

碩天科技股份有限公司民國一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 5 月 28 日(星期二)上午九時整。
地點：台北市內湖區金莊路 26 號 12 樓（訓練教室）
開會方式：實體股東會
出席股東：出席股東及股東代理人所代表持有股份 58,559,146 股，佔本公司有表決權已發行股份總數 91,035,568 股之 64.32%，已達法定出席股數。
出席董事：郭 瑾董事長、何濂洵董事、李建進董事、王錦燕獨立董事、歐陽盟獨立董事、柯柏成獨立董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所陳文香、恩典法律事務所宏律師
主席：郭 瑾 記錄：李珮綺

- 一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已達法定股數，主席宣布開會。
二、主席致詞：(略)
三、報告事項
(一) 112 年度營業報告。(請參閱附件一)
(二) 審計委員會審查 112 年度決算表冊報告。(請參閱附件三)
(三) 112 年度員工及董事酬勞分配情形報告。(洽悉)
(四) 112 年度盈餘分派現金股利情形報告。(洽悉)
(五) 辦理 111 年度現金增資發行新股暨國內第二次無擔保轉換公司債執行情形報告。(洽悉)
(六) 112 年私募辦理情形報告。(洽悉)

四、承認事項
第一案：(董事會提)
案由：112 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。
說明：(一)本公司 112 年度營業報告書、財務報表業已編造完竣並經本公司民國 113 年 3 月 12 日董事會通過在案。其中 112 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陳文香、鄭得養會計師查核完竣，上述表冊暨營業報告書，亦送請審計委員會查核完竣，並出具查核報告書在案。
(二)112 年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱【附件一】及【附件二】。
決議：經全體出席股東表決，表決結果如下：

出席表決權數	贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投票表決權數	無效票權數
58,559,146 權	58,471,835 權	9,464 權	77,847 權	0 權
100%	99.85%	0.01%	0.13%	0%

本議案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)
案由：112 年度盈餘分配案，敬請 承認。
說明：(一)本公司 112 年度稅後淨利為新台幣（以下同）1,468,529,774 元，加計期初未分配盈餘 1,597,283,476 元、減除採用權益法之投資調整保留盈餘 565,074 元及福利計畫再衡量數 713,694 元，並於依法提列法定公積 146,725,101 元及迴轉特別公積 9,108,694 元後，可供分配盈餘計 2,926,918,075 元。
(二)本公司 112 年度盈餘分配表，請參閱【附件四】。
決議：經全體出席股東表決，表決結果如下：

出席表決權數	贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投票表決權數	無效票權數
58,559,146 權	58,483,345 權	9,554 權	66,247 權	0 權
100%	99.87%	0.01%	0.11%	0%

本議案照原案表決通過。

五、討論事項
第一案：(董事會提)
案由：修正「股東會議事規則管理辦法」案，提請 討論。
說明：依臺證治理字第 1120004167 號函修正「股份有限公司股東會議事規則」參考範例，擬修正本公司「股東會議事規則管理辦法」採視訊方式召開股東會之部分條文，條文修正對照表請參閱【附件五】。
決議：經全體出席股東表決，表決結果如下：

出席表決權數	贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投票表決權數	無效票權數
58,559,146 權	58,480,434 權	9,465 權	69,247 權	0 權
100%	99.86%	0.01%	0.11%	0%

本議案照原案表決通過。

六、臨時動議：(無)
七、本次股東會無股東提問
八、散會：中華民國 113 年 5 月 28 日上午九時二十分
(本議事錄依公司法第 183 條規定載明會議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。)

【附件一：112 年度營業報告書】
112 年度營業報告書
一、112 年度營業結果
1. 112 年度營業計畫實施成果
112 年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)11,731,168 仟元，較去年同期 11,217,719 仟元，增加 4.58%；合併稅後純益為 1,474,785 仟元，而稅後每股純益則為 16.58 元。

2. 預算執行情形

項目	合併			個體		
	預算數	實際數	達成率(%)	預算數	實際數	達成率(%)
營業收入	13,047,095	11,731,168	89.91%	9,238,850	6,910,865	74.80%
營業成本	7,188,634	6,138,321	85.39%	7,352,985	5,142,739	69.94%
營業毛利	5,858,461	5,592,847	95.47%	1,885,865	1,768,126	93.76%
與子公司、關聯企業及合資之未實現利益	-	-	-	(215,169)	(185,530)	86.23%
營業費用	4,080,439	3,778,650	92.60%	1,170,873	1,023,226	87.39%
營業淨利	1,778,022	1,814,197	102.03%	499,823	559,370	111.91%
營業外收支淨額	116,819	122,807	105.13%	1,096,340	1,062,687	96.93%
稅前淨利	1,894,841	1,937,004	102.23%	1,596,163	1,622,057	101.62%

