

國碩科技工業股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國一一三年六月二十六日(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 226,739,202 股(其中以電子投票出席，股數為 28,760,470 股)，佔本公司發行股份總數 350,905,689 股之 64.61%，已符合公司法第 174 條規定。

出席董事：董事長陳繼明、獨立董事蔡靜美(審計委員會召集人)、獨立董事簡瑞耀、獨立董事王明郎等 4 席董事出席。

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 鍾鳴遠

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、民國一一二年度營業報告(請詳附件一)。

股東發言摘要：

戶號 238580 股東第一次發言內容略為：

1. 112 年合併營收下降造成虧損 請問董事長對 113 年看法如何?另 112 年 12 月 31 日借入銀錠約 6 億 5 千萬元 因近期銀價漲幅相當大，請問對公司財報影響如何?
2. 公司投資昊能有限公司發展 E-dreg 情形如何?
3. 新埔綠能園區開發推動情形及內容?

主席及主席指定人員回覆重點摘要：

1. 碩禾銀漿於 113 年第一季出貨數量已增加，銀漿借料交易合約已有做公允價值避險。銀錠價格波動已反映於客戶銀漿訂單銷售價格中。
2. 有關昊能有限公司投資 E-dreg 案，因投資計畫變更，已於 113 年第一季處分持有之所有股權與該公司其它股東並認列處分利益。
3. 新埔綠能園區因申請依產創條例開發，並將建置廠房做為本集團第三生產基地或是出租賺取租金用途。

戶號 238580 股東第二次發言內容略為：

1. 請說明年報第 183 及第 184 頁有關昊能有限公司 112 年投資金額、112 年 12 月 31 日投資餘額及董事會董事須回避一事。
2. 菲律賓太陽能電廠於 111 年認列未完工程及預付貨款減損損失約 8 千多萬，請說明目前預計處分菲律賓太陽能電廠情形？
3. 請會計師說明有關年報第 214 頁收購國碩能源股份有限公司擬制營業收入及淨損的內容。

主席及主席指定人員回覆重點摘要：

1. 昊能有限公司 112 年因有管理費用產生故依持股比例認列投資損失，公司已於 113 年第一季處分持有之所有股權與該公司其它股東並認列處分利益，股東可參閱 113 年第一季合併財務報表。
因昊能有限公司之另一投資公司董事長為國碩董事，故於董事會表決時有迴避之必要。
2. 目前評估及規劃與有綠能需求的日本公司合作完成菲律賓電廠建置後賺取發電收入或出售電廠獲利。
3. 為依會計準則揭露擬制國碩能源股份有限公司收購於 112 年 1 月 1 日發生，112 年度擬制之合併營業收入及淨損金額。

戶號 45754 股東第一次發言內容略為：

1. 請說明國碩能源股份有限公司取得售電業執照後之未來營運規劃。
2. 請就年報第 236 頁部門收入營運結果及 245 頁被投資公司資訊中，部分部門或被投資公司產生虧損，說明是否有營業重心調整至賺錢部門或其他行業之規劃。

主席及主席指定人員回覆重點摘要：

1. 國碩能源股份有限公司為國碩 100%持有子公司，預計將出售綠電為主要營業項目，目前綠電價格高於 FIT 價格。
2. 被投資公司虧損主要為子公司碩禾電子材料股份有限公司轉投資公司產生虧損，相關被投資公司營運調整經碩禾董事會及該公司董事會討論決議後執行。

戶號 45754 股東第二次發言內容略為：

1. 子公司 GAT 未來營運規劃是否要作調整？
2. 年報 112 頁合併財務分析平均銷售日數由 74 天(111 年)增加至 114 天(112 年)是什麼原因及如何解決？年報 112 頁合併財務分析平均收現日數由 97 天(111 年)增加至 139 天(112 年)是什麼原因及如何解決？
3. 年報 127 頁未來一年現金流預計營業獲利現金流入，公司未來營運重心為何？投資活動購置生產設備為哪些？公司資金規畫有償還長短期借款之必要性？

主席及主席指定人員回覆重點摘要：

1. 子公司 GAT 已於 113 年 5 月 1 日於泰國辦理登記解散。
2. 因為合併銷售日數及平均收現日數增加，主要受子公司碩禾 112 年收入減少及於 112 年第四季因銷售增加致 112 年底應收帳款及存貨備料增加所致。國

碩公司個體 112 年 12 月 31 日應收帳款評估被抵損失僅 2162 千元。

3. 未來一年現金流中預計合併公司營運獲利，設備支出主要為公司購置儲能、電廠設備及新埔綠能園區預計廠房支出等，並為配合儲能及發電設備預計長借增加。長短期借款依各合併公司資金狀況及銀行授信條件還款。

二、民國一一二年度審計委員會審查報告（請詳附件二）。

股東發言摘要：

戶號 238580 股東發言內容略為：

1. 有關財務主管對子公司碩禾營運情形的充分了解及管理是否合乎內部控制主席及主席指定人員回覆重點摘票：

1. 財務長皆有覆核碩禾公司相關報表並參與其董事會，但為忠實及完整說明碩禾營運情形，由碩禾總經理來說明及回覆資訊會較為正確。碩禾前二年因受 covid 19 影響於中國大陸漿料銷售減少，但碩禾持續漿料研發，漿料出貨量已在去年底及今年初開始成長。

碩禾總經理皆於每季國碩董事會報告營運情形，審計委員亦於每季審計委員會與會計師溝通。內部稽核亦於董事會報告子公司監理情形。

戶號 45754 股東發言內容略為：

1. 有關 113 年 5 月公開資訊關測站公告禾迅與子公司 Sunshine Solar 間資金貸與情形請獨董關心及監督。
2. 有關 113 年 5 月 14 日公開資訊關測站公告子公司鹽城碩禾背書保證及對其應收款項持續催收情形請獨董關心及監督。
3. 年報 70 頁有關陳敏敏襄理借名登記新埔綠能園區土地公司是否有作保全？請律師也了解相關權益是否有保障。
4. 公司投資人關係連絡人電話請加註分機號碼。

主席及主席指定人員回覆重點摘要：

借名登記為法律上承認合法之法律行為 關於公司及陳襄理的權益都已有作充分的考量。因為目前為農地，於完成地目變更前期間規定由個人登記持有。

三、健全營運計劃執行成效報告（請詳附件三）。

四、本公司一一二年董事酬金報告（請詳附件四）。

五、訂定本公司「道德行為準則」報告（請詳附件五）。

承認事項：

第一案

董事會提

案由：民國一一二年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：一、本公司民國一一二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；附件六~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：218,051,123 權

表決結果	占出席股東表決權數
1、贊成權數：211,884,893 權 (含電子投票方式行表決權數：22,604,527 權)	97.17%
2、反對權數：120,861 權 (含電子投票方式行表決權數：120,861 權)	0.05%
3、無效權數：0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：6,045,369 權 (含電子投票方式行表決權數：6,035,082 權)	2.77%

