

# 碩禾電子材料股份有限公司

## 一〇二年股東會議事錄

時間：中華民國一〇二年六月四日(星期二)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 44,125,476 股，依公司法第 179 條規定無表決權股數為肆拾萬股，出席股東及股東代理人所代表之股數共 29,134,591 股，佔本公司扣除無表決權股數後之發行股份總數百分之 66.63%，已符合公司法第 174 條規定。

主席：董事長 陳繼仁



記錄：鍾熔美



一、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席宣布開會。

二、主席致詞 (略)

三、報告事項

1. 一〇一年度營業報告書 (詳附件一) 洽悉。
2. 一〇一年度監察人查核報告書 (詳附件二) 洽悉。
3. 庫藏股執行情形報告 (詳議事手冊)
4. IFRS 對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告 (詳議事手冊)

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：一〇一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表，業經本公司董事會編造完竣，並經安永聯合會計師事務所涂嘉玲、郭紹彬會計師查核竣事，連同營業報告書，送請本公司監察人等查核完竣，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，請參閱附件三。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會提

案由：一〇一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司一〇一年度盈餘分配案，業經一〇二年三月十二日董事會決議通過。

二、依公司法及本公司章程規定，擬具民國一〇一年度盈餘分配表，請參閱附件四。

三、本次盈餘之分配案俟股東常會通過後，授權董事長另定除息除權基準日等相關事宜，股東現金股利之分配計算至元為止(元以下捨去)。

四、如嗣後因買回公司股份或將庫藏股轉讓等，而影響分配現金股利及股票股利基準日之流通在外股數，請授權董事長依本次股東常會決議擬分配盈餘總額，依除息除權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：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

#### 五、討論及選舉事項

##### 第一案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請核議。

說明：一、因業務及實際作業需求，修訂本公司「公司章程」部份條文，修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

二、修訂前條文請參閱議事手冊第 29~32 頁（附錄一）。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### 第二案

董事會提

案由：一〇一年度盈餘轉增資發行新股案，提請核議。

說明：一、本公司為業務發展之需要，擬自一〇一年度可分配盈餘項下提撥新台幣 66,188,210 元，依公司法第二四〇條規定轉增資發行新股 6,618,821 股，按配股基準日原股東持有股份比例分配，每仟股無償配發 151.3721 股。未滿 1 股之畸零股於增資配股基準日起五日內由股東自行向本公司股務代理機構辦理併讓，未併讓或併讓仍不足 1 股之畸零股按面額折發現金，計算至元為止（元以下捨去），並授權董事長洽特定人按面額認購之。

二、本次發行新股，其權利義務與原發行股份相同，並採無實體發行。

三、本案俟股東常會通過，報請主管機關核准後，授權董事會另訂除權配股事宜。

四、如嗣後因買回公司股份或將庫藏股轉讓等，而影響配股基準日之流通在外股數，請授權董事長調整配股比率。

五、以上增資相關事宜如經主管機關核定修正或因應事實需要修訂，須予變更時，擬請股東常會授權董事會全權處理之。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### 第三案

董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請核議。

說明：一、為強化股東會作業，保障股東權益，依據金融監督管理委員會 102 年 2 月 26 日金管證交字第 1020002909 號函，配合修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件六。

二、修訂前條文請參閱議事手冊第 33-34 頁（附錄二）。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### 第四案

董事會提

案由：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案，提請核議。

說明：一、配合法令修訂及實際作業需求，修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件七。

二、修訂前條文請參閱議事手冊第 35-36 頁（附錄三）。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案

董事會提

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請 核議。

說明：一、配合法令修訂及實際作業需求，修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件八。

二、修訂前條文請參閱議事手冊第 37-40 頁（附錄四）。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請 核議。

說明：一、配合法令修訂及實際作業需求，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件九。

二、修訂前條文請參閱議事手冊第 41-43 頁（附錄五）。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第七案

董事會提

案由：補選監察人。

說明：一、本公司監察人陳素惠，因個人因素辭任本公司監察人職務，並於 102 年 3 月 1 日生效。

二、為公司營運需要，補選監察人一席。

三、本次補選之監察人任期自民國 102 年 6 月 4 日起至民國 104 年 6 月 5 日補足原任期止。

四、董事及監察人選舉辦法請參閱議事手冊第 52 頁（附錄三）。

選舉結果：

監察人

順序	戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	得票權數
1	11519	春如投資有限公司 代表人：陳素惠	27,252,531

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 9 時 25 分，經主席宣布散會獲全體出席股東無異議通過。

附件一

## 碩禾電子材料股份有限公司 一〇一一年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

過去一年，非常感謝各位股東長期支持本公司，謹代表全體經營團隊在此致上最深的感謝。回顧101年度全球太陽能市場景氣低迷，在整體市場環境嚴峻的考驗下，太陽能產業面臨重大的營運挑戰。主要產業之供應鏈自上游多晶矽、矽晶片、電池片至下游太陽能模組，均面臨產能嚴重供過於求的困境，除了少數周邊材料及下游系統業者仍維持獲利以外，多數廠商產生嚴重虧損甚至財務危機現象。本公司面對此全球太陽能產業嚴峻的環境，營運獲利難免受影響，透過持續與客戶合作開發高效率新產品逐步提高市場佔有率，在全體同仁共同努力下，仍維持年度營收及出貨量再創新高，獲利穩定豐碩的成果。

