

碩禾電子材料股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月二十三日（星期五）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）

出席：本公司發行股份總數為 65,883,420 股，扣除庫藏股數 750,000 股，出席股東及股東代理人所代表之股數共 43,273,263 股，佔本公司發行股份總數百分之 66.43%，已符合公司法第 174 條規定。

出席董事：陳繼明、黃文瑞、獨立董事 張文銘（視訊出席）

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 鍾鳴遠 會計師

常在國際法律事務所 范清銘 律師

主席：董事長 陳繼明



記錄：吳貞樺



一、宣布開會：股東出席股數已達法定數，主席宣布會議開始。

二、主席致詞（略）

三、報告事項

1. 民國一〇九年度營業報告，請詳附件一。

2. 民國一〇九年度審計委員會查核報告，請詳附件二。

3. 本公司一〇九年度私募有價證券辦理情形報告

說明：本公司於 109 年 10 月 29 日臨時股東會通過於 1,000,000 股額度內辦理現金增資私募普通股，每股面額新台幣 10 元，並於股東會決議通過日起一年內一次辦理。因相關計畫尚在規劃，本私募有價證券案尚未辦理。

4. 公司債發行情形報告

公司債種類	國內第二次無擔保轉換 公司債
發行日期	民國 107 年 1 月 25 日
面額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	中華民國

發行價格	依面額十足發行
總額	新台幣貳拾億元
利率	票面利率 0%
期限	五年期 到期日： 民國 112 年 1 月 25 日
募集原因	償還銀行借款
累計買回公司債 金額	本公司買回註銷：新台幣 200,600,000 元 債券持有人行使賣回權：新台幣 1,459,600,000 元
未償還本金	新台幣 339,700,000 元
截至停止過戶日 (110 年 4 月 6 日) 止 公司債執行情形	已有轉換公司債新台幣 100,000 元轉換為普通股， 股數為 432 股

5. 庫藏股執行情形報告

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	0 股
累積持有本公司股份數量	750,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	1.14%

6. 本公司與致嘉科技股份有限公司合併相關事宜報告

說明：本公司為資源整合，以吸收合併之方式與致嘉科技股份有限公司進行合併，經本公司及致嘉公司於 109 年 6 月 30 日董事會、致嘉公司 109 年 7 月 24 日臨時股東會通過，並於雙方 109 年 9 月 14 日董事會通過調整換股比例，以本公司普通股 1 股換取致嘉公司普通股 22.1 股，本公司與致嘉公司合併後，本公司為存續公司，致嘉公司為消滅公司。合併增資基準日為 109 年 12 月 25 日，業金融監督管理委員會 109 年 11 月 23 日金管證發字第 1090373516 函申報生效在案，並於經濟部 110 年 2 月 4 日經授商字第

11001016390 號函核准變更登記在案。

7. 民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞發放金額及方式

說明：(一) 依本公司章程第 24 條之 1，本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥不低於 4%不高於 8%的員工酬勞及不高於 3%之董事酬勞。

(二) 擬分派員工酬勞 8%計新台幣 21,267,049 元及董事酬勞 2 %計新台幣 5,316,762 元，均以現金方式發放。

(三) 本案業經民國一一〇年三月二十六日之薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議，並報告股東常會。

8. 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、金管證審字第 1100330101 號函辦理。

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

貸出資金公司別	資金貸與對象	改善方案
Merchant Energy PTE., Ltd.	Sunshine Solar Power Generation Co., Inc.	截至 2021/3，本公司個別資金貸與限額已無超限；惟原定資金貸與償還計畫因菲律賓受新冠肺炎疫情嚴重影響，馬尼拉及其週邊地區長時間實施封鎖措施，致電站出售進度延宕，至今尚未完成電站出售並償還資金貸與款項，但本公司仍將盡最大努力維護股東權益，盡快出售菲律賓電站後償還資金貸與款項。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：民國一〇九年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：一、本公司民國一〇九年度財務報表（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鍾鳴遠、黃裕峰會計師查核竣事，連同營業報告書，送請本公司審計委員會查核完竣，出具查核報告書在案。

二、前述營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請附件一、附件三。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：42,007,384 權

表決結果	占出席股東表決權數
1、贊成權數： (含電子投票方式行表決權數：	41,528,524 權 11,612,175 權)
2、反對權數： (含電子投票方式行表決權數：	9,254 權 9,254 權)
3、無效權數：	0 權
4、棄權/未投票權數： (含電子投票方式行表決權數：	469,606 權 469,606 權)

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：民國一〇九年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司民國一〇九年度決算稅後純益為新台幣 200,239,193 元，扣除確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘後提列法定盈餘公積 19,242,581 元及迴轉特別盈餘公積 52,058,267 元，合計可分配盈餘為新台幣 1,249,563,532 元。

二、依公司法及公司章程規定，擬具民國一〇九年度盈餘分派表，本次盈餘分配數額以民國一〇九年度盈餘為優先，普通股每股擬配發新台幣 2 元現金股利，盈餘分派表請參閱附件四。

