碩禾電子材料股份有限公司

一〇五年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇五年六月六日(星期一)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60,989,036股，出席股東及股東代理人所代表之股數共41,939,862股，佔本公司發行股份總數百分之68.76%，已符合公司法第174條規定。

出席董事：陳繼明、黃振予、黃文瑞、蔡禮全、簡瑞耀

主席：董事長 陳繼明　　記錄：吳貞樺 吳貞樺

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、討論事項

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」部分條文。

二、修訂前後條文對照表請詳附件一。

三、修訂前條文請詳議事手冊第25-28頁(附錄一)。

決議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 41,939,862 權，贊成權數38,894,358權，棄權/未投票權數2,999,504權，本案經表決後照原案通過。

四、報告事項

1. 民國一〇四年度營業報告書，請詳附件二。

2. 民國一〇四年度審計委員會查核報告，請詳附件三。

3. 公司債發行情形報告，。

說明：

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債	國外第一次無擔保轉換公司債
發行日期	民國 103 年 7 月 25 日	不適用、尚未發行
面額	新台幣壹拾萬元整	美金貳拾萬元整
發行及交易地點	中華民國	新加坡
發行價格	依面額十足發行	依面額十足發行
總額	新台幣壹拾捌億元	美金壹億兩仟伍佰萬元
利率	票面利率 0%	票面利率 0%
期限	五年期 到期日：民國 108 年 7 月 25 日	五年期 到期日：不適用
募集原因	充實營運資金	海外購料、轉投資大陸導電漿廠、轉投資海外電廠
累計買回公司債金額	0	不適用
未償還本金	新台幣 1,741,700,000 元	不適用
截至停止過戶日(105 年 4 月 8 日)止公司債執行情形	已轉換本公司普通股股數為 95,880 股。	不適用

4.員工酬勞及董事酬勞發放金額及方式，敬請 鑒察。。

說明：(一)依本公司提請股東會決議修正後章程第 24 之 1 條及 25 條，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)業經民國一〇五年三月十七日之薪資報酬委員會審議通過，提列員工酬勞 4%計新台幣 122,000,921 元及董事酬勞 1.399%計新台幣 42,272,430 元，均以現金方式發放。

(三)本案經股東常會通過修正章程後，始得執行發放作業。

五、承認事項

第一案 董事會提

案由：民國一〇四年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：一、本公司民國一〇四年度財務報表(含個體及合併財務報表)，業經本公司董事會編造完竣，並經安永聯合會計師事務所涂嘉玲、許新民會計師查核竣事，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，請參閱附件四、附件五。

決議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 41,939,862 權，贊成權數 38,894,358 權，棄權/未投票權數 2,999,504 權，本案經表決後照原案通過。

第二案　　董事會提

案由：民國一〇四年度盈餘分派案，提請　承認。

說明：一、本公司民國一〇四年度盈餘分派案，業經民國一〇五年三月十七日董事會決議通過。

二、依公司法及本公司章程規定，擬具民國一〇四年度盈餘分配表，請參閱附件五。

三、本次盈餘分派案俟股東常會通過後，授權董事長另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。

決議：本案之表決結果-表決時出席股東表決權數 41,939,862 權，贊成權數 38,894,358 權，棄權/未投票權數 2,999,504 權，本案經表決後照原案通過。

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 9 時 35 分。

附件一

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
第四章	董事及監察人	董事	配合設置審計委員會並刪除監察人相關規定
第二十四之一條		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。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象為於該獲利年度內曾為本公司或本公司持股50%以上之國內外從屬公司實質工作之在職支薪員工。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。	配合公司法第235條，並參照經濟部104.06.11 經商字第10402413890號函釋之規定，增訂之
第二十五條	本公司年度決算如有盈餘，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； 四、必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積； 五、如尚有盈餘按下列比例再分派（依下列順序分派之）： (1) 董事酬勞，就(一)至(四)項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之三。 (2)員工紅利就(一)至(四)項規定數額後剩餘之	本公司年度決算如有盈餘，依下列各款順序分派之。 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	配合公司法第235條，調整員工紅利和董事酬勞部分之內容，併入第二十四之一條；依會計準則修訂之，以符合實務

	數提撥，提撥比例不高於百分之八，不低於百分之四。員工分配股票紅利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。 六、其他餘額加計以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。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。	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。	
第二十九條	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。	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。	增列修訂日期