本公司背面鋁漿產品，101年度出貨量較前一年度成長約15%，即使產業環境不佳，在整體下游裝置量幾乎持平下，反映出本公司鋁漿市占率有持續擴大，本公司產品更具有長期競爭力；背面銀漿產品，101年度出貨量較前一年度成長約220%，高拉力低耗量的產品特性，有效提高客戶成本競爭力，連續兩年該產品出貨量都達倍數以上成長，也是去年營收向上攀升主因之一；另外正面銀漿產品，101年全年度出貨量首度突破噸級，較先前小量測試已有大幅成長，且正銀送樣已通過國內外一線大廠認證，陸續開始量產出貨中，高效率產品性能逐漸取代國際大廠，尤其正銀漿佔電池片生產比重高，對效率影響大，本公司該產品在基期尚低的情形下，未來可望循背面銀漿成長動能，為本公司營收及獲利帶來重大貢獻。儘管漿料價格大幅下跌，本公司在各項成本方面上有效控制，仍達成穩健的獲利目標。

展望今年度(102年度)的目標，根據國際權威太陽能市場研究機構NPD Solarbuzz研究報告指出，太陽能發電需求於西元2013年預計將成長2GW，從去年的29GW成長為31GW，年成長率為7%，本公司除了鋁漿全球市占率已高達三成以上，出貨量將隨太陽能產業需求復甦有所影響，估計年成長將超越市場估計7%出貨量外，背銀漿在產品特性及供貨服務優勢佳，出貨量將加速取代國際大廠，可望仍有近倍數成長，正銀漿則在部分主要通過認證的客戶將開始大量出貨，在去年出貨基期較低情形下，今年成長目標將達十數倍以上。

太陽能電廠轉投資部分，自101年度已完成設置台南學甲太陽能發電站，容量達1.2MW(百萬瓦)，為全台最大單一面積地面型發電系統，然受限於國內太陽能政策保守，目前亦朝向開發海外太陽能電廠。除可提供長期穩定收益報酬外，尚可應用本公司三種漿料(正銀/背銀/背鋁)，結合母公司國碩科技高效矽晶片(Wafer)與導電鐳帶(Ribbon)二種材料，五合一的太陽能材料搭配完整的解決方案，提供客戶高品質產品，同時用以加速推廣正銀送樣認證進度，再加上本公司具有太陽能系統設計規畫能力，材料及設計整合能力，可充分掌握太陽能產業最具競爭力及獲利之關鍵。

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」。從材料配方的design-in客製化，客戶需求的即時服務，到投入下游產品的測試設備、提供製程整合服務，加上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：陳繼仁



經理人：黃文瑞



會計主管：莊惠樺



附件二

## 碩禾電子材料股份有限公司 監察人查核報告書

茲准

本公司董事會造送民國一〇一年度財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所涂嘉玲及郭紹彬會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果及現金流量。連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定繕具報告。

此致

本公司一〇二年股東常會

碩禾電子材料股份有限公司

監 察 人：江誠榮



監 察 人：林鴻昌



監 察 人：陳繼明



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 二 日

附件三

## 碩禾電子材料股份有限公司 會計師查核報告

碩禾電子材料股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。碩禾電子材料股份有限公司民國一〇〇年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇一年三月十六日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國一〇一年度財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達碩禾電子材料股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

碩禾電子材料股份有限公司已編製民國一〇一年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

碩禾電子材料股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(100)金管證(審)第02854號  
(97)金管證(審)第37690號

涂嘉玲  
會計師：  
郭紹彬



中華民國一〇二年三月十二日



中華民國三十一年十二月三十一日  
及民國三十一年十二月三十一日  
(金額以新台幣為單位)

