -               | 0      | 0                  | 0             | 0                               | 0             | 0                       | 0.16%         | 0.16%         | 無   |
| 董事      | 銑德科技代表人潘燕民 | -             | -             | -        | 413           | 413            | 36            | 72                        | 0.16%         | 0.15%           | 0             | 0        | -      | -               | 0      | 0                  | 0             | 0                               | 0             | 0                       | 0.16%         | 0.15%         | 無   |
| 董事      | 陳文治        | -             | -             | -        | 413           | 413            | 36            | 78                        | 0.16%         | 0.16%           | 0             | 0        | -      | -               | 0      | 0                  | 0             | 0                               | 0             | 0                       | 0.16%         | 0.16%         | 無   |
| 董事      | 李明詩        | -             | -             | -        | 413           | 413            | 36            | 78                        | 0.16%         | 0.16%           | 0             | 0        | -      | -               | 0      | 0                  | 0             | 0                               | 0             | 0                       | 0.16%         | 0.16%         | 無   |
| 董事      | 謝金原        | -             | -             | -        | 413           | 413            | 36            | 78                        | 0.16%         | 0.16%           | 0             | 0        | -      | -               | 0      | 0                  | 0             | 0                               | 0             | 0                       | 0.16%         | 0.16%         | 無   |
| 董事      | 陳繼興        | -             | -             | -        | 413           | 413            | 36            | 90                        | 0.16%         | 0.16%           | 0             | 1,130    | -      | -               | 0      | 0                  | 0             | 0                               | 0             | 0                       | 0.16%         | 0.52%         | -   |

註1：董事葉重榮於96/6/13當選，並已於98/5/22解任，相關資訊僅揭露98/5/22為止。

註2：本公司董事會於99年4月30日決議，擬訂本公司98年度董監酬勞計新台幣4,962,334元、員工紅利-現金計新台幣12,405,836元，上列為暫估數字，俟99年6月25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                   | 張昭焚<br>陳繼仁<br>銖德科技代表人<br>葉垂景<br>銖德科技代表人<br>楊慰芬<br>銖德科技代表人<br>潘燕民<br>銖德科技代表人<br>史巨夫<br>陳繼興<br>陳文治<br>李明詩<br>謝金原 | 張昭焚<br>陳繼仁<br>銖德科技代表人<br>葉垂景<br>銖德科技代表人<br>楊慰芬<br>銖德科技代表人<br>潘燕民<br>銖德科技代表人<br>史巨夫<br>陳繼興<br>陳文治<br>李明詩<br>謝金原 | 銖德科技代表人<br>葉垂景<br>銖德科技代表人<br>楊慰芬<br>銖德科技代表人<br>潘燕民<br>銖德科技代表人<br>史巨夫<br>陳繼興<br>陳文治<br>李明詩<br>謝金原 | 銖德科技代表人<br>葉垂景<br>銖德科技代表人<br>楊慰芬<br>銖德科技代表人<br>潘燕民<br>銖德科技代表人<br>史巨夫<br>陳繼興<br>陳文治<br>李明詩<br>謝金原 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    | -                                                                                                              | -                                                                                                              | 張昭焚<br>陳繼仁                                                                                       | 張昭焚<br>陳繼仁                                                                                       |
| 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                               | 10                                                                                                             | 10                                                                                                             | 10                                                                                               | 10                                                                                               |

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

98.12.31；單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |                       |              |                       |                |                       |               |                       | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例(%) |                       | 有無<br>領取<br>來自<br>子公<br>司外<br>轉資<br>業金<br>酬金 |
|-----|-----|-------|-----------------------|--------------|-----------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|     |     | 報酬(A) |                       | 退職退休<br>金(B) |                       | 盈餘分配<br>之酬勞(C) |                       | 業務執行<br>費用(D) |                       |                                 |                       |                                              |
|     |     | 本公司   | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司 | 本公司          | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司 | 本公司            | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司 | 本公司           | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司 | 本公司                             | 合併<br>報表<br>內所有<br>公司 |                                              |
| 監察人 | 廖振昇 | -     | -                     | -            | -                     | 1,241          | 1,241                 | 72            | 150                   | 0.47%                           | 0.44%                 | 無                                            |
| 監察人 | 蔡靜美 | -     | -                     | -            | -                     |                |                       |               |                       |                                 |                       |                                              |
| 監察人 | 黃振予 | -     | -                     | -            | -                     |                |                       |               |                       |                                 |                       |                                              |

註：本公司董事會於99年4月30日決議，擬訂本公司98年度董監酬勞計新台幣4,962,334元、員工紅利-現金計新台幣12,405,836元，上列為暫估數字，俟99年6月25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<br>(註 7) |
| 低於 2,000,000 元                   | 廖振昇<br>蔡靜美<br>黃振予 | 廖振昇<br>蔡靜美<br>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

98.12.31；單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名<br>(註 1) | 薪資(A)<br>(註 2) |                            | 獎金及<br>特支費等等(B)<br>(註 3) |                            | 盈餘分配之員工紅利金額(C)<br>(註 4) |            |                        |            | A、B 及 C 等三<br>項總額占稅後純<br>益之比例 (%)<br>(註 7) |                            | 取得員工認股權<br>憑證數額<br>(註 5) |                            | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|------|-------------|----------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------|------------|------------------------|------------|--------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------------------|
|      |             | 本<br>公<br>司    | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註 6) | 本<br>公<br>司              | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註 6) | 本公司                     |            | 合併報表內所有<br>公司<br>(註 5) |            | 本<br>公<br>司                                | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註 6) | 本公司                      | 合併報<br>表內所<br>有公司<br>(註 6) |                                        |
|      |             |                |                            |                          |                            | 現金紅<br>利金額              | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額             | 股票紅<br>利金額 |                                            |                            |                          |                            |                                        |
| 總經理  | 陳繼仁         | 5,061          | 6,984                      | -                        | -                          | 465                     | -          | 899                    | 1,721      | 1.98%                                      | 3.06%                      | 0                        | 0                          | 無                                      |
| 副總經理 | 楊盛如         |                |                            |                          |                            |                         |            |                        |            |                                            |                            |                          |                            |                                        |
| 副總經理 | 蔡禮全         |                |                            |                          |                            |                         |            |                        |            |                                            |                            |                          |                            |                                        |

註：本公司董事會於99年4月30日決議，擬訂本公司98年度董監酬勞計新台幣4,962,334元、員工紅利-現金計新台幣12,405,836元，上列為暫估數字，俟99年6月25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                | 楊盛如<br>蔡禮全 |                   |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元    | 陳繼仁        | 陳繼仁<br>楊盛如<br>蔡禮全 |
| 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                 |

\*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：

99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 | -      | 1,240  | 1,240 | 0.44%         |
|       | 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 |        |        |       |               |

註：本公司董事會於99年4月30日決議，擬訂本公司98年度董監酬勞計新台幣4,962,334元、員工紅利-現金計新台幣12,405,836元，上列為暫估數字，俟99年6月25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：

##### 1.98年及97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

|                   | 98年度(註1) |           | 97年度(註2) |           |
|-------------------|----------|-----------|----------|-----------|
|                   | 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) | 2.94%    | 3.95%     | (0.42%)  | (0.51%)   |
| 監察人酬金             | 0.47%    | 0.44%     | (0.05%)  | (0.05%)   |
| 總經理及副總經理酬金        | 1.98%    | 3.06%     | (4.23%)  | (4.23%)   |

註1：本公司董事會於99年4月30日決議，擬訂本公司98年度董監酬勞計新台幣4,962,334元、員工紅利-現金計新台幣12,405,836元，上列為暫估數字，俟99年6月25日股東常會決議通過後生效。

註2：本公司於97年度為虧損，故無分配董監酬勞；97年度本公司支付董監事酬金性質僅屬參與公司股東會及董事會之車馬費，另經理人之報酬係依據本公司章程中所訂：「本公司經理人之報酬，依照公司法第29條規定辦理之」。

##### 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

98 年度董事會開會 7 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 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】(註 2) | 備註                       |
|-----|----------------|--------------|--------|------------------------|--------------------------|
| 董事  | 張昭焚            | 7            | 0      | 100                    | 連任                       |
| 董事  | 陳繼仁            | 7            | 0      | 100                    | 連任                       |
| 董事  | 陳文治            | 7            | 0      | 100                    | 新任                       |
| 董事  | 陳繼興            | 6            | 1      | 86                     | 連任                       |
| 董事  | 李明詩            | 7            | 0      | 100                    | 連任                       |
| 董事  | 謝金原            | 5            | 2      | 71                     | 新任                       |
| 董事  | 銓德科技代表人<br>葉垂景 | 0            | 0      | 0                      | 98/5/22<br>辭任            |
| 董事  | 銓德科技代表人<br>潘燕民 | 5            | 1      | 71                     | 98/3/31<br>新任            |
| 董事  | 銓德科技代表人<br>楊慰芬 | 2            | 3      | 29                     | 98/3/31 辭任<br>98/5/22 新任 |
| 董事  | 銓德科技代表人<br>史巨夫 | 6            | 1      | 86                     | 新任                       |
| 監察人 | 黃振予            | 0            | 0      | 0                      | 新任                       |
| 監察人 | 廖振昇            | 7            | 0      | 71                     | 新任                       |
| 監察人 | 蔡靜美            | 6            | 0      | 86                     | 新任                       |

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，則逕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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>1.公司設有發言人制度,妥善處理股東建議或疑義等問題</p> <p>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,與大股東建立良好之互動溝通,以建立良好的投資關係。</p> <p>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。</p>                                          | 無差異情形                |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>                                                           | <p>1.公司目前尚未設置獨立董事</p> <p>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。</p>                                                                                                                                          | 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                                                                                                              | 已建立發言人制度處理相關事宜。                                                                                                                                                                                      | 無差異情形                |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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)</p>     | <p>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:<br/><a href="http://www.gigastorage.com.tw">www.gigastorage.com.tw</a></p> <p>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。</p> | 無差異情形                |

| 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   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| 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計審計委員會之必要性 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實守則之差異情形：本公司尚未設置公司治理實守則，惟本公司之公司治理法理精神包含於內部控制制度中，其內容涵蓋有保障股東權益、強化董事職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益及提昇資訊透明度等。                                                                                                                                                                                                                          |                          |                        |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：1.本公司秉持ISO 14001環境管理之精神，致力環保要求，承諾並提供合法規定的工作環境，並持續改善杜絕任何可能導致環境污染等可預見之風險。2.本公司重視利害關係人包括股東、員工、客戶、上下游廠商、銀行、債權人彼此間權利及義務關係，股東若有任何疑問可透過發言人了解公司狀況，另本公司也訂有供應商管理辦法明訂與客戶間的權利義務關係。3.有關董監進修為加強公司治理之推行，本公司皆有安排董監事參加進修課程，及出席董事會之情形及董事會之重大決議等可上公開資訊觀測站查詢。</p> |                          |                        |
| 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司目前尚無治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告，但公司之相關運作皆依「上市上櫃公司治理實務守則」進行。                                                                                                                                                                                                                                          |                          |                        |
| <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨業者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>                                                                                                                                                            |                          |                        |

(四)公司如有設置薪酬委員會組成、職責及運作情形：本公司並未設薪酬委員會。

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

(六)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、內部稽核制度、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，並將視公司營運狀況之需要適時訂定。

(七)其他公司治理重要資訊：無

(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：99年3月24日

本公司民國九十八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98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99年3月24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：張昭焚



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    |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 98.3.31  | <p>董事會通過決議召開九十八年股東常會相關事宜，召集事由如下：</p> <p>壹、報告事項</p> <p>(1)九十七年度營業報告</p> <p>(2)九十七年度監察人查核報告</p> <p>(3)對大陸地區進行間接投資情形報告</p> <p>(4)私募進度報告</p> <p>貳、承認事項</p> <p>(1)承認九十七年度營業報告書及財務報表</p> <p>(2)承認九十七年度虧損撥補案</p> <p>參、討論事項</p> <p>(1)修訂「公司章程」案</p> <p>(2)修訂「資金貸與他人作業辦法」案</p> <p>(3)修訂「背書保證辦法」案</p> <p>(4)辦理減資彌補虧損案</p> <p>(5)辦理子公司碩禾電子材料(股)公司現金增資及釋股案</p> | 依左列內容執行 |
| 98.6.19  | 擬發行九十八年度第一次海外有擔保轉換公司債                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 依左列內容執行 |
| 98.8.27  | <p>1. 承認九十七年上半年度財務報表</p> <p>2. 決議本公司減資換發股票作業計劃</p> <p>3. 調整本公司九十七年私募國內可轉換公司債相關事宜</p> <p>4. 調整本公司 92 年度員工認股權憑證發行及認股辦法之相關事宜</p>                                                                                                                                                                                                                      | 依左列內容執行 |
| 98.10.19 | 變更本公司財務主管與會計主管                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 依左列內容執行 |
| 98.12.28 | 通過對泰國子公司(GAT)之增資案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 依左列內容執行 |
| 99.3.24  | <p>1. 承認九十八年度營業報告書及財務報表</p> <p>2. 改選董事及監察人</p> <p>3. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案</p> <p>4. 核議召開本公司九十九年股東常會</p> <p>5. 通過新產品“多晶矽晶片”事業投資案</p>                                                                                                                                                                                                                 | 依左列內容執行 |

|         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |         |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 99.4.30 | <p>董事會通過決議召開九十九年股東常會相關事宜，召集事由如下：</p> <p>壹、報告事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.九十八年度營業報告</li> <li>2.九十八年度監察人查核報告</li> <li>3.私募可轉換公司債實際辦理情形報告</li> <li>4.海外第三次有擔保轉換公司債發行情形報告</li> <li>5.對大陸地區進行間接投資情形報告</li> </ol> <p>貳、承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.九十八年度營業報告書及財務報表</li> <li>2.九十八年度盈餘分派案</li> </ol> <p>參、討論事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.九十八年度盈餘轉增資發行新股案</li> <li>2.修訂「公司章程」案</li> <li>3.修訂「資金貸與他人作業辦法」案</li> <li>4.修訂「背書保證辦法」案</li> <li>5.修訂「取得或處分資產處理程序」案</li> <li>6.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案</li> </ol> <p>肆、選舉事項</p> <p>改選本公司董事、監察人案</p> | 依左列內容執行 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|

## 2.股東會重大決議

| 日期      | 內容                                                                                                            | 執行情形    |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 98.6.19 | <p>一、承認本公司九十七年度營業報告書及財務報表</p> <p>二、承認本公司九十七年度虧損撥補案。</p> <p>三、辦理減資彌補虧損案</p> <p>四、辦理子公司碩禾電子材料(股)公司現金增資案及釋股案</p> | 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：

本公司原會計主管為歐家豪，自民國九十八年十月五日起，更換為李朝欽。

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

99 年 4 月 30 日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期   | 解任日期    | 辭職或解任原因 |
|------|-----|--------|---------|---------|
| 會計主管 | 歐家豪 | 89.8.1 | 98.10.5 | 辭職-個人因素 |

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

單位：新臺幣仟元

| 金額級距 |                       | 公費項目 | 審計公費  | 非審計公費 |
|------|-----------------------|------|-------|-------|
| 1    | 低於 2,000 千元           |      |       | 843   |
| 2    | 2,000 千元（含）～4,000 千元  |      | 2,640 |       |
| 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：

單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |       |     | 會計師查核期間 | 備註 |
|----------|-------|-------|-------|------|------|-------|-----|---------|----|
|          |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小計  |         |    |
| 安永       | 郭紹彬   | 2,640 | -     | 128  | -    | 715   | 843 | 98 年度   |    |
|          | 佟韻玲   |       |       |      |      |       |     |         |    |

註：稅務復查諮詢 250 仟元，發行 ECB 案件 400 仟元，年報 65 仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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：無

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<br>(註1) | 姓名             | 98 年度         |               | 99 年 4 月 27 日(停止過戶日)止 |               |
|------------|----------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|            |                | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數         | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事         | 張昭梵            | 264,134       | -             | 413,424               | -             |
| 董事         | 陳繼仁            | (857,346)     | -             | 40,000                | -             |
| 董事         | 陳文治            | (455,518)     | -             | (10)                  | -             |
| 董事         | 陳繼興            | (428,895)     | -             | (18,000)              | -             |
| 董事         | 李明詩            | 92,423        | -             | -                     | -             |
| 董事         | 謝金原            | 185,361       | -             | -                     | -             |
| 董事         | 銖德科技(股)公司      | (12,866,326)  | (12,866,326)  |                       |               |
| 董事         | 銖德科技代表人<br>楊慰芬 | -             | -             | 註 3                   | 註 3           |
| 董事         | 銖德科技代表人<br>潘燕民 | -             | -             | 註 3                   | 註 3           |
| 董事         | 銖德科技代表人<br>史巨夫 | -             | -             | -                     | -             |
| 監察人        | 廖振昇            | (164,301)     | -             | -                     | -             |
| 監察人        | 蔡靜美            | (50,974)      | -             | (72,000)              | -             |
| 監察人        | 黃振予            | (226,509)     | -             | -                     | -             |
| 副總經理       | 楊盛如            | (360,144)     | -             | -                     | -             |
| 副總經理       | 蔡禮全            | (70,000)      | -             | -                     | -             |
| 副總經理       | 李朝欽            | (47,000)      | -             | -                     | -             |
| 經理人        | 蔡明俊            | (61,234)      | -             | -                     | -             |
| 經理人        | 黃頌修            | (132,948)     | -             | -                     | -             |
| 經理人        | 鍾高原            | (60,000)      | -             | -                     | -             |
| 經理人        | 楊盛充            | (182,020)     | -             | -                     | -             |
| 經理人        | 歐家豪            | -             | -             | 註 4                   | 註 4           |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：法人董事代表人楊慰芬於98/3/31更換代表人為潘燕民。

法人董事代表人葉垂景於98/5/22更換代表人為楊慰芬。

註4：經理人歐家豪於98/10/5離職，相關資訊僅揭露至98/10/5止。

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         | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱                                   | 關係       |    |
| 錄德科技股份有限公司                        | 19,299,487 | 8.24% | -            | -     | -            | -    |                                      |          |    |
| 錄德科技股份有限公司<br>董事代表人：楊慰芬           | -          | -     | -            | -     | -            | -    |                                      |          |    |
| 錄德科技股份有限公司<br>董事代表人：潘燕民           | -          | -     | -            | -     | -            | -    |                                      |          |    |
| 錄德科技股份有限公司<br>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            | 4,204,000  | 1.80% | -            | -     | -            | -    |                                      |          |    |
| 陳繼明                               | 4,024,834  | 1.72% | -            | -     | -            | -    | 陳素惠<br>陳繼仁                           | 姐弟<br>兄弟 |    |
| 遠雄人壽保險事業股份有限公司<br>負責人：廖仲生         | 3,868,000  | 1.65% | -            | -     | -            | -    |                                      |          |    |
| 陳素惠                               | 3,226,085  | 1.38% | 85,600       | 0.04% |              |      | 陳繼明<br>陳繼仁                           | 姐弟<br>姐弟 |    |
| 永豐商業銀行股份有限公司受託保管保德信店頭市場證券投資信託基金專戶 | 3,000,000  | 1.28% | -            | -     | -            | -    |                                      |          |    |
| 陳繼仁                               | 2,057,545  | 0.88% | 1,760,163    | 0.75% | -            | -    | 陳繼明<br>陳素惠                           | 兄弟<br>姐弟 |    |
| 莊小慧                               | 2,016,000  | 0.86% | -            | -     | -            | -    |                                      |          |    |
| 土銀託管保德信科技島基金專戶                    | 2,000,000  | 0.85% | -            | -     | -            | -    |                                      |          |    |
| 吳俊銘                               | 1,943,000  | 0.83% | -            | -     | -            | -    |                                      |          |    |

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：股；%；日期：98年12月31日

| 轉投資事業<br>(註1)                 | 本公司投資      |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |        | 綜合投資        |         |
|-------------------------------|------------|---------|-------------------------|--------|-------------|---------|
|                               | 股數         | 持股比例    | 股數                      | 持股比例   | 股數          | 持股比例    |
| Barnwell Enterprise.          | -          | 0       | -                       | 100%   | 0           | 100%    |
| Custer Inc                    | -          | 100.00% | -                       | -      | -           | 100.00% |
| NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED | 200,000    | 100.00% | -                       | -      | 200,000     | 100.00% |
| GLOBAL ACETECH CO., LTD       | 36,299,997 | 99.99%  | 3                       | 0.01%  | 36,300,000  | 100.00% |
| 碩禾電子材料(股)公司                   | 14,781,732 | 73.54%  | 757,583                 | 3.77%  | 15,539,315  | 77.31%  |
| 國超投資興業(股)公司                   | 10,688,229 | 99.99%  | 6                       | 0.01%  | 10,688,235  | 100.00% |
| 宏大國際(股)公司                     | 3,978,143  | 99.45%  | -                       | -      | 3,978,143   | 99.45%  |
| 遠邁科技(股)公司                     | 11,190,683 | 12.38%  | 4,134,954               | 4.57%  | 15,325,637  | 16.95%  |
| 優智科技(股)公司(註2)                 | 1,300,000  | 43.33%  | -                       | -      | 1,300,000   | 43.33%  |
| 加和包裝工業(股)公司                   | 1,773,860  | 14.82%  | -                       | -      | 1,773,860   | 14.82%  |
| 樺京科技(股)公司                     | 780,000    | 16.37%  | -                       | -      | 780,000     | 16.37%  |
| 鴻亞光電(股)公司                     | 520,518    | 1.27%   | -                       | -      | 520,518     | 1.27%   |
| 博錫科技(股)公司                     | 3,942,205  | 1.26%   | 269,031,000             | 85.87% | 272,973,205 | 87.13%  |
| 宏華創業投資(股)公司                   | 405,000    | 1.10%   | -                       | -      | 405,000     | 1.10%   |
| 勝麗國際(股)公司(註3)                 | 130,664    | 0.38%   | -                       | -      | 130,664     | 0.38%   |
| 新利虹科技(股)公司                    | -          | -       | 840,406                 | 0.24%  | 840,406     | 0.24%   |
| 深圳國碩科技有限公司                    | -          | -       | -                       | 100%   | -           | 100.00% |

註1：係本公司之長期投資。

註2：優智科技(股)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。

註3：由巨圖科技股份有限公司更名為勝麗國際股份有限公司。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣元；99年3月31日

| 年月    | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 股本來源                                                                   | 備註            |                                                                        |
|-------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------|
|       |      | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            |                                                                        | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                                                                     |
| 86.03 | 10   | 30,000,000  | 300,000,000   | 10,127,000  | 101,270,000   | 設立股本                                                                   | 無             | —                                                                      |
| 86.07 | 10   | 60,000,000  | 600,000,000   | 53,456,000  | 534,560,000   | 現金增資<br>433,290,000                                                    | 無             | 86.08.21<br>經(86)商字第 114869 號<br>86.07.03<br>(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<br>267,280,000                                                    | 無             | 87.09.16<br>經(87)商字第 087128490 號<br>87.06.15<br>(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<br>350,000,000                                                    | 無             | 88.04.19<br>經(88)商字第 088113247 號<br>88.01.05<br>(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<br>80,184,000<br>員工紅利轉增資<br>35,934,000                           | 無             | 88.05.27<br>經(88)商字第 088118073 號<br>88.04.07<br>(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<br>132,042,000                                                    | 無             | 88.09.17<br>經(88)商字第 088134377 號<br>88.06.01<br>(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<br>56,000,000<br>盈餘轉增資<br>364,000,000<br>員工紅利轉增資<br>70,978,000 | 無             | 89.08.02<br>經(89)商字第 089127481 號<br>89.04.05<br>(89)台財證(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<br>400,000,000                                                    | 無             | 89.09.14<br>經(89)商字第 089133657 號<br>89.06.19<br>(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<br>229,097,800                                                 | 無             | 90.07.11<br>(90)台財證(一)第 144046 號<br>90.08.31<br>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<br>債轉換回普通股                                                     | 無             | 93.02.13 經授商字第<br>09301022820 號                                        |
| 93.05 | 10   | 388,000,000 | 3,880,000,000 | 271,710,745 | 2,717,107,450 | 海外可轉換公司<br>債轉換回普通股                                                     | 無             | 93.05.18 經授商字第<br>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<br>債轉換回普通股                                                     | 無             | 93.08.04 經授商字第<br>09301140910 號                                        |
| 93.09 | 10   | 388,000,000 | 3,880,000,000 | 292,347,934 | 2,923,479,340 | 盈餘轉增資<br>123,680,000<br>員工紅利轉增資<br>6,650,000                           | 無             | 93.07.07<br>證期一字第 0930129965 號<br>93.09.06 經授商字第<br>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<br>債轉換回普通股                                                     | 無             | 93.11.23 經授商字第<br>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<br>債轉換回普通股                                                     | 無             | 95.01.03 經授商字第<br>09501000080 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 經授商字第<br>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 經授商字第<br>09801174210 號                                        |

| 年 月   | 發 行<br>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<br>產 抵 充 股 款 者 | 其 他                             |
| 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<br>轉換回普通股<br>17,827,258<br>私募公司債轉換普<br>通股 6,071,681<br>員工認股權<br>3,187,000 | 無                            | 99.03.25 經投商字第<br>09901055880 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。

99 年 4 月 27 日

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本          |               |               | 備 註                        |
|------------|------------------|---------------|---------------|----------------------------|
|            | 流 通 在 外 股 份      | 未 發 行 股 份     | 合 計           |                            |
| 普通股        | 234,079,252 股(註) | 153,920,748 股 | 388,000,000 股 | 20,000,000 股為員工認<br>股權憑證額度 |

註：其中包含已上市股份：226,983,433 股，私募普通股：7,095,819 股。

## (二) 股東結構

99 年 4 月 27 日

| 股 東 結 構 | 人 數    | 持 有 股 數     | 持 股 比 率  |
|---------|--------|-------------|----------|
| 政府機關    | 1      | 782,000     | 0.33 %   |
| 金融機構    | 25     | 20,514,106  | 8.76 %   |
| 其他法人    | 50     | 25,781,447  | 11.01 %  |
| 外國機構及外人 | 37     | 7,641,341   | 3.26 %   |
| 個 人     | 26,031 | 179,360,358 | 76.62 %  |
| 其 他     | 0      | 0           | 0.00 %   |
| 合 計     | 26,144 | 234,079,252 | 100.00 % |

## (三) 股權分散情形

每股面額十元

99年4月27日

| 持 股 分 級                 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例% |
|-------------------------|---------|-------------|----------|
| 1 ~ 999                 | 9,209   | 2,825,502   | 1.21 %   |
| 1,000 ~ 5,000           | 12,250  | 26,980,899  | 11.53 %  |
| 5,001 ~ 10,000          | 2,353   | 18,881,755  | 8.07 %   |
| 10,001 ~ 15,000         | 638     | 8,269,352   | 3.53 %   |
| 15,001 ~ 20,000         | 477     | 9,038,952   | 3.86 %   |
| 20,001 ~ 30,000         | 410     | 10,893,161  | 4.65 %   |
| 30,001 ~ 40,000         | 178     | 6,430,200   | 2.75 %   |
| 40,001 ~ 50,000         | 141     | 6,635,789   | 2.83 %   |
| 50,001 ~ 100,000        | 255     | 18,802,157  | 8.03 %   |
| 100,001 ~ 200,000       | 116     | 16,491,698  | 7.05 %   |
| 200,001 ~ 400,000       | 54      | 15,604,716  | 6.67 %   |
| 400,001 ~ 600,000       | 16      | 8,085,933   | 3.45 %   |
| 600,001 ~ 800,000       | 16      | 11,450,772  | 4.89 %   |
| 800,001 ~ 1,000,000     | 4       | 3,631,000   | 1.55 %   |
| 1,000,001 ~ 999,999,999 | 27      | 70,057,366  | 29.93 %  |
| 1,000,000,000 以上        | 0       | 0           | 0.00 %   |
| 合 計                     | 26,144  | 234,079,252 | 100.00 % |

## (四) 主要股東名單

99年4月27日

| 主要股東名稱                            | 股份 | 持有股數       | 持股比例% |
|-----------------------------------|----|------------|-------|
| 銓德科技股份有限公司                        |    | 19,299,487 | 8.25  |
| 中國信託商業銀行受託保管先鋒有限公司投資專戶            |    | 4,204,000  | 1.80  |
| 陳繼明                               |    | 4,024,834  | 1.72  |
| 遠雄人壽保險事業股份有限公司                    |    | 3,868,000  | 1.65  |
| 陳素惠                               |    | 3,226,085  | 1.38  |
| 永豐商業銀行股份有限公司受託保管保德信店頭市場證券投資信託基金專戶 |    | 3,000,000  | 1.28  |
| 陳繼仁                               |    | 2,057,545  | 0.88  |
| 莊小慧                               |    | 2,016,000  | 0.86  |
| 土銀託管保德信科技島基金專戶                    |    | 2,000,000  | 0.85  |
| 吳俊鎰                               |    | 1,943,000  | 0.83  |

(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      |             | 97 年        | 98 年        | 當年度截至<br>99 年 3 月 31 日<br>(註 8) |
|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| 每股市價<br>(註1) | 最高          | 12.35       | 37          | 50.50                           |
|              | 最低          | 1.65        | 2.27        | 25.90                           |
|              | 平均          | 6.39        | 11.23       | 34.25                           |
| 每股淨值<br>(註2) | 分配前         | 6.05        | 12.87       | 13.07                           |
|              | 分配後         | 6.05        | 尚未分配(註 9)   | —                               |
| 每股盈餘         | 加權平均股數      | 176,934,269 | 177,931,045 | 212,871,382                     |
|              | 每股盈餘(註3)    | (0.89)      | 1.57        | 0.24                            |
| 每股股利         | 現金股利        | —           | 尚未分配(註 9)   | —                               |
|              | 無償配股        | 盈餘配股        | —           | 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)     | —           | 7.43        | —                               |
|              | 本利比(註6)     | —           | 尚未分配(註 9)   | —                               |
|              | 現金股利殖利率(註7) | —           | 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 9：98 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