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：民國一一二年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司民國一一二年度虧損撥補表，業經民國一一三年三月二十八日董事會決議通過。

二、民國一一二年度虧損撥補表（請詳附件八）。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：218,051,123 權

表決結果	占出席股東表決權數
1、贊成權數：211,903,586 權 (含電子投票方式行表決權數：22,623,220 權)	97.18%
2、反對權數：127,759 權 (含電子投票方式行表決權數：127,759 權)	0.05%
3、無效權數：0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：6,019,778 權 (含電子投票方式行表決權數：6,009,491 權)	2.76%

贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

選舉事項：

董事會提

案由：全面改選董事案。

說明：一、為公司營運及符合法令規定需求，擬依公司法第 199 條之 1 規定，於本次股東常會辦理全面改選。

二、依本公司章程規定設董事 9~11 人，本次股東常會選任董事 9 人（含獨立董事 4 人），董事及獨立董事之選任依公司法第 192 條之 1 規定，採候選人提名制度，由股東就提名候選人名單中選任之。

三、新任董事及獨立董事自選任之日起就任，任期三年，任期自民國 113 年 6 月 26 日起至民國 116 年 6 月 25 日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。

四、本次董事(含獨立董事)候選人名單，業經民國 113 年 5 月 14 日董事會決議通過（請詳附件九）。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單及當選權數如下

董事

戶號或身份證明 文件編號	戶名或姓名	當選權數
00000167	陳繼明	226,774,259
00000008	陳素惠	212,755,433
00002319	王明郎	209,990,393
00095382	陳敏敏	209,941,231
F12175XXXX	簡瑞耀	209,935,757

獨立董事

戶號或身份證明 文件編號	戶名或姓名	當選權數
E22055XXXX	蔡靜美	207,201,706
G12077XXXX	魏仁裕	206,700,989
S12324XXXX	邱聖民	206,651,665
D12065XXXX	林志茂	206,541,186

其他議案

董事會提

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

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

二、為借助新選任董事之專才與相關經驗，以完成公司各項業務，擬提請股東常會同意解除新任董事及其代表人競業行為之限制。

三、解除新任董事及其代表人競業禁止之限制內容(請詳附件十)。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：218,051,123 權

表決結果		占出席股東表決權數
1、贊成權數：	211,009,599 權	96.77%
(含電子投票方式行表決權數：	21,729,233 權)	
2、反對權數：	964,745 權	0.44%
(含電子投票方式行表決權數：	964,745 權)	
3、無效權數：	0 權	0.00%
4、棄權/未投票權數：	6,076,779 權	2.78%
(含電子投票方式行表決權數：	6,066,492 權)	

贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

臨時動議：

股東發言摘要：

戶號 45754 股東發言內容略為：

1. 年報 203 頁非金融資產減損損失為何?金額很大，請說明該如何改善或調整?
2. 有關集團內資金貸與情形請說明。
3. 年報 176 頁應收帳款備抵損失及其他應收款備抵損失請說明該如何改善或加強?

主席及主席指定人員回覆重點摘要：

1. 主要是因轉投資創奕能源於 112 年電動巴士接單狀況不佳，依評價報告認列減損損失。若未來創奕能源營運改善可再回轉減損損失。
2. 資金貸與列為其他應收款係依法令及公報規定辦理。資金貸與海外公司為其短期營運資金需求及避免投資海外公司資本額過高。
3. 主要是以前年度針對國外漿料特定客戶信用狀況及應收帳款帳齡評估認列應收帳款備抵損失。

散會：同日上午十一時一分，經主席宣布散會。

(本次股東常會議事係依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，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 一一二年度營業報告書

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 112 年度，各國雖已走出 COVID 的陰霾，但烏俄戰爭尚未停歇，以哈衝突又起；各國政府試圖突破高通膨造成的經濟困境。過去三年全球經濟震盪不安，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，隨著全球各地政府積極推動綠能政策，太陽能光電裝置量正以驚人的速度快速成長。

太陽能產業矽料價格波動大，下游電池片廠商在採購時更積極控制成本，且面臨中國太陽能導電漿廠降價競爭，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，本集團項下之子公司碩禾電材獲利空間大幅縮減，112 年疫情趨緩，積極重建客戶關係，在嚴峻的環境中，持續加強研發實力及速度，嚴格控管庫存成本，使太陽能導電漿營收終於在 112 年下半年度反彈。且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及售電業經營團隊，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 112 年度營業報告及 113 年度營運計劃概要說明如下：

一、112 年度營業報告

（一）營業計劃實施成果

本公司 112 年度合併營業收入計新台幣 39.40 億元，較 111 年度 67.31 億元減少 27.91 億元，112 年度歸屬於本公司之稅後淨損 347,720 仟元，每股盈餘 (0.99) 元。

（二）預算執行情形：本公司 112 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	112 年度	111 年度
營業活動之現金流（出）入	360,320	120,820

投資活動之現金流（出）入	(1,632,089)	(1,448,731)
融資活動之現金流（出）入	581,877	1,191,535
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,068	119,002
現金及約當現金淨（減少）增加數	(688,824)	(17,374)
期初現金及約當現金餘額	3,009,768	3,027,142
期末現金及約當現金餘額	2,320,944	3,009,768

本公司 112 年度合併報表營業活動產生淨現金流入 360,320 仟元，主係本年度應收票據及帳款收現數增加所致；合併投資活動產生淨現金流出 1,632,089 仟元，主要係因 112 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 581,877 仟元，主要係因本公司及子公司因營運需要與銀行舉借長期借款增加所致。

2.獲利能力分析

年度 項目	112 年度	111 年度
資產報酬率(%)	(7.74)	(3.07)
股東權益報酬率(%)	(13.01)	(6.12)
稅前純益佔實收資本額比率(%)	(34.09)	(13.54)
純益率(%)	(31.32)	(7.89)
稅後每股盈餘(元)	(0.99)	(0.45)

（四）研究發展狀況

1.研究發展支出

單位：新台幣仟元

年度	112 年度	111 年度
合併研發費用(A)	336,684	328,727
合併營業收入淨額(B)	3,940,087	6,731,111
(A)/(B)(%)	8.55	4.88

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。112 年主要產品為太陽能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TopCon太陽能電池漿料。
- B. 高階圓型TopCon太陽能導電銲帶。
- 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。
- E. 持續投資太陽光電本業，另增加其他再生能源項目投資，以完善集團能源領域布局。
- F. 成立「國碩能源」，結合集團持續增加自持案場方向，以自產自銷、發/售一站式服務的方式，提供客戶「穩定」且「足量」之綠電及其憑證，以達成客戶減碳需求、RE100等國際要求作為國碩能源營運宗旨。

②生醫與電子材料：

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

二、113 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电站，積極開發國內电站工程服務及設置發電站，並配合政策跨足投資複合式太陽光電案場、多種類再生能源發展，達到發、售電一站式服務規劃目標；另搭配儲能系統，積極參與各項政策服務、微電網等能源整合方案設計執行，透過能源產品的多樣性組合，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。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 年前以年增 2GW 至 30GW，使風光電累積裝置量達 40GW。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电站多年，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及售電市場，使公司整體營運更加穩健。