代碼	資產	附註	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日		附註	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx	流動資產										
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 1,618,200	48.07	\$ 2,172,473	62.68		\$ 5,866	0.17	\$ 3,372	0.10
1120	應收票據	二及四.3	50	-	2,551	0.07		187,033	5.56	43,779	1.26
1140	應收帳款-關係人	二及四.3	710,758	21.11	441,949	12.75		1,394	0.05	2,602	0.08
1150	應收帳款-非關係人	二及五	83,322	2.47	10,581	0.31		71,348	2.12	110,360	3.18
1160	其他應收帳款淨額	二及四.4	11,657	0.35	990	0.03		28,274	0.84	39,183	1.13
120x	存貨淨額	二及四.4	305,522	9.08	320,179	9.24		43,164	1.28	74,639	2.15
1260	預付款項	二及四.1.5	36,495	1.08	64,525	1.86		7,649	0.23	6,492	0.19
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.1.5	2,084	0.06	3,248	0.08		282	0.01	5,218	0.15
1298	其他流動資產	二及四.1.5	2,536	0.08	1,595	0.05		6,418	0.19	1,924	0.06
	流動資產合計		\$ 2,770,824	82.30	\$ 3,018,031	87.07		\$ 351,928	10.45	\$ 287,569	8.30
14xx	基金及投資										
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	199,465	5.92	66,851	1.93		16,525	0.49	12,387	0.36
15xx	固定資產	二, 四.6及五									
1521	房屋及建築		105,366	3.13							
1531	機器設備		149,904	4.45	126,350	3.65					
1545	運輸設備		99,134	2.94	79,333	2.29					
1561	辦公設備		1,151	0.03	911	0.03					
1681	其他設備		22,026	0.66	17,961	0.52					
15x9	成本合計		377,581	11.21	224,555	6.49					
1672	減：累計折舊		(93,713)	(2.78)	(52,407)	(1.51)					
	加：預付設備款		64,279	1.91	137,305	3.96					
	固定資產淨額		348,147	10.34	309,453	8.94					
17xx	無形資產										
1770	遞延退休基金成本	二及四.7	969	0.03	1,044	0.03					
18xx	其他資產										
1820	存出保證金		5,859	0.18	5,939	0.17					
1830	遞延資產		23,589	0.70	44,540	1.29					
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.1.5	988	0.03	821	0.02					
1887	受限制銀行存款-非流動	六	16,914	0.50	19,200	0.55					
	其他資產合計		47,350	1.41	70,500	2.03					
1xxx	資產總計		\$ 3,366,555	100.00	\$ 3,465,879	100.00		\$ 3,366,555	100.00	\$ 3,465,879	100.00
	負債及股東權益										
	流動負債										
	應付票據										
	應付帳款-關係人	五									
	應付帳款-非關係人	二及四.1.5									
	應付所得稅	五									
	應付費用	二及四.1.2									
	應付員工紅利及董監酬勞	五									
	應付設備款	五									
	預收款項	二									
	其他流動負債	二									
	流動負債合計										
	其他負債										
	應計退休金負債	二及四.7									
	負債合計										
	股東權益										
	股本	四.8									
	普通股本	四.9									
	資本公積										
	普通股股票溢價										
	庫藏股交易										
	員工認股權										
	保留盈餘										
	法定盈餘公積	四.10									
	特別盈餘公積	四.11									
	未提撥保留盈餘	四.12									
	股東權益其他調整數										
	累積換算調整數	二									
	未認列為退休基金成本之淨損失	二及四.7									
	庫藏股票	二及四.13									
	股東權益合計										
	負債及股東權益總計										

(請參閱財務報表附註)



經理人：黃文瑞



董事長：陳耀仁

會計主管：莊惠祥





碩禾電子科技股份有限公司

民國一〇一年一月三十一日  
及民國一〇〇一年一月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額		\$ 3,524,815	101.46	\$ 3,074,732	100.63
4170	減：銷貨退回		(32,461)	(0.93)	(18,097)	(0.59)
4190	減：銷貨折讓		(18,312)	(0.53)	(1,251)	(0.04)
4100	營業收入淨額	二及五	3,474,042	100.00	3,055,384	100.00
5000	營業成本	五	(2,445,597)	(70.40)	(1,672,434)	(54.74)
5910	營業毛利		1,028,445	29.60	1,382,950	45.26
5920	聯屬公司間未實現銷貨毛利		(5,663)	(0.16)	(1,182)	(0.04)
5930	聯屬公司間已實現銷貨毛利		1,182	0.03	-	-
	營業毛利淨額		1,023,964	29.47	1,381,768	45.22
6000	營業費用	四.16及五				
6100	銷售費用		(54,594)	(1.57)	(38,279)	(1.25)
6200	管理及總務費用		(93,111)	(2.68)	(94,057)	(3.08)
6300	研究發展費用		(135,812)	(3.91)	(131,753)	(4.31)
	營業費用合計		(283,517)	(8.16)	(264,089)	(8.64)
6900	營業淨利		740,447	21.31	1,117,679	36.58
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		10,792	0.31	14,013	0.46
7140	處分投資淨利	四.2	118	-	-	-
7160	兌換利益淨額		-	-	28,937	0.95
7480	什項收入		3,523	0.10	1,644	0.05
	營業外收入及利益合計		14,433	0.41	44,594	1.46
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(131)	-	(743)	(0.02)
7521	採權益法之投資損失	二及四.5	(25,389)	(0.73)	(10,742)	(0.35)
7540	處分投資淨損	四.2	-	-	(807)	(0.03)
7560	兌換損失淨額		(53,151)	(1.53)	-	-
7630	減損損失	二	-	-	(3,475)	(0.11)
	營業外費用及損失合計		(78,671)	(2.26)	(15,767)	(0.51)
7900	稅前淨利		676,209	19.46	1,146,506	37.53
8110	所得稅費用	二及四.15	(76,709)	(2.21)	(115,883)	(3.79)
9600	本期淨利		\$ 599,500	17.25	\$ 1,030,623	33.74
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.14	稅前 \$ 15.51	稅後 \$ 13.75	稅前 \$ 26.04	稅後 \$ 23.40
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.14	稅前 \$ 15.44	稅後 \$ 13.69	稅前 \$ 25.82	稅後 \$ 23.21