	第九次修正於民國一０二年六月四日。 第十次修正於民國一０四年六月二日。	第九次修正於民國一０二年六月四日。 第十次修正於民國一０四年六月二日。 第十一次修正於民國一〇五年六月六日。	

附件二

碩禾電子材料股份有限公司
一〇四年度營業報告書

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104年度，太陽能產業整體表現屬正面樂觀，尤其是下半年以來，中國大陸政策一出，市場拉貨裝機力道明顯強勁，長期以來，本公司秉持著專心致力研究發展高效產品，與客戶合作開發高轉換效能的漿料，維持出貨量逐季成長，
104年度每股稅後盈餘(EPS)39.65元，營收、獲利及每股盈餘均創歷史新高記錄。在經營團隊及全體同仁努力，表現獲利豐碩亮眼，本公司將繼續努力面對多變的太陽能景氣循環，積極迎向春暖花開。

本公司就三種產品出貨狀況分述如下：

背面鋁漿產品，因單價較低且競爭較激烈，104年度出貨量與前一年呈微幅下滑。背面銀漿產品，104年度出貨量與前一年呈微幅下滑，主要為成本因素，客戶改變印刷方式致減少耗量所致。正面銀漿產品，104年度全年出貨量大幅成長，主因正銀產品高轉換效率的特性，及性價比高，正銀漿佔電池片生產成本比重高，加上對電池片效率影響最甚，客戶使用上仍以效率為主；正銀產品的效率、品質優勢，其營收佔本公司總營收比重已逾7成，係公司營收及獲利成長最主要來源之一，能挹注相當獲利。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，使得毛利率能維持穩定獲利的走勢。

展望今年(105年度)，太陽能市調機構 Photon 研究所指，2016年太陽能終端裝置需求量從2015年的57GW成長至67GW，整體成長達10GW，年成長率約17%；本公司三種漿料全球市佔率已高居前三大供應商地位，出貨量將隨著太陽能產業需求成長有所增長，估計年成長15~20%目標，

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，加上於台南科學園區及大陸江蘇等地設有服務據點，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。

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)與導電銲帶(Ribbon)二種材料，多項太陽能材料搭配完整的解決方案，再加上太陽能系統設計規劃、設計整合能力的團隊，跨足海內外太陽能電站投資營運部份，至104年底在台灣及日本福島、千葉等已完成設置約30.5MW(百萬瓦)，已完工併網進行售電；而開發中案件，尚有台灣、日本及菲律賓計畫將陸續建置45~50MW(百萬瓦)，能為本公司帶來長期穩定的投資報酬收益。

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

會計主管：莊惠樺

附件三

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一０四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許新民會計師查核竣事，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

本公司一〇五年股東常會

碩禾電子材料股份有限公司

審計委員會召集人：簡瑞耀

中　華　民　國　一　０　五　年　三　月　十　七　日

附件四

EY安永
Building a better working world

安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No.1, Li-hsing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678
Fax: 886 3 688 6000
www.ey.com/tw

會計師查核報告

碩禾電子材料股份有限公司　公鑒：

碩禾電子材料股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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
(96)金管證(六)第 02720 號

涂嘉玲　涂嘉玲

會計師：

許新民　許新民

中華民國　一〇五　年　三　月　十七　日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

碩禾電子材料股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資產 會計項目	附註	一〇四年十二月三十一日 金額	 %	一〇三年十二月三十一日 金額	 %
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$1,682,176	13.85	$1,198,321	14.97
1170	應收帳款淨額	四及六.3	2,722,974	22.42	1,719,344	21.48
1180	應收帳款－關係人淨額	四及六.3及七	3,361,231	27.67	2,079,447	25.97
1200	其他應收款		198,103	1.63	86,022	1.08
1210	其他應收款－關係人	四及七	1,251	0.01	8,998	0.11
130x	存貨	四及六.4	1,978,144	16.29	1,329,258	16.60
1410	預付款項		4,684	0.04	33,893	0.42
1470	其他流動資產		47,761	0.39	50,476	0.63
11xx	流動資產合計		9,996,324	82.30	6,505,759	81.26
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.2	18,422	0.15	8,697	0.11
1550	採用權益法之投資	四及六.5	1,749,303	14.40	1,170,882	14.62
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	267,790	2.21	278,947	3.48
1780	無形資產	四及六.7	448	-	679	0.01
1840	遞延所得稅資產	四及六.19	29,539	0.24	423	0.01
1900	其他非流動資產	六.8、七及八	47,305	0.39	13,792	0.17
1980	其他金融資產－非流動	六.8、七及八	37,563	0.31	27,261	0.34
15xx	非流動資產合計		2,150,370	17.70	1,500,681	18.74
1xxx	資產總計		$12,146,694	100.00	$8,006,440	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳[illegible]　　經理人：黃文[illegible]　　會計主管：莊[illegible]