3. 財務收支及獲利能力分析

項目	分折	112 年度			
		合併	個體	合併	個體
財務收支	營業收入	11,731,168	6,910,865	11,217,719	7,956,993
	營業毛利(註)	5,592,847	1,582,596	4,730,978	1,236,875
	稅後純益	1,474,785	1,468,530	1,157,602	1,142,846
財務結構	負債佔資產比率(%)	42.99	42.25	54.64	52.16
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	472.38	572.97	341.19	407.16
	流動比率(%)	192.54	140.48	134.29	108.25
償債能力	速動比率(%)	126.19	116.50	73.02	84.73
	資產報酬率(%)	12.44	12.65	10.67	11.29
	權益報酬率(%)	23.13	23.17	24.44	24.27
獲利能力	佔實收資本比率(%)	199.34	61.46	139.29	10.40
		212.84	178.23	180.04	147.07
	純益率(%)	12.57	21.25	10.32	14.36
	每股盈餘(元)	16.58	16.58	13.41	13.41

註：個體財務報表含與子公司、關聯企業及合資之未實現利益

4. 研究發展狀況
本公司基於對品牌價值之重視，尤其注重產品的發展及長期核心技術能力的投資，以推出最能符合消費者需求的產品；本公司近兩年度均投資約營業額 5%於研發創新，持續開發新產品及改良現有產品，以奠定公司永續發展之技術基礎。

二、113 年度營業計畫概要
(一) 經營方針
全球經濟在 2023 年受到高利率、高通膨與終端市場需求不振以及產業庫存調整等因素影響，成長力道遲緩；然而，即使處在這般詭譎多變的環境之中，本公司依舊展現韌性繳出不錯的成績。時序進入 2024 年，雖然通膨趨緩各國央行升息周期已進入尾聲，但高利率環境產生的滯後效應仍會持續影響實體經濟表現，此外，國際地緣政治危機升高，在烏俄戰爭、以哈衝突及中東局勢緊張之外，2024 年美國、部分歐洲國家、台灣以及印度都會進行選舉，也為目前混沌的國際政經局勢投下更多變數。

即使 2024 年國際經濟局勢仍會是處於震盪並充滿了挑戰，但隨著廠商去化庫存力道已告一段落，在 AI 新興應用不斷擴展及雲服務需求帶動之下，不斷電電源系統產品及資料中心電源管理相關產品需求將隨之提高；值此，本公司除持續調整商業模式及產品組合以因應大環境的變動外，並將不斷充沛研發實力並持續挑戰自我創新力，打造功能、效能、節能兼具的電源管理產品。
本公司亦將以企業永續發展為目標，長期關注環境及能源議題，堅守理想的電力品質成就科技發展與優質生活的初衷，致力於深化自有品牌的營運策略，並布局完善的價值鏈，以提升在全球市場的佔有率和企業永續價值。

(二) 預期銷售數量及其依據
本公司憑藉著專業技術持續於國內外榮獲各項殊榮，並提供合作夥伴充沛的資源與支援，優化及深化其合作關係，進而提升品牌價值。加上電源管理、電力保護所扮演角色日趨重要，市場需求亦持續增加，故本公司預期不間斷電源系統相關產品及電力電源管理需求將穩健成長，帶動營收、市占率及整體獲利提升之營運目標。

(三) 重要產銷政策
1. 生產政策：
整合產業供應鏈，提升管理效率與品質信賴度，並隨時關注市場需求及變化，建立資訊分享機制快速回應終端市場需求，並配合計畫性備料降低庫存量及彈性生產滿足客戶要求之產品，以達到降低成本和提供客戶穩定且高質量之產品之目標。
2. 銷售政策：
持續落實核心競爭策略，並提供品質良好且滿足客戶所需之產品，深耕全球通路並強化產品售後服務，加強既有核心客戶的黏著性，做為長期營運成長的基石。

