

國碩科技股份有限公司

一一二年度常會議事錄

時間：中華民國一一二年六月二十八日(星期三)上午九時三十分整

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)

召開方式：實體股東會

出席股東：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 216,083,853 股(其中以電子投票出席，股數為 20,230,622 股)，佔本公司發行股份總數 350,905,689 股之 61.57%，已符合公司法第 174 條規定。

出席董事：董事長陳繼明、董事黃振聲、董事陳敏君、獨立董事陳俊良(審計委員會召集人)、獨立董事簡瑞耀、獨立董事王明郎、獨立董事蔡靜美等 7 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席：眾勤法律事務所律師 楊明勳、勤業眾信聯合會計師事務所會計師 張雅芸

主席：董事長 陳繼明

記錄：陳湘萍

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、民國一一一年度營業報告(請詳附件一)。

二、民國一一一年度審計委員會審查報告(請詳附件二)。

三、健全營運計劃執行成效報告(請詳附件三)。

四、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 號函及金管證審字第 1120340714 號函辦理。

二、原依金管證審字第 1080341298 號函本公司之子公司 Merchant Energy PTE.Ltd.資金貸與超限之情事，已於 111 年 4 月以集團資金狀況進行資金貸與金額調整後無超限之情事。

三、有關金管證審字第 1120340714 號函子公司資金貸與不符規定乙案說明如下：

貸出資金公司	資金貸與對象	改善情形
Merchant Energy PTE. Ltd.	Sunshine Solar Power Generation Co., Ltd.	菲律賓因受到經濟不景氣影響，使原意願買家交易時程延宕，惟子公司即使受到疫情及景氣走弱等影響，仍積極與多家公司進行出售商討及盡職調查，子公司預計將於 112 年 5 月收到 Sunshine Solar 公司資產出售訂金後，調整資金貸與金額；如時程超過前述出售時程，將評估集團資金調度狀況，調整資金貸與金額，使前述資金貸與超限乙案透過調節子公司資金而於 112 年 5 月底前改善完成，盡最大努力維護股東權益。
Green Energy Electrode, Inc.	鹽城芯材能源有限公司	Green Energy 公司資金貸與鹽城芯材公司超限，係因 Green Energy 公司認列投資損失致淨值下降，Green Energy 公司資金貸與鹽城芯材公司超限。 經透過調節子公司芯和能源公司與其 Green Energy 及鹽城芯材公司資金，Green Energy 公司資金貸與超限情形已於 112 年 5 月 10 日改善完成。

五、本公司一一一年董事酬金報告。

說明：一、本公司董事之報酬係依本公司章程及本公司「董事、功能性委員會及經理人酬金給付辦法」之規定辦理。

二、依本公司「董事、功能性委員會及經理人酬金給付辦法」規定：

- 1.董事酬勞:依據本公司章程第廿八之一條規定發放，由薪酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險，擬具個別董事之酬勞分配建議，並經由董事會決議後，提請股東會報告。
- 2.除具員工身份之董事外，本公司不提供董事薪資、離退職金及各類獎金。
- 3.不論本公司營業盈餘或虧損，本公司仍需按月支給獨立董事定額報酬，每月支給固定額度 3 萬元。
- 4.業務執行費用:至本公司出席董事會或列席股東會始得支領，每次出席得支領 1 萬元。

三、111 年度董事酬金領取內容如下表：

職稱	姓名	董事酬金 ^{註1}								A、B、C及D等四項總額及占稅後純損之比例 ^{註2}		兼任員工領取相關酬金 ^{註3}										A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純損之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A) ^{註2}		退職退休金(B) ^{註2}		董事酬勞(C) ^{註3}		業務執行費用(D) ^{註4}				薪資、獎金及將支費等(E) ^{註5}		退職退休金(F) ^{註6}		員工酬勞(G) ^{註6}								
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)					本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司 ^{註6}		財務報告內所有公司(註7)				
												現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			本公司	財務報告內所有公司(註7)					
董事長	陳耀明	0	0	0	0	0	0	90	190	0.0582	190	4,315	7,395	0	0	0	0	0	0	4,405	7,585	18		
董事	陳耀興 ^{註1}	0	0	0	0	0	0	50	90	0.0324	90	780	780	0	0	0	0	0	0	830	870	無		
董事	黃振聲 ^{註2}	0	0	0	0	0	0	30	30	0.0194	30	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30	無		
董事	陳素惠	0	0	0	0	0	0	80	150	0.0518	150	0	0	0	0	0	0	0	0	80	150	無		
董事	吳錫坤 ^{註2}	0	0	0	0	0	0	30	30	0.0194	30	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30	無		
董事	黃文瑞 ^{註1}	0	0	0	0	0	0	50	140	0.0324	140	0	1,675	0	54	0	0	0	0	50	1,869	無		
董事	陳敬君 ^{註2}	0	0	0	0	0	0	30	30	0.0194	30	0	576	0	29	0	0	0	0	30	635	無		
獨立董事	王明郎	320	320	0	0	0	0	160	160	0.3106	480	0	0	0	0	0	0	0	0	480	480	無		
獨立董事	簡瑞耀	320	320	0	0	0	0	170	170	0.3171	490	0	0	0	0	0	0	0	0	490	490	無		
獨立董事	陳俊良	320	320	0	0	0	0	170	170	0.3171	490	0	0	0	0	0	0	0	0	490	490	無		
獨立董事	蔡靜美 ^{註2}	187	187	0	0	0	0	60	60	0.1598	247	0	0	0	0	0	0	0	0	247	247	無		