碩禾電子材料股份有限公司

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

負債及權益			一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.9	$1,561,310	12.85	$326,193	4.07
2110	應付短期票券淨額	六.10	179,783	1.48	-	-
2150	應付票據		24,065	0.20	5,832	0.08
2170	應付帳款		406,901	3.35	396,648	4.95
2180	應付帳款－關係人	七	3,801	0.03	17,919	0.22
2200	其他應付款	七	309,037	2.55	204,459	2.55
2220	其他應付款項－關係人	七	15,883	0.13	7,305	0.10
2230	本期所得稅負債	四及六.19	446,440	3.68	219,230	2.74
2399	其他流動負債	六.4	1,133,702	9.33	325,899	4.07
	流動負債合計		4,080,922	33.60	1,503,485	18.78
	非流動負債					
2530	應付公司債	六.11	1,546,441	12.73	1,541,283	19.25
2570	遞延所得稅負債		1,461	0.01	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.12	18,232	0.15	18,602	0.23
	非流動負債合計		1,566,134	12.89	1,559,885	19.48
2xxx	負債總計		5,647,056	46.49	3,063,370	38.26
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	股本					
3100	普通股股本	六.13	608,931	5.01	608,931	7.61
3110	預收股本		890	0.01	-	-
3140	資本公積	六.13	2,081,401	17.14	2,031,220	25.37
3200	保留盈餘	六.13				
3300	法定盈餘公積		505,983	4.16	356,536	4.45
3310	未分配盈餘		3,292,036	27.10	1,939,426	24.22
3350	保留盈餘合計		3,798,019	31.26	2,295,962	28.67
3400	其他權益	六.18	10,397	0.09	6,957	0.09
3xxx	權益總計		6,499,638	53.51	4,943,070	61.74
2-3xxx	負債及權益總計		$12,146,694	100.00	$8,006,440	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳維新　　經理人：黃文雄　　會計主管：莊惠鏗

頎禾電子材料股份有限公司

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇四年度 金額	一〇四年度 %	一〇三年度 金額	一〇三年度 %
4000	營業收入	四、五、六.14及七	$15,037,955	100.00	$9,561,561	100.00
5000	營業成本	四、六.6、9、14、16及七	(11,856,473)	(78.84)	(7,590,123)	(79.38)
5900	營業毛利		3,181,482	21.16	1,971,438	20.62
5910	未實現銷貨損益		(77,154)	(0.51)	(49,840)	(0.52)
5920	已實現銷貨損益		49,840	0.33	6,194	0.06
5950	營業毛利淨額		3,154,168	20.98	1,927,792	20.16
6000	營業費用	六.9、14、17、16及七				
6100	推銷費用		(167,059)	(1.11)	(105,615)	(1.10)
6200	管理費用		(202,108)	(1.34)	(149,373)	(1.56)
6300	研究發展費用		(188,707)	(1.26)	(172,397)	(1.80)
	營業費用合計		(557,874)	(3.71)	(427,385)	(4.46)
6900	營業利益		2,596,294	17.27	1,500,407	15.70
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.17及七	23,229	0.15	19,567	0.20
7020	其他利益及損失	六.17及七	50,951	0.34	215,557	2.26
7050	財務成本	六.17	(83,867)	(0.56)	(23,525)	(0.25)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四、五及六.5	299,143	1.99	14,250	0.15
	營業外收入及支出合計		289,456	1.92	225,849	2.36
7900	稅前淨利		2,885,750	19.19	1,726,256	18.06
7950	所得稅費用	六.19	(471,155)	(3.13)	(231,781)	(2.42)
8200	本期淨利		2,414,595	16.06	1,494,475	15.64
8300	其他綜合損益	六.18				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		859	0.01	4,701	0.05
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8381	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		3,440	0.02	3,912	0.04
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,299	0.03	8,613	0.09
8500	本期綜合損益總額		$2,418,894	16.09	$1,503,088	15.73
	每股盈餘(元)		稅後		稅後	
9750	基本每股盈餘	六.20	$39.65		$24.54	
			稅後		稅後	
9850	稀釋每股盈餘	六.20	$38.36		$24.25	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳[illegible]　　經理人：黃[illegible]　　會計主管：[illegible]

