

國碩科技工業股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月二十日(星期三)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)

出席股東：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 201,639,654 股(其中以電子投票出席，股數為 22,719,489 股)，佔本公司發行股份總數 339,059,010 股之 59.47%，已符合公司法第 174 條規定。

主席：董事長 陳繼明

記錄：陳湘萍

出席董事：陳繼明董事、上瑞投資有限公司法人董事、陳繼興董事、王明郎獨立董事

列席：常在國際法律事務所 范清銘律師、安永聯合會計師事務所 陳智忠會計師

宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：(略)

報告事項：

一、民國一〇六年度營業報告(請詳附件一)。

二、民國一〇六年度審計委員會審查報告(請詳附件二)。

三、公司債發行情形報告

說明：

公 司 債 種 類	國內第三次有擔保 轉換公司債	國內第四次有擔保 轉換公司債
發 行 日 期	民國 104 年 8 月 10 日	民國 106 年 6 月 21 日
面 額	新台幣 100,000 元	新台幣 100,000 元
發 行 及 交 易 地 點	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
總 額	新台幣 800,000,000 元	新台幣 1,200,000,000 元
利 率	票面利率 0%	票面利率 0%
期 限	三年期 到期日：107 年 8 月 10 日	三年期 到期日：109 年 6 月 21 日
募 集 原 因	償還銀行借款、充實營運資金	償還銀行借款
累 計 買 回 公 司 債 金 額	-	-
未 償 還 本 金	新台幣 190,200,000 元	新台幣 1,200,000,000 元
截至停止過戶日(107 年 4 月 22 日)止公司債執行情形	已轉換本公司普通股股數為 28,231,283 股。	-

四、發行公司債健全營運計劃執行成效報告（請詳附件三）。

五、本公司累積虧損達實收資本額二分之一報告，報請 公鑒。

說明：本公司截至 106 年 12 月 31 日累積虧損計新台幣 2,621,881,233 元，已達實收資本額新台幣 3,390,590,100 元之二分之一。

承認事項：

第一案

董事會提

案由：民國一〇六年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：一、本公司一〇六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陳智忠、許新民會計師查核竣事，連同營業報告書，送請本公司審計委員會查核完竣，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（請詳附件一；附件四~附件五）。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：201,281,055 權

表決結果		占出席股東表決權數
1、贊成權數：	198,228,939 權	98.48%
(含電子投票方式行表決權數：	19,406,442 權)	
2、反對權數：	37,666 權	0.02%
(含電子投票方式行表決權數：	37,666 權)	
3、無效權數：	0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：	3,014,450 權	1.50%
(含電子投票方式行表決權數：	3,275,310 權)	

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：民國一〇六年度虧損撥補表案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇六年度虧損撥補表，業經一〇七年三月二十九日董事會決議通過。

二、一〇六年度虧損撥補表，請參閱本手冊（請詳附件六）。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：201,281,055 權

表決結果	占出席股東表決權數
1、贊成權數：198,227,760 權 (含電子投票方式行表決權數：19,405,263 權)	98.48%
2、反對權數：38,848 權 (含電子投票方式行表決權數：38,848 權)	0.02%
3、無效權數：0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：3,014,447 權 (含電子投票方式行表決權數：3,275,307 權)	1.50%

本案照原案表決通過。

討論事項：

第一案

董事會提

案由：修正本公司「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，修正本公司「背書保證作業程序」部份條文。

二、「背書保證作業程序」修正前後條文對照表，(請詳附件七)。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：201,281,055 權

表決結果	占出席股東表決權數
1、贊成權數：198,241,660 權 (含電子投票方式行表決權數：19,419,163 權)	98.49%
2、反對權數：42,807 權 (含電子投票方式行表決權數：42,807 權)	0.02%
3、無效權數：0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：2,996,588 權 (含電子投票方式行表決權數：3,257,448 權)	1.49%

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：辦理私募普通股案，提請 討論。

說明：一、本公司為改善財務結構暨充實營運資金，並掌握資金募集之時效性，擬於不超過 8 仟萬股額度內辦理私募普通股，提請股東會授權董事會視實際募資情形，自股東會決議本私募案之日起一年內分三次辦理之。

二、依證券交易法第 43 條之 6 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)價格訂定之依據及合理性：

1. 本次私募參考價格將不低於下列二基準計算價格較高者訂之：
 - (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訂定之。
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，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：考量因採私募方式相對具時效性、便利性、發行成本及股權穩定等因素，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. 私募之額度：發行股數不超過 8 仟萬股，於股東會決議本私募案之日起，額度授權董事會一年內分三次發行。各分次私募之股數：第一次 30,000,000 股，第二次 30,000,000 股，第三次 20,000,000 股。
3. 私募之資金用途及預計達成效益：三次私募資金用途皆為充實公司營運資金或其他因應本公司未來發展之資金需求，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。

三、本次引進之私募股數不致造成經營權發生重大變動。

四、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，授權董事會視當時狀況決定是否依相關規定向交易所申請核發上市標準之同意函後，向金管會補辦公開發行程序，並申請上市交易。

五、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。

六、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：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：201,281,055 權

表決結果		占出席股東表決權數
1、贊成權數：	197,416,380 權	98.08%
(含電子投票方式行表決權數：	18,593,883 權)	
2、反對權數：	868,357 權	0.43%
(含電子投票方式行表決權數：	868,357 權)	
3、無效權數：	0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：	2,996,318 權	1.49%
(含電子投票方式行表決權數：	3,257,178 權)	