註1：陳耀興董事及黃文瑞董事於111/6/24股東常會改選卸任。

註2：黃振聲董事、吳錫坤董事、陳敬君董事及蔡靜美獨立董事於111/6/24股東常會改選就任。

註1：陳耀興董事及黃文瑞董事於111/6/24股東常會改選卸任。

註2：黃振聲董事、吳錫坤董事、陳敬君董事及蔡靜美獨立董事於111/6/24股東常會改選就任。

承認事項：

第一案

董事會提

案由：民國一一一年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：一、本公司一一一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黃裕峰會計師及張雅芸會計師查核竣事，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：207,095,774 權

表決結果	占出席股東表決權數
1、贊成權數：203,173,405 權 (含電子投票方式行表決權數：16,315,276 權)	98.10%
2、反對權數：87,625 權 (含電子投票方式行表決權數：87,625 權)	0.04%
3、無效權數：0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：3,834,744 權 (含電子投票方式行表決權數：3,827,721 權)	1.85%

贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

第二案

董事會提

案由：民國一一一年度虧損撥補表案，提請 承認。

說明：一、本公司一一一年度虧損撥補表，業經一一二年三月三十日董事會決議通過。

二、一一一年度虧損撥補表，(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：207,095,774 權

表決結果		占出席股東表決權數
1、贊成權數：	203,180,433 權	98.10%
(含電子投票方式行表決權數：	16,322,304 權)	
2、反對權數：	166,772 權	0.08%
(含電子投票方式行表決權數：	166,772 權)	
3、無效權數：	0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：	3,748,569 權	1.81%
(含電子投票方式行表決權數：	3,741,546 權)	

贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

討論事項：

第一案

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、依據臺灣證券交易所股份有限公司 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 11200041671

號函，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：207,095,774 權

表決結果		占出席股東表決權數
1、贊成權數：	203,205,924 權	98.12%
(含電子投票方式行表決權數：	16,347,795 權)	
2、反對權數：	90,077 權	0.04%
(含電子投票方式行表決權數：	90,077 權)	
3、無效權數：	0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：	3,799,773 權	1.83%
(含電子投票方式行表決權數：	3,792,750 權)	

贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

散會：同日上午九時五十二分，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。)

[本次股東會各項議案均無股東提問]

國碩科技工業股份有限公司 一一一年度營業報告書

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 111 年度，全球經濟及地緣政治震盪不安，各地政府積極推動綠能政策太陽能光電裝置量大幅增長，惟再生能源在平價上網及持續積極降低成本暨效率提升的要求下，整體太陽光電利潤空間縮減。

太陽能產業矽料價格波動大，下游電池片廠商在採購時積極控制成本，且面臨中國太陽能導電漿廠降價競爭，本集團項下之子公司碩禾電材在中國強勢崛起的眾多漿料廠下，研發周期縮短，產品迭替迅速，獲利空間大幅縮減下持續加強研發實力及速度，嚴格控管庫存成本，惟在兩岸上半年的政治情勢及嚴格的疫情控管下，貨運管制及隔離政策使導電漿出貨速度下降，導電漿在 111 年度持續面臨嚴苛挑戰。本公司在轉型持有太陽能電廠外，亦配合政府政策增加儲能經營團隊，完整再生能源版圖。研發團隊持續努力推出高效產品，且積極縱向發展漿料所需之特殊原料、橫向發展節能產業所需之材料及半導體拋光與再生晶圓，為公司永續發展提早佈局。

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 111 年營業報告及 112 年度營運計劃概要說明如下：

一、111 年度營業報告

（一）營業計劃實施成果

本公司 111 年度合併營業收入計新台幣 67.31 億元，較 110 年度 83.48 億元減少 16.17 億元，111 年度歸屬於本公司之稅後淨損 154,537 仟元，每股盈餘 (0.45) 元。

（二）預算執行情形：本公司 111 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	111 年度	110 年度
營業活動之現金流（出）入	120,820	688,755
投資活動之現金流（出）入	(1,448,731)	(399,886)
融資活動之現金流（出）入	1,191,535	89,955
匯率變動對現金及約當現金之影響	119,002	(45,246)
現金及約當現金淨（減少）增加數	(17,374)	333,578
期初現金及約當現金餘額	3,027,142	2,693,564
期末現金及約當現金餘額	3,009,768	3,027,142

本公司 111 年度合併報表營業活動產生淨現金流入 120,820 仟元，主係本年度應收帳款收現數減少所致；合併投資活動產生淨現金流出 1,448,731 仟元，主要係因 111 年取得不動產設備及轉投資增加致現金流出；合併融資活動產生淨現金流入 1,191,535 仟元，主要係因本公司及子公司碩禾電材辦理現金增資所致。

2. 獲利能力分析

年度 項目	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)	(3.07)	(1.24)
股東權益報酬率(%)	(6.12)	(4.14)
稅前純益佔實收資本額比率(%)	(13.54)	(9.25)
純益率(%)	(7.89)	(3.27)
稅後每股盈餘(元)	(0.45)	0.09