頎來電子股份有限公司

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目		股本			保留盈餘			其他權益項目	
		普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
代碼		3110	3140	3200	3310	3320	3350	3410	31XX
A1	民國103年1月1日餘額	$507,443	$-	$1,755,913	$294,586	$12,329	$896,727	$3,045	$3,470,043
	102年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	61,950	-	(61,950)	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(12,329)	12,329	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(304,466)	-	(304,466)
B9	普通股股票股利	101,488	-	-	-	-	(101,488)	-	-
C5	發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	-	275,307	-	-	-	-	275,307
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	(902)	-	(902)
D1	103年度淨利	-	-	-	-	-	1,494,475	-	1,494,475
D3	103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,701	3,912	8,613
D5	103年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,499,176	3,912	1,503,088
Z1	民國103年12月31日餘額	$608,931	$-	$2,031,220	$356,536	$-	$1,939,426	$6,957	$4,943,070
A1	民國104年1月1日餘額	$608,931	$-	$2,031,220	$356,536	$-	$1,939,426	$6,957	$4,943,070
	103年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	149,447	-	(149,447)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(913,397)	-	(913,397)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	3,152	-	-	-	-	3,152
D1	104年度淨利	-	-	-	-	-	2,414,595	-	2,414,595
D3	104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	859	3,440	4,299
D5	104年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,415,454	3,440	2,418,894
I1	可轉換公司債轉換	-	890	47,029	-	-	-	-	47,029
Z1	民國104年12月31日餘額	$608,931	$890	$2,081,401	$505,983	$-	$3,292,036	$10,397	$6,498,748

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳[illegible]　　經理人：黃[illegible]　　會計主管：蔡[illegible]



頎禾電子股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	一〇四年度 金額	一〇三年度 金額	代碼	項目	一〇四年度 金額	一〇三年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$2,885,750	$1,726,256	B01200	取得以成本衡量之金融資產	$(9,725)	$-
A20000	調整項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(300,000)	(609,259)
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(106,713)	(47,895)
A20100	折舊費用	71,737	70,650	B02800	處分不動產、廠房及設備	4,839	12,744
A20200	攤銷費用(含其他非流動資產攤銷數)	2,330	1,306	B03700	存出保證金增加	-	(74)
A20300	呆帳費用提列數	2,810	927	B03800	存出保證金減少	538	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產/負債利益	-	(15,730)	B04500	取得無形資產	-	(693)
A20900	利息費用	83,867	23,525	B06500	其他金融資產增加	(10,302)	(10,175)
A21200	利息收入	(11,513)	(8,224)	B06700	其他非流動資產增加	(189)	(4,375)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(299,143)	(14,250)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(421,552)	(659,727)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,064	(455)				
A23900	未實現銷貨利益	27,314	43,646				
A29900	其他項目	27,520	(5,000)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00100	短期借款增加	4,152,938	326,029
A31150	應收帳款增加	(1,006,440)	(276,834)	C00200	短期借款減少	(2,917,821)	-
A31160	應收帳款－關係人增加	(1,281,784)	(1,776,228)	C00500	應付短期票券增加	179,184	-
A31180	其他應收款增加	(36,688)	(55,300)	C01200	發行公司債	-	1,800,000
A31190	其他應收款－關係人減少	7,747	220,303	C04500	發放現金股利	(913,397)	(304,466)
A31200	存貨減少(增加)	63,883	(1,060,821)	CCCC	籌資活動之淨現金流入	500,904	1,821,563
A31220	預付費用減少	29,032	10,667				
A31240	其他流動資產減少(增加)	2,447	(50)				
A32130	應付票據增加	18,233	5,381				
A32150	應付帳款增加	10,253	23,487				
A32160	應付帳款－關係人減少	(14,118)	(18,228)				
A32180	其他應付款增加	89,922	106,681				
A32190	其他應付帳款－關係人增加	8,544	2,687				
A32230	其他流動負債增加	10,796	321,451				
A32240	淨確定福利負債增加	489	466				
A33000	營運產生之現金流入(出)	694,052	(673,687)				
A33100	收取之利息	11,216	7,967				
A33300	支付之利息	(29,165)	(1,802)	EEEE	本期現金及約當現金增加數	483,855	379,103
A33500	支付之所得稅	(271,600)	(115,211)	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,198,321	819,218
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	404,503	(782,733)	E00200	期末現金及約當現金餘額	$1,682,176	$1,198,321