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下：

- （一）芯和能源：生產用於儲能及電動車之正極材料。
- （二）碩禾公司：研發及生產之碳矽負極材料。
- （三）本公司與華旭公司：半導體相關製程。
- （四）國碩能源：整合集團能源案場，以售電為導向，向前延伸自持案場數量、複合能源發展投資之規劃。
- （五）其他能源評估與投資：包含小型陸域風電、無碳燃料投資、輔助儲能系統、開發新埔綠能園區等，結合集團能源規劃，與具未來發展性之合作企業共同投入綠能市場。

在全球綠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一一二年度營業報告書、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鍾鳴遠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一一三年股東常會

國碩科技工業股份有限公司

審計委員會召集人：蔡靜美



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 八 日

國碩科技工業股份有限公司 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年度和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	112 年度		
	預期成效	實際成效	增(減)數
營業收入	15,120,268	3,940,087	(11,180,181)
銷貨成本(註)	13,171,765	3,956,970	(9,214,795)
營業毛利(損)	1,948,503	(16,883)	(1,965,386)
營業費用	1,222,042	979,027	(243,015)
營業淨利(損)	726,461	(995,910)	(1,722,371)
營業外收(支)	(5,104)	(200,504)	(195,400)
稅前淨利(損)	721,357	(1,196,414)	(1,917,771)

註：包含未實現銷貨利益

(一)營業收入

合併公司 112 年度實際營業收入與預計營業收入差異，主要因子公司碩禾、華旭及芯和產品銷售數量較預期數減少所致。

(二)營業毛利

合併公司 112 年度實際營業毛利與預計營業毛利差異，主要因子公司碩禾、華旭及芯和產品之實際銷售數量較預期減少，故實際營業毛利較預期數減少。

(三)營業費用

合併公司 112 年度實際營業費用金額較預計數減少，主要因 112 年度實際預期信用減損損失減少及管理費用、研發費用較預計數減少所致。

(四)營業外收支

合併公司 112 年度實際營業外支出較預計數增加，主要因合併公司實際認列非金融資產減損損失增加所致。

民國一一二年董事酬金報告

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、民國 112 年度董事酬金領取內容如下表：

112 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額及占稅後純損之比例		兼任員工領取相關酬金						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)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		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	本公司		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		
董事長	陳繼明	0	0	0	0	0	100	180	0.0288	4,159	7,563	0	0	0	0	4,259	7,743	18
董事	黃振聲	0	0	0	0	0	70	70	0.0201	0	0	0	0	0	0	70	70	無
董事	陳素惠	0	0	0	0	0	60	140	0.0173	0	0	0	0	0	0	60	140	無
董事	吳錫坤	0	0	0	0	0	60	70	0.0173	0	0	0	0	0	0	60	70	無

董事	陳敏君	0	0	0	0	0	0	0	70	70	0.0201	70	0.0201	0	1,104	0	58	0	0	0	70	0.0201	1,231 0.3541	無
獨立董事	王明郎	360	360	0	0	0	0	0	150	150	510 0.1467	510 0.1467	510 0.1467	0	0	0	0	0	0	0	510 0.1467	510 0.1467	無	
獨立董事	簡瑞耀	360	360	0	0	0	0	0	140	140	500 0.1438	500 0.1438	500 0.1438	0	0	0	0	0	0	0	500 0.1438	500 0.1438	無	
獨立董事	陳俊良 (註)	200	200	0	0	0	0	0	100	100	300 0.0863	300 0.0863	300 0.0863	0	0	0	0	0	0	0	300 0.0863	300 0.0863	無	
獨立董事	蔡靜美	360	360	0	0	0	0	0	150	150	510 0.1467	510 0.1467	510 0.1467	0	0	0	0	0	0	0	510 0.1467	510 0.1467	無	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司獨立董事之職責相關事項，除法令或章程另有規定者外，皆依本公司「獨立董事職能範疇」之規定。
依本公司「公司章程」及「獨立董事職能範疇」辦法規定，獨立董事之報酬得經相關法定程序酌定為月支之固定報酬，而不參與公司之盈餘分派。
本公司獨立董事應持續進修，參加必要之相關課程，每個月審閱本公司稽核報告並針對下列事項進行監督義務。

一、 公司之營運計畫。

二、 年度財務報告及半年度財務報告。

三、 審核公司訂定或修正之內部控制制度。

四、 審核公司訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書保證或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

五、 涉及自身利害關係之事項。

六、 重大之資產或衍生性商品交易。

七、 重大之資金貸與、背書或提供保證。

八、 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

九、 簽證會計師之委任、解任或報酬。

十、 財務、會計或內部稽核主管之任免。

十一、其他依法令、章程規定應由股東會決議或提請董事會之事項或經主管機關規定之重大事項。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註：陳俊良獨立董事於民國 112 年 7 月 20 日辭任。

國碩科技工業股份有限公司 道德行為準則

第一條（訂定目的及依據）

為使本公司董事、獨立董事、經理人及其他員工之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰依臺灣證券交易所股份有限公司公佈之「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」訂定本準則，以資遵循。

第二條（適用對象）

本準則適用於本公司董事、獨立董事、經理人及其他員工，前述適用對象以下統稱為「本公司人員」。

第三條（誠實信用原則）

本公司人員執行職務應秉持積極進取、認真負責之態度，摒棄本位主義、注重團隊精神，並恪遵誠實信用原則。

第四條（防止利益衝突）

本公司人員應以客觀及有效率之方式處理業務，避免利用其在公司擔任之職務，而使下列人員或企業獲致不當利益：

- 一、自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬。
- 二、前款人員直接或間接享有相當財務上利益之企業。
- 三、自身兼任董事長、董事、獨立董事或高階經理人之企業。

公司應特別注意與前項所列人員或其所屬關係企業之資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。

公司應提供適當管道供董事、獨立董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突；方式如下：

- 一、董事或獨立董事應向總經理室或公司治理主管為之；
- 二、經理人應向法遵單位為之。

本公司法遵單位應於教育訓練時，向董事、獨立董事及經理人宣導其等負前項主動說明義務。

第五條（避免圖私利之機會）

本公司人員應避免下列事項：

- 一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖利自己或他人之機會。
- 二、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取自己或他人之私利。
- 三、與公司競爭。

當公司有獲利機會時，本公司人員有責任在不增加風險之前提下，增加公司所能獲取之正當合法利益。

第六條（保密責任）

本公司人員對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有

損害之未公開資訊。

第七條（公平交易）

本公司人員應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

本公司人員於執行職務時，不得為個人、公司或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之餽贈、招待、回扣、賄賂或其他不正當利益之行為。

第八條（保護並適當使用公司資產）

本公司人員均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

第九條（遵循法令規章）

本公司人員應遵循證券交易法及其他法令規章，不得故意違反任何法令，或意圖誤導、操縱、或不公正地取得進（銷）貨客戶利益之行為，及對公司產品或服務為不實之陳述。

第十條（鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為）

公司內部應加強宣導道德觀念，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，並提供足夠資訊使公司得以適當處理後續事宜。