本案照原案表決通過。

臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

散會：同日上午九時十五分，經主席宣布散會。

(本次股東會記錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

國碩科技工業股份有限公司

一〇六年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

非常感謝各位股東在過去一年支持本公司，謹代表本公司全體經營團隊在此致上最深的感謝！

回顧 106 年度，上半年景氣不如預期樂觀，單晶供不應求，多晶市場低迷；下半年景氣反轉，市場出現短期需求，多晶陣營為贏回流失的市占率，加速轉換切晶製程，由傳統砂漿轉為鑽石切割，以降低成本，太陽能業者面對產品需求轉變迅速加上價格持續下滑，時時處在劇烈的營運挑戰中。整體太陽能供應鏈市場除原材料多晶矽持續上漲外，自太陽能電池到模組，平均售價皆大幅滑落，造成太陽能業者獲利衰退。惟本公司在如此嚴峻之競爭環境中，仍專心致力研究發展高效產品，提升產能利用率與積極投入國內外電廠工程服務。在面對未來太陽能之嚴苛市況，本公司之經營團隊及全體同仁將繼續努力，提升產品競爭力，面對多變的太陽能景氣循環，積極迎向春暖花開。

本公司經營團隊與全體員工的目標一致，將繼續努力為所有股東創造最大的獲利與公司價值！

在此，謹再次感謝各位股東對公司的持續支持與鼓勵。針對 106 年營業報告及 107 年度營運計劃概要說明如下：

一、106 年度營業報告

（一）營業計劃實施成果

本公司 106 年度合併營業收入計新台幣 126.09 億元，較 105 年度 174.61 億元減少 48.52 億元，106 年度歸屬於本公司之稅後淨損 2,638,683 仟元，每股盈餘(7.78)元，較 105 年度稅後淨利 33,326 仟元減少。

（二）預算執行情形：本公司 106 年度不需編製財務預測。

（三）財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣仟元

年度 項目	105 年度	106 年度
營業活動之現金流（出）入	2,457,814	(895,260)

投資活動之現金流（出）入	(2,264,895)	(2,021,144)
融資活動之現金流（出）入	3,219,410	1,869,460
現金及約當現金淨（減少）增加數	3,316,325	(1,209,133)
期初現金及約當現金餘額	3,717,085	7,033,410
期末現金及約當現金餘額	7,033,410	5,824,277

本公司 106 年度合併報表營業活動產生淨現金流出 895,260 仟元，主係本年度因漿料市場營收及獲利減少；投資活動產生淨現金流出 2,021,144 仟元，主要係取得不動產、廠房及設備及增加投資太陽能產業縱向及能源材料橫向策略聯盟；融資活動產生淨現金流入 1,869,460 仟元，主要係因本年度公司完成可轉債發行及增加短期借款所致。

2.獲利能力分析

年度 項目	105 年度	106 年度
資產報酬率(%)	4.52	(9.85)
股東權益報酬率(%)	7.64	(31.79)
稅前純益佔實收資本額比率(%)	39.38	(77.17)
純益率(%)	4.29	(21.83)
稅後每股盈餘(元)	0.10	(7.78)

本公司 106 年度因太陽能市場競爭激烈致產品價格下滑、客戶無預警倒閉致呆帳損失增加，及估列與飛利浦之專利權訴訟案賠償金額，使本公司 106 年度由盈轉虧，資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率及稅後每股盈餘皆較 105 年度減少。雖太陽能矽晶片產品供過於求，效率及價格仍屬競爭激烈，但本公司仍舊堅持針對多晶矽晶片的效率努力研發提升，使高效矽晶片產品能與市場一般產品有所區別。

（四）研究發展狀況

本公司立基於材料科學領域研發，發展如太陽能、LED、觸控面板等產業之關鍵性材料，目前開發成功之技術或產品：

矽晶材料方面，開發平均轉換效率達 19% 左右之高效率多晶矽晶片，持續開發高效矽晶片且產出效率集中分佈；單晶方面進行研發及客戶認證，轉換效率可望超越業界水準。

低溫銀膠方面，已開發量產可用於 LED 固晶封裝材料、觸控面板導電電極、薄膜太陽能電池的封裝材料及生技領域。國內大廠商陸續量產後，將成為指標之通過認證材料，搭配各家客戶製程參數以提供最佳客製化材料。

二、107 年度營運計劃概要

(一) 經營方針

擴大業務策略開發長期合作客戶，配合集團多項材料產品以及國內外電廠投資案，提高產能利用率以及高效產品開發，降低生產成本，提升產品價值，強化公司長期財務結構，以加強太陽能矽晶片生產成本控制及切片良率，持續開發高效率之多晶及單晶矽晶片，適當時機進行擴產或策略性夥伴投資合作機會，並掌握今年產業景氣復甦機會，創造公司最大獲利。

(二) 預計銷售數量及其依據與重要產銷計劃

經參酌本公司之營運計劃及產業發展趨勢，107 年全球太陽能裝置需求約 105.8GW，較 106 年 100.4GW 成長約 5.38%，本公司預計 107 年度矽晶片銷售量因市場價格及目前供過於求影響下估計較 106 年減少，但仍以全產全銷為目標。在各國替代能源持續成長前景下，矽晶片營收可望於 107 年恢復成長，另外導電漿料受太陽能市場於 106 年停滯成長影響但因持續開發新產品、積極開發歐美及其他新興市場客源下，估計可維持一定市場佔有率，並為本公司合併營收及獲利主要來源，銷售目標可望穩定維持。

三、未來公司發展策略

以上游高效材料開發及高獲利率之材料設計開發為主，並運用財務優勢投資下游電廠穩定報酬率為輔。導入自有品牌之矽晶片與模組產品，建構上下游整合之產業供應鏈，以獲取長期穩定獲利為目標，海內外電廠的投資及興建，亦朝規劃藍圖執行，努力以財務結構面健全發展各項節能環保的上游材料產品。另持續佈局能源材料，如：儲能電池之正極材料及碳矽負極，以期擴大公司整體獲利空間，以創造公司最大效益。

感謝各位股東對國碩這一年的支持與鼓勵敬祝身體健康，萬事如意！

國碩科技工業股份有限公司

董事長：陳繼明



總經理：陳繼明



會計主管：蔡志萍



國碩科技工業股份有限公司
審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國一〇六年度財務報表及合併財務報表、營業報告書及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委任安永聯合會計師事務所陳智忠及許新民會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表、合併財務報表連同虧損撥補議案，經本審計委員會等審查完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