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳繼仁



經理人：黃文瑞



會計主管：莊惠禎





碩禾股份有限公司  
民國一〇一〇年十二月三十一日  
及民國一〇〇九年十二月三十一日  
(金額均以新台幣為單位)

項 目	普通股股本 \$	資本公積 \$	保 留 盈 餘		未提撥保留盈餘 \$	累積換算調整數 \$	未認列為退休金 成本之淨損失 \$	庫藏股票	合 計
			法定盈餘公積 \$	特別盈餘公積 \$					
民國一〇〇〇年一月一日餘額	339,427	1,731,377	24,968	-	1,082,702	-	(8,458)	-	3,170,016
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(186,772)	(186,772)
民國一〇〇〇年度淨利	-	-	-	-	1,030,623	-	-	-	1,030,623
民國九十九年度盈餘指撥及分配(註1):	-	-	-	-	(106,606)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	106,606	-	(8,458)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,458	(848,567)	-	-	-	(848,567)
股東現金股利	-	-	-	-	(101,828)	-	-	-	-
股東股票股利	101,828	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失變動數	-	-	-	-	-	-	(1,495)	-	(1,495)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	2,118	-	-	2,118
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額	441,255	1,731,377	131,574	8,458	1,047,866	2,118	(9,953)	(186,772)	3,165,923
民國一〇〇一年度淨利	-	-	-	-	599,500	-	-	-	599,500
民國一〇〇一年度盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	-	(103,062)	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	103,062	-	(874,510)	-	-	-	(874,510)
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失變動數	-	-	-	-	-	-	(3,268)	-	(3,268)
庫藏股票轉讓予員工	-	18,598	-	-	-	-	-	93,386	111,984
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(1,227)	-	-	(1,227)
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	441,255	1,749,975	234,636	8,458	669,794	891	(13,221)	(93,386)	2,998,402

註1: 董監酬勞19,189仟元及員工紅利47,973仟元已於民國九十九年損益表中扣除。  
註2: 董監酬勞18,660仟元及員工紅利55,979仟元已於民國一〇〇〇年損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)



董事長：陳繼仁



經理人：黃文瑞



會計主管：莊惠梅



中華民國一百零九年十二月三十一日  
及民國一百一十年一月三十一日  
(金額以新台幣千元為單位)

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 599,500	\$ 1,030,623
調整項目：		
折舊費用	41,306	30,694
各項攤提	22,091	15,699
股份基礎給付酬勞成本	18,596	-
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(7,952)	6,810
固定資產轉列費用	-	2,953
權益法認列之投資損失	25,389	10,742
非金融資產減損損失	-	3,475
與營業活動相關之流動資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	2,501	(1,865)
應收帳款(增加)減少	(268,809)	205,551
應收帳款-關係人增加	(72,741)	(10,581)
其他應收款(增加)減少	(10,727)	1,970
存貨減少(增加)	22,609	(141,590)
預付款項減少(增加)	28,031	(6,231)
遞延所得稅資產減少	997	2,125
其他流動資產增加	(942)	(533)
應付票據增加(減少)	2,494	(2,555)
應付帳款增加(減少)	143,254	(31,839)
應付帳款-關係人(減少)增加	(1,008)	2,602
應付費用(減少)增加	(10,909)	945
應付員工紅利及董監酬勞(減少)增加	(31,475)	7,477
預收款項(減少)增加	(4,936)	5,218
其他流動負債增加	4,494	1,368
應付所得稅(減少)增加	(39,012)	17,502
應計退休金負債增加	945	1,356
營業活動之淨現金流入	463,696	1,151,916
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(159,230)	(78,950)
購置固定資產	(78,843)	(219,555)
存出保證金減少(增加)	80	(1,059)
遞延費用增加	(1,140)	(36,374)
受限制之銀行存款減少(增加)	2,286	(838)
投資活動之淨現金流出	(236,847)	(336,776)
融資活動之現金流量：		
庫藏股票買回成本	-	(186,772)
員工購買庫藏股票	93,388	-
發放現金股利	(874,510)	(848,567)
融資活動之淨現金流出	(781,122)	(1,035,339)
本期現金及約當現金減少數	(554,273)	(220,199)
期初現金及約當現金餘額	2,172,473	2,392,672
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,618,200	\$ 2,172,473
現金流量之補充資訊：		
本期支付利息	\$ 131	\$ 743
本期支付所得稅	\$ 114,724	\$ 96,255
部份影響現金流量之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 80,000	\$ 213,891
應付設備款(增加)減少	(1,157)	5,664
購置固定資產支付現金數	\$ 78,843	\$ 219,555
不影響現金流量之營業、投資及融資活動：		
累積換算調整數	\$ (1,227)	\$ 2,118