(四) 研究發展狀況

1. 研究發展支出

單位：新台幣仟元

年度	111 年度	110 年度
合併研發費用(A)	328,727	318,943
合併營業收入淨額(B)	6,731,111	8,347,818
(A)/(B)(%)	4.88	3.82

2. 研發成果

(1) 本公司及各子公司目前之產品

本公司專注於材料科學專業領域，以粉體材料、精密加工、高分子、玻璃材料、半導體材料、真空技術等為研發以及製造核心技術。持續關注於能源產業以及電子關鍵零組件之應用產品與工業服務。111 年主要產品為太陽電池關鍵材料與發電系統工程以及低溫特用化學材料與半導體矽晶圓等。細項分類如下，

① 再生能源相關之關鍵材料與系統工程：

- A. 太陽能導電漿料
- B. 太陽能導電銲帶
- C. 太陽光電發電系統及電廠工程
- D. 太陽能等級多晶矽原料。
- E. 矽晶圓使用之鑽石披覆微徑切割鋼線。
- F. 鋰動力電池正極/負極以及相關材料研究。

② 半導體與生醫特用材料：

- A. 低溫固材產品。
- B. 8吋測試級半導體矽晶圓。
- C. 12吋測試級半導體矽晶圓。

③ 電子產業用微型刀具表面處理：

- A. PCB/IC載板使用之微型刀具物理氣相鍍膜加工。

(2)計畫開發之新產品

①再生能源相關之關鍵材料與系統工程：

- A. 超高效能太陽能電池漿料。
- B. 高階圓型太陽能導電鋸帶。
- C. 低溫固化型導電銀漿。
- D. 動力型鋰電池相關材料，正極/負極以及相關材料持續開發與量產。

②生醫與電子材料：

- A. 生醫感測元件用多合一關鍵材料。
- B. 功率元件與光電半導體使用之導熱漿料。
- C. 12吋矽中介層(Interposer)半導體矽晶圓之製造與製程開發。
- D. 微尺寸散熱關鍵元件之製作開發與設計。
- E. 適用於BT與ABF載板之化學氣相鑽石塗層微型刀具。

二、112 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，並配合政策跨足儲能產業，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鋸帶銷售。台灣政府公布 2050 淨零碳排路徑圖，其中再生能源占比將提高至六成至七成，為達此目標原太陽光電在 2025 年裝置量達 20GW，加上 2030 年前年增 2GW 至 30GW，使風光電累積裝置量達 40GW。2022 在疫情過後太陽光電加速安裝，首度達成目標為有史以來裝置量最高的一年達 2.52GW。目前能源局與台電公司在光電熱區已推動 32 項電網加強工程，可增加 6.96GW 饋線容量，估計台灣今年裝置量可達 3GW 以上。台灣再生能源發電目標占比達 20%，對於電網饋線、調頻、調度等衝擊加劇，更突顯儲能系統的重要性。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外，亦跨足耕耘儲能系統。另外子公司碩禾電材導電漿料因未來一年預期仍以大尺寸太陽能晶圓為主流，朝線型愈細發展，碩禾公司致力研究發展高效正面銀漿產品，除原有 P 型導電漿產品外更朝向 N 型導電漿發展，並積極拓展一線大廠客戶，以維持市場之競爭力，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

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，並努力發展各項節能環保的上游材料產品。另持續拓展集團營運項目，如芯和能源生產用於儲能及電動車之正極材料、碩禾公司研發及生產之碳矽負極材料及本公司與華旭公司之半導體相關製程。在全球太陽能產業及電子產品規格快速轉變下，使本集團產品布局將更多元化，隨著未來隨電動車產業持續發展，期待逐漸茁壯得以拓展整體營收項目，使本公司整體營運能更加穩健，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。

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、設置發電站及參與台電儲能服務下將能提升營收及毛利。

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

本公司董事會造送民國一一一年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及虧損撥補表等議案，其中合併財務報表及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所黃裕峰會計師及張雅芸會計師查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及虧損撥補表，經本審計委員會審查，認為尚無不符，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一一二年股東常會

國碩科技工業股份有限公司

審計委員會召集人： 陳俊良



中 華 民 國 一 一 二 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108年度及110年度現金增資案，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、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	111 年度		
	預期成效	實際成效	增(減)數
營業收入	9,832,265	6,731,111	(3,101,154)
銷貨成本(註)	8,754,539	6,067,823	(2,686,716)
營業毛利(損)	1,077,726	663,288	(414,438)
營業費用	1,012,723	1,114,385	101,662
營業淨利(損)	65,003	(451,097)	(516,100)
營業外收(支)	(46,000)	(24,321)	21,679
稅前淨利(損)	19,003	(475,418)	(494,421)

註：包含未實現銷貨利益

(一)營業收入

合併公司 111 年度實際營業收入與預計營業收入差異，主要因子公司太陽能導電漿產品銷售數量較預期數減少所致。

(二)營業毛利

合併公司 111 年度實際營業毛利與預計營業毛利差異，主要因子公司太陽能導電漿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