三、本次盈餘之分配案俟股東常會通過後，授權董事長另訂定除息基準日等相關事宜，股東現金股利之分配計算至元為止(元以下捨去)，配發不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

四、如嗣後因股本發生變動，而影響分配現金股息基準日之流通在外股數，請授

權董事長依本次股東會決議擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：42,007,384 權

表決結果	占出席股東表決權數
1、贊成權數： (含電子投票方式行表決權數：)	41,532,835 權 11,616,486 權)
2、反對權數： (含電子投票方式行表決權數：)	11,254 權 11,254 權)
3、無效權數：	0 權
4、棄權/未投票權數： (含電子投票方式行表決權數：)	463,295 權 463,295 權)

本案照原案表決通過。

五、討論事項及選舉事項

第一案

董事會提

案由：全面改選董事案，提請 討論。

說明：一、本屆董事任期將於 110 年 6 月 7 日屆滿，擬於本年度股東常會全面改選。

二、本次擬選任董事十席(含獨立董事四席)，新選任董事任期自民國 110 年 6 月 4 日起至 113 年 6 月 3 日止，任期三年，董事(含獨立董事)候選人名單請參閱議事手冊附件五，敬請選舉：

補充說明：因應疫情，依金管會指示延後召開股東會，本屆董事任期以實際改選日起算，自 110 年 7 月 23 日至 113 年 7 月 22 日。

選舉結果：出席股東投票選出十名董事(含獨立董事)。董事當選名單及當選權數如下：

董事

順序	類別	戶號或身份證號	戶名或姓名	當選權數
1	董事	1	國碩科技工業股份有限公司 代表人：陳繼明	40,357,025
2	董事	1	國碩科技工業股份有限公司 代表人：陳繼興	39,635,416
3	董事	1	國碩科技工業股份有限公司 代表人：林江清	39,656,399
4	董事	11519	春如投資有限公司 代表人：陳素惠	39,626,712
5	董事	533	黃文瑞	69,611,941
6	董事	36671	勝璽投資股份有限公司 代表人：許金榮	39,595,702
7	獨立董事	K1209XXXXX	羅世蔚	39,445,885
8	獨立董事	R1235XXXXX	張文銘	39,456,165

9	獨立董事	N1206XXXX	邱信富	39,450,873
10	獨立董事	J1200XXXX	李輝隆	39,494,142

第二案

董事會提

案由：解除新任董事競業禁止限制案，提請 討論。

說明：一、依公司法第 209 條之規定「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、為借助本公司董事之專才與相關經驗，本案經董事會審議通過後，擬於本年度股東常會完成董事改選後提請股東常會同意，解除新任董事競業禁止之限制。

提報股東會同意解除新選任董事及其代表人競業禁止限制情形如下：

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	國碩科技工業(股)公司	威富光電(股)公司法人董事、禾米特用材料(股)公司法人董事、聯碩能源股份有限公司法人董事、日運綠能(股)公司法人董事、碩明綠電(股)公司法人董事
代表人	陳繼明	國碩科技工業(股)公司董事、GLOBAL ACETECH CO. LTD 董事、威富光電(股)公司法人董事長代表、禾碩綠電(股)公司法人董事長代表、綠燦能源(股)公司法人董事長代表、鴻王企業(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、瀾電光能(股)公司法人董事長代表、瀾晶伏電(股)公司法人董事長代表、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、日運綠能(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、禾米特用材料(股)公司法人董事代表、芯和能源(股)公司董事、碩鑽材料(股)公司董事長、禾迅綠電(股)公司法人董事長代表、永和電力株式會社代表取締役、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、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
代表人	陳繼興	國碩科技工業(股)公司董事、威富光電(股)公司法人董事代表、聯碩能源(股)公司法人董事代表
代表人	林江清	利高光電(股)公司法人董事代表、威富光電(股)公司法人董事代表、聯碩能源(股)公司法人董事代表、碩明綠能(股)公司法人董事代表、利晃光電(股)公司法人監察人代表、雪芙(股)公司法人監察人代表、禾迅綠電(股)公司法人監察人代表
董事代表人	春如投資有限公司代表人 陳素惠	春如投資有限公司負責人、國碩科技工業(股)公司董事
董事	黃文瑞	國碩科技工業(股)公司董事、碩鑽材料(股)公司法人董事代表、禾迅綠電(股)公司法人董事代表、榮炭科技(股)公司董事、禾米特用材料(股)公司監察人、芯和能源(股)公司法人監察人代表、威富光電(股)公司法人監察人代表、創奕能源科技(股)公司法人董事代表、華旭光電股份有限公司法人董事代表、永和電力株式會社代表取締役、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、Merchant Energy Pte. Ltd 法人董事代表、創碩(鹽城)能源有限公司董事
董事	勝璽投資(股)公司	威鉢淨材(股)公司法人董事長、禾榮科技(股)公司法人董事長、為同科技(股)公司法人董事長、軒豐(股)公司法人董事長、恆達智能科技(股)公司法人董事長、醫創生物科技(股)公司法人董事長、漢磊先進投資控股(股)公司法人董事長
代表人	許金榮	漢特科技(股)公司法人董事長代表、軒豐(股)公司法人董事長代表、鎔享捷悅(股)公司董事長、捷悅群洋(股)公司董事長、究心公益科技(股)公司董事長、漢民科技(股)公司董事、漢信(股)公司董事、漢辰科技(股)公司董事、漢磊先進投資控股(股)公司法人董事代表、聚昌科技(股)公司法人董事代表、茂德科技(股)公司法人董事代表、禾榮科技(股)公司法人董事代表
獨立	羅世蔚	頌邦科技股份有限公司管理中心資深副總經理暨財務長、精拓科技股份有限公司監察人、瞻誠科

