

股票代碼：3691



碩禾電子材料股份有限公司  
GIGA SOLAR MATERIALS CORP.

# 111年股東常會議事手冊

召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一一年六月九日（星期四）上午九時整

地點：新竹縣湖口鄉工業一路3號1樓（本公司會議室）



# 目 錄

壹、開會程序.....	1
貳、會議議程.....	2
一、報告事項.....	3
二、承認事項.....	5
三、討論事項.....	6
四、臨時動議.....	6
參、附件	
一、民國一一〇度營業報告書.....	7
二、民國一一〇年度審計委員會審查報告書.....	9
三、私募有價證券辦理情形報告.....	10
四、民國一一〇年度會計師查核報告及財務報表.....	12
五、民國一一〇年度虧損撥補表.....	32
六、「公司章程」修訂前後條文對照表.....	33
七、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表.....	34
肆、附錄	
一、股東會議事規則.....	38
二、公司章程（修訂前）.....	44
三、董事持股情形.....	49

# 碩禾電子材料股份有限公司

## 一一一年股東常會開會程序

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散會

# 碩禾電子材料股份有限公司

## 一一一年股東常會會議議程

時間：中華民國一一一年六月九日（星期四）上午九時整

地點：新竹縣湖口鄉工業一路3號1樓（本公司會議室）

一、宣布開會（報告出席股份總數）

二、主席致詞

三、報告事項

（1）民國一一〇年度營業報告

（2）民國一一〇年度審計委員會查核報告

（3）本公司私募有價證券辦理情形報告

（4）庫藏股執行情形報告

（5）本公司之子公司 Wisdom Field Limited 及 Merchant Energy PTE.Ltd. 資金  
貸與超限改善計畫執行情形報告

四、承認事項

（1）民國一一〇年度營業報告書及財務報表

（2）民國一一〇年度虧損撥補案

五、討論事項

（1）修訂本公司「公司章程」部份條文案

（2）修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案

六、臨時動議

七、散會

## 報告事項

一、民國一一〇年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：本公司民國一一〇年度營業報告書，請參閱議事手冊第 7~8 頁（附件一）。

二、民國一一〇年度審計委員會查核報告，敬請 鑒察。

說明：本公司民國一一〇年度審計委員會查核報告書，請參閱議事手冊第 9 頁（附件二）。

三、本公司私募有價證券辦理情形報告，敬請 鑒察。

說明：本公司私募有價證券辦理情形，請參閱議事手冊第 10-11 頁（附件三）。

四、庫藏股執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：本公司買回庫藏股執行情形如下：

買 回 期 次	第 2 次（期）
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	106/5/12--106/07/11
買 回 區 間 價 格	新台幣240 元至350 元 得於上開期間內以低於區間價格下限之 價格買回。
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 750,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 209,571,450 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	750,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率（%）	0%

五、本公司之子公司Wisdom Field Limited 及Merchant Energy PTE.Ltd. 資金貸與超限改善計畫執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：（一）本公司依金融監督管理委員會金管證審字第 1110330543 號函辦理。

（二）本公司之子公司 Wisdom Field Limited 及 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
Wisdom Field Limited	Sunshine Solar Power Generation Co., Inc.	<p>菲律賓受新冠肺炎疫情影響，原與意願買家原預計於110年12月底前購買 Sunshine Solar公司資產或股權，因菲律賓當地政府採取封城等極端防疫措施，導致整體交易時程有所延宕。</p> <p>惟本公司在110年間即使受到疫情影響，仍持續與多家意願公司進行出售商討並進行盡職調查，因相關溝通程序在菲律賓疫情尚未穩定下將耗時較久，故本公司預計於111年底前完成Sunshine Solar公司之資產或股權出售後，一併結清資金貸與之款項。</p> <p>另本公司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禾迅公司與其子公司資金而提早於111年上半年度改善完成，盡最大努力維護股東權益。</p>
Merchant Energy PTE., Ltd.		

## 承認事項

### 第一案

董事會提

案由：民國一一〇年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：一、本公司民國一一〇年度財務報表（含個體及合併財務報表），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、鍾鳴遠會計師查核竣事，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，請參閱議事手冊第 7-8 頁（附件一）、第 12-31 頁（附件四）。

決議：

### 第二案

董事會提

案由：民國一一〇年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司民國一一〇年度決算稅後淨損為新台幣 375,458,128 元，加計期初可供分配盈餘新台幣 1,119,296,692 元及其他調整數新台幣 204,841,268 元，期末分配盈餘為新台幣 948,679,832 元。

二、依本公司章程第二十四條之一規定，本年度不分配員工酬勞及董事酬勞。

三、擬定本公司一一〇年度虧損撥補表，請參閱議事手冊第 32 頁（附件五）。

決議：

## 討論事項

### 第一案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 核議。

說明：一、配合法令修正，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、修訂前後條文對照表請參閱議事手冊第 33 頁（附件六）。

三、修訂前條文請參閱議事手冊第 44-48 頁（附錄二）。

決議：

### 第二案

董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請 核議。

說明：一、配合法令修正，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

二、修訂前後條文對照表請參閱議事手冊第 34 頁（附件七）。

決議：

## 臨時動議

## 散會



## 附件一

### 碩禾電子材料股份有限公司

#### 一一〇年度營業報告書

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 110 年度，新冠疫情依舊嚴峻，使全球經濟震盪不安，太陽能產業鏈中矽料價格大幅上漲，成本壓力使組件廠及電站的投資成本上升，致電池及組件廠開工率降低，全球太陽能裝置量雖小幅成長卻遠不如預期。在太陽能產業鏈成本控管及技術日漸進步下，各大客戶印重持續降低，致裝置量雖然小幅增加，全球太陽能導電漿使用量並未隨之增加，且面臨 110 年度國際白銀價格持續走貶及中國太陽能導電漿廠降價競爭，太陽能導電漿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；本公司在嚴峻的環境中，始終不敢鬆懈，持續加強研發實力及速度，嚴格控管庫存成本，惟在兩岸嚴格的疫情控管下，貨運管制及隔離政策使導電漿出貨速度下降，本公司導電漿在 110 年度面臨嚴苛挑戰。本公司研發團隊持續努力推出最新高效產品，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。

本公司就三大產品出貨狀況分述如下：

碩禾公司正面銀漿產品。雖太陽能裝置量小幅增加，惟客戶印重下降及疫情嚴重影響人流及物流交通速度，110 年度全年出貨量及獲利較前一年度減少。正銀產品因高轉換效率的特性及高性價比，且正銀漿佔電池片生產成本比重高，對電池片效率影響最甚，客戶使用上仍以效率為主；本公司因正銀產品的效率及品質優勢，為本公司挹注總營收比重已逾八成，係本公司營收及獲利成長最主要來源之一。本公司於各項成本控制，採取最妥善且有效的原物料避險措施，以因應國際銀價報價波動。在大尺寸太陽能晶圓潮流下，線型愈細，愈考驗太陽能漿料廠研發技術實力，本公司專心致力研究發展高效產品，與客戶合作開發，除原有 PERC 及 TOPCon 產品外更朝向 HJT 及 IBC 發展，並積極拓展一線大廠客戶，以維持市場之競爭力。