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

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. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 99 年 4 月 30 日董事會決議通過，98 年度擬議之股利分配情形如下：

單位：新台幣元

| 項目                    | 金額             |
|-----------------------|----------------|
| 期初未分配                 | -1,182,723,671 |
| 減資彌補虧損                | 1,179,561,800  |
| 98 年度期初餘額             | -3,161,871     |
| 加：本年度稅後淨利             | 278,847,116    |
| 減：提列 10%法定盈餘公積        | 27,568,525     |
| 減：特別盈餘公積              | 0              |
| 可供分配盈餘                | 248,116,720    |
| 可分配項目                 |                |
| 股東紅利--股票(每股 0.51 元)   | 119,380,410    |
| 股東紅利--現金(每股 0.51 元)   | 119,380,418    |
| 期末未分配盈餘               | 9,355,892      |
| 附註：                   |                |
| 配發員工現金紅利 12,405,836 元 |                |
| 配發董監酬勞 4,962,334 元    |                |
| 本次盈餘分配為九十八年度之盈餘       |                |

(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         | 99 年度<br>(預估) |
|---------------|---------------------------|------------|---------------|
| 期初實收資本額       |                           |            | 2,037,276     |
| 本年度配股配息情形(註一) | 每股現金股利(元)                 |            | 0.51 元        |
|               | 盈餘轉增資每仟股配發股數              |            | 51 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：俟民國九十九年股東常會決議。

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九十九年度財務預測，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 98 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 99 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 12,405,836 元。

(2)董監酬勞為 4,962,334 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：

因本公司截至 97 年 12 月 31 日止為累積虧損 1,182,723 仟元，故無盈餘可分配。

(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 P167。

(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                 | 2,150,000 美元                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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。<br>(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                                                                                                                                                                                                                    |
|                       | 截止 99 年 4 月 27 日止，已轉換 22,850,000 美金                                                                                                                                                                                                                       |
|                       | 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。<br>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。

### 轉換公司債資料：

99 年 4 月 27 日

| 公司債種類                    |     | 海外第三次有擔保可轉換公司債                        |                                     |
|--------------------------|-----|---------------------------------------|-------------------------------------|
| 項                        | 年 度 | 98 年                                  | 當 年 度 截 至<br>99 年 4 月 27 日<br>(註 4) |
|                          | 目   |                                       |                                     |
| 轉債（<br>換市註<br>公價 2<br>司） | 最 高 | 註 1                                   | 註 1                                 |
|                          | 最 低 | 註 1                                   | 註 1                                 |
|                          | 平 均 | 註 1                                   | 註 1                                 |
| 轉 換 價 格                  |     | NTD15.8                               |                                     |
| 發行（辦理）日期及<br>發行時轉換價格     |     | 發行日期：98 年 10 月 15 日<br>發行時轉換價格 15.8 元 |                                     |
| 履行轉換義務方式<br>(註 3)        |     | 已轉換發行新股<br>46,822,164 股               |                                     |

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

員工認股權憑證辦理情形

99年3月31日

| 員工認股權憑證種類<br>(註2)     | 第一次(期)<br>員工認股權憑證<br>(註5)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 第二次(期)<br>員工認股權憑證<br>(註5)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 主管機關核准日期              | 92/06/23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 92/06/23                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 發行(辦理)日期(註4)          | 92/07/08                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 92/12/30                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 發行單位數                 | 6,000,000股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4,000,000股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 發行得認購股數占已發行股份<br>總數比率 | 2.38%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1.59%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 認股存續期間                | 94/07/08-98/07/07                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 94/12/30-98/12/29                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 履約方式(註3)              | 發行新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 發行新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 限制認股期間及比率(%)          | <p>本公司所交付予員工之認股權憑證，每年度於以下期間不得行使認股權：</p> <p>1.當年度股東會召開前之法定停止過戶期間。</p> <p>2.”當年度自本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日與現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日”後至”無償配股基準日與配息基準日(以較晚者)”前之期間。</p> <p>3.”當年度自本公司向台灣證券交易所洽辦公司合併基準日之停止過戶公告日前三個營業日”後至當年度公司合併基準日前之期間；或”當年度自本公司向台灣證券交易所洽辦公司分割基準日之停止過戶公告日前三個營業日”至當年度公司分割基準日前之期間；或”當年度自本公司向台灣證券交易所洽辦現金增資認股停止過戶除權公告日前</p> | <p>本公司所交付予員工之認股權憑證，每年度於以下期間不得行使認股權：</p> <p>1.當年度股東會召開前之法定停止過戶期間。</p> <p>2.”當年度自本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日與現金股息停止過戶除息公告日前三個營業日”後至”無償配股基準日與配息基準日(以較晚者)”前之期間。</p> <p>3.”當年度自本公司向台灣證券交易所洽辦公司合併基準日之停止過戶公告日前三個營業日”後至當年度公司合併基準日前之期間；或”當年度自本公司向台灣證券交易所洽辦公司分割基準日之停止過戶公告日前三個營業日”至當年度公司分割基準日前之期間；或”當年度自本公司向台灣證券交易所洽辦現金增資認股停止過戶除權公告日前</p> |

|                      |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                 |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | <p>三個營業日”後至當年度現金增資認股基準日前之期間。</p> <p>4. 其它依事實發生之法定停止過戶期間。</p> <p>認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。屆滿2年可行使認股權50%；屆滿3年可行使認股權75%；屆滿4年可行使認股權100%</p> | <p>三個營業日”後至當年度現金增資認股基準日前之期間。</p> <p>1. 其它依事實發生之法定停止過戶期間。</p> <p>認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。屆滿2年可行使認股權50%；屆滿3年可行使認股權75%；屆滿4年可行使認股權100%</p> |
| 已執行取得股數              | 570,000股                                                                                                                                        | 3,227,000股                                                                                                                                      |
| 已執行認股金額              | 9,177,000元                                                                                                                                      | 86,580,410元                                                                                                                                     |
| 未執行認股數量              | 0                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                               |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 16.1(註6)                                                                                                                                        | 26.83(註7)                                                                                                                                       |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0%                                                                                                                                              | 0%                                                                                                                                              |
| 對股東權益影響              | 依當時股本25.2億計算，最大稀釋比率僅3.97%，且分別於發行滿2、3、4年後執行，故影響甚微。                                                                                               |                                                                                                                                                 |

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證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：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行（辦理）日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：經93年股東會決議分配盈餘，致認股價格調整。

註7：經97年股東會決議減資，致認股價格調整。

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

單位：仟股，元；99年4月27日

|     | 職稱   | 姓名      | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行     |               |           |                   | 未執行         |         |         |                   |
|-----|------|---------|--------|------------------|---------|---------------|-----------|-------------------|-------------|---------|---------|-------------------|
|     |      |         |        |                  | 已執行認股數量 | 已執行認股價格(註1)   | 已執行認股金額   | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量(註2) | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理  | 陳繼仁     | 546    | 0.23%            | 90      | 16.1<br>26.83 | 1,878,000 | 0.04%             | --          | --      | --      | --                |
|     | 副總經理 | 楊盛如     |        |                  |         |               |           |                   |             |         |         |                   |
|     | 副總經理 | 蔡禮全     |        |                  |         |               |           |                   |             |         |         |                   |
|     | 協理   | 歐家豪(註3) |        |                  |         |               |           |                   |             |         |         |                   |

註1:經本公司93年度盈餘分配後將認股金額調整為16.1。

經97年股東會決議減資，認股價格調整為26.83。

註2:本公司發行之第一次員工認股權憑證於98/7/7過期，第二次員工認股權憑證於98/12/29過期。

註3:歐家豪協理於98/10/5離職。

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) 97 年度國內第一次私募無擔保轉換公司債：

1. 為充實營運資金、償還銀行借款
2. 資金來源：私募無擔保轉換公司債，募得 97,000 仟元
3. 預計資金運用進度

單位：仟元

| 計畫項目   | 預定完成日期 | 所需資金   | 資金運用進度  |         |
|--------|--------|--------|---------|---------|
|        |        |        | 97 年 Q3 | 97 年 Q4 |
| 充實營運資金 | 97.12  | 46,000 | 19,000  | 27,000  |
| 償還銀行借款 | 97.12  | 51,000 | 13,000  | 38,000  |
| 合計     |        | 97,000 | 32,000  | 65,000  |

(二) 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      | 98~101 年度   |
|        |        |             | 第三季        | 第四季~第四季     |
| 償還長期負債 | 101 年  | NT\$649,704 | NT\$46,398 | NT\$603,306 |
|        | 第四季    | US\$19,688  | US\$1,406  | US\$18,282  |
| 外幣購料   | 98 年   | NT\$175,296 | NT\$43,826 | NT\$131,470 |
|        | 第四季    | US\$5,312   | US\$1,328  | US\$3,984   |
| 合計     |        | NT\$825,000 | NT\$90,224 | NT\$734,776 |
|        |        | US\$25,000  | US\$2,734  | US\$22,266  |

## 二、執行情形

### (一) 97 年度國內第一次私募無擔保轉換公司債：

#### 1. 資金運用情況

1. 充實營運資金：配合市場狀況與訂單需求，截至 97 年 12 月 31 日止，執行進度已達 100%。
2. 償還銀行借款：配合公司財務規劃，截至 97 年 12 月 31 日止，執行進度已達 100%。

單位：仟元；97 年 12 月 31 日

| 計劃項目   | 預定完成日期 | 所需資金   | 執行情形 |    | 截至 97 年第 4 季<br>累計金額 | 進度超前或落後<br>原因及改進計劃 |
|--------|--------|--------|------|----|----------------------|--------------------|
| 充實營運資金 | 97.12  | 46,000 | 支用金額 | 預計 | 46,000               | 已完成                |
|        |        |        |      | 實際 | 46,000               |                    |
|        |        |        | 執行進度 | 預計 | 100%                 |                    |
|        |        |        |      | 實際 | 100%                 |                    |
| 償還銀行借款 | 97.12  | 51,000 | 支用金額 | 預計 | 51,000               | 已完成                |
|        |        |        |      | 實際 | 51,000               |                    |
|        |        |        | 執行進度 | 預計 | 100%                 |                    |
|        |        |        |      | 實際 | 100%                 |                    |
| 合計     |        | 97,000 |      |    |                      |                    |

### (二) 98 年度海外第三次有擔保轉換公司債：

#### 1. 資金運用情況

3. 償還長期負債：依原計劃進度執行，截至 99 年 3 月 31 日止，執行進度達 14.28%。
4. 外幣購料：配合市場狀況與訂單需求，截至 99 年 3 月 31 日止，執行進度已達 100%。

單位：仟元；99 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 99 年第 1 季<br>累計金額 | 進度超前或落後<br>原因及改進計劃 |
|--------|--------|---------|------|----|----------------------|--------------------|
| 償還銀行借款 | 101.12 | 649,704 | 支用金額 | 預計 | 96,673               | 依原計劃進度執行           |
|        |        |         |      | 實際 | 92,796               |                    |
|        |        |         | 執行進度 | 預計 | 14.88%               |                    |
|        |        |         |      | 實際 | 14.28%               |                    |
| 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 |      |    |                      |                    |

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司業務之主要內容

- (1)唯讀型光碟片、可錄式光碟片、可擦拭光碟片、光碟機及其原料、半成品、零組件買賣業務。
- (2)前項產品研究、發展、製造、銷售及其製造裝配技術之諮詢顧問業務。
- (3)前各項產品製造設備及產品之進出口貿易。
- (4)前各項國內外廠商產品代理經銷及報價業務。
- (5)CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- (6)I501010 產品設計業。
- (7)F108031 醫療器材批發業。
- (8)F208031 醫療器材零售業。
- (8)F208031 醫療器材零售業。
- (9)CC01080 電子零組件製造業。
- (10)F119010 電子材料批發業。
- (11)F219010 電子材料零售業。

##### 2.營業比重

|         | 98 年度 | 97 年度 |
|---------|-------|-------|
| 光 學 產 品 | 85 %  | 78 %  |
| 光 電 材 料 | 0 %   | 7 %   |
| 其 他     | 15 %  | 15 %  |

##### 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)鍍膜產品：鑽針與銑刀相關產品之鍍膜加工服務
- (3)膜材產品：液晶顯示器背光模組相關光學膜材之製造銷售
- (4)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)特殊規格光碟片開發計劃
- (2)藍光 DVD-R 產品開發計劃
- (3)軟性基板材料開發計劃
- (4)奈米材料產品：LED 及薄膜相關封裝導電材料
- (5)鑽針與銑刀相關產品之精密鍍膜開發計劃
- (6)液晶顯示器背光模組相關光學膜材開發

#### (二)產業概況

##### (1)產業現況與發展

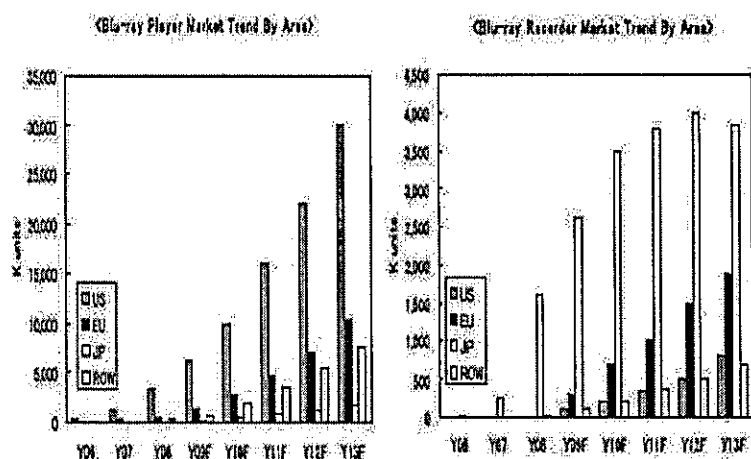
DVD 光碟片目前已正式取代 CD-R 光碟片，成為光碟片產業之主流產品，CD-R 光碟片因容量限制，無法滿足影音市場之需求，逐漸退出主流市場，以第三世界與開發中國家為主要銷售地區。然主流產品 DVD-R 光碟片亦面對眾多新儲存媒體之威脅，包含同質產品藍光光碟與異質產品 USB 隨身碟與硬碟等，市場規模雖呈現成長趨勢，唯成長幅度趨緩。由於 DVD-R 光碟片主要原料為 PC 料，隨著石油價格波動與光碟級 PC 料應用面擴大，使得 PC 料價格產生波動，將壓縮光碟片產品利潤。

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%。

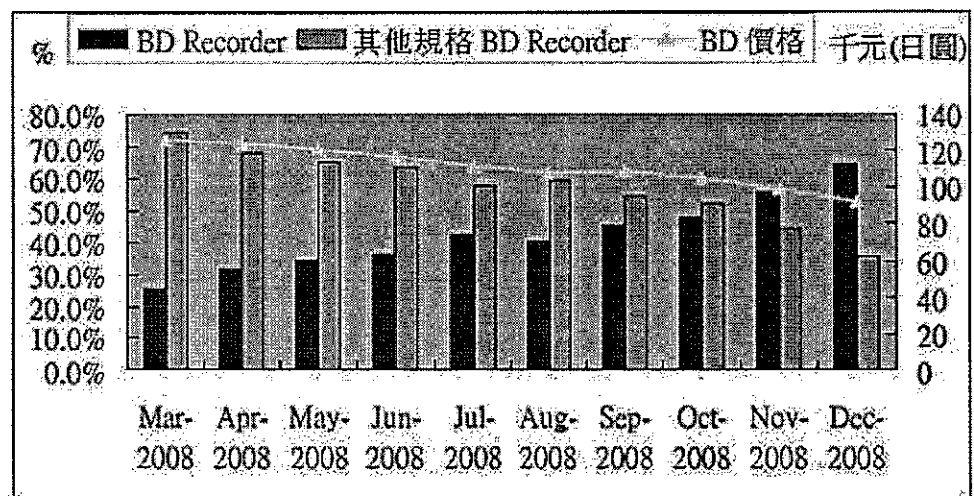
圖八、全球 Blu-ray Player/Recorder 市場



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。

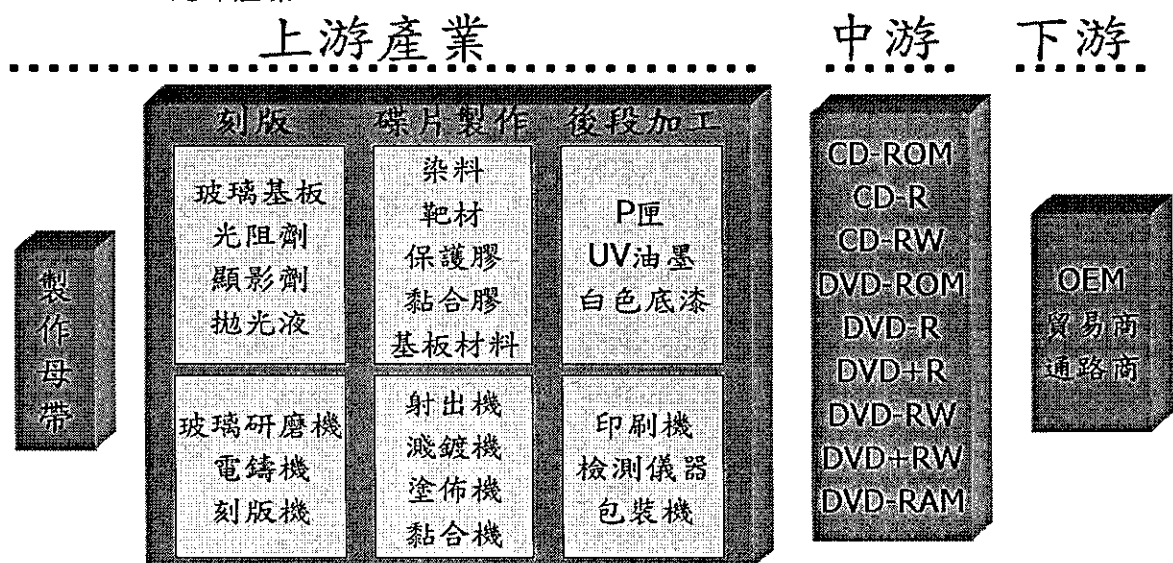
圖九、2008 年日本 Recorder 銷售比重與 BD Recorder 價格走勢



資料來源：BCN；寶來證 p整理

(2) 產業上中下游關聯性

A. 光碟產業



(3) 產品之發展趨勢及競爭情形

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。

### (三)技術及研發概況

#### (1)研發組織

| 組織單位   | 功能及職責                              |
|--------|------------------------------------|
| 新產品事業部 | 低溫導電膠開發<br>壓合型雙面雙層軟性銅箔基板(FCCL)開發   |
| 鍍膜事業部  | 印刷電路板用銑刀及鑽針鍍膜開發<br>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<br>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。

#### (4)開發成功之技術或產品

在新產品事業部中已開發完成軟性印刷電路板(FPC)用壓合型雙面雙層軟性銅箔基板(FCCL)開發, 目前進入小型量產中。

鍍膜加工是利用磁濾式電弧離子鍍膜技術，進行 IC 載板及 LED 散熱基板用的銑刀及鑽針鍍膜開發，以及其他行業用的工具鍍膜開發，目前在 IC 載板及 LED 散熱基板用銑刀及鑽針的部分已接獲數家國內廠商的訂單。

液晶顯示器背光模組相關光學膜材目前中小尺寸部份已順利量產出貨中，大尺寸部分亦已提出樣品至各大背光模組廠驗證中，光學特性部分已陸續獲得客戶認證，短期內即可量產出貨。

#### (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) |
|---------|----------|
| 98 年    | 30,287   |
| 99 年 Q1 | 7,705    |

#### (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.提高高利潤 DVD-R 產品銷售比重
- 3.推展光學膜及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 | 96 年度     |        | 97 年度     |        | 98 年度     |        |
|----|------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|    |      | 金額        | %      | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 外銷 | 美洲   | 957,322   | 52.83  | 966,392   | 53.03  | 807,110   | 63.24  |
|    | 歐洲   | 5,860     | 0.32   |           |        | 3,544     | 0.28   |
|    | 亞洲   | 381,794   | 21.07  | 387,031   | 21.23  | 267,118   | 20.93  |
|    | 其他   | 77,712    | 4.29   | 48,645    | 2.66   | 48,545    | 3.8    |
|    | 小計   | 1,422,688 | 78.51  | 1,402,068 | 76.92  | 1,126,317 | 88.25  |
| 內銷 |      | 389,411   | 21.49  | 420,602   | 23.08  | 149,961   | 11.75  |
| 合計 |      | 1,812,099 | 100.00 | 1,822,670 | 100.00 | 1,276,278 | 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。

#### 3.競爭利基及發展遠景

##### a.有利因素

- (1)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。

- (2)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。
- (3)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。
- (4)堅強的技術研發團隊，藉由相關材料核心技術，積極投入利基型新產品光學膜材、2L-FLLC、鍍膜產品及奈米金屬材料等，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。
- (5)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。

b.不利因素

- (1)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。

- (2)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。

- (3)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。

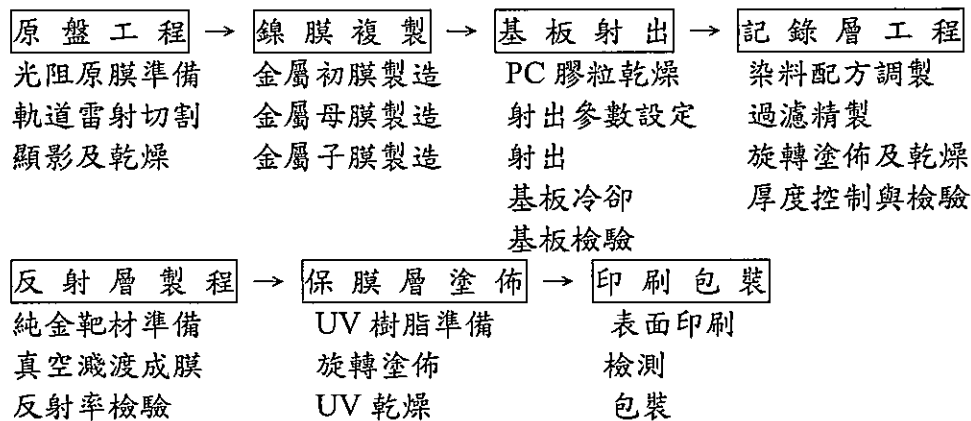
(二)主要產品之重要用途及產製過程

\*主要產品之重要用途

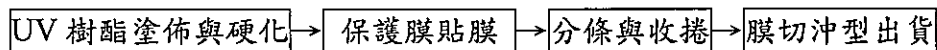
| 主 要 產 品             | 重 要 用 途                                         |
|---------------------|-------------------------------------------------|
| CD-R<br>DVD-R       | 適合儲存資料，適用於音樂、VCD、CD-Game、多媒體之燒錄或備份，資料保存年限長且容量大。 |
| CD-RW<br>DVD-RW/RAM | 電腦資訊軟體備份複製，可達 1,000 次以上的可覆寫能力。                  |
| 聚光片                 | 為 LCD 顯示器背光模組之光學元件，增加正面光源的亮度。                   |
| 鑽針銑刀鍍膜              | IC 載板與 PCB 板之鑽孔與切板成型                            |

\* 產製過程

1. 光碟片



2. 光學膜



(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<br>台化<br>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。<br>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<br>有化                                    | 1.向亞洲地區供應商分散風險採購。<br>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<br>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昇濺鍍效率及成本降低之效。                            |
| 塗料   | SONY、日製、有化                                  | 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<br>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。                                 |

(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

| 97 年 |           |               |         | 98 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    | 324,962   | 17.83         | 無       | A     | 243,275   | 19.06         | 無       |
| B    | 249,830   | 13.71         | 無       | C     | 137,536   | 10.78         | 無       |
|      |           |               |         | 其他    | 895,467   | 70.16         | -       |
| 其他   | 1,247,878 | 68.46         | -       |       |           |               |         |
| 銷貨淨額 | 1,822,670 | 100           | -       | 銷貨淨額  | 1,276,278 | 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

| 97 年度 |           |               |         | 98 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 |
| 甲     | 262,499   | 24.34         | 無       | 銖德    | 135,301 | 20.27         | 董事與主要股東 |
| 銖德    | 163,782   | 15.18         | 董事與主要股東 | 丁     | 93,563  | 14.02         | 無       |
| 丙     | 141,177   | 13.09         | 無       | GAT   | 68,239  | 10.22         | 子公司     |
| 其他    | 511,223   | 47.39         | -       | 其他    | 370,375 | 55.49         | -       |
| 進貨淨額  | 1,078,681 | 100           | -       | 進貨淨額  | 667,478 | 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；新台幣仟元

| 生產年度<br>量<br>值<br>主要商品 | 97 年度     |           |           | 98 年度     |           |         |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                        | 產能        | 產量        | 產值        | 產能        | 產量        | 產值      |
| 光碟產品                   | 7,500,800 | 7,054,200 | 1,273,586 | 6,222,380 | 5,737,490 | 931,414 |
| 其他                     | -         | -         | 117,763   | -         | -         | 10,125  |
| 合計                     | -         | -         | 1,391,349 | -         | -         | 941,539 |

(六)最近二年度銷售量值

單位：Tube；台；新台幣仟元

| 年度<br>銷售量值<br>主要商品(或<br>部門別) | 97 年度   |         |           |           | 98 年度   |         |           |           |
|------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
|                              | 內銷      |         | 外銷        |           | 內銷      |         | 外銷        |           |
|                              | 量       | 值       | 量         | 值         | 量       | 值       | 量         | 值         |
| 光碟產品                         | 906,378 | 183,500 | 5,997,643 | 1,236,984 | 460,738 | 85,852  | 5,288,221 | 1,004,310 |
| 其他                           | -       | 237,102 | -         | 165,084   | -       | 64,109  | -         | 122,007   |
| 合計                           | -       | 420,602 | -         | 1,402,068 | -       | 149,961 | -         | 1,126,317 |

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

99 年 3 月 31 日

| 年 度         |      | 97 年度 | 98 年度 | 截至年報刊印日止 |
|-------------|------|-------|-------|----------|
| 員工人數        | 直接人員 | 273   | 240   | 237      |
|             | 間接人員 | 130   | 135   | 134      |
|             | 合 計  | 403   | 375   | 371      |
| 平 均 年 歲     |      | 31.36 | 32.24 | 32.49    |
| 平 均 服 務 年 資 |      | 3.97  | 4.56  | 4.69     |
| 學歷分佈<br>比率  | 博 士  | 0.99  | 0.8   | 0.81     |
|             | 碩 士  | 6.95  | 5.33  | 5.12     |
|             | 大 專  | 64.77 | 64    | 63.88    |
|             | 高 中  | 23.82 | 25.87 | 25.88    |
|             | 高中以下 | 3.07  | 4     | 4.31     |

四、環保支出資訊

- 最近二年度公司因污染環境所受損失、處分之總額及未來之因應對策及可能之支出：無。
- 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未來三年度預計之重大環保支出：本公司以從事於光碟片及光碟機之研究、發展、製造及銷售為主，其環境污染情形尚符合規定之標準。
- 96 年度 1 月 1 日起開始徵收 Vocs 空污費。
- 因應對策：

擬採行改善措施部份：

(1)改善計劃：

| 項 目   | 公 司 現 況                  |
|-------|--------------------------|
| 空氣污染  | 已設治防制設備改善 Vocs 排放量，以降低費用 |
| 水污染   | 污水處理經工業區污水管理中心嚴格檢驗管制     |
| 廢棄物污染 | 委託環保清潔公司處理               |

(2)未來三年預計環保資本支出：無

(3)改善後之影響：

A.對淨利之影響：無。

B.對競爭地位之影響：無。

5.本公司因應 RoHS 情形：

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

(一)公司各項員工福利措施進修訓練退休制度與實施情形，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

A.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。

B.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。

C.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)進修與教育訓練：

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：

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) 其他重要協議：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：

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 | 高導電金屬材料設計技術授權         | 註 1  |
| 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 1  |
| 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 1  |
| 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  | 可撓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    |
| 合作開發契約   | 工研院     | 2009.12.1~2010.11.30  | 奈米銀導體材料合作開發計劃         | 無    |
| 技術輔導契約   | 工研院     | 2009.1.15~2009.12.31  | 提升平面顯示器材料自製率技術輔導契約    | 無    |
| 開發計劃契約   | 資訊工業策進會 | 2009.8.1~2010.12.31   | 可燒結高導電奈米銀材料開發         | 無    |

