

國碩科技股份有限公司

一一〇年度股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月二十六日(星期一)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 148,655,711 股(其中以電子投票出席，股數為 15,248,800 股)，佔本公司發行股份總數 285,905,689 股之 51.99%，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：陳繼明董事長、黃元為董事、陳繼興董事、王明郎獨立董事(審計委員會召集人)。

列席：常在國際法律事務所 范清銘律師、勤業眾信聯合會計師事務所 鍾鳴遠會計師

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、民國一〇九年度營業報告(請詳附件一)。

二、民國一〇九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	國內第四次有擔保轉換公司債
發 行 日 期	民國 106 年 6 月 21 日
面 額	新台幣 100,000 元
發 行 及 交 易 地 點	中華民國
發 行 價 格	依面額十足發行
總 額	新台幣 1,200,000,000 元
利 率	票面利率 0%
期 限	已於 109 年 6 月 21 日到期下櫃，終止櫃檯買賣。
募 集 原 因	償還銀行借款
累 計 買 回 公 司 債 金 額	-
未 償 還 本 金	新台幣 0 元

截至停止過戶日(110年4月27日)止公司債執行情形	已於109年6月21日到期下櫃，終止櫃檯買賣。
----------------------------	-------------------------

四、相關健全營運計劃執行成效報告（請詳附件三）。

五、本公司之子公司 Merchant Energy PTE.Ltd.資金貸與超限改善計畫執行情形報告

說明：一、本公司依金融監督管理委員會金管證審字第 1080341298 號函辦理。

二、本公司之子公司 Merchant Energy PTE.Ltd.資金貸與超限之情事，還款計畫執行情形如下：

貸出資金公司別	資金貸與對象	改善方案
Merchant Energy PTE., Ltd.	Sunshine Solar Power Generation Co.,Inc.	截至 110 年 3 月該公司個別資金貸與限額已無超限；惟原定資金貸與償還計畫因菲律賓受新冠肺炎疫情嚴重影響，馬尼拉及其週邊地區長時間實施封鎖措施，致電站出售進度延宕，至今尚未完成電站出售並償還資金貸與款項，但本公司仍將盡最大努力維護股東權益，盡快出售菲律賓電站後償還資金貸與款項。

承認事項：

第一案

董事會提

案由：民國一〇九年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：一、本公司一〇九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，並經勤業眾信聯合會計師事務所鍾鳴遠會計師及黃裕峰會計師查核竣事，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：145,544,848 權

表決結果		占出席股東表決權數
1、贊成權數：	143,835,305 權	98.82%
(含電子投票方式行表決權數：	13,561,870 權)	
2、反對權數：	36,076 權	0.02%
(含電子投票方式行表決權數：	36,076 權)	
3、無效權數：	0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：	1,673,467 權	1.14%
(含電子投票方式行表決權數：	1,650,854 權)	

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：民國一〇九年度虧損撥補表案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇九年度虧損撥表，業經一一〇年三月二十六日董事會決議通過。

二、一〇九年度虧損撥補表，(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：145,544,848 權

表決結果		占出席股東表決權數
1、贊成權數：	143,817,412 權	98.81%
(含電子投票方式行表決權數：	13,543,977 權)	
2、反對權數：	91,539 權	0.06%
(含電子投票方式行表決權數：	91,539 權)	
3、無效權數：	0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：	1,635,897 權	1.12%
(含電子投票方式行表決權數：	1,613,284 權)	

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「公司章程」部份條文案，提請 討論。

說明：一、為配合法令之修正及公司實際運作情形，擬修正本公司「公司章程」部份條文。

二、「公司章程」修正前後條文對照表(請詳附件七)。

補充說明：本案之修正日期應以股東會實際召開日期為準，故第三十四條修正日期為民國一一〇年七月二十六日。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：145,544,848 權

表決結果		占出席股東表決權數
1、贊成權數：	143,898,086 權	98.86%
(含電子投票方式行表決權數：	13,624,651 權)	
2、反對權數：	36,154 權	0.02%
(含電子投票方式行表決權數：	36,154 權)	
3、無效權數：	0 權	0.00%

4、棄權/未投票權數：	1,610,608 權	1.10%
(含電子投票方式行表決權數：	1,587,995 權)	

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：重新訂定本公司「董事選舉辦法」案，提請 討論。

說明：一、為配合法令之修正及公司治理規範，擬重新訂定本公司「董事選舉辦法」。

二、「董事選舉辦法」重新訂定之條文（請詳附件八）。

補充說明：本案之修正日期應以股東會實際召開日期為準，故重新訂定日期為民國 110 年 7 月 26 日。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：145,544,848 權

表決結果		占出席股東表決權數
1、贊成權數：	143,901,613 權	98.87%
(含電子投票方式行表決權數：	13,628,178 權)	
2、反對權數：	33,588 權	0.02%
(含電子投票方式行表決權數：	33,588 權)	
3、無效權數：	0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：	1,609,647 權	1.10%
(含電子投票方式行表決權數：	1,587,034 權)	

本案照原案表決通過。

第三案

董事會提

案由：修正本公司「股東會議事規則」部份條文案，提請 討論。

說明：一、配合法令之修正，擬修正本公司「股東會議事規則」部份條文。

二、「股東會議事規則」修正前後條文對照表（請詳附件九）。

補充說明：本案之修正日期應以股東會實際召開日期為準，故修正日期為民國 110 年 7 月 26 日。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：145,544,848 權

表決結果		占出席股東表決權數
1、贊成權數：	143,901,907 權	98.87%
(含電子投票方式行表決權數：	13,628,472 權)	
2、反對權數：	33,488 權	0.02%
(含電子投票方式行表決權數：	33,488 權)	

3、無效權數：	0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：	1,609,453 權	1.10%
(含電子投票方式行表決權數：	1,586,840 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