董事		科技股份有限公司監察人、碩鑽材料股份有限公司獨立董事暨薪酬委員暨審計委員、合肥頁中封測技術有限公司法人董事代表人合肥奕斯伟材料技术有限公司法人董事代表人(更名進行中:合肥頁中材料技术有限公司)鮮活控股股份有限公司獨立董事暨薪酬委員暨審計委員、頌誠投資股份有限公司董事長、華泰電子股份有限公司法人董事代表人
獨立董事	張文銘	穩懋半導體(股)公司董事、穩懋半導體(股)公司事業群總經理
獨立董事	邱信富	晁陽農產科技股份有限公司董事長、淨旦生物科技股份有限公司董事長、富新財務顧問有限公司董事長、微電能源(股)公司法人董事代表、綠光一號智慧能源股份有限公司 法人董事長代表、活泉智慧能源股份有限公司法人董事長代表、天璣一號智慧能源股份有限公司 法人董事長代表、綠光智慧能源股份有限公司法人董事長代表、活泉一號智慧能源股份有限公司 法人董事長代表、欣欣有限公司 法人董事代表
獨立董事	李輝隆	台灣保來得(股)公司董事、台灣保來得(股)公司 研發、技術、營業副總經理

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：42,007,384 權

表決結果	占出席股東表決權數
1、贊成權數： (含電子投票方式行表決權數： 5,363,326 權)	35,279,675 權 83.98%
2、反對權數： (含電子投票方式行表決權數： 3,523,645 權)	3,523,645 權 8.38%
3、無效權數：	0 權 0.00%
4、棄權/未投票權數： (含電子投票方式行表決權數： 3,204,064 權)	3,204,064 權 7.62%

本案照原案表決通過。

第三案

董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案，提請 核議。

說明：一、配合法令之修正，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、修訂前後條文對照表請參閱議事手冊附件六。

三、修訂前條文請參閱議事手冊附錄一。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：42,007,384 權

表決結果	占出席股東表決權數
1、贊成權數： (含電子投票方式行表決權數： 10,679,315 權)	40,595,664 權 96.63%
2、反對權數： (含電子投票方式行表決權數： 9,656 權)	9,656 權 0.02%
3、無效權數：	0 權 0.00%
4、棄權/未投票權數： (含電子投票方式行表決權數： 1,402,064 權)	1,402,064 權 3.33%

本案照原案表決通過。

第四案

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、配合公司之營運，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附件七。

三、修訂前條文請參閱議事手冊附錄二。

決議：本案經投票表決結果如下：表決時出席股東表決權數：42,007,384 權

表決結果	占出席股東表決權數
1、贊成權數： (含電子投票方式行表決權數：	40,595,664 權 10,679,315 權)
2、反對權數： (含電子投票方式行表決權數：	8,656 權 8,656 權)
3、無效權數：	0 權
4、棄權/未投票權數： (含電子投票方式行表決權數：	1,403,064 權 1,403,064 權)

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午九時三十二分。

附件一

碩禾電子材料股份有限公司 一〇九年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

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

回顧 109 年度，新冠疫情肆虐，使全球經濟震盪不安，百業蕭條下能源產業也不例外，但再生能源在這一年中卻異軍突起，先蹲後跳。109 年初，亞太地區受疫情影響裝機進度受挫，然而全球太陽能市場韌性不減，下半年需求及併網期限帶動裝機進度，使新冠疫情對整體需求影響小於預期。在不確定的一年中，本公司秉持一貫努力的核心精神，迅速調整前進步伐以因應整體市場變化所帶來的衝擊，且為持續發展長期佈局規劃，橫向擴大未來產品線。

109 年度太陽能全球裝置量較 108 年度小幅成長，惟在成本控管及技術日漸進步下，各大客戶印重持續降低，致裝置量雖然增加，全球太陽能導電漿使用量並未隨之增加，且面臨中國太陽能導電漿廠降價競爭及印重持續降低，太陽能導電漿廠競爭激烈，過去市場所謂四大天王中，已有兩家外商陸續退出，取而代之的是中國強勢崛起的眾多漿料廠，使導電漿研發周期縮短，產品迭替迅速，壓縮獲利空間；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，以維持本公司導電漿出貨量及全球市佔率，在 109 年度仍然交出營收及獲利雙成長的成績單。