註 1：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

| 年度<br>項目          |     | 最近五年度財務資料(註1) |           |             |             |           | 當年度截至<br>99年3月31日<br>財務資料(註2) |
|-------------------|-----|---------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------------------------|
|                   |     | 94年           | 95年       | 96年         | 97年         | 98年       |                               |
| 流動資產              |     | 2,000,383     | 1,420,401 | 1,140,379   | 908,420     | 1,851,662 | 1,502,688                     |
| 基金及投資             |     | 436,134       | 464,816   | 605,166     | 736,643     | 981,717   | 1,187,683                     |
| 固定資產              |     | 2,810,887     | 2,480,944 | 1,932,089   | 1,630,629   | 1,332,563 | 1,272,970                     |
| 其他資產              |     | 286,011       | 290,555   | 280,277     | 189,508     | 151,460   | 166,026                       |
| 資產總額              |     | 5,533,415     | 4,584,716 | 3,957,911   | 3,465,200   | 4,317,402 | 4,129,367                     |
| 流動負債              | 分配前 | 1,095,599     | 602,402   | 1,010,713   | 823,913     | 768,037   | 567,947                       |
|                   | 分配後 | 1,095,599     | 602,402   | 1,010,713   | 823,913     | —         | —                             |
| 長期負債              |     | 872,658       | 797,034   | 983,349     | 850,278     | 913,342   | 564,007                       |
| 其他負債              |     | 7,532         | 7,398     | 7,232       | 7,660       | 8,954     | 8,630                         |
| 負債總額              | 分配前 | 1,975,789     | 1,406,834 | 2,001,294   | 1,681,851   | 1,690,333 | 1,140,584                     |
|                   | 分配後 | 1,975,827     | 1,406,834 | 2,001,294   | 1,681,851   | —         | —                             |
| 股本                |     | 2,943,204     | 2,943,204 | 2,948,904   | 2,948,904   | 2,040,602 | 2,286,639                     |
| 資本公積              |     | 1,318,212     | 687,208   | 330,373     | 21,293      | 305,762   | 362,099                       |
| 保留盈餘              | 分配前 | (631,004)     | (360,312) | (1,340,227) | (1,182,723) | 275,685   | 327,295                       |
|                   | 分配後 | (631,004)     | (360,312) | (1,340,227) | (1,182,723) | —         | —                             |
| 金融商品<br>未實現跌價損失   |     | (64,810)      | (63,298)  | (9,776)     | (11,301)    | (5,392)   | (4,943)                       |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 |     | —             | —         | —           | —           | (2,563)   | (2,563)                       |
| 累積換算調整數           |     | (7,976)       | (7,315)   | 27,343      | 7,176       | 12,975    | 20,256                        |
| 股東權益<br>總額        | 分配前 | 3,557,626     | 3,177,882 | 1,956,617   | 1,783,349   | 2,627,069 | 2,988,783                     |
|                   | 分配後 | 3,557,626     | 3,177,882 | 1,956,617   | 1,783,349   | —         | —                             |

註1：經會計師查核簽證。

註2：99第一季資料係經會計師核閱。

註3：98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<br>99年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|-------------------|---------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------------------------------|
|                   | 94年           | 95年       | 96年         | 97年       | 98年       |                                   |
| 營業收入              | 1,734,001     | 2,220,687 | 1,812,099   | 1,822,670 | 1,276,278 | 328,709                           |
| 營業毛利(損)           | (209,568)     | (13,758)  | 64,040      | 210,160   | 117,944   | 1,526                             |
| 營業淨利(損)           | (603,149)     | (370,799) | (1,192,125) | 6,372     | (40,904)  | (38,506)                          |
| 營業外收入及利益          | 72,907        | 64,782    | 47,035      | 35,121    | 427,680   | 107,488                           |
| 營業外費用及損失          | (100,736)     | (56,945)  | (188,112)   | (182,201) | (86,247)  | (17,373)                          |
| 繼續營業部門<br>稅前淨利(損) | (630,978)     | (362,962) | (1,333,202) | (140,708) | 300,529   | 51,609                            |
| 本期淨利(損)           | (631,004)     | (360,312) | (1,340,202) | (156,793) | 278,847   | 51,609                            |
| 每股盈餘              | (2.15)        | (1.22)    | (4.58)      | (0.89)    | 1.57      | 0.24                              |

註1：經會計師查核簽證。

註2：99年第一季數字經會計師核閱。

(三)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     |
|-------|------------|------------|----------|
| 94 年度 | 致遠會計師事務所   | 張庭銘<br>曾瑞燕 | 修正式無保留意見 |
| 95 年度 | 致遠會計師事務所   | 曾瑞燕<br>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<br>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<br>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<br>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 |         |         |        |         |                                 |
|------|-------------|-------------|---------|---------|--------|---------|---------------------------------|
|      |             | 94 年度       | 95 年度   | 96 年度   | 97 年度  | 98 年度   | 當年度截至<br>99 年 3 月 31 日<br>(註 7) |
| 財務結構 | 負債占資產比率     | 35.71       | 30.69   | 50.56   | 48.54  | 39.15   | 27.62                           |
|      | 長期資金占固定資產比率 | 157.61      | 165.01  | 152.17  | 161.51 | 265.68  | 279.09                          |
| 償債能力 | 流動比率        | 182.58      | 235.79  | 113.92  | 110.26 | 241.09  | 264.58                          |
|      | 速動比率        | 142.85      | 206.34  | 103.33  | 94.41  | 213.69  | 230.73                          |
|      | 利息保障倍數      | -           | -       | (30.51) | (1.25) | 6.08    | 4.39                            |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)  | 2.95        | 2.71    | 2.13    | 2.58   | 2.22    | 2.80                            |
|      | 平均收現日數      | 124         | 135     | 171     | 141    | 164     | 130                             |
|      | 存貨週轉率(次)    | 4.25        | 6.23    | 5.40    | 10.33  | 5.90    | 6.13                            |
|      | 應付款項週轉率(次)  | 12.30       | 14.90   | 13.13   | 11.65  | 9.50    | 12.55                           |
|      | 平均銷貨日數      | 86          | 59      | 67      | 35     | 62      | 60                              |
|      | 固定資產週轉率(次)  | 0.59        | 0.85    | 0.83    | 1.02   | 0.86    | 1.01                            |
|      | 總資產週轉率(次)   | 0.28        | 0.44    | 0.42    | 0.49   | 0.33    | 0.31                            |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)    | (9.71)      | (6.53)  | (30.63) | (2.96) | 8.31    | 1.51                            |
|      | 股東權益報酬率(%)  | (16.32)     | (10.70) | (52.20) | (8.38) | 12.64   | 1.84                            |
|      | 占實收資本比率(%)  | (20.49)     | (12.60) | (40.43) | 0.26   | (2.01)  | (1.71)                          |
|      | 營業利益稅前純益    | (21.44)     | (12.24) | (45.21) | (4.77) | 14.75   | 2.29                            |
|      | 純益率(%)      | (36.39)     | (16.23) | (73.96) | (8.60) | 21.85   | 15.70                           |
| 現金流量 | 每股盈餘(元)     | (2.15)      | (1.22)  | (4.58)  | (0.53) | 1.57    | 0.24                            |
|      | 現金流量比率(%)   | 26.90       | 72.46   | 5.48    | 5.72   | 5.80    | 29.52                           |
|      | 現金流量允當比率(%) | 62.35       | 86.42   | 90.25   | 48.31  | 124.10  | 150.82                          |
| 槓桿度  | 現金再投資比率(%)  | 4.11        | 6.11    | 1.16    | 1.01   | 0.77    | 2.88                            |
|      | 營運槓桿度       | -           | -       | (0.20)  | 56.58  | (24.47) | (6.82)                          |
| 槓桿度  | 財務槓桿度       | -           | 0.90    | 0.97    | (0.14) | 0.41    | 0.72                            |

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98年獲利成長，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：主係本公司為因應營運所需發行海外可轉換公司債，以及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98年光碟產業供過於求，第四季尤為明顯，本公司為避免惡性競爭，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：主係本公司近年資本支出減少所致。
- (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，致使營業利益減少所致。

\*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7：99年第一季數字經會計師核閱。

### 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九十八年度財務報表〈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

本公司九十九年股東常會

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 九 十 九 年 四 月 三 十 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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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，民國九十八年一月一日至十二月三十一日有關 GLOBAL ACETECH CO., LTD. 及碩禾電子材料股份有限公司及民國九十七年一月一日至十二月三十一日有關 GLOBAL ACETECH CO., LTD. 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。民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日對 GLOBAL ACETECH CO., LTD. 之長期股權投資餘額分別為新台幣 244,329 仟元及 268,971 仟元，占資產總額之 5.66%及 7.76%；民國九十八年十二月三十一日對碩禾電子材料股份有限公司之長期股權投資餘額為新台幣 404,559 仟元，占資產總額之 9.37%；民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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損益，金額分別為新台幣 177,212 仟元及新台幣(51,501)仟元，分別占稅前淨利之 58.97%及稅前淨損 36.60%。

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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註五.2 所述，國碩科技工業股份有限公司以民國九十七年九月三十日為分割基準日，將其光電材料事業分割讓與其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)。

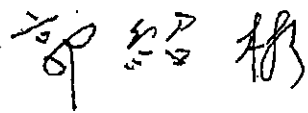
如財務報表附註三.3 所述，國碩科技工業股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

國碩科技工業股份有限公司已編製民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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

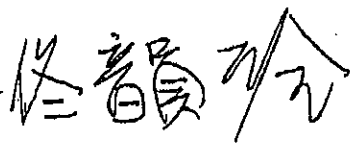
安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(97)金管證(六)第0970037690號  
(87)台財證(六)第64514號

郭紹彬



會計師：

佟韻玲



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 六 日



| 代碼    | 資 產                | 附 註          | 九十八年十二月三十一日  |         |        | 九十七年十二月三十一日  |         |      | 附 註    | 九十八年十二月三十一日  |         |              | 九十七年十二月三十一日 |              |         |
|-------|--------------------|--------------|--------------|---------|--------|--------------|---------|------|--------|--------------|---------|--------------|-------------|--------------|---------|
|       |                    |              | 金 額          | %       | 代碼     | 金 額          | %       | 代碼   |        | 金 額          | %       | 金 額          | %           | 金 額          | %       |
| 11-13 | 流動資產               |              |              |         | 21-22  |              |         |      | 四.9    | \$           | 323,408 | 7.49         | \$          | 282,167      | 8.14    |
| 1100  | 現金及約當現金            | 二及四.1        | 568,548      | 13.17   | 2100   | 138,692      | 4.00    | 2100 |        | 7,584        | 0.17    | 11,844       | 0.34        | 77,812       | 2.25    |
| 1310  | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 二、四.2及四.11   | 452          | 0.01    | 2120   | -            | -       | 2120 |        | 62,318       | 1.44    | 62,127       | 1.79        | 68,307       | 1.97    |
| 1120  | 應收票據淨額             | 二及四.3        | 6,918        | 0.16    | 2140   | 1,516        | 0.04    | 2140 |        | 22,160       | 0.51    | 22,282       | 0.64        | 22,282       | 0.64    |
| 1140  | 應收帳款淨額             | 二及四.3        | 253,229      | 5.87    | 2150   | 398,703      | 11.51   | 2150 |        | 82,840       | 1.92    | 82,840       | 2.28        | 82,840       | 2.28    |
| 1150  | 應收關聯人款項淨額          | 二及五          | 59,362       | 1.37    | 2170   | 73,424       | 2.12    | 2170 |        | 2,062        | 0.05    | 2,062        | 0.57        | 2,062        | 0.57    |
| 1160  | 其他應收款              | 二及五          | 3,713        | 0.09    | 2190   | 6,617        | 0.19    | 2190 |        | 2,433        | 0.06    | 2,433        | 0.67        | 2,433        | 0.67    |
| 1180  | 其他應收款淨額—關聯人        | 二及四.4        | 142,747      | 3.31    | 2220   | 64,345       | 1.86    | 2220 |        | 5,705        | 0.13    | 5,705        | 1.57        | 5,705        | 1.57    |
| 1210  | 存貨淨額               | 二及四.4        | 206,965      | 4.79    | 2271   | 127,537      | 3.68    | 2271 |        | 13,160       | 0.30    | 13,160       | 3.68        | 13,160       | 3.68    |
| 1286  | 遞延所得稅資產—流動         | 二及四.20       | 38,870       | 0.90    | 2272   | 44,960       | 1.30    | 2272 |        | 70,742       | 1.64    | 70,742       | 19.81       | 70,742       | 19.81   |
| 1291  | 用遞受限制銀行存款—流動       | 六            | 546,695      | 12.66   | 2273   | 23,560       | 0.68    | 2273 |        | 175,625      | 4.07    | 175,625      | 49.59       | 175,625      | 49.59   |
| 1298  | 預付款項及其他流動資產        | 二及四.23       | 24,163       | 0.56    | 2273   | 29,066       | 0.84    | 2273 |        | 768,037      | 17.78   | 768,037      | 21.77       | 768,037      | 21.77   |
|       | 流動資產合計             |              | 1,851,662    | 42.89   | 26.22  | 908,420      | 26.22   |      |        |              |         |              |             |              |         |
| 14xx  | 基金及投資              |              |              |         | 24xx   |              |         |      | 二及四.11 |              |         |              |             |              |         |
| 1421  | 採權益法之長期股權投資        | 二、四.5及四.23   | 762,598      | 17.66   | 2400   | 494,011      | 14.26   | 2400 |        | 405,492      | 9.38    | 405,492      | 11.35       | 405,492      | 11.35   |
| 1450  | 預供出售金融資產—非流動       | 二及四.6        | 1,529        | 0.04    | 2410   | 511          | 0.01    | 2410 |        | 177,094      | 4.10    | 177,094      | 4.94        | 177,094      | 4.94    |
| 1480  | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 二、四.7及六      | 217,590      | 5.04    | 2421   | 242,121      | 6.99    | 2421 |        | 330,756      | 7.66    | 330,756      | 9.28        | 330,756      | 9.28    |
|       | 基金及投資合計            |              | 981,717      | 22.74   | 2443   | 736,643      | 21.26   | 2443 |        | 913,342      | 21.14   | 913,342      | 25.27       | 913,342      | 25.27   |
| 15xx  | 固定資產               | 二、四.8、四.23及六 |              |         | 28xx   |              |         |      | 二及四.13 |              |         |              |             |              |         |
| 1501  | 土地                 |              | 183,275      | 4.25    | 28xx   | 183,275      | 5.29    | 28xx |        | 6,936        | 0.16    | 6,940        | 0.19        | 6,940        | 0.19    |
| 1521  | 房屋及建築              |              | 720,067      | 16.68   | 2810   | 716,744      | 20.68   | 2810 |        | 2,018        | 0.05    | 2,018        | 0.06        | 2,018        | 0.06    |
| 1531  | 機器設備               |              | 2,510,891    | 58.15   | 2820   | 2,593,880    | 74.86   | 2820 |        | 8,954        | 0.21    | 8,954        | 0.25        | 8,954        | 0.25    |
| 1545  | 研發設備               |              | 128,281      | 2.97    | 2830   | 133,237      | 3.85    | 2830 |        |              |         |              |             |              |         |
| 1551  | 運輸設備               |              | 1,301        | 0.03    | 2840   | 1,333        | 0.04    | 2840 |        |              |         |              |             |              |         |
| 1561  | 辦公設備               |              | 13,266       | 0.31    | 2850   | 13,555       | 0.39    | 2850 |        |              |         |              |             |              |         |
| 1681  | 其他設備               |              | 13,712       | 0.32    | 2860   | 13,693       | 0.39    | 2860 |        |              |         |              |             |              |         |
|       | 成本合計               |              | 3,570,793    | 82.71   | 3xxx   | 3,655,717    | 105.50  | 3xxx |        | 1,690,333    | 39.13   | 1,681,851    | 47.44       | 1,681,851    | 47.44   |
| 15x9  | 減：累計折舊             |              | (2,202,807)  | (51.02) | 31xx   | (1,998,026)  | (57.66) | 31xx |        | 2,037,276    | 47.19   | 2,948,904    | 83.10       | 2,948,904    | 83.10   |
| 1599  | 加：累計折舊             |              | (35,423)     | (0.82)  | 3110   | (35,423)     | (1.02)  | 3110 |        | 3,326        | 0.08    |              |             |              |         |
| 1671  | 加：預付工程款            |              | -            | -       | 3140   | 2,991        | 0.09    | 3140 |        |              |         |              |             |              |         |
| 1672  | 加：預付設備款            |              | -            | -       | 32xx   | 5,370        | 0.14    | 32xx |        |              |         |              |             |              |         |
|       | 固定資產淨額             |              | 1,332,563    | 30.87   | 3213   | 1,630,629    | 47.05   | 3213 |        |              |         |              |             |              |         |
| 18xx  | 其他資產               |              |              |         | 3271   |              |         | 3271 |        | 119,403      | 2.77    |              |             |              |         |
| 1820  | 存出保證金              |              | 4,014        | 0.09    | 3272   | 14           | -       | 3272 |        | 10,943       | 0.25    | 16,076       | 0.46        | 16,076       | 0.46    |
| 1830  | 遞延資產               |              | 30,367       | 0.70    | 33xx   | 56,824       | 1.64    | 33xx |        | 54,310       | 1.26    |              |             |              |         |
| 1860  | 遞延所得稅資產—非流動        | 二及四.23       | 111,079      | 2.57    | 3351   | 126,670      | 3.66    | 3351 |        | 121,106      | 2.81    |              |             |              |         |
| 1887  | 用遞受限制銀行存款—非流動      | 二及四.20       | 6,000        | 0.14    | 34xx   | 6,000        | 0.17    | 34xx |        | 275,685      | 6.39    | (1,182,723)  | (34.13)     | (1,182,723)  | (34.13) |
|       | 其他資產合計             | 六            | 151,460      | 3.50    | 3430   | 189,508      | 5.47    | 3430 |        | 12,975       | 0.30    | 7,176        | 0.21        | 7,176        | 0.21    |
|       |                    |              |              |         | 3450   |              |         | 3450 |        | (2,563)      | (0.06)  | (11,301)     | (0.33)      | (11,301)     | (0.33)  |
|       |                    |              |              |         | 3450   |              |         | 3450 |        | (5,392)      | (0.12)  | 1,783,349    | 51.46       | 1,783,349    | 51.46   |
|       | 資產總計               |              | \$ 4,317,402 | 100.00  | 100.00 | \$ 3,465,200 | 100.00  |      |        | \$ 4,317,402 | 100.00  | \$ 3,465,200 | 100.00      | \$ 3,465,200 | 100.00  |



董事長：張昭楚

經理人：陳耀仁

會計主管：李朝欽

民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

| 代碼        | 項 目         | 附 註         | 九十八年度        |         | 九十七年度        |           |
|-----------|-------------|-------------|--------------|---------|--------------|-----------|
|           |             |             | 金 額          | %       | 金 額          | %         |
| 4000      | 營業收入        |             | \$ 1,284,751 | 100.66  | \$ 1,848,236 | 101.40    |
| 4170-4190 | 減：銷貨退回及折讓   |             | (8,473)      | (0.66)  | (25,566)     | (1.40)    |
| 4100      | 營業收入淨額      | 二、四.21及五    | 1,276,278    | 100.00  | 1,822,670    | 100.00    |
| 5000      | 營業成本        | 四.22及五      | (1,158,334)  | (90.76) | (1,612,510)  | (88.47)   |
| 5910      | 營業毛利        |             | 117,944      | 9.24    | 210,160      | 11.53     |
| 6000      | 營業費用        | 四.22及五      |              |         |              |           |
| 6100      | 銷售費用        |             | (50,524)     | (3.96)  | (76,906)     | (4.22)    |
| 6200      | 管理及總務費用     |             | (78,037)     | (6.11)  | (70,512)     | (3.87)    |
| 6300      | 研究發展費用      |             | (30,287)     | (2.37)  | (56,370)     | (3.09)    |
|           | 營業費用合計      |             | (158,848)    | (12.44) | (203,788)    | (11.18)   |
| 6900      | 營業淨(損)利     |             | (40,904)     | (3.20)  | 6,372        | 0.35      |
| 7100      | 營業外收入及利益    |             |              |         |              |           |
| 7110      | 利息收入        |             | 528          | 0.04    | 1,682        | 0.09      |
| 7121      | 採權益法認列之投資收益 | 二及四.5       | 180,005      | 14.10   | -            | -         |
| 7130      | 處分固定資產利益    | 二及五         | 1,125        | 0.09    | 2,322        | 0.13      |
| 7140      | 處分投資利益      | 二、四.5       | 208,565      | 16.34   | -            | -         |
| 7160      | 兌換利益        | 二           | 7,534        | 0.59    | -            | -         |
| 7320      | 金融負債評價利益    | 二及四.11      | 10,268       | 0.80    | -            | -         |
| 7480      | 什項收入        | 五           | 19,655       | 1.54    | 31,117       | 1.71      |
|           | 營業外收入及利益合計  |             | 427,680      | 33.50   | 35,121       | 1.93      |
| 7500      | 營業外費用及損失    |             |              |         |              |           |
| 7510      | 利息費用        | 二及五         | (59,102)     | (4.63)  | (62,527)     | (3.43)    |
| 7521      | 採權益法認列之投資損失 | 二及四.5       | -            | -       | (44,093)     | (2.42)    |
| 7522      | 其他投資損失      | 二及四.7       | (11,785)     | (0.92)  | (8,806)      | (0.48)    |
| 7530      | 處分固定資產損失    |             | (2,607)      | (0.20)  | -            | -         |
| 7540      | 處分投資損失      | 二、四.6、四.7及五 | -            | -       | (4,158)      | (0.23)    |
| 7560      | 兌換損失        |             | -            | -       | (10,260)     | (0.56)    |
| 7630      | 減損損失        |             | (12,746)     | (1.00)  | (30,000)     | (1.65)    |
| 7640      | 金融資產評價損失    | 二           | -            | -       | (7,277)      | (0.41)    |
| 7650      | 金融負債評價損失    | 二及四.11      | -            | -       | (445)        | (0.03)    |
| 7880      | 什項支出        | 四.22        | (7)          | -       | (14,635)     | (0.80)    |
|           | 營業外費用及損失合計  |             | (86,247)     | (6.75)  | (182,201)    | (10.01)   |
| 7900      | 稅前淨利(損)     |             | 300,529      | 23.55   | (140,708)    | (7.73)    |
| 8110      | 所得稅費用       | 二及四.20      | (21,682)     | (1.70)  | (16,085)     | (0.88)    |
| 9600      | 本期淨利(損)     |             | \$ 278,847   | 21.85   | \$ (156,793) | (8.61)    |
|           |             |             | 稅前           | 稅後      | 稅前           | 稅後        |
| 9750      | 基本每股盈餘(元)   | 二及四.19      | \$ 1.69      | \$ 1.57 | \$ 0.80      | \$ (0.89) |
|           |             |             | 稅前           | 稅後      | 稅前           | 稅後        |
| 9850      | 稀釋每股盈餘(元)   | 二及四.19      | \$ 1.56      | \$ 1.44 | \$ (0.80)    | \$ (0.89) |

(請參閱財務報表附註)

董事長：張昭楚



經理人：陳繼仁



會計主管：李朝欽





民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日

| 項 目                | 普通股本         | 預收股本     | 資本公積       |            |           |           | (特種補救權)<br>未分配盈餘 | 股東權益其他調整項目 |                   |            | 合 計          |
|--------------------|--------------|----------|------------|------------|-----------|-----------|------------------|------------|-------------------|------------|--------------|
|                    |              |          | 普通股溢價      | 特種公司溢價     | 員工股票      | 可轉換公司債溢價  |                  | 累積換算調整數    | 未認列為退休金<br>成本之淨損失 | 金融商品未實現損益  |              |
| 民國九十七年一月一日餘額       | \$ 2,948,904 | \$ -     | \$ 314,297 | \$ -       | \$ 16,076 | \$ -      | \$ (1,340,227)   | \$ 27,343  | \$ -              | \$ (9,776) | \$ 1,956,817 |
| 資本公積溢價調整           | -            | -        | (314,297)  | -          | -         | -         | 314,297          | -          | -                 | -          | -            |
| 金融商品未實現損失調整數       | -            | -        | -          | -          | -         | -         | -                | -          | -                 | (1,525)    | (1,525)      |
| 累積換算調整數之變動         | -            | -        | -          | -          | -         | -         | -                | (20,167)   | -                 | -          | (20,167)     |
| 可轉換公司債溢價變動數        | -            | -        | -          | -          | -         | -         | -                | -          | -                 | -          | 5,217        |
| 民國九十七年度淨損          | -            | -        | -          | -          | -         | -         | (156,793)        | -          | -                 | -          | (156,793)    |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額    | 2,948,904    | -        | -          | -          | 16,076    | -         | (1,182,723)      | 7,176      | -                 | (11,301)   | 1,783,349    |
| 減資彌補虧損             | (1,179,561)  | -        | -          | -          | -         | -         | 1,179,561        | -          | -                 | -          | -            |
| 員工股票發行行使新設         | 31,870       | 400      | -          | -          | -         | 54,310    | -                | -          | -                 | -          | 86,580       |
| 可轉換公司債轉換普通股        | 236,063      | 2,926    | -          | 119,403    | -         | -         | -                | -          | -                 | -          | 358,392      |
| 長期投資未實現損益比例認購      | -            | -        | -          | -          | (5,133)   | -         | -                | -          | -                 | -          | (5,133)      |
| 可轉換公司債轉換溢價調整數      | -            | -        | -          | -          | -         | -         | -                | -          | -                 | -          | 115,889      |
| 金融資產未實現溢價調整數       | -            | -        | -          | -          | -         | -         | -                | -          | -                 | 5,909      | 5,909        |
| 累積換算調整數之變動         | -            | -        | -          | -          | -         | -         | -                | 5,799      | -                 | -          | 5,799        |
| 未認列子公司退休金成本之淨損失變動數 | -            | -        | -          | -          | -         | -         | -                | -          | (2,563)           | -          | (2,563)      |
| 民國九十八年度淨利          | -            | -        | -          | -          | -         | -         | 278,847          | -          | -                 | -          | 278,847      |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額    | \$ 2,037,276 | \$ 3,326 | \$ -       | \$ 119,403 | \$ 10,943 | \$ 54,310 | \$ 275,685       | \$ 12,975  | \$ (2,563)        | \$ (5,392) | \$ 2,627,069 |

董事長：張昭榮



(請參閱財務報告附註)



總經理：陳繼仁



會計主管：李朝欽

民國九十八年一月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 項 目                             | 九十八年度      | 九十七年度        |
|---------------------------------|------------|--------------|
| 營業活動之現金流量：                      |            |              |
| 本期淨利(損)                         | \$ 278,847 | \$ (156,793) |
| 調整項目：                           |            |              |
| 折舊費用(含帳列什項支出科目項下)               | 255,558    | 260,833      |
| 各項攤提(含帳列什項支出科目項下)               | 30,249     | 43,717       |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失(轉回)提列               | (26,678)   | 2,450        |
| 處分固定資產淨損失(利益)(含報廢損失一帳列什項支出科目項下) | 1,482      | (2,306)      |
| 採權益法認列之投資(利益)損失                 | (180,005)  | 44,093       |
| 其他投資損失                          | 11,785     | 8,806        |
| 處分投資(利益)損失                      | (208,565)  | 4,158        |
| 依權益法認列投資收益之被投資公司發放之現金股利         | 7,070      | -            |
| 減損損失                            | 12,746     | 30,000       |
| 應付公司債折價攤銷數                      | 14,684     | 1,096        |
| 金融負債評價(利益)損失                    | (10,268)   | 445          |
| 海外可轉換公司債發行成本攤銷                  | (5,261)    | -            |
| 海外可轉換公司債匯評影響數                   | (5,248)    | -            |
| 公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少            | -          | 26,198       |
| 應收票據(增加)減少                      | (5,402)    | 7,185        |
| 應收帳款減少(增加)                      | 145,474    | (81,075)     |
| 應收關係人款項減少                       | 14,062     | 30,497       |
| 存貨增加                            | (52,750)   | (61,150)     |
| 預付款項及其他流動資產減少(增加)               | 4,903      | (19,991)     |
| 其他應收款減少                         | 2,904      | 1,096        |
| 其他應收款一關係人增加                     | (32,357)   | (57,249)     |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動                   | 21,681     | 16,085       |
| 應付票據(減少)增加                      | (4,260)    | 6,703        |
| 應付帳款減少                          | (15,494)   | (26,831)     |
| 應付關係人款項(減少)增加                   | (39,967)   | 56,020       |
| 應付費用增加(減少)                      | 14,533     | (60,434)     |
| 其他應付款一關係人(減少)增加                 | (16,390)   | 17,074       |
| 預收款項及其他流動負債增加(減少)               | 1,909      | (2,474)      |
| 應計退休金負債(減少)增加                   | (4)        | 34           |
| 其他長期應付款減少                       | (170,681)  | (41,027)     |
| 營業活動之淨現金流入                      | 44,557     | 47,160       |
| 投資活動之現金流量：                      |            |              |
| 用途受限制銀行存款增加                     | (523,135)  | (12,346)     |
| 採權益法之長期股權投資增加                   | (135,695)  | (1,000)      |
| 處分採權益法之長期股權投資價款                 | 251,602    | -            |
| 購置固定資產                          | (17,194)   | (49,060)     |
| 處分固定資產及遞延資產價款                   | 12,668     | 119,667      |
| 處分備供出售金融資產一非流動價款                | -          | 10,127       |
| 處分以成本衡量之金融資產一非流動價款              | -          | 7,676        |
| 遞延資產增加                          | (13,253)   | (27,694)     |
| 分割予子公司之現金流出                     | -          | (683)        |
| 存出保證金增加                         | (4,000)    | -            |
| 存入保證金增加                         | 1,298      | 396          |
| 投資活動之淨現金流(出)入                   | (427,709)  | 47,083       |
| (續下頁)                           |            |              |

(請參閱財務報表附註)