一〇九年度營業報告書

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 109 年度，本公司在 108 年完成資本減資彌補虧損，以改善財務結構後，並於 109 年 6 月完成現金增資 6.8 億元，以償還第四次有擔保可轉換公司債及銀行借款。本公司 108 年起擺脫舊有的包袱，積極進行營運轉型，耕耘國內太陽能電廠工程服務及太陽能導電銲帶業務，為台灣太陽能產業盡一份心力，109 年營運已獲得改善，銷售毛利已轉正。109 年度雖受新冠肺炎疫情之影響，全球經濟衰退，本集團項下之子公司碩禾電材業績仍突破困境，積極開發新產品及爭取新客戶努力下，本公司 109 年之合併經營成果較 108 年佳。但因受飛利浦訴訟案 109 年 5 月二審判決影響，本公司先就智慧財產權法院判決金額加計利息予以估列入帳，致 109 年為營業淨損。經營團隊及全體同仁將繼續努力，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 109 年營業報告及 110 年度營運計劃概要說明如下：

一、109 年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本公司 109 年度合併營業收入計新台幣 95.55 億元，較 108 年度 84.69 億元增加 10.86 億元，109 年度歸屬於本公司之稅後淨損 535,475 仟元，每股盈餘 (2.17) 元，較 108 年度稅後淨利減少 687,091 仟元。

(二) 預算執行情形：本公司 109 年度無公告財務預測。

(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	108 年度	109 年度
營業活動之現金流（出）入	510,333	1,372,523
投資活動之現金流（出）入	1,231,537	(676,554)
融資活動之現金流（出）入	(4,174,692)	(136,506)

匯率變動對現金及約當現金之影響	56,213	(49,555)
現金及約當現金淨（減少）增加數	(2,376,609)	509,908
期初現金及約當現金餘額	4,560,265	2,183,656
期末現金及約當現金餘額	2,183,656	2,693,564

本公司 109 年度合併報表營業活動產生淨現金流入 1,372,523 仟元，主係本年度因應收帳款收現數增加所致；合併投資活動產生淨現金流出 676,554 仟元，主要係因 109 年因訴訟案提存之存出保證金增加所致，致投資活動為淨現金流出；合併融資活動產生淨現金流出 136,506 仟元，主要係因本年度合併公司贖回可轉換公司債所致。

2.獲利能力分析

年度 項目	108 年度	109 年度
資產報酬率(%)	1.65	(2.28)
股東權益報酬率(%)	0.62	(10.33)
稅前純益佔實收資本額比率(%)	5.14	(17.40)
純益率(%)	0.36	(5.87)
稅後每股盈餘(元)	0.74	(2.17)

（四）研究發展狀況

1.研究發展支出

單位：新台幣仟元

年度	108 年度	109 年度
合併研發費用(A)	262,825	318,379
合併營業收入淨額(B)	8,468,615	9,554,735
(A)/(B)(%)	3.10	3.33

2.研發成果

- (1).矽晶圓邊緣拋光技術開發。
- (2).矽晶圓RCA清洗、包裝製程開發。
- (3).車用光學玻璃基板加工製程開發
- (4).雙面吸光型背鈍化PERC鋁漿L280B。
- (5).選擇性射極(selective emitter)正面銀漿660C-F。
- (6).非燒穿型正面焊接電極530G-T。
- (7).N型PERT/Topcon正面漿料NP24A。
- (8).HJT/IBC電極銀膠J380/J390。

- (9).LTCC內電極銀膠。
- (10).被動元件填孔銀膠。
- (11).負極活物黏著膠。
- (12).純矽氧高容量負極材料。

二、110 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，透過本公司長年耕耘太陽能電站，積極開發國內電站工程服務及設置發電站，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

本公司今年將持續積極投入國內電廠工程服務及太陽能導電銲帶銷售。依政府規劃 2025 年再生能源占比要達 20%，每年預估太陽能裝置量需達 2GW 以上，且屋頂型已開發多年，為達到政府目標，未來勢必新增大型地面電站。但 109 年受農委會修改農地種電法規影響，使農地變更的條件受到限制，2025 年達到 20GW 政策目標產生變數。本公司預計 110 年則因「用電大戶」條款正式實施，政府提供電費加乘等誘因，鼓勵一地兩用型態電廠，包含農魚電共生、風雨球場等，並盤點台南及嘉義魚塭區作為先行區，估計台灣 110 年裝置量可達 2.6GW 以上。本公司已耕耘太陽能電站多年，預估電廠工程服務佔營收比將持續提升。另外導電漿料因持續開發新產品、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。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，國內電廠的投資及興建，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。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

太陽能產業受各國政府補助政策及總體經濟環境影響大，短期容易造成供需波動影響；但長期成長性因替代能源成本下降及安全與永續性將持續成長，世界各國太陽能發電比重升高。全球太陽能需求繼日本、美國、印度等國家成長後，新興市場的崛起將再使其持續增加，太陽能市場成長是可以預見的。

全球經濟受新冠肺炎疫情影響嚴重衰退及太陽能產業景氣變化快速，國內則因

農委會修改農地種電法規影響，可設置地面型電站之土地受到限制。但本公司擁有穩健財務結構及營運能力，今年目標透過國內電站工程服務及設置發電站下提升營收及毛利；再加上子公司碩禾電材導電漿產品全球市佔率在市場激烈競爭下維持穩定需求量，持續獲利以挹注貢獻本公司，能領先競爭同業達成穩健獲利成長目標。

針對上述各項外部環境變化，不畏國際原料價格波動大，仍堅持在各項成本採取妥善且有效的原物料避險機制。本公司各相關人員隨時掌握市場需求變化、各國法規變動、總體經濟情況與同業競爭情形，並作適當財務規劃以規避匯率及利率等波動風險，以減低對公司的影響。

國碩科技工業股份有限公司



董事長：陳繼明



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一〇九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勤業眾信聯合會計師事務所：鍾鳴遠會計師及黃裕峰會計師查核竣事，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一一〇年股東常會

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 一 〇 年 三 月 三 十 一 日

國碩科技工業股份有限公司 相關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、106年度申報發行國內第四次有擔保轉換公司債、108年度申報減資彌補虧損案及現金增資案，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、個體健全營運計劃執行成效說明：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度		
	預期成效	實際成效	增(減)數
營業收入	703,800	530,454	(173,346)
銷貨成本(註)	588,335	457,181	(131,154)
營業毛利(損)	115,465	73,273	(42,192)
營業費用	110,235	178,982	68,747
其他收益及費損淨額	-	(409,885)	(409,885)
營業淨利(損)	5,230	(515,594)	(520,824)
營業外收支	205,854	(15,823)	(221,677)
稅前淨利(損)	211,084	(531,417)	(742,501)