禾迅公司太陽能電站發電收入。碩禾公司旗下禾迅公司目前持有國內外發電效益較好的電站共計約 23MW，電費收入雖受天候影響，但收入仍屬集團中最穩定，貢獻穩定現金流。

碩鑽公司鑽石線產品。110 年本公司為加強產品佈局，提升集團競爭力及經營績效，以股份轉換方式取得華旭光電股份有限公司百分之百股份，使本年度碩鑽公司營收增加超過 200%，且損失幅度已受到控制。電鍍金剛石線鋸技術起源於日本，隨中國競爭廠商爭相加入後，目前鑽石線以中國廠商為主，細線化進程迅速，擁有價格制定話語權。碩鑽公司在此競爭環境中，持續研發新產品，以客戶需求為宗旨，併橫向研發其他切割線應用品項。碩鑽公司預計在 111 年度逐漸擴產，邁向損益兩平。

國際能源署（IEA）發表《2021 年世界能源展望》報告指出，儘管太陽能和風能的部署日益強勁，但今年全球煤炭消費仍在強勁增長，推動二氧化碳年度排放量增長達

到歷史第二高水準。太陽能產業因矽料等原物料上漲面臨暫時的成長緩慢期，但全球能源結構轉型仍是不會改變的方向。全球已有 130 多個國家和地區相繼宣佈“碳中和”目標，部分國家更是採取立法形式明確“碳中和”責任，以有效應對氣候變化帶來的危機和挑戰；包含美國重返“巴黎協定”；歐盟《2030 年氣候目標計畫》將 2030 年溫室氣體減排目標由原來的 40% 提升至 55%；日本國會參議院正式通過《全球變暖政策推進法》，立法明確到 2050 年實現碳中和的目標。2050 年再生能源成為主要電力供應來源，其中以太陽能及風力為主已是大勢所趨，預計全球太陽能市場將持續高速增長。在多國“碳中和”目標、清潔能源轉型及綠色復蘇的推動下，預計全球太陽能年均新增裝機將超過 220GW。展望 111 年，根據集邦諮詢旗下新能源研究中心集邦新能源網 (EnergyTrend) 分析，在全球能源轉型的大背景下，再生能源發展尤為重要，目前，全球可再生能源滲透率仍處於低位，具有廣闊發展空間，其中，光伏發電經濟優勢明顯，度電成本已低於煤電，未來還將不斷下降，發展潛力不容小覷。110 年全球光伏新增裝機約為 150-170GW，在全球可再生能源蓬勃發展的背景下，到 111 年，預計全球光伏新增裝機需求將同比增長 30% 左右，達 200-220GW。碩禾公司導電漿料全球市佔率已高居前四大供應商地位，出貨量將隨著新產品的推出而較 110 年增長，估計年營收可望穩定成長。本公司以獨特的經營模式—「材料配方的設計業」與「製程整合的服務業」，從材料配方 design-in 客製化，客戶需求即時服務，到投入下游產品測試設備、提供製程整合服務，加上於大陸蘇州、鹽城等地設有服務據點，以便於就近技術服務客戶，將有助於出貨量大幅提升且快速滿足客戶需求。

太陽能導電漿競爭激烈，全球太陽能環境受各國政府政策之影響，故本公司除持續強化太陽能電池漿料外，提早佈局於儲能、電動車及半導體事業等永續能源產業，近年產品研發實力及市場已漸趨成熟，轉投資陸續發酵，虧損可望持續收斂並為公司帶來新獲利能力。如用於儲能及電動車的芯和能源生產之正極材料、本公司研發及生產之碳矽負極材料、碩鑽材料公司及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，使本公司產品布局將更多元化，亦強化本公司股東陣容，一同搶攻新的應用市場，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。

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！

敬祝：

各位股東女士、先生      身體健康、萬事如意！

董事長：陳繼明

經理人：黃文瑞

財務主管：汪采樺



## 碩禾電子材料股份有限公司

### 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國一一〇年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所黃裕峰會計師及鍾鳴遠會計師查核竣事，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規定繕具報告。

此致

本公司一一一年股東常會

碩禾電子材料股份有限公司



審計委員會召集人：羅世蔚



中華民國 一一一 年 三 月 二十八 日

附件三

項目	108 年私募 發行日期：108 年 8 月 15 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期 與數額	股東會通過日期：108 年 6 月 5 日 數額：2,686,000 股				
價格訂定之依據 及合理性	<p>本次私募普通股每股價格之訂定，以不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成訂定之：</p> <p>A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>本次私募定價為 93.06 元，符合股東會決議以上列二基準計算價格較高者之八成成數範圍內定價，應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	依證交法第 43 條之 6 規定，應募人以策略性投資人為限。				
辦理私募之必要理由	考量私募具有迅速簡便之特性，以利達成引進策略性投資人之目的，且私募有價證券三年內有轉讓之限制，將更可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。				
價款繳納完成日期	民國 108 年 06 月 28 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司 關係	參與公司 經營情形
	勝璽投資股份有限公司	策略性 投資人	2,686,000 股	無	無
實際認購價格	93.06 元				
實際認購價格與參考 價格差異	本次私募股票價格為每股 93.06 元，為參考價格之八成。				
辦理私募對股東權益 影響	無				
私募資金運用情形及 計畫執行進度	<p>本次私募募集款項於 108 年 6 月 28 日募足並驗資完畢，隨即投入公司營運資金。</p> <p>已於 108Q3 全數償還銀行借款完畢。</p>				
私募效益顯現情形	改善公司財務結構，銀行借款減少，減少利息支出，提升營運效能，對股東權益有正面之助益。				

項目	109 年私募 發行日期：110 年 8 月 15 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期 與數額	股東會通過日期：109 年 10 月 29 日 數額：10,000,000 股				
價格訂定之依據 及合理性	<p>本次私募普通股每股價格之訂定，以不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成訂定之：</p> <p>A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>本次私募定價為 124.4 元，符合股東會決議以上列二基準計算價格較高者之八成成數範圍內定價，應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	依證交法第 43 條之 6 規定，應募人以策略性投資人為限。				
辦理私募之必要理由	考量私募具有迅速簡便之特性，以利達成引進策略性投資人之目的，且私募有價證券三年內有轉讓之限制，將更可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。				
價款繳納完成日期	民國 110 年 06 月 29 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司 關係	參與公司 經營情形
	鴻揚創業投資股份有限公司	策略性投資人	8,000,000 股	無	無
	勝璽投資股份有限公司	策略性投資人	2,000,000 股	無	無
實際認購價格	124.4 元				
實際認購價格與參考價格差異	本次私募股票價格為每股 124.4 元，為參考價格之八成。				
辦理私募對股東權益影響	無				
私募資金運用情形及計畫執行進度	<p>本次私募募集款項於 110 年 6 月 29 日募足並驗資完畢，隨即投入公司營運資金。</p> <p>已於 110Q3 全數償還銀行借款完畢。</p>				
私募效益顯現情形	改善公司財務結構，銀行借款減少，減少利息支出，提升營運效能，對股東權益有正面之助益。				



## 會計師查核報告

碩禾電子材料股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

碩禾電子材料股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達碩禾電子材料股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與碩禾電子材料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，對碩禾電子材料股份有限公司民國 110 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。

茲對碩禾電子材料股份有限公司民國 110 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，碩禾電子材料股份有限公司於民國 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資為 3,257,590 仟元，佔資產總額 33.83%，民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額為 (216,854) 仟元，佔稅前淨損 53.43%，是以子公司之財務狀況及績效將重大影響碩禾電子材料股份有限公司。

碩禾電子材料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，佔合併營業收入之 93.14%，民國 110 年度太陽能導電漿及矽輔料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。