公司應以保密方式處理呈報案件，並讓員工知悉公司將盡全力保護善意呈報者的安全。呈報制度相關施行細節依本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」辦理。

第十一條（懲戒及救濟）

本公司董事、獨立董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依相關規定處理，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

前項以外之本公司人員，若有明確事實認定其情節重大致有損害公司之虞，應於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。

本條定義之受懲戒人員如認公司處置不當，致其合法權益遭受侵害，得依申訴管道提出申訴，以資救濟。

第十二條（豁免適用之程序）

本公司人員如有豁免遵循本準則規定之必要時，應經董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名及董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑之豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當控管機制，以保護公司。

第十三條（揭露方式）

本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

第十四條（未盡事宜）

本準則之訂定如有未盡事宜，另依相關法令規定辦理。

第十五條（施行）

本公司之道德行為準則經審計委員會及董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。

第十六條（訂定日期）

本準則於中華民國 113 年 03 月 28 日通過。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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、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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 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 112 年及 111 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額分別為新台幣 822,503 仟元及 1,353,212 仟元，分別占資產總額之 5.52% 及 8.83%；民國 112 及 111 年度上述採用權益法之關聯企業及合資損益份額分別為新台幣 15,315 仟元及 (18,426) 仟元，分別占稅前淨損之 (1.28)% 及 3.88%。

列入國碩科技工業股份有限公司及其子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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 3,260 仟元及 31,905 仟元，分別占合併資產總額之 0.02% 及 0.21%，民國 112 年及 111 年度之營業收入皆為新台幣 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 112 及 111 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落之查核報告在案，備供參考。

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 112 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 張 雅 芸

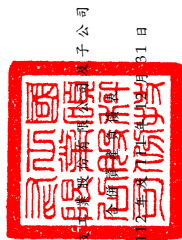
張 雅 芸



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 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 113 年 3 月 28 日



國碩科技股份有限公司

民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日		代碼	負債及權益	111年12月31日		代碼	負債及權益	112年12月31日		代碼	負債及權益	111年12月31日	
		金額	%			金額	%			金額	%			金額	%
1100	流動資產				流動負債				流動負債				流動負債		
1140	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 2,320,944	16		短期借款（附註十八及三五）	\$ 743,770	5		短期借款（附註十八及三五）	\$ 743,770	5		短期借款（附註十八及三五）	\$ 860,134	6
1140	合約資產－流動（附註四、二及三及三四）	95,675	1		應付短期票款（附註十八及三五）	2110 159,713	1		應付短期票款（附註十八及三五）	2110 159,713	1		應付短期票款（附註十八及三五）	179,343	1
1150	應收票據淨額（附註四、九、十八、二及三五）	73,373	-		應付之金融負債－流動（附註十及二三）	2126 655,237	4		應付之金融負債－流動（附註十及二三）	2126 655,237	4		應付之金融負債－流動（附註十及二三）	446,977	3
1170	應收帳款淨額（附註四、九及二二）	847,082	6		應付票據	2150 12,600	-		應付票據	2150 12,600	-		應付票據	17,403	-
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、九、二及三四）	11,493	-		應付帳款	2170 365,778	3		應付帳款	2170 365,778	3		應付帳款	295,798	2
1200	其他應收款（附註四及九）	46,194	-		應付帳款－關係人（附註三四）	2180 305	-		應付帳款－關係人（附註三四）	2180 305	-		應付帳款－關係人（附註三四）	-	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、九及三四）	2,026	-		其他應付款（附註二十）	2200 357,628	3		其他應付款（附註二十）	2200 357,628	3		其他應付款（附註二十）	389,402	3
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）	10,430	-		其他應付款－關係人（附註三四）	2220 40,564	-		其他應付款－關係人（附註三四）	2220 40,564	-		其他應付款－關係人（附註三四）	398	-
130X	存貨（附註四及十）	1,336,196	9		本期所得稅負債（附註四及二五）	2230 23,419	-		本期所得稅負債（附註四及二五）	2230 23,419	-		本期所得稅負債（附註四及二五）	11,410	-
1410	預付款項（附註十七）	603,163	4		租賃負債－流動（附註十四）	2320 23,003	-		租賃負債－流動（附註十四）	2320 23,003	-		租賃負債－流動（附註十四）	22,604	-
1460	待出售非流動資產（附註四及二九）	90,995	1		一年內到期之公司債（附註十九）	2399 306,276	2		一年內到期之公司債（附註十九）	2399 306,276	2		一年內到期之公司債（附註十九）	339,406	2
1476	其他金融資產－流動（附註三五）	43,414	-		一年內到期之長期借款（附註十八及三五）	21XX 130,565	1		一年內到期之長期借款（附註十八及三五）	21XX 130,565	1		一年內到期之長期借款（附註十八及三五）	96,888	1
1479	其他流動資產（附註十七及三五）	5,480,985	37		其他流動負債（附註二十、二三及三四）	21XX 2,818,858	19		其他流動負債（附註二十、二三及三四）	21XX 2,818,858	19		其他流動負債（附註二十、二三及三四）	3,045,330	20
11XX	流動資產總計				流動負債總計				流動負債總計				流動負債總計		
1510	非流動資產				非流動負債				非流動負債				非流動負債		
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	34,253	-		長期借款（附註十八及三五）	2540 2,917,449	20		長期借款（附註十八及三五）	2540 2,917,449	20		長期借款（附註十八及三五）	2,027,277	13
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	310,503	2		遞延所得稅負債（附註四及二五）	2572 34,853	-		遞延所得稅負債（附註四及二五）	2572 34,853	-		遞延所得稅負債（附註四及二五）	39,430	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	1,315,781	9		租賃負債－非流動（附註四及十四）	2580 83,951	-		租賃負債－非流動（附註四及十四）	2580 83,951	-		租賃負債－非流動（附註四及十四）	106,179	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、四及三五）	5,753,329	39		淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	2640 18,140	-		淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	2640 18,140	-		淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	14,147	-
1755	使用權資產（附註四及十四）	155,805	1		存入保證金	2645 85,234	1		存入保證金	2645 85,234	1		存入保證金	85,670	1
1760	投資性不動產（附註四及十五）	446,107	3		其他非流動負債（附註四及二十）	2670 1,364	-		其他非流動負債（附註四及二十）	2670 1,364	-		其他非流動負債（附註四及二十）	-	-
1780	無形資產（附註四及十六）	383,303	2		非流動負債總計	25XX 3,140,991	21		非流動負債總計	25XX 3,140,991	21		非流動負債總計	2,272,703	15
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	177,166	1		負債總計	2XXX 5,959,849	40		負債總計	2XXX 5,959,849	40		負債總計	5,318,033	35
1980	其他金融資產－非流動（附註三五）	296,528	2		歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二、二七及三十）				歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二、二七及三十）				歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二、二七及三十）		
1990	其他非流動資產（附註十七及三四）	554,682	4		股本	3110 3,509,057	24		股本	3110 3,509,057	24		股本	3,509,057	23
15XX	非流動資產總計	9,427,457	63		資本公積	3200 1,500,005	10		資本公積	3200 1,500,005	10		資本公積	1,490,493	10
					累積虧損	3310 14,689	-		累積虧損	3310 14,689	-		累積虧損	14,689	-
					法定盈餘公積	3320 155,982	1		法定盈餘公積	3320 155,982	1		法定盈餘公積	155,982	1
					特別盈餘公積	3350 (1,029,500)	(7)		特別盈餘公積	3350 (1,029,500)	(7)		特別盈餘公積	(680,196)	(5)
					特種補虧損	3400 (226,840)	(2)		特種補虧損	3400 (226,840)	(2)		特種補虧損	(165,911)	(1)
					其他權益	31XX 3,923,393	26		其他權益	31XX 3,923,393	26		其他權益	4,324,114	28
					本公司業主權益總計				本公司業主權益總計				本公司業主權益總計		
					非控制權益（附註四、二二及三十）	36XX 5,025,200	34		非控制權益（附註四、二二及三十）	36XX 5,025,200	34		非控制權益（附註四、二二及三十）	5,687,123	37
					權益總計	3XXX 15,329,270	100		權益總計	3XXX 15,329,270	100		權益總計	10,011,227	65
1XXX	資產總計	\$ 14,908,442	100		負債與權益總計	\$ 14,908,442	100		負債與權益總計	\$ 14,908,442	100		負債與權益總計	\$ 15,329,270	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113年3月28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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股純損為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三四）	\$ 3,940,087	100	\$ 6,731,111	100
5000	營業成本（附註十、二四及三四）	<u>3,946,414</u>	<u>100</u>	<u>6,060,376</u>	<u>90</u>
5900	營業毛（損）利	(6,327)	-	670,735	10
5910	未實現銷貨利益	(<u>10,556</u>)	<u>-</u>	(<u>7,447</u>)	<u>-</u>
5950	已實現營業毛（損）利	(<u>16,883</u>)	<u>-</u>	<u>663,288</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註九、十六及二四）				
6100	推銷費用	251,479	6	229,686	4
6200	管理費用	442,607	11	465,188	7
6300	研究發展費用	336,684	9	328,727	5
6450	預期信用減損（利益）損失	(<u>51,743</u>)	(<u>1</u>)	<u>90,784</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>979,027</u>	<u>25</u>	<u>1,114,385</u>	<u>17</u>
6900	營業淨損	(<u>995,910</u>)	(<u>25</u>)	(<u>451,097</u>)	(<u>7</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四及三四）	44,747	1	9,368	-
7010	其他收入（附註二四、二九及三四）	96,827	2	70,070	1
7020	其他利益及損失（附註十三、十七及二四）	(216,619)	(5)	(11,693)	-
7050	財務成本（附註十、二四及三四）	(79,609)	(2)	(86,051)	(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）	(<u>45,850</u>)	(<u>1</u>)	(<u>6,015</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>200,504</u>)	(<u>5</u>)	(<u>24,321</u>)	<u>-</u>
7900	稅前淨損	(1,196,414)	(30)	(475,418)	(7)
7950	所得稅費用（附註四及二五）	(<u>37,857</u>)	(<u>1</u>)	(<u>55,872</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨損	(<u>1,234,271</u>)	(<u>31</u>)	(<u>531,290</u>)	(<u>8</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 5,821)	-	\$ 11,767	-
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	(124,973)	(3)	(171,305)	(2)
8320	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額	286	-	(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	(31,257)	(1)	28,793	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二五)	5,287	-	(4,358)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(156,478)	(4)	(135,145)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 1,390,749)	(35)	(\$ 666,435)	(10)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 347,720)	(9)	(\$ 154,537)	(2)
8620	非控制權益	(886,551)	(22)	(376,753)	(6)
8600		(\$ 1,234,271)	(31)	(\$ 531,290)	(8)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 410,185)	(10)	(\$ 212,358)	(3)
8720	非控制權益	(980,564)	(25)	(454,077)	(7)
8700		(\$ 1,390,749)	(35)	(\$ 666,435)	(10)
	每股純損(附註二六)				
9750	基 本	(\$ 0.99)		(\$ 0.45)	
9850	稀 釋	(\$ 0.99)		(\$ 0.45)	