註：包含未實現銷貨利益

(一)營業收入

本公司 109 年度個體營業收入主要以國內電廠工程業務及太陽能導電鋅帶為主，實際營業收入與預計數差異，主要為部分預計於 109 年底可完工認列之電廠工程收入以及導電鋅帶銷售數量未如預期所致。

(二)營業毛利

本公司 109 年度實際營業毛利與預計營業毛利差異，主要因部分預計 109 年底可完工認列之電廠工程收入以及導電鋅帶銷售數量減少，故實際營業毛利減少。

(三)營業費用及其他收益及費損淨額

本公司 109 年度實際營業費用金額較預計數增加，主要因於 109 年初半導體事業部門組織調整致研發費用增加。109 年實際其他收益及費損淨額增加，係因本公司與飛利浦訴訟案經智慧財產法院二審判決應再給付飛利浦公司 409,885 千元。

(四)營業外收支

本公司 109 年度實際營業外收支較預估情形差異，主要因本公司認列飛利浦訴訟案經智慧財產法院二審判決金額加計之相關利息費用增加，及認列轉投資子公司投資利益較預期數減少所致。

三、合併健全營運計劃執行成效說明：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度		
	預期成效	實際成效	增(減)數
營業收入	11,238,796	9,554,735	(1,684,061)
銷貨成本(註)	9,682,258	8,353,285	(1,328,973)
營業毛利(損)	1,556,538	1,201,450	(355,088)
營業費用	975,722	1,034,653	58,931
其他收益及費損淨額	-	(409,885)	(409,885)
營業淨利(損)	580,816	(243,088)	(823,904)
營業外收支	(94,086)	(254,553)	(160,467)
稅前淨利(損)	486,730	(497,641)	(984,371)

註：包含未實現銷貨利益

(一)營業收入

合併公司 109 年度實際營業收入與預計營業收入差異，主要因太陽能導電漿、鑽石線、半導體晶圓及磷酸鋰鐵正極材料等產品銷售數量較預期數減少所致。

(二)營業毛利

合併公司 109 年度實際營業毛利與預計營業毛利差異，主要因太陽能導電漿、鑽石線、半導體晶圓及磷酸鋰鐵正極材料等產品銷售數量較預期減少，故實際營業毛利減少。

(三)營業費用及其他收益及費損淨額

合併公司 109 年度實際營業費用金額較預計數增加，主要因 109 年度實際研發費用支出增加及預期信用減損損失實際數增加所致。109 年實際其他收益及費損淨額增加，係因本公司與飛利浦訴訟案經智慧財產法院二審判決應再給付飛利浦公司 409,885 千元。

(四)營業外收支

合併公司 109 年度實際營業外支出較預估數增加，主要因本公司認列飛利浦訴訟案經智慧財產法院二審判決金額加計之相關利息費用增加，及合併公司認列非金融資產減損損失增加所致。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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 109 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。

茲對國碩科技工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入真實性

如個體財務報表附註十一所述，國碩科技工業股份有限公司於民國 109 年 12 月 31 日採用權益法之投資為 3,199,373 仟元，佔資產總額 63%，民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額為 77,380 仟元，佔稅前淨利(15)%，是以子公司之財務狀況及績效將重大影響國碩科技工業股份有限公司。

國碩科技工業股份有限公司及其子公司之營業收入主要係來自太陽能導電漿之銷售，佔合併營業收入之 83.03%，民國 109 年度太陽能導電漿之銷售收入變化幅度大（詳合併財務報告附註二三），同時近二年客戶組合改變，故本會計師將前述收入之真實性列入關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 藉由瞭解有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以評估銷貨交易之相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
2. 自銷售明細選取樣本，檢視客戶原始訂單、出貨簽收單或出口報單及銷貨發票並檢視銷貨對象及收款對象之收款是否有異常情形，以確認收入發生之真實性。

強調事項－流動性風險

如個體財務報表附註三一所述，國碩科技工業股份有限公司截至民國 109 年 12 月 31 日之財務狀況，存有流動負債超過流動資產之流動性風險，管理階層已於個體財務報表附註三一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

部分採用權益法之被投資公司，其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，有關上述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 109 年及 108 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為新台幣(以下同)1,040,119 仟元及 57,094 仟元，占資產總額之 20.55%及 1.22%；民國 109 及 108 年度上述採用權益法認列之投資利益（損失）之份額為 293 仟元及(2,816)仟元，占稅前淨（損）利之 0.06%及 1.65%。

部分採用權益法之被投資公司，其依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師依照不同之審計準則查核。上開財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為 40,923 仟元及 49,653 仟元，占資產總額之 0.81%及 1.07%；民國 109 及 108 年度上述採用權益法認列之投資損失之份額為 6,406 仟元及 33,109 仟元，占稅前淨（損）利之 1.21%及 19.39%。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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、不實聲明或逾越內部控制，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個體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. 對於國碩科技工業股份有限公司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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成國碩科技工業股份有限公司查核意見。

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（包括於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 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鍾 鳴 遠