#### 其他事項

部分採用權益法之被投資關聯企業，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 110 年及 109 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額分別為 499,371 仟元及 429,441 仟元，分別占資產總額之 5.19% 及 3.99%；民國 110 及 109 年度上述採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為 (13,905) 仟元及 4,368 仟元，分別占稅前淨（損）利之 3.43% 及 1.83%。

#### 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碩禾電子材料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碩禾電子材料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。

碩禾電子材料股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對碩禾電子材料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，以及使碩禾電子材料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碩禾電子材料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. 對於碩禾電子材料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，並負責形成碩禾電子材料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，決定對碩禾電子材料股份有限公司民國 110 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 鍾 鳴 遠

鍾鳴遠



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 1050024633 號

中 華 民 國 111 年 3 月 30 日



中華民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	110 年 12 月 31 日			代 碼	負 債	110 年 12 月 31 日			代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日			代 碼	負 債	109 年 12 月 31 日		
		金	額	%			金	額	%			金	額	%			金	額	%
1100	現金 (附註四及六)	\$ 1,454,033		15	2100	短期借款 (附註四及十七)	\$ 1,443,023		15	2100	短期借款 (附註四及十七)	\$ 1,443,023		15	2100	短期借款 (附註四及十七)	\$ 1,443,023		15
1150	應收票據淨額 (附註四及九)	1,409		-	2150	應付票據	14,953		-	2150	應付票據	14,953		-	2150	應付票據	14,953		-
1170	應收帳款淨額 (附註四及九)	550,032		6	2170	應付帳款	34,698		1	2170	應付帳款	34,698		1	2170	應付帳款	34,698		1
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、九及三)			-	2180	應付帳款—關係人 (附註三一)	1,191		-	2180	應付帳款—關係人 (附註三一)	1,191		-	2180	應付帳款—關係人 (附註三一)	1,191		-
1200	其他應收款 (附註四及九)	483,063		5	2200	其他應收款 (附註十五及十九)	112,876		1	2200	其他應收款 (附註十五及十九)	112,876		1	2200	其他應收款 (附註十五及十九)	112,876		1
1210	其他應收款—關係人 (附註四、九及三)	21,157		-	2220	其他應收款—關係人 (附註三一)	6,922		-	2220	其他應收款—關係人 (附註三一)	6,922		-	2220	其他應收款—關係人 (附註三一)	6,922		-
1220	本國所得稅資產 (附註四及二四)	968,381		10	2230	本國所得稅負債 (附註四及二四)	30,385		-	2230	本國所得稅負債 (附註四及二四)	30,385		-	2230	本國所得稅負債 (附註四及二四)	30,385		-
130X	存貨 (附註四、十、十五及三十)	16,611		7	2280	租賃負債—流動 (附註四、十三及三十)			-	2280	租賃負債—流動 (附註四、十三及三十)			-	2280	租賃負債—流動 (附註四、十三及三十)			-
1410	預付款項 (附註十六)	673,621		-	2321	一年內到期之長期銀行借款 (附註四、十及三二)			-	2321	一年內到期之長期銀行借款 (附註四、十及三二)			-	2321	一年內到期之長期銀行借款 (附註四、十及三二)			-
1479	其他流動資產 (附註十六)	4,759		-	2322	一年內到期之長期銀行借款 (附註四、十及三二)			-	2322	一年內到期之長期銀行借款 (附註四、十及三二)			-	2322	一年內到期之長期銀行借款 (附註四、十及三二)			-
11XX	流動資產總計	4,178,338		43	2323	一年內到期之長期銀行借款 (附註四、十及三二)			-	2323	一年內到期之長期銀行借款 (附註四、十及三二)			-	2323	一年內到期之長期銀行借款 (附註四、十及三二)			-
					2399	其他流動負債 (附註十、十九及三十)	2,248,342		23	2399	其他流動負債 (附註十、十九及三十)	2,248,342		23	2399	其他流動負債 (附註十、十九及三十)	2,248,342		23
					21XX	流動負債總計				21XX	流動負債總計				21XX	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			
1517	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	38,281		-	2530	應付公司債 (附註四及十八)	335,058		4	2530	應付公司債 (附註四及十八)	335,058		4	2530	應付公司債 (附註四及十八)	335,058		4
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)	520,859		6	2540	長期借款 (附註四、十七及三二)	406,250		4	2540	長期借款 (附註四、十七及三二)	406,250		4	2540	長期借款 (附註四、十七及三二)	406,250		4
	採用權益法之投資 (附註四、十一及十五)	3,257,590		34	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	153		-	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	153		-	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	153		-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、十五、三二及三三)	362,306		4	2580	租賃負債—非流動 (附註四、十三及三一)	161,895		2	2580	租賃負債—非流動 (附註四、十三及三一)	161,895		2	2580	租賃負債—非流動 (附註四、十三及三一)	161,895		2
1755	使用權資產 (附註四、十三及三一)	198,440		2	2640	淨確定福利負債 (附註四及二十)	26,551		-	2640	淨確定福利負債 (附註四及二十)	26,551		-	2640	淨確定福利負債 (附註四及二十)	26,551		-
1760	投資性不動產 (附註四及十四)	314,500		3	2645	存入保證金	41,420		-	2645	存入保證金	41,420		-	2645	存入保證金	41,420		-
1780	無形資產 (附註四及十五)	277,046		3	25XX	非流動負債總計	971,327		10	25XX	非流動負債總計	971,327		10	25XX	非流動負債總計	971,327		10
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	127,461		1		負債總計	3,219,669		33		負債總計	3,219,669		33		負債總計	3,219,669		33
1990	其他非流動資產—其他 (附註十六及三一)	338,227		4		權益 (附註四、二及二六)					權益 (附註四、二及二六)					權益 (附註四、二及二六)			
1980	其他金融資產—非流動 (附註三二)	15,736		-	3110	普通股股本	758,834		8	3110	普通股股本	758,834		8	3110	普通股股本	758,834		8
15XX	非流動資產總計	5,450,446		57	3200	資本公積	3,754,922		39	3200	資本公積	3,754,922		39	3200	資本公積	3,754,922		39
						保留盈餘					保留盈餘					保留盈餘			
					3310	法定盈餘公積	946,579		10	3310	法定盈餘公積	946,579		10	3310	法定盈餘公積	946,579		10
					3320	特別盈餘公積	182,204		2	3320	特別盈餘公積	182,204		2	3320	特別盈餘公積	182,204		2
					3350	未分配盈餘	781,597		8	3350	未分配盈餘	781,597		8	3350	未分配盈餘	781,597		8
					3300	保留盈餘總計	1,910,480		20	3300	保留盈餘總計	1,910,480		20	3300	保留盈餘總計	1,910,480		20
					3400	其他權益	(15,121)		-	3400	其他權益	(15,121)		-	3400	其他權益	(15,121)		-
					3500	庫藏股票			-	3500	庫藏股票			-	3500	庫藏股票			-
					3XXX	權益總計	6,409,115		67	3XXX	權益總計	6,409,115		67	3XXX	權益總計	6,409,115		67
1XXX	資產總計	\$ 9,628,784		100		負債與權益總計	\$ 9,628,784		100		負債與權益總計	\$ 9,628,784		100		負債與權益總計	\$ 9,628,784		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 111 年 3 月 30 日查核報告)