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳維

經理人：黃

會計主管：莊

EY安永
Building a better working world

安永聯合會計師事務所

30078 新竹市科學園區力行一路1號E-3
E-3, No.1, Li-Hsing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 688 5678
Fax: 886 3 688 6000
www.ey.com/tw

會計師查核報告

碩禾電子材料股份有限公司　公鑒：

碩禾電子材料股份有限公司及其子公司民國一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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一〇四年十二月三十一日及民國一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及民國一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

EY 安永
Building a better working world

碩禾電子材料股份有限公司已編製民國一〇四年及一〇三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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
(96)金管證(六)第 02720 號

涂嘉玲 

會計師：

許新民 

中華民國 一〇五 年 三 月 十七 日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

碩禾電子材料股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資產 會計項目	附註	一〇四年十二月三十一日 金額	 %	一〇三年十二月三十一日 金額	 %
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$3,244,317	21.00	$1,654,801	17.33
1150	應收票據淨額	四、六.3及八	1,919,047	12.42	784,384	8.21
1170	應收帳款淨額	四及六.4	3,681,603	23.82	2,451,837	25.67
1200	其他應收款		199,089	1.29	97,415	1.02
1210	其他應收款－關係人	四及七	244	-	4,337	0.05
130x	存貨	四及六.5	2,477,988	16.04	1,692,800	17.72
1410	預付款項		181,442	1.17	221,756	2.32
1476	其他金融資產－流動	八	-	-	427,027	4.47
1470	其他流動資產		66,550	0.43	59,228	0.62
11xx	流動資產合計		11,770,280	76.17	7,393,585	77.41
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.2	18,422	0.12	8,697	0.09
1550	採用權益法之投資	四及六.6	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	2,792,458	18.07	2,081,383	21.79
1780	無形資產	四及六.8	448	-	679	0.01
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.21	33,612	0.22	3,130	0.03
1980	其他金融資產－非流動	八	495,263	3.21	37,275	0.39
1900	其他非流動資產	六.9、七及八	341,774	2.21	27,127	0.28
15xx	非流動資產合計		3,681,977	23.83	2,158,291	22.59
1xxx	資產總計		$15,452,257	100.00	$9,551,876	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳順圃　　經理人：黃文通　　會計主管：莊惠揮

碩禾電子材料股份有限公司及子公司

民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

負債及權益			一〇四年十二月三十一日		一〇三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.10	$2,270,360	14.69	$678,111	7.10
2110	應付短期票券淨額	六.11	179,783	1.16	-	-
2150	應付票據		24,065	0.16	5,833	0.06
2170	應付帳款		413,117	2.67	419,832	4.39
2180	應付帳款－關係人	七	26,846	0.17	26,326	0.28
2200	其他應付款	七	388,059	2.51	240,346	2.52
2220	其他應付款項－關係人	七	32,592	0.21	34,625	0.36
2230	本期所得稅負債	四、五及六.21	494,196	3.20	222,544	2.33
2322	一年內到期長期借款	四及六.13	299,177	1.94	25,399	0.27
2399	其他流動負債	六.5	1,135,643	7.35	326,354	3.42
	流動負債合計		5,263,838	34.06	1,979,370	20.73
	非流動負債					
2530	應付公司債	六.12	1,546,441	10.01	1,541,283	16.14
2540	長期借款	四及六.13	1,665,208	10.78	1,060,553	11.10
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.21	4,779	0.03	-	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四、五及六.14	18,232	0.12	18,602	0.19
2645	存入保證金		3,996	0.02	-	-
	非流動負債合計		3,238,656	20.96	2,620,438	27.43
2xxx	負債總計		8,502,494	55.02	4,599,808	48.16
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.15				
3110	普通股股本		608,931	3.94	608,931	6.37
3140	預收股本		890	0.01	-	-
3200	資本公積	六.15	2,081,401	13.47	2,031,220	21.27
3300	保留盈餘	六.15				
3310	法定盈餘公積		505,983	3.28	356,536	3.73
3350	未分配盈餘		3,292,036	21.30	1,939,426	20.31
	保留盈餘合計		3,798,019	24.58	2,295,962	24.04
3400	其他權益	四及六.20	10,397	0.07	6,957	0.07
36xx	非控制權益	四、六.15、六.23及六.24	450,125	2.91	8,998	0.09
3xxx	權益總計		6,949,763	44.98	4,952,068	51.84
	負債及權益總計		$15,452,257	100.00	$9,551,876	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳[illegible]