鍾 鳴 遠



會計師 黃 裕 峰

黃 裕 峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

109年12月31日				108年12月31日			
代碼	資產	金額	%	代碼	負債及權益	金額	%
流動資產							
1100	現金（附註四及六）	\$ 116,979	2	2100	流動負債	\$ 1,490,814	30
1140	合約資產一流動（附註四、二一及三二）	170,113	3	2150	短期借款（附註十七及三三）	-	-
1150	應收票據淨額（附註四及九）	4,693	-	2170	應付票據	648	2,941
1170	應收帳款淨額（附註四、九及二一）	90,684	2	2180	應付帳款	47,054	1
1180	應收帳款一關係人淨額（附註四、九、二一及三二）	9,627	-	2200	其他應付款（附註三四）	1,111	-
1200	其他應收款（附註四及九）	2,572	-	2220	其他應付款項一關係人（附註三二）	570,183	11
1210	其他應收款一關係人（附註四、九、十一及三二）	8,060	-	2230	其他應付款項一關係人（附註三二）	959	-
1220	本期所得稅資產（附註四及三三）	27	-	2280	本期所得稅負債（附註四及三三）	4,039	-
130X	存貨（附註四及十）	31,201	1	2321	租賃負債一流動（附註四、十三及三二）	3,752	-
1410	預付款項（附註十六）	325,691	7	2322	一年內到期或執行實回權公司債（附註四、十八及三三）	-	-
1476	其他金融資產一流動（附註四及三三）	15,003	3	2323	一年內到期長期借款（附註十七及三三）	84,000	2
1479	其他流動資產（附註十六、三三及三四）	232,254	5	2399	一年內到期長期應付款	-	-
111XX	流動資產總計	1,026,904	20	21XX	其他流動負債（附註二一及三二）	5,670	-
					流動負債總計	2,208,230	44
非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產一非流動（附註四及七）	-	-	2540	長期借款（附註十七及三三）	293,500	6
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動（附註四及八）	44,459	1	2580	租賃負債一非流動（附註四、十三及三一）	24,394	-
1550	採用權益法之投資（附註四、十一、三二及三三）	3,199,373	63	2645	存入保證金	449	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、三二及三三）	402,231	8	25XX	非流動負債總計	318,343	6
1755	使用權資產（附註四、十三及三二）	27,740	1	2XXX	負債總計	2,526,573	50
1760	投資性不動產（附註四及十四）	166,154	3		權益（附註四、二十、二五及二八）		
1780	無形資產（附註四及十五）	915	-	3110	普通股股本	2,859,057	56
1980	其他金融資產一非流動（附註四及三三）	1,200	-	3200	資本公積	250,109	5
1990	其他非流動資產（附註四、十六、十九、三三及三四）	192,701	4	3310	保留盈餘	14,689	-
15XX	非流動資產總計	4,034,773	80	3320	法定盈餘公積	155,982	3
				3350	特別盈餘公積	(571,686)	(11)
				3400	未分配盈餘（累積盈虧）	(173,047)	(3)
					其他權益	-	-
1XXX	資產總計	\$ 5,061,677	100	3XXX	權益總計	2,535,104	50
					負債與權益總計	\$ 5,061,677	100
						\$ 4,661,956	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月31日查核報告)



董事長：陳繼明



經理人：陳繼明



會計主管：蘇志萍

國碩科技工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股純（損）益為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註二一及三二)	\$ 530,454	100	\$ 500,512	100
5000	營業成本(附註十、二二及三二)	<u>438,594</u>	<u>83</u>	<u>540,535</u>	<u>108</u>
5900	營業毛利(損)	91,860	17	(40,023)	(8)
5910	未實現銷貨利益	(31,685)	(6)	(13,098)	(3)
5920	已實現銷貨利益	<u>13,098</u>	<u>3</u>	<u>13,144</u>	<u>3</u>
5950	已實現營業毛利(損)	<u>73,273</u>	<u>14</u>	(<u>39,977</u>)	(<u>8</u>)
	營業費用(附註九、十五、二二及三二)				
6100	推銷費用	7,762	2	8,327	2
6200	管理費用	117,860	22	119,443	24
6300	研究發展費用	53,742	10	31,886	6
6450	預期信用(迴轉利益)減損損失	(<u>382</u>)	<u>-</u>	<u>2,409</u>	<u>-</u>
6000	合 計	<u>178,982</u>	<u>34</u>	<u>162,065</u>	<u>32</u>
6500	其他收益及費損淨額(附註三四)	(<u>409,885</u>)	(<u>77</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	(<u>515,594</u>)	(<u>97</u>)	(<u>202,042</u>)	(<u>40</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註二二)	173	-	526	-
7010	其他收入(附註二二、二六及三二)	63,044	12	35,431	7
7060	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額(附註四及十一)	77,380	15	60,833	12
7050	財務成本(附註二二及三二)	(140,283)	(27)	(30,764)	(6)
7020	其他利益及損失(附註四、十二、二二及二七)	(<u>16,137</u>)	(<u>3</u>)	<u>306,797</u>	<u>61</u>
7000	合 計	(<u>15,823</u>)	(<u>3</u>)	<u>372,823</u>	<u>74</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 531,417)	(100)	\$ 170,781	34
7950	所得稅費用(附註四及二三)	(4,058)	(1)	(19,165)	(4)
8200	本年度淨(損)利	(535,475)	(101)	151,616	30
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(60)	-	41	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	30,537	6	(5,474)	(1)
8331	採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	(2,009)	(1)	(721)	-
8336	採用權益法認列之子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量	14,167	3	(15,213)	(3)
8360	後續可能重分類至損益項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,950)	(1)	(11,437)	(3)
8381	採用權益法認列子公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,483	1	(21,249)	(4)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	44,168	8	(54,053)	(11)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 491,307)	(93)	\$ 97,563	19
	每股純(損)益(附註二四)				
9750	基 本	(\$ 2.17)		\$ 0.74	
9850	稀 釋	(\$ 2.17)		\$ 0.62	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：陳繼明



