

  
**國碩科技工業股份有限公司**  
**一〇五年股東常會會議議事錄**

時間：中華民國一〇五年六月二十三日(星期四)上午九時整

地點：新竹縣湖口鄉新竹工業區工業一路3號(本公司會議室)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 197,075,867 股(其中以電子投票出席，股數為 32,193,479 股)，佔本公司發行股份總數 338,896,974 股之 58.15%，已符合公司法第 174 條規定。

主席：董事長 陳繼明

記錄：蔡志萍 

一、宣布開會：出席股數已達法定數額，依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

1. 一〇四年度營業報告，詳附件一。
2. 一〇四年度監察人查核報告，詳附件二。
3. 公司債發行情形報告

說 明：

| 公 司 債 種 類 | 國內第二次有擔保轉換公司債         | 國內第二次有擔保交換公司債          | 國內第三次有擔保可轉換公司債         |
|-----------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 發 行 日 期   | 民國 101 年 8 月 3 日      | 民國 103 年 5 月 23 日      | 民國 104 年 8 月 10 日      |
| 面 額       | 新台幣壹拾萬元整              | 新台幣壹拾萬元整               | 新台幣壹拾萬元整               |
| 發行及交易地點   | 中華民國                  | 中華民國                   | 中華民國                   |
| 發 行 價 格   | 依面額十足發行               | 依面額十足發行                | 依面額十足發行                |
| 總 額       | 新台幣捌億元                | 新台幣肆億伍仟萬元              | 新台幣八億元                 |
| 利 率       | 票面利率 0%               | 票面利率 0%                | 票面利率 0%                |
| 期 限       | 三年期 到期日：104 年 8 月 3 日 | 三年期 到期日：106 年 5 月 23 日 | 三年期 到期日：107 年 8 月 10 日 |
| 募 集 原 因   | 償還銀行借款                | 充實營運資金                 | 償還銀行借款、充實營運資金          |

|                                             |                                                     |                                      |                                |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| 累計買回公司債<br>金 額                              | -                                                   | -                                    | -                              |
| 未償還本金                                       | 新台幣 0 元                                             | 新台幣 414,600,000 元                    | 新台幣 193,700,000 元              |
| 截至停止過戶日<br>(105 年 4 月 25<br>日)止公司債執行<br>情 形 | 已轉換本公司普通股股<br>數為 18,862,558 股。<br>104 年 8 月 3 日到期下櫃 | 已轉換達邁科技(股)公<br>司普通股股數為<br>885,000 股。 | 已轉換本公司普通股股<br>數為 28,069,247 股。 |

#### 4. 發行公司債健全營運計劃執行成效報告

說明：一、依本公司103年度申報發行國內第二次有擔保交換公司債暨104 年度申報發行國內第三次有擔保可轉換公司債，經金融監督管理委員會103年5月13日金管證發字第1030015768號函及104年7月17日金管證發字第1040025964號函辦理。

二、本公司發行公司債健全營運計劃執行成效，請參閱附件三。

#### 5. 私募普通股辦理情形報告

說明：一、本公司於104年6月22日股東常會決議通過辦理私募普通股，私募總股數以40,000,000股為上限，一年內分三次辦理。目前本公司尚未辦理該私募案。

二、依證券交易法第43-6條規定，私募案應於股東會決議後一年內辦理完成，該私募案一年期限於105年6月22日屆滿，故本公司不繼續辦理該私募案。

### 四、承認事項

#### 第一案

董事會提

案由：民國一〇四年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：一、本公司一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，業經本公司董事會編造完竣，並經安永聯合會計師事務所涂嘉玲、許新民會計師查核竣事，連同營業報告書，送請本公司監察人等查核完竣，出具查核報告書在案。

二、前述營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一；附件四~附件五。

決議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 197,075,867 權，贊成權數 189,631,920 權，反對權數 21,840 權，棄權/未投票權數 7,422,107 權，本案經表決後照原案通過。

## 第二案

董事會提

案由：民國一〇四年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇四年度盈虧撥補案，業經一〇五年三月二十九日董事會決議通過。

二、一〇四年度盈虧撥補表，請參閱附件六。

決議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 197,075,867 權，贊成權數 189,629,485 權，反對權數 24,273 權，棄權/未投票權數 7,422,109 權，本案經表決後照原案通過。

## 五、討論及選舉事項

### 第一案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：一、為配合法令修訂及公司營運發展需求，修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

三、「公司章程」修訂前條文，請參閱議事手冊第 42~45 頁，附錄一。

決議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 197,075,867 權，贊成權數 189,631,493 權，反對權數 22,269 權，棄權/未投票權數 7,422,105 權，本案經表決後照原案通過。

### 第二案

董事會提

案由：更名暨修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案，提請 核議。

說明：一、配合審計委員會之設置及本公司實際作業需求，修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文並更改辦法名稱為「董事選舉辦法」。

二、「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表，請參閱附件八。

三、「董事及監察人選舉辦法」修訂前條文，請參閱議事手冊第 48 頁（附錄三）。

決 議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 197,075,867 權，贊成權數

189,631,485 權，反對權數 22,269 權，棄權/未投票權數 7,422,113 權，本案經表決後照原案通過。

### 第三案

董事會提

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案，提請 討論。

說明：一、因業務及實際作業需求，修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文。

二、「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件九。

三、「背書保證作業程序」修訂前條文，請參閱議事手冊第 49~52 頁（附錄四）。

決 議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 197,075,867 權，贊成權數

189,626,482 權，反對權數 27,271 權，棄權/未投票權數 7,422,114 權，本案經表決後照原案通過。

### 第四案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案，提請 討論。

說明：一、因業務及實際作業需求，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。

二、「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件十。

三、「資金貸與他人作業程序」修訂前條文，請參閱議事手冊第 53~55 頁（附錄五）。

決 議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 197,075,867 權，贊成權數

189,626,482 權，反對權數 27,271 權，棄權/未投票權數 7,422,114 權，本案經表決後照原案通過。

### 第五案

董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 討論。

說明：一、因業務及實際作業需求，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。

二、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件十一。

三、「取得或處分資產處理程序」修訂前條文，請參閱議事手冊第 56~74 頁（附錄六）

決議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 197,075,867 權，贊成權數 189,626,482 權，反對權數 27,271 權，棄權/未投票權數 7,422,114 權，本案經表決後照原案通過。

## 第六案

董事會提

案由：辦理私募普通股，提請 討論。

說明：一、籌資目的及額度：為因應公司未來發展及引進策略性投資人所需，擬提請股東常會授權董事會，於普通股不超過 4 仟萬股額度內辦理私募普通股，並視市場狀況及公司營運需求分三次辦理之。

二、依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定及公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項，將本次辦理私募相關事宜說明如下：

（一）私募價格訂定之依據及合理性：

1. 本次參考價格將不低於下列二基準計算價格較高者定之：

（a）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及配息，並加回減資反除權後之股價。

（b）定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

2. 本次私募每股發行價格，以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，俟提請股東常會通過私募普通股案後授權董事會，實際私募價格以不得低於參考價格之八成定之。

3. 上述發行價格之訂定，除考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制外，係參考相關法令規範及普通股收盤價而定，應屬合理。

4. 實際定價日提請股東會授權董事會視日後洽定特定人情形決定之。

（二）特定人之選擇方式與目的、必要性及預計效益：

依證券交易法第 43 條之 6 規定選擇特定人，以策略性投資人為限。因應產業之激烈競爭，並配合公司未來發展，引進策略性投資人有其必要性。未來可直間接透過其協助拓展銷售通路，以增加本公司營運績效，惟目前尚未洽定應募人。

（三）辦理私募之必要理由：

1. 不採用公開募集之理由：本公司為因應產業發展趨勢，擬引進策略性投資人，因採私募方式相對具時效性及便利性等因素，且私募股票有限制轉讓的規定，較可確保與策略性投資人長期合作關係，故不採用公開募集而以

私募方式辦理現金增資發行新股。

2. 各分次辦理私募之資金用途及預計達成效益：

本次私募現金增資發行普通股40,000,000股額度內，每股面額10元，擬請股東會授權董事會於股東會決議之日起一年內，分三次辦理，各分次辦理私募之資金用途及各分次預計達成效益如下：

(a)各分次私募之股數：第一次10,000,000股，第二次10,000,000股，第三次20,000,000股。

(b)各分次私募之資金用途：三次募得資金將用於充實營運金。

(c)各分次預計達成效益：三次資金用途皆為充實營運資金，以因應公司長期發展之資金需求，預計除可強化公司財務結構、降低資金成本節省利息支出外，尚可提升公司長期競爭力，對股東權益有正面之助益。

3. 本次引進之私募股數不致造成本公司經營權發生重大變動。

三、本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依證券交易法之規定，本公司私募股票於交付日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定之轉讓條件外，不得再行賣出。本次私募股票自交付日起滿三年後，依相關法令申報補辦公開發行及上市櫃交易。

四、本私募案之主要內容，除私募定價成數外，包括私募發行股數、發行價格、發行條件、募集金額或其他未盡事宜等，擬請股東常會授權董事會視市場狀況及公司營運需求訂定之，並依主管機關相關規定辦理。

五、嗣後如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要，擬請股東常會授權董事會全權處理之。

決 議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 197,075,867 權，贊成權數 25,954,084 權，反對權數 4,217,913 權，棄權/未投票權數 166,903,870 權，本案經表決後未通過。

第七案

董事會提

案由：改選本公司董事案，提請 選舉。

說明：一、本公司現任董事及監察人之任期於民國 105 年 6 月 17 日屆滿，配合本次股東常會辦理全面改選。

二、本公司依證券交易法設置審計委員會，依法不再設置監察人，審計委員會由全體獨立董事組成。

三、依本公司章程第十七條規定，應選董事九至十一人，本次股東常會應選董事 11 席（含獨立董事 3 席），董事之選舉採候選人提名制度。

四、新任董事任期三年，自民國 105 年 6 月 23 日起至民國 108 年 6 月 22 日止。

原任董事及監察人任期至本次股東常會完成時止。

五、董事暨獨立董事候選人名單業經本公司 105 年 5 月 12 日董事會審查通過

六、候選人名單如下：

| 被<br>提<br>名<br>人<br>類<br>別 | 被 提 名<br>人 姓 名 | 學 歷             | 經 歷                                                                     | 現 職                                                                | 持有股份<br>數額(單<br>位:股) |
|----------------------------|----------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 董<br>事                     | 陳繼明            | 逢甲大學銀行保險系       | 國碩科技工業(股)公司董事長、碩禾電子材料(股)公司之法人董事代表董事長、合作金庫商業銀行(股)公司經理                    | 國碩科技工業(股)公司董事長、碩禾電子材料(股)公司法人董事長代表、禾迅投資(股)公司法人董事長代表、蘇州碩禾有限公司法人董事長代表 | 6,095,655            |
| 董<br>事                     | 陳繼興            | 文化大學化學工程系       | 國碩科技工業(股)董事、碩禾電子材料(股)公司之法人董事代表、宏大國際(股)公司董事長                             | 國碩科技工業(股)公司董事、碩禾電子材料(股)公司之法人董事代表人、宏大國際(股)公司董事長                     | 1,392,801            |
| 董<br>事                     | 陳素惠            | 高雄醫學院醫學研究所博士    | 高雄醫學大學教授、高雄醫學大學附設醫院藥劑部部主任、高雄醫學大學稽核室主任、國碩科技工業(股)公司董事                     | 國碩科技工業(股)公司董事、碩禾電子材料(股)公司之法人董事代表人                                  | 4,583,199            |
| 董<br>事                     | 謝金原            | 美國德州大學電機暨電腦工程博士 | 國立高雄海洋科技大學海洋工程學院教授/院長/所長/主任、高苑科技大學資訊學院教授/院長/所長、經濟部商品檢驗局課長、國碩科技工業(股)公司董事 | 國碩科技工業(股)公司董事、高苑科技大學教授/院長                                          | 1,385,251            |
| 董<br>事                     | 黃振予            | 成功大學物理系         | 碩禾電子材料(股)公司執行長、國碩科技工業(股)公司監察人                                           | 碩禾電子材料(股)公司執行長、國碩科技工業(股)公司監察人                                      | 1,385,489            |
| 董<br>事                     | 陳文治            | 中華大學科技管理研究所碩士   | 國碩科技工業(股)公司董事、願景國際事業股份有限公司董事長                                           | 國碩科技工業(股)公司董事、願景國際事業股份有限公司董事長                                      | 824,668              |
| 董                          | 李明詩            | 明新工專土木工程系       | 國碩科技工業(股)公司董事、中                                                         | 國碩科技工業(股)公司董事、中                                                    | 715,591              |