董事長：張昭楚

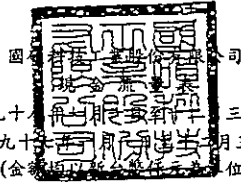


經理人：陳繼仁



會計主管：李朝欽





民國九十八年一月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 項 目                     | 九十八年度        | 九十七年度       |
|-------------------------|--------------|-------------|
| (承上頁)                   |              |             |
| 融資活動之現金流量：              |              |             |
| 短期借款增加                  | 41,241       | 112,167     |
| 長期借款減少                  | (120,063)    | (455,497)   |
| 應付公司債增加                 | 805,250      | 97,000      |
| 員工認股權證購發行新股             | 86,580       | -           |
| 融資活動之淨現金流入(出)           | 813,008      | (246,330)   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數        | 429,856      | (152,087)   |
| 期初現金及約當現金餘額             | 138,692      | 290,779     |
| 期末現金及約當現金餘額             | \$ 568,548   | \$ 138,692  |
| 現金流量之補充資訊：              |              |             |
| 本期支付利息                  | \$ 41,797    | \$ 62,615   |
| 本期支付所得稅                 | \$ -         | \$ -        |
| 部份影響現金流量之投資及融資活動：       |              |             |
| 購置固定資產                  | \$ 8,226     | \$ 47,376   |
| 加：期初應付設備款               | 7,571        | 16,576      |
| 期初其他應付款-關係人             | 5,208        | -           |
| 減：期末應付設備款分割予子公司         | -            | (2,113)     |
| 減：期末應付設備款               | (2,433)      | (7,571)     |
| 減：期末其他應付款-關係人           | (1,378)      | (5,208)     |
| 支付現金                    | \$ 17,194    | \$ 49,060   |
| 處分固定資產及遞延資產償款           | \$ 58,713    | \$ 111,792  |
| 加：期初應收設備款(帳列其他應收關係人款項下) | 433          | 146,381     |
| 減：重分類至採權益法之長期投資         | -            | (138,073)   |
| 減：期末應收設備款(帳列其他應收關係人款項下) | (46,478)     | (433)       |
| 收取現金                    | \$ 12,668    | \$ 119,667  |
| 因分割讓與子公司所影響之項目          |              |             |
| 分割予子公司之非現金資產            | \$ -         | \$ 126,531  |
| 分割予子公司之負債               | -            | (17,214)    |
| 取得分割子公司之股權淨值            | -            | (110,000)   |
| 分割予子公司之現金流出             | \$ -         | \$ (683)    |
| 不影響現金流量之投資及融資活動：        |              |             |
| 資本公積彌補虧損                | \$ -         | \$ 314,297  |
| 減資彌補虧損                  | \$ 1,179,561 | \$ -        |
| 可轉換公司債轉換為普通股(含轉換溢價)     | \$ 354,546   | \$ -        |
| 一年內到期之長期借款              | \$ 70,742    | \$ 108,165  |
| 一年內到期公司債                | \$ 13,160    | \$ -        |
| 一年內到期之其他長期應付款           | \$ 175,625   | \$ 179,842  |
| 累積換算調整變動數               | \$ 5,799     | \$ (20,167) |
| 金融商品未實現損失調整數            | \$ 5,909     | \$ (1,525)  |
| 其他應收款關係人轉列採權益法之長期股權投資   | \$ -         | \$ 147,029  |

(請參閱財務報表附註)

董事長：張昭楚



經理人：陳繼仁



會計主管：李朝欽



國碩科技工業股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(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，主要從事唯讀型光碟片、可錄式光碟片、可擦拭光碟片、光碟機之研究、發展、製造、銷售及其製配技術之諮詢顧問業務，暨其原料、半成品、零組件及前各項產品製造設備及產品之進出口貿易、國內外廠商產品代理經銷與資料儲存及處理設備之製造業務、精密化學材料、工業用塑膠製品及其他塑膠製品之製造。

本公司股票於民國八十九年一月十九日經前財政部證券暨期貨管理委員會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)。

本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之員工人數分別為 375 人及 403 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，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

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列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列為當期損益者，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，於資產負債表上認列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列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列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，則予以迴轉並認列為當期利益。

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)

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。期末存貨除就呆滯瑕疵以淨變現價值評價外，餘按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，其原料係以重置成本為市價，在製品及製成品係以淨變現價值為市價。

自民國九十八年一月一日起，存貨係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。

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。
- (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。固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，至於處分固定資產損益則列為當期營業外收入及利益或營業外費用及損失。
- (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  | 三至十年   |
| 運輸設備  | 五年     |
| 辦公設備  | 三至五年   |
| 其他設備  | 五年     |

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. 遞延資產

係模具成本、大額修繕零件及備品。模具成本、大額修繕零件及備品均按三至五年攤銷。

9. 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。

10. 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。

11. 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。

12. 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) 嗣後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。

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。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之勞工退休金認列為當期費用。

13. 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，依預期回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為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅修正修文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。

14. 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。簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)調整加回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，除以普通股加權平均流通在外股數及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計算之。

15. 員工認股權計畫

本公司發行之員工認股選擇權計畫，其給與日於民國九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日者，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。

16. 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。

17. 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時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

18. 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. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之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，此項會計原則變動對本公司民國九十七年度之淨損及稅後基本每股盈餘並未有影響。
2. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用基金會發布之(96)基秘字 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對本公司民國九十七年度之淨損及稅後基本每股盈餘並未有影響。

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)

3. 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之淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。本期亦重分類民國九十七年度營業外收入及利益－什項收入 2,194 仟元，營業外費用及損失－備抵存貨跌價及呆滯損失及什項支出分別 2,450 仟元及 1,009 仟元至銷貨成本項下。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

|      | 98.12.31         | 97.12.31         |
|------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$552            | \$160            |
| 支票存款 | 2                | 2                |
| 活期存款 | 567,994          | 131,530          |
| 定期存款 | -                | 7,000            |
| 合 計  | <u>\$568,548</u> | <u>\$138,692</u> |

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

本公司民國九十七年間為規避外幣債權匯率波動及借款利率變動所為之財務避險操作，而與金融機構簽訂購入遠期外匯合約及利率交換合約；惟未符合避險會計之條件，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

民國九十七年度因已結清遠期外匯合約交易而產生之評價利益為 304 仟元；已結清利率交換合約交易而產生之評價利益為 448 仟元。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

另有關可轉換公司債嵌入衍生性金融商品資訊，請詳附註四.11。

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. 應收票據及帳款淨額

|        | 98.12.31         | 97.12.31         |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$6,918          | \$1,516          |
| 減：備抵呆帳 | -                | -                |
| 淨 額    | <u>\$6,918</u>   | <u>\$1,516</u>   |
|        |                  |                  |
| 應收帳款   | \$384,037        | \$513,212        |
| 減：備抵呆帳 | (130,808)        | (114,509)        |
| 淨 額    | <u>\$253,229</u> | <u>\$398,703</u> |

4. 存貨淨額

|               | 98.12.31         | 97.12.31         |
|---------------|------------------|------------------|
| 原 料           | \$52,248         | \$66,017         |
| 在 製 品         | 145,121          | 67,481           |
| 製 成 品         | 24,795           | 35,628           |
| 商品存貨          | 566              | 854              |
| 合 計           | 222,730          | 169,980          |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (15,765)         | (42,443)         |
| 淨 額           | <u>\$206,965</u> | <u>\$127,537</u> |

本公司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，主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。民國九十七年度之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入 2,194 仟元、存貨跌價及呆滯損失 2,450 仟元及存貨盤損 1,009 仟元。

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>98.12.31</u>               |            |                  |         |
| GLOBAL ACETECH CO., LTD.      | 36,299,997 | \$244,329        | 99.99%  |
| 碩禾電子材料股份有限公司                  | 14,781,732 | 404,559          | 73.54%  |
| 國超投資興業股份有限公司                  | 10,688,229 | 91,984           | 99.99%  |
| 宏大國際股份有限公司                    | 3,978,143  | 26,238           | 99.45%  |
| NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED | 200,000    | 1,898            | 100.00% |
| CUSTER INC.                   | -          | -                | -       |
| 小 計                           |            | 769,008          |         |
| 減：被投資公司持有金融資產未實現損益            |            | (6,410)          |         |
| 合 計                           |            | <u>\$762,598</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)

| 被投資公司                         | 持有股數       | 帳面金額             | 持股比例    |
|-------------------------------|------------|------------------|---------|
| <u>97.12.31</u>               |            |                  |         |
| GLOBAL ACETECH CO., LTD.      | 36,299,993 | \$268,971        | 99.99%  |
| 碩禾電子材料股份有限公司                  | 10,100,000 | 118,967          | 100.00% |
| 國超投資興業股份有限公司                  | 10,688,229 | 91,519           | 99.99%  |
| 宏大國際股份有限公司                    | 3,978,143  | 23,558           | 99.45%  |
| NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED | 200,000    | 2,297            | 100.00% |
| CUSTER INC.                   | -          | -                | -       |
| 小 計                           |            | 505,312          |         |
| 減：被投資公司持有金融資產未實現損益            |            | (11,301)         |         |
| 合 計                           |            | <u>\$494,011</u> |         |

- (1) 本公司於民國九十八年度及九十七年度對採權益法評價之被投資公司認列投資損益分別為利益 180,005 仟元及損失 44,093 仟元。
- (2) 國外被投資公司採權益法者，民國九十八年度及九十七年度財務報表換算為本國貨幣所產生累積換算調整數分別為增加 5,799 仟元及減少 20,167 仟元。
- (3) 本公司於民國九十七年度以應收關係人款項 147,029 仟元之債權轉增資 GLOBAL ACETECH CO., LTD.。
- (4) 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.，截至民國九十八年十二月三十一日已辦妥變更登記，惟尚未匯出投資款項。
- (5) 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。
- (6) 本公司於民國九十七年八月二十一日向子公司國超投資興業股份有限公司買入碩禾電子材料股份有限公司 100 仟股普通股，股權移轉後本公司 100%持有碩禾電子材料股份有限公司。另於民國九十七年九月將光電材料事業讓與碩禾電子材料股份有限公司，再取得該公司 10,000 仟股，有關讓與之詳細資訊，請參閱附註五、2 (8)。

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) 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，增加股數約 6,785 仟股，並在民國九十八年八月及九月陸續出售 2,103 仟股，處分價格總計為 251,602 仟元，處分利益為 208,565 仟元，且因本公司未依持股比例增資減少資本公積 5,133 仟元。
- (8) 本公司於民國九十八年度持有碩禾電子材料股份有限公司 14,781,732 股，其中 8,700 仟股已設質為短期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。
- (9) 本公司於民國九十八年度認列碩禾電子材料股份有限公司未認列為退休金成本之淨損失 2,563 仟元。
- (10) 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四.23。
- (11) 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

|                 | 98.12.31       | 97.12.31     |
|-----------------|----------------|--------------|
| 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) | \$511          | \$511        |
| 備供出售金融資產評價調整    | 1,018          | -            |
| 合  計            | <u>\$1,529</u> | <u>\$511</u> |

- (1) 本公司於民國九十四年八月認購上櫃公司勝麗國際股份有限公司之私募普通股股票 6,000 仟元，持股比例 0.38%。因該私募普通股股票在持有滿三年後可申請於公開市場買賣交易，依規定本公司於民國九十七年度將其由以成本衡量之金融資產轉列至備供出售金融資產－非流動科目項下。

勝麗國際股份有限公司於民國九十七年九月辦理減資彌補虧損，其減資比例為 75%，本公司考量其部份投資價值已減損，故於民國九十七年度認列該投資損失 1,533 仟元，帳列營業外費用及支出－其他投資損失科目項下。

- (2) 本公司於民國九十七年度將備供出售金融資產－錄德科技股份有限公司股票全數出售，產生處分資產損失 4,113 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)

7. 以成本衡量之金融資產－非流動

|                | 98.12.31         | 97.12.31         |
|----------------|------------------|------------------|
| 未上市(櫃)公司股票－普通股 |                  |                  |
| 達邁科技股份有限公司     | \$123,441        | \$123,441        |
| 加和包裝工業股份有限公司   | 55,910           | 55,910           |
| 博銖科技股份有限公司     | 27,307           | 37,307           |
| 鴻亞光電股份有限公司     | 7,287            | 7,287            |
| 宏華創業投資股份有限公司   | 3,645            | 3,645            |
| 樺京科技股份有限公司     | -                | 14,531           |
| 合  計           | <u>\$217,590</u> | <u>\$242,121</u> |

- (1) 本公司於民國九十七年度出售以成本衡量之金融資產－達邁科技股份有限公司，處分價格為 7,676 仟元，其處分損失為 45 仟元。
- (2) 本公司於民國九十八年度及九十七年度評估以成本法衡量之金融資產－博銖科技股份有限公司，因考量其部份投資價值已減損，因而認列減損損失各為 10,000 仟元。
- (3) 鴻亞光電股份有限公司於民國九十七年四月辦理減資彌補虧損，其減資比例為 49.95%，本公司考量其部份投資價值已減損，故於民國九十七年度認列該投資損失 7,273 仟元，帳列營業外費用及支出－其他投資損失科目項下。
- (4) 本公司於民國九十八年度及九十七年度評估以成本法衡量之金融資產－樺京科技股份有限公司，因考量其部分投資價值已減損，因而認列減損損失金額分別為 2,746 仟元及 20,000 仟元。
- (5) 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%，本公司考量其部份投資價值已減損，故於民國九十八年度認列該投資損失 11,785 仟元，帳列營業外費用及支出－其他投資損失科目項下。

8. 固定資產

- (1) 本公司於民國九十八年度及九十七年度均無因購置固定資產而須利息資本化之情事。
- (2) 有關固定資產減損情形，請參閱財務報表附註四.23。
- (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. 短期借款

|      | 98.12.31  | 97.12.31  |
|------|-----------|-----------|
| 信用借款 | \$55,107  | \$282,167 |
| 擔保借款 | 268,301   | -         |
| 合 計  | \$323,408 | \$282,167 |

(1) 截至民國九十八年及九十七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 216,750 仟元及 26,144 仟元。

(2) 本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日短期借款之借款利率分別為 1.080%~5.153% 及 1.540%~5.820%。

(3) 提供短期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。

10. 長期借款

| 債權人      | 借款性質 | 到期日       | 借款餘額     |          | 還款方式                                      |
|----------|------|-----------|----------|----------|-------------------------------------------|
|          |      |           | 98.12.31 | 97.12.31 |                                           |
| 土地銀行     | 抵押借款 | 101.06.05 | \$55,552 | \$77,774 | 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    | 19,451   | 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   | 21,334   | 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    | 5,232    | 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    | 9,120    | 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  | 172,400  | 自 97.02.25 起，每三個月為 1 期，共分 29 期平均攤還。按月付息。  |
| 兆豐國際商業銀行 | 抵押借款 | 98.08.20  | -        | 15,900   | 自 93.11.20 起，每三個月為 1 期，共分 20 期平均攤還。按月付息。  |
| 慶豐商業銀行   | 抵押借款 | 98.01.15  | -        | 1,875    | 自 94.04.15 起，每三個月為 1 期，共分 16 期平均攤還。按月付息。  |
| 慶豐商業銀行   | 抵押借款 | 98.01.15  | -        | 3,813    | 自 94.04.15 起，每三個月為 1 期，共分 16 期平均攤還。按月付息。  |
| 匯豐銀行     | 抵押借款 | 98.08.31  | -        | 12,500   | 自 95.10.31 起，每一個月為 1 期，共分 36 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                                    |
|--------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------|
|              |      |           | 98.12.31  | 97.12.31  |                                         |
| 中國輸出入銀行      | 抵押借款 | 100.09.21 | \$7,110   | \$10,665  | 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    | 16,480    | 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       | 1,355     | 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          |      |           | 247,836   | 367,899   |                                         |
| 減：一年內到期之長期借款 |      |           | (70,742)  | (108,165) |                                         |
| 一年後到期之長期借款   |      |           | \$177,094 | \$259,734 |                                         |

(1) 提供長期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。

(2) 本公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之長期借款利率分別為 2.3900%~2.7590%及 3.1931%~4.7750%。

#### 11. 應付公司債

(1)

|                  | 98.12.31  | 97.12.31 |
|------------------|-----------|----------|
| 國內私募第一次無擔保可轉換公司債 | \$14,000  | \$97,000 |
| 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) | (9,147)  |
| 小 計              | 418,652   | 87,853   |
| 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 | \$87,853 |

(2) 可轉換公司債嵌入衍生性金融商品資訊如下：

##### 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

##### 97.12.31

公平價值變動列入損益之金融負債－非流動

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

(445)

公平價值列入損益之金融負債合計

\$ (5,471)

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。

(B)到期日前之贖回價格：

a. 本債券在發行滿 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，本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，要求本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 8.20 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)

(C)民國九十八年十二月三十一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。

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)

H. 贖回：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) 截至民國九十八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分別轉換普通股 6,071,681 股及 17,827,258 股，並分別產生資本公積 17,027 仟元及 102,376 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及九十七年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為 452 仟元及(5,471)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，民國九十八年及九十七年十二月三十一日之餘額分別為 405,492 仟元及 87,853 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，使民國九十八年度及九十七年度認列之公司債折價攤提費用分別為 14,685 仟元及 1,096 仟元，金融負債評價損益分別為利益 10,268 仟元及損失 445 仟元，分別帳列「利息費用」及「金融負債評價損益」項下。

12. 其他長期應付款

|                 | 98.12.31  | 97.12.31  |
|-----------------|-----------|-----------|
| 其他長期應付款         | \$506,381 | \$677,062 |
| 減：一年內到期之其他長期應付款 | (175,625) | (179,842) |
| 一年後到期之其他長期應付款   | \$330,756 | \$497,220 |

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。

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)

13. 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.截至民國九十八年及九十七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 22,791 仟元及 21,916 仟元，又民國九十八年度及九十七年度認列之退休金費用分別為366 仟元及344 仟元。

B.民國九十八年度及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

|            | 98 年度  | 97 年度 |
|------------|--------|-------|
| 服務成本       | \$ 387 | \$776 |
| 利息成本       | 713    | 908   |
| 退休基金資產預期報酬 | (548)  | (674) |
| 攤銷與遞延數     | 11     | 11    |
| 淨退休金成本     | 563    | 1,021 |
| 帳載低估數      | (197)  | (677) |
| 帳載淨退休金成本   | \$366  | \$344 |

C.民國九十八年及九十七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：

|             | 98.12.31 | 97.12.31 |
|-------------|----------|----------|
| 給付義務：       |          |          |
| 既得給付義務      | \$481    | \$-      |
| 非既得給付義務     | 20,308   | 18,328   |
| 累積給付義務      | 20,789   | 18,328   |
| 未來薪資增加之影響數  | 4,795    | 10,165   |
| 預計給付義務      | 25,584   | 28,493   |
| 退休基金資產公平價值  | (22,791) | (21,916) |
| 提撥狀況        | 2,793    | 6,577    |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (125)    | (136)    |
| 未認列退休金損失    | 5,439    | 1,474    |
| 應計退休金負債     | 8,107    | 7,915    |
| 帳載低估數       | (1,171)  | (975)    |
| 應計退休金負債     | \$6,936  | \$6,940  |

截至民國九十八年及九十七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 538 仟元及 0 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. 主要精算假設如下：

|                 | 98.12.31 | 97.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 折現率             | 2.25%    | 2.50%    |
| 未來薪資水準增加率       | 1.00%    | 2.00%    |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.25%    | 3.00%    |

(2) 本公司屬採用確定提撥退休辦法者，其民國九十八年度及九十七年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 7,462 仟元及 9,104 仟元。

14. 股本

本公司民國九十七年一月一日經股東常會決議通過而尚未完成變更登記之額定股本總額為 5,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 500,000 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 2,948,904 仟元。

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已行使認股權認購股份為 3,227,000 股(含預收股本 40,000 股)，債券持有人行使公司債轉換股份為 23,898,939 股(含預收股本 292,611 股)，皆尚未完成變更登記手續。

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司經股東常會決議通過而尚未完成變更登記之額定股本總額為 5,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 500,000 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 1,769,343 仟元及待登記股本為 267,933 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)

15. 資本公積

|            | 98.12.31  | 97.12.31 |
|------------|-----------|----------|
| 可轉換公司債轉換溢價 | \$119,403 | \$-      |
| 長期股權投資     | 10,943    | 16,076   |
| 員工認股權      | 54,310    | -        |
| 可轉換公司債轉換權  | 121,106   | 5,217    |
| 合 計        | \$305,762 | \$21,293 |

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。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東常會決議以資本公積 314,297 仟元彌補虧損。

16. 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。

17. 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。

18. 盈餘分配

本公司依公司法及公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，於依法繳納所得稅後，應先彌補以往年度虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。其餘得依股東會決議保留全部或部分盈餘或配發股息或依下列比率分配之：

- (1)股東紅利由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案提請股東會決議分派之。
- (2)董事監察人酬勞不得低於百分之二。
- (3)員工紅利不得低於百分之五。

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)

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘於盈餘轉增資以股票股利分派後，剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以現金股利不低於當年度可分配盈餘 5% 之方式分配予股東，嗣後於民國九十四年六月十四日經股東會決議修改以現金股利發放之比例最高不得超過百分之五十。

嗣後於民國九十八年六月十九日經股東常會決議通過修改公司章程，將年度盈餘分派順序及股利政策修改如下：

- (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。

本公司民國九十八年度員工紅利及董監事酬勞估列金額分別為 12,406 仟元及 4,962 仟元，其估列基礎按董事會決議以稅後淨利(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，並認列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。

由於本公司截至民國九十七年度為累積虧損，尚無須依(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定估列員工紅利及董監事酬勞。

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。

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)

19. 每股盈餘(虧損)

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：

|                     | 98 年度         | 97 年度         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 期初流通在外股數            | 294,890,449 股 | 294,890,449 股 |
| 可轉換公司債轉換普通股         | 996,776       | -             |
| 減資產產生之影響數           | (117,956,180) | (117,956,180) |
| 基本每股盈餘之流通在外加權平均股數   | 177,931,045 股 | 176,934,269 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 | 16,658,099    | 2,371,757     |
| 員工認股權憑證             | 532,166       | -             |
| 員工分紅配股              | 349,953       | -             |
| 稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數   | 195,471,263 股 | 179,306,026 股 |

|             | 金 額(分子)     |             | 股數(分母)        | 每股盈餘(元)  |          |
|-------------|-------------|-------------|---------------|----------|----------|
|             | 稅 前         | 稅 後         |               | 稅 前      | 稅 後      |
| 98 年度       |             |             |               |          |          |
| 基本每股盈餘      |             |             |               |          |          |
| 本期淨利        | \$300,529   | \$278,847   | 177,931,045 股 | \$1.69   | \$1.57   |
| 潛在普通股之影響    |             |             |               |          |          |
| 可轉換公司債      | 4,416       | 3,312       |               |          |          |
| 稀釋每股盈餘      | \$304,945   | \$282,159   | 195,471,263 股 | \$1.56   | \$1.44   |
| 97 年度       |             |             |               |          |          |
| 基本每股虧損      |             |             |               |          |          |
| 本期淨損        | \$(140,708) | \$(156,793) | 176,934,269 股 | \$(0.80) | \$(0.89) |
| 潛在普通股之影響(註) |             |             |               |          |          |
| 可轉換公司債      | -           | -           |               |          |          |
| 稀釋每股虧損      | \$(140,708) | \$(156,793) | 176,934,269 股 | \$(0.80) | \$(0.89) |

(註)：本公司發行之可轉換公司債對民國九十七年度之每股虧損具有反稀釋作用，故不予計算稀釋每股虧損。

20. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國九十六年度(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) 本公司依促進產業升級條例適用增資擴展五年免稅規定，並經財政部北區國稅局核准自民國九十四年度起連續五年依免稅機器設備比例計算免稅所得。

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) 本公司截至民國九十八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 |
|----------|-------------|-----------------|--------|
| 九十五      | 自動化設備投資     | \$2,657         | 九十九    |
|          | 研究與發展支出     | 9,925           |        |
|          | 新興重要策略性產業投資 | 2,118           |        |
| 九十六      | 自動化設備投資     | 1,207           | 一百     |
|          | 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     | 967             | 一百零一   |
|          | 研究與發展支出     | 16,423          |        |
| 九十八(估計數) | 研究與發展支出     | 3,337           | 一百零二   |
|          | 合 計         | <u>\$60,217</u> |        |

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

- (4) 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。本公司虧損扣抵額之情形如下：

| 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          | 一百零三   |
| 九十四      | 630,686            | 630,686            | 一百零四   |
| 九十五      | 355,021            | 355,021            | 一百零五   |
| 九十六      | 808,655            | 808,655            | 一百零六   |
| 九十七      | 130,122            | 130,122            | 一百零七   |
| 九十八(估計數) | 294,551            | 294,551            | 一百零八   |
| 合 計      | <u>\$2,342,017</u> | <u>\$2,342,017</u> |        |

上述未扣抵金額已包含於遞延所得稅資產中。

- (5) 遞延所得稅負債與資產明細：

|                   | 98.12.31         | 97.12.31         |
|-------------------|------------------|------------------|
| (A)遞延所得稅負債總額      | <u>\$1,027</u>   | <u>\$1,591</u>   |
| (B)遞延所得稅資產總額      | <u>\$685,613</u> | <u>\$823,303</u> |
| (C)遞延所得稅資產之備抵評價金額 | <u>\$534,637</u> | <u>\$650,082</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)

(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：

|                 | 98.12.31    |           | 97.12.31    |           |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|                 | 所得額         | 稅額        | 所得額         | 稅額        |
| 備抵呆帳超限          | \$126,305   | \$25,261  | \$108,627   | \$27,157  |
| 未實現存貨跌價及呆滯損失    | \$15,765    | \$3,153   | \$42,443    | \$10,611  |
| 未實現長期股權投資損失     | \$109,344   | \$21,869  | \$78,504    | \$19,626  |
| 未實現兌換利益         | \$(5,133)   | \$(1,027) | \$(5,934)   | \$(1,484) |
| 未實現兌換損失         | \$7,314     | \$1,463   | \$1,766     | \$441     |
| 資產減損財稅差異        | \$9,463     | \$2,366   | \$9,463     | \$2,366   |
| 聯屬公司間未實現銷貨毛利(損) | \$783       | \$157     | \$(430)     | \$(107)   |
| 未實際支付費用         | \$506,381   | \$101,276 | \$677,062   | \$169,266 |
| 其他              | \$7,237     | \$1,447   | \$6,994     | \$1,748   |
| 虧損扣抵            | \$2,342,017 | \$468,404 | \$2,056,504 | \$514,126 |
| 投資抵減            |             | \$60,217  |             | \$77,962  |

|                    | 98.12.31  | 97.12.31  |
|--------------------|-----------|-----------|
| (E)遞延所得稅資產—流動      | \$79,859  | \$105,636 |
| 備抵評價—遞延所得稅資產—流動    | (39,962)  | (59,085)  |
| 淨遞延所得稅資產—流動        | 39,897    | 46,551    |
| 遞延所得稅負債—流動         | (1,027)   | (1,591)   |
| 流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額  | \$38,870  | \$44,960  |
|                    | 98.12.31  | 97.12.31  |
| (F)遞延所得稅資產—非流動     | \$605,754 | \$717,667 |
| 備抵評價—遞延所得稅資產—非流動   | (494,675) | (590,997) |
| 淨遞延所得稅資產—非流動       | 111,079   | 126,670   |
| 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 | \$111,079 | \$126,670 |

(6) 民國九十八年度及九十七年度應計所得稅與所得稅費用間差異調節如下：

|                      | 98 年度     | 97 年度      |
|----------------------|-----------|------------|
| 按法定稅率(25%)計算之當期應付所得稅 | \$66,865  | \$(35,177) |
| 永久性差異之所得稅影響數         | (103,887) | 9,271      |
| 備抵評價之所得稅影響數          | (115,445) | (43,773)   |
| 投資抵減之所得稅影響數          | (3,337)   | (6,604)    |
| 遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數   | 148,057   | -          |
| 以前年度所得稅調整            | 29,590    | 58,714     |
| 其他                   | (161)     | 33,654     |
| 所得稅費用                | \$21,682  | \$16,085   |

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) 兩稅合一相關資訊：

|             | 98.12.31  | 97.12.31  |
|-------------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$3,398   | \$1,990   |
|             |           |           |
|             | 98 年度(預計) | 97 年度(實際) |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 1.20%     | -         |

(8) 未分配盈餘相關資訊：

|         | 98.12.31  | 97.12.31      |
|---------|-----------|---------------|
| 87 年度以後 | \$275,685 | \$(1,182,723) |

21. 營業收入淨額

|       | 98 年度       | 97 年度       |
|-------|-------------|-------------|
| 光學產品  | \$1,090,162 | \$1,420,484 |
| 光電材料  | 543         | 127,563     |
| 商品及其他 | 185,573     | 274,623     |
| 合 計   | \$1,276,278 | \$1,822,670 |

22. 用人、折舊及攤銷費用

本公司於民國九十八年度及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

|           | 98 年度       |             |           | 97 年度       |             |           |
|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|           | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 用人費用      |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用      | \$133,884   | \$47,871    | \$181,755 | \$135,610   | \$56,496    | \$192,106 |
| 勞健保費用     | 10,556      | 2,909       | 13,465    | 10,712      | 4,509       | 15,221    |
| 退休金費用     | 5,838       | 1,990       | 7,828     | 6,226       | 3,222       | 9,448     |
| 其他費用      | 3,803       | 1,565       | 5,368     | 3,888       | 2,088       | 5,976     |
| 折舊費用(註 1) | 236,569     | 18,989      | 255,558   | 236,350     | 23,126      | 259,476   |
| 攤銷費用(註 2) | 27,493      | 2,756       | 30,249    | 37,052      | 5,590       | 42,642    |

註 1：未含民國九十七年度閒置資產提列之折舊費用為 1,357 仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出科目項下。