經理人：陳繼明



會計主管：蔡志萍





國華七號股份有限公司
中華民國109年12月31日

民國109年12月31日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	說明	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	留	未分配盈餘	國外財務報表之	其他營運換算差異	透過其他金融工具按公允價值衡量之金融資產(負債)	其他權益	總計
A1	108年1月1日餘額	\$ 3,390,590	\$ 2,677,215	\$ 23,784	\$ 124,574	\$ 23,784	\$ 3,946,718	\$ 81,429	\$ 128,959	\$ 2,059,057		
B13	法定盈餘公積轉補虧損	-	-	-	(124,574)	-	124,574	-	-	-	-	-
C11	資本公積轉補虧損	-	(2,490,611)	-	-	-	2,490,611	-	-	-	-	-
F1	減資彌補虧損	(1,331,533)	-	-	-	-	1,331,533	-	-	-	-	-
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	151,616	-	-	-	-	151,616
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	680	(32,686)	-	(20,687)	-	(54,053)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	150,936	(32,686)	-	(20,687)	-	97,563
M7	對子公司所有權權益變動	-	25,323	-	-	-	-	-	-	-	-	25,323
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	4,049	-	-	4,049	-	-
Z1	108年12月31日餘額	2,059,057	211,927	23,784	-	23,784	146,887	(114,115)	(145,597)	-	2,181,943	
B1	108盈餘指撥及分配	-	-	-	14,689	-	(14,689)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	132,198	(132,198)	-	-	-	-	-
E1	現金增資	800,000	(117,249)	-	-	-	6,248	-	-	-	-	676,503
N1	股份基礎給付(附註二五)	-	1,432	-	-	-	-	-	-	-	-	1,432
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,935	-	-	-	-	-	-	-	-	1,935
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	535,475	-	-	-	-	(535,475)
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,069	1,533	-	44,704	-	44,168
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	537,544	1,533	-	44,704	-	(491,307)
H3	組織重組	-	-	-	-	-	6,659	-	-	-	-	(6,659)
M5	處分子公司股權	-	26,034	-	-	-	-	15,258	-	3,935	-	45,227
M7	對子公司所有權權益變動(附註二八)	-	126,030	-	-	-	-	-	-	-	-	126,030
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	2,093	-	-	2,093	-	-
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	19,142	-	-	19,142	-	-
Z1	109年12月31日餘額	2,859,057	250,109	155,982	\$ 14,689	\$ 155,982	\$ 571,686	(\$ 97,324)	(\$ 75,723)	\$ 2,515,104		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月31日查核報告)



董事長：陳耀明

經理人：陳耀明

會計主管：蔡志祥



國碩科技工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 531,417)	\$ 170,781
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	51,504	52,753
A20200	攤銷費用	733	974
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(382)	2,409
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）	62	(425)
A20900	財務成本	140,283	30,764
A21200	利息收入	(173)	(526)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	527	-
A22300	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	(77,380)	(60,833)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(475)	(27,766)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(285,716)
A23200	處分採用權益法之投資損失	444	-
A23700	非金融資產減損損失	7,046	159
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	3,608	(13,831)
A23900	未實現銷貨利益	31,685	13,098
A24000	已實現銷貨利益	(13,098)	(13,144)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	1,227	(2,957)
A29900	預期訴訟賠償損失（附註三四）	409,885	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債淨變動數：		
A31125	合約資產	69,929	(240,042)
A31130	應收票據	(2,123)	(2,570)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A31150	應收帳款	(\$ 2,074)	\$ 31,792
A31160	應收帳款—關係人	(7,172)	12,863
A31180	其他應收款	(958)	2,501
A31190	其他應收款—關係人	25,021	248,987
A31200	存 貨	2,519	23,268
A31230	預付款項	29,145	(18,959)
A31240	其他流動資產	(1,854)	(254)
A32130	應付票據	(2,293)	1,734
A32150	應付帳款	(3,463)	20,363
A32160	應付帳款—關係人	(6,402)	(2,966)
A32180	其他應付款	(2,162)	185
A32190	其他應付款-關係人	107	-
A32230	其他流動負債	1,561	(57,463)
A32240	淨確定福利負債	(2,684)	(10,150)
A33000	營運產生之現金流入(出)	121,176	(124,971)
A33100	收取之利息	266	450
A33500	收取(支付)之所得稅	143	(19,087)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>121,585</u>	<u>(143,608)</u>

投資活動之現金流量：

B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(3,816)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	104	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(174)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	2,411	7,468
B02300	處分子公司之淨現金流入	1,876	-
B01800	取得採用權益法之投資	(456,151)	(39,111)
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	570,980
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,193)	(3,029)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	475	29,047
B03800	存出保證金(增加)減少	(409,889)	33
B04500	購置無形資產	-	(1,350)
B06600	其他金融資產減少(增加)	111,075	(40,256)
B06800	其他非流動資產(增加)減少	(1,161)	69
B07600	收取之股利	59,466	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(698,803)</u>	<u>523,677</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加（減少）	\$ 552,853	(\$ 177,626)
C01300	償還公司債	(1,236,360)	-
C01600	舉借長期借款	250,000	170,000
C01700	償還長期借款	(34,000)	(8,500)
C03100	存入保證金減少	(1,009)	(465)
C04020	租賃本金償還	(3,695)	(3,212)
C04600	現金增資	676,503	-
C05400	取得子公司股權	-	(343,617)
C05500	處分子公司股權（附註二八）	289,268	-
C05600	支付之利息	(24,236)	(16,570)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	<u>469,324</u>	<u>(379,990)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	(2,378)	(2,155)
EEEE	現金淨減少數	(110,272)	(2,076)
E00100	年初現金餘額	<u>227,251</u>	<u>229,327</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 116,979</u>	<u>\$ 227,251</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 31 日查核報告）

董事長：陳繼明



經理人：陳繼明



會計主管：蔡志萍



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其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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、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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度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；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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其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其子公司民國 109 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。

茲對國碩科技工業股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入真實性

國碩科技工業股份有限公司及其子公司之營業收入主要係來自太陽能導電漿之銷售，佔合併營業收入之 83.03%，民國 109 年度太陽能導電漿之銷售收入變化幅度大（詳附註二三），同時近二年客戶組合改變，故本會計師將前述收入之真實性列入關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 藉由瞭解有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，以評估銷貨交易之相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
2. 自銷售明細選取樣本，檢視客戶原始訂單、出貨簽收單或出口報單及銷貨發票並檢視銷貨對象及收款對象之收款是否有異常情形，以確認收入發生之真實性。

強調事項－流動性風險

如合併財務報表附註三五所述，國碩科技工業股份有限公司截至民國 109 年 12 月 31 日之財務狀況，存有流動負債超過流動資產之流動性風險，管理階層已於合併財務報表附註三五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

部分採用權益法之被投資公司，其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，有關上述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 109 年及 108 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）1,040,119 仟元及 57,094 仟元，占資產總額之 6.64%及 0.40%；民國 109 及 108 年度上