| 被<br>提<br>名<br>人<br>類<br>別 | 被 提 名<br>人姓名          | 學 歷                                | 經 歷                                                           | 現 職                                                           | 持有股份<br>數額(單<br>位:股) |
|----------------------------|-----------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|
| 事                          |                       |                                    | 田加油站(股)公司董事                                                   | 田加油站(股)公司董事                                                   |                      |
| 董<br>事                     | 上 瑞 投<br>資 有 限<br>公 司 | 無                                  | 國碩科技工業(股)公司董事                                                 | 國碩科技工業(股)公司董事                                                 | 800,050              |
| 董<br>事                     | 李朝欽                   | 國立中興大學(台北大<br>學)財稅系                | 國碩科技工業(股)公司營運管<br>理群資深副總                                      | 國碩科技工業(股)公司營運管<br>理群資深副總                                      | 1,000,042            |
| 董<br>事                     | 魏德和                   | 國立交通大學管理科<br>學系                    | 東訊公司電腦中心主任、全懋<br>精密科技資訊部經理、國聯光<br>電資訊部經理、倫飛電腦資訊<br>部經理        | 無                                                             | 1,088,000            |
| 獨<br>立<br>董<br>事           | 簡瑞耀                   | 國立清華大學動力機<br>械工程博士                 | 碩禾電子材料(股)公司獨立董<br>事、龍翹真空科技股份有限公司<br>技術長                       | 碩禾電子材料(股)公司獨立董<br>事、龍翹真空科技股份有限公司<br>技術長                       | 16,000               |
| 獨<br>立<br>董<br>事           | 陳俊良                   | 台灣大學經濟學研究<br>所碩士                   | 碩禾電子材料(股)公司獨立董<br>事、高力熱處理工業股份有限<br>公司監察人、聯萌科技股份有<br>限公司法人董事代表 | 碩禾電子材料(股)公司獨立董<br>事、高力熱處理工業股份有限<br>公司監察人、聯萌科技股份有<br>限公司法人董事代表 | 0                    |
| 獨<br>立<br>董<br>事           | 王明郎                   | 中華大學科技管理博<br>士、美國喬治華盛頓大<br>學國際金融碩士 | 碩禾電子材料(股)公司獨立董<br>事、中華大學工業管理學系副<br>教授                         | 碩禾電子材料(股)公司獨立董<br>事、中華大學工業管理學系副<br>教授                         | 67,531               |
| 獨<br>立<br>董<br>事           | 張耀欽                   | 國立清華大學科技管<br>理學院高階經營管理<br>碩士       | 立錡科技(股)公司監察人                                                  | 立錡科技(股)公司法人監察人<br>代表人                                         | 0                    |

七、本次選舉依本公司「董事選舉辦法」為之，請參閱議事手冊第 48 頁，  
附錄三及附件八之修訂條文。

八、敬請選舉：

選舉結果：

當選董事

| 順序 | 戶號或身份證明文件編號 | 戶名或姓名    | 當選權數          |
|----|-------------|----------|---------------|
| 1  | 167         | 陳繼明      | 411, 975, 341 |
| 2  | 174678      | 魏德和      | 232, 196, 707 |
| 3  | 8           | 陳素惠      | 160, 129, 654 |
| 4  | 6           | 陳繼興      | 160, 119, 034 |
| 5  | 515         | 陳文治      | 160, 054, 882 |
| 6  | 326         | 黃振予      | 160, 038, 835 |
| 7  | 197         | 謝金原      | 158, 926, 170 |
| 8  | 103525      | 上瑞投資有限公司 | 150, 600, 473 |

當選獨立董事

| 順序 | 戶號或身份證明文件編號 | 戶名或姓名 | 當選權數          |
|----|-------------|-------|---------------|
| 1  | F121XXXXX9  | 簡瑞耀   | 125, 222, 582 |
| 2  | G120XXXXX7  | 陳俊良   | 125, 332, 556 |
| 3  | J121XXXXX3  | 王明郎   | 125, 393, 473 |

第八案

董事會提

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案，提請 討論。

說明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為應對股東說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、為協助本公司順利拓展業務，擬提請股東會同意，解除本次股東會選任之董事及其代表人競業禁止之限制。

解除競業禁止內容如下：

| 職稱 | 姓名  | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                                                           |
|----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事 | 陳繼明 | 國碩科技工業(股)公司董事長、碩禾電子材料(股)公司法人董事長、國超投資興業(股)公司法人董事長代表、宏大國際(股)公司法人董事代表、New Elite Investments Ltd 法人董事長代表、GLOBAL ACETECH CO.LTD 法人董事長代表、禾迅投資(股)公司法人董事長代表、綠耀能源(股)公司法人董事長代表、鴻壬企業(股)公司法人董事長代表、家禾能源(股)公司法人董事長代 |

|      |          |                                                                                                                                                                                                          |
|------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |          | 表、禾米能源(股)公司法人董事長代表、禾羽能源(股)公司法人董事長代表、禾豐能源(股)公司法人董事長代表、蘇州碩禾有限公司法人董事長代表、Gigasolar Materials Corporation 法人董事長代表、永和電力株式會社代表取締役、Wisdom Field Limited 法人董事長代表、Earth Energy Int'l Co., Ltd.法人董事長代表、碩鑽材料(股)公司董事長 |
| 董事   | 陳繼興      | 國碩科技工業(股)公司董事、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                                                                                                                                         |
| 董事   | 黃振予      | 碩禾電子材料(股)公司執行長                                                                                                                                                                                           |
| 董事   | 謝金原      | 國碩科技工業(股)公司董事、高苑科技大學教授/院長                                                                                                                                                                                |
| 董事   | 上瑞投資有限公司 | 國碩科技工業(股)公司董事、上瑞投資有限公司                                                                                                                                                                                   |
| 董事   | 陳文治      | 國碩科技工業(股)公司董事、願景國際事業股份有限公司董事長、願景國際陶瓷股份公司(越南)董事長、DREAMTEK INTERNATIONAL CORP(薩摩亞)董事長、昌聖投資股份有限公司董事長、雄暉股份有限公司董事、春巢投資股份有限公司董事、順利磁磚工業股份有限公司董事、國超投資興業股份有限公司法人董事代表                                              |
| 董事   | 陳素惠      | 國碩科技工業(股)公司董事、碩禾電子材料(股)公司之法人董事代表人春如投資有限公司代表人                                                                                                                                                             |
| 獨立董事 | 簡瑞耀      | 碩禾電子材料(股)公司獨立董事、龍翹真空科技股份有限公司技術長                                                                                                                                                                          |
| 獨立董事 | 王明郎      | 碩禾電子材料(股)公司獨立董事、中華大學工業管理學系副教授                                                                                                                                                                            |
| 獨立董事 | 陳俊良      | 碩禾電子材料(股)公司獨立董事、高力熱處理工業股份有限公司監察人、聯萌科技股份有限公司法人董事代表                                                                                                                                                        |

決 議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 197,075,867 權，贊成權數 184,968,733 權，反對權數 4,643,420 權，棄權/未投票權數 7,463,714 權，本案經表決後照原案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

七、散會：同日上午十一時五十分，經主席宣布散會。

國碩科技工業股份有限公司

一〇四年度營業報告書

各位股東女士、先生大家好！感謝各位長期支持並鼓勵公司發展！

回顧 104 年度，本公司深耕太陽能產業，矽晶產品營收比重已提升至 93.01%，太陽能矽晶材料為公司營運最重要的一環，國碩集團於太陽能產業擁有相當豐富經驗、資源及堅強的研發團隊，而高效矽晶片轉換效率與品質深受客戶認同。然太陽能景氣變化甚鉅，自上游矽晶圓、矽晶片至下游電池片、模組，除面對產業供過於求外，加上歐美等貿易障礙因素，衝擊整體產業，致售價下滑，故營收較 103 年度衰退。

104 年度營業收入新台幣 29.60 億元，較 103 年度營業收入 36.34 億元，減少 6.74 億元，年減率 18.55%，營業毛損新台幣 760,785 仟元，而年度營業淨損新台幣 982,717 仟元，較 103 年營業淨損新台幣 894,388 仟元，損失增加 88,329 仟元；主要因太陽能市場現況仍處於供過於求狀態，加上美國對台灣電池及模組課徵高額反傾銷稅率，造成台灣電池供應鏈受衝擊，除了電池片價格下滑兩成以上外，產能利用率更大幅降低，連帶影響矽晶片產銷，本公司矽晶片仍屬虧損，營業毛利率負數。但，業外部份表現良好，業外收入 1,007,061 仟元，較前一年度營業外收入 897,788 仟元，增加 109,273 仟元，明顯大幅成長，致 104 年度本期淨利 4,344 仟元，比起 103 年同期淨利 3,400 仟元，整體來得改善許多，主要 104 年度的營業外收入在匯兌收益及轉投資碩禾電材所挹注及貢獻獲利，較 103 年度大幅成長所致。

展望 105 年度，本公司仍以太陽能矽晶片產品為主，同時發展節能等相關材料，成為上游的材料供應商，以降低並分散各種產業變化隨之而來的景氣波動。強化效率提升之新製程研發，降低生產成本以及新切片技術開發，持續提升高效產品的產能利用率，除可增加產品的附加價值外，並有效增加良率與改善生產成本。低溫膠材研發及銷售方面，自客戶送樣認證奠基起，至今出貨量增加、營收逐月成長，目前已成功跨入生技醫療、LED 及被動元件等領域，以提供客戶品質穩定與客製化材料的完整服務。

本公司全體員工以優異的研發技術、穩健的財務結構及生產成本競爭力，創造出公司核心價值，並且成功轉型為以材料供應導向為主的公司；對此，經營團隊深具信心面對後續的挑戰，期待未來能有效地擴大公司產品營業範圍，使得營業收入增加，透過分散經營風險的模式，同時亦不排除評估其他的轉投資事業及太陽能產業之上下游策略性合作投資機會，為營運帶來實質的獲利表現，以不負各位股東長期的支持與鼓勵。