國碩科技工業股份有限公司一〇七年股東常會

國碩科技工業股份有限公司
審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 九 日

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號函及106年度申報發行國內第四次有擔保轉換公司債經金融監督管理委員會核准生效之106年5月23日金管證發字第1060017080號函之說明第八項辦理。本公司應將修正後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 項目	105 年度		106 年度	
	預期成效	實際成效	預期成效	實際成效
營業收入	3,250,800	3,193,768	3,036,000	3,026,962
銷貨成本	3,250,800	(3,941,442)	3,751,054	3,865,049
營業毛利(損)	-	(747,674)	(714,882)	(838,087)
營業費用	212,927	230,090	227,713	1,382,121
營業淨利(損)	(212,927)	(977,764)	(942,595)	(2,220,208)
營業外收支	840,871	1,081,090	750,009	(358,526)
稅前淨利(損)	627,944	103,326	(192,586)	(2,578,734)

(一)營業收入

106 年營業收入因單多晶市場競爭激烈，為了改善獲利能力及配合長期營運發展，決定升級矽晶片切割製程為鑽石線(DW)切片，配合設備改機進度，於106 年逐漸停止砂漿(Slurry)切片的營運。本公司亦配合市場需求及增加矽晶產品銷售營收，提供客戶矽晶半成品，預期營業收入與實際營業收入無重大差異。

(二)營業毛利

106 年度實際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，中國領跑者計劃提升單晶矽晶片之需求致多晶矽晶片市場價格下跌，本公司矽晶片仍屬虧損，營業毛利為負數。

(三)營業費用

106 年度預估及實際營業費用佔營業收入比率分別為 7.5%及 45.7%，106 年營業費用大幅增加主要因本公司與飛利浦專利權訴訟案，就智慧財產法院二

審判決結果所致可能賠償金額予以估列入帳所致。

(四)營業外收支

106 年度營業外收支較預估情形產生差異，主要係因子公司碩禾電子於 106 年營收獲利減少、支付專利權費用及估列呆帳費用增加等，致本公司 106 年度認列其投資損失。另本公司因部分砂漿切片機無法進行改機而於 106 年認列相關資產減損損失所致。

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，106 年度主要係受到太陽光電產業嚴重供需失衡及中國領跑者計劃提升單晶矽晶片之需求致多晶矽晶片市場價格下跌所致，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及與飛利浦訴訟案之影響，而使營收及獲利表現不如預期，使健全營運計畫之達成不如預期，惟未來隨著本公司持續嚴格控管成本下及導入鑽石切片，加以結合集團內矽晶片、導電漿及導電鋐帶等材料，提高客戶使用量，同時亦跨入終端系統及電廠經營，掌握終端需求導入本公司材料產品，與客戶建立互利共享關係，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。



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：

查核意見

國碩科技工業股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國碩科技工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對國碩科技工業股份有限公司民國一〇六年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日止，國碩科技工業股份有限公司帳列營業收入淨額為 3,026,962 仟元，其收入來源主要為太陽能矽晶片之銷售。由於收入係國碩科技工業股份有限公司之主要營運活動，且其貿易條件不一導致商品之風險及報酬移轉予買方之時點不同，故提高收入認列之複雜度。因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策之適當性；評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性；選取樣本執行交易詳細測試，複核其合約或訂單中之重大條款及條件並核對至相關交易憑證；在資產負債表日前後一段時間執行截止點測試，選取樣本並核至相關憑證以確定銷貨及銷貨退回係適當截止；複核期後重大銷貨退回及折讓之情況，以確定交易之認列時點之合理性等。

本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

截至民國一〇六年十二月三十一日止，國碩科技工業股份有限公司帳列存貨淨額為 409,611 仟元，佔資產總額約 5.15%。由於太陽能矽晶片因市場供需因素及相關太陽能產業產品技術快速變遷，致影響管理階層需評估存貨過時導致存貨跌價損失之計算複雜。由於此項評估涉及管理階層之判斷，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性；選取樣本測試存貨庫齡計算之正確性並重新計算備抵呆滯之金額；評估及選取樣本測試管理階層針對存貨評價所採用之淨變現價值；評估管理階層之盤點計畫並選擇重要庫房地點實際觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

強調事項段-流動性風險及累積虧損已逾實收資本二分之一

如個體財務報表附註十二.11 所述，國碩科技工業股份有限公司截至民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，存有流動負債超過流動資產之流動性風險及累積虧損已逾實收資本二分之一，管理階層已於個體財務報表附註十二.11 述明所採行之具體因應對策。本會計師未因此而修正查核意見。

其他事項一提及其他會計師之查核

列入國碩科技工業股份有限公司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，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資餘額分別為 5,477 仟元及 107,454 仟元，分別占資產總額之 0.07% 及 1.05%，民國一〇六年及一〇五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(112,461)仟元及 25,094 仟元，分別占稅前淨（損）利之 4.36% 及 24.29%，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之份額均為 0 元，均占其他綜合損益淨額之 0%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國碩科技工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算國碩科技工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國碩科技工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。

本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國碩科技工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國碩科技工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國碩科技工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見，本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國碩科技工業股份有限公司民國一〇六年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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：(104)金管證(審)字第 30902 號