述採用權益法認列之投資利益（損失）之份額為 293 仟元及(2,816)仟元，占稅前淨（損）利之 0.06%及 2.66%。

列入國碩科技工業股份有限公司合併財務報表之子公司中，部分公司依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師依照不同之審計準則查核。上述公司財務報表轉換為依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、解釋及解釋公告編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。上述公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額為 108,647 仟元及 120,551 仟元，占合併資產總額之 0.69%及 0.84%，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為 2,199 仟元及 15,295 仟元，占合併營業收入之 0.02%及 0.18%。

國碩科技工業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師皆出具無保留意見加註強調事項及其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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、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其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其子公司或停止營業，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其子公司之治理單位（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其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其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合併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其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. 對於國碩科技工業股份有限公司及其子公司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。本會計師負責國碩科技工業股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成國碩科技工業股份有限公司及其子公司查核意見。

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（包括於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其子公司民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鍾 鳴 遠

鍾 鳴 遠



會計師 黃 裕 峰

黃 裕 峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 31 日



國碩科技股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

109 年 12 月 31 日				108 年 12 月 31 日				109 年 12 月 31 日				108 年 12 月 31 日				
代 碼	資 產	金 額	%	代 碼	資 產	金 額	%	代 碼	負 債 及 權 益	金 額	%	代 碼	負 債 及 權 益	金 額	%	
1100	流動資產			2100	流動負債			2100	短期借款 (附註十八及三七)	\$ 3,157,068	20	2100	短期借款 (附註十八及三七)	\$ 2,770,246	19	
1140	現金及約當現金 (附註四及六)	2,693,564	17		2150	應付票據	314,199	2	2150	應付票據	790	-	2150	應付票據	16,155	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	56,706	1		2180	應付帳款—關係人 (附註三六)	121,346	1	2180	應付帳款—關係人 (附註三六)	1,705	-	2180	應付帳款—關係人 (附註三六)	1,705	2
1150	應收票據淨額 (附註四、九、十八及三七)	730,928	5		2200	其他應付款 (附註三八)	1,461,085	10	2200	其他應付款 (附註三八)	912,611	6	2200	其他應付款 (附註三八)	318,113	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、九、二三及二六)	1,771,528	11		2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)			2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)	3,026	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)		1
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、九、二三及三六)	95,894	1		2260	與待出售非流動資產 (或處分群組) 直接相關之負債 (附註四及三十)	1,175,599	8	2260	與待出售非流動資產 (或處分群組) 直接相關之負債 (附註四及三十)	24,220	-	2260	與待出售非流動資產 (或處分群組) 直接相關之負債 (附註四及三十)	77,549	-
1200	其他應收款 (附註四及九)	45,598	-		2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	41,422	-	2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	13,783	-	2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	1,051	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四、九及三六)	2,155	-		2321	一年內到期並執行買回權公司債 (附註十九及三七)	50,735	1	2321	一年內到期並執行買回權公司債 (附註十九及三七)	13,783	-	2321	一年內到期並執行買回權公司債 (附註十九及三七)	11,530	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二五)	16,830	-		2322	一年內到期長期借款 (附註十八及三七)	549	-	2322	一年內到期長期借款 (附註十八及三七)	1,710,199	11	2322	一年內到期長期借款 (附註十八及三七)	1,199,038	9
130X	存貨 (附註四、十及三五)	1,894,410	12		2323	一年內到期長期應付票據及款項	17,021	-	2323	一年內到期長期應付票據及款項	328,886	2	2323	一年內到期長期應付票據及款項	245,727	2
1460	待出售非流動資產 (或處分群組) 淨額 (附註四及三十)	37,719	-		2399	其他流動負債 (附註十、二十、二三、三五及三六)	1,498,020	11	2399	其他流動負債 (附註十、二十、二三、三五及三六)	65,163	1	2399	其他流動負債 (附註十、二十、二三、三五及三六)	30,795	-
1410	預付款項 (附註十七)	679,395	4		21XX	流動負債總計	30,070	-	21XX	流動負債總計	1,261,276	8	21XX	流動負債總計	455,432	3
1479	其他流動資產 (附註十七及三七)	277,818	2				825,266	6			7,630,751	49			5,293,338	37
1476	其他金融資產 (附註三七)	40,777	-				17,042	-								
11XX	流動資產總計	8,521,870	54				157,646	-								
							7,893,615	55								
1510	非流動資產				2530	應付公司債 (附註十九及三七)			2530	應付公司債 (附註十九及三七)	-	-	2530	應付公司債 (附註十九及三七)	1,806,127	13
1517	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	94,296	1		2540	長期借款 (附註十八及三七)	567,281	4	2540	長期借款 (附註十八及三七)	2,007,720	13	2540	長期借款 (附註十八及三七)	2,005,944	14
1550	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及八)	342,485	2		2572	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	279,407	2	2572	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	31,494	-	2572	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	24,103	-
1600	採用權益法之投資 (附註四及十二)	1,040,119	7		2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	539,563	4	2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	113,453	1	2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	125,347	1
	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、十六及三七)	4,118,732	26		2612	長期應付款			2612	長期應付款	-	-	2612	長期應付款	65,905	-
1755	使用權資產 (附註四及十四)	170,637	1		2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一)	4,175,217	29	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一)	27,927	-	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一)	23,493	-
1760	投資性不動產 (附註四、十五及三七)	113,062	1		2645	存入保證金	184,511	1	2645	存入保證金	4,020	-	2645	存入保證金	23,493	-
1780	無形資產 (附註四及十六)	431,263	3		25XX	非流動負債總計	539,563	4	25XX	非流動負債總計	2,184,614	14	25XX	非流動負債總計	4,055,891	28
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二五)	143,103	1		2XXX	負債總計			2XXX	負債總計	9,815,365	63	2XXX	負債總計	9,349,229	65
1990	其他非流動資產 (附註十七、三六及三七)	675,147	4				4,175,217	29								
1980	其他金融資產—非流動 (附註三七)	23,332	-		3110	普通股股本	120,118	1	3110	普通股股本	2,859,057	18	3110	普通股股本	2,059,057	14
13XX	非流動資產總計	7,152,176	46		3200	資本公積	99,400	1	3200	資本公積	250,109	2	3200	資本公積	211,927	2
							6,454,483	45								
					3310	法定盈餘公積			3310	法定盈餘公積	14,689	-	3310	法定盈餘公積	-	-
					3320	特別盈餘公積			3320	特別盈餘公積	155,982	1	3320	特別盈餘公積	23,784	-
					3350	(累積盈虧) 未分配盈餘			3350	(累積盈虧) 未分配盈餘	(571,686)	(4)	3350	(累積盈虧) 未分配盈餘	146,887	1
					3400	其他權益			3400	其他權益	(173,042)	(1)	3400	其他權益	(259,712)	(2)
					31XX	本公司業主權益總計			31XX	本公司業主權益總計	2,535,104	16	31XX	本公司業主權益總計	2,181,943	15
					36XX	非控制權益 (附註四、二二及三二)			36XX	非控制權益 (附註四、二二及三二)	3,323,577	21	36XX	非控制權益 (附註四、二二及三二)	2,816,926	20
					3XXX	權益總計			3XXX	權益總計	5,858,681	37	3XXX	權益總計	4,998,869	35
1XXX	資產總計	\$ 15,674,046	100				\$ 14,348,098	100			\$ 15,674,046	100			\$ 14,348,098	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 31 日查核報告)