感謝各位股東對國碩這一年來的鼓勵

未來目標尚須各位股東予以再次支持

國碩科技工業股份有限公司

董事長：陳繼明

總經理：蔡禮全

會計主管：李朝欽



國碩科技工業股份有限公司  
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司民國 104 年營業報告書、財務報表〈含個體及合併財務報表〉及盈虧撥補議案等；其中財務報表嗣經董事會委任安永聯合會計師事務所涂嘉玲會計師及許新民會計師查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請 鑒核

此致

本公司 105 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



**國碩科技工業股份有限公司**  
**發行公司債健全營運計劃執行成效**

- 一、 依本公司103年度申報發行國內第二次有擔保交換公司債經金融監督管理委員會核准生效之103年5月13日金管證發字第1030015768號函及104年度申報發行國內第三次有擔保轉換公司債經金融監督管理委員會核准生效之104年7月17日金管證發字第1040025964號函之說明第八項辦理。本公司應將健全營運計劃執行情形按季提報董事會控管，並提股東會報告執行成效。

- 二、 健全營運計劃執行成效說明：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 103 年度    |           | 104 年度    |           |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|          | 預期成效      | 實際成效      | 預期成效      | 實際成效      |
| 營業收入     | 4,725,000 | 3,633,888 | 2,772,000 | 2,960,178 |
| 銷貨成本     | 4,252,000 | 4,163,168 | 3,049,200 | 3,720,963 |
| 營業毛利(損)  | 473,000   | (529,280) | (277,200) | (760,785) |
| 營業費用     | 230,580   | 365,108   | 188,496   | 221,932   |
| 營業淨利(損)  | 241,920   | (894,388) | (465,696) | (982,717) |
| 營業外收支    | 703,664   | 897,788   | 789,229   | 1,007,061 |
| 稅前淨利(損)  | 954,584   | 3,400     | 323,533   | 24,344    |

(一)營業收入

本公司自 99 年度始跨足太陽能多晶矽晶片業務，並於 100 年度開始陸續購置相關生產設備進行生產，在歷經 101 年度太陽能產業主要市場歐洲各國身陷債信風暴、財政不佳使補助大幅刪減，加上以中國為首之整體太陽能產業產能擴充過快導致超額供給，導致太陽能矽晶片價格下滑，而在銷售量方面亦不如預期；惟 102 年度隨著中國、日本及美國市場崛起，有效削減歐洲區下滑影響，而台灣廠商在雙反爭議與新市場地緣化之利影響下，因中國大陸太陽能模組廠為規避美國雙反關稅，逐漸不在使用自身生產之太陽能電池，轉而向台灣採購，使台灣太陽能產業產值自谷底攀升，且在市場供需狀況趨於平衡之情況下，本公司銷售量較預期增加約 5%，價格在 102 年下半年持續平穩上升，致營業收入微幅上升。而 103 年度則因美國重啟新雙反之調查，並擴大範圍將台灣完全或部份產製之太陽能電池納入調查，並於 7 月間完成大陸與台灣之初判，由於該次判決兩岸之稅率相近，造成中國大陸之「轉單效應」宣告瓦解，嚴重衝擊台灣太陽能電池產業，致本公司之銷售量不如預期，且太陽能矽晶片之價

格亦受影響，由原預估之每片 1 美元下降至 0.86 美元，致本公司營業收入僅達 2,960,178 仟元。

## (二)營業毛利

103~104 年度營業毛利較預估數低，主要因太陽能市場現況仍處於供過於求狀態，加上美國對台灣電池及模組課徵高額反傾銷稅率，造成台灣電池供應鏈受衝擊，除了電池片價格下滑兩成以上外，產能利用率更大幅降低，連帶影響矽晶片產銷，本公司矽晶片仍屬虧損，營業毛利率負數

## (三)營業費用

103 年度營業費用之達成情形不如預期，主要係針對光碟客戶超過一年以上之帳款提列呆帳損失，故呆帳損失之金額較 102 年度增加 50,156 仟元，另又因原與 Sony 簽訂之光碟片權利金合約(到期日為 102 年底)中規定，Sony 有權就過去年度光碟片之銷售數量進行調查，並就所調查之銷售數量與過往申報之差異要求支付權利金，故於 103 年認列相關權利金費用 83,622 仟元，致 103 年度實際營業費用達 365,108 仟元，相較預估數增加 134,528 仟元；另 104 年度預估及實際營業費用佔營業收入比率分別為 6.8%及 7.5%，其增加比率差異不大。

## (四)營業外收支

103~104 年度營業外收支較預估情形佳，主要係因子公司碩禾電子之正銀漿過國際一線大廠認證，並於 102 年第四季起大量出貨，推升碩禾電子之合併營業收入而使獲利增加，致本公司 103 及 104 年度認列之投資損益分別為 897,788 仟元及 1,007,061 仟元。

## 五、結論

本公司健全營運計畫執行情形之預期效益及實際效益差異，103~104 年度主要係受到太陽光電產業嚴重供需失衡致多晶矽晶片市場價格急遽下跌所致，雖然本公司努力提高生產量及銷售量以盡力達成原健全營運計畫之產銷量目標，惟仍難敵惡劣的產業環境衝擊，而使營收及獲利表現不如預期，而 103 年度則隨美國新雙反議題發酵之影響，自 7 月起接單情形急劇惡化，使健全營運計畫之達成不如預期，惟未來隨著售價穩定提升及本公司持續嚴格控管成本下，應可發揮經濟規模效益，使本公司之營業收入、營業毛利及營業利益達成情況有所改善，經評估本公司健全營運計畫之執行情形未來將有顯著改善之機會。



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3  
E-3, No.1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park  
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678  
Fax: 886 3 688 6000  
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

國碩科技工業股份有限公司 公鑒：

國碩科技工業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表、民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。上開個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日該採用權益法之投資貸餘暨投資餘額分別為(1,511)仟元及 3,459 仟元，分別佔資產總額之(0.02)%及 0.04%，民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為(191,543)仟元及(183,382)仟元，分別佔稅前淨利之(786.82)%及(5,393.59) %，採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額均為 0 元，佔其他綜合損益淨額之 0%。

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。

<續下頁>

<承上頁>

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體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編製，足以允當表達國碩科技工業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

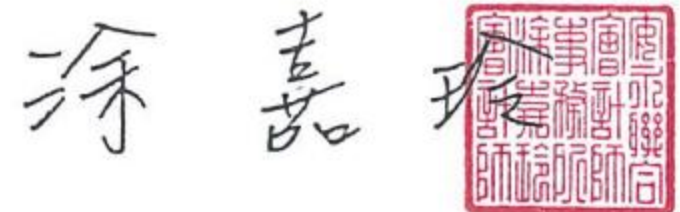
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(100)金管證(審)第 02854 號

(96)金管證(六)第 02720 號

涂嘉玲



會計師：

許新民



中華民國 一〇五 年 三 月 二十九 日



國碩建設股份有限公司

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 資 產 項 目          | 附 註        | 一〇四年十二月三十一日  |        | 一〇三年十二月三十一日  |        |
|------|------------------|------------|--------------|--------|--------------|--------|
|      |                  |            | 金 額          | %      | 金 額          | %      |
|      | 流動資產             |            |              |        |              |        |
| 1100 | 現金及約當現金          | 四及六.1      | \$ 448,162   | 4.67   | \$ 310,199   | 3.27   |
| 1150 | 應收票據淨額           | 四、六.5及七    | 20           | -      | -            | -      |
| 1170 | 應收帳款淨額           | 四及六.6      | 512,268      | 5.34   | 417,581      | 4.41   |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額       | 四、六.6及七    | 18,050       | 0.19   | 96,888       | 1.02   |
| 1200 | 其他應收款            | 七          | 69,451       | 0.72   | 16,450       | 0.17   |
| 1210 | 其他應收款－關係人        |            | 40,723       | 0.42   | 146,532      | 1.55   |
| 130x | 存貨淨額             | 四及六.7      | 685,290      | 7.14   | 1,040,406    | 10.98  |
| 1410 | 預付款項             | 六.11及九     | 748,097      | 7.80   | 184,284      | 1.94   |
| 1479 | 其他流動資產           |            | 4,624        | 0.05   | 1,250        | 0.01   |
| 11xx | 流動資產合計           |            | 2,526,685    | 26.33  | 2,213,590    | 23.35  |
|      | 非流動資產            |            |              |        |              |        |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.2      | 258,481      | 2.70   | 514,585      | 5.43   |
| 1523 | 備供出售金融資產         | 四及六.3      | 5,851        | 0.06   | 47,920       | 0.51   |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產       | 四及六.4      | 26,654       | 0.28   | 24,038       | 0.25   |
| 1550 | 採用權益法之投資         | 四及六.8      | 3,699,832    | 38.56  | 2,955,634    | 31.18  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備        | 四、六.9及八    | 2,849,726    | 29.70  | 3,221,680    | 33.99  |
| 1780 | 無形資產             | 四及六.10     | 1,100        | 0.01   | 1,999        | 0.02   |
| 1840 | 遞延所得稅資產          | 四及六.24     | 132,460      | 1.38   | 149,949      | 1.58   |
| 1980 | 其他金融資產           | 八          | 43,676       | 0.46   | 43,362       | 0.46   |
| 1990 | 其他非流動資產          | 六.9、六.11及九 | 50,050       | 0.52   | 306,440      | 3.23   |
| 15xx | 非流動資產合計          |            | 7,067,830    | 73.67  | 7,265,607    | 76.65  |
| 1xxx | 資產總計             |            | \$ 9,594,515 | 100.00 | \$ 9,479,197 | 100.00 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳繼明