(96)金管證(六)字第 02720 號

陳智忠



會計師：

許新民



中華民國 一〇七 年 三 月 二十九 日



國碩科技工業股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 項 目	附 註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 378,686	4.77	\$ 455,778	4.47
1150	應收票據淨額	四及六.5	25	-	57	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	537,021	6.76	350,958	3.44
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.6及七	217,138	2.73	196,285	1.92
1200	其他應收款	七	25,634	0.32	24,742	0.24
1210	其他應收款—關係人		128,036	1.61	265,126	2.60
1220	本期所得稅資產	四及六.25	106	-	-	-
130x	存貨淨額	四及六.7	409,611	5.15	878,032	8.61
1410	預付款項	六.8及九	711,037	8.95	747,090	7.33
1479	其他流動資產		2,221	0.03	17,639	0.17
11xx	流動資產合計		2,409,515	30.32	2,935,707	28.78
	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	-	-	353,380	3.47
1523	備供出售金融資產	四及六.3	43,072	0.54	84,045	0.82
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.4	13,798	0.17	13,798	0.14
1550	採用權益法之投資	四及六.9	3,427,028	43.12	4,185,087	41.03
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10及八	1,900,679	23.92	2,465,869	24.18
1780	無形資產	四及六.11	2,096	0.03	263	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.25	-	-	64,291	0.63
1980	其他金融資產	八	45,949	0.58	43,847	0.43
1990	其他非流動資產	六.10、六.12及九	104,799	1.32	52,884	0.52
15xx	非流動資產合計		5,537,421	69.68	7,263,464	71.22
1xxx	資產總計		\$ 7,946,936	100.00	\$ 10,199,171	100.00

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳繼明

經理人：陳維明



會計主管：蔡志輝

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益		一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日		
代碼	項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六.13及八	\$ 907,060	11.41	\$ 1,628,622	15.97
2110	應付短期票券淨額	六.14	49,856	0.63	99,821	0.98
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	四及六.15	-	-	8,416	0.08
2150	應付票據		7,196	0.09	5,155	0.05
2170	應付帳款		172,775	2.17	190,639	1.87
2180	應付帳款－關係人	七	26,212	0.33	6,785	0.07
2200	其他應付款	七	1,337,856	16.84	187,580	1.84
2220	其他應付款－關係人	四及六.25	46,243	0.58	73,337	0.72
2230	本期所得稅負債	六.16及八	189,638	2.39	1,725	0.02
2321	一年內到期或執行賣回權公司債	六.17及八	460,439	5.79	600,924	5.89
2322	一年內到期長期借款	七	6,310	0.08	516,084	5.06
2399	其他流動負債				8,430	0.08
21xx	流動負債合計		3,203,585	40.31	3,327,518	32.63
非流動負債						
2530	應付公司債	四、六.16及八	1,194,989	15.04	-	-
2540	長期借款	六.17及八	-	-	459,238	4.50
2570	遞延所得稅負債	四及六.25	-	-	2,575	0.03
2612	長期應付款		6,298	0.08	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.18	16,287	0.21	16,077	0.16
2670	其他非流動負債		1,923	0.02	2,139	0.02
25xx	非流動負債合計		1,219,497	15.35	480,029	4.71
2xxx	負債合計		4,423,082	55.66	3,807,547	37.34
股本						
3100	普通股股本	六.19	3,390,590	42.67	3,388,970	33.23
3110	資本公積	六.19	2,636,856	33.18	2,699,792	26.47
3300	保留盈餘	六.19	124,574	1.56	122,534	1.20
3310	法定盈餘公積		23,784	0.30	23,784	0.23
3320	特別盈餘公積		(2,621,881)	(32.99)	20,396	0.20
3350	未分配盈餘		(30,069)	(0.38)	136,148	1.33
3400	其他權益					
3xxx	權益合計		3,523,854	44.34	6,391,624	62.66
負債及權益總計			\$ 7,946,936	100.00	\$ 10,199,171	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳繼輝

經理人：陳繼輝

會計主管：蔡志輝

民國一〇六年及

中華民國一〇六年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一〇六年度		一〇五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四及六.20	\$ 3,026,962	100.00	\$ 3,193,768	100.00
5000	營業成本	六.7、六.11、六.21、六.22及七	(3,859,619)	(127.51)	(3,942,359)	(123.44)
5900	營業毛利		(832,657)	(27.51)	(748,591)	(23.44)
5910	未實現銷售貨利益		(5,668)	(0.19)	(238)	(0.01)
5920	已實現銷售貨利益		238	0.01	1,155	0.04
5950	營業毛利淨額		(838,087)	(27.69)	(747,674)	(23.41)
6000	營業費用	六.11、六.21、六.22及七				
6100	推銷費用		(19,153)	(0.63)	(32,013)	(1.00)
6200	管理費用		(1,308,192)	(43.22)	(148,434)	(4.65)
6300	研究發展費用		(54,776)	(1.81)	(49,643)	(1.55)
	營業費用合計		(1,382,121)	(45.66)	(230,090)	(7.20)
6900	營業損失		(2,220,208)	(73.35)	(977,664)	(30.61)
7000	營業外收入及支出	六.23				
7010	其他收入		111,553	3.69	102,273	3.20
7020	其他利益及損失		(271,496)	(8.97)	65,637	2.05
7050	財務成本		(42,697)	(1.41)	(53,805)	(1.68)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.9	(155,886)	(5.15)	966,985	30.28
	營業外收入及支出合計		(358,526)	(11.84)	1,081,090	33.85
7900	稅前(損)利		(2,578,734)	(85.19)	103,326	3.24
7950	所得稅費用	六.25	(59,949)	(1.98)	(70,000)	(2.19)
8200	本期淨(損)利	六.24	(2,638,683)	(87.17)	33,326	1.05
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(581)	(0.02)	16,863	0.53
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		(973)	(0.03)	(903)	(0.03)
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		673	0.02	(2,408)	(0.08)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(40,973)	(1.35)	91,073	2.85
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		(54,075)	(1.79)	(62,051)	(1.94)
8382	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之備供出售金融資產未實現損益		(71,842)	(2.38)	170,869	5.35
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(167,771)	(5.55)	213,443	6.68
8500	本期綜合損益總額		\$ (2,806,454)	(92.72)	\$ 246,769	7.73
9750	每股盈餘(元)	六.26	\$ (7.78)		\$ 0.10	
9850	基本每股盈餘		\$ (7.78)		\$ 0.10	
	稀釋每股盈餘					

董事長：陳耀明

經理人：陳耀明

會計主管：蔡志豪

(請參閱個體財務報表附註)