董事長：陳顯明

經理人：陳顯明



會計主管：蔡志萍

國碩科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股純（損）益為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二三及三六）	\$ 9,554,735	100	\$ 8,468,615	100
5000	營業成本（附註十、二四及三六）	<u>8,323,634</u>	<u>87</u>	<u>7,483,601</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	1,231,101	13	985,014	11
5910	未實現銷貨利益	(<u>29,651</u>)	-	-	-
5950	已實現營業毛利	<u>1,201,450</u>	<u>13</u>	<u>985,014</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註九、十六及二四）				
6100	推銷費用	257,497	3	251,274	3
6200	管理費用	432,214	5	504,881	6
6300	研究發展費用	318,379	3	262,825	3
6450	預期信用減損損失	<u>26,563</u>	-	<u>20,670</u>	-
6000	合 計	<u>1,034,653</u>	<u>11</u>	<u>1,039,650</u>	<u>12</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註三八）	(<u>409,885</u>)	(<u>4</u>)	-	-
6900	營業淨損	(<u>243,088</u>)	(<u>2</u>)	(<u>54,636</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	3,347	-	44,981	1
7010	其他收入（附註十五、二四、二八及三六）	96,859	1	86,273	1
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額（附註四及十二）	293	-	6,483	-
7050	財務成本（附註二四）	(<u>272,427</u>)	(<u>3</u>)	(<u>302,887</u>)	(<u>4</u>)
7020	其他利益及損失（附註十三、十六、十九及二四）	(<u>82,625</u>)	(<u>1</u>)	<u>325,718</u>	<u>4</u>
7000	合 計	(<u>254,553</u>)	(<u>3</u>)	<u>160,568</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 497,641)	(5)	\$ 105,932	1
7950	所得稅費用(附註四及二五)	(63,339)	(1)	(75,247)	(1)
8200	本年度淨(損)利	(560,980)	(6)	30,685	-
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫再衡量數	(4,219)	-	(1,298)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	71,440	1	(33,665)	-
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	6,552	-	(59,940)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二五)	(1,745)	-	4,541	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	72,028	1	(90,362)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 488,952)	(5)	(\$ 59,677)	(1)
	淨(損)利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 535,475)	(6)	\$ 151,616	2
8620	非控制權益	(25,505)	-	(120,931)	(2)
8600		(\$ 560,980)	(6)	\$ 30,685	-
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 491,307)	(5)	\$ 97,563	1
8720	非控制權益	2,355	-	(157,240)	(2)
8700		(\$ 488,952)	(5)	(\$ 59,677)	(1)
	每股純(損)益(附註二六)				
9750	基 本	(\$ 2.17)		\$ 0.74	
9850	稀 釋	(\$ 2.17)		\$ 0.62	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月31日查核報告)

董事長：陳繼明



經理人：陳繼明



會計主管：蔡志萍





民國 106 年 11 月 7 日 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

續附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國710年3月31日查核報告)

董事長：陳耀明

閩 勤 業 軍 信 聯 合

會計主管：蔡志編



國碩科技工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 497,641)	\$ 105,932
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	310,427	355,421
A20200	攤銷費用（含其他非流動資產攤銷數）	12,365	12,753
A20300	預期信用減損損失	26,563	20,670
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）	3,750	(203,513)
A20900	財務成本	272,427	302,887
A21200	利息收入	(3,347)	(44,981)
A21300	股利收入	(1,008)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,432	-
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(293)	(6,483)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	4,127	(33,174)
A23100	處分投資利益	-	(406,901)
A23200	處分採用權益法之投資損失（利益）	444	(90)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(285,716)
A23700	非金融資產減損損失	54,028	26,497
A23800	存貨回升利益	(23,657)	(83,144)
A23900	與關聯企業之未實現利益	29,651	-
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	88,691	77,621
A24200	買回公司債（利益）損失	(444)	312,610
A29900	預期訴訟賠償損失（附註三八）	409,885	-
A29900	或有對價收入	(20,549)	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債淨變動數：		
A31125	合約資產	126,873	(314,199)
A31130	應收票據	730,157	312,890
A31150	應收帳款	(586,426)	205,402

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A31160	應收帳款－關係人	(\$ 54,860)	(\$ 69,169)
A31180	其他應收款	13,511	(51,173)
A31190	其他應收款－關係人	(16,073)	(7,517)
A31200	存 貨	356,520	322,304
A31230	預付款項	97,447	29,968
A31240	其他流動資產	(10,598)	(16,257)
A32130	應付票據	(15,365)	12,938
A32150	應付帳款	(11,703)	(98,718)
A32160	應付帳款－關係人	937	-
A32180	其他應付款	63,456	47,305
A32190	其他應付款－關係人	(11,229)	-
A32230	其他流動負債	102,974	(12,810)
A32240	淨確定福利負債	(608)	(9,625)
A33000	營運產生之現金流入	1,451,864	501,728
A33100	收取之利息	3,629	50,182
A33500	支付之所得稅	(82,970)	(41,577)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,372,523</u>	<u>510,333</u>