合併公司 111 年度實際營業費用金額較預計數增加，主要因 111 年度實際預期信用減損損失費用增加所致。

(四)營業外收支

合併公司 111 年度實際營業外支出較預計數減少，主要因子公司認列外幣兌換淨利益及其他收入較預期增加所致。



合併財務報表

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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及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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 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及矽輔料之銷售，其民國 111 年度特定客戶及特定產品之銷售收入變化幅度大（詳附註二三），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。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額分別為 1,353,212 仟元及 1,236,914 仟元，分別占資產總額之 8.83%及 8.37%；民國 111 及 110 年度上述採用權益法之（損）益份額分別為(18,426)仟元及 1,898 仟元，分別占稅前淨損之 3.88%及(0.72)%。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為 31,905 仟元及 26,911 仟元，分別占合併資產總額之 0.21%及 0.18%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入皆為 0 元，皆占合併營業收入之 0%。

國碩科技工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加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及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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 張 雅 芸

張雅芸



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 3 月 31 日



國碩科技(集團)有限公司

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%		
流動資產											
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 3,009,768	20	\$ 3,027,142	21	2100	流動負債	\$ 860,134	6	\$ 2,369,937	16
1110	合約資產—流動(附註四、二及三)	245,518	2	189,595	1	2110	短期借款(附註十八及三五)	179,343	1	199,338	2
1150	應收票據淨額(附註四、九、十八及三五)	663,016	4	276,999	2	2126	遞延之金融負債—流動(附註十及三三)	446,977	3	560,853	4
1170	應收帳款淨額(附註四、九及二三)	816,589	5	1,127,463	8	2150	應付票據	17,403	-	15,070	-
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、九、二及三四)	38,704	-	1,127,463	8	2170	應付帳款	295,798	2	161,565	1
1200	其他應收款(附註四及九)	38,704	1	135,703	1	2180	應付帳款—關係人(附註三四)	-	-	8	-
1210	其他應收款—關係人(附註四、九及三四)	30,409	-	25,675	-	2200	其他應付款(附註二十)	389,402	3	305,178	2
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	20,458	-	18,79	-	2220	其他應付款—關係人(附註三四)	398	1,660	24,051	-
1220	存貨(附註四及十)	19,577	-	17,522	-	2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	11,410	-	19,903	-
130X	預付款項(附註十七)	1,130,130	8	1,331,762	9	2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	22,604	-	22,604	-
1410	待出售非流動資產(附註四及二九)	637,369	4	942,691	6	2321	一年內到期公司債(附註十九)	339,406	2	-	-
1460	其他金融資產(附註三五)	20,521	-	19,128	-	2322	一年內到期長期借款(附註十八及三五)	385,567	2	487,677	3
1476	其他金融資產(附註三五)	86,495	1	75,296	1	2399	其他流動負債(附註二十、二三及三四)	96,888	1	331,403	2
1479	其他流動資產(附註十七及三五)	41,819	-	38,658	-	21XX	流動負債總計	3,045,330	20	4,476,643	30
11XX	流動資產總計	6,760,373	44	7,209,513	49						
非流動資產											
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	33,560	-	38,281	-	2530	應付公司債(附註十九)	-	-	335,058	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	344,243	2	513,308	4	2540	長期借款(附註十八及三五)	2,027,277	13	2,364,175	16
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	1,475,709	10	1,352,365	9	2572	遞延所得稅負債(附註四及二五)	39,430	-	30,356	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、三四及三五)	4,917,637	32	4,114,623	28	2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	106,179	1	119,180	1
1755	使用權資產(附註四及十四)	179,305	1	190,351	1	2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二一)	14,147	-	25,748	-
1760	投資性不動產(附註四及十五)	94,560	1	110,807	1	2645	存入股證金	85,670	1	85,202	1
1780	無形資產(附註四及十六)	407,512	3	412,600	3	25XX	非流動負債總計	2,272,703	15	2,959,719	20
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	172,677	1	179,197	1						
1980	其他金融資產—非流動(附註三五)	118,544	1	23,385	-						
1990	其他非流動資產(附註十七及三五)	825,150	5	628,137	4						