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，109 年度全年出貨量較前一年度持平。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。單片瓦數超過 500W 的太陽能模組在在 109 年先後推出，正式宣告了大尺寸太陽能晶圓的普及化，預期 110 年大尺寸太陽能晶圓將成為主流。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。經過 108 年整頓轉投資公司，碩禾公司旗下禾迅公司已經處分部分電站，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 20 年穩定現金流。

碩鑽公司鑽石線產品。109 年本公司持續推動資產活化，本年度碩鑽公司營收增加 12%，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 110 年度逐漸擴產，邁向損益兩平。

國際能源署 (IEA) 發表《2020 年世界能源展望 (World Energy Outlook 109)》報告指出，新冠疫情造成的動盪雖使未來 20 年全球能源使用存在高度不確定性，但不論是能源展望報告中的四大情境中，再生能源均顯著成長。目前已有超過 25 個國家明確未來數十年預期碳零排放，且碳中和成為全球主要國家共識，以太陽能為代表的可再生能源前景可期。展望 110 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，110 年太陽能需求顯著回升，預期全球裝機需求達到 158GW，較 109 年成長 25%。目前中國至少五省已規劃“十四五”的新能源發展建設大型太陽能基地，並配置儲能示範工程，太陽能需求景氣度可期。受新冠疫情及政策併網期限影響，預期 110 年下半年裝置量較上半年增長。碩禾公司導電漿料全球市佔率已高居前三大供應商地位，出貨量將隨著新產品的推出而較 109 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，並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，提早佈局於儲能、電動車及半導體事業，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。如轉投資創奕能源公司之電動巴士、芯和能源生產用於儲能電池之正極材料、本公司研發之電動車及儲能使用之碳矽負極、轉投資碩鑽材料公司及華旭公司之半導體相關製程。109 年透過合併致嘉公司，強化被動元件導電漿產品，並發展車用被動元件及 5G 陶瓷濾波器用導電漿料等產品，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



附件二

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一〇九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鍾鳴遠會計師及黃裕峰會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表、合併財務報表連同盈餘分派議案，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

本公司一一〇年股東常會

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 一一〇 年 三 月 三十一 日

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達碩禾電子材料股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對碩禾電子材料股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入真實性

如個體財務報表附註十一所述，碩禾電子材料股份有限公司於民國 109 年 12 月 31 日採用權益法之投資為 3,289,637 仟元，佔資產總額 30%，民國 109 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 15,971 仟元，佔稅前淨利 7%，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之銷售，佔合併營業收入之 90%，109 年度太陽能導電漿之銷售收入變化幅度大（詳合併財務報告附註二三），同時近二年客戶組合改變，故本會計師將前述收入之真實性列入關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括：

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

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 109 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）429,441 仟元，占資產總額之 3.99%；民國 109 年度上述採用權益法認列之投資損失之份額為 4,368 仟元，占稅前淨利之 (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公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 鍾 鳴 遠

鍾 鳴 遠



會計師 黃 裕 峰

黃 裕 峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 31 日

碩禾電子材料股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股純益為元

代 碼		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四、二一及三十）	\$ 6,663,363	100	\$ 5,826,587	100
5000	營業成本（附註十、二二及三十）	6,004,897	90	5,263,872	91
5900	營業毛利	658,466	10	562,715	9
5910	未實現銷貨利益	(26,763)	(1)	(61,875)	(1)
5920	已實現銷貨利益	61,875	1	47,818	1
5950	已實現營業毛利	693,578	10	548,658	9
營業費用（附註九、十四、二二及三十）					
6100	推銷費用	161,983	2	179,142	3
6200	管理費用	109,870	2	117,703	2
6300	研究發展費用	158,231	2	168,946	3
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	5,257	-	(2,864)	-
6000	合 計	435,341	6	462,927	8
6900	營業淨利	258,237	4	85,731	1
營業外收入及支出					
7100	利息收入（附註四及二二）	1,727	-	34,536	1
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）	15,971	-	458,528	8
7020	其他利益及損失（附註十七及二二）	22,038	-	(295,932)	(5)
7010	其他收入（附註二二、二六及三十）	29,308	1	30,686	-
7050	財務成本（附註十、二二及三十）	(88,027)	(1)	(191,719)	(3)
7000	合 計	(18,983)	-	36,099	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
7900	稅前淨利	\$ 239,254	4	\$ 121,830	2
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二三）	(39,015)	(1)	67,098	1
8200	本年度淨利	200,239	3	188,928	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	(4,084)	-	(1,299)	-
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	40,569	1	(27,715)	-
8331	採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	(75)	-	(41)	-
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	16,949	-	(33,060)	(1)
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	(5,725)	-	(13,679)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二三）	(3,390)	-	6,612	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	44,244	1	(69,182)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 244,483	4	\$ 119,746	2
	每股純益（附註二四）				
9750	基 本	\$ 3.18		\$ 3.07	
9850	稀 釋	\$ 3.17		\$ 3.06	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