經理人：蔡禮全

會計主管：李朝欽





國碩利股份有限公司

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 負債及權益   |                  |          |                    |        |                    |        |
|---------|------------------|----------|--------------------|--------|--------------------|--------|
| 代碼      | 項 目              | 附 註      | 一〇四年十二月三十一日<br>金 額 | %      | 一〇三年十二月三十一日<br>金 額 | %      |
| 流動負債    |                  |          |                    |        |                    |        |
| 2100    | 短期借款             | 六.12及八   | \$ 691,850         | 7.21   | \$ 827,727         | 8.73   |
| 2110    | 應付短期票券淨額         | 六.13     | 99,839             | 1.04   | 99,932             | 1.06   |
| 2120    | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 四及六.14   | 42                 | -      | 90,630             | 0.96   |
| 2150    | 應付票據             |          | 10,903             | 0.11   | 7,894              | 0.08   |
| 2170    | 應付帳款             |          | 252,846            | 2.64   | 185,749            | 1.96   |
| 2180    | 應付帳款－關係人         | 七        | 21                 | -      | -                  | -      |
| 2200    | 其他應付款            |          | 202,655            | 2.11   | 189,459            | 2.00   |
| 2220    | 其他應付款－關係人        | 七        | 39,817             | 0.41   | 18,982             | 0.20   |
| 2321    | 一年內到期或執行賣回權公司債   | 六.15及八   | 394,992            | 4.12   | 405,592            | 4.28   |
| 2322    | 一年內到期長期借款        | 六.16及八   | 534,266            | 5.57   | 188,112            | 1.98   |
| 2399    | 其他流動負債           | 七        | 20,320             | 0.21   | 19,346             | 0.20   |
| 21xx    | 流動負債合計           |          | 2,247,551          | 23.42  | 2,033,423          | 21.45  |
| 非流動負債   |                  |          |                    |        |                    |        |
| 2530    | 應付公司債            | 四、六.15及八 | 336,306            | 3.51   | 414,303            | 4.37   |
| 2540    | 長期借款             | 六.16及八   | 974,122            | 10.15  | 1,507,188          | 15.90  |
| 2570    | 遞延所得稅負債          | 四及六.24   | 2,511              | 0.03   | -                  | -      |
| 2640    | 淨確定福利負債－非流動      | 四及六.17   | 32,116             | 0.33   | 19,531             | 0.21   |
| 2670    | 其他非流動負債          | 四及六.8    | 3,650              | 0.04   | 27,937             | 0.29   |
| 25xx    | 非流動負債合計          |          | 1,348,705          | 14.06  | 1,968,959          | 20.77  |
| 2xxx    | 負債合計             |          | 3,596,256          | 37.48  | 4,002,382          | 42.22  |
| 股本      |                  |          |                    |        |                    |        |
| 3100    | 普通股股本            | 六.18     | 3,108,278          | 32.40  | 3,073,964          | 32.43  |
| 3110    | 預收股本             |          | 212,683            | 2.21   | -                  | -      |
| 3140    | 資本公積             | 六.18     | 2,621,205          | 27.32  | 2,300,497          | 24.28  |
| 3200    | 保留盈餘             |          | 122,534            | 1.28   | 122,534            | 1.29   |
| 3310    | 法定盈餘公積           |          | 23,784             | 0.25   | 23,784             | 0.25   |
| 3320    | 特別盈餘公積           |          | (28,890)           | (0.30) | (26,174)           | (0.28) |
| 3350    | 未分配盈餘            |          | (61,335)           | (0.64) | (17,790)           | (0.19) |
| 3400    | 其他權益             |          | 5,998,259          | 62.52  | 5,476,815          | 57.78  |
| 3xxx    | 權益合計             |          | 9,594,515          | 100.00 | 9,479,197          | 100.00 |
| 負債及權益總計 |                  |          | \$                 |        | \$                 |        |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳繼明



經理人：蔡禮全



會計主管：李朝欽





國碩有限公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 項 目                                  | 附註                   | 一〇四年度        |          | 一〇三年度        |          |
|------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------|--------------|----------|
|      |                                      |                      | 金額           | %        | 金額           | %        |
| 4000 | 營業收入淨額                               | 四及六.19<br>六.7、六.21及七 | \$ 2,960,178 | 100.00   | \$ 3,633,888 | 100.00   |
| 5000 | 營業成本                                 |                      | (3,717,907)  | (125.60) | (4,159,282)  | (114.46) |
| 5900 | 營業毛損                                 |                      | (757,729)    | (25.60)  | (525,394)    | (14.46)  |
| 5910 | 未實現銷貨(利益)損失                          |                      | (1,155)      | (0.04)   | 1,901        | 0.05     |
| 5920 | 已實現銷貨損失                              |                      | (1,901)      | (0.06)   | (5,787)      | (0.16)   |
| 5950 | 營業毛損淨額                               |                      | (760,785)    | (25.70)  | (529,280)    | (14.57)  |
| 6000 | 營業費用                                 | 六.21及七               |              |          |              |          |
| 6100 | 推銷費用                                 |                      | (34,263)     | (1.16)   | (103,685)    | (2.85)   |
| 6200 | 管理費用                                 |                      | (134,897)    | (4.56)   | (207,352)    | (5.71)   |
| 6300 | 研究發展費用                               |                      | (52,772)     | (1.78)   | (54,071)     | (1.49)   |
|      | 營業費用合計                               |                      | (221,932)    | (7.50)   | (365,108)    | (10.05)  |
| 6900 | 營業損失                                 |                      | (982,717)    | (33.20)  | (894,388)    | (24.62)  |
| 7000 | 營業外收入及支出                             | 六.22                 |              |          |              |          |
| 7010 | 其他收入                                 |                      | 95,796       | 3.23     | 62,879       | 1.73     |
| 7020 | 其他利益及損失                              |                      | (102,506)    | (3.46)   | 212,479      | 5.85     |
| 7050 | 財務成本                                 |                      | (58,358)     | (1.97)   | (54,876)     | (1.51)   |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額             | 六.8                  | 1,072,129    | 36.22    | 677,306      | 18.64    |
|      | 營業外收入及支出合計                           |                      | 1,007,061    | 34.02    | 897,788      | 24.71    |
| 7900 | 稅前淨利                                 |                      | 24,344       | 0.82     | 3,400        | 0.09     |
| 7950 | 所得稅費用                                | 六.24                 | (20,000)     | (0.67)   | -            | -        |
| 8200 | 本期淨利                                 |                      | 4,344        | 0.15     | 3,400        | 0.09     |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)                           | 六.23                 |              |          |              |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                           |                      |              |          |              |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                          |                      | (11,956)     | (0.40)   | 9,255        | 0.26     |
| 8331 | 採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之確定福利計畫之再衡量數       |                      | 4,896        | 0.16     | 2,581        | 0.07     |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                        |                      | (3,650)      | (0.12)   | (229)        | (0.01)   |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                    |                      | (41,762)     | (1.41)   | (24,553)     | (0.68)   |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益                      |                      | 1,867        | 0.06     | 2,132        | 0.06     |
| 8381 | 採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |                      | (50,605)     | (1.71)   | (10,814)     | (0.30)   |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                       |                      | (46,261)     | (1.56)   | (7,414)      | (0.21)   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                             |                      | \$ (46,261)  |          | \$ (7,414)   |          |
| 9750 | 每股盈餘(元)                              | 六.25                 |              |          |              |          |
|      | 基本每股盈餘                               |                      | \$ 0.01      |          | \$ 0.01      |          |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                               |                      | \$ 0.01      |          | \$ 0.01      |          |

董事長：陳繼明



經理人：蔡禮全



會計主管：李朝欽



(請參閱個體財務報表附註)



國碩證券股份有限公司

民國一〇四年及一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代碼  | 項 目                      | 股本           |            | 資本公積         | 保 留 盈 餘    |           |             | 其他權益項目            |                 |              | 權益總額 |
|-----|--------------------------|--------------|------------|--------------|------------|-----------|-------------|-------------------|-----------------|--------------|------|
|     |                          | 普通股股本        | 預收股本       |              | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現(損)益 |              |      |
| A1  | 民國一〇三年一月一日餘額             | 3100         | 3140       | 3200         | 3310       | 3320      | 3350        | 3410              | 3425            | 3XXX         |      |
|     | 民國一〇二年度盈餘指撥及分配           | \$ 2,919,652 | \$ -       | \$ 1,658,500 | \$ 122,534 | \$ 23,784 | \$ (41,410) | \$ (11,357)       | \$ 16,256       | \$ 4,687,959 |      |
| C7  | 其他資本公積變動                 | -            | -          | 149,561      | -          | -         | -           | -                 | -               | -            |      |
| C17 | 採用權益法認列之關聯企業之變動數         | -            | -          | (6,759)      | -          | -         | -           | -                 | -               | 149,561      |      |
|     | 可轉換公司債賣回調整資本公積           | -            | -          | -            | -          | -         | -           | -                 | -               | (6,759)      |      |
| D1  | 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日淨利     | -            | -          | -            | -          | -         | 3,400       | -                 | -               | 3,400        |      |
| D3  | 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | -            | -          | -            | -          | -         | 11,836      | 1,903             | (24,553)        | (10,814)     |      |
| D5  | 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | -            | -          | -            | -          | -         | 15,236      | 1,903             | (24,553)        | (7,414)      |      |
| I1  | 可轉換公司債轉換                 | 154,312      | -          | 240,347      | -          | -         | -           | -                 | -               | 394,659      |      |
| M5  | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額    | -            | -          | 258,848      | -          | -         | -           | (39)              | -               | 258,809      |      |
| Z1  | 民國一〇三年十二月三十一日餘額          | \$ 3,073,964 | \$ -       | \$ 2,300,497 | \$ 122,534 | \$ 23,784 | \$ (26,174) | \$ (9,493)        | \$ (8,297)      | \$ 5,476,815 |      |
| A1  | 民國一〇四年一月一日餘額             | \$ 3,073,964 | \$ -       | \$ 2,300,497 | \$ 122,534 | \$ 23,784 | \$ (26,174) | \$ (9,493)        | \$ (8,297)      | \$ 5,476,815 |      |
| C5  | 其他資本公積變動                 | -            | -          | 6,590        | -          | -         | -           | -                 | -               | 6,590        |      |
| C7  | 發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者 | -            | -          | 22,675       | -          | -         | -           | -                 | -               | 22,675       |      |
| C17 | 採用權益法認列之關聯企業之變動數         | -            | -          | (2,541)      | -          | -         | -           | -                 | -               | (2,541)      |      |
|     | 可轉換公司債賣回調整資本公積           | -            | -          | -            | -          | -         | -           | -                 | -               | -            |      |
| D1  | 民國一〇四年一月一日至十二月三十一日淨利     | -            | -          | -            | -          | -         | 4,344       | -                 | -               | 4,344        |      |
| D3  | 民國一〇四年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | -            | -          | -            | -          | -         | (7,060)     | (1,783)           | (41,762)        | (50,605)     |      |
| D5  | 民國一〇四年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | -            | -          | -            | -          | -         | (2,716)     | (1,783)           | (41,762)        | (46,261)     |      |
| I1  | 可轉換公司債轉換                 | 34,314       | 212,683    | 293,984      | -          | -         | -           | -                 | -               | 540,981      |      |
| Z1  | 民國一〇四年十二月三十一日餘額          | \$ 3,108,278 | \$ 212,683 | \$ 2,621,205 | \$ 122,534 | \$ 23,784 | \$ (28,890) | \$ (11,276)       | \$ (50,059)     | \$ 5,998,259 |      |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳繼明