(請參閱財務報表附註)

董事長：陳繼仁



經理人：黃文瑞



會計主管：莊惠祥



碩禾電子材料股份有限公司及其子公司  
會計師查核報告

碩禾電子材料股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入合併報表之子公司中，有關碩禾電子材料股份有限公司民國一〇〇年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國一〇一年三月十六日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

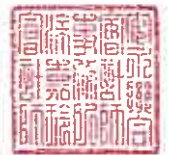
依本會計師之意見，第一段所述民國一〇一年度合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達碩禾電子材料股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

此 致

碩禾電子材料股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(100)金管證(審)第02854號  
(97)金管證(六)第37690號

涂嘉玲



會計師：

郭紹彬



中華民國一〇二年三月十二日

代碼	資產	附註	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	附註	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
			金額	金額				金額	金額
			%	%				%	%
11xx	流動資產		49.90	63.52	21xx	流動負債		0.17	
1100	現金及約當現金	二及四.1	1,737,564	2,228,449	2120	應付票據		5,866	3,372
1120	應收票據	二	585	2,551	2140	應付帳款		188,937	44,570
1140	應收帳款-關係人	二及四.3	784,501	445,352	2150	應付帳款-關係人	五	1,713	2,602
1150	應收帳款-淨額	二及五	-	21	2160	應付所得稅	二及四.16	71,694	110,360
1160	其他應收款淨額	五	14,463	930	2170	應付費用	五	30,796	41,688
120x	存貨淨額	二及四.4	335,880	335,501	2219	應付員工福利及董監酬勞	二及四.13	43,164	74,639
1260	預付款項	二及四.16	42,903	68,198	2224	應付設備款	五	18,056	7,532
1286	遞延所得稅資產-流動		2,084	3,248	2260	預收款項	四.6	7,007	5,671
1298	其他流動資產		2,658	2,218	2270	一年內到期之長期借款		3,773	831
	流動資產合計		2,916,638	3,086,468	2280	其他流動負債		834	291,265
14xx	基金及投資		0.11	-		流動負債合計		371,840	291,265
	按權益法之長期股權投資	二及四.5	3,941	-	2421	長期借款	四.6	71,227	-
15xx	固定資產		0.54	-	2810	應付退休金負債	二及四.8	16,525	12,387
1501	土地	二及四.7	18,758	-	2xxx	負債合計		459,592	303,652
1521	房屋及建築		105,366	-	3xxx	股東權益		-	-
1531	機器設備		285,760	161,482	31xx	股本		441,255	441,255
1545	試驗設備		105,159	85,358	3110	普通股股本	四.9	1,725,389	1,725,389
1561	辦公設備		1,151	1,366	32xx	資本公積	四.10	18,598	5,988
1681	其他設備		22,564	18,000	3211	普通股票溢價		5,988	5,988
15x9	減：累計折舊		538,858	761	3220	庫藏股交易		234,636	131,574
1672	加：預付設備款		(105,641)	(55,175)	3271	員工股權		8,458	8,458
	固定資產淨額		64,279	137,305	33xx	保留盈餘		669,794	1,047,866
17xx	無形資產		497,496	348,936	3310	法定盈餘公積	四.11	891	2,118
1770	遞延退休金成本		0.03	1,044	3320	特別盈餘公積	四.12	(13,221)	(9,953)
18xx	其他資產		0.20	6,068	3350	未提撥保留盈餘	四.13	8,458	8,458
1820	存出保證金	五	6,988	45,625	34xx	股東權益其他調整項目	二	2,988,402	3,165,923
1830	遞延資產	二及四.16	24,415	821	3420	累積換算調整數	二及四.8	(93,386)	(186,772)
1860	遞延所得稅資產-非流動		988	821	3480	庫藏股票	二及四.14	(93,386)	(5,321)
1887	受限銀行存款-非流動	六	30,514	19,200	3610	母公司股東權益合計		2,988,402	3,165,923
	其他資產合計		62,905	71,714		少數股權		23,955	38,587
	資產總計		3,481,949	3,508,162	2-3xxx	股東權益總計		3,022,357	3,204,510
			100.00	100.00		負債及股東權益總計		3,481,949	3,508,162
								100.00	100.00

(請參閱合併財務報表附註)