國碩科技(上海)股份有限公司

民國一〇六年及
一〇五年十二月三十一日

代碼	項 目	股本		資本公積	保留盈餘		未分配盈餘	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		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	可供出售金融資產未實現(損)益	
A1	民國一〇五年一月一日餘額	3110 \$ 3,108,278	3140 \$ 212,683	3200 \$ 2,621,205	3310 \$ 122,534	3320 \$ 23,784	3350 \$ (28,890)	3410 \$ (11,276)	3425 \$ (50,059)	3XXX \$ 5,998,259
C7	其他資本公積變動 採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	1,399	-	-	-	-	-	1,399
D1	民國一〇五年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	-	33,326	-	-	33,326
D3	民國一〇五年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	15,960	(64,459)	261,942	213,443
D5	民國一〇五年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	-	49,286	(64,459)	261,942	246,769
I1	可轉換公司債轉換	280,692	(212,683)	77,188	-	-	-	-	-	145,197
Z1	民國一〇五年十二月三十一日餘額	3,388,970 \$ 3,388,970	-	2,699,792 \$ 2,699,792	122,534 \$ 122,534	23,784 \$ 23,784	20,396 \$ 20,396	(75,735) \$ (75,735)	211,883 \$ 211,883	6,391,624 \$ 6,391,624
A1	民國一〇六年一月一日餘額	3,388,970 \$ 3,388,970	-	-	122,534 \$ 122,534	23,784 \$ 23,784	20,396 \$ 20,396	(75,735) \$ (75,735)	211,883 \$ 211,883	6,391,624 \$ 6,391,624
B1	盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積	-	-	-	2,040	-	(2,040)	-	-	-
C5	其他資本公積變動 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	1,080	-	-	-	-	-	1,080
D1	民國一〇六年一月一日至十二月三十一日淨損	-	-	-	-	-	(2,638,683)	-	-	(2,638,683)
D3	民國一〇六年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,554)	(53,402)	(112,815)	(167,771)
D5	民國一〇六年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(2,640,237)	(53,402)	(112,815)	(2,806,454)
I1	可轉換公司債轉換	1,620	-	1,858 (9,811) (56,063)	-	-	-	-	-	3,478 (9,811) (56,063)
M3	實際取得或處分子公司股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	民國一〇六年十二月三十一日餘額	3,390,590 \$ 3,390,590	-	2,636,856 \$ 2,636,856	124,574 \$ 124,574	23,784 \$ 23,784	(2,621,881) \$ (2,621,881)	(129,137) \$ (129,137)	99,068 \$ 99,068	3,523,854 \$ 3,523,854

(請參閱個體財務報表附註)

註1：董事酬勞1,923仟元及員工酬勞3,847仟元，已於民國一〇五年年度綜合損益表中扣除。



董事長：陳建



經理人：陳維



會計主管：蔡志



國碩證券有限公司
合併現金流量表
民國一〇六年及一〇五年度一月三十一日

單位：新台幣千元										
代 碼	項 目	一〇六年度	一〇五年度	代 碼	項 目	一〇六年度	一〇五年度			
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	\$ (2,578,734)	\$ 103,326	B01300	處分以成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 16,525			
A20000	調整項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(42,500)	(183,990)			
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(143,410)	(193,009)			
A20100	折舊費用	405,747	448,137	B02800	出售不動產、廠房及設備	26,432	2,464			
A20200	攤銷費用（含其他非流動資產攤銷數）	2,656	1,708	B04500	取得無形資產	(2,787)	-			
A20300	呆帳費用轉列收入數	(14,305)	(2,349)	B06500	其他金融資產增加	(2,102)	(171)			
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(57,240)	(86,525)	B06800	其他非流動資產（增加）減少	(25,982)	8,537			
A20900	利息費用	42,697	53,805	B07600	收取之股利	512,141	670,101			
A21200	利息收入	(924)	(507)	B09900	其他投資活動	(9,605)	-			
A21300	股利收入	(309)	(6,169)	BBBB	投資活動之淨現金流入	312,187	320,457			
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	155,886	(966,985)							
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(1,419)	967							
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	2,200							
A23100	處分投資利益	-	(15,219)	CCCC	籌資活動之現金流量：					
A23500	金融資產減損損失	237,921	24,429	C00100	短期借款增加	3,914,712	4,945,548			
A23700	非金融資產減損損失	5,668	-	C00200	短期借款減少	(4,636,274)	(4,008,776)			
A23900	未實現銷貨利益	(238)	238	C00600	應付短期票款減少	(50,784)	(1,590)			
A24000	已實現銷貨利益	2,119	(1,155)	C01200	發行公司債	1,200,000	-			
A24200	交換及買回應付公司債損失	(5,000)	-	C01300	償還公司債	(9,169)	-			
A29900	公司債發行費用	(1,935)	-	C01700	償還長期借款	(516,083)	(534,266)			
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：	(71)	(37)	C04300	其他非流動負債減少	(216)	(35,918)			
A31100	持有供交易之金融資產	(189,611)	163,659	C05600	支付之利息	(30,574)	364,998			
A31130	應收票據	(20,853)	(169,452)	CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）入	(128,388)				
A31150	應收帳款	(978)	44,396							
A31180	其他應收款	117,232	(15,673)							
A31190	其他應收款—關係人	448,233	(192,742)							
A31200	存貨	36,033	1,007							
A31230	預付款項	15,418	(13,015)							
A31240	其他流動資產	1,062	(5,748)							
A32130	應付票據	(14,722)	(62,207)							
A32150	應付帳款	19,427	6,764							
A32160	應付帳款—關係人	1,163,974	(13,903)							
A32180	其他應付款	(27,094)	33,653	EEEE	本期現金及約當現金淨（減少）增加數	(77,092)	7,616			
A32190	其他應付款—關係人	(2,106)	(11,890)	E00100	期初現金及約當現金餘額	455,778	448,162			
A32230	其他流動負債	(371)	824	E00200	期末現金及約當現金餘額	378,686	455,778			
A32240	淨確定福利負債	(261,837)	(678,463)							
A33000	營運產生之現金流出	942	602							
A33100	收取之利息	4	22							
A33500	退還之所得稅	(260,891)	(677,839)							
AAAA	營業活動之淨現金流出									