董事長：陳繼明



經理人：黃文瑞



會計主管：汪采樺





民國 109 年度 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
係新台幣仟元

代 碼	108 年 1 月 1 日餘額	股 東 資 本 (千 股)	金 額 \$ 609,890	本 質 資 本 額 \$ 2,005,197	法定盈餘公積 \$ 908,543	特別盈餘公積 \$ -	盈 餘 \$ 1,223,240	未分 配 盈 餘 \$ 2,131,783	保 留 盈 餘 總 計 \$ 4,363,378	其 他 權 益		
										國 外 營 運 機 構 透 過 其 他 綜 合 損 益 發 行 公 允 價 值 變 動 量 財 務 報 表 換 算 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 (增 益 或 減 損 益 之 兌 換 差 額)	庫 藏 股 票 權 益 計 \$ 209,571	總 計 \$ 4,363,378
A1		2,686	26,860	223,100								249,960
E1	現金增資						188,928	188,928				188,928
D1	108 年度淨利						(1,340)	(1,340)	(40,127)	(27,715)		(69,182)
D3	108 年度其他綜合損益											
D5	108 年度綜合損益總額						187,588	187,588	(40,127)	(27,715)		119,746
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具						(7,502)	(7,502)				
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	63,675	636,750	2,228,297	908,543			1,403,326	2,311,869	(172,615)	(61,646)	(209,571)
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)				44,244
D5	109 年度綜合損益總額							196,080	196,080			
												244,483
B1	108 年度盈餘指標及分配						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)				
	本公司股東現金股利											(125,850)
N1	股份基礎給付（附註二五）						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)			
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	5,883	\$ 658,830	\$ 927,436	\$ 2,651,265			\$ 1,216,748	\$ 2,378,445	(\$ 164,781)	(\$ 17,423)	(\$ 209,571)
												5,296,765

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

董事長：陳繼明
經理人：黃文瑞



會計主管：汪采暉



碩禾電子材料股份有限公司
個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
營業活動之現金流量：			
A10000	稅前淨利	\$ 239,254	\$ 121,830
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	65,761	76,295
A20200	攤銷費用（含其他非流動資產 攤銷數）	211	177
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	5,257	(2,864)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	5,171	(198,649)
A20900	財務成本	88,027	191,719
A21200	利息收入	(1,727)	(34,536)
A21300	股利收入	(1,008)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	681	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(15,971)	(458,528)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨（利 益）損失	(400)	82
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(90)
A23700	存貨回升利益	(11,791)	(18,962)
A23900	與子公司及關聯企業之（已） 未實現利益	(35,112)	14,057
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(111,056)	80,657
A24200	買回公司債（利益）損失	(444)	312,610
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	(98)	(25)
A31150	應收帳款淨額	(419,042)	57,858
A31160	應收帳款—關係人	890,392	844,467
A31180	其他應收款	(9,652)	(10,827)
A31190	其他應收款—關係人	37	1,139
A31200	存 貨	159,252	195,926
A31230	預付款項	(19,842)	1,183

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A31240	其他流動資產	(\$ 672)	(\$ 144)
A32130	應付票據	-	(217)
A32150	應付帳款	(18,327)	(141,438)
A32160	應付帳款—關係人	10,606	1,578
A32180	其他應付款	30,891	12,261
A32190	其他應付款—關係人	(2,089)	2,796
A32230	其他流動負債	(8,434)	8,409
A32240	淨確定福利負債	(258)	(243)
A33000	營運產生之現金	839,394	1,056,521
A33100	收取之利息	1,790	37,990
A33300	支付之利息	(40,958)	(35,042)
A33500	(支付) 退還所得稅	(22,600)	87,553
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>777,626</u>	<u>1,147,022</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	-	(420)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,740	9,647
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(159,826)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	24,504	24,678
B01800	取得採用權益法之投資	-	(152,456)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	14,800
B02000	預付長期投資款增加	(62,152)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	184,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(18,831)	(41,825)
B02800	處分不動產、廠房及設備	7,623	1
B04500	購置無形資產	(650)	-
B05000	因合併產生之現金流入	7,100	-
B03700	存出保證金增加	(24)	-
B06600	其他金融資產減少 (增加)	15,166	(135)
B06700	其他非流動資產增加	(289,650)	-
B07600	收取之股利	<u>301,009</u>	<u>736,000</u>
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(4,165)</u>	<u>614,464</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
籌資活動之現金流量：			
C00100	短期借款增加	\$ -	\$ 377,043
C00200	短期借款減少	(80,771)	-
C01300	償還公司債	(122,548)	(4,177,852)
C01600	舉借長期借款	9,040	500,000
C01700	償還長期借款	(93,750)	-
C03000	存入保證金增加	-	70
C04020	租賃負債本金償還	(15,236)	(14,644)
C04500	發放現金股利	(125,850)	-
C04600	現金增資	-	249,960
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(429,115)	(3,065,423)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(41,120)	61,775
EEEE	現金淨增加（減少）數	303,226	(1,242,162)
E00100	年初現金餘額	<u>1,169,406</u>	<u>2,411,568</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 1,472,632</u>	<u>\$ 1,169,406</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