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 113 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：陳繼明

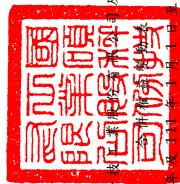


經理人：陳繼明



會計主管：蔡志萍





國碩科技股份有限公司及子公司

民國 112 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 體 之 權 益	其 他 權 益	盈 餘	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積 金	資 本 公 積 金	本 額	本 額	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	285,906	\$ 2,859,057	\$ 498,574	\$ 14,689	\$ 155,982	(\$ 533,647)	(\$ 122,805)	\$ 22,715	\$ 2,894,565	\$ 4,441,640	\$ 7,336,205		
D1	-	-	-	-	-	(154,537)	-	-	(154,537)	(376,753)	(531,290)		
D3	-	-	-	-	-	6,580	9,481	(73,882)	(57,821)	(77,324)	(135,145)		
D5	-	-	-	-	-	(147,957)	9,481	(73,882)	(212,358)	(454,077)	(666,435)		
E1	65,000	650,000	975,000	-	-	-	-	-	1,625,000	-	1,625,000		
M5	-	-	34,149	-	-	-	1,132	(1,190)	34,091	42,885	76,976		
M7	-	-	(31,118)	-	-	-	46	-	(31,072)	1,571,936	1,540,864		
C7	-	-	(43)	-	-	-	-	-	(43)	(42)	(85)		
N1	-	-	146	-	-	-	-	-	146	-	146		
N1	-	-	13,785	-	-	-	-	-	13,785	36,882	50,667		
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,899	47,899		
Q1	-	-	-	-	-	1,408	-	(1,408)	-	-	-		
Z1	350,906	3,509,057	1,490,493	14,689	155,982	(680,196)	(112,146)	(53,765)	4,324,114	5,687,123	10,011,237		
D1	-	-	-	-	-	(347,720)	-	-	(347,720)	(886,551)	(1,234,271)		
D3	-	-	-	-	-	2,334	(10,565)	(49,566)	(62,465)	(94,013)	(156,478)		
D5	-	-	-	-	-	(350,054)	(10,565)	(49,566)	(410,185)	(980,564)	(1,390,749)		
M5	-	-	1,772	-	-	-	133	(243)	1,662	14,971	16,633		
M7	-	-	2,702	-	-	-	62	-	2,764	273,430	276,194		
C7	-	-	1,103	-	-	-	-	-	1,103	8,366	9,469		
N1	-	-	3,935	-	-	-	-	-	3,935	21,874	25,809		
Q1	-	-	-	-	-	750	-	(750)	-	-	-		
Z1	350,906	\$ 3,509,057	\$ 1,500,005	\$ 14,689	\$ 155,982	(\$ 1,029,500)	(\$ 122,516)	(\$ 104,324)	\$ 3,923,393	\$ 5,025,200	\$ 8,948,593		