董事長：陳維卿



經理人：陳維卿



會計主管：張志輝



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：

查核意見

國碩科技工業股份有限公司及子公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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子公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與國碩科技工業股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對國碩科技工業股份有限公司及子公司民國一〇六年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日止，國碩科技工業股份有限公司及子公司帳列營業收入淨額為 12,609,313 仟元，其收入來源主要為太陽能矽晶片之銷售及太陽能導電漿商品銷售。由於收入係國碩科技工業股份有限公司及子公司之主要營運活動，其中商品銷售因其貿易條件不一導致商品之風險及報酬移轉予買方之時點不同，故提高收入認列之複雜度。因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策之適當性；評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性；選取銷貨前十大客戶樣本執行收入交易測試並複核合約中之重大條款及交易條件；選取樣本執行交易詳細測試，複核交易條件並核對至相關交易憑證；選定資產負債表日前後一段時間選取樣本核對各項憑證以確定銷貨及銷貨退回係適當截止；覆核期後重大銷貨退回及折讓等。

本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露之適當性。

存貨評價

截至民國一〇六年十二月三十一日止，國碩科技工業股份有限公司及子公司帳列存貨淨額為 2,792,707 仟元，佔資產總額約 11.44%。由於太陽能矽晶片因市場供需因素及相關太陽能產業產品技術快速變遷，致影響管理階層需評估存貨過時導致存貨跌價損失之計算複雜。由於此項評估涉及管理階層之判斷，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)評估並測試呆滯及過時存貨有關內部控制設計及執行之有效性，包括所使用之方法及假設；測試存貨呆滯損失評估之關鍵假設，包括評估管理階層損失提列比率之合理性；測試存貨庫齡計算之正確性；評估管理階層之盤點計畫並選擇重要庫存地點實際觀察存貨盤點以確認存貨之數量及狀態；評估及測試管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

公允價值層級第三等級之金融負債評價

截至民國一〇六年十二月三十一日止，國碩科技工業股份有限公司及子公司因發行轉換公司債之嵌入式衍生金融負債為 81,096 仟元，於民國一〇六年度認列透過損益按公允價值衡量之金融負債利益 306,710 仟元，其公允價值層級歸屬於第三等級，由於其公允價值評估係使用不可觀察輸入值，包括股價波動度等，對於金融負債公允價值之估計有顯著影響，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估並測試與金融負債評價有關內部控制設計及執行之有效性，瞭解管理階層聘請外部專家之技術及能力是否足以信賴；採用內部評價專家協助本會計師評估評價模型所使用之方法及假設並重新評價金融負債公允價值，並與管理階層所作之評價，比較其差異是否在可接受的範圍內。

本會計師亦考量合併財務報表附註五、附註六及附註十二中有關金融負債揭露之適當性。

強調事項段-累積虧損已逾實收資本二分之一

如合併財務報表附註十二.11 所述，國碩科技工業股份有限公司及子公司截至民國一〇六年十二月三十一日之財務狀況，存有累積虧損已逾實收資本二分之一，管理階層已於合併財務報表附註十二.11 述明所採行之具體因應對策。本會計師未因此而修正查核意見。

其他事項一提及及其他會計師之查核

列入國碩科技工業股份有限公司及子公司之合併財務報表中，部分子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，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產總額分別為 1,874,458 仟元及 366,088 仟元，分別占合併資產總額之 7.68%及 1.49%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之營業收入分別為 701,327 仟元及 26,974 仟元，分別占合併營業收入之 5.56%及 0.15%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估國碩科技工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算國碩科技工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

國碩科技工業股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。

本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對國碩科技工業股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使國碩科技工業股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致國碩科技工業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見，本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對國碩科技工業股份有限公司及子公司民國一〇六年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

國碩科技工業股份有限公司已編製民國一〇六及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加註強調事項及其他事項段落之查核報告在案，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：(104)金管證(審)字第 30902 號

(96)金管證(六)字第 02720 號

陳智忠



會計師：

許新民



中華民國 一〇七 年 三 月 二十九 日



國碩科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 項 目	附 註	一〇六年十二月三十一日 金 額 %	一〇五年十二月三十一日 金 額 %
	流動資產			
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 5,824,277	\$ 7,033,410
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	-	45,119
1150	應收票據淨額	四及六.5	2,185,747	623,341
1170	應收帳款淨額	四及六.6	2,419,068	3,089,562
1200	其他應收款	六.7	104,842	161,909
1220	本期所得稅資產	六.28	103,041	-
130x	存貨淨額	四及六.8	2,792,707	3,095,691
1410	預付款項	六.9	784,311	657,906
1476	其他金融資產	八	4,056	4,007
1479	其他流動資產		20,903	55,199
11xx	流動資產合計		14,238,952	14,766,144
	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	-	463,250
1523	備供出售金融資產	四及六.3	378,533	376,022
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.4	157,481	64,993
1550	採用權益法之投資	四及六.10	19,823	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.11及八	7,887,355	7,529,198
1780	無形資產	四及六.12	48,168	54,782
1840	遞延所得稅資產	四及六.28	184,300	122,163
1980	其他金融資產	八	882,956	526,468
1990	其他非流動資產	六.11、六.13、七及九	608,516	706,053
15xx	非流動資產合計		10,167,132	9,842,929
1xxx	資產總計		\$ 24,406,084	\$ 24,609,073
			100.00	100.00