董事長：陳繼明



經理人：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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達碩禾電子材料股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對碩禾電子材料股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入真實性

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之銷售，佔合併營業收入之 90%，民國 109 年度太陽能導電漿之銷售收入變化幅度大（詳附註二三），同時近二年客戶組合改變，故本會計師將前述收入之真實性列入關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括：

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

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 109 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）429,441 仟元，占資產總額之 3.25%；民國 109 年度上述採用權益法認列之投資利益之份額為 4,368 仟元，占稅前淨利之 3.45%。

碩禾電子材料股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加註其他事項段與無保留意見之查核報告在案，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 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鍾 鳴 遠

鍾 鳴 遠



會計師 黃 裕 峰

黃 裕 峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 31 日

資 本 及 權 益	109年12月31日		108年12月31日	
	全 額	%	全 額	%
資本	\$ 1,665,824	13	\$ 1,752,809	14
其中：普通股	142	-	13,214	-
其中：累計股東權益	94,992	1	108,055	1
其中：股東權益	2,448	-	3,869	-
其中：股東權益	333,522	3	251,647	2
其中：股東權益	7,550	-	26,788	-
其中：股東權益	19,227	-	76,505	1
其中：股東權益	-	-	-	-
其中：股東權益	-	-	1,051	-
其中：股東權益	29,356	-	27,000	-
其中：股東權益	1,710,199	13	-	-
其中：股東權益	-	-	211,727	2
其中：股東權益	244,886	2	-	-
其中：股東權益	65,163	-	446,078	-
其中：股東權益	1,223,489	9	-	-
其中：股東權益	5,396,798	41	2,918,743	4
其中：股東權益	-	-	-	-
其中：股東權益	-	-	1,806,127	15
其中：股東權益	1,714,220	13	1,878,444	15
其中：股東權益	31,494	-	24,103	-
其中：股東權益	-	-	260,188	2
其中：股東權益	232,162	2	65,613	1
其中：股東權益	-	-	25,737	-
其中：股東權益	30,372	-	3,514	-
其中：股東權益	-	-	4,063,726	-
其中：股東權益	3,572	-	-	-
其中：股東權益	2,011,820	15	-	-
其中：股東權益	-	-	6,982,469	57
其中：股東權益	7,498,618	56	-	-
其中：股東權益	-	-	-	-
其中：股東權益	-	-	636,750	5
其中：股東權益	658,830	5	-	-
其中：股東權益	2,651,265	20	2,222,829	18
其中：股東權益	-	-	-	-
其中：股東權益	927,436	7	908,543	7
其中：股東權益	234,261	2	-	-
其中：股東權益	1,216,748	9	1,403,326	12
其中：股東權益	2,378,445	18	2,311,869	19
其中：股東權益	(112,204)	(1)	(234,261)	(2)
其中：股東權益	(29,571)	(40)	(4,733,084)	(38)
其中：股東權益	-	-	-	-
其中：股東權益	493,891	4	626,283	5
其中：股東權益	5,790,656	44	5,359,367	43
其中：股東權益	\$ 13,199,274	100	\$ 12,341,836	100

卷之三

會計主管：汪采樺

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參照)

文理人：黃

A square seal impression in red ink, featuring four characters in seal script (篆文) arranged in a 2x2 grid. The characters are stylized and somewhat abstract, typical of traditional Chinese seal art.

明 繼 陳 長 事 董

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股純益為元

代 碼	項 目	109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入 (附註四、二三及三五)	\$ 8,834,835	100	\$ 7,875,926	100
5000	營業成本 (附註十、二四及三五)	7,780,200	88	6,879,465	87
5900	營業毛利	1,054,635	12	996,461	13
	營業費用 (附註九、十六、二四及三五)				
6100	推銷費用	235,557	3	231,342	3
6200	管理費用	309,114	3	368,234	5
6300	研究發展費用	260,729	3	224,008	3
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益)	21,597	-	(3,357)	-
6000	合 計	826,997	9	820,227	11
6900	營業淨利	227,638	3	176,234	2
	營業外收入及支出				
7100	利息收入 (附註四及二四)	2,974	-	42,520	1
7060	採用權益法之關聯企業損益份額 (附註四及十二)	4,368	-	9,297	-
7010	其他收入 (附註二四、二八及三五)	68,473	1	75,758	1
7020	其他利益及損失 (附註十三、十六、十九、二四、三一及三五)	(42,666)	-	9,844	-
7050	財務成本 (附註十、二四及三五)	(134,138)	(2)	(272,853)	(3)
7000	合 計	(100,989)	(1)	(135,434)	(1)
7900	稅前淨利	126,649	2	40,800	1
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	(58,525)	(1)	(55,256)	(1)
8200	本年度淨利 (損)	68,124	1	(14,456)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108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	(\$ 4,159)	-	(\$ 1,340)	-
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	40,569	-	(27,715)	-
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	8,497	-	(56,603)	(1)
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅（附 註二五）	(1,745)	-	12,455	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	43,162	-	(73,203)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 111,286	1	(\$ 87,659)	(1)
	淨利（損）歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 200,239	2	\$ 188,928	2
8620	非控制權益	(132,115)	(1)	(203,384)	(2)
8600		\$ 68,124	1	(\$ 14,456)	-
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 244,483	3	\$ 119,746	2
8720	非控制權益	(133,197)	(2)	(207,405)	(3)
8700		\$ 111,286	1	(\$ 87,659)	(1)
	每股純益（附註二六）				
9750	基 本	\$ 3.18		\$ 3.07	
9850	稀 釋	\$ 3.17		\$ 3.06	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