董事長：陳耀明

經理人：黃文瑞



會計主管：汪永祥



## 碩禾電子材料股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三一）	\$ 4,535,376	100	\$ 6,663,363	100
5000	營業成本（附註十、二三及三一）	<u>4,187,408</u>	<u>92</u>	<u>6,004,897</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	347,968	8	658,466	10
5910	未實現銷貨利益	( 17,751 )	-	( 26,763 )	( 1 )
5920	已實現銷貨利益	<u>26,763</u>	<u>-</u>	<u>61,875</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>356,980</u>	<u>8</u>	<u>693,578</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註九、十五、二三及三一）				
6100	推銷費用	164,496	3	161,983	2
6200	管理費用	126,890	3	109,870	2
6300	研究發展費用	225,905	5	158,231	2
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失	( <u>3,127</u> )	<u>-</u>	<u>5,257</u>	<u>-</u>
6000	合 計	<u>514,164</u>	<u>11</u>	<u>435,341</u>	<u>6</u>
6900	營業淨（損）利	( <u>157,184</u> )	( <u>3</u> )	<u>258,237</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二三）	798	-	1,727	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十一）	( 216,854 )	( 5 )	15,971	-
7010	其他收入（附註十四、二三、二七及三一）	68,278	1	29,308	1
7020	其他利益及損失（附註十八及二三）	( 53,790 )	( 1 )	22,038	-
7050	財務成本（附註十、二三及三二）	( <u>47,151</u> )	( <u>1</u> )	( <u>88,027</u> )	( <u>1</u> )
7000	合 計	( <u>248,719</u> )	( <u>6</u> )	( <u>18,983</u> )	<u>-</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨(損)利	(\$ 405,903)	( 9)	\$ 239,254	4
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二四)	30,445	1	( 39,015)	( 1)
8200	本年度淨(損)利	( 375,458)	( 8)	200,239	3
	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	2,242	-	( 4,084)	-
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	251,981	5	40,569	1
8331	採用權益法認列子公司之確定福利計畫之再衡量數	34	-	( 75)	-
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	( 8,961)	-	16,949	-
8381	採用權益法認列之子公司及關聯企業國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 40,830)	( 1)	( 5,725)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二四)	67	-	( 3,390)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	204,533	4	44,244	1
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 170,925)	( 4)	\$ 244,483	4
	每股純(損)益(附註二五)				
9750	基 本	(\$ 5.34)		\$ 3.18	
9850	稀 釋	(\$ 5.34)		\$ 3.17	

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 111 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：陳繼明



經理人：黃文瑞



會計主管：汪采樺





民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
，係新台幣千元

代 碼	本 額			保 留 盈 餘	保 留 盈 餘			其 他 權 益				
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	資 本 公 積		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 公 積					
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	63,675	\$ 636,750	\$ 2,228,297	\$ 908,543	\$ -	\$ 1,403,326	\$ 2,311,869	( \$ 172,615 )	( \$ 61,646 )	( \$ 209,571 )	\$ 4,733,084
H1	合併發行新股	2,208	22,080	418,407	-	-	-	-	-	-	-	440,487
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	200,239	200,239	-	-	-	200,239
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 4,159 )	( 4,159 )	7,834	40,569	-	44,244
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	196,080	196,080	7,834	40,569	-	244,483
B1	108 年度盈餘撥補及分配	-	-	-	18,893	-	( 18,893 )	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	234,261	( 234,261 )	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 125,850 )	( 125,850 )	-	-	-	( 125,850 )
N1	股份基礎給付	-	-	741	-	-	-	-	-	-	-	741
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	3,403	-	-	-	-	-	-	-	3,403
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	417	-	-	-	-	-	-	-	417
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	( 3,654 )	( 3,654 )	-	3,654	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	65,883	658,830	2,651,265	927,436	234,261	1,216,748	2,378,445	( 164,781 )	( 17,423 )	( 209,571 )	5,296,765
I1	公司債轉換為普通股	-	4	97	-	-	-	-	-	-	-	101
E1	現金增資私募普通股	10,000	100,000	1,144,000	-	-	-	-	-	-	-	1,244,000
D1	110 年度淨損	-	-	-	-	-	( 375,458 )	( 375,458 )	-	-	-	( 375,458 )
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,276	2,276	( 49,724 )	251,981	-	204,533
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 373,182 )	( 373,182 )	( 49,724 )	251,981	-	( 170,925 )
B1	109 年度盈餘撥補及分配	-	-	-	19,243	-	( 19,243 )	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-	-	( 52,057 )	52,057	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 130,267 )	( 130,267 )	-	-	-	( 130,267 )
N1	股份基礎給付	-	-	40,500	-	-	-	-	-	-	-	40,500
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	22,314	-	-	-	-	-	-	-	22,314
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	12,567	-	-	-	-	310	-	-	12,877
N1	庫藏股轉讓員工 (附註二一及二六)	-	-	( 115,821 )	-	-	-	-	-	-	209,571	93,750
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	35,484	35,484	-	( 35,484 )	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	75,883	\$ 758,834	\$ 3,754,922	\$ 946,679	\$ 182,204	\$ 781,592	\$ 1,910,480	( \$ 214,195 )	\$ 199,074	\$ -	\$ 6,409,115



董事長：陳耀明

(請參閱財務報告附註及本報財務報告之一部分)

經理人：黃文瑞

會計主管：汪榮祥



碩禾電子材料股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	稅前淨（損）利	(\$ 405,903)	\$ 239,254
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	75,002	65,761
A20200	攤銷費用（含其他非流動資產攤銷數）	224	211
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	( 3,127)	5,257
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（利益）損失	( 2,537)	5,171
A20900	財務成本	47,151	88,027
A21200	利息收入	( 798)	( 1,727)
A21300	股利收入	( 1,029)	( 1,008)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	40,500	681
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	216,854	( 15,971)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失（利益）	7,223	( 400)
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	7,105	( 11,791)
A23900	與子公司及關聯企業之已實現利益	( 9,012)	( 35,112)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	90,547	( 111,056)
A24200	買回或贖回公司債損失（利益）	24,861	( 444)
A29900	租賃修改利益	-	( 223)
A30000	營業資產及負債之淨變動數：		
A31130	應收票據	( 1,107)	( 98)
A31150	應收帳款淨額	253,920	( 419,042)
A31160	應收帳款－關係人	2,834,497	890,392
A31180	其他應收款	12,965	( 9,652)
A31190	其他應收款－關係人	( 1,949,267)	37
A31200	存 貨	554,255	159,252
A31230	預付款項	20,138	( 19,842)
A31240	其他流動資產	( 715)	( 672)
A32130	應付票據	553	-
A32150	應付帳款	( 5,737)	( 18,327)
A32160	應付帳款－關係人	( 10,993)	10,606
A32180	其他應付款	( 52,356)	30,891
A32190	其他應付款－關係人	1,377	( 2,089)
A32230	其他流動負債	( 615,517)	( 8,434)
A32240	淨確定福利負債	( 2,765)	( 258)
A33000	營運產生之現金	1,126,309	839,394
A33100	收取之利息	799	1,790
A33200	收取之股利	1,092	301,009
A33300	支付之利息	( 39,869)	( 40,958)
A33500	支付所得稅	( 6,308)	( 22,600)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,082,023</u>	<u>1,078,635</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	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	(\$ 60,000)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	89,148	11,740
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	50,570	24,504
B02000	預付長期投資款增加	-	( 62,152 )
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 116,475 )	( 18,831 )
B02800	處分不動產、廠房及設備	645	7,623
B03700	存出保證金增加	( 3,000 )	( 24 )
B04500	購置無形資產	-	( 650 )
B05000	因合併產生之現金流入	-	7,100
B05400	取得投資性不動產	( 314,773 )	-
B06600	其他金融資產(增加)減少	( 59 )	15,166
B06700	其他非流動資產增加	( 40,113 )	( 289,650 )
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 394,057 )	( 305,174 )
	籌資活動之現金流量：		
C00200	短期借款減少	( 427,374 )	( 80,771 )
C01300	償還公司債	( 1,472,065 )	( 122,548 )
C01600	舉借長期借款	241,322	9,040
C01700	償還長期借款	( 125,362 )	( 93,750 )
C03000	存入保證金增加	41,350	-
C04020	租賃負債本金償還	( 15,793 )	( 15,236 )
C04500	發放現金股利	( 130,267 )	( 125,850 )
C05100	庫藏股轉讓員工	93,750	-
C04600	現金增資	1,244,000	-
C05400	取得子公司股權	( 122,752 )	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 673,191 )	( 429,115 )
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 31,374 )	( 41,120 )
EEEE	現金淨(減少)增加數	( 16,599 )	303,226
E00100	年初現金餘額	1,472,632	1,169,406
E00200	年底現金餘額	\$ 1,456,033	\$ 1,472,632