15XX	非流動資產總計	8,568,897	56	7,563,054	51						
歸屬於本公司業主之權益(附註四、二二、二七及三十)											
3110	股本	3,509,057	23	3,509,057	23	3110	股本	3,509,057	23	2,859,057	19
3200	資本公積	1,490,493	10	1,490,493	10	3200	資本公積	1,490,493	10	498,574	4
3310	保留盈餘	14,689	-	14,689	-						
3320	法定盈餘公積	155,982	1	155,982	1	3310	法定盈餘公積	14,689	-	14,689	-
3350	特別盈餘公積	680,196	(5)	680,196	(5)	3320	特別盈餘公積	155,982	1	155,982	1
3400	待彌補虧損	(165,911)	(1)	(165,911)	(1)	3350	特別盈餘公積	680,196	(5)	533,647	(3)
31XX	本公司業主權益總計	4,324,114	28	4,324,114	28	3400	其他權益	(165,911)	(1)	(100,090)	(1)
36XX	非控制權益(附註四、二二及三二)	5,687,123	37	5,687,123	37	31XX	本公司業主權益總計	4,324,114	28	2,894,565	20
3XXX	權益總計	10,011,237	65	10,011,237	65	36XX	非控制權益(附註四、二二及三二)	5,687,123	37	4,441,640	30
負債與權益總計											
IXXX	資產總計	\$ 15,329,270	100	\$ 14,772,567	100	3XXX	權益總計	10,011,237	65	7,336,205	50
IXXX	負債與權益總計	\$ 14,772,567	100	\$ 14,772,567	100	IXXX	負債與權益總計	\$ 15,329,270	100	\$ 14,772,567	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112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及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二三及三四）	\$ 6,731,111	100	\$ 8,347,818	100
5000	營業成本（附註十、二四及三四）	<u>6,060,376</u>	<u>90</u>	<u>7,683,909</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	670,735	10	663,909	8
5910	未實現銷貨利益	(<u>7,447</u>)	<u>-</u>	(<u>14,022</u>)	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>663,288</u>	<u>10</u>	<u>649,887</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註九、十六及二四）				
6100	推銷費用	229,686	4	257,653	3
6200	管理費用	465,188	7	435,586	5
6300	研究發展費用	328,727	5	318,943	4
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>90,784</u>	<u>1</u>	(<u>5,222</u>)	<u>-</u>
6000	合 計	<u>1,114,385</u>	<u>17</u>	<u>1,006,960</u>	<u>12</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註三六）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>254,805</u>	<u>3</u>
6900	營業淨損	(<u>451,097</u>)	(<u>7</u>)	(<u>102,268</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四及三四）	9,368	-	4,261	-
7010	其他收入（附註二四、二九及三四）	70,070	1	101,553	1
7020	其他利益及損失（附註十三、十七、十九及二四）	(<u>11,693</u>)	<u>-</u>	(<u>164,920</u>)	(<u>2</u>)
7050	財務成本（附註十、二四及三四）	(<u>86,051</u>)	(<u>1</u>)	(<u>105,281</u>)	(<u>1</u>)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額（附註四及十二）	(<u>6,015</u>)	<u>-</u>	<u>1,941</u>	<u>-</u>
7000	合 計	(<u>24,321</u>)	<u>-</u>	(<u>162,446</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨損	(<u>475,418</u>)	(<u>7</u>)	(<u>264,714</u>)	(<u>3</u>)
7950	所得稅費用（附註四及二五）	(<u>55,872</u>)	(<u>1</u>)	(<u>8,943</u>)	<u>-</u>
8200	本年度淨損	(<u>531,290</u>)	(<u>8</u>)	(<u>273,657</u>)	(<u>3</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	\$ 11,767	-	\$ 344	-
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	(171,305)	(2)	255,121	3
8320	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	(42)	-	-	-
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	28,793	-	(65,437)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二五）	(4,358)	-	10,908	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(135,145)	(2)	200,936	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 666,435)	(10)	(\$ 72,721)	(1)
	淨（損）利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 154,537)	(2)	\$ 24,796	-
8620	非控制權益	(376,753)	(6)	(298,453)	(3)
8600		(\$ 531,290)	(8)	(\$ 273,657)	(3)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 212,358)	(3)	\$ 110,745	1
8720	非控制權益	(454,077)	(7)	(183,466)	(2)
8700		(\$ 666,435)	(10)	(\$ 72,721)	(1)
	每股純（損）益（附註二六）				
9750	基 本	(\$ 0.45)		\$ 0.09	
9850	稀 釋	(\$ 0.45)		\$ 0.09	