董事長：陳繼明



經理人：黃文瑞



會計主管：汪采樺



單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

民國 109 年 12 月 31 日
及 108 年 12 月 31 日

中華人民共和國公司實業總括算										
代 碼	年 份	金 額 (千萬)	資 本 金 額 \$ 60,989	資 本 公 積 \$ 2,005,197	盈 餘 公 積 \$ 908,543	利 潤 公 積 \$ 1,223,240	未 分 配 盈 餘 \$ 2,131,733	保 留 盈 餘 總 額 \$ 209,571	庫 藏 股 票 數 (\$ 41,433)	總 股 票 數 (\$ 132,488)
A1	108年1月1日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	249,960
E1	現金增資	2,686	26,860	223,100	-	-	-	-	-	188,928
D1	108年1月1日至12月31日淨利(損)	-	-	-	-	188,928	188,928	-	-	(69,182)
D3	108年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	(1,340)	(1,340)	(40,127)	(27,715)	-	119,746
D5	108年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	187,588	(40,127)	(27,715)	-	-
M3	處分公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益核算之權益工具 價值折量之權益工具	-	-	-	(7,502)	(7,502)	-	7,502	-	4,733,084
Z1	108年12月31日餘額	63,675	63,675	2,228,297	908,543	-	1,403,326	2,311,869	(172,615)	(209,571)
H1	合併發行新股	2,208	22,080	418,407	-	-	1,403,326	2,311,869	(172,615)	(209,571)
D1	109年1月1日至12月31日淨利(損)	-	-	-	-	-	200,239	200,239	-	-
D3	109年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	(4,159)	(4,159)	-	7,834	40,569	44,244
D5	109年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	196,080	-	7,834	40,569	244,483
Q1	109年度盈餘指標及分配	-	-	-	18,893	-	(18,893)	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	234,261	(234,261)	-	-	-	(125,850)
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(125,850)	(125,850)	-	-	125,850
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎物付	-	-	741	-	-	-	-	-	741
C7	採用權益法認列關聯企業之營利	-	-	-	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核算之 權益工具	-	-	-	(3,654)	(3,654)	-	3,654	(17,423)	(209,371)
Z1	109年12月31日餘額	65,893	2,651,265	927,436	-	-	2,34,261	2,378,445	(164,781)	\$ 3,654

(註:全關關稅需付給財政部,民國 110 年 3 月 31 日為止)

明 姚 姚 姚

卷之三

卷之三

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$ 126,649	\$ 40,800
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	274,629	316,550
A20200	攤銷費用（含其他非流動資產 攤銷數）	11,632	11,779
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	21,597	(3,357)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損（益）	3,932	(199,186)
A20900	財務成本	134,138	272,853
A21200	利息收入	(2,974)	(42,520)
A21300	股利收入	(1,008)	-
A21900	股份基礎給付	741	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	(4,368)	(9,297)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 (益)	4,724	(262)
A23100	處分投資利益	-	(406,901)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(14,092)	(90)
A24100	未實現外幣兌換損失	75,828	115,517
A23700	非金融資產減損損失	38,205	26,338
A23800	存貨回升利益	(28,075)	(63,534)
A24200	買回公司債（利益）損失	(444)	312,610
A29900	或有對價收入	(20,549)	-
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	732,351	315,394
A31150	應收帳款淨額	(569,319)	183,788
A31160	應收帳款—關係人	(46,387)	(40,912)
A31180	其他應收款	14,557	(55,868)
A31190	其他應收款—關係人	(4,161)	(241)
A31200	存 貨	361,427	263,212
A31230	預付款項	64,057	30,612
A31240	其他流動資產	(6,908)	(23,416)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
A32130	應付票據	(\$ 13,072)	\$ 11,203
A32150	應付帳款	(10,474)	(122,705)
A32160	應付帳款—關係人	(2,189)	3,869
A32180	其他應付款	64,856	50,184
A32190	其他應付款—關係人	(19,238)	21,397
A32230	其他流動負債	74,541	9,015
A32240	淨確定福利負債	(347)	(242)
A33000	營運產生之現金	1,260,036	1,016,590
A33100	收取之利息	3,047	46,539
A33300	支付之利息	(84,097)	(110,464)
A33500	支付所得稅	(82,434)	(15,164)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,096,552</u>	<u>937,501</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	-	(420)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,740	9,647
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(249,489)	(181,351)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	340,252	24,678
B01800	取得採用權益法之投資	-	(45,443)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	461,233	14,800
B02000	預付長期投資款增加	(62,152)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入（附註三一）	-	849,807
B02700	購置不動產、廠房及設備	(91,947)	(256,702)
B02800	處分不動產、廠房及設備	9,114	4,998
B03700	存出保證金增加	(84,953)	(33,217)
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	其他金融資產減少	21,870	296,162
B06700	其他非流動資產增加	(288,875)	(8,941)
B07600	收取之股利	<u>1,008</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>127,396</u>	<u>674,018</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
<u>籌資活動之現金流量：</u>			
C00200	短期借款減少	(\$ 118,413)	(\$ 262,291)
C01300	償還公司債	(122,548)	(4,177,852)
C01600	舉借長期借款	76,840	560,940
C01700	償還長期借款	(215,498)	(325,117)
C03000	存入保證金增加	58	-
C03100	存入保證金減少	-	(64)
C04020	租賃負債本金償還	(26,786)	(33,431)
C04500	發放現金股利	(125,850)	-
C04600	現金增資	-	249,960
C05800	非控制權益變動	805	13
C09900	其他籌資活動	417	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(530,975)	(3,987,842)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(46,503)	19,942
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）數	646,470	(2,356,381)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,877,564</u>	<u>4,233,945</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,524,034</u>	<u>\$ 1,877,564</u>
<u>年底現金及約當現金之調節</u>			
代 碼		109年12月31日	108年12月31日
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	<u>\$ 2,524,034</u>	<u>\$ 1,877,523</u>
E00212	分類至待出售處分群組之現金及約當現金	<u>-</u>	<u>41</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,524,034</u>	<u>\$ 1,877,564</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 110 年 3 月 31 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
民國一〇九年度盈餘分配表