經理人：蔡禮全



會計主管：李朝欽



公司

民國一〇四年三月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼    | 項 目                        | 一〇四年度       | 一〇三年度     | 代 碼    | 項 目               | 一〇四年度       | 一〇三年度       |
|--------|----------------------------|-------------|-----------|--------|-------------------|-------------|-------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                 |             |           | BBBB   | 投資活動之現金流量：        |             |             |
| A10000 | 本期稅前淨利                     | \$ 24,344   | \$ 3,400  | B00400 | 處分備供出售金融資產價款      | \$ 5,724    | \$ -        |
| A20000 | 調整項目：                      |             |           | B01200 | 取得以成本衡量之金融資產      | (4,442)     | (4,157)     |
| A20010 | 收益費損項目：                    |             |           | B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款  | 321         | -           |
| A20100 | 折舊費用                       | 452,092     | 437,073   | B01800 | 取得採用權益法之投資        | (96,863)    | -           |
| A20200 | 攤銷費用(含其他非流動資產攤銷數)          | 1,837       | 3,881     | B02700 | 取得不動產、廠房及設備       | (90,387)    | (367,496)   |
| A20300 | 呆帳費用                       | 5,140       | 64,387    | B02800 | 出售不動產、廠房及設備       | 26,147      | 7,456       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 131,355     | (176,955) | B04500 | 取得無形資產            | -           | (2,379)     |
| A20900 | 利息費用                       | 58,358      | 54,876    | B06500 | 其他金融資產增加          | (314)       | (24,161)    |
| A21200 | 利息收入                       | (659)       | (918)     | B06700 | 其他金融資產減少          | -           | (20,534)    |
| A21300 | 股利收入                       | (16,512)    | (8,378)   | B06800 | 其他非流動資產增加         | 9,358       | -           |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額   | (1,072,129) | (677,306) | B07600 | 收取之股利             | 562,289     | 174,323     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益              | (114)       | (9,260)   | BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)     | 411,833     | (236,948)   |
| A23100 | 處分投資利益                     | (5,417)     | -         |        |                   |             |             |
| A23500 | 金融資產減損損失                   | 1,505       | 4,455     |        |                   |             |             |
| A23900 | 未實現銷貨利益(損失)                | 1,155       | (1,901)   |        |                   |             |             |
| A24000 | 已實現銷貨損失                    | 1,901       | 5,787     |        |                   |             |             |
| A24200 | 買回應付公司債損失                  | 7,125       | 99        |        |                   |             |             |
| A29900 | 公司債發行費用                    | (5,000)     | (5,000)   |        |                   |             |             |
| A29900 | 其他                         | 1,735       | -         |        |                   |             |             |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |             |           | CCCC   | 籌資活動之現金流量：        |             |             |
| A31130 | 應收票據(增加)減少                 | (20)        | 314       | C00100 | 短期借款增加            | 2,807,026   | 3,148,253   |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少                 | (99,827)    | 271,217   | C00200 | 短期借款減少            | (2,942,903) | (3,292,541) |
| A31160 | 應收帳款—關係人減少                 | 70,055      | 161,994   | C00600 | 應付短期票券減少          | (1,746)     | (1,500)     |
| A31180 | 其他應收款增加                    | 2,244       | (12,936)  | C01200 | 發行公司債             | 800,000     | 450,000     |
| A31190 | 其他應收款—關係人增加                | (8,289)     | (63,624)  | C01300 | 償還公司債             | (328,666)   | (126,624)   |
| A31200 | 存貨減少(增加)                   | 317,268     | (497,787) | C01600 | 舉借長期借款            | -           | 594,000     |
| A31230 | 預付款項(增加)減少                 | (301,460)   | 24,591    | C01700 | 償還長期借款            | (188,112)   | (258,333)   |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少               | (3,374)     | 12,140    | C04300 | 其他非流動負債(減少)增加     | (25,798)    | 25,146      |
| A32130 | 應付票據增加(減少)                 | 3,009       | (89,978)  | C05600 | 支付之利息             | (39,532)    | (40,977)    |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)                 | 67,097      | (254,497) | CCCC   | 籌資活動之淨現金流入        | 80,269      | 497,424     |
| A32160 | 應付帳款—關係人增加(減少)             | 21          | (6,440)   |        |                   |             |             |
| A32180 | 其他應付款(減少)增加                | (10,696)    | 14,716    |        |                   |             |             |
| A32190 | 其他應付款—關係人增加                | 20,702      | 18,521    |        |                   |             |             |
| A32230 | 其他流動負債增加                   | 974         | 13,417    |        |                   |             |             |
| A32240 | 淨確定福利負債增加                  | 629         | 1,158     |        |                   |             |             |
| A33000 | 營運產生之現金流出                  | (354,951)   | (712,954) |        |                   |             |             |
| A33100 | 收取之利息                      | 682         | 802       | EEEE   | 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | 137,963     | (450,933)   |
| A33500 | 退還之所得稅                     | 130         | 743       | E00100 | 期初現金及約當現金餘額       | 310,199     | 761,132     |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出                 | (354,139)   | (711,409) | E00200 | 期末現金及約當現金餘額       | 448,162     | 310,199     |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳繼明

經理人：蔡禮全

會計主管：李朝欽





安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3  
E-3, No.1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park  
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678  
Fax: 886 3 688 6000  
www.ey.com/taiwan

## 會計師查核報告

國碩科技工業股份有限公司 公鑒：

國碩科技工業股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併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部份子公司財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，對該等子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，該等子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 106,177 仟元及 279,280 仟元，分別占合併資產總額之 0.49% 及 1.69%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三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 55,661 仟元及 168,094 仟元，分別占合併營業收入淨額之 0.30% 及 1.27%。另上開合併財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 0 元及 23,070 仟元，分別佔合併資產總額之 0% 及 0.14%，民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 0 元及 42 仟元，均佔合併稅前淨利(損)之 0%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額均為 0 元，佔合併其他綜合損益淨額之 0%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

<續下頁>

<承上頁>

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達國碩科技工業股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

國碩科技工業股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度之個體財務報告，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。

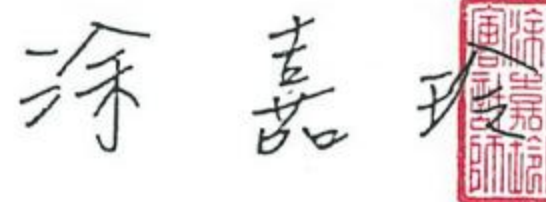
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(100)金管證(審)第 02854 號

(96)金管證(六)第 02720 號

涂嘉玲



會計師：

許新民



中華民國一〇五年三月二十九日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 資產項目             | 附註       | 一〇四年十二月三十一日   |        | 一〇三年十二月三十一日   |        |
|------|------------------|----------|---------------|--------|---------------|--------|
|      |                  |          | 金額            | %      | 金額            | %      |
| 1100 | 流動資產             |          |               |        |               |        |
| 1150 | 現金及約當現金          | 四及六.1    | \$ 3,717,085  | 17.21  | \$ 2,027,249  | 12.29  |
| 1170 | 應收票據淨額           | 四、六.5及八  | 1,919,480     | 8.88   | 785,005       | 4.76   |
| 1180 | 應收帳款淨額           | 四及六.6    | 4,197,442     | 19.43  | 2,922,445     | 17.72  |
| 1200 | 應收帳款－關係人淨額       | 四、六.6及七  | -             | -      | 1,214         | 0.01   |
| 130x | 其他應收款            | 七        | 268,745       | 1.24   | 116,626       | 0.71   |
| 1410 | 存貨淨額             | 四及六.7    | 3,105,399     | 14.37  | 2,801,494     | 16.98  |
| 1476 | 預付款項             | 九        | 621,964       | 2.88   | 440,457       | 2.67   |
| 1479 | 其他金融資產           | 八        | 8,548         | 0.04   | 435,910       | 2.64   |
| 11xx | 其他流動資產           |          | 71,176        | 0.33   | 60,556        | 0.36   |
|      | 流動資產合計           |          | 13,909,839    | 64.38  | 9,590,956     | 58.14  |
| 1510 | 非流動資產            |          |               |        |               |        |
| 1523 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.2    | 338,846       | 1.57   | 675,649       | 4.10   |
| 1543 | 備供出售金融資產         | 四及六.3    | 5,851         | 0.03   | 47,920        | 0.29   |
| 1550 | 以成本衡量之金融資產       | 四及六.4    | 49,572        | 0.23   | 38,359        | 0.23   |
| 1600 | 採用權益法之投資         | 四及六.8    | -             | -      | 23,070        | 0.14   |
| 1780 | 不動產、廠房及設備        | 四、六.9及八  | 5,890,911     | 27.26  | 5,537,138     | 33.57  |
| 1840 | 無形資產             | 四及六.10   | 1,606         | 0.01   | 2,793         | 0.02   |
| 1980 | 遞延所得稅資產          | 四、五及六.24 | 166,072       | 0.77   | 153,079       | 0.93   |
| 1990 | 其他金融資產           | 八        | 538,939       | 2.49   | 80,637        | 0.49   |
| 15xx | 其他非流動資產          | 六.11及九   | 703,268       | 3.26   | 345,608       | 2.09   |
|      | 非流動資產合計          |          | 7,695,065     | 35.62  | 6,904,253     | 41.86  |
| 1xxx | 資產總計             |          | \$ 21,604,904 | 100.00 | \$ 16,495,209 | 100.00 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳繼明

經理人：蔡禮全

會計主管：李朝欽

李朝欽



單位：新臺幣仟元

| 負債及權益 |                  |          |                    |        |                    |        |
|-------|------------------|----------|--------------------|--------|--------------------|--------|
| 代碼    | 項 目              | 附 註      | 一〇四年十二月三十一日<br>金 額 | %      | 一〇三年十二月三十一日<br>金 額 | %      |
|       | 流動負債             |          |                    |        |                    |        |
| 2100  | 短期借款             | 六.12及八   | \$ 3,103,584       | 14.37  | \$ 1,628,022       | 9.87   |
| 2110  | 應付短期票券淨額         | 六.13     | 279,622            | 1.30   | 99,932             | 0.60   |
| 2120  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 四及六.14   | 42                 | -      | 90,630             | 0.55   |
| 2150  | 應付票據             |          | 34,968             | 0.16   | 15,153             | 0.09   |
| 2170  | 應付帳款             |          | 669,902            | 3.10   | 617,067            | 3.74   |
| 2180  | 應付帳款－關係人         | 七        | -                  | -      | 1,985              | 0.01   |
| 2200  | 其他應付款            | 七        | 600,973            | 2.78   | 446,208            | 2.71   |
| 2230  | 當期所得稅負債          | 四及六.24   | 494,733            | 2.29   | 223,778            | 1.36   |
| 2321  | 一年內到期或執行賣回權公司債   | 六.15及八   | 394,992            | 1.83   | 405,592            | 2.46   |
| 2322  | 一年內到期長期借款        | 六.16及八   | 843,629            | 3.90   | 247,725            | 1.50   |
| 2399  | 其他流動負債           | 六.7      | 1,158,682          | 5.36   | 349,904            | 2.12   |
| 21xx  | 流動負債合計           |          | 7,581,127          | 35.09  | 4,125,996          | 25.01  |
|       | 非流動負債            |          |                    |        |                    |        |
| 2530  | 應付公司債            | 四、六.15及八 | 1,882,747          | 8.72   | 1,955,586          | 11.86  |
| 2540  | 長期借款             | 六.16及八   | 2,664,584          | 12.33  | 2,607,687          | 15.81  |
| 2572  | 遞延所得稅負債          | 四、五及六.24 | 7,290              | 0.03   | -                  | -      |
| 2640  | 淨確定福利負債－非流動      | 四及六.17   | 52,578             | 0.24   | 43,951             | 0.27   |
| 2670  | 其他非流動負債          |          | 5,919              | 0.03   | 27,243             | 0.16   |
| 25xx  | 非流動負債合計          |          | 4,613,118          | 21.35  | 4,634,467          | 28.10  |
| 2xxx  | 負債合計             |          | 12,194,245         | 56.44  | 8,760,463          | 53.11  |
|       | 歸屬於母公司業主之權益      | 六.18     |                    |        |                    |        |
| 31xx  | 股本               |          |                    |        |                    |        |
| 3100  | 普通股股本            |          | 3,108,278          | 14.39  | 3,073,964          | 18.64  |
| 3110  | 預收股本             |          | 212,683            | 0.98   | -                  | -      |
| 3140  | 資本公積             |          | 2,621,205          | 12.13  | 2,300,497          | 13.95  |
| 3200  | 保留盈餘             |          |                    |        |                    |        |
| 3300  | 法定盈餘公積           |          | 122,534            | 0.57   | 122,534            | 0.74   |
| 3310  | 特別盈餘公積           |          | 23,784             | 0.11   | 23,784             | 0.14   |
| 3320  | 未分配盈餘            |          | (28,890)           | (0.13) | (26,174)           | (0.16) |
| 3350  | 其他權益             |          | (61,335)           | (0.28) | (17,790)           | (0.11) |
| 3400  | 其他權益             |          |                    |        |                    |        |
| 36xx  | 非控制權益            |          | 3,412,400          | 15.79  | 2,257,931          | 13.69  |
| 3xxx  | 權益合計             |          | 9,410,659          | 43.56  | 7,734,746          | 46.89  |
|       | 負債及權益總計          |          | \$ 21,604,904      | 100.00 | \$ 16,495,209      | 100.00 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳繼明