經理人：黃[illegible]

會計主管：莊[illegible]

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目		一〇四年度		一〇三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.18及七	$15,800,981	100.00	$9,679,216	100.00
5000	營業成本	四、六.5、8、14、17、18及七	(12,148,274)	(76.88)	(7,650,185)	(79.04)
5900	營業毛利		3,652,707	23.12	2,029,031	20.96
6000	營業費用	六.8、14、17、18及七				
6100	推銷費用		(205,480)	(1.30)	(135,255)	(1.40)
6200	管理費用		(235,703)	(1.49)	(195,481)	(2.02)
6300	研究發展費用		(192,168)	(1.22)	(177,453)	(1.83)
	營業費用合計		(633,351)	(4.01)	(508,189)	(5.25)
6900	營業利益		3,019,356	19.11	1,520,842	15.71
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.19及七	32,378	0.20	21,958	0.22
7020	其他利益及損失	六.19及七	49,585	0.32	205,950	2.13
7050	財務成本	六.19及七	(113,554)	(0.72)	(28,436)	(0.29)
	營業外收入及支出合計		(31,591)	(0.20)	199,472	2.06
7900	稅前淨利		2,987,765	18.91	1,720,314	17.77
7950	所得稅費用	四、五、六.21	(577,620)	(3.66)	(237,504)	(2.45)
8200	本期淨利		2,410,145	15.25	1,482,810	15.32
8300	其他綜合損益	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		859	0.01	4,701	0.05
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		3,440	0.02	3,912	0.04
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,299	0.03	8,613	0.09
8500	本期綜合損益總額		$2,414,444	15.28	$1,491,423	15.41
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	六.22	2,414,595		1,494,475	
8620	非控制權益	六.15及六.24	(4,450)		(11,665)	
			$2,410,145		$1,482,810	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		2,418,894		1,503,088	
8720	非控制權益	六.24	(4,450)		(11,665)	
			$2,414,444		$1,491,423	
	每股盈餘(元)		稅後		稅後	
9750	基本每股盈餘	六.22	$39.65		$24.54	
			稅後		稅後	
9850	稀釋每股盈餘	六.22	$38.36		$24.25	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳[illegible]　　經理人：黃[illegible]　　會計主管：莊[illegible]



頎邦電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總額
		股本			保留盈餘			其他權益項目			
		普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計		
		3110	3140	3200	3310	3320	3350	3410	31XX	36XX	3XXX
A1	民國103年1月1日餘額	$507,443	$-	$1,755,913	$294,586	$12,329	$896,727	$3,045	$3,470,043	$19,020	$3,489,063
	102年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	61,950	-	(61,950)	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(12,329)	12,329	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(304,466)	-	(304,466)	-	(304,466)
B9	普通股股票股利	101,488	-	-	-	-	(101,488)	-	-	-	-
C5	發行可轉換公司債認列權益	-	-	275,307	-	-	-	-	275,307	-	275,307
C7	組成項目-認股權	-	-	-	-	-	(902)	-	(902)	-	(902)
	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數										
D1	103年度淨利	-	-	-	-	-	1,494,475	-	1,494,475	(11,665)	1,482,810
D3	103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,701	3,912	8,613	-	8,613
D5	103年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,499,176	3,912	1,503,088	(11,665)	1,491,423
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	1,643	1,643
Z1	民國103年12月31日餘額	$608,931	$-	$2,031,220	$356,536	$-	$1,939,426	$6,957	$4,943,070	$8,998	$4,952,068
A1	民國104年1月1日餘額	$608,931	$-	$2,031,220	$356,536	$-	$1,939,426	$6,957	$4,943,070	$8,998	$4,952,068
	103年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	149,447	-	(149,447)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(913,397)	-	(913,397)	-	(913,397)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	3,152	-	-	-	-	3,152	-	3,152
D1	104年度淨利	-	-	-	-	-	2,414,595	-	2,414,595	(4,450)	2,410,145
D3	104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	859	3,440	4,299	-	4,299
D5	104年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,415,454	3,440	2,418,894	(4,450)	2,414,444
I1	可轉換公司債轉換	-	890	47,029	-	-	-	-	47,919	-	47,919
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	445,577	445,577
Z1	民國104年12月31日餘額	$608,931	$890	$2,081,401	$505,983	$-	$3,292,036	$10,397	$6,499,638	$450,125	$6,949,763