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111年3月30日查核報告)

董事長：陳繼明



經理人：黃文瑞



會計主管：汪采樺



## 會計師查核報告

碩禾電子材料股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

碩禾電子材料股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達碩禾電子材料股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與碩禾電子材料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，對碩禾電子材料股份有限公司及其子公司民國 110 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。

茲對碩禾電子材料股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入真實性

碩禾電子材料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，佔合併營業收入之 93.14%，民國 110 年度太陽能導電漿及矽輔料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。

#### 其他事項

部分採用權益法之被投資關聯企業，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 110 年及 109 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）499,371 仟元及 429,441 仟元，分別占資產總額之 4.03%及 3.25%；民國 110 及 109 年度上述採用權益法之關係企業損益份額分別為(13,905)仟元及 4,368 仟元，分別占稅前淨（損）利之 3.20%及 3.45%。

碩禾電子材料股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加註其他事項段與之查核報告在案，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碩禾電子材料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碩禾電子材料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。

碩禾電子材料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，惟其目的非對碩禾電子材料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，以及使碩禾電子材料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碩禾電子材料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. 對於碩禾電子材料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。本會計師負責碩禾電子材料股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成碩禾電子材料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，決定對碩禾電子材料股份有限公司及其子公司民國 110 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 鍾 鳴 遠

鍾鳴遠



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 1050024633 號

中 華 民 國 111 年 3 月 30 日



碩禾電子股份有限公司

民國110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	109年12月31日			109年12月31日		
		金 額	%	全 額			金 額	%	全 額	金 額	%	全 額
1100	流動資產				2100	流動負債						
1110	現金及約當現金(附註四、六及二九)	\$ 2,779,141	22	\$ 2,524,034	2150	短期借款(附註四、十八及三六)	\$ 1,562,100	13	\$ 1,665,824	142	13	\$ 1,665,824
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	-	-	56,706	2150	應付票據	14,966	-	142	-	-	142
1150	應收帳款淨額(附註四、九、十八及三六)	263,396	2	726,150	2170	應付帳款	61,539	1	94,992	1	1	94,992
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	954,446	8	1,651,328	2180	其他應付帳款-關聯人(附註三五)	1,103	-	2,448	-	-	2,448
1180	應收帳款-關聯人淨額(附註四、九及三五)	117,506	1	86,928	2200	其他應付帳款-關聯人(附註三五)	265,527	2	336,791	3	3	336,791
1200	其他應收款(附註四及九)	22,038	-	42,992	2220	其他應付帳款-關聯人(附註三五)	9,390	-	7,550	-	-	7,550
1210	其他應收款-關聯人(附註四、九及三五)	1,972	-	1,684	2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	22,675	-	19,227	-	-	19,227
1220	本期所得稅負債(附註四及二五)	17,075	-	16,727	2280	租賃負債-流動(附註四、十四及三五)	36,946	-	29,356	-	-	29,356
130X	存貨(附註四、十及三四)	1,294,810	11	1,853,824	2321	一年內執行責任四權公司債(附註四及十九)	-	-	1,710,199	-	-	1,710,199
1410	預付款項(附註十七)	623,297	5	33,838	2322	一年內到期之長期銀行借款(附註四、十八及三六)	251,677	2	244,886	2	2	244,886
1479	其他流動資產(附註十七)	33,838	-	23,759	2323	一年內到期長期應付稅款	-	-	65,163	-	-	65,163
1479	其他流動資產(附註十七)	59,082	-	21,986	2399	其他流動負債(附註十、二十及三四)	844,524	7	1,223,489	7	7	1,223,489
1479	其他流動資產(附註十七)	59,082	-	21,986	21XX	流動負債總計	3,070,447	25	5,400,067	41	41	5,400,067
11XX	流動資產總計	6,166,601	50	7,358,954								
1510	非流動資產				2530	非流動負債						
1517	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	38,281	-	86,314	2540	應付公司債(附註四及十九)	335,058	3	-	-	-	-
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)	525,859	4	298,026	2570	長期借款(附註四、十八及三六)	1,648,675	13	1,714,220	13	13	1,714,220
1550	採用權益法之投資(附註四、十二及三五)	499,371	4	429,441	2580	遞延所得稅負債(附註四及二五)	30,356	-	31,494	-	-	31,494
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、三及三六)	3,671,932	30	3,618,836	2640	租賃負債-非流動(附註四、十四及三五)	229,370	2	232,162	2	2	232,162
1755	使用權資產(附註四、十四及三五)	315,195	3	303,196	2645	淨確定福利負債(附註四及二一)	26,500	-	30,372	-	-	30,372
1760	投資性不動產(附註四及十五)	35,733	-	35,733	26XX	存入保證金	43,545	-	3,572	-	-	3,572
1780	無形資產(附註四、十六及二九)	411,669	3	423,246	25XX	非流動負債總計	2,313,504	18	2,011,820	15	15	2,011,820
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	179,197	2	143,103	2XXX	負債總計	5,383,951	43	7,411,887	56	56	7,411,887
1990	其他非流動資產-其他(附註十七及三五)	527,457	4	483,712								
1980	其他金融資產-非流動(附註三六)	23,235	-	21,982								
15XX	非流動資產總計	6,227,929	50	5,843,589	3110	普通股股本	258,834	6	658,830	5	5	658,830
					3200	資本公積	3,754,922	30	2,651,265	20	20	2,651,265
					3310	保留盈餘	946,679	8	927,436	7	7	927,436
					3320	法定盈餘公積	182,204	2	234,261	2	2	234,261
					3350	特別盈餘公積	281,597	6	1,216,748	9	9	1,216,748
					3300	未分配盈餘	1,910,480	16	2,378,445	18	18	2,378,445
					3400	保留盈餘總計	(15,121)	-	(182,204)	(1)	(1)	(182,204)
					3500	其他權益	-	-	(209,571)	(2)	(2)	(209,571)
					31XX	庫藏股票	6,409,115	52	5,296,765	40	40	5,296,765
					36XX	本公司業主權益總計	601,464	5	493,891	4	4	493,891
					3XXX	非控制權益(附註四及二二)	7,010,579	57	5,790,656	44	44	5,790,656
1XXX	資產總計	\$ 12,394,530	100	\$ 13,202,543		權益總計	\$ 12,394,530	100	\$ 13,202,543	100	100	\$ 13,202,543

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月30日查核報告)