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 113 年 3 月 28 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 1,196,414)	(\$ 475,418)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	355,632	307,234
A20200	攤銷費用（含其他非流動資產 攤銷數）	14,683	13,582
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損 失	(51,743)	90,784
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(693)	(21,099)
A20900	財務成本	79,609	86,051
A21200	利息收入	(44,747)	(9,368)
A21300	股利收入	(12,296)	(2,470)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	25,809	50,813
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	45,850	6,015
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	(283)	5,995
A22700	處分投資性不動產利益	(4,483)	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	(4,038)	-
A23200	處分採權益法之投資利益	(20,939)	(374)
A23700	非金融資產減損損失	212,017	84,310
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	100,239	(15,021)
A23900	與關聯企業之未實現利益	10,556	7,447
A24100	外幣兌換淨利益	(14,730)	(133,339)
A29900	租賃修改利益	(286)	(13)
A29900	非金融資產減損迴轉利益	(264)	(1,245)
A29900	處分子公司損失	-	3,165
A29900	無形資產轉列費用數	-	118
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	149,843	(55,923)
A31130	應收票據	589,643	(386,017)
A31150	應收帳款	17,712	217,707
A31160	應收帳款－關係人	27,965	96,999

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A31180	其他應收款	(\$ 13,465)	(\$ 6,224)
A31190	其他應收款－關係人	18,432	(2,324)
A31200	存 貨	(95,618)	101,483
A31230	預付款項	34,470	267,342
A31240	其他流動資產	20,628	(3,175)
A32130	應付票據	(4,803)	2,333
A32150	應付帳款	69,788	135,547
A32160	應付帳款－關係人	348	(8)
A32180	其他應付款	(43,306)	40,561
A32190	其他應付款－關係人	40,166	1,173
A32230	其他流動負債	33,677	(234,515)
A32240	淨確定福利負債	(1,828)	166
A32990	其他非流動負債	<u>1,364</u>	<u>-</u>
A33000	營運產生之現金	338,495	172,292
A33100	收取之利息	42,305	7,860
A33500	支付之所得稅	(<u>20,480</u>)	(<u>59,332</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>360,320</u>	<u>120,820</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	(103,290)	(87,059)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	12,057	4,027
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
B01800	取得採用權益法之投資	(79,333)	(120,958)
B01900	處分採用權益法之投資	41,313	48,300
B02200	取得子公司之淨現金流入 (附註二 八)	-	47,843
B02600	處分待出售非流動資產	24,258	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,037,415)	(1,421,945)
B02800	處分不動產、廠房及設備	11,384	38,245
B03800	存出保證金減少	-	104,021
B04500	購置無形資產	(3,600)	(8,449)
B05400	購置投資性不動產	(328,446)	-
B05500	處分投資性不動產	10,396	-
B06500	其他金融資產增加	(182,756)	(107,878)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B06700	其他非流動資產增加	(\$ 30,450)	\$ -
B06800	其他非流動資產減少	-	9,115
B07600	收取之股利	<u>33,793</u>	<u>20,187</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>1,632,089</u>)	(<u>1,448,731</u>)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(126,579)	(1,514,406)
C00600	應付短期票券減少	(21,938)	(23,447)
C01300	償還公司債	(339,406)	-
C01600	舉借長期借款	1,466,820	2,022,560
C01700	償還長期借款	(593,711)	(2,426,550)
C03000	存入保證金增加	-	468
C03100	存入保證金減少	(436)	-
C04020	租賃負債本金償還	(22,644)	(20,462)
C04600	現金增資	-	1,625,000
C05600	支付之利息	(73,056)	(89,468)
C05800	非控制權益變動(附註三十)	<u>292,827</u>	<u>1,617,840</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>581,877</u>	<u>1,191,535</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,068</u>	<u>119,002</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(688,824)	(17,374)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,009,768</u>	<u>3,027,142</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,320,944</u>	<u>\$ 3,009,768</u>

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 113 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：陳繼明



經理人：陳繼明



會計主管：蔡志萍





勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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、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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 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 112 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額為新台幣 3,590,432 仟元，佔資產總額之 62.82%，民國 112 年度採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失份額為新台幣 289,503 仟元，佔稅前淨損之 83.92%，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 112 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 112 年及 111 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額分別為新台幣 754,362 仟元及 802,938 仟元，分別占資產總額之 13.20%及 13.22%；民國 112 及 111 年度上述採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額分別為新台幣 18,378 仟元及 12,220 仟元，分別占稅前淨損之(5.33)%及(7.96)%。

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 112 年及 111 年 12 月 31 日上述採用權益

法之投資餘額分別為新台幣 3,149 仟元及 9,639 仟元，分別占資產總額之 0.06% 及 0.16%；民國 112 及 111 年度上述採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額分別為新台幣 1,486 仟元及(3,056)仟元，分別占稅前淨損之(0.43)%及 1.99%。

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 112 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 張 雅 芸

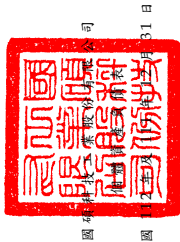
張 雅 芸



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 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 3 年 3 月 2 8 日