經理人：黃文瑞



董事長：陳繼仁

會計主管：莊惠萍



碩禾電子科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額		\$ 3,529,399	101.46	\$ 3,067,032	100.63
4170	減：銷貨退回		(32,461)	(0.93)	(18,097)	(0.59)
4190	減：銷貨折讓		(18,312)	(0.53)	(1,251)	(0.04)
4100	營業收入淨額	二及五	3,478,626	100.00	3,047,684	100.00
5000	營業成本	五	(2,467,030)	(70.92)	(1,669,302)	(54.77)
5910	營業毛利		1,011,596	29.08	1,378,382	45.23
6000	營業費用	四.17及五				
6100	銷售費用		(53,664)	(1.54)	(40,705)	(1.34)
6200	管理及總務費用		(109,136)	(3.14)	(98,542)	(3.23)
6300	研究發展費用		(139,991)	(4.02)	(140,284)	(4.60)
	營業費用合計		(302,791)	(8.70)	(279,531)	(9.17)
6900	營業淨利		708,805	20.38	1,098,851	36.06
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		11,033	0.32	14,227	0.47
7140	處分投資淨利	二及四.2	118	-	-	-
7160	兌換利益淨額		-	-	28,352	0.93
7480	什項收入		1,704	0.05	1,648	0.05
	營業外收入及利益合計		12,855	0.37	44,227	1.45
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(768)	(0.02)	(743)	(0.02)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	(486)	(0.01)	-	-
7540	處分投資損失	二及四.2	-	-	(807)	(0.03)
7560	兌換損失淨額		(53,437)	(1.54)	-	-
7630	減損損失	二及四.5	(4,944)	(0.13)	(3,475)	(0.10)
7880	什項支出		(92)	-	(6)	-
	營業外費用及損失合計		(59,727)	(1.70)	(5,031)	(0.15)
7900	稅前淨利		661,933	19.05	1,138,047	37.36
8110	所得稅費用		(77,065)	(2.22)	(115,883)	(3.80)
9600	合併總淨利		\$ 584,868	16.83	\$ 1,022,164	33.56
	歸屬于：					
9601	母公司股東		\$ 599,500		\$ 1,030,623	
9602	少數股權		(14,632)		(8,459)	
	合併總淨利合計		\$ 584,868		\$ 1,022,164	
	合併基本每股盈餘(元)	二及四.15	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	歸屬於母公司股東之淨利		\$ 15.51	\$ 13.75	\$ 26.04	\$ 23.40
	合併稀釋每股盈餘(元)	二及四.15	稅前	稅後	稅前	稅後
9850	歸屬於母公司股東之淨利		\$ 15.44	\$ 13.69	\$ 25.82	\$ 23.21

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳繼仁



經理人：黃文瑞



會計主管：莊惠樺





承辦會計師事務所  
 子分公司  
 聯合  
 民國一〇〇年三月三十一日  
 及民國一〇〇年三月三十一日  
 (金額均以新台幣為單位)

項 目	普通股股本		資本公積		保留盈餘		累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	庫藏股票	母公司股東權益合計	少數股權	合 計
	金額	股數	金額	股數	法定盈餘公積	特別盈餘公積						
民國一〇〇年一月一日餘額	\$ 339,427		\$ 1,731,377		\$ 24,968		\$ 1,082,702	\$ (8,458)		\$ 3,170,016		\$ 3,170,016
庫藏股票買回	-		-		-		-	-	(186,772)	(186,772)		(186,772)
一〇〇年度合併總淨利	-		-		-		1,030,623	-	-	1,030,623	(8,459)	1,022,164
民國九十九年度盈餘指撥及分配(註1):												
提列法定盈餘公積					106,606		(106,606)					
提列特別盈餘公積						8,458	(8,458)					
股東現金股利							(848,567)					(848,567)
股東股票股利	101,828						(101,828)					
未認列為退休金成本之淨損失變動數								(1,495)		(1,495)		(1,495)
累積換算調整數之變動										2,118		2,118
少數股權淨變動數											47,046	47,046
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 441,255		\$ 1,731,377		\$ 131,574	\$ 8,458	\$ 1,047,866	\$ (9,953)	\$ (186,772)	\$ 3,165,923	\$ 38,587	\$ 3,204,510
民國一〇〇年度合併總淨利	-		-		103,062		599,500	-	-	599,500	(14,632)	584,868
民國一〇〇年度盈餘指撥及分配(註2):												
提列法定盈餘公積												
股東現金股利							(103,062)					
未認列為退休金成本之淨損失變動數							(874,510)			(874,510)		(874,510)
庫藏股票轉讓予員工												
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 441,255		\$ 1,749,975		\$ 234,636	\$ 8,458	\$ 669,794	\$ (13,221)	\$ (93,386)	\$ 2,998,402	\$ 23,955	\$ 3,022,357

註1: 董監酬勞19,189仟元及員工紅利47,973仟元已於民國九十九年權益表中扣除。  
 註2: 董監酬勞18,660仟元及員工紅利55,979仟元已於民國一〇〇年權益表中扣除。

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳繼仁



經理人：黃文瑞



會計主管：陳建輝

碩禾電子科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國一〇一一年一月三十一日  
及民國一〇〇〇年一月三十一日  
(金額均以新台幣千元單位)