註 2：未含民國九十七年度長期借款供作證券化目的相關費用提列之攤提費用 1,075 仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出科目項下。

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)

23. 資產減損

本公司自民國九十三年第四季起提前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，民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，累計減損餘額明細如下：

|                                  | 98.12.31        | 97.12.31        |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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                              | <u>\$38,287</u> | <u>\$38,287</u> |

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<br>(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        |
| 國超投資興業股份有限公司(國超)                             | 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)                               | 本公司之董事及主要股東    |
| 博銖科技股份有限公司(博銖)                               | 實質關係人          |
| 陳繼仁                                          | 本公司董事兼總經理      |
| 陳繼明                                          | 本公司總經理二親等以內之親屬 |
| 陳素惠                                          | 本公司總經理二親等以內之親屬 |
| 張昭梵先生等共 9 人                                  | 為本公司董事         |
| 蔡靜美女士等共 3 人                                  | 為本公司監察人        |
| 張昭梵先生等共 10 人                                 | 為本公司協理以上管理階層   |

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. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

|     | 98 年度     |        | 97 年度     |        |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|
|     | 佔本公司進貨    |        | 佔本公司進貨    |        |
|     | 金額        | 淨額百分比  | 金額        | 淨額百分比  |
| 銖 德 | \$135,301 | 20.27% | \$163,782 | 15.18% |
| GAT | 68,239    | 10.22% | 80,525    | 7.47%  |
| 宏 大 | 6,554     | 0.98%  | 3,499     | 0.33%  |
| 碩 禾 | 589       | 0.09%  | 46,843    | 4.34%  |
| 博 錄 | -         | -      | 139       | 0.01%  |
| 合 計 | \$210,683 | 31.56% | \$294,788 | 27.33% |

上述進貨價格係由雙方議定，無固定加價比例。

(2) 銷貨

|     | 98 年度     |        | 97 年度     |        |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|
|     | 佔本公司銷貨    |        | 佔本公司銷貨    |        |
|     | 金額        | 淨額百分比  | 金額        | 淨額百分比  |
| GAT | \$114,396 | 8.96%  | \$167,580 | 9.19%  |
| 碩 禾 | 39,258    | 3.08%  | 299       | 0.02%  |
| 宏 大 | 38,449    | 3.01%  | 35,728    | 1.96%  |
| 銖 德 | 5         | -      | 61        | -      |
| 合 計 | \$192,108 | 15.05% | \$203,668 | 11.17% |

上述銷貨價格係由雙方議定，無固定加價比例。

- (3) 本公司於民國九十八年度及九十七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 73,384 仟元(含備品 26,862 仟元)及 13,576 仟元(含備品 12,969 仟元)，其處分損益分別為損失 1,335 仟元及利益 3 仟元。另於民國九十八年度及九十七年度出售固定資產予碩禾，上述交易處分價格分別為 1,949 仟元及 3,489 仟元，其處分損益皆為 0 元。
- (4) 本公司於民國九十八年度及九十七年度支付 NEW ELITE 之佣金費用分別為 1,101 仟元及 643 仟元。
- (5) 本公司出租辦公室及廠房予碩禾，於民國九十八年度及九十七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 5,144 仟元及 659 仟元，並於民國九十八年度收取存入保證金 1,298 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) 本公司於民國九十八年度及九十七年度向 GAT 購買機器設備，其交易金額分別為 5,377 仟元及 5,208 仟元；另於民國九十八年度向宏大購買機器設備，其交易金額為 1,378 仟元。
- (7) 本公司於民國九十七年度出售以成本衡量之金融資產—達邁科技股份有限公司予國超，上述交易之處分價格為 7,676 仟元，其處分損失 45 仟元。

本公司於民國九十七年八月向國超購買採權益法之長期股權投資—碩禾，上述交易之取得成本為 1,000 仟元。

- (8) 本公司為進行組織重整及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於民國九十七年九月十八日經董事會決議通過，以民國九十七年九月三十日為分割基準日，進行光電材料部門業務之調整。依此分割計劃，本公司之子公司碩禾，以每股發行價格 11 元，發行 10,000 仟股予本公司，以受讓本公司導電膠部門營業價值計 110,000 仟元。上述分割計劃業已完成變更登記。本公司分割之資產及負債帳面價值明細如下：

|       | 碩 禾       |
|-------|-----------|
| 資 產   |           |
| 流動資產  | \$94,845  |
| 固定資產  | 20,915    |
| 其他資產  | 11,454    |
| 合 計   | 127,214   |
| 負 債   |           |
| 流動負債  | 17,212    |
| 其他負債  | 2         |
| 合 計   | 17,214    |
| 淨 資 產 | \$110,000 |

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1)

| 應收關係人款項淨額 | 98.12.31 | 百分比(%) | 97.12.31 | 百分比(%) |
|-----------|----------|--------|----------|--------|
| GAT       | \$55,464 | 17.36% | \$51,231 | 10.82% |
| 宏 大       | 3,883    | 1.22%  | 15,998   | 3.38%  |
| 碩 禾       | 9        | -%     | 6,195    | 1.31%  |
| 鍊 德       | 6        | -%     | -        | -%     |
| 合 計       | \$59,362 | 18.59% | \$73,424 | 15.51% |

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)

| 其他應收款－關係人 | 主要性質      | 98.12.31         | 97.12.31        |
|-----------|-----------|------------------|-----------------|
| GAT       | 應收帳款      | \$64,576         | \$44,687        |
| GAT       | 代墊款及出售資產款 | 74,868           | 10,048          |
| 碩 禾       | 代墊及出售資產款項 | 3,301            | 9,610           |
| 鍊 德       | 代墊款       | 2                | -               |
| 合 計       |           | <u>\$142,747</u> | <u>\$64,345</u> |

本公司對宏大、GAT、碩禾及鍊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。

(2)

| 應付關係人款項 | 付款條件        | 98.12.31        | 百分比(%)        | 97.12.31        | 百分比(%)        |
|---------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 鍊 德     | 月結 30~45 天  | \$22,112        | 24.02%        | \$38,924        | 25.64%        |
| 碩 禾     | 月結 120 天    | 48              | 0.05%         | 19,626          | 12.93%        |
| 宏 大     | 月結 120 天    | -               | -%            | 3,499           | 2.31%         |
| 博 鍊     | 月結 45~120 天 | -               | -%            | 78              | 0.05%         |
| 合 計     |             | <u>\$22,160</u> | <u>24.07%</u> | <u>\$62,127</u> | <u>40.93%</u> |

| 其他應付帳款－關係人 | 主要性質     | 98.12.31       | 97.12.31        |
|------------|----------|----------------|-----------------|
| 宏 大        | 應付設備款    | \$1,378        | \$17,001        |
| 鍊 德        | 應付帳款     | 563            | -               |
| 碩 禾        | 應付帳款及代收款 | 121            | -               |
| GAT        | 應付設備款    | -              | 5,208           |
| NEW ELITE  | 應付帳款     | -              | 73              |
| 合 計        |          | <u>\$2,062</u> | <u>\$22,282</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. 關係人對本公司之資金融通情形如下：

長期應付款－關係人

| 關係人名稱        | 最高餘額     | 期末餘額       | 利率區間 | 利息費用總額       |
|--------------|----------|------------|------|--------------|
| <u>98 年度</u> |          |            |      |              |
| 無此事項。        |          |            |      |              |
| <u>97 年度</u> |          |            |      |              |
| 陳繼仁          | \$20,000 | \$-        | 3%   | \$122        |
| 陳繼明          | 14,000   | -          | 3%   | 65           |
| 陳素惠          | 10,000   | -          | 3%   | 47           |
| 合 計          |          | <u>\$-</u> |      | <u>\$234</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)

5. 背書保證情形

本公司為碩禾及 GAT 提供融資背書保證，截至民國九十八年十二月三十一日止，背書保證額度分別為台幣 70,000 仟元、美金 2,250 仟元及泰銖 48,000 仟元，其實際動支餘額分別為台幣 12,102 仟元、美金 1,737 仟元及泰銖 45,305 仟元。

6. 主要管理階層薪酬總額資訊

| 項 目                 | 98 年度       | 97 年度    |
|---------------------|-------------|----------|
| 薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利 | \$20,816(註) | \$17,474 |

註：係估列數。

本公司主要管理階層包含董事、監察人、董事長、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

截至民國九十八年及九十七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          | 98.12.31           | 97.12.31           | 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            | 兆豐、土銀、中華開發及中國輸出入銀行 | 長期借款                 |
| 房屋及建築         | 346,626            | 354,101            | 兆豐、土銀、中華開發及中國輸出入銀行 | 長期借款                 |
| 機器及研發設備       | 59,799             | 597,974            | 兆豐、土銀、慶豐及中國輸出入銀行   | 長期借款                 |
| 辦公設備          | 290                | 284                | 土銀                 | 長期借款                 |
| 雜項設備          | 368                | 454                | 土銀及兆豐              | 長期借款                 |
| 用途受限制銀行存款—流動  | 546,695            | 23,560             | 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—非流動 | 6,000              | 6,000              | 土銀及海關              | 海關保證金                |
| 合 計           | <u>\$1,381,162</u> | <u>\$1,165,648</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)

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國九十八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 11,646 仟元。
2. 本公司為碩禾電子材料股份有限公司及 GLOBAL ACETECH CO., LTD. 以開立背書保證書方式，經由安泰商業銀行、土地銀行及兆豐國際商業銀行對其提供之授信，提供背書保證額度分別為台幣 70,000 仟元、美金 2,250 仟元及泰銖 48,000 仟元。請參閱財務報表附註五.5 之說明。
3. 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<br>期間 | 權利金計算方式       |
|------------------|---------|--------------|----------|---------------|
| 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 |

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

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、其他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

|                 | 98.12.31  |           | 97.12.31  |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 | 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         | \$568,548 | \$568,548 | \$138,692 | \$138,692 |
| 應收款項淨額(含關係人款)   | 319,509   | 319,509   | 473,643   | 473,643   |
| 其他應收款(含關係人款)    | 146,460   | 146,460   | 70,962    | 70,962    |
| 採權益法之長期股權投資     | 762,598   | -         | 494,011   | -         |
| 備供出售金融資產－非流動    | 1,529     | 1,529     | 511       | 511       |
| 以成本衡量之金融資產－非流動  | 217,590   | -         | 242,121   | -         |
| 存出保證金           | 4,014     | 4,014     | 14        | 14        |
| 用途受限制銀行存款       | 552,695   | 552,695   | 29,560    | 29,560    |
| <u>負 債</u>      |           |           |           |           |
| 短期借款            | 323,408   | 323,408   | 282,167   | 282,167   |
| 應付款項(含關係人款)     | 92,062    | 92,062    | 151,783   | 151,783   |
| 應付費用            | 82,840    | 82,840    | 68,307    | 68,307    |
| 其他應付款(含關係人款)    | 2,062     | 2,062     | 22,282    | 22,282    |
| 應付設備款           | 2,433     | 2,433     | 7,571     | 7,571     |
| 應付公司債(含一年內到期)   | 418,652   | 419,069   | 87,853    | 86,757    |
| 長期借款(含一年內到期)    | 247,836   | 247,836   | 367,899   | 367,899   |
| 其他長期應付款(含一年內到期) | 506,381   | 506,381   | 677,062   | 677,062   |
| 存入保證金           | 2,018     | 2,018     | 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       | -         | -         |
| <u>負 債</u>      |           |           |           |           |
| 應付公司債買賣權        | -         | -         | 5,471     | 5,471     |

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。

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) 存出保證金、用途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) 採權益法之長期股權投資及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) 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (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. 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：

|                 | 98.12.31      |               | 97.12.31      |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>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         | \$568,548     | \$-           | \$138,692     | \$-           |
| 應收款項淨額(含關係人款)   | -             | 319,509       | -             | 473,643       |
| 其他應收款(含關係人款)    | -             | 146,460       | -             | 70,962        |
| 備供出售金融資產—非流動    | 1,529         | -             | \$511         | -             |
| 存出保證金           | -             | 4,014         | -             | 14            |
| 用途受限制銀行存款       | 552,695       | -             | 29,560        | -             |
| <u>負 債</u>      |               |               |               |               |
| 短期借款            | -             | 323,408       | -             | 282,167       |
| 應付款項(含關係人款)     | -             | 92,062        | -             | 151,783       |
| 應付費用            | -             | 82,840        | -             | 68,307        |
| 其他應付款(含關係人款)    | -             | 2,062         | -             | 22,282        |
| 應付設備款           | -             | 2,433         | -             | 7,571         |
| 應付公司債(含一年內到期)   | -             | 419,069       | -             | 86,757        |

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)

|              |   |         |   |         |
|--------------|---|---------|---|---------|
| 長期借款(含一年內到期) | - | 247,836 | - | 367,899 |
| (續下頁)        |   |         |   |         |
| (承上頁)        |   |         |   |         |

|                 | 98.12.31      |               | 97.12.31      |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| 負 債             |               |               |               |               |
| 其他長期應付款(含一年內到期) | \$-           | \$506,381     | \$-           | \$677,062     |
| 存入保證金           | -             | 2,018         | -             | 720           |
| <u>衍生性金融商品</u>  |               |               |               |               |
| 資 產             |               |               |               |               |
| 應付公司債買賣權        | -             | 452           | -             | -             |
| 負 債             |               |               |               |               |
| 應付公司債買賣權        | -             | -             | -             | 5,471         |

C. 本公司於民國九十八年度及九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益 10,268 仟元及損失 543 仟元。

(2) 本公司民國九十八年及九十七年度具固定利率變動之公平價值風險之金融資產均為 0 元，金融負債分別為 925,033 仟元及 809,915 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 326,308 仟元及 36,560 仟元，金融負債分別為 571,244 仟元及 605,066 仟元。

(3) 本公司民國九十八年及九十七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：

|      | 98 年度  | 97 年度   |
|------|--------|---------|
| 利息收入 | \$528  | \$1,682 |
| 利息費用 | 59,102 | 62,527  |

(4) 本公司民國九十八年度及九十七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 0 仟元及 4,113 仟元。本公司民國九十八年度及九十七年度發生金融資產減損之金額分別為 0 仟元及 4,113 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<br>長期股權投資<br>被投資公司者 |         | 合 計     |
|-------|----------------------------|---------|---------|
|       | 屬本公司者                      |         |         |
| 98 年度 |                            |         |         |
| 增 加   | \$1,018                    | \$4,891 | \$5,909 |

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)

|              |         |           |           |
|--------------|---------|-----------|-----------|
| 減 少          | -       | -         | -         |
| 淨 額          | \$1,018 | \$4,891   | \$5,909   |
| <u>97 年度</u> |         |           |           |
| 增 加          | \$4,788 | \$-       | \$4,788   |
| 減 少          | -       | (6,313)   | (6,313)   |
| 淨 額          | \$4,788 | \$(6,313) | \$(1,525) |

(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、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、以成本衡量之金融資產及備供出售金融資產等。

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。

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。

(C)本公司為規避借款之利率風險，而從事利率交換合約之衍生性金融商品交易，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，但由於市場利率變動不大，故其市場價格風險亦不重大。

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. 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。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。

- (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四.11(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<br>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

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)

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       | 98 年度      |                 | 97 年度      |                 |
|-------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|             | 數量<br>(單位) | 加權平均行<br>使價格(元) | 數量<br>(單位) | 加權平均行<br>使價格(元) |
| 期初流通在外      | 8,569,000  | \$16.10         | 9,106,000  | \$16.10         |
| 本期給與        | -          | -               | -          | -               |
| 本期行使        | 3,227,000  | 26.83           | -          | -               |
| 本期沒收        | -          | -               | -          | -               |
| 本期失效        | 5,432,000  | 16.44           | 537,000    | 16.10           |
| 期末流通在外      | -          | -               | 8,569,000  | 16.10           |
| 期末可行使之認股選擇權 | -          | -               | 8,569,000  | 16.10           |

(3) 為便於財務報表之比較，本公司民國九十七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<br>公司名稱               | 關係<br>(註 1) | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註 3) | 本期最高背書<br>保證餘額<br>(註 4) | 期末背書<br>保證餘額<br>(註 4) | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註 2) |
|-----------|-------------------------------|-------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|---------------------------|-----------------------|
|           |                               |             |                          |                         |                       |                  |                           |                       |
| 0 本公司     | NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED | 2           | \$525,414                | \$63,980<br>(USD2,000)  | \$-                   | \$-              | -                         | \$1,050,828           |
|           | 宏大國際股份有限公司                    |             |                          | 20,000                  | -                     | -                | -                         |                       |
|           | 碩禾電子材料股份有限公司                  |             |                          | 141,978                 | 141,978               | -                | 5.40%                     |                       |
|           | GLOBAL ACETECH CO., LTD.      |             |                          | 46,205<br>(THB48,000)   | 46,205<br>(THB48,000) | -                | 1.76%                     |                       |

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. 母公司與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二十。

註 4：涉及外幣者，係以民國九十八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五.5 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：股數/美金元/泰銖元

| 持有之<br>公司 | 有價證券種類及名稱                    | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目           | 期末餘額       |         |         |            | 備註  |
|-----------|------------------------------|-----------------|----------------|------------|---------|---------|------------|-----|
|           |                              |                 |                | 股數         | 帳面金額    | 持股比例    | 每股淨值/市價(元) |     |
| 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 |
|           | NEWELITE INVESTMENTS LIMITED | 本公司之子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 200,000    | 1,898   | 100.00% | USD0.3     | 註 2 |
|           | GLOBAL ACETECH CO., LTD.     | 本公司之子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 36,299,997 | 244,329 | 99.99%  | THB7.03    | -   |
|           | 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    | 10,688,229 | 91,984  | 99.99%  | 4.5        | -   |
| 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    | 3,978,143  | 26,238  | 99.45%  | 6.6        | -   |
|           | 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    | 14,781,732 | 404,559 | 73.54%  | 27.37      | -   |
|           | 優智科技股份有限公司                   | -               | 採權益法之長期股權投資    | 1,300,000  | -       | 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 | 11,190,683 | 123,441 | 12.38%  | 8.70       | -   |
|           | 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 | 1,773,860  | 55,910  | 14.82%  | 15.31      | -   |
|           | 鴻亞光電股份有限公司                   | -               | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 520,518    | 7,287   | 1.27%   | 7.68       | -   |
|           | 博緯科技股份有限公司                   | 實質關係人           | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 3,942,205  | 27,307  | 1.26%   | 6.97       | -   |
|           | 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 | 405,000    | 3,645   | 1.10%   | 12.61      | -   |
|           | 樺京科技股份有限公司                   | -               | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 780,000    | -       | 16.37%  | 3.19       | -   |
|           | 勝麗國際股份有限公司                   | -               | 備供出售金融資產—非流動   | 130,664    | 1,529   | 0.38%   | 11.7       | 註 4 |

註 1：請參閱財務報表附註四.5.(5)說明。

註 2：係依該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。

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，均以新台幣仟元為單位)

(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：

| 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         |           |
|-------|--------------|-------------|--------|-----|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|----|------------|-----------|
|       |              |             |        |     | 單位數        | 金額        | 單位數       | 金額        | 單位數       | 售價        | 帳面成本     | 處分損益      | 金額(註)     |    | 單位數        | 金額        |
| 本公司   | 碩禾電子材料股份有限公司 | 採權益法之長期股權投資 | 中華投資實等 | -   | 10,100,000 | \$118,967 | 6,784,732 | \$135,695 | 2,103,000 | \$251,602 | \$43,037 | \$208,565 | \$192,934 |    | 14,781,732 | \$404,559 |

註：係包含認列碩禾投資利益 207,700 仟元、資本公積(5,133)仟元、未認列為退休金成本之淨損失(2,563)仟元及碩禾電子材料股份有限公司發放現金股利(7,070)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 |
|----------|-------------------------|---------|-------|-----------|------------|------------|-------------------|------|-----------|-----------------|---|----|
|          |                         |         | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間       | 單價                | 授信期間 | 餘額        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |   |    |
| 本公司      | GLOBAL ACETECH CO., LTD | 本公司之子公司 | 銷貨    | \$114,396 | 8.96%      | 月結 90 天    | -                 | -    | \$120,040 | 31.25%          | - |    |
| 本公司      | 錄德科技股份有限公司              | 本公司之關係人 | 進貨    | 135,301   | 20.27%     | 月結 30~45 天 | -                 | -    | \$22,112  | 24.02%          | - |    |

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<br>之公司 | 交易對象                      | 關 係     | 應收關係人款<br>項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |         | 應收關係人款項期<br>後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|---------------|---------------------------|---------|---------------|------|-----------|---------|-------------------|--------------|
|               |                           |         |               |      | 金額        | 處理方式    |                   |              |
| 本公司           | GLOBAL ACETECH<br>CO.,LTD | 本公司之子公司 | \$120,040     | 1.06 | \$64,576  | 按正常催收方式 | \$11,372          | \$-          |
| 本公司           | GLOBAL ACETECH<br>CO.,LTD | 本公司之子公司 | 74,868        | -    | -         | 按正常催收方式 | 67,632            | -            |

(9) 從事衍生性商品交易：請參閱財務報表附註四.11 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：

單位：股數/美金千元/泰銖千元

| 投資公司<br>名稱                        | 被投資<br>公司名稱                      | 所在<br>地區  | 主要<br>營業項目              | 原始投資金額     |            | 期末持有       |         |         | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註  |
|-----------------------------------|----------------------------------|-----------|-------------------------|------------|------------|------------|---------|---------|---------------|---------------|-----|
|                                   |                                  |           |                         | 本期末        | 本期初        | 股數         | 比例      | 帳面金額    |               |               |     |
| 本公司                               | CUSTER INC.                      | Samoa     | CD-R、CD-RW 等<br>產品經銷    | \$-        | \$-        | -          | -       | \$-     | \$-           | \$-           | 註 1 |
|                                   | NEW ELITE INVESTMENTS<br>LIMITED | Samoa     | 一般投資業                   | 6,620      | 6,620      | 200,000    | 100.00% | 1,898   | USD(11)       | (351)         | 註 2 |
|                                   | GLOBAL ACETECH CO.,<br>LTD.      | Thailand  | CD-R、CD-RW 等<br>產品製造及經銷 | THB363,000 | THB363,000 | 36,299,997 | 99.99%  | 244,329 | THB(30,824)   | (30,488)      | -   |
|                                   | 國超投資興業股份有限公司                     | 新竹市       | 一般投資業                   | 99,999     | 99,999     | 10,688,229 | 99.99%  | 91,984  | (160)         | 465           | -   |
|                                   | 宏太國際股份有限公司                       | 臺北縣       | CD-R、CD-RW 等<br>產品經銷    | 106,930    | 106,930    | 3,978,143  | 99.45%  | 26,238  | 8,860         | 2,680         | -   |
|                                   | 優智科技股份有限公司                       | 新竹縣       | 醫療器材之<br>營業及銷售          | 13,000     | 13,000     | 1,300,000  | 43.33%  | -       | -             | -             | 註 3 |
|                                   | 碩禾電子材料股份有限公司                     | 新竹縣       | 精密化學材料、工<br>業用塑膠製品      | 203,657    | 111,000    | 14,781,732 | 73.54%  | 404,559 | 257,033       | 207,700       | -   |
| CUSTER INC.                       | BARNWELL ENTERPRISE<br>LIMITED   | Mauritius | CD-R、CD-RW 等<br>產品經銷    | -          | -          | -          | -       | -       | -             | -             | -   |
| NEW ELITE<br>INVTMENTS<br>LIMITED | 深圳國碩科技有限公司                       | 深圳        | 其他專門設計服務<br>業及管理顧問業     | USD170     | USD170     | -          | 100.00% | USD2    | USD(3)        | -             | -   |

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(5)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：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。

(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：

單位：美金仟元

| 編號 | 貸出資金之公司                       | 貸與對象                     | 往來科目            | 本期最高餘額<br>(註 2)    | 期末餘額<br>(註 2) | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |     | 對個別對象資金貸與限額(註 1) | 資金貸與總限額<br>(註 1) |
|----|-------------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------|---------------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|-----|------------------|------------------|
|    |                               |                          |                 |                    |               |      |        |        |              |          | 名稱  | 價值  |                  |                  |
| 0  | NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED | GLOBAL ACETECH CO., LTD. | 其他應收款<br>淨額－關係人 | \$25,016<br>USD782 | \$-           | -    | 短期資金融通 | \$-    | 關係企業之業務需要    | \$-      | -   | \$- | \$262,707        | \$1,050,828      |

註 1：資金貸與他人之總限額係以本公司之當期淨值百分之四十為限；資金貸與單一對象之限額係以本公司之當期淨值百分之十為限。

註 2：涉及外幣者，係以民國九十八年十二月三十一日之匯率換算為新台幣。

B. 為他人背書保證：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)

C. 期末持有有價證券情形：

單位:股數/美金仟元

| 持有之公司                             | 有價證券種類<br>及名稱 | 與有價證券發行人<br>之關係                | 帳列科目           | 期 末       |        |          |                | 備<br>註 |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------------|----------------|-----------|--------|----------|----------------|--------|
|                                   |               |                                |                | 股數        | 帳面金額   | 持股<br>比例 | 每股淨值/<br>市價(元) |        |
| CUSTER INC.                       | -             | BARNWELL ENTERPRISE<br>LIMITED | 採權益法之長期股權投資    | -         | \$-    | -        | \$-            | -      |
| NEW ELITE<br>INVTMENTS<br>LIMITED | -             | 深圳國碩科技有限公司                     | 採權益法之長期股權投資    | -         | USD2   | 100.00%  | -              | -      |
| 國超投資興業股<br>份有限公司                  | 股票            | 新利虹科技股份有限公司                    | 備供出售金融資產－非流動   | 840,406   | 6,917  | 0.24%    | 8.23           | -      |
|                                   |               | 達邁科技股份有限公司                     | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 4,134,954 | 39,906 | 4.57%    | 8.70           | -      |

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。

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)

3.大陸投資資訊

(1)投資情形：

| 大陸被投資<br>公司名稱           | 主要<br>營業<br>項目 | 實收<br>資本額      | 投資方式                 | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額  | 本期匯出或收回投資金額 |     | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額  | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損失         | 期末投資<br>帳面價值<br>(註 3) | 截至本期末<br>已匯回台之<br>投資收益 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------------|-------------------------|-------------|-----|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
|                         |                |                |                      |                         | 匯出          | 收回  |                         |                         |                      |                       |                        |
| 深圳國碩科<br>技有限公司          | 註 2            | USD<br>170,000 | 第三地區設<br>立公司再轉<br>投資 | \$5,438<br>(USD170,000) | \$-         | \$- | \$5,438<br>(USD170,000) | 100%                    | \$(80)<br>USD(2,500) | \$67<br>USD2,106      | \$-                    |
| 單位:美金元                  |                |                |                      |                         |             |     |                         |                         |                      |                       |                        |
| 本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      |                         |                      |                       |                        |
| \$5,438<br>(USD170,000) |                |                |                      | \$6,398<br>(USD200,000) |             |     | \$1,576,242(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

(4) 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 | 98 年度            |               | 97 年度            |               |
|------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|      | 金額               | 百分比           | 金額               | 百分比           |
| A    | \$243,275        | 19.06%        | \$324,962        | 17.83%        |
| B    | -                | -             | 249,830          | 13.71         |
| C    | 137,536          | 10.78         | -                | -             |
|      | <u>\$380,811</u> | <u>29.84%</u> | <u>\$574,792</u> | <u>31.54%</u> |

註：民國九十七年度對 B 客戶之銷貨收入淨額未達本公司營業收入淨額百分之十以上，故不予以揭露。

(5) 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       | 98 年度              | 97 年度              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 美 洲       | \$807,110          | \$966,392          |
| 亞 洲(不含台灣) | 267,118            | 387,031            |
| 合 計       | <u>\$1,074,228</u> | <u>\$1,353,423</u> |

(6) 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。

(7) 產業別財務資訊

本公司於民國九十八年度及九十七年度經營之產業中，主要業務為唯讀型光碟片、可錄式光碟片、可擦拭光碟片、光碟機之研究發展、製造及銷售，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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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，民國九十八年一月一日至十二月三十一日有關 GLOBAL ACETECH CO., LTD. 及碩禾電子材料股份有限公司及民國九十七年一月一日至十二月三十一日有關 GLOBAL ACETECH CO., LTD. 之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核後，將其查核報告提供本會計師，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之查核意見中，有關前述子公司部份係基於其他會計師之查核報告。GLOBAL ACETECH CO., LTD. 於民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 503,812 仟元及新台幣 484,401 仟元，分別佔合併總資產之 10.50% 及 13.56%，民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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 282,108 仟元及新台幣 308,462 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 13.13% 及 16.05%；另碩禾電子材料股份有限公司於民國九十八年十二月三十一日之資產總額為新台幣 834,569 仟元，佔合併總資產之 17.39%，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為新台幣 785,477 仟元，佔合併營業收入淨額之 36.57%。

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九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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。

如財務報表附註三.3 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。

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0970037690號  
(87)台財證(六)第64514號