國雄林合夥有限公司

民國 113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日 (重編後)		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日 (重編後)	
		金	%	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)	\$ 160,703	3	\$ 147,910	3	2100	短期借款 (附註十六及三一)	\$ 212,001	4	\$ 593,924	10
	合約資產－流動 (附註四、二十及三十)	95,675	2	245,518	4	2110	應付短期票券 (附註十六及三一)	159,713	3	179,343	3
	應收票據淨額 (附註四、八及二十)	1,529	-	478,438	8	2150	應付票據	-	-	488	-
	應收帳款淨額 (附註四、八及二十)	67,268	1	110,414	2	2170	應付帳款	62,615	1	70,210	1
	應收帳款－關係人淨額 (附註四、八、二十及三十)	8,311	-	6,227	-	2200	其他應付款 (附註十七)	71,303	1	36,526	1
	其他應收款 (附註四及八)	16,641	1	2,420	-	2220	其他應付款－關係人 (附註三十)	8,142	-	1,230	-
	其他應收款－關係人 (附註四、八及三十)	5,177	-	6,721	-	2280	本期所得稅負債 (附註四及二)	-	-	1,021	-
	存貨 (附註四及九)	77	-	14	-	2322	租賃負債－流動 (附註四、十二及三十)	4,886	-	3,783	-
	預付款項 (附註十五)	51,698	1	79,480	1	2399	一年內到期之長期借款 (附註十六及三一)	96,190	2	94,263	1
	其他金融資產－流動 (附註四及三一)	295,453	5	313,602	5	21XX	其他流動負債 (附註十七、二十及三十)	80,248	1	34,307	1
1517 1550 1600 1755 1760 1780 1980 1990 15XX	其他流動資產 (附註十五及三二)	16,537	-	16,706	-		流動負債總計	695,098	12	1,015,295	17
	流動資產總計	724,085	13	1,410,117	23		非流動負債				
	非流動資產					2540	長期借款 (附註十六及三一)	1,031,442	18	670,759	11
	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)					2580	租賃負債－非流動 (附註四、十二及三十)	21,920	-	19,954	-
	採用權益法之投資 (附註四、十、三十及三一)	34,496	1	35,689	1	2645	存八保證金	43,650	1	41,955	1
	不動產、廠房及設備 (附註四、十一、三十及三一)	3,590,432	63	3,936,360	65	25XX	非流動負債總計	1,097,012	19	732,668	12
	使用權資產 (附註四及十二)	1,051,427	18	413,006	7	2XXX	負債總計	1,792,110	31	1,747,963	29
	投資性不動產 (附註四、十三及三一)	26,103	-	23,128	-		權益 (附註四、十九、二四及二六)				
	無形資產 (附註四及十四)	152,237	3	146,447	2	3110	股本	3,509,057	62	3,509,057	58
	其他金融資產－非流動 (附註四及三一)	259	-	538	-	3200	資本公積	1,500,005	26	1,490,493	24
	其他非流動資產 (附註四、十五及十八)	2,570	-	-	-	3310	累積虧損	-	-	-	-
1XXX	非流動資產總計	4,991,418	87	4,661,960	77	3320	法定盈餘公積	14,689	-	14,689	-
						3350	特別盈餘公積	155,982	3	155,982	3
						3400	待彌補虧損	(1,029,500)	(18)	(680,196)	(11)
							其他權益	(226,840)	(4)	(165,911)	(3)
						3XXX	權益總計	3,923,393	69	4,324,114	71
	資產總計	\$ 5,715,503	100	\$ 6,072,077	100		負債與權益總計	\$ 5,715,503	100	\$ 6,072,077	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 113 年 3 月 28 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股純損為元

代 碼		112年度		111年度（重編後）	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十及三十）	\$ 893,803	100	\$ 998,652	100
5000	營業成本（附註九、十四、二一及三十）	<u>784,963</u>	<u>88</u>	<u>866,729</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	108,840	12	131,923	14
5910	未實現銷貨利益	(78,911)	(9)	(68,639)	(7)
5920	已實現銷貨利益	<u>68,639</u>	<u>8</u>	<u>61,476</u>	<u>6</u>
5950	已實現營業毛利	<u>98,568</u>	<u>11</u>	<u>124,760</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註八、十四、二一及三十）				
6100	推銷費用	13,373	2	21,782	2
6200	管理費用	123,525	14	125,762	13
6300	研究發展費用	20,034	2	18,967	2
6450	預期信用減損利益	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>205</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>156,932</u>	<u>18</u>	<u>166,306</u>	<u>17</u>
6900	營業淨損	(<u>58,364</u>)	(<u>7</u>)	(<u>41,546</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註二一及三十)	913	-	391	-
7010	其他收入(附註二一及三十)	51,337	6	52,152	5
7020	其他利益及損失（附註四及二一）	(24,298)	(3)	24,899	3
7050	財務成本(附註二一及三十)	(25,062)	(3)	(17,899)	(2)
7070	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）	(<u>289,503</u>)	(<u>32</u>)	(<u>171,489</u>)	(<u>17</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>286,613</u>)	(<u>32</u>)	(<u>111,946</u>)	(<u>11</u>)
7900	稅前淨損	(344,977)	(39)	(153,492)	(15)
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(<u>2,743</u>)	<u>-</u>	(<u>1,045</u>)	<u>-</u>
8200	本年度淨損	(<u>347,720</u>)	(<u>39</u>)	(<u>154,537</u>)	(<u>15</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 190)	-	\$ 3,351	-
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	(781)	-	(11,760)	(1)
8331	採用權益法之子公司、關聯企業及合資確定福利計畫之再衡量數	(2,144)	-	3,229	-
8336	採用權益法之子公司、關聯企業及合資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	(48,785)	(6)	(62,122)	(6)
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	(8)	-	733	-
8381	採用權益法之子公司、關聯企業及合資國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(10,557)	(1)	8,748	1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(62,465)	(7)	(57,821)	(6)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 410,185)	(46)	(\$ 212,358)	(21)
	每股純損 (附註二三)				
9750	基 本	(\$ 0.99)		(\$ 0.45)	
9850	稀 釋	(\$ 0.99)		(\$ 0.45)	

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 113 年 3 月 28 日查核報告)

董事長：陳繼明



經理人：陳繼明



會計主管：蔡志萍





單位：除另予註明者外，係新台幣千元

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

蔡文會主理

董事長：陳繼明



國碩科技工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度(重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 344,977)	(\$ 153,492)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	44,850	42,944
A20200	攤銷費用	279	672
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(205)
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	25,062	17,899
A21200	利息收入	(913)	(391)
A21300	股利收入	(1,078)	(647)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	136
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	289,503	171,489
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	479	(95)
A23200	處分採權益法之關聯企業利益	-	(374)
A23700	非金融資產減損損失	22,220	-
A23800	存貨跌價回升利益	(2,989)	(205)
A23900	與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	78,911	68,639
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已實現利益	(68,639)	(61,476)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	59	(799)
A29900	非金融資產減損迴轉利益	(264)	(1,245)
A29900	無形資產轉列費用數	-	118
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	149,843	(55,923)
A31130	應收票據	476,909	(464,998)
A31150	應收帳款	43,570	32,942
A31160	應收帳款－關係人	(2,095)	12,884
A31180	其他應收款	(14,221)	1,196
A31190	其他應收款－關係人	1,544	774
A31200	存 貨	30,771	(60,864)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度(重編後)
A31230	預付款項	\$ 18,413	\$ 6,984
A31240	其他流動資產	(2,349)	1,659
A32130	應付票據	(488)	384
A32150	應付帳款	(7,871)	(20,577)
A32160	應付帳款－關係人	-	(189)
A32180	其他應付款	(3,051)	5,958
A32190	其他應付款－關係人	6,912	195
A32230	其他流動負債	45,741	1,668
A32240	淨確定福利負債	<u>199</u>	<u>3,681</u>
A33000	營運產生之現金	786,330	(461,471)
A33100	收取之利息	913	390
A33500	支付之所得稅	(<u>3,827</u>)	(<u>920</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>783,416</u>	(<u>462,001</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	(3,306)	(2,888)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	3,718	4,027
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	(80,333)	(848,614)
B01900	處分採用權益法之投資	-	48,300
B02700	購置不動產、廠房及設備	(669,952)	(69,989)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	741	95
B03700	存出保證金增加	(4,848)	-
B04500	購置無形資產	-	(396)
B06500	其他金融資產增加	(2,401)	(492)
B06700	其他非流動資產增加	(589)	(3,998)
B07600	收取之股利	<u>21,075</u>	<u>18,364</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>735,895</u>)	(<u>845,378</u>)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(381,923)	(213,913)
C00600	應付短期票券減少	(21,938)	(23,447)
C01600	舉借長期借款	456,320	1,412,160
C01700	償還長期借款	(93,710)	(1,598,638)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度(重編後)
C03000	存入保證金增加	\$ 1,695	\$ 298
C04020	租賃負債本金償還	(4,442)	(3,864)
C04600	現金增資	-	1,625,000
C05500	處分子公司部分權益價款(附註二 六)	24,271	81,394
C05600	支付之利息	(22,777)	(14,538)
C09900	子公司減資退回股款	7,968	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(34,536)	1,264,452
DDDD	匯率變動對現金之影響	(192)	1,092
EEEE	現金淨增加(減少)	12,793	(41,835)
E00100	年初現金餘額	147,910	189,745
E00200	年底現金餘額	\$ 160,703	\$ 147,910