董事長：陳耀明

經理人：黃文瑞

會計主管：汪永輝



碩禾電子材料股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及三五）	\$ 7,632,452	100	\$ 8,834,835	100
5000	營業成本（附註十、二四及三五）	<u>7,055,629</u>	<u>93</u>	<u>7,780,200</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	<u>576,823</u>	<u>7</u>	<u>1,054,635</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註九、十六、二四及三五）				
6100	推銷費用	229,339	3	235,557	3
6200	管理費用	317,927	4	309,114	3
6300	研究發展費用	296,402	4	260,729	3
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失	( <u>4,020</u> )	-	<u>21,597</u>	-
6000	合 計	<u>839,648</u>	<u>11</u>	<u>826,997</u>	<u>9</u>
6900	營業淨（損）利	( <u>262,825</u> )	( <u>4</u> )	<u>227,638</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二四）	3,935	-	2,974	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及十二）	( 13,905 )	-	4,368	-
7010	其他收入（附註二四、二八及三五）	88,974	1	68,473	1
7020	其他利益及損失（附註十三、十六、十九、二四及三五）	( 170,837 )	( 2 )	( 42,666 )	-
7050	財務成本（附註十、二四及三五）	( <u>79,274</u> )	( <u>1</u> )	( <u>134,138</u> )	( <u>2</u> )
7000	合 計	( <u>171,107</u> )	( <u>2</u> )	( <u>100,989</u> )	( <u>1</u> )
7900	稅前淨（損）利	( 433,932 )	( 6 )	126,649	2
7950	所得稅費用（附註四及二五）	( <u>11,946</u> )	-	( <u>58,525</u> )	( <u>1</u> )
8200	本年度淨（損）利	( <u>445,878</u> )	( <u>6</u> )	<u>68,124</u>	<u>1</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		110年度		109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	\$ 2,276	-	(\$ 4,159)	-
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	251,981	3	40,569	-
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	( 61,108)	-	8,497	-
8399	與可能重分類之項目				
	相關之所得稅（附				
	註二五）	10,908	-	( 1,745)	-
8300	本年度其他綜合損益				
	（稅後淨額）	204,057	3	43,162	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 241,821)	( 3)	\$ 111,286	1
	淨（損）利歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 375,458)	( 5)	\$ 200,239	2
8620	非控制權益	( 70,420)	( 1)	( 132,115)	( 1)
8600		(\$ 445,878)	( 6)	\$ 68,124	1
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 170,925)	( 2)	\$ 244,483	3
8720	非控制權益	( 70,896)	( 1)	( 133,197)	( 2)
8700		(\$ 241,821)	( 3)	\$ 111,286	1
	每股純（損）益（附註二六）				
9750	基 本	(\$ 5.34)		\$ 3.18	
9850	稀 釋	(\$ 5.34)		\$ 3.17	

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 111 年 3 月 30 日查核報告）

董事長：陳繼明



經理人：黃文瑞



會計主管：汪采樺



單位：除另予註明者外，  
係新台幣千元

明承電  
中華民國 110 年 12 月 31 日

民國 110 年 12 月 31 日

代碼	科目	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘總計	國外營運機構財務狀況表之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨額	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總計
A1	109年1月1日餘額	\$ 63,675	\$ 2,228,297	\$ 908,543	\$ -	\$ 1,403,326	\$ 2,311,869	(\$ 172,615)	(\$ 61,646)	(\$ 209,571)	\$ 4,733,084	\$ 636,283	\$ 5,369,367
H1	金庫發行新股	2,208	418,407	-	-	-	-	-	-	-	440,487	-	440,487
D1	109年度淨利(損)	-	-	-	-	200,239	200,239	-	-	-	200,239	(132,115)	68,124
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	(4,159)	(4,159)	7,834	40,569	-	44,244	(1,082)	43,162
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	196,080	196,080	7,834	40,569	-	244,483	(133,197)	111,286
B1	108年度盈餘撥及分配	-	-	18,893	-	(18,893)	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	234,261	-	(234,261)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(125,850)	(125,850)	-	-	-	(125,850)	-	(125,850)
N1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付	-	741	-	-	-	-	-	-	-	741	-	741
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	3,403	-	-	-	-	-	-	-	3,403	-	3,403
M7	對子公司所有權權益變動	-	417	-	-	-	-	-	-	-	417	-	417
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	109年12月31日餘額	65,883	2,651,205	927,436	234,261	1,216,748	2,378,445	(164,781)	(17,423)	(209,571)	5,286,765	493,891	5,780,656
I1	公司債轉為普通股	-	97	-	-	-	-	-	-	-	101	-	101
E1	現金增資私募普通股	10,000	1,144,000	-	-	-	-	-	-	-	1,244,000	-	1,244,000
D1	110年度淨利	-	-	-	-	(375,458)	(375,458)	-	-	-	(375,458)	(70,420)	(445,878)
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,276	2,276	(49,724)	251,981	-	204,533	(476)	204,057
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	(373,182)	(373,182)	(49,724)	251,981	-	(170,925)	(70,896)	(241,821)
B1	109年度盈餘撥及分配	-	-	19,243	-	(19,243)	-	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	52,057	-	(52,057)	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(130,267)	(130,267)	-	-	-	(130,267)	-	(130,267)
N1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付	-	40,500	-	-	-	-	-	-	-	40,500	-	40,500
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	22,314	-	-	-	-	-	-	-	22,314	-	22,314
M7	對子公司所有權權益變動	-	12,567	-	-	-	-	310	-	-	12,877	178,469	191,346
N1	庫藏股票買入(附註二及二七)	-	(115,821)	-	-	-	-	-	-	209,571	93,750	-	93,750
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	110年12月31日餘額	75,883	3,754,922	916,679	182,261	781,567	1,910,480	(214,192)	(199,074)	-	6,409,115	601,464	7,010,579

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 111 年 3 月 30 日查核報告)



會計主管：張英傑



經理人：黃文瑞



董事長：陳顯明

碩禾電子材料股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	稅前淨（損）利	(\$ 433,932)	\$ 126,649
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	289,790	274,629
A20200	攤銷費用（含其他非流動資產攤銷數）	11,609	11,632
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	( 4,020)	21,597
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（利益）損失	( 2,630)	3,932
A20900	財務成本	79,274	134,138
A21200	利息收入	( 3,935)	( 2,974)
A21300	股利收入	( 1,029)	( 1,008)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	40,500	741
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	13,905	( 4,368)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	39,353	4,724
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	( 14,092)
A24100	未實現外幣兌換損失	9,413	75,828
A23700	非金融資產減損損失	147	38,205
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	26,025	( 28,075)
A24200	買回或贖回公司債損失（利益）	24,861	( 444)
A29900	或有對價收入	-	( 20,549)
A29900	租賃修改利益	( 7)	( 223)
A30000	營業資產及負債之淨變動數：		
A31130	應收票據	462,754	732,351
A31150	應收帳款淨額	709,061	( 569,319)
A31160	應收帳款－關係人	( 30,578)	( 46,387)
A31180	其他應收款	20,951	14,557
A31190	其他應收款－關係人	( 288)	( 4,161)
A31200	存 貨	( 366)	361,427
A31230	預付款項	( 270,461)	64,057
A31240	其他流動資產	( 10,798)	( 6,908)
A32130	應付票據	424	( 13,072)
A32150	應付帳款	( 33,374)	( 10,474)
A32160	應付帳款－關係人	( 1,345)	( 2,189)
A32180	其他應付款	( 73,104)	64,856
A32190	其他應付款－關係人	1,840	( 19,238)
A32230	其他流動負債	154,390	74,541
A32240	淨確定福利負債	( 1,596)	( 347)
A33000	營運產生之現金	1,016,834	1,260,036
A33100	收取之利息	3,939	3,047
A33200	收取之股利	1,029	1,008
A33500	支付所得稅	( 35,294)	( 82,434)
A33300	支付之利息	( 70,661)	( 84,097)
AAAA	營業活動之淨現金流入	915,847	1,097,560