項 目	一〇一一年度	一〇〇〇年度
營業活動之現金流量：		
合併稅前總淨利	\$ 584,868	\$ 1,022,164
調整項目：		
折舊費用	50,469	33,461
各項攤提	22,532	15,739
股份基礎給付酬勞成本	18,596	-
存貨跌價及呆滯損失	618	6,810
權益法認列之投資損失	486	-
固定資產轉列費用數	55	2,953
非金融資產減損損失	4,944	3,475
與營業活動相關之流動資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	1,966	(1,754)
應收帳款(增加)減少	(339,149)	202,148
應收帳款－關係人減少(增加)	21	(21)
其他應收款(增加)減少	(13,385)	3,670
存貨減少(增加)	3,003	(156,569)
預付款項減少(增加)	25,295	(9,904)
遞延所得稅資產減少	997	2,125
其他流動資產增加	(440)	(1,156)
應付票據增加(減少)	2,494	(2,555)
應付帳款增加(減少)	144,367	(31,273)
應付帳款－關係人(減少)增加	(889)	2,602
應付費用(減少)增加	(10,872)	1,293
應付員工紅利及董監酬勞(減少)增加	(31,475)	7,477
應付所得稅(減少)增加	(38,666)	17,502
應計退休金負債增加	945	1,356
預收款項增加	1,336	5,671
其他流動負債(減少)增加	(3,656)	275
營業活動之淨現金流入	424,460	1,125,489
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(6,000)	-
取得子公司淨現金(減少)增加數	(2,500)	20,637
購置固定資產	(186,153)	(239,817)
遞延費用增加	(1,140)	(37,491)
存出保證金增加	(920)	(1,067)
受限制之銀行存款(增加)減少	(11,314)	10,532
投資活動之淨現金流出	(208,027)	(247,206)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	-	(9,268)
舉借長期借款	75,000	-
庫藏股票買回成本	-	(186,772)
員工購買庫藏股票	93,388	-
發放現金股利	(874,510)	(848,567)
融資活動之淨現金流入	(706,122)	(1,044,607)
匯率影響數	(1,196)	2,101
本期現金及約當現金減少數	(490,885)	(164,223)
期初現金及約當現金餘額	2,228,449	2,392,672
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,737,564	\$ 2,228,449



碩禾電子材料股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日  
 及民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日  
 (金額均以新台幣千元單位)

項 目	一〇一一年度	一〇〇〇年度
現金流量之補充資訊：		
本期支付利息	\$ 768	\$ 743
本期支付所得稅	\$ 114,734	\$ 96,255
部份影響現金流量之營業投資及融資活動：		
固定資產增加數	\$ 196,657	\$ 235,197
應付設備款增加	(10,504)	4,620
購置固定資產支付現金數	\$ 186,153	\$ 239,817
不影響現金流量之營業、投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款及長期應付款	\$ 3,773	-

本公司於民國一〇一一年一月十二日取得對綠耀能源股份有限公司及鴻壬企業股份有限公司之控制能力，並開始將其收益與費損編入合併報表，取得控制能力時其資產與負債之公平價值彙總如下：

預付款項及其他流動資產	\$ 1,748
固定資產	850
遞延費用	190
應付費用及其他流動負債	(3,659)
淨額	\$ (871)
取得綠耀能源及鴻壬企業(股)之總債款	(2,500)
加：取得綠耀能源及鴻壬企業(股)之現金餘額	-
取得綠耀能源及鴻壬企業(股)淨現金減少數	\$ (2,500)

本公司於民國一〇〇〇年二月八日取得對芯和能源股份有限公司之控制能力，並開始將其收益與費損編入合併報表，取得控制能力時其資產與負債之公平價值彙總如下：

現金	\$ 70,637
應收票據	111
存貨	343
預付款項及其他流動資產	1,700
固定資產	20,935
存出保證金	121
受限制資產-非流動	11,370
短期借款	(9,268)
應付帳款	(225)
應付費用及其他流動負債	(2,137)
應付設備款	(16)
淨額	\$ 93,571
取得芯和能源股份有限公司之總債款	\$ (50,000)
加：取得芯和能源股份有限公司之現金餘額	70,637
取得芯和能源股份有限公司淨現金增加數	\$ 20,637

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳繼仁



經理人：黃文瑞



會計主管：莊惠祥



附件四

碩禾電子材料股份有限公司  
一〇一一年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	70,294,057
加：本年度稅後淨利	599,499,711
減：提列10%法定盈餘公積	59,949,971
減：特別盈餘公積	3,871,363
可供分配盈餘	605,972,434
可分配項目	
股東股利—股票(每股1.513721元)	66,188,210
股東股利—現金(每股5.550313元)	242,690,118
期末未分配盈餘	297,094,106
附註： 本次盈餘分配原則：優先分配101年度盈餘 配發員工紅利—現金 32,372,984元 配發董監酬勞 10,790,995元	