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳維明



經理人：陳維明

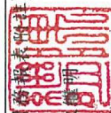


會計主管：蔡志強

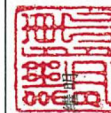
單位：新台幣仟元

代碼	項 目	負債及權益	一〇六年十二月三十一日	一〇五年十二月三十一日
			金額	金額
			%	%
2100	流動負債	六、14及八	26.43	
2110	短期借款	六、15	0.41	15.17
2120	應付短期票券淨額	四及六、16	1.00	0.81
2150	透過損益按公允價值衡量之金融負債		0.03	1.61
2170	應付票據		2.79	0.02
2180	應付帳款	七	-	2.26
2200	應付帳款－關係人		6.67	0.04
2220	其他應付款	七	-	2.08
2230	其他應付款項－關係人	四及六、28	0.23	0.03
2321	本期所得稅負債	六、17及八	0.78	0.61
2322	一年內到期或執行賣回權公司債	六、18及八	3.23	8.93
2323	一年內到期長期借款		-	3.39
2399	一年或一營業週期內到期長期應付票據及款項－非關係人	六、8及七	2.91	-
21xx	其他流動負債		44.48	2.28
	流動負債合計			37.23
2530	非流動負債	四、六、17及八	17.23	12.77
2540	應付公司債	六、18及八	7.80	7.67
2572	長期借款	四及六、28	0.77	0.47
2612	遞延所得稅負債		0.33	0.26
2640	長期應付款	四及六、19	0.17	0.16
2670	淨確定福利負債－非流動		0.02	0.02
25xx	其他非流動負債		26.32	21.35
	非流動負債合計			
2xxx	負債合計		70.80	58.58
31xx	歸屬於母公司業主之權益			
3100	股本	六、20	13.89	13.77
3200	普通股股本	六、20、六、21、六、29及六、30	10.80	10.97
3300	資本公積	六、20		
3310	保留盈餘			
3320	法定盈餘公積		0.51	0.50
3330	特別盈餘公積		0.10	0.10
3350	未分配盈餘		(10.74)	0.08
3400	其他權益		(0.12)	0.55
31xx	歸屬於母公司業主之權益		14.44	25.97
36xx	非控制權益	六、20及六、31	14.76	15.45
3xxx	權益合計		29.20	41.42
	負債及權益總計		100.00	100.00
			\$	\$
			24,406,084	24,609,073

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：陳建宏



經理人：陳建宏



會計主管：蔡志輝

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	一〇六年度		一〇五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.22及七	\$ 12,609,313	100.00	\$ 17,461,057	100.00
5000	營業成本	六.8、六.12、六.23、六.24及七	(12,265,728)	(97.28)	(15,178,192)	(86.93)
5900	營業毛利		343,585	2.72	2,282,865	13.07
6000	營業費用	六.12、六.23、六.24及七				
6100	推銷費用		(729,260)	(5.78)	(278,777)	(1.60)
6200	管理費用		(1,609,677)	(12.76)	(493,465)	(2.83)
6300	研究發展費用		(272,195)	(2.16)	(252,318)	(1.44)
6900	營業費用合計		(2,611,132)	(20.70)	(1,024,560)	(5.87)
7000	營業(損失)利益		(2,267,547)	(17.98)	1,258,305	7.20
7010	營業外收入及支出	六.26				
7020	其他收入		245,639	1.95	222,794	1.28
7050	其他利益及損失		(186,606)	(1.48)	209,807	1.20
7060	財務成本		(408,039)	(3.24)	(356,297)	(2.04)
	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(177)	-	-	-
7900	營業外收入及支出合計		(349,183)	(2.77)	76,304	0.44
7950	稅前淨(損)利		(2,616,730)	(20.75)	1,334,609	7.64
8200	所得稅費用	六.28	(136,994)	(1.09)	(585,336)	(3.35)
8300	本期淨(損)利	六.27	(2,753,724)	(21.84)	749,273	4.29
8310	其他綜合損益					
8311	不重分類至損益之項目					
8360	確定福利計畫之再衡量數		(2,338)	(0.02)	15,203	0.09
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(136,935)	(1.08)	(160,232)	(0.92)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(147,439)	(1.17)	360,016	2.05
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		22,488	0.18	21,225	0.11
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(264,224)	(2.09)	236,212	1.33
8500	本期綜合損益總額		(3,017,948)	(23.93)	985,485	5.62
8600	淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ (2,638,683)		\$ 33,326	
8620	非控制權益		(115,041)		715,947	
	綜合損益總額歸屬於：		\$ (2,753,724)		\$ 749,273	
8700	母公司業主		\$ (2,806,454)		\$ 246,769	
8710	非控制權益		(211,494)		738,716	
8720	稀釋每股盈餘		\$ (3,017,948)		\$ 985,485	
9750	每股盈餘(元)	六.29	\$ (7.78)		\$ 0.10	
9850	基本每股盈餘		\$ (7.78)		\$ 0.10	
	稀釋每股盈餘					

董事長：陳耀明

(請參閱合併財務報表附註)
經理人：陳繼明

會計主管：蔡志強



國碩科技股份有限公司

民國一〇六年一月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項目	股本		資本公積	保留盈餘		其他權益項目				非控制權益	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	總計		
A1	民國一〇五年一月一日餘額	\$ 3,108,278	\$ 3140	\$ 2,621,205	\$ 122,534	\$ 23,784	\$ 3350	\$ 3410	\$ 3425	\$ 5,998,259	\$ 3,412,400	\$ 9,410,659
C7	其他資本公積變動 採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	1,399	-	-	-	-	-	1,399	-	1,399
D1	民國一〇五年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	-	33,326	-	-	33,326	715,947	749,273
D3	民國一〇五年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	15,960	(64,459)	261,942	213,443	22,769	236,212
D5	民國一〇五年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	-	49,286	(64,459)	261,942	246,769	738,716	985,485
I1	可轉換公司債轉換	280,692	(212,683)	77,188	-	-	-	-	-	145,197	-	145,197
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(349,299)	(349,299)
Z1	民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 3,388,970	\$ -	\$ 2,699,792	\$ 122,534	\$ 23,784	\$ 20,396	\$ (75,735)	\$ 211,883	\$ 6,391,624	\$ 3,801,817	\$ 10,193,441
A1	民國一〇六年一月一日餘額	\$ 3,388,970	\$ -	\$ 2,699,792	\$ 122,534	\$ 23,784	\$ 20,396	\$ (75,735)	\$ 211,883	\$ 6,391,624	\$ 3,801,817	\$ 10,193,441
B1	盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積	-	-	-	2,040	-	(2,040)	-	-	-	-	-
C5	其他資本公積變動 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	1,080	-	-	-	-	-	1,080	-	1,080
D1	民國一〇六年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	-	(2,638,683)	-	-	(2,638,683)	(115,041)	(2,753,724)
D3	民國一〇六年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,554)	(53,402)	(112,815)	(167,771)	(96,453)	(264,224)
D5	民國一〇六年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(2,640,237)	(53,402)	(112,815)	(2,806,454)	(211,494)	(3,017,948)
I1	可轉換公司債轉換	1,620	-	1,858	-	-	-	-	-	3,478	-	3,478
M3	實際取得或處分子公司股權	-	-	(9,811)	-	-	-	-	-	(9,811)	-	(9,811)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(56,063)	-	-	-	-	-	(56,063)	-	(56,063)
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,885	14,885
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,269)	(2,269)
Z1	民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 3,390,590	\$ -	\$ 2,656,856	\$ 124,574	\$ 23,784	\$ (2,621,881)	\$ (129,137)	\$ 99,068	\$ 3,523,854	\$ 3,602,939	\$ 7,126,793