經理人：蔡禮全

會計主管：李朝欽

李朝欽





國碩科技工業股份有限公司及子公司

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代碼   | 項 目               | 附註         | 一〇四年度         |         | 一〇三年度         |         |
|------|-------------------|------------|---------------|---------|---------------|---------|
|      |                   |            | 金額            | %       | 金額            | %       |
| 4000 | 營業收入              | 四及六.19     | \$ 18,789,504 | 100.00  | \$ 13,287,077 | 100.00  |
| 5000 | 營業成本              | 六.7、六.21及七 | (15,927,978)  | (84.77) | (11,816,823)  | (88.93) |
| 5900 | 營業毛利              |            | 2,861,526     | 15.23   | 1,470,254     | 11.07   |
| 6000 | 營業費用              | 六.21及七     |               |         |               |         |
| 6100 | 推銷費用              |            | (293,139)     | (1.56)  | (284,190)     | (2.14)  |
| 6200 | 管理費用              |            | (376,442)     | (2.00)  | (424,097)     | (3.19)  |
| 6300 | 研究發展費用            |            | (233,297)     | (1.25)  | (225,196)     | (1.70)  |
|      | 營業費用合計            |            | (902,878)     | (4.81)  | (933,483)     | (7.03)  |
| 6900 | 營業利益              |            | 1,958,648     | 10.42   | 536,771       | 4.04    |
| 7000 | 營業外收入及支出          | 六.22       |               |         |               |         |
| 7010 | 其他收入              |            | 92,391        | 0.49    | 66,244        | 0.50    |
| 7020 | 其他利益及損失           |            | (177,908)     | (0.94)  | 401,090       | 3.02    |
| 7050 | 財務成本              |            | (176,492)     | (0.94)  | (88,484)      | (0.67)  |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 六.8        | -             | -       | 42            | -       |
|      | 營業外收入及支出合計        |            | (262,009)     | (1.39)  | 378,892       | 2.85    |
| 7900 | 稅前淨利(損)           |            | 1,696,639     | 9.03    | 915,663       | 6.89    |
| 7950 | 所得稅費用             | 六.24       | (598,233)     | (3.18)  | (244,383)     | (1.84)  |
| 8200 | 本期淨利(損)           |            | 1,098,406     | 5.85    | 671,280       | 5.05    |
| 8300 | 其他綜合損益            | 六.23       |               |         |               |         |
| 8310 | 不重分類至損益之項目        |            |               |         |               |         |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數       |            | (6,644)       | (0.04)  | 13,976        | 0.10    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目     |            |               |         |               |         |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |            | (200)         | -       | 3,683         | 0.03    |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益   |            | (41,762)      | (0.22)  | (24,553)      | (0.18)  |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)    |            | (48,606)      | (0.26)  | (6,894)       | (0.05)  |
| 8500 | 本期綜合損益總額          |            | \$ 1,049,800  | 5.59    | \$ 664,386    | 5.00    |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：         |            |               |         |               |         |
| 8610 | 母公司業主             |            | 4,344         |         | 3,400         |         |
| 8620 | 非控制權益             |            | 1,094,062     |         | 667,880       |         |
|      |                   |            | \$ 1,098,406  |         | \$ 671,280    |         |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：        |            |               |         |               |         |
| 8710 | 母公司業主             |            | (46,261)      |         | (7,414)       |         |
| 8720 | 非控制權益             |            | 1,096,061     |         | 671,800       |         |
|      |                   |            | \$ 1,049,800  |         | \$ 664,386    |         |
| 9750 | 每股盈餘(元)           | 六.25       |               |         |               |         |
|      | 基本每股盈餘            |            | 0.01          |         | 0.01          |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘            |            | 0.01          |         | 0.01          |         |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳繼明

經理人：蔡禮全

會計主管：李朝欽

李朝欽





及子公司

民國一〇四〇年十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代碼                   | 項 目                                                                          | 歸屬於母公司業主之權益                       |                            |                                         |                           |                          |                             |                              |                           |                                         |                                  | 非控制權益                                        | 權益總額 |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|------|
|                      |                                                                              | 股本                                |                            | 資本公積                                    | 保 留 盈 餘                   |                          |                             | 其他權益項目                       |                           |                                         | 總計                               |                                              |      |
|                      |                                                                              | 普通股股本                             | 預收股本                       |                                         | 法定盈餘公積                    | 特別盈餘公積                   | 未分配盈餘                       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額            | 備供出售金融資產未實現損益             |                                         |                                  |                                              |      |
| A1                   | 民國一〇三年一月一日餘額                                                                 | 3100<br>\$ 2,919,652              | 3140<br>\$ -               | 3200<br>\$ 1,658,500                    | 3310<br>\$ 122,534        | 3320<br>\$ 23,784        | 3350<br>\$ (41,410)         | 3410<br>\$ (11,357)          | 3425<br>\$ 16,256         | 31XX<br>\$ 4,687,959                    | 36XX<br>\$ 1,553,349             | 3XXX<br>\$ 6,241,308                         |      |
| C7<br>C17            | 其他資本公積變動<br>採用權益法認列之關係企業之變動數<br>可轉換公司債賣回調整資本公積                               | -<br>-<br>-                       | -<br>-<br>-                | 149,561<br>(6,759)                      | -<br>-<br>-               | -<br>-<br>-              | -<br>-<br>-                 | -<br>-<br>-                  | -<br>-<br>-               | 149,561<br>(6,759)                      | -<br>-<br>-                      | 149,561<br>(6,759)                           |      |
| D1<br>D3<br>D5       | 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日淨利<br>民國一〇三年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益<br>民國一〇三年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | -<br>-<br>-                       | -<br>-<br>-                | -<br>-<br>-                             | -<br>-<br>-               | -<br>-<br>-              | 3,400<br>11,836<br>15,236   | -<br>1,903<br>1,903          | -<br>(24,553)<br>(24,553) | 3,400<br>(10,814)<br>(7,414)            | 667,880<br>3,920<br>671,800      | 671,280<br>(6,894)<br>664,386                |      |
| I1<br>M5<br>O1<br>Z1 | 可轉換公司債轉換<br>實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額<br>非控制權益增減<br>民國一〇三年十二月三十一日餘額              | 154,312<br>-<br>-<br>\$ 3,073,964 | -<br>-<br>-<br>\$ -        | 240,347<br>258,848<br>-<br>\$ 2,300,497 | -<br>-<br>-<br>\$ 122,534 | -<br>-<br>-<br>\$ 23,784 | -<br>-<br>-<br>\$ (26,174)  | -<br>(39)<br>-<br>\$ (9,493) | -<br>-<br>-<br>\$ (8,297) | 394,659<br>258,809<br>-<br>\$ 5,476,815 | -<br>-<br>32,782<br>\$ 2,257,931 | 394,659<br>258,809<br>32,782<br>\$ 7,734,746 |      |
| A1                   | 民國一〇四年一月一日餘額                                                                 | \$ 3,073,964                      | \$ -                       | \$ 2,300,497                            | \$ 122,534                | \$ 23,784                | \$ (26,174)                 | \$ (9,493)                   | \$ (8,297)                | \$ 5,476,815                            | \$ 2,257,931                     | \$ 7,734,746                                 |      |
| C5<br>C7<br>C17      | 其他資本公積變動<br>發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者<br>採用權益法認列之關係企業之變動數<br>可轉換公司債賣回調整資本公積   | -<br>-<br>-                       | -<br>-<br>-                | 6,590<br>22,675<br>(2,541)              | -<br>-<br>-               | -<br>-<br>-              | -<br>-<br>-                 | -<br>-<br>-                  | -<br>-<br>-               | 6,590<br>22,675<br>(2,541)              | -<br>-<br>-                      | 6,590<br>22,675<br>(2,541)                   |      |
| D1<br>D3<br>D5       | 民國一〇四年一月一日至十二月三十一日淨利<br>民國一〇四年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益<br>民國一〇四年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | -<br>-<br>-                       | -<br>-<br>-                | -<br>-<br>-                             | -<br>-<br>-               | -<br>-<br>-              | 4,344<br>(7,060)<br>(2,716) | -<br>(1,783)<br>(1,783)      | -<br>(41,762)<br>(41,762) | 4,344<br>(50,605)<br>(46,261)           | 1,094,062<br>1,999<br>1,096,061  | 1,098,406<br>(48,606)<br>1,049,800           |      |
| I1<br>O1<br>Z1       | 可轉換公司債轉換<br>非控制權益增減<br>民國一〇四年十二月三十一日餘額                                       | 34,314<br>-<br>\$ 3,108,278       | 212,683<br>-<br>\$ 212,683 | 293,984<br>-<br>\$ 2,621,205            | -<br>-<br>\$ 122,534      | -<br>-<br>\$ 23,784      | -<br>-<br>\$ (28,890)       | -<br>-<br>\$ (11,276)        | -<br>-<br>\$ (50,059)     | 540,981<br>-<br>\$ 5,998,259            | -<br>58,408<br>\$ 3,412,400      | 540,981<br>58,408<br>\$ 9,410,659            |      |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳繼明