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 112 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





國碩科技股份有限公司
董事長陳繼明

民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於 本 公 司 業 務	主 其 他 權 益	總 計	非 控 制 權 益	權 益 合 計
A1	285,906	\$ 2,859,057	\$ 14,689	\$ 155,982	\$ 571,686	\$ 2,535,104
O1	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	24,796	24,796
D3	-	-	-	-	(1,025)	(1,025)
D5	-	-	-	-	23,771	23,771
M5	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-
N1	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-
Z1	285,906	2,859,057	14,689	155,982	533,647	2,894,565
D1	-	-	-	-	(154,537)	(154,537)
D3	-	-	-	-	6,580	6,580
D5	-	-	-	-	(147,957)	(147,957)
E1	65,000	650,000	-	-	-	1,625,000
M5	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-
N1	-	-	-	-	-	-
N1	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-
Q1	-	-	-	-	-	-
Z1	350,906	3,509,057	14,689	155,982	680,196	4,324,114

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱對董事會會計師事務所民國 112 年 3 月 31 日查核報告)

經理人：陳繼明

會計主管：蔡志萍



董事長：陳繼明



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 475,418)	(\$ 264,714)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	307,234	318,478
A20200	攤銷費用（含其他非流動 資產攤銷數）	13,582	12,190
A20300	預期信用減損損失（迴轉 利益）	90,784	(5,222)
A20400	透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債淨利益	(21,099)	(3,171)
A20900	財務成本	86,051	105,281
A21200	利息收入	(9,368)	(4,261)
A21300	股利收入	(2,470)	(2,107)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	50,813	40,957
A22300	採用權益法之關聯企業及 合資損益份額	6,015	(1,941)
A22500	處分不動產、廠房及設備 損失	5,995	30,129
A23200	處分採用權益法之投資利 益	(374)	-
A23700	非金融資產減損損失	84,310	147
A23800	存貨跌價（回升利益）損 失	(15,021)	13,702
A23900	與關聯企業之未實現利益	7,447	14,022
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(133,339)	44,791
A24200	買回公司債損失	-	24,861
A29900	租賃修改利益	(13)	-
A29900	預期訴訟賠償迴轉利益 （附註三六）	-	(254,805)
A29900	處分子公司損失	3,165	9
A29900	無形資產資轉列費用數	118	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A30000	與營業活動相關之資產／負債		
	淨變動數：		
A31125	合約資產	(\$ 55,923)	(\$ 11,047)
A31130	應收票據	(386,017)	453,929
A31150	應收帳款	217,707	662,481
A31160	應收帳款－關係人	96,999	(39,809)
A31180	其他應收款	(6,224)	19,934
A31190	其他應收款－關係人	(2,324)	276
A31200	存 貨	101,483	72,561
A31230	預付款項	266,097	(263,296)
A31240	其他流動資產	(3,175)	(11,434)
A32130	應付票據	2,333	(120)
A32150	應付帳款	135,547	9,443
A32160	應付帳款－關係人	(8)	(1,697)
A32180	其他應付款	40,561	(353,243)
A32190	其他應付款－關係人	1,173	(1,366)
A32230	其他流動負債	(234,515)	117,497
A32240	淨確定福利負債	<u>166</u>	<u>(1,835)</u>
A33000	營運產生之現金	172,292	720,620
A33100	收取之利息	7,860	4,263
A33500	支付之所得稅	<u>(59,332)</u>	<u>(36,128)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>120,820</u>	<u>688,755</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	(87,059)	(5,000)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	4,027	89,149
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(46,015)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	71,835	115,892
B01800	取得採用權益法之投資	(120,958)	(265,350)
B01900	處分採用權益法之投資	48,300	-
B02200	對子公司之收購(附註二八)	47,843	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,421,945)	(749,147)
B02800	處分不動產、廠房及設備	38,245	12,364
B03800	存出保證金減少	104,021	405,700
B04500	購置無形資產	(8,449)	(597)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B06500	其他金融資產增加	(\$ 107,878)	(\$ 34,572)
B06800	其他非流動資產減少	9,115	13,075
B07600	收取之股利	20,187	18,600
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,448,731)	(399,886)
籌資活動之現金流量：			
C00200	短期借款減少	(1,514,406)	(772,928)
C00500	應付短期票券增加	-	199,315
C00600	應付短期票券減少	(23,447)	-
C01300	償還公司債	-	(1,472,065)
C01600	舉借長期借款	2,022,560	1,227,105
C01700	償還長期借款	(2,426,550)	(537,985)
C03100	存入保證金增加	468	81,182
C04020	租賃負債本金償還	(20,462)	(11,538)
C04600	現金增資	1,625,000	-
C05400	取得子公司股權 (附註三十)	(4,531)	-
C05500	處分子公司股權 (附註三十)	81,507	44,152
C05600	支付之利息	(89,468)	(108,710)
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(77,887)
C05800	非控制權益變動 (附註三十)	1,540,864	1,524,265
C09900	其他籌資活動	-	(4,951)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,191,535	89,955
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	119,002	(45,246)
EEEE	現金及約當現金淨 (減少) 增加	(17,374)	333,578
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,027,142	2,693,564
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,009,768	\$ 3,027,142

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 112 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





個體財務報表

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 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所述，國碩科技工業股份有限公司於民國 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資為 3,953,993 仟元，佔資產總額 65.32%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失份額為 161,259 仟元，佔稅前淨損 105.06%，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及矽輔料之銷售，其民國 111 年度特定客戶及特定產品之銷售收入變化幅度大（詳合併財務報告附註二三），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。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額分別為 1,353,212 仟元及 1,236,914 仟元，分別占資產總額之 22.36%及 24.81%；民國 111 及 110 年度上述採用權益法之（損）益份額分別為(18,426)仟元及 1,898 仟元，分別占稅前淨（損）利之 12.00%及 9.15%。

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。上述公司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審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日上述採用權益

法之投資餘額分別為 9,639 仟元及 11,962 仟元，分別占資產總額之 0.16%及 0.24%；民國 111 及 110 年度上述採用權益法認列之（損）益份額分別為(3,056) 仟元及 3,319 仟元，分別占稅前淨（損）利之 1.99%及 16.00%。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 張 雅 芸