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		110 年度	109 年度
	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	(\$ 65,000)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	89,148	11,740
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 249,489)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	107,369	340,252
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	461,233
B02000	預付長期投資款增加	-	( 62,152)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 654,477)	( 91,947)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,076	9,114
B03700	存出保證金增加	( 26,999)	( 84,953)
B04500	購置無形資產	-	( 650)
B05000	因合併產生之現金流入(附註二九)	-	60,245
B06600	其他金融資產(增加)減少	( 38,349)	21,870
B06700	其他非流動資產減少(增加)	<u>13,022</u>	<u>( 288,875)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 572,210)</u>	<u>126,388</u>
	籌資活動之現金流量：		
C00200	短期借款減少	( 89,521)	( 118,413)
C01300	償還公司債	( 1,472,065)	( 122,548)
C01600	舉借長期借款	487,105	76,840
C01700	償還長期借款	( 371,984)	( 215,498)
C03000	存入保證金增加	39,973	58
C04020	租賃負債本金償還	( 27,588)	( 26,786)
C04500	發放現金股利	( 130,267)	( 125,850)
C05100	庫藏股轉讓員工	93,750	-
C04600	現金增資	1,244,000	-
C05800	非控制權益變動	189,808	805
C09900	其他籌資活動	<u>( 8,210)</u>	<u>417</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 44,999)</u>	<u>( 530,975)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 43,531)</u>	<u>( 46,503)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	255,107	646,470
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,524,034</u>	<u>1,877,564</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,779,141</u>	<u>\$ 2,524,034</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 111 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：陳繼明



經理人：黃文瑞



會計主管：汪采樺



碩禾電子材料股份有限公司

民國一一〇年度虧損撥補表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	1,119,296,692
加（減）：	
110 年度稅後淨損	(375,458,128)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	2,275,168
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	35,484,790
本期稅後淨損加計本期稅後淨損以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	(337,698,170)
提列項目	
依法迴轉特別盈餘公積	167,081,310
期末未分配盈餘	948,679,832

董事長：



經理人：



會計主管：



附件六

**碩禾電子材料股份有限公司**  
**公司章程 修訂前後條文對照表**

條文	原條文	修正後條文	備註
第九條	<p>本公司股東會分下列兩種，除公司法另有規定外，由董事會召集之：</p> <p>一、股東常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，但有正當事由報請主管機關核准者，不在此限。</p> <p>二、股東臨時會於必要時召集之。</p>	<p>本公司股東會分下列兩種，除公司法另有規定外，由董事會召集之：</p> <p>一、股東常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，但有正當事由報請主管機關核准者，不在此限。</p> <p>二、股東臨時會於必要時召集之。</p> <p><u>三、股東會召開，經董事會決議，得以實體股東會、視訊輔助股東會或視訊股東會等形式為之，並依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。</u></p>	配合法令修訂
第廿九條	<p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於中華民國九十二年六月十一日訂立。</p> <p>第一次修正於民國九十三年五月十七日。</p> <p>第二次修正於民國九十三年十二月十五日。</p> <p>第三次修正於民國九十七年七月十八日。</p> <p>第四次修正於民國九十七年十一月六日。</p> <p>第五次修正於民國九十八年三月三十一日。</p> <p>第六次修正於民國九十九年五月四日。</p> <p>第七次修正於民國九十九年十一月十六日。</p> <p>第八次修正於民國一百年六月十日。</p> <p>第九次修正於民國一〇二年六月四日。</p> <p>第十次修正於民國一〇四年六月二日。</p> <p>第十一次修正於民國一〇五年六月六日。</p> <p>第十二次修正於民國一〇六年六月七日。</p> <p>第十三次修正於民國一〇九年六月五日。</p> <p>第十四次修正於民國一一〇年六月四日。</p>	<p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於中華民國九十二年六月十一日訂立。</p> <p>第一次修正於民國九十三年五月十七日。</p> <p>第二次修正於民國九十三年十二月十五日。</p> <p>第三次修正於民國九十七年七月十八日。</p> <p>第四次修正於民國九十七年十一月六日。</p> <p>第五次修正於民國九十八年三月三十一日。</p> <p>第六次修正於民國九十九年五月四日。</p> <p>第七次修正於民國九十九年十一月十六日。</p> <p>第八次修正於民國一百年六月十日。</p> <p>第九次修正於民國一〇二年六月四日。</p> <p>第十次修正於民國一〇四年六月二日。</p> <p>第十一次修正於民國一〇五年六月六日。</p> <p>第十二次修正於民國一〇六年六月七日。</p> <p>第十三次修正於民國一〇九年六月五日。</p> <p>第十四次修正於民國一一〇年六月四日。</p> <p><u>第十五次修正於民國一一一年六月九日。</u></p>	

附件七

碩禾電子材料股份有限公司

取得或處分資產處理程序 修訂前後條文對照表

條文	原條文	修訂後條文	備註
第六條	<p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、~三（略）</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>（一）承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>（二）<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，已形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>（三）對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以作為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>（四）聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與<u>正確</u>及遵循相關法令等事項。</p>	<p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、~三（略）</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之<u>自律規範</u>及下列事項辦理：</p> <p>（一）承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>（二）<u>執行</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，已形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>（三）對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以作為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>（四）聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且</u>合理及遵循相關法令等事項。</p>	依法修定提升外部專家出具意見書之品質。
第七條	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、~三（略）</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>（一）因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p>	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、~三（略）</p> <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>（一）因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p>	依法修定提升外部專家出具意見書之品質。

	<p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人<u>中華民國會計研究發展基金會</u>(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</li> </ol> <p>本款出具意見會計師不以本公司原簽證會計師為限。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</li> </ol> <p>本款出具意見會計師不以本公司原簽證會計師為限。</p> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	
第八條	<p>取得或處分有價證券投資處理程序一、~三(略)</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金</p>	<p>取得或處分有價證券投資處理程序一、~三(略)</p> <p>四、取得專家意見</p> <p>本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p>	<p>依法修定提升外部專家出具意見書之品質。</p>

	<p>融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>(一)取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</p> <p>(二)取得或處分私募有價證券。</p> <p>(三)原始認股(包括現金增資及設立認股)</p> <p>本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	
第九條	<p>關係人交易之處理程序</p> <p>一~二(一)~(七) 略</p> <p><u>前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第六款，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提交董事會通過部分免再計入。</u></p> <p>本公司與其母公司、子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條第二項第一款授權董事長在三億元以內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>以下(略)</p>	<p>關係人交易之處理程序</p> <p>一~二(一)~(七) 略</p> <p><u>前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第六款，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提交董事會通過部分免再計入。</u></p> <p>本公司與其母公司、子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條第二項第一款授權董事長在三億元以內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第二項交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>第二項及前項交易金額之計算，應依第十四條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實</p>	<p>依法修正強化關係人交易之管理。</p>

		<p>發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交股東會、董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>以下(略)</p>	
第十條	<p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一~四(一)~(二) 略</p> <p>(三)本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p>	<p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一~四(一)~(二) 略</p> <p>(三)本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	依法修定提升外部專家出具意見書之品質。
第十四條	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、(一)~(六) 略</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣國內公債。買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> </ol> <p>以下(略)</p>	<p>資訊公開揭露程序</p> <p>一、(一)~(六) 略</p> <p>(七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</li> </ol> <p>以下(略)</p>	依法放寬部分交易之資訊揭露。