經理人：蔡禮全



會計主管：李朝欽



及子公司

中華民國一〇四年三月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 代 碼    | 項 目                        | 一〇四年度 |             | 代 碼    | 項 目                | 一〇四年度 |     | 一〇三年度       |             |
|--------|----------------------------|-------|-------------|--------|--------------------|-------|-----|-------------|-------------|
|        |                            | 金 額   | 金 額         |        |                    | 金 額   | 金 額 |             |             |
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                 |       |             | BBBB   | 投資活動之現金流量：         |       |     | \$          | \$          |
| A10000 | 本期稅前淨利                     | \$    | 1,696,639   | B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 |       |     | 14,776      | 28,444      |
| A20000 | 調整項目：                      |       |             | B00400 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 |       |     | 5,724       | -           |
| A20010 | 收益費用                       |       |             | B01200 | 取得以成本衡量之金融資產       |       |     | (17,842)    | (1,708)     |
| A20100 | 折舊費用                       |       | 661,962     | B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款   |       |     | 321         | -           |
| A20200 | 攤銷費用(含其他非流動資產攤銷數)          |       | 7,096       | B02700 | 取得不動產、廠房及設備        |       |     | (1,565,285) | (1,527,723) |
| A20300 | 呆帳費用                       |       | 61,580      | B02800 | 出售不動產、廠房及設備        |       |     | 164         | 15,702      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) |       | 197,225     | B04500 | 取得無形資產             |       |     | -           | (3,071)     |
| A20900 | 利息費用                       |       | 176,492     | B06500 | 其他金融資產增加           |       |     | (15,087)    | (34,643)    |
| A21200 | 利息收入                       |       | (17,267)    | B06700 | 其他非流動資產增加          |       |     | (56,968)    | (25,068)    |
| A21300 | 股利收入                       |       | (21,432)    | B07600 | 收取之股利              |       |     | 21,278      | 10,481      |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業利益損失之份額          |       | -           | BBBB   | 投資活動之淨現金流出         |       |     | (1,612,919) | (1,537,586) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失              |       | 1,432       |        |                    |       |     |             |             |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用數             |       | 57          |        |                    |       |     |             |             |
| A23100 | 處分投資(利益)損失                 |       | (5,364)     |        |                    |       |     |             |             |
| A23500 | 金融資產減損損失                   |       | 6,308       |        |                    |       |     |             |             |
| A23700 | 非金融資產減損損失                  |       | 47,629      |        |                    |       |     |             |             |
| A24200 | 買回應付公司債損失                  |       | 7,125       | CCCC   | 籌資活動之現金流量：         |       |     |             |             |
| A29900 | 公司債發行費用                    |       | (5,000)     | C00100 | 短期借款增加             |       |     | 7,819,714   | 3,522,220   |
| A29900 | 其他                         |       | 29,221      | C00200 | 短期借款減少             |       |     | (6,351,005) | (3,315,782) |
|        |                            |       |             | C00500 | 應付短期票券增加           |       |     | 177,438     | -           |
|        |                            |       |             | C00600 | 應付短期票券減少           |       |     | -           | (1,500)     |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |       |             | C01200 | 發行公司債              |       |     | 800,000     | 2,250,000   |
| A31130 | 應收票據增加                     |       | (1,134,475) | C01300 | 償還公司債              |       |     | (328,666)   | (126,624)   |
| A31150 | 應收帳款增加                     |       | (1,336,577) | C01600 | 舉借長期借款             |       |     | 916,272     | 1,657,184   |
| A31160 | 應收帳款-關係人減少                 |       | 1,214       | C01700 | 償還長期借款             |       |     | (291,396)   | (355,362)   |
| A31180 | 其他應收款增加                    |       | (22,895)    | C04300 | 其他非流動負債增加          |       |     | -           | 25,145      |
| A31200 | 存貨減少(增加)                   |       | 371,016     | C04400 | 其他非流動負債減少          |       |     | (21,324)    | -           |
| A31230 | 預付款項增加                     |       | 56,998      | C05600 | 支付之利息              |       |     | (102,876)   | (52,642)    |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少               |       | (4,070)     | C05800 | 非控制權益變動            |       |     | 33,164      | (92,482)    |
| A32130 | 應付票據增加(減少)                 |       | 19,815      | C09900 | 其他籌資活動             |       |     | -           | (45,297)    |
| A32140 | 應付帳款-關係人減少                 |       | -           | CCCC   | 籌資活動之淨現金流入         |       |     | 2,651,321   | 3,464,860   |
| A32150 | 應付帳款增加(減少)                 |       | 52,835      |        |                    |       |     |             |             |
| A32160 | 應付帳款-關係人(減少)增加             |       | (1,985)     |        |                    |       |     |             |             |
| A32180 | 其他應付款增加                    |       | 121,920     |        |                    |       |     |             |             |
| A32230 | 其他流動負債增加                   |       | 11,771      |        |                    |       |     |             |             |
| A32240 | 淨確定福利負債增加                  |       | 2,052       |        |                    |       |     |             |             |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出)               |       | 981,322     | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    |       |     | (16,092)    | (31,941)    |
| A33100 | 收取之利息                      |       | 16,994      | EEEE   | 本期現金及約當現金淨增加數      |       |     | 1,689,836   | 221,241     |
| A33500 | 支付之所得稅                     |       | (330,790)   | E00100 | 期初現金及約當現金餘額        |       |     | 2,027,249   | 1,806,008   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出)              |       | 667,526     | E00200 | 期末現金及約當現金餘額        |       |     | \$          | \$          |
|        |                            |       |             |        |                    |       |     | 3,717,085   | 2,027,249   |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳繼明



經理人：蔡禮全



會計主管：李朝欽



國碩科技工業股份有限公司

一〇四年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

| 項 目           | 金額          |              |
|---------------|-------------|--------------|
|               | 小計          | 合計           |
| 期初待彌補虧損       |             | (26,174,250) |
| 加：確定福利計畫之再衡量數 | (7,060,163) |              |
| 調整後期初待彌補虧損    |             | (33,234,413) |
| 加：本年度稅後淨利     | 4,343,938   |              |
| 期末待彌補虧損       |             | (28,890,475) |

董事長：



經理人：



會計主管：

李朝欽

## 國碩科技工業股份有限公司

| 修訂前條文                                                                                                                                                                                                               | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                            | 修訂說明                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                     | <p>第28-1條：</p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於4%不高於8%為員工酬勞，及不高於3%之數額為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象為於該獲利年度內曾為本公司或本公司持股50%以上之國內外從屬公司實質工作之在職支薪員工。有關員工酬勞、董監事酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之。</p>    | <p>配合公司法第235條，並參照經濟部104.06.11經商字第10402413890號函釋之規定，增訂之；</p> |
| <p>第29條：</p> <p>本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。</p> <p>一、依法完納稅捐；</p> <p>二、彌補已往年度虧損；</p> <p>三、提撥百分之十為法定盈餘公積；</p> <p>四、必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積；</p> <p>五、如尚有盈餘按下列比例再分派（依下列順序分派之）：</p> <p>（1）董事酬勞，就（一）至（四）項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之三。</p> | <p>第29條：</p> <p>本公司年度決算如有盈餘，依下列各款順序分派之。</p> <p>一、依法完納稅捐；</p> <p>二、彌補已往年度虧損；</p> <p>三、提撥百分之十為法定盈餘公積；<u>但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。</u></p> <p>四、必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積；</p> <p>五、餘額加計以前年度未分配盈餘為股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分派議案由股東會決議。</p> | <p>配合公司法第235條，調整員工紅利和董事酬勞部分之內容，併入第28-1條；依會計準則修訂之，以符合實務</p>  |

|                                                                                                                                                                                                                                  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>(2)員工紅利就(一)至(四)項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之八，不低於百分之四。員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。</p> <p>六、其他餘額加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。</p> <p>本公司目前正值成長期，為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。</p> |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

| 修訂前條文                                                                                                                                                        | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                            | 修訂說明                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 第四章 董事及監察人                                                                                                                                                   | 第四章 董事                                                                                                                                                                                                           | 配合設置審計委員會並刪除監察人相關規定 |
| 第十七條：本公司得設董事 9-11 人，監察人 3-5 人，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。本公司董事、監察人自第八屆起，其選舉方式依公司法第一九二條之一規定採候選人提名制度，股東應就董事、監察人候選人名單中選任之。 | 第十七條：本公司得設董事 9-11 人， <del>監察人 3-5 人</del> ，由股東會就有行為能力之人選任，任期三年，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事 <del>及監察人</del> 合計持股比例，依證券管理機關之規定。本公司董事 <del>、監察人</del> 自第八屆起，其選舉方式依公司法第一九二條之一規定採候選人提名制度，股東應就董事 <del>、監察人</del> 候選人名單中選任之。 | 配合設置審計委員會並刪除監察人相關規定 |

|                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依相關法令辦理。                                                                                | 董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依相關法令辦理。                                                                                |                     |
| 第十七條之一：新增                                                                                                                                                    | 第十七條之一：依證券交易法第十四條之四規定，本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成。                                                                                                                  | 配合設置審計委員會並刪除監察人相關規定 |
| 第二十條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之，董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。<br>本公司董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知董事及監察人；但有緊急情事得隨時召集之。董事會之召集通知得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式通知各董事及監察人。 | 第二十條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之，董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。<br>本公司董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知董事及監察人；但有緊急情事得隨時召集之。董事會之召集通知得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式通知各董事及監察人。 | 配合設置審計委員會並刪除監察人相關規定 |
| 第二十二條：監察人之職權如左：<br>一、查核公司財務狀況。<br>二、查核公司帳目表冊及文件。<br>三、公司業務情形之查詢。<br>四、審核預算及決算。<br>五、其他依公司法賦與之職權。                                                             | 本條刪除                                                                                                                                                         | 配合設置審計委員會並刪除監察人相關規定 |
| 第二十三條：本公司董事及監察人因執行職務之報酬或薪資，不論公司盈虧必須支付之。其報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。如本公司有盈餘時，另依第二十九條之規定分配酬勞。公司並得為董監事購買董監事責任險。                                   | 第二十三條：本公司董事及監察人因執行職務之報酬或薪資，不論公司盈虧必須支付之。其報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。如本公司有獲利時，另依第二十八之一條之規定分配酬勞。公司並得為董監事購買董監事責任險。                                 | 配合設置審計委員會並刪除監察人相關規定 |
| 第二十七條：本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會請求承認之。<br>一、營業報告書                                                            | 第二十七條：本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人審計委員會查核，並由監察人審計委員會出具報告書提交股東常會請求承認之。<br>一、營業報告書                                                  | 配合設置審計委員會並刪除監察人相關規定 |

|                                                                                        |                                                                                                                      |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 二、財務報表<br>三、盈餘分派或虧損撥補之議案                                                               | 二、財務報表<br>三、盈餘分派或虧損撥補之議案                                                                                             |        |
| 第三十四條：本章程由發起人會議經全體發起人同意於中華民國八十六年三月十七日訂立，第一次修正於民國八十六年四月十五日。(餘略)<br>第十六次修正於民國一〇四年六月二十二日。 | 第三十四條：本章程由發起人會議經全體發起人同意於中華民國八十六年三月十七日訂立，第一次修正於民國八十六年四月十五日。(餘略)<br>第十六次修正於民國一〇四年六月二十二日。<br><u>第十七次修正於民國一〇五年六月二十三日</u> | 增列修訂日期 |