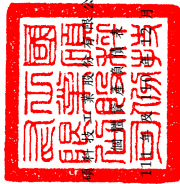
張雅芸



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 3 1 日



國華證券股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金	%			金	%	金	%
1100 1140 1150 1170 1180 1200 1210 1220 130X 1410 1476 1479 11XX	流動資產				流動負債				
	現金 (附註四及六)	\$ 129,797	2	2100	短期借款 (附註十六及三十)	\$ 585,254	10	\$ 737,257	15
	合約資產－流動 (附註四及二九)	240,664	4	2110	應付短期票券 (附註十六及三十)	179,343	3	199,338	4
	應收票據淨額 (附註四及八)	478,438	8	2150	應付票據	488	-	104	-
	應收帳款淨額 (附註四、八及二十)	109,970	2	2170	應付帳款	69,966	1	79,598	1
	應收帳款－關係人淨額 (附註四、八、二十及二九)	6,227	-	2180	應付帳款－關係人 (附註二九)	-	-	189	-
	其他應收款 (附註四及八)	2,420	-	2200	其他應付款 (附註十七)	34,536	1	30,988	1
	其他應收款－關係人 (附註四、八及二九)	6,518	-	2220	其他應付款－關係人 (附註二九)	1,229	-	1,035	-
	本期所得稅資產 (附註四及二二)	14	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	1,021	-	-	-
	存貨 (附註四及九)	79,480	2	2280	租賃負債－流動 (附註四、十二及二九)	3,693	-	3,673	-
	預付款項 (附註十五)	313,239	5	2322	一年內到期長期借款 (附註十六及三十)	94,263	2	236,000	5
1517 1550 1600 1755 1760 1780 1990 15XX	其他金融資產－流動 (附註四及三十)	16,706	-	2399	其他流動負債 (附註十七、二十及二九)	28,354	-	25,514	-
	其他流動資產 (附註十五及三一)	2,654	-	21XX	流動負債總計	998,147	17	1,313,696	26
	流動資產總計	1,386,127	23						
	非流動資產				非流動負債				
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註四及七)	35,689	1	2540	長期借款 (附註十六及三十)	670,759	11	715,500	14
	採用權益法之投資 (附註四、十、二九及三十)	3,953,993	65	2580	租賃負債－非流動 (附註四、十二及二九)	17,984	-	20,721	1
	不動產、廠房及設備 (附註四、十一、二九及三十)	402,744	7	2645	存八保證金	41,955	1	41,657	1
	使用權資產 (附註四及十二)	21,074	-	25XX	非流動負債總計	730,698	12	777,878	16
	投資性不動產 (附註四、十三及三十)	146,447	2		負債總計	1,728,845	29	2,091,574	42
	無形資產 (附註四及十四)	538	-						
15XX	其他非流動資產 (附註四、十五及十八)	106,347	2		權益 (附註四、十九、二四及二五)				
	非流動資產總計	4,666,832	77		股本				
					普通股	3,509,057	58	2,859,057	57
					資本公積	1,490,493	25	498,574	10
					保留盈餘				
					法定盈餘公積	14,689	-	14,689	-
					特別盈餘公積	3320	2	155,982	3
					待彌補虧損	(680,196)	(11)	(533,647)	(10)
					其他權益	(165,911)	(3)	(100,090)	(2)
					權益總計	4,324,114	71	2,894,565	58
					負債與權益總計	\$ 6,052,959	100	\$ 4,986,139	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 112 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

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註二十及二九)	\$ 929,016	100	\$ 576,818	100
5000	營業成本(附註九、十四、二一及二九)	<u>814,362</u>	<u>88</u>	<u>550,685</u>	<u>95</u>
5900	營業毛利	114,654	12	26,133	5
5910	未實現銷貨利益	(51,828)	(5)	(47,313)	(8)
5920	已實現銷貨利益	<u>47,313</u>	<u>5</u>	<u>31,685</u>	<u>5</u>
5950	已實現營業毛利	<u>110,139</u>	<u>12</u>	<u>10,505</u>	<u>2</u>
	營業費用(附註八、十四、二一及二九)				
6100	推銷費用	21,223	3	11,846	2
6200	管理費用	123,257	13	115,524	20
6300	研究發展費用	18,967	2	16,455	3
6450	預期信用減損利益	(205)	-	(1,177)	-
6000	合 計	<u>163,242</u>	<u>18</u>	<u>142,648</u>	<u>25</u>
6500	其他收益及費損淨額(附註三一)	-	-	254,805	44
6900	營業淨(損)利	(53,103)	(6)	<u>122,662</u>	<u>21</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註二一及二九)	368	-	499	-
7010	其他收入(附註二一及二九)	52,232	5	49,967	9
7020	其他利益及損失(附註四及二一)	25,663	3	(3,814)	(1)
7050	財務成本(附註二一及二九)	(17,393)	(2)	(28,181)	(5)
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)	(161,259)	(17)	(120,395)	(21)
7000	合 計	(100,389)	(11)	(101,924)	(18)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 153,492)	(17)	\$ 20,738	3
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二二)	(1,045)	-	4,058	1
8200	本年度淨(損)利	(154,537)	(17)	24,796	4
	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	3,351	1	(1,931)	-
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	(11,760)	(1)	2,990	-
8331	採用權益法之子公司之確定福利計畫再衡量數	3,229	-	906	-
8336	採用權益法之子公司之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	(62,122)	(7)	109,825	19
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	733	-	(4,268)	-
8381	採用權益法之子公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,748	1	(21,573)	(4)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(57,821)	(6)	85,949	15
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 212,358)	(23)	\$ 110,745	19
	每股純(損)益(附註二三)				
9750	基 本	(\$ 0.45)		\$ 0.09	
9850	稀 釋	(\$ 0.45)		\$ 0.09	

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 112 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