註：股東股利係以102.3.12董事會決議盈餘分配案時流通在外股數44,125,476股，扣除庫藏股400,000股後為配發基礎。

董事長：陳繼仁



經理人：黃文瑞



會計主管：莊惠樺



**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
第二條	<p>本公司經營之事業如左：</p> <p>一、C805050 工業用塑膠製品製造業。</p> <p>二、CC01080 電子零組件製造業</p> <p>三、F119010 電子材料批發業</p> <p>四、F219010 電子材料零售業</p> <p>五、F401010 國際貿易業。</p> <p>六、C805990 其他塑膠製品製造業。</p> <p>七、C801990 其他化學材料製造業。</p> <p>八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>本公司經營之事業如左：</p> <p>一、C805050 工業用塑膠製品製造業。</p> <p>二、CC01080 電子零組件製造業</p> <p>三、F119010 電子材料批發業</p> <p>四、F219010 電子材料零售業</p> <p>五、F401010 國際貿易業。</p> <p>六、C805990 其他塑膠製品製造業。</p> <p>七、C801990 其他化學材料製造業。</p> <p>八、D101040 非屬公用之發電業</p> <p>九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	因實際業務需求
第五條	<p>本公司額定資本額為新台幣伍億元，分為伍仟萬股，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。</p>	<p>本公司額定資本額為新台幣<u>壹拾</u>億元，分為<u>壹億</u>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。</p>	因實際業務需求
第二十九條	<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>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>	增列修訂日期

條文	原條文	修正後條文	備註
	<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><u>第九次修正於民國一〇二年六月四日。</u></p>	

**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**

條序	修訂後條文	修訂前條文
第二條	<p><u>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。</u></p> <p>股東或代理人出席股東會應辦理簽到，簽到手續以繳交出席簽到卡代替之，出席股數依繳交之簽到卡計算之。</p> <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；出席股東或代理人應攜帶身分證明文件，以備核對。</p>	<p>股東或代理人出席股東會應辦理簽到，簽到手續以繳交出席簽到卡代替之，出席股數依繳交之簽到卡計算之。</p> <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；出席股東或代理人應攜帶身分證明文件，以備核對。</p>
第五條	<p>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。</p> <p><u>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。</u></p> <p>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。</p>	<p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任，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，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。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。</p>
第七條	<p><u>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。</u></p> <p><u>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。</u></p>	<p>股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。</p>
第十五條	<p>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。<u>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，表決之結果，應當場報告包含統計之權數，並做成紀錄。</u></p>	<p>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。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。</p>

**碩禾電子材料股份有限公司**  
**董事及監察人選舉辦法修訂前後條文對照表**

條序	修訂後條文	修訂前條文
第十條	董事及監察人之選舉分別設置投票櫃，投票完畢後 <u>計票作業應於股東會場內公開為之</u> 隨即開票，開票時應由監票員開啟票櫃並在旁監視，開票結果由主席當場宣布或指定司儀宣布董事及監察人當選名單 <u>與其當選權數</u> 。	董事及監察人之選舉分別設置投票櫃，投票完畢後隨即開票，開票時應由監票員開啟票櫃並在旁監視，開票結果由主席當場宣布或指定司儀宣布董事及監察人當選名單。

**碩禾電子材料股份有限公司**  
**背書保證作業程序修訂前後條文對照表**

條序	修訂後條文	修訂前條文
第三條	<p>(一~四略)</p> <p>五、本程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。  <u>公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本準則所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p>	<p>(一~四略)</p> <p>五、子公司及母公司係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。</p>
第四條	<p>一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值<u>百分之百</u>，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接或間接投資之子公司不得超過當期淨值<u>百分之百</u>外，其餘不得超過當期淨值<u>百分之十</u>。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>二、本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值<u>百分之百</u>，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之<u>百分之十</u>。</p>	<p>一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值<u>百分之四十</u>，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接或間接投資之子公司不得超過當期淨值<u>百分之二十</u>外，其餘不得超過當期淨值<u>百分之十</u>。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>二、本公司及子公司整體得對外背書保證總額不得超過本公司淨值<u>百分之五十</u>，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之<u>百分之十</u>。</p>
第六條	<p>四、財務部應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p>	<p>四、財務部應依財務會計準則公報<u>第九號之規定</u>，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告</p>
第十條	<p>公告申報程序</p> <p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算二日內</u>公告申報：<u>所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對項及交易金額之日等</u></p>	<p>公告申報程序</p> <p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p style="text-align: center;">(一、二略)</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背</p>

條序	修訂後條文	修訂前條文
	<p><u>日期孰前者。</u>            (一、二略)            三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期報表淨值百分之三十以上者。            (餘略)</p>	<p>書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者，或依本款規定辦理公告申報後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。            (餘略)</p>



**碩禾電子材料股份有限公司**  
**資金貸與他人作業程序修訂前後條文對照表**

條序	修訂後條文	修訂前條文
第四條	四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項之限制。 <u>但仍應依本程序之規定訂定資金貸與之限額及期限。</u>	四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項之限制。
第九條	公告申報 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之 <u>即日起算二日內公告申報：所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對項及交易金額之日等日期孰前者。</u> (餘略)	公告申報 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： (餘略)
第十條	其他 一、略 二、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執業必要查核程序，出具允當之查核報告。 (餘略)	其他 一、略 二、本公司應依 <u>一般公認會計原則</u> 規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執業必要查核程序，出具允當之查核報告。 (餘略)