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳國雄

經理人：陳國雄

會計主管：謝淑萍



單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	一〇六年度	一〇五年度	項 目	一〇六年度	一〇五年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB		
A10000	本期稅前淨(損)利	\$ (2,616,730)	\$ 1,334,609	B00300		\$ (149,950)
A20000	調整項目：			B01200		(94,988)
A20010	收益費損項目：			B01300		2,500
A20100	折舊費用	701,315	703,765	B01800		(20,000)
A20200	攤銷費用 (含其他非流動資產攤銷額)	19,922	10,696	B02000		(30,000)
A20300	呆帳費用轉列收入數	146,678	22,672	B02700		(1,508,767)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(279,803)	(657,905)	B02800		200
A20900	利息費用	408,039	356,297	B04500		(3,187)
A21200	利息收入	(134,739)	(45,196)	B06500		(199,507)
A21300	股利收入	(3,171)	(7,809)	B06600		-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	14,885	-	B06800		17,012
A22000	應付公司債匯率影響數	(311,250)	-	B07600		(47,510)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	177	-	BBBB		7,963
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	204	1,216			(2,264,895)
A22600	處分不動產、廠房及設備轉列費用數	63	2,200			
A22900	處分其他資產損失	1,309	-	CCCC		
A23100	處分投資損失 (利益)	742	(15,335)	C00100		12,198,835
A23500	金融資產減損損失	-	24,429	C00200		(11,572,980)
A23700	非金融資產減損損失	269,260	-	C00600		(83,539)
A24200	交換及買回應付公司債損失	118,308	-	C01200		1,200,000
A29900	公司債發行費用	(5,000)	(49,647)	C01300		(1,802,754)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01600		859,597
A31110	持有供交易之金融資產	230,741	(44,660)	C01700		(835,660)
A31130	應收票據	(1,562,406)	1,296,139	C01900		(280)
A31150	應收帳款	523,816	1,117,589	C04400		(485)
A31180	其他應收款	39,050	89,665	C05600		(119,579)
A31200	存貨	466,439	(578,381)	C05800		(68,143)
A31230	預付款項	(126,405)	(45,765)	CCCC		3,219,410
A31240	其他流動資產	34,296	15,977			
A32130	應付票據	272	(32,064)			
A32150	應付帳款	124,363	(112,765)			
A32160	應付帳款－關係人	(9,084)	9,084			
A32180	其他應付款	1,243,907	(209,044)			
A32190	其他應付款－關係人	(7,787)	7,787			
A32230	其他流動負債	(14,631)	(9,295)			
A32240	淨確定福利負債	702	1,410			
A33000	營運產生之現金流 (出) 入	(726,518)	3,185,669	DDDD		(162,189)
A33100	收取之利息	131,151	42,701	EEEE		(1,209,133)
A33500	支付之所得稅	(299,893)	(770,556)	E00100		7,033,410
AAAA	營業活動之淨現金流 (出) 入	(895,260)	2,457,814	E00200		\$ 5,824,277
						\$ 7,033,410

(請參閱合併財務報表附註)

經理人：陳維

..
進
州
志
卷

國碩科技工業股份有限公司

民國一〇六年度虧損撥補表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	18,355,789
加：其他綜合損益（確定福利計劃之精算損失）	(1,554,211)
調整後期初未分配盈餘	16,801,578)
加：106 年度稅後淨損	(2,638,682,811)
期末待彌補虧損	(2,621,881,233)
附註：因本年度結算虧損，故不發放股東、員工紅利及董事酬勞。	

董事長：



經理人：



會計主管：



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前後對照表

條次	修正前	修正後	說明
第四條	背書保證之額度 一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之八十，其中對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值百分之五十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間其背書保證金額不得超過當期淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 三、本公司及子公司整體得對外背書保證之總額不得超過本公司當期淨值百分之八十，其中對單一企業之背書保證限額不得超過本公司當期淨值百分之五十。當期淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 四、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 五、本公司及子公司整體為背書保	背書保證之額度 一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之八十，其中對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值百分之五十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間其背書保證金額不得超過當期淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 三、本公司及子公司整體得對外背書保證之總額不得超過本公司當期淨值百分之八十，其中對單一企業之背書保證限額不得超過本公司當期淨值百分之五十。當期淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 四、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 五、本公司及子公司<u>訂定</u>整體<u>得</u>為	依據法令酌修文字

條次	修正前	修正後	說明
	證之總額達本公司淨值百分之五十以上時，應於股東會說明其必要性及合理性。	背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上時，應於股東會說明其必要性及合理性。	
第十三條	本作業程序經董事會通過後，送各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，本公司應將其異議併送各審計委員及提報股東會討論，修正時亦同。 本公司依前項規定將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紀錄。	<u>本作業程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，再提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將董事異議資料送審計委員會。</u> <u>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u> <u>前二項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u> 本公司依前項規定將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紀錄。	配合公司實際狀況修正