(四) 受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境

1. 外部競爭環境：
本公司深知為因應快速變遷的市場及客戶對產品日益多元化之需，持續開發新產品及更貼近使用者需求的產品與服務將是維持競爭優勢的最佳策略。本公司將持續提升核心競爭力，透過新通路、新市場、新產品三方面佈局以追求整體營運的成長。
2. 法規環境：
本公司遵循國家政策及法令，財務、股務、稽核及法務單位對重要政策或是法律變動都能確實的掌握，並配合調整公司內部制度及營運活動，以期完全符合法令之規定，確保公司的運作順暢。目前本公司尚無因國內外法規環境變動而對公司財務、業務產生重大影響。
3. 總體經營環境：
儘管全球發達經濟體的通貨膨脹明顯趨緩，但利率仍居高不下；而影響糧食、肥料及燃料的烏俄戰爭至今仍未看到停火的契機；再加上中國經濟復甦力道不如預期等諸多不利因素下，國際普遍預估 2024 年全球經濟成長仍是前景乏力，可能會是疫後以來最低成長的一年，若國際經濟及地緣政治不確定影響層面持續擴大，甚至將出現溫和衰退。

展望未來，無論局勢的變化及景氣將會是趨緩或微幅衰退，我們仍然用最正面積極的能量，沉着應對世界的變革，用謙卑的態度和感恩的心面對新的挑戰，不斷成長茁壯。將目前的營運內化到日常工作中，讓既有成果能延續且穩定成長。對內，持續強化自身優勢，檢視與盤點核心競爭力，排除不必要的資源浪費並找到問題的本質，以進而深化 CyberPower 在全球市場的品牌價值。對外，在追求持續成長的同時，我們亦透過實際行動回應永續發展之目標，攜手利害關係人一同打造永續家園、共創未來。

敬祝 各位股東
身體健康 平安喜樂
董事長：郭 瑾
經理人：何濂洵
會計主管：陳志昌

【附件三：審計委員會審查報告書】

碩天科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳文香、鄭得養會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營運報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒察為荷。

此致
碩天科技股份有限公司民國 113 年股東常會

審計委員會召集人：王錦燕

中華民國 113 年 3 月 12 日

【附件四：112 年度盈餘分配表】

碩天科技股份有限公司 112 年度盈餘分配表		單位：新台幣元
以前年度未分配盈餘	1,597,283,476	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(565,074)	
確定福利計畫再衡量數	(713,694)	
調整後未分配盈餘	1,596,004,708	
加：112 年度純益	1,468,529,774	
減：提列法定公積	(146,725,101)	
加：迴轉特別盈餘公積	9,108,694	
可供分配盈餘	2,926,918,075	
分派項目：		
股東紅利-現金(註 1)	(728,070,072)	
期末未分配盈餘	2,198,848,003	

- 註 1. 依董事會決議日之流通在外股數 91,008,759 股計算，配發股東現金股利為 728,070,072 元；每股配發現金股利 8 元 (91,008,759x 8＝728,070,072)
註 2. 前項盈餘分配如因員工認股權執行、可轉換公司債債權人執行轉換權利及公司買回股份致影響流通在外普通股數量，股東配息比率因此發生變動者，授權董事長全權調整之。
註 3. 股利之分配授權董事長訂定除息基準日、發放日暨其他相關事宜；現金股利計算至元(元以下捨去)，時零股款合計數計入本公司之其它收入。

董事長：郭瑾 經理人：何濂洵 會計主管：陳志昌

【附件五：「股東會議事規則管理辦法」修正條文對照表】

碩天科技股份有限公司 股東會議事規則管理辦法 條文修正對照表		
修正後條文	修正前條文	說明
四、作業內容 1.本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。 本公司召開股東會視訊會議，應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。	四、作業內容 1.本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。	因考量視訊股東會之召開，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂條文內容。
四、作業內容 2.1 一、二略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。 除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。	四、作業內容 2.1 一、二略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。	依考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰增訂條文內容。
四、作業內容 38.本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。	四、作業內容 38.本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	依考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰增訂條文內容。
五、本辦法經股東會通過後施行，修訂時亦同。 本辦法於民國 96 年 9 月 27 日制定 第一次修訂於民國 101 年 6 月 12 日 第二次修訂於民國 102 年 6 月 14 日 第三次修訂於民國 108 年 6 月 11 日 第四次修訂於民國 111 年 6 月 15 日 第五次修訂於民國 113 年 5 月 28 日	五、本辦法經股東會通過後施行，修訂時亦同。 本辦法於民國 96 年 9 月 27 日制定 第一次修訂於民國 101 年 6 月 12 日 第二次修訂於民國 102 年 6 月 14 日 第三次修訂於民國 108 年 6 月 11 日 第四次修訂於民國 111 年 6 月 15 日	增訂股東會修訂日期。