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳瑾

經理人：黃文

會計主管：莊惠

頎禾電子材料股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項目	一〇四年度 金額	一〇三年度 金額	代碼	項目	一〇四年度 金額	一〇三年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$2,987,765	$1,720,314	B01200	取得以成本衡量之金融資產	$(9,725)	$-
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,115,144)	(1,240,949)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	454	3,200
A20100	折舊費用	161,552	99,866	B03700	存出保證金增加	(6,243)	-
A20200	攤銷費用(含其他非流動資產攤銷數)	5,208	4,156	B03800	存出保證金減少	-	1,670
A20300	呆帳費用提列數	7,693	4,426	B04500	取得無形資產	-	(693)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產/負債利益	-	(15,730)	B06500	其他金融資產增加	(15,108)	(12,808)
A20900	利息費用	113,554	28,436	B06700	其他非流動資產增加	(59,737)	(6,210)
A21200	利息收入	(16,418)	(9,026)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,205,503)	(1,255,790)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,540	(157)				
A23500	金融資產減損損失	-	1,509				
A29900	其他項目	27,520	(5,000)				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據增加	(1,134,663)	(713,120)	C00100	短期借款增加	4,852,688	333,967
A31150	應收帳款增加	(1,237,459)	(792,822)	C00200	短期借款減少	(3,273,326)	-
A31160	應收帳款－關係人減少	-	2,307	C00500	應付短期票券增加	179,184	-
A31180	其他應收款增加	(26,425)	(55,283)	C01200	發行公司債	-	1,800,000
A31190	其他應收款－關係人減少(增加)	4,093	(334)	C01600	舉借長期借款	916,272	953,184
A31200	存貨增加	(72,419)	(1,340,833)	C01700	償還長期借款	(64,565)	(9,945)
A31220	預付費用減少(增加)	40,670	(163,335)	C04500	發放現金股利	(913,397)	(304,466)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(772)	33,280	C03000	存入保證金增加	3,996	-
A32130	應付票據增加	18,232	5,382	C05800	非控制權益變動	448,729	741
A32150	應付帳款(減少)增加	(6,715)	14,877	CCCC	籌資活動之淨現金流入	2,149,581	2,773,481
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	520	(2,302)				
A32180	其他應付款增加	136,451	137,419				
A32190	其他應付帳款－關係人增加	8,703	-				
A32230	其他流動負債增加	12,282	318,089				
A32240	淨確定福利負債增加	489	466				
A33000	營運產生之現金流入(出)	1,031,401	(727,415)				
A33100	收取之利息	16,122	8,769	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,171)	(19,623)
A33300	支付之利息	(58,034)	(6,589)	EEEE	本期現金及約當現金增加數	1,589,516	653,022
A33500	支付之所得稅	(330,880)	(119,811)	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,654,801	1,001,779
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	658,609	(845,046)	E00200	期末現金及約當現金餘額	$3,244,317	$1,654,801

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳順彭

經理人：黃文[illegible]

會計主管：莊惠[illegible]

附件五

碩禾電子材料股份有限公司
民國一〇四年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	**876,580,793**
加：其他綜合損益（確定福利計劃之再衡量數）	858,961
調整後期初未分配盈餘	**877,439,754**
加：104 年度稅後淨利	2,414,594,894
小計	**3,292,034,648**
提列項目	
減：提列法定盈餘公積	(241,459,489)
可供分配盈餘	**3,050,575,159**
分配項目：	
股東紅利－現金(每股 20 元)	(1,219,780,720)
期末未分配盈餘	**1,830,794,439**

註:1. 本次盈餘分配原則：優先分配 104 年度盈餘。

2. 股東紅利係以目前流通在外股數 60, 989, 036 股，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：陳繼明　　經理人：黃文瑞　　會計主管：莊惠樺