郭紹彬

郭紹彬



會計師：

佟韻玲

佟韻玲



中華民國 九十九 年 三 月 十 六 日



| 代碼    | 資                   | 產 | 附註           | 九十八年十二月三十一日 | 九十七年十二月三十一日 | 代碼      | 負債及股東權益             | 附註        | 九十八年十二月三十一日 | 九十七年十二月三十一日 |
|-------|---------------------|---|--------------|-------------|-------------|---------|---------------------|-----------|-------------|-------------|
| 金     | 額                   | % | 金            | 額           | %           | 金       | 額                   | %         | 金           | 額           |
| 11-13 | 流動資產                |   |              |             |             | 21-22   | 流動負債                |           |             |             |
| 1100  | 現金及約當現金             |   | 二及四.1        | 948,440     | 19.77       | 4.12    | 短期借款                | 四.9及六     | 450,684     | 9.39        |
| 1101  | 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 |   | 二、四.2及四.11   | 452         | -           | -       | 應付票據                |           | 15,981      | 0.33        |
| 1102  | 應收票據淨額              |   | 二及四.3        | 8,187       | 0.17        | 0.05    | 應付帳款                | 五         | 123,643     | 2.58        |
| 1103  | 應收帳款淨額              |   | 二及四.3        | 551,609     | 11.50       | 13.65   | 應付關係人款項             |           | 22,187      | 0.46        |
| 1104  | 應收帳款淨額              |   | 二及五          | 6           | -           | -       | 應付所得稅               |           | 59,389      | 1.24        |
| 1105  | 其他應收款               |   | 二及五          | 6,312       | 0.13        | 0.29    | 應付費用                | 五         | 138,653     | 2.89        |
| 1106  | 其他應收款淨額—關係人         |   | 二及五          | 9           | -           | -       | 其他應付帳款—關係人          |           | 563         | 0.01        |
| 1107  | 存貨淨額                |   | 二、三及四.4      | 347,739     | 7.25        | 6.51    | 應付設備款               |           | 20,488      | 0.43        |
| 1108  | 遞延所得稅資產—非流動         |   | 二及四.20       | 40,625      | 0.85        | 1.30    | 預收款項及其他流動負債         | 二及四.11    | 6,279       | 0.13        |
| 1109  | 遞延所得稅資產—非流動         |   | 六            | 546,896     | 11.40       | 0.67    | 一年內到期之公司債           | 四.10及六    | 13,160      | 0.27        |
| 1110  | 遞延所得稅資產—非流動         |   | 二及四.23       | 82,161      | 1.71        | 1.41    | 一年內到期之長期借款          | 四.12      | 70,910      | 1.48        |
| 1111  | 預付款項及其他流動資產         |   |              | 2,532,456   | 52.78       | 28.00   | 一年內到期之長期應付款         |           | 175,625     | 3.66        |
| 1112  | 流動資產合計              |   |              |             |             |         | 流動負債合計              |           | 1,097,562   | 22.87       |
| 14xx  | 基金及投資               |   |              |             |             |         | 長期負債                |           |             |             |
| 1450  | 備供出售金融資產—非流動        |   | 二及四.5        | 8,445       | 0.17        | 0.07    | 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動 | 二及四.11    | -           | -           |
| 1451  | 以成本計量之金融資產—非流動      |   | 二及四.6        | 294,945     | 6.15        | 8.94    | 應付公司債               | 二及四.11    | 405,492     | 8.45        |
| 1452  | 基金及投資合計             |   |              | 303,390     | 6.32        | 9.01    | 長期借款                | 四.10及六    | 177,514     | 3.70        |
| 15xx  | 固定資產                |   | 二、四.7、四.23及六 |             |             | 2421    | 其他長期應付款             | 四.12      | 330,756     | 6.89        |
| 1501  | 土地                  |   |              | 201,068     | 4.19        | 5.75    | 長期負債合計              |           | 913,762     | 19.04       |
| 1502  | 房屋及建築               |   |              | 776,240     | 16.18       | 22.05   | 其他負債                |           |             |             |
| 1503  | 機器設備                |   |              | 2,887,084   | 60.17       | 82.12   | 應計退休金負債             | 二及四.13    | 13,511      | 0.28        |
| 1504  | 研發設備                |   |              | 156,672     | 3.26        | 4.36    | 存入保證金               |           | 720         | 0.02        |
| 1505  | 運輸設備                |   |              | 2,777       | 0.06        | 0.06    | 其他負債合計              |           | 14,231      | 0.30        |
| 1506  | 辦公設備                |   |              | 24,962      | 0.52        | 0.70    | 負債合計                |           | 2,025,555   | 42.21       |
| 1507  | 其他設備                |   |              | 14,210      | 0.30        | 0.38    | 股東權益                |           |             |             |
| 1508  | 成本合計                |   |              | 4,063,013   | 84.68       | 115.42  | 股本                  | 四.14      | 2,037,276   | 42.46       |
| 1509  | 減：累計折舊              |   |              | (2,309,337) | (48.13)     | (57.71) | 普通股股本               | 四.14及四.15 | 3,326       | 0.07        |
| 1510  | 加：未完工程              |   |              | (35,423)    | (0.74)      | (0.99)  | 預收股本                |           | 119,403     | 2.49        |
| 1511  | 預付設備款               |   |              | 57,220      | 1.19        | 0.14    | 長期應收投資              |           | 10,943      | 0.23        |
| 1512  | 固定資產淨額              |   |              | 1,778,818   | 37.07       | 56.93   | 員工股權                |           | 54,310      | 1.13        |
| 17xx  | 無形資產                |   | 二            | 1,926       | 0.04        | 0.04    | 可轉換公司債轉換權           |           | 121,106     | 2.52        |
| 1701  | 遞延退休金成本             |   |              |             |             | 322x    | 資本公積                |           | 275,685     | 5.74        |
| 18xx  | 其他資產                |   |              |             |             | 3213    | 未分配盈餘(係減損虧損)        | 四.18及四.20 | -           | -           |
| 1801  | 存出保證金               |   |              | 4,313       | 0.09        | 332x    | 股東權益其他項目            |           | 12,975      | 0.27        |
| 1802  | 遞延資產                |   | 二及四.23       | 45,571      | 0.95        | 3351    | 累積換算調整數             | 二         | (2,563)     | (0.05)      |
| 1803  | 備收款項淨額              |   | 四.8          | 116,108     | 2.42        | 3420    | 未列為退休金成本之淨損失        | 二及四.5     | (11,301)    | (0.32)      |
| 1804  | 遞延所得稅資產—非流動         |   | 二及四.20       | 15,960      | 0.33        | 3430    | 金融商品未實現損失           |           | 2,627,069   | 54.75       |
| 1805  | 遞延所得稅資產—非流動         |   | 六            | 181,952     | 3.79        | 3450    | 母公司股東權益合計           |           | 145,898     | 3.04        |
| 1806  | 其他資產合計              |   |              |             |             | 3610    | 少數股東權益              |           | 2,772,967   | 57.79       |
| 1807  | 資產總計                |   |              | 4,798,522   | 100.00      | 100.00  | 負債及股東權益總計           |           | 4,798,522   | 100.00      |

李朝欽

會計主管：李朝欽



陳麗仁

經理人：陳麗仁



張昭榮

董事長：張昭榮

國碩科技股份有限公司及子公司

民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼        | 項 目            | 附 註       | 九十八年度        |         | 九十七年度        |           |
|-----------|----------------|-----------|--------------|---------|--------------|-----------|
|           |                |           | 金 額          | %       | 金 額          | %         |
| 4000      | 營業收入總額         |           | \$ 2,167,439 | 100.91  | \$ 1,956,059 | 101.75    |
| 4170-4190 | 減：銷貨退回及折讓      |           | (19,568)     | (0.91)  | (33,647)     | (1.75)    |
| 4100      | 營業收入淨額         | 二、四.21及五  | 2,147,871    | 100.00  | 1,922,412    | 100.00    |
| 5000      | 營業成本           | 三、四.22及五  | (1,633,602)  | (76.06) | (1,700,275)  | (88.44)   |
| 5910      | 營業毛利           |           | 514,269      | 23.94   | 222,137      | 11.56     |
| 6000      | 營業費用           | 四.22及五    |              |         |              |           |
| 6100      | 銷售費用           |           | (67,107)     | (3.12)  | (85,674)     | (4.46)    |
| 6200      | 管理費用及總務費用      |           | (142,314)    | (6.63)  | (114,508)    | (5.95)    |
| 6300      | 研究發展費用         |           | (57,336)     | (2.67)  | (61,676)     | (3.21)    |
|           | 營業費用合計         |           | (266,757)    | (12.42) | (261,858)    | (13.62)   |
| 6900      | 營業淨利(損)        |           | 247,512      | 11.52   | (39,721)     | (2.06)    |
| 7100      | 營業外收入及利益       |           |              |         |              |           |
| 7110      | 利息收入           |           | 696          | 0.03    | 1,720        | 0.09      |
| 7130      | 處分固定資產利益       | 二         | 14,729       | 0.69    | 2,372        | 0.12      |
| 7140      | 處分投資利益         | 二         | 208,618      | 9.71    | -            | -         |
| 7160      | 兌換利益           | 二         | 7,614        | 0.36    | 5,217        | 0.27      |
| 7320      | 金融負債評價利益       | 二及四.11    | 10,268       | 0.48    | 279          | 0.01      |
| 7480      | 什項收入           |           | 15,534       | 0.72    | 29,127       | 1.51      |
|           | 營業外收入及利益合計     |           | 257,459      | 11.99   | 38,715       | 2.00      |
| 7500      | 營業外費用及損失       |           |              |         |              |           |
| 7510      | 利息費用           | 二及五       | (62,312)     | (2.90)  | (67,760)     | (3.53)    |
| 7522      | 其他投資損失         | 四.6       | (11,785)     | (0.55)  | (8,806)      | (0.46)    |
| 7530      | 處分固定資產損失       | 二         | (2,618)      | (0.12)  | -            | -         |
| 7540      | 處分投資損失         | 二、四.5及四.6 | -            | -       | (5,273)      | (0.27)    |
| 7630      | 減損損失           |           | (12,746)     | (0.60)  | (30,000)     | (1.56)    |
| 7640      | 金融資產評價損失       | 二         | -            | -       | (8,533)      | (0.44)    |
| 7650      | 金融負債評價損失       | 二及四.11    | -            | -       | (445)        | (0.02)    |
| 7880      | 什項支出           | 四.22      | (4,952)      | (0.23)  | (15,768)     | (0.82)    |
|           | 營業外費用及損失合計     |           | (94,413)     | (4.40)  | (136,585)    | (7.10)    |
| 7900      | 稅前淨利(損)        |           | 410,558      | 19.11   | (137,591)    | (7.16)    |
| 8110      | 所得稅費用          | 二及四.20    | (96,872)     | (4.51)  | (19,208)     | (1.00)    |
| 9600      | 合併總淨利(損)       |           | \$ 313,686   | 14.60   | \$ (156,799) | (8.16)    |
|           | 歸屬於：           |           |              |         |              |           |
| 9601      | 母公司股東          |           | \$ 278,847   |         | \$ (156,793) |           |
| 9602      | 少數股權           |           | 34,839       |         | (6)          |           |
|           | 合併總淨利(損)合計     |           | \$ 313,686   |         | \$ (156,799) |           |
|           |                |           | 稅前           | 稅後      | 稅前           | 稅後        |
| 9750      | 合併每股盈餘(虧損)(元)  | 二及四.19    | \$ 2.11      | \$ 1.57 | \$ (0.78)    | \$ (0.89) |
|           | 歸屬予母公司股東之淨利(損) |           |              |         |              |           |
| 9850      | 稀釋每股盈餘(虧損)(元)  | 二及四.19    | \$ 1.94      | \$ 1.44 | \$ (0.78)    | \$ (0.89) |
|           | 歸屬予母公司股東之淨利(損) |           |              |         |              |           |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張昭焚



經理人：陳繼仁



會計主管：李朝欽





中華民國九十八年十一月十一日

| 項 目                 | 普通股本        | 預收股本  | 資本公積  |         |         |        | (待彌補虧損)<br>未分配盈餘 | 股東權益及其他調整項目 |         |           | 母公司股東權益<br>合計 | 少數股東    | 合計        |
|---------------------|-------------|-------|-------|---------|---------|--------|------------------|-------------|---------|-----------|---------------|---------|-----------|
|                     |             |       | 普通股溢價 | 特種公司溢價  | 長期股票投資  | 員工股票   |                  | 累積轉讓數       | 未分配盈餘   | 金融商品未實現損益 |               |         |           |
| 民國九十七年一月一日餘額        | 2,948,904   | -     | -     | -       | 16,076  | -      | (1,340,227)      | 27,343      | -       | (9,776)   | 1,956,617     | 160     | 1,956,777 |
| 資本公積額調整             | -           | -     | -     | -       | -       | -      | 314,297          | -           | -       | -         | -             | -       | -         |
| 金融商品未實現損失調整數        | -           | -     | -     | -       | -       | -      | (314,297)        | -           | -       | (1,525)   | (1,525)       | -       | (1,525)   |
| 累積轉讓數之變動            | -           | -     | -     | -       | -       | -      | -                | (20,167)    | -       | -         | (20,167)      | -       | (20,167)  |
| 可轉讓公司債轉讓變動數         | -           | -     | -     | -       | -       | -      | -                | -           | -       | -         | 5,217         | -       | 5,217     |
| 民國九十七年度合併經濟活動對子公司股東 | -           | -     | -     | -       | -       | -      | (156,793)        | -           | -       | -         | (156,793)     | -       | (156,793) |
| 少數股東變動數             | -           | -     | -     | -       | -       | -      | -                | -           | -       | -         | -             | 5       | 5         |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額     | 2,948,904   | -     | -     | -       | 16,076  | -      | (1,182,723)      | 7,176       | -       | (11,301)  | 1,783,149     | 165     | 1,783,514 |
| 減資彌補虧損              | (1,179,561) | -     | -     | -       | -       | -      | 1,179,561        | -           | -       | -         | -             | -       | -         |
| 員工認股權行使發行新股         | 31,870      | 400   | -     | -       | -       | 54,310 | -                | -           | -       | -         | 86,580        | -       | 86,580    |
| 可轉讓公司債轉讓普通股         | 236,603     | 2,926 | -     | 119,403 | -       | -      | -                | -           | -       | -         | 358,392       | -       | 358,392   |
| 長期投資要求按持股比例認購       | -           | -     | -     | -       | (5,133) | -      | -                | -           | -       | -         | (5,133)       | -       | (5,133)   |
| 可轉讓公司債轉讓變動數         | -           | -     | -     | -       | -       | -      | -                | -           | -       | -         | 115,889       | -       | 115,889   |
| 金融商品未實現損失調整數        | -           | -     | -     | -       | -       | -      | -                | -           | -       | 5,909     | 5,909         | -       | 5,909     |
| 累積轉讓數之變動            | -           | -     | -     | -       | -       | -      | -                | 5,799       | (2,563) | -         | 3,236         | -       | 3,236     |
| 未認列子公司因成本法之轉讓損失變動數  | -           | -     | -     | -       | -       | -      | -                | -           | -       | -         | (2,563)       | -       | (2,563)   |
| 民國九十八年度合併經濟活動對子公司股東 | -           | -     | -     | -       | -       | -      | 278,847          | -           | -       | -         | 278,847       | -       | 278,847   |
| 少數股東變動數             | -           | -     | -     | -       | -       | -      | -                | -           | -       | -         | -             | 145,733 | 145,733   |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額     | 2,037,276   | 3,326 | -     | 119,403 | 10,943  | 54,310 | 275,685          | 12,975      | (2,563) | (5,302)   | 2,627,669     | 145,898 | 2,772,967 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：張四武



經理人：陳繼仁



會計主管：李朝欽

| 項 目                       | 九十八年度        | 九十七年度        |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量：                |              |              |
| 合併總淨利(損)                  | \$ 313,686   | \$ (156,799) |
| 調整項目：                     |              |              |
| 折舊費用(含帳列什項支出科目項下)         | 300,425      | 300,904      |
| 各項攤提(含帳列什項支出科目項下)         | 33,362       | 44,933       |
| 備抵存貨跌價及呆滯損失(轉回)提列         | (19,425)     | 2,750        |
| 處分固定資產淨利益(含報廢損失—什項支出科目項下) | (12,072)     | (2,464)      |
| 處分投資損失                    | -            | 5,273        |
| 其他投資損失                    | 11,785       | 8,806        |
| 減損損失                      | 12,746       | 30,000       |
| 應付公司債折價攤銷數                | 14,684       | 1,096        |
| 金融負債評價(利益)損失              | (10,268)     | 445          |
| 海外可轉換公司債發行成本攤銷            | (5,261)      | -            |
| 海外可轉換公司債匯評影響數             | (5,248)      | -            |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少      | -            | 30,773       |
| 應收票據及帳款增加                 | (70,252)     | (59,983)     |
| 應收關係人款項(增加)減少             | (6)          | 272          |
| 存貨增加                      | (95,562)     | (75,827)     |
| 預付款項及其他流動資產(增加)減少         | (31,661)     | 783          |
| 其他應收款減少                   | 3,959        | 5,339        |
| 其他應收款—關係人增加               | (9)          | -            |
| 遞延所得稅資產及負債淨變動數            | 35,900       | 17,662       |
| 應付票據及帳款增加(減少)             | 19,522       | (51,417)     |
| 應付關係人款項(減少)增加             | (16,981)     | 38,504       |
| 應付所得稅增加                   | 57,830       | 1,559        |
| 應付費用(增加)減少                | 59,304       | (57,429)     |
| 其他應付款—關係人增加               | 563          | -            |
| 預收款項及其他流動負債減少             | (20,009)     | (1,025)      |
| 遞延退休金成本(增加)               | (446)        | 0            |
| 應計退休金負債增加                 | 4,235        | 321          |
| 其他長期應付款減少                 | (170,681)    | (41,027)     |
| 營業活動之淨現金流入                | 410,120      | 43,449       |
| 投資活動之現金流量：                |              |              |
| 用途受限制銀行存款增加               | (530,746)    | (12,042)     |
| 處分備供出售金融資產—非流動價款          | -            | 12,747       |
| 購置固定資產                    | (90,908)     | (60,929)     |
| 處分固定資產價款                  | 92,587       | 117,181      |
| 遞延資產增加                    | (27,917)     | (29,038)     |
| 存出保證金(增加)減少               | (4,185)      | 4,486        |
| 投資活動之淨現金流(出)入             | (561,169)    | 32,405       |
| 融資活動之現金流量：                |              |              |
| 短期借款增加                    | 131,503      | 127,792      |
| 長期借款減少                    | (167,215)    | (503,317)    |
| 應付公司債增加                   | 805,250      | 97,000       |
| 員工認股權證認購發行新股              | 86,580       | -            |
| 存入保證金增加                   | -            | 396          |
| 少數股權增加                    | 103,198      | 11           |
| 融資活動之淨現金流入(出)             | 959,316      | (278,118)    |
| 匯率影響數                     | (7,105)      | 43,579       |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數          | 801,162      | (158,685)    |
| 期初現金及約當現金餘額               | 147,278      | 305,963      |
| 期末現金及約當現金餘額               | \$ 948,440   | \$ 147,278   |
| 現金流量之補充資訊：                |              |              |
| 本期支付所得稅                   | \$ 3,138     | \$ -         |
| 本期支付利息                    | \$ 48,857    | \$ 67,054    |
| 部份影響現金流量之投資及融資活動：         |              |              |
| 購置固定資產                    | \$ 103,687   | \$ 52,062    |
| 加：期初應付設備款                 | 7,709        | 16,576       |
| 減：期末應付設備款                 | (20,488)     | (7,709)      |
| 支付現金                      | \$ 90,908    | \$ 60,929    |
| 不影響現金流量之投資及融資活動：          |              |              |
| 資本公積彌補虧損                  | \$ -         | \$ 314,297   |
| 減資彌補虧損                    | \$ 1,179,561 | \$ -         |
| 可轉換公司債轉換為普通股(含轉換溢價)       | \$ 354,546   | \$ -         |
| 一年內到期之長期借款                | \$ 70,910    | \$ 143,605   |
| 一年內到期公司債                  | \$ 13,160    | \$ -         |
| 一年內到期之其他長期應付款             | \$ 175,625   | \$ 179,842   |
| 累積換算調整數變動數                | \$ 5,799     | \$ (20,167)  |
| 金融商品未實現損失調整數              | \$ 5,909     | \$ (1,525)   |

董事長：張昭榮

(請參閱合併財務報表附註)

經理人：陳繼仁

會計主管：李朝欽

國碩科技工業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國九十八年十二月三十一日  
及民國九十七年十二月三十一日  
(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)係依照公司法及有關法令規定，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，主要從事唯讀型光碟片、可錄式光碟片、可擦拭光碟片、光碟機之研究、發展、製造、銷售及其製配技術之諮詢顧問業務，暨其原料、半成品、零組件及前各項產品製造設備及產品之進出口貿易、國內外廠商產品代理經銷與資料儲存及處理設備之製造業務、精密化學材料、工業用塑膠製品及其他塑膠製品之製造。

本公司股票於民國八十九年一月十九日經前財政部證券暨期貨管理委員會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九十八年及九十七年十二月三十一日之員工人數分別為583人及552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  |          |
|--------|----------------------------------|---------------------|----------|----------|
|        |                                  |                     | 98.12.31 | 97.12.31 |
| 本公司    | CUSTER INC.                      | CD-R、CD-RW等<br>產品經銷 | 100.00%  | 100.00%  |
| 本公司    | NEW ELITE<br>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  |          |
|-------------------------------|--------------------------|------------------------|----------|----------|
|                               |                          |                        | 98.12.31 | 97.12.31 |
| 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<br>產品經銷    | 99.45%   | 99.45%   |
| 本公司                           | GLOBAL ACETECH CO., LTD. | CD-R、CD-RW等<br>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             | 精密化學材料、工<br>業用塑膠製品     | 73.54%   | 100.00%  |
| CUSTER INC.                   | BARNWELL                 | CD-R、CD-RW等<br>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<br>及管理顧問      | 100.00%  | 100.00%  |

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。若產生商譽或遞延貸項，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，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

### 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列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列為當期損益者，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) 當成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列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) 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列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列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，則予以迴轉並認列為當期利益。

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。期末存貨除就呆滯瑕疵以淨變現價值評價外，餘按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，其原料係以重置成本為市價，在製品及製成品係以淨變現價值為市價。

自民國九十八年一月一日起，存貨係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。固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除，至於處分固定資產損益則列為當期營業外收入及利益或營業外費用及損失。
- (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  | 三至十年   |
| 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、大額修繕零件及備品。模具成本、大額修繕零件及備品均按三至五年攤銷。

#### 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) 嗣後中華民國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，國內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。
- (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。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之勞工退休金認列為當期費用。
- (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。

#### 14. 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新公布之所得稅修正修文，自民國九十九年度起適用之所得稅率將改為百分之二十。

#### 15. 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。簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘係以普通股股東之本期純益(損)調整加回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，除以普通股加權平均流通在外股數及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計算之。

#### 16. 員工認股權計畫

本公司發行之員工認股選擇權計畫，其給與日於民國九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日者，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

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。

18. 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時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

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. 合併公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布之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，此項會計原則變動對合併公司民國九十七年度之合併總淨損及合併稅後基本每股虧損並未有影響。
2. 合併公司自民國九十七年一月一日起，採用基金會發布之(96)基秘字 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對合併公司民國九十七年上半年度合併總淨損及合併稅後基本每股虧損並未有影響。
3. 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。本期亦重分類民國九十七年度營業外收入及利益一什項收入 5,679 仟元，營業外費用及損失一備抵存貨跌價及呆滯損失及什項支出分別 2,750 仟元及 1,673 仟元至銷貨成本項下。

## 四、重要會計科目之說明

## 1. 現金及約當現金

|         | 98.12.31  | 97.12.31  |
|---------|-----------|-----------|
| 庫存現金    | \$920     | \$509     |
| 支票及活期存款 | 897,559   | 139,769   |
| 定期存款    | 49,961    | 7,000     |
| 合 計     | \$948,440 | \$147,278 |

## 2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

本公司民國九十七年間為規避外幣債權匯率波動及借款利率變動所為之財務避險操作，而與金融機構簽訂購入遠期外匯合約及利率交換合約；惟未符合避險會計之條件，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

民國九十七年度因已結清遠期外匯合約交易而產生之評價利益為 304 仟元；已結清利率交換合約交易而產生之評價利益為 448 仟元。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

另有關可轉換公司債嵌入衍生性金融商品資訊，請詳附註四.11。

## 3. 應收票據及帳款淨額

|        | 98.12.31 | 97.12.31 |
|--------|----------|----------|
| 應收票據   | \$8,187  | \$1,904  |
| 減：備抵呆帳 | -        | -        |
| 淨 額    | \$8,187  | \$1,904  |

|        | 98.12.31  | 97.12.31  |
|--------|-----------|-----------|
| 應收帳款   | \$682,437 | \$602,352 |
| 減：備抵呆帳 | (130,828) | (114,612) |
| 備抵銷貨折讓 | -         | (100)     |
| 淨 額    | \$551,609 | \$487,640 |

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<br>讓售金額 | 本年度<br>已收現金額 | 截至年底已<br>預支金額 | 已預支金額<br>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。

#### 4. 存貨淨額

|               | 98.12.31  | 97.12.31  |
|---------------|-----------|-----------|
| 原 料           | \$144,264 | \$120,692 |
| 在 製 品         | 178,916   | 81,083    |
| 製 成 品         | 34,222    | 53,071    |
| 商品存貨          | 18,530    | 25,841    |
| 合 計           | 375,932   | 280,687   |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (28,193)  | (47,935)  |
| 淨 額           | \$347,739 | \$232,752 |

合併公司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，主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。民國九十七年度之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入5,679仟元、存貨跌價及呆滯損失2,750仟元及存貨盤損1,673仟元。

#### 5. 備供出售金融資產—非流動

|                 | 98.12.31 | 97.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 上市(櫃)公司股票       |          |          |
| 新利虹科技股份有限公司(註)  | \$13,327 | \$13,328 |
| 勝麗國際股份有限公司      |          |          |
| (原名：巨圖科技股份有限公司) | 511      | 511      |
| 小 計             | 13,838   | 13,839   |
| 備供出售金融資產評價調整    | (5,393)  | (11,303) |
| 合 計             | \$8,445  | \$2,536  |

- (1) 本公司於民國九十四年八月認購上櫃公司勝麗國際股份有限公司之私募普通股股票 6,000 仟元，持股比例 0.38%。因該私募普通股股票在持有滿三年後可申請於公開市場買賣交易，依規定本公司於民國九十七年度將其由以成本衡量之金融資產轉列至備供出售金融資產—非流動科目項下。

勝麗國際股份有限公司於民國九十七年九月辦理減資彌補虧損，其減資比例為 75%，本公司考量其部份投資價值已減損，故於民國九十七年度認列該投資損失 1,533 仟元，帳列營業外費用及支出—其他投資損失科目項下。

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) 合併公司於民國九十七年度將備供出售金融資產－銖德科技股份有限公司股票全數出售，產生處分資產損失 5,228 仟元。

6. 以成本衡量之金融資產－非流動

|                | 98.12.31         | 97.12.31         |
|----------------|------------------|------------------|
| 未上市(櫃)公司股票－普通股 |                  |                  |
| 達邁科技股份有限公司     | \$200,796        | \$200,796        |
| 加和包裝工業股份有限公司   | 55,910           | 55,910           |
| 博銖科技股份有限公司     | 27,307           | 37,307           |
| 鴻亞光電股份有限公司     | 7,287            | 7,287            |
| 宏華創業投資股份有限公司   | 3,645            | 3,645            |
| 樺京科技股份有限公司     | -                | 14,531           |
| 合  計           | <u>\$294,945</u> | <u>\$319,476</u> |

- (1) 本公司於民國九十八年度及九十七年度評估以成本法衡量之金融資產－博銖科技股份有限公司，因考量其部份投資價值已減損，因而認列減損損失各為 10,000 仟元。
- (2) 鴻亞光電股份有限公司於民國九十七年四月辦理減資彌補虧損，其減資比例為 49.95%，本公司考量其部份投資價值已減損，故於民國九十七年度認列該投資損失 7,273 仟元，帳列營業外費用及支出－其他投資損失科目項下。
- (3) 本公司於民國九十八年度及九十七年度評估以成本法衡量之金融資產－樺京科技股份有限公司，因考量其部分投資價值已減損，因而認列減損損失金額分別為 2,746 仟元及 20,000 仟元。
- (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%，本公司考量其部份投資價值已減損，故於民國九十八年度認列該投資損失 11,785 仟元，帳列營業外費用及支出－其他投資損失科目項下。

7. 固定資產

- (1) 合併公司於民國九十八年及九十七年度均無因購置固定資產而須利息資本化之情事。
- (2) 有關固定資產減損情形，請參閱合併財務報表附註四.23。
- (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

|        | 98.12.31 | 97.12.31 |
|--------|----------|----------|
| 催收款項   | \$57,818 | \$57,907 |
| 減：備抵呆帳 | (57,818) | (57,907) |
| 淨 額    | \$-      | \$-      |

9. 短期借款

|      | 98.12.31  | 97.12.31  |
|------|-----------|-----------|
| 信用借款 | \$83,903  | \$282,167 |
| 擔保借款 | 366,781   | 37,014    |
| 合 計  | \$450,684 | \$319,181 |

(1) 截至民國九十八年及九十七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 289,740 仟元及 83,386 仟元。

(2) 合併公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日短期借款之借款利率分別為 1.02%~5.25%及 1.540%~10.444%。

(3) 提供短期借款之擔保品，請參閱合併財務報表附註六。

10. 長期借款

| 債權人      | 借款性質 | 到期日       | 借款餘額     |          | 還款方式                                      |
|----------|------|-----------|----------|----------|-------------------------------------------|
|          |      |           | 98.12.31 | 97.12.31 |                                           |
| 土地銀行     | 抵押借款 | 101.06.05 | \$55,552 | \$77,774 | 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    | 19,451   | 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   | 21,334   | 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    | 5,232    | 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    | 9,120    | 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  | 172,400  | 自 97.02.25 起，每三個月為 1 期，共分 29 期平均攤還。按月付息。  |
| 兆豐國際商業銀行 | 抵押借款 | 98.08.20  | -        | 15,900   | 自 93.11.20 起，每三個月為 1 期，共分 20 期平均攤還。按月付息。  |