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113年3月28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
112 年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(680,196,380)
加(減)：	
其他綜合損益（確定福利計劃之再衡量數）	(2,333,197)
112 年度稅後淨損	(347,720,153)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	749,916
期末待彌補虧損	(1,029,499,814)

董事長：



經理人：



會計主管：



董事(含獨立董事)候選人名單

董事候選人名單

姓名	主要學歷、經歷	現 職	持有股數
陳繼明	逢甲大學銀行保險系 國碩科技工業(股)公司董事長 碩禾電子材料(股)公司法人董事長代表	國碩科技工業(股)公司董事長 碩禾電子材料(股)公司法人董事長代表	13,880,000
陳素惠	高雄醫學院醫學研究所博士 國碩科技工業(股)公司董事 碩禾電子材料(股)公司法人董事代表	國碩科技工業(股)公司董事 碩禾電子材料(股)公司法人董事代表	9,035,841
王明郎	美國喬治華盛頓大學國際金融碩士 中華大學科技管理博士 中華大學工業管理學系副教授	國碩科技工業(股)公司獨立董事 中華大學工業管理學系副教授	22,613
簡瑞耀	國立清華大學動力機械工程博士 龍翹真空科技(股)公司技術長	國碩科技工業(股)公司獨立董事 龍翹真空科技(股)公司技術長	0
陳敏敏	伊利諾大學香檳分校金融碩士 宏泰人壽投資研究員	國碩科技工業(股)公司投資部副理	3,371,556

獨立董事候選人名單

姓名	主要學歷、經歷	現 職	持有股數
蔡靜美	清華大學科技管理學院 EMBA 碩士 欣興電子集團子公司部長 華利信聯合會計師事務所新竹分所所長/合夥會計師	華利信聯合會計師事務所新竹分所所長/合夥會計師 亞太優勢微系統(股)公司監察人 興訊科技(股)公司 監察人 漢科系統科技(股)公司 薪酬委員	0
魏仁裕	政治大學企管研究所碩士 東博資本合夥人 穎台科技(股)公司總經理	數位至匯(股)公司董事長 永續創新科技資本管理顧問(股)公司董事長 大譽資本投資管理顧問(股)公司董事長	0
林志茂	清華大學材料所碩士 園區寬頻顧問 光華科技有限公司副廠長	振曜科技(股)公司董事兼集團執行長 沛亨半導體(股)公司董事長兼執行長 台灣生醫材料(股)公司董事 正能量智能(股)公司獨立董事	0
邱聖民	台灣科技大學電機所碩士 已成先進材料(股)公司董事長兼總經理	已成先進材料(股)公司董事長兼總經理 勝杉科技有限公司監察人 鑽成科技股份有限公司董事	0

解除新任董事及其代表人競業禁止之限制內容

職稱	姓名	解除董事競業禁止之範圍
董事	陳繼明	碩禾電子材料(股)公司法人董事長代表、GLOBAL ACETECH CO.LTD 董事、禾迅綠電(股)公司法人董事長代表、禾碩綠電(股)公司法人董事長代表、綠耀能源(股)公司法人董事長代表、鴻壬企業(股)公司法人董事長代表、家禾能源(股)公司法人董事長代表、禾羽能源(股)公司法人董事長代表、禾豐能源(股)公司法人董事長代表、匯群能源(股)公司法人董事長代表、芯和能源(股)公司董事、禾米特用材料(股)公司法人董事代表、蘇州碩禾電子材料有限公司法人董事代表、鹽城碩禾電子材料有限公司法人董事代表、鹽城碩鑽電子材料有限公司法人董事代表、Giga Solar Materials Corporation 法人董事長代表、Giga Diamond Materials Corporation 法人董事長代表、永和電力株式會社代表取締役、Wisdom Field Limited 法人董事長代表、Merchant Energy Pte. Ltd 法人董事代表、Sunshine Solar Power Generation Co., Inc.法人董事代表、元登太陽能(股)公司法人董事長代表、太陽光電能源科技(股)公司法人董事代表、碩明綠電(股)公司法人董事長代表、碩明一號(股)公司法人董事長代表、碩明二號(股)公司法人董事長代表、碩明三號(股)公司法人董事長代表、益佳能源(股)公司法人董事長代表、麗橙能源(股)公司法人董事長代表、碩奕太綠能(股)公司法人董事代表、台菱能源科技(股)公司法人董事長代表、日發綠能(股)公司法人董事長代表、國碩能源科技(股)公司法人董事長代表、金雅興光電(股)公司法人董事長代表、昀暉能源(股)公司法人董事長代表、名翔能源(股)公司法人董事長代表。
董事	陳素惠	碩禾電子材料(股)公司法人董事代表、春如投資有限公司負責人。
董事	簡瑞耀	龍翺真空科技(股)公司技術長。
董事	陳敏敏	碩明綠能(股)公司法人董事代表、利高光電(股)公司法人董事代表、聯碩能源(股)公司法人董事代表
獨立董事	蔡靜美	漢科系統科技(股)公司獨立董事
獨立董事	魏仁裕	數位至匯(股)公司董事長、啟富資本(股)公司董事長、大譽資本(股)公司董事長、永續創新科技投資資本管理顧問(股)公司董事長、永續創新能源科技投資有限公司合夥董事長、穎台科技(股)公司獨立董事、新鉅科技(股)公司獨立董事
獨立董事	林志茂	振曜科技(股)公司董事兼集團執行長、沛亨半導體(股)公司董事長、台灣生醫材料(股)公司董事、東荃科技(股)公司董事長兼執行長、正能量智能(股)公司獨立董事、邑鋒(股)公司董事長、綠林資訊(股)公司董事長、西伯電子(昆山)股份有限公司董事、德奇電子揚州有限公司董事、西伯電子(重慶)有限公司監事、東莞荃曜電子有限公司董事、Northlink Technology Corporation 董事、Team UC, Inc. 董事、AIC K.K. 董事。
獨立董事	邱聖民	已成先進材料股份有限公司董事長兼總經理、勝杉科技有限公司監察人、鑽成科技股份有限公司董事長