投資活動之現金流量：

B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,816)	(420)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12,177	9,647
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(249,489)	(181,525)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	352,051	35,860
B01800	取得採用權益法之投資	(107,901)	(90,654)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	14,800
B02000	預付投資款增加	(62,152)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入(附註三一)	-	849,807
B02600	處分待出售非流動資產價款(附註三十)	-	570,980
B02700	取得不動產、廠房及設備	(96,835)	(251,556)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9,709	41,425
B03700	存出保證金增加	(495,140)	(43,540)
B04500	購置無形資產	(650)	(1,350)
B05000	因合併產生之現金流入	60,245	-
B06600	其他金融資產減少	193,054	251,969
B06800	其他非流動資產(增加)減少	(288,815)	26,094
B07600	收取之股利	<u>1,008</u>	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(676,554)</u>	<u>1,231,537</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	籌資活動之現金流量：		
C00200	短期借款增加（減少）	\$ 355,394	(\$ 430,088)
C01300	償還公司債	(1,358,908)	(4,177,852)
C01600	舉借長期借款	326,840	730,940
C01700	償還長期借款	(249,498)	(391,500)
C01900	其他借款減少	(563)	-
C03100	存入保證金減少	(952)	(529)
C04020	租賃本金償還	(11,484)	(7,328)
C04600	現金增資	676,503	-
C05500	處分子公司股權（附註三二）	290,437	-
C05600	支付之利息	(100,486)	(148,308)
C05800	支付非控制權益現金股利	(65,011)	-
C05800	非控制權益變動	-	249,973
C09900	其他籌資活動	1,222	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(136,506)	(4,174,692)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(49,555)	56,213
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）數	509,908	(2,376,609)
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,183,656	4,560,265
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,693,564	\$ 2,183,656
<u>年底現金及約當現金之調節</u>			
代 碼		109年度	108年度
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 2,693,564	\$ 2,183,615
E00212	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	-	41
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,693,564	\$ 2,183,656

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 31 日查核報告)

董事長：陳繼明



經理人：陳繼明



會計主管：蔡志萍



國碩科技工業股份有限公司
109 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	0
其他綜合損益（確定福利計劃之精算損失）	(2,068,678)
現金增資折價發行	(6,248,719)
109 年度稅後淨損	(535,475,030)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(2,092,759)
子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(19,141,268)
組織重組	(6,658,690)
期末待彌補虧損	(571,685,144)

董事長：



經理人：



會計主管：



**國碩科技工業股份有限公司
公司章程修正前後條文對照表**

110.06.25

條次	修正前條文	修正後條文	備註
第七條	本公司股票為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。發行新股時得就該次發行總數合併印製股票，並應洽證券集中保管事業機構保管，亦得免印製股票，並洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司股票為記名式，並依相關法令規定發行之。 本公司發行之股份得依法令規定以帳簿劃撥方式交付股票，而不印製實體股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄其發行之股份，並依該機構之規定辦理。	配合公司實務運作，修訂本公司發行股票之條文
第十三條	股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。	股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。 本公司召開股東會時，股東得採行以書面或電子方式行使其表決權，其行使方式依相關法令規定召集之。	配合公司法及實際運作修訂。
第廿四條	本公司設總經理一人，其任免均由董事會過半數之同意行之，副總經理及協理若干人，其任免由總經理提請董事會過半數之同意任免之。本公司經理人之報酬，依照公司法第二十九條規定辦理之。	本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。	配合公司法及實際運作修訂。
第廿五條	總經理依照董事會決議，主持公司業務。	刪除。	
第廿九條	本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之： 一、依法完納稅捐； 二、彌補已往年度虧損； 三、提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。 四、必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積； 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	本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之： 一、依法完納稅捐； 二、彌補已往年度虧損； 三、提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。 四、必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積； 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	配合金管會函令修正及公司治理制定

	決議。 本公司目前所處產業環境多變，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。	決議。 本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。 本公司目前所處產業環境多變，本公司分配股東紅利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，以兼顧股東利益及公司長期財務規劃為原則。當年度可分配盈餘達實收資本額百分之五時，發放之股利不低於當年度可分配盈餘之百分之二十；當年度可分配盈餘未達實收資本額百分之五時，得不發放股利。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二十。前項股利分派比率得依財務、業務及經營面等因素之考量調整之。	
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) 第十六次修正於民國一〇四年六月二十二日。第十七次修正於民國一〇五年六月二十三日。第十八次修正於民國一〇六年六月二十一日。第十九次修正於民國一〇九年六月九日。	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) 第十六次修正於民國一〇四年六月二十二日。第十七次修正於民國一〇五年六月二十三日。第十八次修正於民國一〇六年六月二十一日。第十九次修正於民國一〇九年六月九日。第二十次修正於民國一〇年六月二十五日。	增列修正日期

國碩科技工業股份有限公司

董事選舉辦法

110 年 6 月 25 日重新訂定

第一條：為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本辦法。

本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。

第二條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第三條：本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第四條：本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定採候選人提名制度程序，由股東就本公司董事候選人名單中選任之，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

本公司董事之選舉，股東得以電子方式行使其選舉權，其行使方法載明於股東會召集通知。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第五條：本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第六條：董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第七條：本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，依電子通訊平台及選舉票之統計結果，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第八條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第九條：選舉票有左列情事之一者無效：

- 一、不用有召集權人製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
- 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

第十條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十一條：本辦法未盡事項依公司法及有關法令規定辦理。

第十二條：本辦法由股東會通過後實施，修改時亦同。

國碩科技工業股份有限公司
股東會議事規則 修正前後條文對照表

110.06.25

條次	修正前修文	修正後修文	說明
八	第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</u>。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。
十三	股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數<u>及落選董事名單及其獲得之選舉權數</u>。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。