## 碩禾電子材料股份有限公司

### 股東會議事規則

第一條：本公司股東會之議事規則除法令或章程另有規定者外，應依本規則辦理。

第二條：本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

出席股東應佩帶出席證，繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第三條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。



股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或以其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條：股東會召開地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第五條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第六條：股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第七條：本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。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。

第八條：股東會之出席，應以股份為計算基準。

出席股數依繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。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。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第九條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

第十條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十一條：股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十二條：股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第十三條：股東會有選舉董事、監察人時，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、監察人之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。

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。

第十四條：主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十五條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並做成紀錄。

第十六條：會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十七條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

第十八條：徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十九條：辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第二十條：本議事規則經股東會通過後實施，修正時亦同。



## 附錄二

# 碩禾電子材料股份有限公司章程

## 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為碩禾電子材料股份有限公司，英文名稱為 GIGA SOLAR MATERIALS CORPORATION。

第二條：本公司經營之事業如左：

- 一、C805050 工業用塑膠製品製造業。
- 二、CC01080 電子零組件製造業
- 三、F119010 電子材料批發業
- 四、F219010 電子材料零售業
- 五、F401010 國際貿易業。
- 六、C805990 其他塑膠製品製造業。
- 七、C801990 其他化學材料製造業。
- 八、D101040 非屬公用之發電業
- 九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於新竹縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司或子公司。

第四條：本公司公告方法依照公司法第二十八條及其他相關法令規定辦理。

## 第二章 出資及股東

第五條：本公司額定資本額為新台幣壹拾億元，分為壹億股，每股新台幣壹拾元，授權董事會視業務需要分次發行，其中壹佰萬股留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用，得依董事會決議分次發行。

第六條：本公司得視業務上之必要對外轉投資，且得經董事會決議為他公司有限責任股東。本公司轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。

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。本公司發行之股份得就該次發行總數合併印製，亦得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。若公司公開發行後股務事務，除法令、證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

第八條：股票之更名過戶自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止

股票更名過戶。若本公司公開發行股票後，股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，停止股票過戶。

第八條之一：本公司依公司法收買之股份，轉讓之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

若以低於實際買回之平均價格轉讓予員工，應於轉讓前，提經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉說明「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第十條之一規定事項，始得辦理。

本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司發行限制員工權利新股之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

有關上述之發放條件及轉讓方式授權董事會決議之。

### 第三章 股東會

第九條：本公司股東會分下列兩種，除公司法另有規定外，由董事會召集之：

一、股東常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，但有正當事由報請主管機關核准者，不在此限。

二、股東臨時會於必要時召集之。

第十條：股東會開會時，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第十一條：股東常會之召集，應於十日前，股東臨時會之召集，應於十日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。若本公司股票公開發行後，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、時間、地點及召集事由公告或通知各股東，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表決權，其行使方式依相關法令規定召集之。

第十二條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一百七十七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十三條：本公司各股東，除有公司法第一七九條第二項規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。

第十四條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，其決議應有出席股東表決權過半數之同意行之。

#### 第四章 董事

第十五條：本公司設董事九至十一人，董事人數授權由董事會議定之，任期三年，其選舉方式依公司法第一九二條之一規定採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，依證券主管機關之相關規定。

第十五條之一：董事之選舉，採單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數目相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者當選為董事，非獨立董事與獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。本公司董事選舉方法若有修訂時，應於股東會召集事由中列明該方法之修訂前後條文對照表。

第十五條之二：依證券交易法第十四條之四規定，本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成。

第十六條：董事會由董事組織之，其職權如左：

- 一、造具營業計畫書。
- 二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案。
- 三、提出資本增減之議案。
- 四、編定重要章則。
- 五、委任及解任本公司經理人員。
- 六、分支機構之設置及裁撤。
- 七、編定預算及決算。
- 八、其他依公司法或股東會決議賦與之職權。

第十七條：董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，董事長對外代表公司。

第十八條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之，董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。本公司董事會之召集應於七日前通知董事；但有緊急情事得隨時召集之。董事會之召集通知得以電子郵件（E-mail）通知各董事。

第十九條：董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。董事如以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第二十條：本條刪除。

第二十一條：本公司董事因執行職務之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。如本公司有盈餘時，另依第二十五條之規定分配酬勞。公司並得為董事購買董事責任險。

## 第五章 經理人

第二十二條：本公司設總經理一人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理之。

## 第六章 會計

第二十三條：本公司會計年度自一月一日至十二月卅一日止，每屆年度終了應辦理決算。

第二十四條：本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，依法定程序提交股東常會請求承認之。

- 一、營業報告書
- 二、財務報表
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案

第二十四條之一：本公司年度如有獲利，應提撥不低於 6 %不高於 15 %為員工酬勞，及不高於 3%之數額為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。

員工酬勞以股票或現金發放之，發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

有關員工酬勞、董事酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之。

第二十五條：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決議。股東紅利不低於百分之三十。本公司目前正值成長期，為配合資本規劃及滿足股東對現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之十。

## 第七章 附則

第廿六條：本公司為業務需要得辦理背書保證事宜。

第廿七條：本公司於公開發行後，公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

第廿八條：本章程如有未盡事宜，悉依公司法及其他有關法令規定辦理之。

第廿九條：本章程由發起人會議經全體發起人同意於中華民國九十二年六月十一日訂立。

第一次修正於民國九十三年五月十七日。

第二次修正於民國九十三年十二月十五日。

第三次修正於民國九十七年七月十八日。

第四次修正於民國九十七年十一月六日。

第五次修正於民國九十八年三月三十一日。

第六次修正於民國九十九年五月四日。

第七次修正於民國九十九年十一月十六日。

第八次修正於民國一百年六月十日。

第九次修正於民國一〇二年六月四日。

第十次修正於民國一〇四年六月二日。

第十一次修正於民國一〇五年六月六日。

第十二次修正於民國一〇六年六月七日。

第十三次修正於民國一〇九年六月五日。

第十四次修正於民國一一〇年七月二十三日。



### 附錄三

## 董事持股情形

(一) 本公司截至本次股東常會停止過戶日(111年4月11日)止，實收資本額為新台幣758,834,200元，已發行股份總數為75,883,420股。

(二) 依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事持股成數降為百分之八十。

(三) 全體董事法定最低應持有股數暨停止過戶日股東名簿記載持有股數明細表：

持股合計數	法定應持有股數	股東名簿登記股數 (至111.4.11止)
董事	6,070,673股	42,906,244股

(四) 全體董事持有股數如下：

職稱	姓名	停止過戶日持有股數	
		股數	持股比率
董事長	國碩科技工業(股)公司 代表人：陳繼明	29,708,902	39.15%
董事	國碩科技工業(股)公司 代表人：陳繼興	29,708,902	39.15%
董事	國碩科技工業(股)公司 代表人：林江清	29,708,902	39.15%
董事	鴻揚創業投資(股)公司 代表人：吳易座	8,000,000	10.54%
董事	勝璽投資(股)公司 代表人：許金榮	4,686,000	6.18%
董事	春如投資有限公司 代表人：陳素惠	335,340	0.44%
董事	黃文瑞	176,002	0.23%
獨立董事	羅世蔚	-	-
獨立董事	張文銘	-	-
獨立董事	邱信富	-	-
獨立董事	李輝隆	-	-
合計		42,906,244	56.54%



碩禾電子材料股份有限公司  
GIGA SOLAR MATERIALS CORP.