(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)

| 債權人                           | 借款性質 | 到期日       | 借款餘額      |           | 還款方式                                                       |
|-------------------------------|------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------------------------------|
|                               |      |           | 98.12.31  | 97.12.31  |                                                            |
| 慶豐商業銀行                        | 抵押借款 | 98.01.15  | -         | 1,875     | 自 94.04.15 起，每三個月為 1 期，共分 16 期平均攤還。按月付息。                   |
| 慶豐商業銀行                        | 抵押借款 | 98.01.15  | -         | 3,813     | 自 94.04.15 起，每三個月為 1 期，共分 16 期平均攤還。按月付息。                   |
| 慶豐商業銀行(宏大)                    | 抵押借款 | 99.06.28  | -         | 12,000    | 自 97.03.28 起，每三個月為 1 期，共分 10 期平均攤還。按月付息。本公司已於 98.07 提前清償。  |
| 匯豐銀行                          | 抵押借款 | 98.08.31  | -         | 12,500    | 自 95.10.31 起，每一個月為 1 期，共分 36 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     | 10,665    | 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    | 16,480    | 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       | 1,355     | 自 97.03.21 起，每六個月為 1 期，共分 8 期平均攤還。按季付息。                    |
| 彰化銀行(宏大)                      | 抵押借款 | 105.11.26 | -         | 9,500     | 自 90.11.26 起，每一個月為 1 期，共分 150 期平均攤還。按月付息。本公司已於 98.07 提前清償。 |
| CHAILEASE Financel (BVI)(GAT) | 抵押借款 | 98.10.31  | -         | 26,240    | 自 97.01.31 起，每三個月為 1 期，共分 8 期攤還。按月付息。                      |
| SIAM. COMMERCIAL BANK(GAT)    | 抵押借款 | 102.06.25 | 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                           |      |           | 248,424   | 415,639   |                                                            |
| 減：一年內到期之長期借款                  |      |           | (70,910)  | (143,605) |                                                            |
| 一年後到期之長期借款                    |      |           | \$177,514 | \$272,034 |                                                            |

(1) 合併公司於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之長期借款利率分別為 2.3900%~5.8527%及 3.0000%~6.32/00%。

(2) 提供長期借款之擔保品，請參閱合併財務報表附註六。

## 11. 應付公司債

(1)

|                  | 98.12.31  | 97.12.31 |
|------------------|-----------|----------|
| 國內私募第一次無擔保可轉換公司債 | \$14,000  | \$97,000 |
| 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) | (9,147)  |
| 小計               | 418,652   | 87,853   |
| 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 | \$87,853 |

(2) 可轉換公司債嵌入衍生性金融商品資訊如下：

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

97.12.31

公平價值變動列入損益之金融負債－非流動

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

(445)

公平價值列入損益之金融負債合計

\$(5,471)

(3) 本公司於民國九十七年八月三十一日私募國內可轉換公司債，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一〇〇年八月三十一日)。

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，發行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) 民國九十八年十二月三十一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。
    - (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) 截至民國九十八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分別轉換普通股 6,071,681 股及 17,827,258 股，並分別產生資本公積 17,027 仟元及 102,376 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及九十七年十二月三十一日以公平價值評估金額分別為 452 仟元及(5,471)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，民國九十八年及九十七年十二月三十一日之餘額分別為 405,492 仟元及 87,853 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，使民國九十八年度及九十七年度認列之公司債折價攤提費用分別為 14,684 仟元及 1,096 仟元，金融負債評價損益分別為利益 10,268 仟元及損失 445 仟元，分別帳列「利息費用」及「金融負債評價損益」項下。

## 12. 其他長期應付款

|                 | 98.12.31  | 97.12.31  |
|-----------------|-----------|-----------|
| 其他長期應付款         | \$506,381 | \$677,062 |
| 減：一年內到期之其他長期應付款 | (175,625) | (179,842) |
| 一年後到期之其他長期應付款   | \$330,756 | \$497,220 |

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。

## 13. 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. 截至民國九十八年及九十七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 23,108 仟元及 22,057 仟元，又民國九十八年度及九十七年度認列之退休金費用分別為 848 仟元及 656 仟元。

B. 民國九十八年度及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

|            | 98 年度 | 97 年度 |
|------------|-------|-------|
| 服務成本       | \$558 | \$960 |
| 利息成本       | 799   | 994   |
| 退休基金資產預期報酬 | (551) | (677) |
| 攤銷與遞延數     | 165   | 162   |
| 淨退休金成本     | 971   | 1,439 |
| 帳載低估數      | (123) | (783) |
| 帳載淨退休金成本   | \$848 | \$656 |

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. 民國九十八年及九十七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：

|              | 98.12.31 | 97.12.31 |
|--------------|----------|----------|
| 給付義務：        |          |          |
| 既得給付義務       | \$481    | \$-      |
| 非既得給付義務      | 26,920   | 20,715   |
| 累積給付義務       | 27,401   | 20,715   |
| 未來薪資增加之影響數   | 6,678    | 11,232   |
| 預計給付義務       | 34,079   | 31,947   |
| 退休基金資產公平價值   | (23,108) | (22,057) |
| 提撥狀況         | 10,971   | 9,890    |
| 未認列過渡性淨給付義務  | (2,034)  | (918)    |
| 未認列退休金損失(利益) | 231      | 1,036    |
| 應計退休金負債      | 9,168    | 10,008   |
| 補列之最低退休金負債   | 5,235    | 763      |
| 帳載低估數        | (892)    | (1,495)  |
| 應計退休金負債      | \$13,511 | \$9,276  |

截至民國九十八年及九十七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 538 仟元及 0 仟元。

D. 主要精算假設如下：

|                 | 98.12.31 | 97.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 折現率             | 2.25%    | 2.50%    |
| 未來薪資水準增加率       | 1.00%    | 2.00%    |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.25%    | 2.50%    |

(2) 合併公司中屬採用確定提撥退休辦法者，其民國九十八年度及九十七年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 8,774 仟元及 9,519 仟元。

14. 股本

本公司民國九十七年一月一日經股東常會決議通過而尚未完成變更登記之額定股本總額為 5,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 500,000 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 2,948,904 仟元。

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 3,227,000 股(含預收股本 40,000 股)，債券持有人行使公司債轉換股份為 23,898,939 股(含預收股本 292,611 股)，皆尚未完成變更登記手續。

截至民國九十八年十二月三十一日止，本公司經股東常會決議通過而尚未完成變更登記之額定股本總額為 5,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 500,000 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 1,769,343 仟元及待登記股本為 267,933 仟元。

#### 15. 資本公積

|            | 98.12.31  | 97.12.31 |
|------------|-----------|----------|
| 可轉換公司債轉換溢價 | \$119,403 |          |
| 長期股權投資     | 10,943    | 16,076   |
| 員工認股權      | 54,310    |          |
| 可轉換公司債轉換權  | 121,106   | 5,217    |
| 合 計        | \$305,762 | \$21,293 |

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。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東常會決議以資本公積 314,297 仟元彌補虧損。

16. 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。

17. 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。

18. 盈餘分配

本公司依公司法及公司章程之規定，每年結算時如有盈餘，於依法繳納所得稅後，應先彌補以往年度虧損，再提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。其餘得依股東會決議保留全部或部分盈餘或配發股息或依下列比率分配之：

- (1) 股東紅利由董事會依據本公司之股利政策擬具分派議案提請股東會決議分派之。
- (2) 董事監察人酬勞不得低於百分之二。
- (3) 員工紅利不得低於百分之五。

本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘於盈餘轉增資以股票股利分派後，剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以現金股利不低於當年度可分配盈餘 5%之方式分配予股東，嗣後於民國九十四年六月十四日經股東會決議修改以現金股利發放之比例最高不得超過百分之五十。

嗣後於民國九十八年六月十九日經股東常會決議通過修改公司章程，將年度盈餘分派順序及股利政策修改如下：

- (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。

由於本公司截至民國九十七年度為累積虧損，尚無須依(96)基祕字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定估列員工紅利及董監事酬勞。

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。

#### 19. 每股盈餘(虧損)

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：

|                   | 98 年度         | 97 年度         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 期初流通在外股數          | 294,890,449 股 | 294,890,449 股 |
| 可轉換公司債轉換普通股       | 996,776       | -             |
| 減資產產生之影響數         | (117,956,180) | (117,956,180) |
| 基本每股盈餘之流通在外加權平均股數 | 177,931,045 股 | 176,934,269 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 | 16,658,099    | 2,371,757     |
| 員工認股權憑證             | 532,166       | -             |
| 員工分紅配股              | 349,953       | -             |
| 稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數   | 195,471,263 股 | 179,306,026 股 |

|             | 金 額(分子)   |           | 股數(分母)        | 每股盈餘(元) |        |
|-------------|-----------|-----------|---------------|---------|--------|
|             | 稅 前       | 稅 後       |               | 稅 前     | 稅 後    |
| 98 年度       |           |           |               |         |        |
| 歸屬予母公司股東之淨利 |           |           |               |         |        |
| 基本每股盈餘      |           |           |               |         |        |
| 本期淨利        | \$375,719 | \$278,847 | 177,931,045 股 | \$2.11  | \$1.57 |
| 潛在普通股之影響    |           |           |               |         |        |
| 可轉換公司債      | 4,416     | 3,312     |               |         |        |
| 稀釋每股盈餘      | \$380,135 | \$282,159 | 195,471,263 股 | \$1.94  | \$1.44 |

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)

97 年度

歸屬予母公司股東之淨損

基本每股虧損

|             |              |              |               |           |           |
|-------------|--------------|--------------|---------------|-----------|-----------|
| 本期淨損        | \$ (137,585) | \$ (156,793) | 176,934,269 股 | \$ (0.78) | \$ (0.89) |
| 潛在普通股之影響(註) |              |              |               |           |           |
| 可轉換公司債      | -            | -            |               |           |           |
| 稀釋每股盈餘      | \$ (137,585) | \$ (156,793) | 176,934,269 股 | \$ (0.78) | \$ (0.89) |

(註)：本公司發行之可轉換公司債對民國九十七年度之每股虧損具有反稀釋作用，故不予計算稀釋每股虧損。

20. 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。本公司及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民國九十六年度(含)以前之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。

本公司依促進產業升級條例適用增資擴展五年免稅規定，並經財政部北區國稅局核准自民國九十四年度起連續五年依免稅機器設備比例計算免稅所得。

- (2) 本公司及國內子公司截至民國九十八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 |
|----------|-------------|----------|--------|
| 九十五      | 自動化設備投資     | 2,657    | 九十九    |
|          | 研究與發展支出     | 9,925    |        |
|          | 新興重要策略性產業投資 | 2,118    |        |
| 九十六      | 自動化設備投資     | 1,207    | 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     | 967      | 一〇一    |
|          | 研究與發展支出     | 16,423   |        |
| 九十八(估計數) | 研究與發展支出     | 3,337    | 一〇二    |
|          | 合計          | \$60,217 |        |

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) 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額之情形如下：

| 發生年度     | 可扣抵總額              | 尚未扣抵餘額             | 最後扣抵年度 |
|----------|--------------------|--------------------|--------|
| 九十三      | \$132,470          | \$132,470          | 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      | 130,122            | 130,122            | 一〇七    |
| 九十八(估計數) | 308,730            | 41,683             | 一〇八    |
| 合 計      | <u>\$2,368,569</u> | <u>\$2,368,569</u> |        |

上述未扣抵金額已包含於遞延所得稅資產中。

- (4) 合併公司之遞延所得稅負債與資產明細：

|                   | 98.12.31         | 97.12.31         |
|-------------------|------------------|------------------|
| (A)遞延所得稅負債總額      | <u>\$1,027</u>   | <u>\$1,608</u>   |
| (B)遞延所得稅資產總額      | <u>\$705,326</u> | <u>\$852,018</u> |
| (C)遞延所得稅資產之備抵評價金額 | <u>\$547,566</u> | <u>\$657,777</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：

|                 | 98.12.31           |                  | 97.12.31           |                  |
|-----------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                 | 所得額                | 稅額               | 所得額                | 稅額               |
| 備抵呆帳超限          | <u>\$186,644</u>   | <u>\$37,329</u>  | <u>\$169,156</u>   | <u>\$42,289</u>  |
| 未實現存貨跌價及呆滯損失    | <u>\$23,828</u>    | <u>\$4,766</u>   | <u>\$47,636</u>    | <u>\$11,909</u>  |
| 未實現長期股權投資損失     | <u>\$109,344</u>   | <u>\$21,869</u>  | <u>\$78,504</u>    | <u>\$19,626</u>  |
| 未實現兌換利益         | <u>\$(5,133)</u>   | <u>\$(1,027)</u> | <u>\$(6,001)</u>   | <u>\$(1,501)</u> |
| 未實現兌換損失         | <u>\$10,793</u>    | <u>\$2,159</u>   | <u>\$1,766</u>     | <u>\$441</u>     |
| 資產減損財稅差異        | <u>\$9,463</u>     | <u>\$2,366</u>   | <u>\$9,463</u>     | <u>\$2,366</u>   |
| 未實現銷貨折讓         | <u>\$100</u>       | <u>\$20</u>      | <u>\$100</u>       | <u>\$25</u>      |
| 聯屬公司間未實現銷貨毛利(損) | <u>\$783</u>       | <u>\$157</u>     | <u>\$(430)</u>     | <u>\$(107)</u>   |
| 未實際支付費用         | <u>506,381</u>     | <u>101,276</u>   | <u>677,062</u>     | <u>169,266</u>   |
| 其他              | <u>\$7,337</u>     | <u>\$1,452</u>   | <u>\$7,282</u>     | <u>\$1,821</u>   |
| 虧損扣抵            | <u>\$2,368,569</u> | <u>\$473,715</u> | <u>\$2,070,165</u> | <u>\$517,541</u> |
| 投資抵減            |                    | <u>\$60,217</u>  |                    | <u>\$86,734</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)

|                    | 98.12.31  | 97.12.31  |
|--------------------|-----------|-----------|
| (E)遞延所得稅資產－流動      | \$82,188  | \$106,959 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－流動    | (40,536)  | (59,085)  |
| 淨遞延所得稅資產－流動        | 41,652    | 47,874    |
| 遞延所得稅負債－流動         | (1,027)   | (1,608)   |
| 流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額  | \$40,625  | \$46,266  |
|                    |           |           |
|                    | 98.12.31  | 97.12.31  |
| (F)遞延所得稅資產－非流動     | \$623,138 | \$745,059 |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－非流動   | (507,030) | (598,692) |
| 淨遞延所得稅資產－非流動       | 116,108   | 146,367   |
| 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 | \$116,108 | \$146,367 |

- (5) 合併公司民國九十八年及九十七年度應計所得稅與所得稅費用間差異調節如下：

|                    | 98 年度     | 97 年度      |
|--------------------|-----------|------------|
| 按法定稅率計算之當期應付所得稅    | \$146,753 | \$(32,058) |
| 未分配盈餘加徵 10%營所稅     | 10        | -          |
| 永久性差異之所得稅影響數       | (109,588) | 9,271      |
| 備抵評價之所得稅影響數        | (110,211) | (43,773)   |
| 投資抵減之所得稅影響數        | (21,654)  | (6,604)    |
| 遞延所得稅資產/負債因稅率變動影響數 | 152,347   | -          |
| 以前年度所得稅調整數         | 29,802    | 58,701     |
| 其他                 | 9,413     | 33,671     |
| 所得稅費用              | \$96,872  | \$19,208   |

- (6) 本公司之兩稅合一相關資訊：

|             | 98.12.31  | 97.12.31  |
|-------------|-----------|-----------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$3,398   | \$1,990   |
|             |           |           |
|             | 98 年度(預計) | 97 年度(實際) |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 1.20%     | -         |

- (7) 本公司之未分配盈餘相關資訊：

|         | 98.12.31  | 97.12.31       |
|---------|-----------|----------------|
| 87 年度以後 | \$275,685 | \$ (1,182,723) |

## 21. 營業收入淨額

|       | 98 年度              | 97 年度              |
|-------|--------------------|--------------------|
| 光學產品  | \$1,276,655        | \$1,514,900        |
| 光電材料  | 785,230            | 174,546            |
| 商品及其他 | 85,986             | 232,966            |
| 淨 額   | <u>\$2,147,871</u> | <u>\$1,922,412</u> |

## 22. 用人、折舊及攤銷費用

合併公司於民國九十八年及九十七年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

|           | 98 度        |             |           | 97 年度       |             |           |
|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|           | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 用人費用      |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用      | \$150,804   | \$87,301    | \$238,105 | \$150,874   | \$65,464    | \$216,338 |
| 勞健保費用     | 20,207      | 4,565       | 24,772    | 11,282      | 5,097       | 16,379    |
| 退休金費用     | 6,304       | 3,318       | 9,622     | 6,431       | 3,744       | 10,175    |
| 其他費用      | 8,349       | 4,477       | 12,826    | 4,586       | 2,491       | 7,077     |
| 折舊費用(註 1) | 275,737     | 24,688      | 300,425   | 274,301     | 25,246      | 299,547   |
| 攤銷費用(註 2) | 28,785      | 4,577       | 33,362    | 37,164      | 6,694       | 43,858    |

註 1：未含民國九十七年度閒置資產提列之折舊費用 1,357 仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出科目項下。

註 2：未含民國九十七年度長期借款供作證券化目的相關費用提列之攤提費用為 1,075 仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出科目項下。

## 23. 資產減損

合併公司自民國九十三年第四季起提前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，民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，累計減損餘額明細如下：

|                                      | 98.12.31        | 97.12.31        |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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<br>項及其他流動資產科目項下) | 520             | 520             |
| 商 譽                                  | 1,030           | 1,030           |
| 合 計                                  | <u>\$38,287</u> | <u>\$38,287</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)

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) | 本公司之董事及主要股東                  |
| 博銖科技股份有限公司(博銖) | 實質關係人                        |
| 陳繼仁            | 本公司董事兼總經理                    |
| 陳繼明            | 本公司總經理二親等以內之親屬               |
| 陳素惠            | 本公司總經理二親等以內之親屬               |
| 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 |
| 張昭焚先生等共 9 人    | 為本公司董事                       |
| 蔡靜美女士等共 3 人    | 為本公司監察人                      |
| 張昭焚先生等共 10 人   | 為本公司協理以上管理階層                 |

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

|     | 98年度      |                | 97年度      |                |
|-----|-----------|----------------|-----------|----------------|
|     | 金額        | 佔合併進貨<br>淨額百分比 | 金額        | 佔合併進貨<br>淨額百分比 |
| 銖 德 | \$135,301 | 10.08%         | \$163,782 | 11.44%         |
| 宏 麥 | 116       | 0.01%          | 139       | 0.01           |
| 博 銖 | -         | -%             | 115       | 0.01           |
| 合 計 | \$135,417 | 10.09%         | \$164,036 | 11.46%         |

上述進貨價格係由雙方議定，無固定加價比例。

(2) 銷貨

|     | 98年度 |                | 97年度 |                |
|-----|------|----------------|------|----------------|
|     | 金額   | 佔合併銷貨<br>淨額百分比 | 金額   | 佔合併銷貨<br>淨額百分比 |
| 銖 德 | \$5  | -%             | \$61 | -%             |

上述銷貨價格係由雙方議定，無固定加價比例。

- (3) 子公司宏大國際股份有限公司於民國九十八年及九十七年度向陳繼仁先生承租辦公室之租金支出均為180仟元。

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)

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

| 應收關係人款項 | 98.12.31 | 百分比(%) | 97.12.31 | 百分比(%) |
|---------|----------|--------|----------|--------|
| 銖 德     | \$6      | -%     | \$-      | -%     |

| 其他應收款－關係人 | 主要性質 | 98.12.31 | 97.12.31 |
|-----------|------|----------|----------|
| 宏 麥       | 代墊款  | \$2,435  | \$2,540  |
| 銖 德       | 代墊款  | 2        | -        |
| 減：備抵呆帳    |      | (2,428)  | (2,540)  |
| 淨 額       |      | \$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。

| 應付關係人款項 | 付款條件        | 98.12.31 | 百分比(%) | 97.12.31 | 百分比(%) |
|---------|-------------|----------|--------|----------|--------|
| 銖 德     | 月結 30~45 天  | \$22,112 | 13.67% | \$38,924 | 24.44% |
| 陳繼仁     | 按月給付        | 75       | 0.05%  | 75       | 0.05%  |
| 宏 麥     | 月結 30~60 天  | -        | -%     | 91       | 0.06%  |
| 博 銖     | 月結 45~120 天 | -        | -%     | 78       | 0.05%  |
| 合 計     |             | \$22,187 | 13.72% | \$39,168 | 24.60% |

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。

| 其他應付款－關係人 | 主要性質 | 98.12.31 | 97.12.31 |
|-----------|------|----------|----------|
| 銖 德       | 應付帳款 | \$563    | \$-      |

4. 關係人對本公司之資金融通情形如下：

長期應付款－關係人

| 關係人名稱        | 最高餘額     | 期末餘額 | 利率區間 | 利息費用總額 |
|--------------|----------|------|------|--------|
| <u>98 年度</u> |          |      |      |        |
| 無此事項。        |          |      |      |        |
| <u>97 年度</u> |          |      |      |        |
| 陳繼仁          | \$20,000 | \$-  | 3%   | \$122  |
| 陳繼明          | 14,000   | -    | 3%   | 65     |
| 陳素惠          | 10,000   | -    | 3%   | 47     |
| 合 計          |          | \$-  |      | \$234  |

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. 主要管理階層薪酬總額資訊

| 項 目                 | 98 年度       | 97 年度       |
|---------------------|-------------|-------------|
| 薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利 | \$34,199(註) | \$19,198(註) |

註：係估列數。

本公司主要管理階層包含董事長、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

截至民國九十八年及九十七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          | 98.12.31    | 97.12.31    | 抵押機構                      | 擔保債務內容                                                     |
|---------------|-------------|-------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|
| 採權益法之長期股權投資   | \$238       | \$-         | 上海商銀、中租迪和                 | 短期借款                                                       |
| 土地            | 201,069     | 205,318     | 兆豐、土銀、中華開發及<br>中國輸出入銀行    | 長期借款及短期借款                                                  |
| 房屋及建築         | 394,449     | 421,342     | 兆豐、土銀、中華開發及<br>中國輸出入銀行    | 長期借款及短期借款                                                  |
| 機器及研發設備       | 269,029     | 597,974     | 兆豐、土銀、慶豐及中國<br>輸出入銀行及永豐租賃 | 長期借款及短期借款                                                  |
| 運輸設備          | 725         | -           | SIAM.COMMERCIAL BANK      | 長期借款                                                       |
| 辦公設備          | 290         | 284         | 土銀                        | 長期借款                                                       |
| 雜項設備          | 368         | 454         | 土銀及兆豐                     | 長期借款                                                       |
| 用途受限制銀行存款—流動  | 546,896     | 23,761      | 土銀、華南、全國電子、<br>及海關        | 主導性計畫導電膠專案補助申<br>請、信用狀開狀、授信擔保品、<br>商品保證金、電力保證金及保稅<br>倉庫保證金 |
| 用途受限制銀行存款—非流動 | 15,960      | 8,349       | 土銀及海關                     | 海關保證金                                                      |
| 合 計           | \$1,429,024 | \$1,257,482 |                           |                                                            |

七、重大承諾事項及或有事項

合併公司於民國九十八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：

- 1.截至民國九十八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61,472仟元。

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. 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<br>期間 | 權利金計算方式       |
|------------------|---------|----------|----------|---------------|
| 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 |

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

|                 | 98.12.31  |           | 97.12.31  |           |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                 | 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         | \$948,440 | \$948,440 | \$147,278 | \$147,278 |
| 應收款項淨額(含關係人款)   | 559,802   | 559,802   | 489,544   | 489,544   |
| 其他應收款(含關係人款)    | 6,321     | 6,321     | 10,271    | 10,271    |
| 備供出售金融資產－非流動    | 8,445     | 8,445     | 2,536     | 2,536     |
| 以成本衡量之金融資產－非流動  | 294,945   | -         | 319,476   | -         |
| 存出保證金           | 4,313     | 4,313     | 128       | 128       |
| 用途受限制銀行存款       | 562,856   | 562,856   | 32,110    | 32,110    |
| <u>負 債</u>      |           |           |           |           |
| 短期借款            | 450,684   | 450,684   | 319,181   | 319,181   |
| 應付款項(含關係人款)     | 161,811   | 161,811   | 159,179   | 159,179   |
| 應付費用            | 138,653   | 138,653   | 79,349    | 79,349    |
| 其他應付款(含關係人款)    | 563       | 563       | -         | -         |
| 應付設備款           | 20,488    | 20,488    | 7,709     | 7,709     |
| 應付公司債(含一年內到期)   | 418,652   | 419,069   | 87,853    | 86,757    |
| 長期借款(含一年內到期)    | 248,424   | 248,424   | 415,639   | 415,639   |
| 其他長期應付款(含一年內到期) | 506,381   | 506,381   | 677,062   | 677,062   |
| 存入保證金           | 720       | 720       | 720       | 720       |

(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)

|                | 98.12.31 |       | 97.12.31 |       |
|----------------|----------|-------|----------|-------|
|                | 帳面價值     | 公平價值  | 帳面價值     | 公平價值  |
| <u>衍生性金融商品</u> |          |       |          |       |
| 資 產            |          |       |          |       |
| 應付公司債買賣權       | \$452    | \$452 | \$-      | \$-   |
| 負 債            |          |       |          |       |
| 應付公司債買賣權       | -        | -     | 5,471    | 5,471 |

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(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) 存出保證金、用途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) 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (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。

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. 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：

|                 | 98.12.31      |               | 97.12.31      |               |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>估計之金額 | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方法<br>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         | \$948,440     | \$-           | \$147,278     | \$-           |
| 應收款項淨額(含關係人款)   | -             | 559,802       | -             | 489,544       |
| 其他應收款(含關係人款)    | -             | 6,321         | -             | 10,271        |
| 備供出售金融資產—非流動    | 8,445         | -             | 2,536         | -             |
| 存出保證金           | -             | 4,313         | -             | 128           |
| 用途受限制銀行存款       | 562,856       | -             | 32,110        | -             |
| <u>非衍生性金融商品</u> |               |               |               |               |
| <u>負 債</u>      |               |               |               |               |
| 短期借款            | -             | 450,684       | -             | \$319,181     |
| 應付款項(含關係人款)     | -             | 161,811       | -             | 159,179       |
| 應付費用            | -             | 138,653       | -             | 79,349        |
| 其他應付款(含關係人款)    | -             | 563           | -             | -             |
| 應付設備款           | -             | 20,488        | -             | 7,709         |
| 應付公司債           | -             | 419,069       | -             | 86,757        |
| 長期借款(含一年內到期)    | -             | 248,424       | -             | 415,639       |
| 其他長期應付款(含一年內到期) | -             | 506,381       | -             | 677,062       |
| 存入保證金           | -             | 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           | -             | -             |
| <u>負 債</u>      |               |               |               |               |
| 應付公司債買賣權        | -             | -             | 5,471         | 5,471         |

- C. 本公司於民國九十八年及九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期利益之金額分別為 10,268 仟元及損失 543 仟元。

- (2) 合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產均為 0 仟元，金融負債分別為 925,033 仟元及 809,915 仟元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 336,468 仟元及 39,110 仟元，金融負債分別為 699,108 仟元及 689,820 仟元。

- (3) 合併公司民國九十八年及九十七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：

|      | 98 年度  | 97 年度   |
|------|--------|---------|
| 利息收入 | \$696  | \$1,720 |
| 利息費用 | 62,312 | 67,760  |

- (4) 合併公司民國九十八年及九十七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 0 仟元及 4,113 仟元。合併公司民國九十八年及九十七年度發生金融資產減損之金額分別為 0 仟元及 4,133 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              |
|--------------|----------------|------------------|------------------|
| <u>98 年度</u> |                |                  |                  |
| 增 加          | \$1,018        | \$4,891          | \$5,909          |
| 減 少          | -              | -                | -                |
| 淨 額          | <u>\$1,018</u> | <u>\$4,891</u>   | <u>\$5,909</u>   |
| <u>97 年度</u> |                |                  |                  |
| 增 加          | \$4,788        | \$-              | \$4,788          |
| 減 少          | -              | (6,313)          | (6,313)          |
| 淨 額          | <u>\$4,788</u> | <u>\$(6,313)</u> | <u>\$(1,525)</u> |

#### (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、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。

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。

(C) 本公司為規避借款之利率風險，而從事利率交換合約之衍生性金融商品交易，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，但由於市場利率變動不大，故其市場價格風險亦不重大。

#### 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。

(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四.11(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<br>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       | 98 年度      |                 | 97 年度      |                 |
|-------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|             | 數量<br>(單位) | 加權平均行<br>使價格(元) | 數量<br>(單位) | 加權平均行<br>使價格(元) |
| 期初流通在外      | 8,569,000  | \$16.10         | 9,106,000  | \$16.10         |
| 本期給與        | -          | -               | -          | -               |
| 本期行使        | 3,227,000  | 26.83           | -          | -               |
| 本期沒收        | -          | -               | -          | -               |
| 本期失效        | 5,432,000  | 16.44           | 537,000    | 16.10           |
| 期末流通在外      | -          | -               | 8,569,000  | \$16.10         |
| 期末可行使之認股選擇權 | -          | -               | 8,569,000  | \$16.10         |