**國碩科技工業股份有限公司**  
**董事、監察人選舉辦法部分條文修正條文對照表**

| 修訂<br>條次 | 現行條文                                                                                                                                          | 修正條文                                                                                                                                                      | 修正說明      |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 名稱       | 董事、監察人選舉辦法                                                                                                                                    | 董事、監察人選舉辦法                                                                                                                                                | 配合設置審計委員會 |
| 第一條      | 本公司董事及監察人之選舉依本辦法規定辦理之。                                                                                                                        | 本公司董事及監察人之選舉依本辦法規定辦理之。                                                                                                                                    | 配合設置審計委員會 |
| 第二條      | 本公司董事或監察人之選舉，均採用記名投票法，每一股份依其表決權有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。                                                                                  | 本公司董事或監察人之選舉，均採用記名投票法，每一股份依其表決權有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。                                                                                              | 配合設置審計委員會 |
| 第三條      | 董監事應選出之名額按公司章程規定辦理之並依權數之多寡依次分別當選。如有兩人或兩人以上得票權數相同而超過規定名額時，由得票權數相同者以抽籤方式決定之，未出席者由主席代為抽籤。一自然人不得同時擔任董事及監察人，同時當選時，應自行決定擔任董事或監察人，所空之缺額由所得選舉權數次多者遞補。 | 董監事應選出之名額按公司章程規定辦理之並依權數之多寡依次分別當選。如有兩人或兩人以上得票權數相同而超過規定名額時，由得票權數相同者以抽籤方式決定之，未出席者由主席代為抽籤。 <del>一自然人不得同時擔任董事及監察人，同時當選時，應自行決定擔任董事或監察人，所空之缺額由所得選舉權數次多者遞補。</del> | 配合設置審計委員會 |
| 第四條      | 董事及監察人選舉時，由本公司分別設置投票箱，於投票前由監票員當場開驗。                                                                                                           | 董事及監察人選舉時，由本公司分別設置投票箱，於投票前由監票員當場開驗。                                                                                                                       | 配合設置審計委員會 |
| 第九條      | 當選之董事及監察人由公司分別發給當選通知書。                                                                                                                        | 當選之董事及監察人由公司分別發給當選通知書。                                                                                                                                    | 配合設置審計委員會 |

**國碩科技工業股份有限公司**  
**背書保證作業程序部分條文修正條文對照表**

| 修訂<br>條次 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正說明              |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 第六條      | <p>背書保證辦理程序</p> <p>一、略</p> <p>二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一)~(七)略</p> <p>三、略</p> <p>四、略</p> <p>五、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本施行辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，將相關改善計劃送各監察人，並依計畫時程完成改善，並報告於董事會。</p> <p>六、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應明定其續後相關管控措施。</p> | <p>背書保證辦理程序</p> <p>一、略</p> <p>二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一)~(七)略</p> <p>三、略</p> <p>四、略</p> <p>五、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本施行辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，將相關改善計劃送各監察人審計委員，並依計畫時程完成改善，並報告於董事會。</p> <p>六、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，<del>應明定其續後相關管控措施</del>，除應依前項規定辦理外，公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各審計委員。</p> | 配合設置審計委員會及依現行作業修訂 |
| 第八條      | <p>內部控制</p> <p>一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>(以下略)</p>                                                                                                                                                                                                                | <p>內部控制</p> <p>一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人審計委員。</p> <p>(以下略)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 配合設置審計委員會         |
| 第十三條     | 本作業程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併                                                                                                                                                                                                                                                         | 本作業程序經董事會通過後，送各監察人審計委員並提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 配合設置審計委員會         |

| 修訂<br>條次 | 現行條文                          | 修正條文                                 | 修正說明 |
|----------|-------------------------------|--------------------------------------|------|
|          | 送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。<br>(以下略) | 異議併送各監察人審計委員及提報股東會討論，修正時亦同。<br>(以下略) |      |

**國碩科技工業股份有限公司**  
**資金貸與他人作業程序部分條文修正條文對照表**

| 修訂<br>條次 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                  | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                        | 修正說明      |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 第八條      | <p>內部控制：</p> <p>一、略</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。如發現重大違規情事，應視違反情況依公司獎懲辦法予以處分經理人及主辦人員。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善，以加強公司內部控管。</p> | <p>內部控制：</p> <p>一、略</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人<u>審計委員</u>。如發現重大違規情事，應視違反情況依公司獎懲辦法予以處分經理人及主辦人員。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人<u>審計委員</u>，並依計畫時程完成改善，以加強公司內部控管。</p> | 配合設置審計委員會 |
| 第十一條     | <p>附則</p> <p>本公司訂定資金貸與他人作業程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p>                                     | <p>附則</p> <p>本公司訂定資金貸與他人作業程序，經董事會通過後，送各監察人<u>審計委員</u>並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人<u>審計委員</u>及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p>                                     | 配合設置審計委員會 |

國碩科技工業股份有限公司

附件十 一

取得或處分資產處理程序部分條文修正條文對照表

| 修訂<br>條次 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                               | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                          | 修正說明      |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 第七條      | <p>取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序<br/>(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>(一)、(二)略<br/>(三) 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p>         | <p>取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序<br/>(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>(一)、(二)略<br/>(三) 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人<u>審計委員</u>。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p>         | 配合設置審計委員會 |
| 第八條      | <p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序<br/>(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>(一)~(二)略<br/>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。<br/>(以下略)</p> | <p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序<br/>(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序<br/>(一)~(二)略<br/>(三)本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人<u>審計委員</u>。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。<br/>(以下略)</p> | 配合設置審計委員會 |
| 第九條      | <p>第九條：關係人交易之處理程序<br/>一、(略)</p>                                                                                                                                                                                                                    | <p>第九條：關係人交易之處理程序<br/>一、(略)</p>                                                                                                                                                                                                                               | 配合設置審計委員會 |

| 修訂<br>條次 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修正說明 |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|          | <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處份不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)~(七)略</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第五款，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依處理準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與本公司之母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項第一款授權董事長在新台幣伍仟萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)~(四)略</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委</p> | <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處份不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人審計委員承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)~(七)略</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第五款，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依處理準則規定提交董事會通過及監察人審計委員承認部分免再計入。</p> <p>本公司與本公司之母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依第七條第二項第一款授權董事長在新台幣伍仟萬元內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>三、交易成本之合理性評估</p> <p>(一)~(四)略</p> <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理</p> |      |

| 修訂<br>條次 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                   | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                            | 修正說明      |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
|          | 員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。                                                                                                                                                                                                                                     | 者，並經行政院金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。                                                                                                                                                                                                                                |           |
| 第九條      | <p>1. 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. 應將本款第三項第（五）款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>（六）、（七）略</p>       | <p>1. 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2. <del>監察人</del>審計委員應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>3. 應將本款第三項第（五）款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>（六）、（七）略</p> | 配合設置審計委員會 |
| 第十條      | <p>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>（一）略</p> <p>（二）交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>1. ~2.（略）</p> <p>3. 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>（三）、（四）略</p> | <p>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>（一）略</p> <p>（二）交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>1. ~2.（略）</p> <p>3. 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人審計委員。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>（三）、（四）略</p>      | 配合設置審計委員會 |
| 第十二條     | <p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p>                                                                                                                                                                                                                | <p>取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易原則與方針</p>                                                                                                                                                                                                                         | 配合設置審計委員會 |

| 修訂<br>條次 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修正條文          | 修正說明   |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |  |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|-----------|------|-----------|--------------|-----|---------------|---------------|-----|-----------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|-----------|------|-----------|--------------|-----|---------------|---------------|-----|-----------|---------------|--|
|          | <p>(一)、(二)略<br/>(三)權責劃分<br/>1. 財務部門<br/>(1)交易人員<br/>A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。<br/>B. 交易人員應定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。<br/>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。<br/>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。<br/>(2)會計人員<br/>A. 執行交易確認。<br/>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。<br/>C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。<br/>D. 會計帳務處理。<br/>依據證券暨期貨管理委員會規定進行申報及公告。<br/>(3)交割人員:執行交割任務。<br/>(4)衍生性商品核決權限<br/>A. 避險性交易之核決權限</p> <table><tr><th>核決權人</th><th>每日交易權限</th><th>淨累積部位交易權限</th></tr><tr><td>財會主管</td><td>US\$1M 以下</td><td>US\$3M 以下(含)</td></tr><tr><td>總經理</td><td>US\$1M-2M (含)</td><td>US\$10M 以下(含)</td></tr><tr><td>董事長</td><td>US\$2M 以上</td><td>US\$20M 以下(含)</td></tr></table> <p>B. 其他特定用途交易權限比照上表，惟每筆交易需送總經理及董事長簽核。</p> | 核決權人          | 每日交易權限 | 淨累積部位交易權限 | 財會主管 | US\$1M 以下 | US\$3M 以下(含) | 總經理 | US\$1M-2M (含) | US\$10M 以下(含) | 董事長 | US\$2M 以上 | US\$20M 以下(含) | <p>(一)、(二)略<br/>(三)權責劃分<br/>1. 財務部門<br/>(1)交易人員<br/>A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。<br/>B. 交易人員應定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。<br/>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。<br/>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。<br/>(2)會計人員<br/>A. 執行交易確認。<br/>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。<br/>C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。<br/>D. 會計帳務處理。<br/>依據證券暨期貨管理委員會規定進行申報及公告。<br/>(3)交割人員:執行交割任務。<br/>(4)衍生性商品核決權限<br/>A. 避險性交易之核決權限</p> <table><tr><th>核決權人</th><th>每日交易權限</th><th>淨累積部位交易權限</th></tr><tr><td>財會主管</td><td>US\$1M 以下</td><td>US\$3M 以下(含)</td></tr><tr><td>總經理</td><td>US\$1M-2M (含)</td><td>US\$10M 以下(含)</td></tr><tr><td>董事長</td><td>US\$2M 以上</td><td>US\$20M 以下(含)</td></tr></table> <p>B. 其他特定用途交易權限比照上表，惟每筆交易需送總經理及董事長簽核。</p> | 核決權人 | 每日交易權限 | 淨累積部位交易權限 | 財會主管 | US\$1M 以下 | US\$3M 以下(含) | 總經理 | US\$1M-2M (含) | US\$10M 以下(含) | 董事長 | US\$2M 以上 | US\$20M 以下(含) |  |
| 核決權人     | 每日交易權限                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 淨累積部位交易權限     |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |  |
| 財會主管     | US\$1M 以下                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | US\$3M 以下(含)  |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |  |
| 總經理      | US\$1M-2M (含)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | US\$10M 以下(含) |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |  |
| 董事長      | US\$2M 以上                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | US\$20M 以下(含) |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |  |
| 核決權人     | 每日交易權限                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 淨累積部位交易權限     |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |  |
| 財會主管     | US\$1M 以下                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | US\$3M 以下(含)  |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |  |
| 總經理      | US\$1M-2M (含)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | US\$10M 以下(含) |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |  |
| 董事長      | US\$2M 以上                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | US\$20M 以下(含) |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |        |           |      |           |              |     |               |               |     |           |               |  |

| 修訂<br>條次 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修正說明      |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 第十二<br>條 | <p>C. 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>2.~4. (略)</p> <p>二、風險管理措施<br/>(略)</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。</p> <p>(二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證期會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。</p> <p>四、五(略)</p> | <p>C. 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人審計委員。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p> <p>2.~4. (略)</p> <p>二、風險管理措施<br/>(略)</p> <p>三、內部稽核制度</p> <p>(一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人審計委員。</p> <p>(二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證期會申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期會備查。</p> <p>四、五(略)</p> | 配合設置審計委員會 |
| 第十七<br>條 | <p>實施與修訂</p> <p>本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已設置獨立董事者，將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p>                                                                                                                                                                                                                                    | <p>實施與修訂</p> <p>本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人審計委員並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人審計委員。另外若本公司已設置獨立董事者，將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。</p>                                                                                                                                                                                                                                    | 配合設置審計委員會 |