國碩材料科技股份有限公司
加查核(審)會計師事務所

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	股 數 (仟 股)	金 額	本 額	資 本 公 積	保 積	法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 待 彌 補 虧 損	餘 損 耗	國 外 營 運 機 構 報 表 換 算 之 差 額	其 他 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 (損)	權 益 總 計
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	285,906	\$ 2,859,057	\$ 250,109	\$ 14,689	\$ 155,982	\$ 571,686	(97,324)	(75,723)	\$ 2,535,104			
D1	110 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	24,796	-	-	24,796			
D3	110 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(1,025)	(25,841)	112,815	85,949			
D5	110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	23,771	(25,841)	112,815	110,745			
M5	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額 (附 註 二 五)	-	-	26,481	-	-	-	152	(109)	26,524			
M7	對 子 公 司 所 有 權 益 變 動 (附 註 十 九 及 二 五)	-	-	204,909	-	-	-	208	-	205,117			
N1	子 公 司 股 份 基 礎 給 付 交 易	-	-	16,545	-	-	-	-	-	16,545			
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	-	530	-	-	-	-	-	530			
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	-	-	-	-	-	14,268	-	(14,268)	-			
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	285,906	2,859,057	498,574	14,689	155,982	(533,647)	(122,805)	22,715	2,894,565			
D1	111 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	(154,537)	-	-	(154,537)			
D3	111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	6,580	9,481	(73,882)	(57,821)			
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	(147,957)	9,481	(73,882)	(212,358)			
E1	現 金 增 資	65,000	650,000	975,000	-	-	-	-	-	1,625,000			
M5	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額 (附 註 二 五)	-	-	34,149	-	-	-	1,132	(1,190)	34,091			
M7	對 子 公 司 所 有 權 益 變 動 (附 註 十 九 及 二 五)	-	-	(31,118)	-	-	-	46	-	(31,072)			
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易	-	-	146	-	-	-	-	-	146			
N1	子 公 司 股 份 基 礎 給 付 交 易	-	-	13,785	-	-	-	-	-	13,785			
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	-	(43)	-	-	-	-	-	(43)			
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	-	-	-	-	-	1,408	-	(1,408)	-			
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	350,906	\$ 3,509,057	\$ 1,490,493	\$ 14,689	\$ 155,982	(\$ 680,196)	(\$ 112,146)	(\$ 53,765)	\$ 4,324,114			

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 112 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

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 153,492)	\$ 20,738
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	42,531	47,925
A20200	攤銷費用	672	581
A20300	預期信用減損迴轉利益	(205)	(1,177)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(10,213)	-
A20900	財務成本	17,393	28,181
A21200	利息收入	(368)	(499)
A21300	股利收入	(647)	(1,078)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	136	-
A22300	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	161,259	120,395
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(95)	(112)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(374)	-
A23700	非金融資產減損迴轉利益	(1,126)	-
A23800	存貨跌價回升利益	(205)	(11,836)
A23900	未實現銷貨利益	51,828	47,313
A24000	已實現銷貨利益	(47,313)	(31,685)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(799)	721
A29900	預期訴訟賠償迴轉利益（附註三一）	-	(254,805)
A29900	無形資產轉列費用數	118	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債淨變動數：		
A31125	合約資產	(73,547)	2,996
A31130	應收票據	(464,998)	(8,747)
A31150	應收帳款	33,237	(53,451)
A31160	應收帳款－關係人	12,884	(9,484)
A31180	其他應收款	1,196	(1,043)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A31190	其他應收款－關係人	\$ 978	\$ 738
A31200	存 貨	(60,864)	24,626
A31230	預付款項	6,725	6,853
A31240	其他流動資產	1,661	(1,947)
A32130	應付票據	384	(544)
A32150	應付帳款	(9,418)	32,741
A32160	應付帳款－關係人	(189)	(922)
A32180	其他應付款	6,106	(272,240)
A32190	其他應付款－關係人	194	76
A32230	其他流動負債	2,840	19,844
A32240	淨確定福利負債	<u>3,681</u>	<u>(2,922)</u>
A33000	營運產生之現金	(480,030)	(298,764)
A33100	收取之利息	367	499
A33500	(支付)退還之所得稅	<u>(6)</u>	<u>14</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>(479,669)</u>	<u>(298,251)</u>

投資活動之現金流量：

B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(45,000)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	55,213	-
B01800	取得採用權益法之投資	(868,666)	(93,790)
B01900	處分採用權益法之投資	48,300	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,845)	(4,178)
B02800	處分不動產、廠房及設備	95	176
B03800	存出保證金減少	-	423,633
B04500	購置無形資產	(396)	(598)
B06500	其他金融資產增加	(492)	(11)
B06700	其他非流動資產增加	(54,193)	(89,554)
B07600	收取之股利	<u>14,700</u>	<u>65,698</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(864,284)</u>	<u>301,376</u>

籌資活動之現金流量：

C00200	短期借款減少	(152,003)	(753,557)
C00500	應付短期票券增加	-	199,315
C00600	應付短期票券減少	(23,447)	-
C01600	舉借長期借款	1,412,160	740,000
C01700	償還長期借款	(1,598,638)	(166,000)
C03100	存入保證金增加	298	41,208

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
C04020	租賃負債本金償還	(\$ 3,830)	(\$ 3,752)
C04600	現金增資	1,625,000	-
C05500	處分子公司股權(附註二五)	47,516	4,877
C05600	支付之利息	(13,947)	(29,209)
C09900	子公司減資退回股款	-	28,012
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,293,109</u>	<u>60,894</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>1,092</u>	(<u>1,449</u>)
EEEE	現金淨(減少)增加	(49,752)	62,570
E00100	年初現金餘額	<u>179,549</u>	<u>116,979</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 129,797</u>	<u>\$ 179,549</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112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
111 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(533,646,421)
加(減)：	
其他綜合損益（確定福利計劃之再衡量數）	6,579,704
111 年度稅後淨損	(154,537,980)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	1,408,317
期末待彌補虧損	(680,196,380)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

112.06.28

條次	修正前	修正後	說明
三	本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 一、(略) 二、(略) 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。	本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 一、(略) 二、(略) 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段。
四	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 (以下略)	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u> (以下略)	因公司召開視訊股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項
二二	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。 <u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	