(3) 為便於比較，合併公司民國九十七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：

| 民國九十八年度    |              |                             |                     |         | 單位：新台幣仟元/THB仟元/USD仟元 |                      |                       |  |  |
|------------|--------------|-----------------------------|---------------------|---------|----------------------|----------------------|-----------------------|--|--|
| 編號<br>(註一) | 交易人名稱        | 交易往來對象                      | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形  |                      |                      | 佔合併總營收或總<br>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 | 宏大國際股份有限公司                  | 1                   | 銷貨收入    | \$38,449             | 銷貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例 | 1.79%                 |  |  |
|            |              |                             |                     | 進 貨     | 6,554                | 進貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例 | 0.30%                 |  |  |
|            |              |                             |                     | 應收帳款    | 3,883                | 月結 120 天             | 0.08%                 |  |  |
|            |              | GLOBAL ACETECH<br>CO., LTD. |                     | 銷貨收入    | 114,396              | 銷貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例 | 5.28%                 |  |  |
|            |              |                             |                     | 進 貨     | 68,239               | 進貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例 | 3.18%                 |  |  |
|            |              |                             |                     | 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<br>(註一) | 交易人名稱                       | 交易往來對象                           | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形               |         |                      |                       |  |
|            |                             |                                  |                     | 科目                   | 金額      | 交易條件                 | 佔合併總營收或總<br>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                 | 39,258  | 銷貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例 | 1.81%                 |  |
|            |                             |                                  |                     | 進 貨                  | 589     | 進貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例 | 0.03%                 |  |
|            |                             |                                  |                     | 租金收入                 | 5,144   | 價格由雙方議定無固<br>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 | -                    | -                     |  |
| 1          | GLOBAL ACETECH<br>CO., LTD. | NEW ELITE<br>INVESTMENTS LIMITED | 3                   | 佣金費用                 | \$1,101 | 價格由雙方議定無固<br>定加價比例   | 0.05%                 |  |
|            |                             | 宏太國際股份有限公司                       |                     | 銷貨收入                 | 33,354  | 銷貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例 | 1.54%                 |  |
|            |                             |                                  |                     | 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，均以新台幣仟元為單位)

| 民國九十七年度    |              |            | 單位:新台幣仟元/THB仟元/USD仟元 |           |                      |                      |                       |
|------------|--------------|------------|----------------------|-----------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 編號<br>(註一) | 交易人名稱        | 交易往來對象     | 與交易人<br>之關係<br>(註二)  | 交易往來情形    |                      |                      | 佔合併總營收或總<br>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 | 宏大國際股份有限公司 | 1                    | 銷貨收入      | \$35,728             | 銷貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例 | 1.83%                 |
|            |              |            |                      | 進 貨       | 3,499                | 進貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例 | 0.18%                 |
|            |              |            |                      | 應收帳款      | 15,998               | 月結 180 天             | 0.45%                 |
|            |              |            |                      | 應付帳款      | 3,499                | 月結 120 天             | 0.10%                 |
|            |              |            |                      | 背書保證額度    | 20,000               | -                    | -                     |
|            |              | 銷貨收入       |                      | 167,580   | 銷貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例 | 8.57%                |                       |
|            |              | 進 貨        |                      | 80,525    | 進貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例 | 4.12%                |                       |
|            |              | 應收帳款       |                      | 51,231    | 月結 90 天              | 1.43%                |                       |
|            |              | 其他應收款淨額    |                      | 54,735    |                      | 1.53%                |                       |
|            |              | 其他應付款淨額    |                      | 5,208     | 月結 120 天             | 0.15%                |                       |
|            |              | 背書保證額度     |                      | THB45,000 | -                    | -                    |                       |

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)

| 民國九十七年度    |                                  |                             | 單位:新台幣仟元/THB仟元/USD仟元 |         |          |                                   |       |
|------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------|---------|----------|-----------------------------------|-------|
| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                            | 交易往來對象                      | 與交易人<br>之關係<br>(註二)  | 交易往來情形  |          |                                   |       |
|            |                                  |                             |                      | 科目      | 金額       | 交易條件<br><br>佔合併總營收或總<br>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    | 299      | 銷貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例              | 0.02% |
|            |                                  |                             |                      | 進 貨     | 46,843   | 進貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例              | 2.39% |
|            |                                  |                             |                      | 租金收入    | 659      | 價格由雙方議定無固<br>定加價比例                | 0.03% |
|            |                                  |                             |                      | 其他應收款淨額 | 9,610    | 月結 90 天                           | 0.27% |
|            |                                  |                             |                      | 應收帳款    | 6,195    |                                   | 0.17% |
|            |                                  |                             |                      | 應付帳款    | 19,626   | 月結 120 天                          | 0.55% |
| 其他應付款淨額    | 17,001                           | 0.48%                       |                      |         |          |                                   |       |
| 1          | GLOBAL ACETECH<br>CO., LTD.      | 宏太國際股份有限公司                  | 3                    | 佣金費用    | \$643    | 價格由雙方議定無固<br>定加價比例                | 0.03% |
|            |                                  |                             |                      | 其他應付款淨額 | 73       | 月結 30 天                           | -     |
|            |                                  |                             |                      | 背書保證額度  | USD2,000 | -                                 | -     |
|            |                                  |                             |                      | 銷貨收入    | 9,990    | 銷貨價格由雙方議定<br>無固定加價比例              | 0.51% |
| 2          | NEW ELITE<br>INVESTMENTS LIMITED | GLOBAL ACETECH<br>CO., LTD. | 3                    | 應收帳款    | 9,990    | 月結 120 天                          | 0.28% |
|            |                                  |                             |                      | 其他應收款淨額 | 25,590   | (註四)                              | 0.72% |

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)

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. 之其他應收款項係關係企業間營運需要之短期資金融通，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日之利率分別為 6.450% 及 6.743%。

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九十八年度各項資料如下：

- (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         |         |        |            |      |
|--------------|--------|--------------|----------------|----------------|------------|---------|--------|------------|------|
|              |        |              |                |                | 股數         | 帳面金額    | 持股比例   | 每股淨值/市價(元) | 備註   |
| 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    | 1,300,000  | \$-     | 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 | 11,190,683 | 123,441 | 12.38% | 8.70       | -    |
|              |        | 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 | 1,773,860  | 55,910  | 14.82% | 15.31      | -    |
|              |        | 鴻亞光電股份有限公司   | -              | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 520,518    | 7,287   | 1.27%  | 7.68       | -    |
|              |        | 博錄科技股份有限公司   | 實質關係人          | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 3,942,205  | 27,307  | 1.26%  | 6.69       | -    |
|              |        | 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 | 405,000    | 3,645   | 1.10%  | 12.61      | -    |
|              |        | 權京科技股份有限公司   | -              | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 780,000    | -       | 16.37% | 3.19       | -    |
|              |        | 勝麗國際股份有限公司   | -              | 備供出售金融資產—非流動   | 130,664    | 1,529   | 0.38%  | 11.70      | (註2) |
|              |        | 新利虹科技股份有限公司  | -              | 備供出售金融資產—非流動   | 840,406    | 6,917   | 0.24%  | 8.23       | -    |
|              |        | 達邁科技股份有限公司   | -              | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 4,134,954  | 39,906  | 4.57%  | 8.70       | -    |
| 國超投資興業股份有限公司 | 股票     |              |                |                |            |         |        |            |      |

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。

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，均以新台幣仟元為單位)

(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：

| 買賣之公司            | 有價證券<br>種類及名稱 | 帳列科目                   | 期初  |     | 買入    |           | 賣出    |           |           |          | 期末  |     |
|------------------|---------------|------------------------|-----|-----|-------|-----------|-------|-----------|-----------|----------|-----|-----|
|                  |               |                        | 單位數 | 金額  | 單位數   | 金額        | 單位數   | 售價        | 帳面<br>成本  | 處分<br>損益 | 單位數 | 金額  |
| 碩禾電子材料<br>股份有限公司 | 新光吉星<br>基金    | 公平價值變動列入損<br>益之金融資產－流動 | -   | \$- | 6,754 | \$100,000 | 6,754 | \$100,023 | \$100,000 | \$23     | -   | \$- |
|                  | 永昌麒麟<br>基金    | 公平價值變動列入損<br>益之金融資產－流動 | -   | -   | 8,721 | 100,000   | 8,721 | 100,030   | 100,000   | 30       | -   | \$- |

(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<br>公司 | 交易對象       | 關 係         | 交易情形  |         |                | 交易條件與一般交易不同<br>之情形及原因 |    |      | 應收(付)票據、帳款 |                     | 備註 |
|--------------|------------|-------------|-------|---------|----------------|-----------------------|----|------|------------|---------------------|----|
|              |            |             | 進(銷)貨 | 金額      | 佔總進(銷)<br>貨之比率 | 授信期間                  | 單價 | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票<br>據、帳款之比率 |    |
| 本公司          | 錄德科技股份有限公司 | 本公司之<br>關係人 | 進貨    | 135,301 | 20.27%         | 月結 30~120 天           | -  | -    | \$22,112   | 24.02%              | -  |

(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。

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)

(9) 從事衍生性商品交易：請參閱合併財務報表附註四.11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 |
|--------|------------|-----|------------|----------|----------|-----------|--------|------|-------------|-------------|
|        |            |     |            | 本期期末     | 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 | 1,300,000 | 43.33% | \$-  | \$-         | \$-         |

3. 大陸投資資訊

(1) 投資情形：

單位：美元元

| 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     | USD 170,000 | 第三地區設立公司再轉投資 | \$5,438 (USD170,000) | \$-         | \$- | \$5,438 (USD170,000) | 100%            | \$(80) USD(2500) | \$67 USD2,106 | \$-            |

| 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 |
|----------------------|----------------------|--------------------|
| \$5,438 (USD170,000) | \$6,398 (USD200,000) | \$1,576,24(註1)     |

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)

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。

## 十二、部門別財務資訊

## 1. 重要客戶資訊

合併公司民國九十八年度及九十七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 | 98年度             |               | 97年度             |               |
|------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|      | 金額               | 百分比           | 金額               | 百分比           |
| A    | \$243,275        | 11.33%        | \$324,962        | 16.90%        |
| B    | 233,005          | 10.85         | -                | -             |
| C    | -                | -             | 249,830          | 13.00         |
|      | <u>\$476,280</u> | <u>22.18%</u> | <u>\$574,792</u> | <u>29.90%</u> |

註：民國九十七年度對 B 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，故不予以揭露。

## 2. 外銷銷貨資訊

合併公司民國九十八年度及九十七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       | 98年度               | 97年度               |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 美 洲       | \$807,110          | \$1,057,804        |
| 亞 洲(不含台灣) | 373,406            | 492,889            |
| 合 計       | <u>\$1,180,516</u> | <u>\$1,550,693</u> |

## 3. 地區別財務資訊

合併公司民國九十八年度及九十七年度有關地區別財務資訊列示如下：

| 98 年度              | 國內                 | 亞洲                | 其他國外<br>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損         |                    |                   |                  |                    | <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>   |

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)

| 97 年度              | 國內                 | 亞洲                | 其他國外<br>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 | \$1,703,804        | \$218,608         | \$-              | \$-                  | \$1,922,412        |
| 來自母公司及合併子公司之收入     | 253,949            | 89,854            | -                | (343,803)            | -                  |
| 收入合計               | <u>\$1,957,753</u> | <u>\$308,462</u>  | <u>\$</u>        | <u>\$(343,803)</u>   | <u>\$1,922,412</u> |
| 部門損益               | <u>\$16,470</u>    | <u>\$(61,512)</u> | <u>\$(1,568)</u> | <u>\$5,633</u>       | <u>\$(40,977)</u>  |
| 營業外收益及損費           |                    |                   |                  |                      | (96,614)           |
| 繼續營業部門稅前淨損         |                    |                   |                  |                      | <u>\$(137,591)</u> |
| 可辨認資產              | <u>\$3,741,168</u> | <u>\$484,401</u>  | <u>\$28,905</u>  | <u>\$(1,003,595)</u> | <u>\$3,250,879</u> |
| 投資—非投資部門           |                    |                   |                  |                      | 322,012            |
| 資產合計               |                    |                   |                  |                      | <u>\$3,572,891</u> |
| 折舊費用               | <u>\$261,405</u>   | <u>\$38,142</u>   | <u>\$-</u>       |                      | <u>\$299,547</u>   |
| 資本支出金額             | <u>\$85,169</u>    | <u>\$4,798</u>    | <u>\$-</u>       |                      | <u>\$89,967</u>    |

4. 產業別財務資訊

合併公司民國九十八年度有關地區別財務資訊列示如下：

| 98 年度              | 光學產品<br>部門         | 光電材料<br>部門       | 其他營運<br>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損         |                    |                  |                  |                    | <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>   |

民國九十七年度合併公司經營之產業中，主要產品為唯讀型光碟片、可錄式光碟片、可擦拭光碟片、光碟機之研究、發展、製造及銷售，且該產業部門之部門收入、部門損益及部門可辨認資產，均占企業所有產業部門各該項合計數百分之九十以上，故不予以揭露。

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                                                | 97.12.31    | 98.12.31  | 差 異       |          |
|--------------------------------------------------------|-------------|-----------|-----------|----------|
|                                                        |             |           | 金額        | %        |
| 流動資產                                                   | 908,420     | 1,851,662 | 943,242   | 103.83   |
| 基金及投資                                                  | 736,643     | 981,717   | 245,074   | 33.27    |
| 固定資產                                                   | 1,630,629   | 1,332,563 | (298,066) | (18.28)  |
| 其他資產                                                   | 189,508     | 151,460   | (38,048)  | (20.08)  |
| 資產總額                                                   | 3,465,200   | 4,317,402 | 852,202   | 24.59    |
| 流動負債                                                   | 823,913     | 768,037   | (55,876)  | (6.78)   |
| 長期負債                                                   | 850,278     | 913,342   | 63,064    | 7.42     |
| 其他負債                                                   | 7,660       | 8,954     | 1,294     | 16.89    |
| 負債總額                                                   | 1,681,851   | 1,690,333 | 8,482     | 0.50     |
| 股本                                                     | 2,948,904   | 2,040,602 | (908,302) | (30.80)  |
| 資本公積                                                   | 21,293      | 305,762   | 284,469   | 1335.97  |
| 保留盈餘                                                   | (1,182,723) | 275,685   | 1,458,408 | (123.31) |
| 股東權益總額                                                 | 1,783,349   | 2,627,069 | 843,720   | 47.31    |
| 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.流動資產增加：主係本公司發行海外可轉換公司債及轉投資釋股收入，使得現金及約當現金等流動資產大幅增加所致。 |             |           |           |          |
| 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.其他資產減少：主係遞延費用陸續攤提，以及遞延所得稅資產-非流動減少所致。                 |             |           |           |          |
| 4.資產總額增加：主要因上述第 1、2 項因素所致。                             |             |           |           |          |
| 5.股本減少：主係因本公司辦理減資彌補虧損所致。                               |             |           |           |          |
| 6.資本公積增加：主係本公司發行海外可轉換公司債之轉換權及可轉換公司債轉換溢價大幅增加所致。         |             |           |           |          |
| 7.保留盈餘增加：主係因減資彌補虧損，且 98 年度轉虧為盈，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       | 97 年度       | 98 年度       | 增減金額      | 變動比例%    |
|---------------|-------------|-------------|-----------|----------|
| 營業收入總額        | 1,848,236   | 1,284,751   | (563,485) | (30.49)  |
| 減：銷貨退回及折讓     | (25,566)    | (8,473)     | (17,093)  | (66.86)  |
| 營業收入淨額        | 1,822,670   | 1,276,278   | (546,392) | (29.98)  |
| 營業成本          | (1,612,510) | (1,158,334) | (454,176) | (28.17)  |
| 營業毛利(損失)      | 210,160     | 117,944     | (92,216)  | (43.88)  |
| 營業費用          | (203,788)   | (158,848)   | (44,940)  | (22.05)  |
| 營業淨(損)利       | 6,372       | (40,904)    | (47,276)  | (741.93) |
| 營業外收入及利益      | 35,121      | 427,680     | 392,559   | 1117.73  |
| 營業外費用及損失      | (182,201)   | (86,247)    | (95,954)  | (52.66)  |
| 繼續營業部門稅前淨利(損) | (140,708)   | 300,529     | 441,237   | 313.58   |
| 所得稅費用         | (16,085)    | (21,682)    | 5,597     | 34.80    |
| 會計原則變動累積影響數   | 0           | 0           | 0         | 0.00     |
| 本期淨利(損)       | (156,793)   | 278,847     | 435,640   | 277.84   |

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.營業收入減少：主要係因 98 年度，光碟產業供過於求情況嚴重，光碟片銷量及價格持續向下，致使營業收入減少
- 2.營業成本減少：主要係因銷貨數量減少所致。
- 3.營業毛利減少：主要係因本公司 97 年 10 月後因分割業務，不再生產及銷售高毛利產品太陽能導電膠，以及光碟產品 98 年度供過於求，售價下跌，故毛利率較 98 年度大幅下降。
- 4.營業費用減少：主係太陽能導電膠業務分割至碩禾，其相關之銷售及研發費用減少所致。
- 5.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。
- 6.營業外費用減少：主係轉投資公司獲利成長，投資損失減少及因匯率變化使得兌換損失減少所致。
- 7.本期淨利增加：主要因上述第 5、6 項原因所致。

單位：新台幣仟元

|      | 前後期增減<br>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 | (92,216)                                                                                                                                                                                 | (211,403) | (164,174) | 45,655 | (78,770) | 0  |
| 說明   | (1)本期產品 DVD-R 因供過於求，造成銷量較去年同期減少，故產生不利量差，又由於殺價競爭激烈，故產生不利價差。<br>(2)本期因金融海嘯後續影響，使光碟原物料價格下滑，故進料之價格較上期低，因而使 DVD-R 有成本價格有利差異。<br>(3)本期公司已不再生產及出售導電膠產品，故毛利率較去年同期下跌。<br>(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 | 97 年度 | 98 年度  | 增減比例(%) |
|---------------------------------|----|-------|--------|---------|
| 現金流量比率                          |    | 5.72  | 5.8    | 1.40    |
| 現金流量允當比率                        |    | 48.31 | 124.10 | 156.88  |
| 現金再投資比率                         |    | 1.01  | 0.77   | (23.76) |
| 增減比例變動達百分之二十以上者分析說明如下：          |    |       |        |         |
| (1) 現金流量允當比率增加：主係本公司近年資本支出減少所致。 |    |       |        |         |
| (2) 現金再投資比率減少：主係因 98 年營運資金增加所致。 |    |       |        |         |

#### 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<br>①                                      | 預計全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量<br>② | 預計全年現金<br>流出(入)量<br>③ | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>①+②-③ | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|--------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|------|
|                                                  |                              |                       |                           | 投資計劃             | 理財計劃 |
| 568,548                                          | (6,159)                      | (531,956)             | 1,094,345                 | \$-              | \$-  |
| 1. 現金流量變動情形分析：                                   |                              |                       |                           |                  |      |
| (1) 營業活動：預估受景氣影響 DVD-R 銷售額減少且須支付和解金，以致營業活動淨流出。   |                              |                       |                           |                  |      |
| (2) 投資活動：預計長期投資擇機處分，投資活動可望達成淨現金流入目標。             |                              |                       |                           |                  |      |
| (3) 融資活動：預計今年部份主要長期借款及長期負債陸續到期，將有較大金額之融資活動淨現金流出。 |                              |                       |                           |                  |      |
| 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碟相關產業與光電材料之投資案為主，除保有原光碟產業相關如上游原物料博銖科技、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：  
本公司所訂定之以交易為目的匯率選擇權合約，係為外匯淨收入之避險操作為主，此等合約皆為避險性質，其因匯率變動產生之效益大致會與被避險項目之損益相抵銷，以達規避匯率變動之風險，並依公司規定處理程序辦理之。
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「參、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：  
歐盟及韓國在 2001 年及 2002 年起對台灣地區廠商生產之 CD-R 產品分別課徵稅率不一之反傾銷稅，本公司早於當時即陸續分散銷售區域，且 CD-R 產品目前已不在台灣生產或銷售，對公司整體影響不大。
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：光碟產業現階段正面臨藍光光碟的興起與 Flash Memory 的衝擊等影響，藍光光碟 BD 規格雖已確定，但一方面因目前產品價格過高，使得市場普及率低，二因生產設備支出大、專利者眾多等因素，廠商投入意願偏低，使得藍光對 DVD±R 光碟片影響降低，目前主流世代仍屬 DVD±R 光碟片。對於 Flash Memory 挾著輕薄短小、資料存取快速、不怕震動等特性優勢，目前已逐漸侵蝕光碟片整體產業，唯因其市場定位仍以行動產品為主，單價亦偏高，短期仍無法取代完全光碟片，且光碟片仍為目前最佳永久儲存媒體。綜上所述，

本公司於光碟產業仍以生產 DVD-R 光碟片為主。

有關光電材料事業，除原太陽能導電漿事業部已完成分割讓予碩禾電材外，本公司亦積極切入其它產業之上游關鍵材料領域，如 LCD、LED 等產業材料，對本公司未來財務業務影響可能由光碟國碩成功轉型至材料或太陽能國碩科技。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司一向保持穩健財務政策、優良債信及秉持守法精神穩健經營，持續投入研發及智慧財產之研究，堅持合理公平原則之權利義務關係，於美國及台灣產業界已成功豎立典範。
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，本公司近 5 年來並無擴充廠房等資本支出。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司主要原料進貨均有兩家以上供應商，配合情形良好，除價格依市場供需變化調整外，尚無缺料風險，銷貨方面採風險分散原則，最大客戶占本公司營收比例約 19 % 左右，故並無進銷貨集中風險。
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：

本公司於民國九十六年九月二十四日與飛利浦公司簽訂備忘錄，雙方已於民國九十六年十月二十九日簽署正式和解契約並依約支付和解金額。本公司已將和解金額於財務報表全數估計入帳。

13. 其他重要風險及因應措施：無

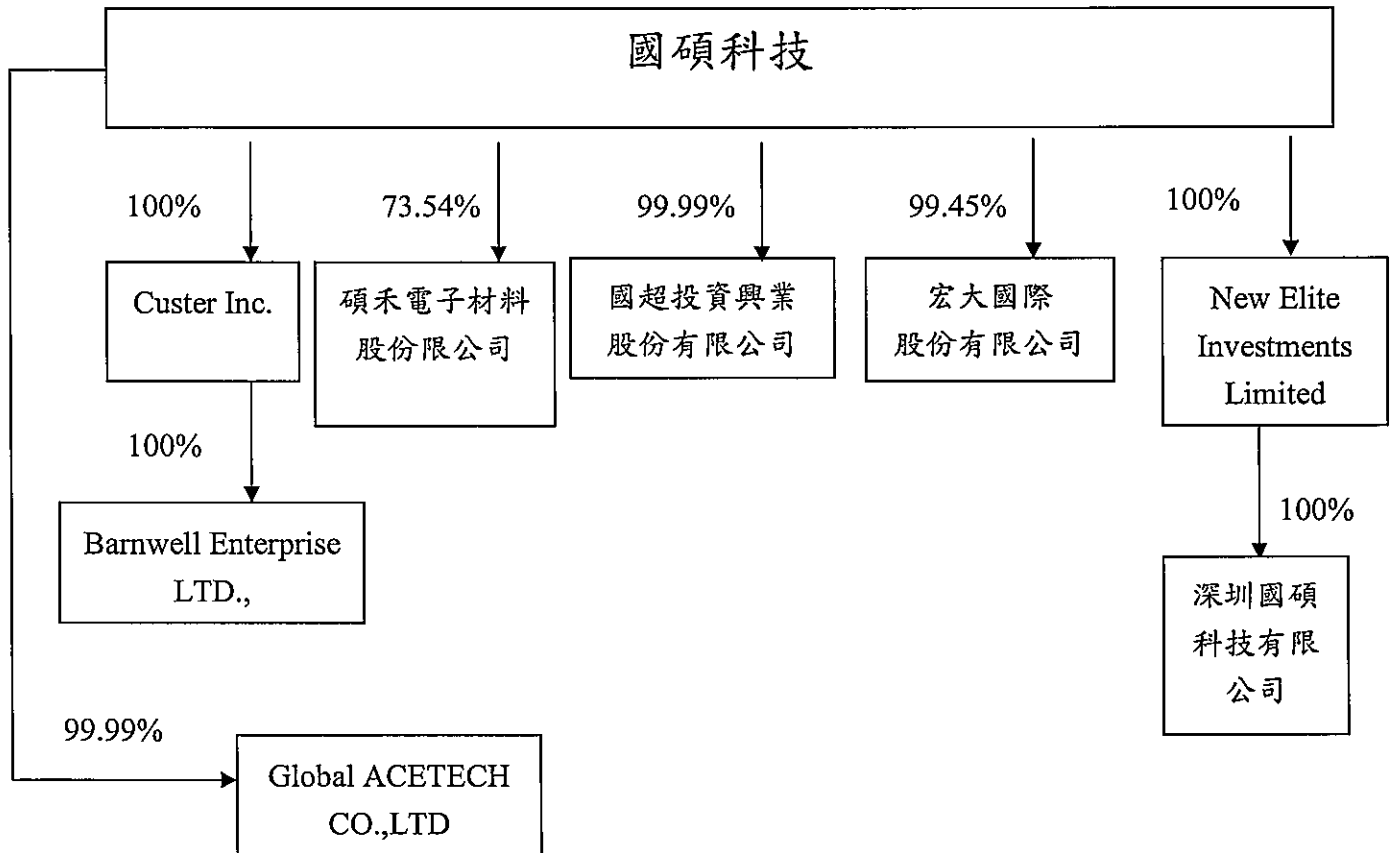
(七)其他重要事項：無

## 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 (98.12.31)



## 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 | 新竹市大同路 118 號 2F                                                                 | 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                                                         | 201,000    | 太陽能電池導電漿(鋁漿、銀鋁漿、銀漿) |
| NEW ELITE INVESTMENTS LIMITED | 93.03 | Offshore Chambers, P.O.Box217,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 Rigion, 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 | THB363,000 | CD-R、DVD-R 等產品製造銷售  |

註 1：推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形

## 3.關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%；日期：98 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：張昭焚 | 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：陳森祥 |            |         |
|                               | 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：楊盛充 |            |         |
|                               | 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 | 14,781,732 | 73.54%  |
|                               | 董事       | 國碩科技代表人：陳繼興 |            |         |
|                               | 董事       | 國碩科技代表人：楊慰芬 |            |         |
|                               | 董事       | 國碩科技代表人：史巨夫 |            |         |
|                               | 董事       | 吳榮生         | 0          | 0.00%   |
|                               | 獨立董事     | 吳泰伯         |            |         |
|                               | 獨立董事     | 簡瑞耀         |            |         |
|                               | 獨立董事     | 陳俊良         |            |         |
|                               | 獨立董事     | 林澤賢         | 250,088    | 1.24%   |
|                               | 監察人      | 陳繼明         |            |         |
|                               | 監察人      | 陳素惠         |            |         |
|                               | 監察人      | 江誠榮         |            |         |
|                               | 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 | 36,299,997 | 99.99%  |
|                               |          | 國碩科技代表人：陳繼仁 |            |         |

## 5. 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<br>總額 | 負債<br>總額 | 淨值      | 營業<br>收入 | 營業<br>(損)益 | 本期稅後<br>(損)益 | 每股<br>盈餘(元) |
|---------------------------------------------|------|---------|----------|----------|---------|----------|------------|--------------|-------------|
| Custer Inc. (註 2)                           | 98 年 | -       | -        | -        | -       | -        | -          | -            | -           |
| Barnwell Enterprise LTD(註 2)                | 98 年 | -       | -        | -        | -       | -        | -          | -            | -           |
| 國超投資興業(股)公司(註 1)                            | 98 年 | 106,882 | 48,209   | 76       | 48,133  | -        | (161)      | 465          | 0.04        |
| 宏大國際(股)公司(註 1)                              | 98 年 | 40,000  | 39,880   | 13,497   | 26,383  | 104,817  | (4,309)    | 2,695        | 0.67        |
| 碩禾電子材料(股)公司(註 1)                            | 98 年 | 201,000 | 834,569  | 284,448  | 550,121 | 785,477  | 318,536    | 241,709      | 17.21       |
| NEW ELITE INVESTMENTS<br>LIMITED (仟美元)(註 2) | 98 年 | 200     | 881      | 811      | 56      | 0        | (43)       | (14)         | -           |
| 深圳國碩科技有限公司<br>(仟人民幣)(註 2)                   | 98 年 | 1404    | 32       | -        | 32      | 0        | (199)      | (184)        | -           |
| GLOBAL ACETECH CO.,LTD<br>(仟泰銖)(註 1)        | 98 年 | 363,000 | 503,812  | 259,301  | 244,511 | 282,108  | (30,267)   | (28,524)     | (0.79)      |

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：本公司民國九十八年度(自民國九十八年一月一日至民國九十八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

## 二、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             | 九十七年國內第一次私募無擔保轉換公司債<br>發行日期：97 年 8 月 31 日                                                                                                                                          |
| 私募有價證券<br>種類    | 無擔保轉換公司債                                                                                                                                                                           |
| 股東會通過日<br>期與數額  | 股東會通過日期：97/6/13<br>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<br>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<br>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 |
|             | 張昭梵                                                                                            | 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        |
|             | 陳蔡玉鑾                                                                                           | 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%。<br>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           | <p>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。</p> <p>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。</p> |
| 辦理私募對股東權益影響<br>(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 234,079,252 股之 3.03%，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。                                                                                                                       |

三、近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：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 163 頁)

國碩科技工業股份有限公司



董事長：張昭焚