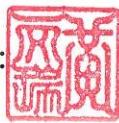
單位：新台幣元

期初未分配盈餘	1,024,322,041
加：本期稅後淨利	200,239,193
減：確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	-4,159,323
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	-3,654,065
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	192,425,805
減：提列法定盈餘公積(10%)	-19,242,581
加：迴轉依法提列特別盈餘公積	52,058,267
可供分配盈餘	1,249,563,532
分配項目：	
股東紅利—現金(每股2元)	-130,266,840
期末未分配盈餘	1,119,296,692

註：

股東紅利係以目前流通在外股數 63,196,988 股暨私募普通股 2,686,000 股暨無擔保可轉換公司債轉換股數 432 股，扣除庫藏股 750,000 股後，為配發基礎。嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事長全權處理。

董事長：

經理人：

會計主管：

附件五

碩禾電子材料股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

職稱	姓名	學歷	經歷	持有股數
董事	國碩科技工業股份有限公司 代表人：陳繼明	逢甲大學銀行保險系	國碩科技工業(股)公司董事長	29,732,902
董事	國碩科技工業股份有限公司 代表人：陳繼興	文化大學化學工程系	國碩科技工業(股)公司董事	29,732,902
董事	國碩科技工業股份有限公司 代表人：林江清	國立清華大學材料工程博士	國碩科技工業(股)公司 營銷採購管理群暨金屬線材事業群副總經理	29,732,902
董事	春如投資有限公司 代表人：陳素惠	高雄醫學院醫學研究所博士	春如投資有限公司負責人	335,340
董事	黃文瑞	國立成功大學航太所碩士	國碩科技工業(股)公司董事/ 碩禾電子材料(股)公司總經理	145,002
董事	勝璽投資股份有限公司 代表人：許金榮	國立交通大學光電研究所 碩士	漢民科技(股)公司副董事長	
獨立董事	羅世蔚	中原大學會計系 交大EMBA	順邦科技股份有限公司管理中心資深副總經理	2,686,000
獨立董事	張文銘	美國卡爾森大學化工博士	穩懋半導體(股)公司光電元件發展事業群總經理	0
獨立董事	邱信富	國立中山大學企業管理研究所 碩士	昆陽農產科技股份有限公司董事長	0
獨立董事	李輝隆	台灣大學材料科學與工程學 研究所博士	台灣保來得(股)公司董事/ 台灣保來得(股)公司研發、技術、營業副總經理	0

附件六

碩禾電子材料股份有限公司

股東會議事規則修訂前後條文對照表

條文	原條文	修正後條文	備註
第三條	<p>第一、二、三項略。</p> <p>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、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項，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；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p>	<p>第一、二、三項略。</p> <p>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、<u>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</u>，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。</p>	配合法令修正。
第八條	<p>第一、二項略。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略</p>	<p>第一、二項略。</p> <p>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。</p> <p>以下略</p>	配合法令修正。
第十三條	<p>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。</p> <p>第二項略。</p>	<p>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事名單及其獲得之選舉權數。</p> <p>第二項略。</p>	配合法令修正。

附件七

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
第八條之一	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p><u>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。</u></p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><u>有關上述之發放條件及轉讓方式授權董事會決議之。</u></p>	配合公司營運修訂
第廿四條之一	<p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於 4 %不高於 8 %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。</p>	<p>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。</p>	配合公司營運修訂
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。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。</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。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。</p>	

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。
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------