【附件二：會計師查核報告書及 112 年度財務報表】

會計師查核報告
碩天科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

碩天科技股份有限公司及其子公司（碩天集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達碩天集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與碩天集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對碩天集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對碩天科技股份有限公司及其子公司（碩天集團）民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

碩天集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨淨額為 2,953,566 仟元，主因該集團銷售至歐美地區且以零售市場為主，須提供銷售據點安全庫存，致存貨淨額佔資產總額達 23%，評估存貨之淨變現價值時涉及判斷，故存貨之淨變現價值為本年度之關鍵查核事項。

存貨以估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額為淨變現價值，若低於成本，則認列跌價損失；另，根據庫齡狀況及實體狀態，估列呆滯損失。

本會計師了解下列內部控制運作之有效性：

1. 是否定期依所訂政策提列備抵存貨跌價及呆滯損失。
2. 存貨跌價及呆滯損失之評估是否經權責人員覆核。

本會計師就資產負債表日之存貨進行抽樣，驗證用以計算淨變現價值之數據資料，並依據該資料重新核算跌價損失金額與帳列數比較；本會計師亦藉由分析庫存實際去化情形，以評估呆滯損失提列政策之適足性，復依政策核算帳列呆滯損失。

其他相關說明請參詳合併財務報表附註四重大會計政策之彙總說明(六)及財務報表附註十。

其他事項

碩天科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估碩天集團繼續經營之能力、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天集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

碩天集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

會計師查核報告
碩天科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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，惟其目的非對碩天集團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，以及使碩天集團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天集團不再具有繼續經營之能力。

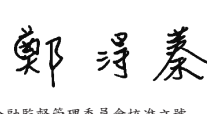
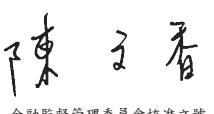
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對碩天集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 文 香 會計師 鄭 得 秦

金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1080321204 號
金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

會計師查核報告
碩天科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

碩天科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達碩天科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與碩天科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對碩天科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對碩天科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

碩天科技股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨淨額為 1,087,967 仟元，主因該公司銷售至歐美地區且以零售市場為主，須提供銷售據點安全庫存，致存貨淨額佔資產總額達 9%，評估存貨之淨變現價值時涉及判斷，故存貨之淨變現價值為本年度之關鍵查核事項。

存貨以估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額為淨變現價值，若低於成本，則認列跌價損失；另，根據庫齡狀況及實體狀態，估列呆滯損失。

本會計師了解下列內部控制運作之有效性：

1. 是否定期依所訂政策提列存貨跌價及呆滯損失。
2. 存貨跌價及呆滯損失之評估是否經權責人員覆核。

本會計師就資產負債表日之存貨進行抽樣，驗證用以計算淨變現價值之數據資料，並依據該資料重新核算跌價損失金額與帳列數比較；本會計師亦藉由分析庫存實際去化情形，以評估呆滯損失提列政策之適足性，復依政策核算帳列呆滯損失。

其他相關說明請參詳財務報表附註四重大會計政策之彙總說明(五)及財務報表附註十。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估碩天科技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天科技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。

碩天科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

會計師查核報告
碩天科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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，惟其目的非對碩天科技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。

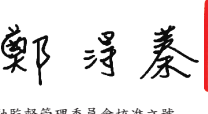
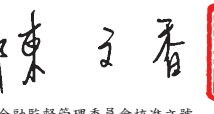
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使碩天科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致碩天科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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. 對於碩天科技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，並負責形成碩天科技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，決定對碩天科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 文 香 會計師 鄭 得 秦

金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1080321204 號
金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 源	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產	\$ 3,195,813	25		\$ 2,112,184	18	
1136	現金及約當現金(附註七之三)	210,335	2		35,265	-	
1137	短期有價證券(附註七之三)	35,265	-		35,265	-	
1170	應收帳款(附註七之三)	2,229,024	17		2,140,366	18	
1200	其他應收款(附註七之三)	111,420	1		108,180	1	
1220	其他應收款(附註七之三)	1,023	-		1,023	-	
1330	存貨(附註七)	2,953,566	23		3,606,957	31	
1420	其他流動資產(附註七之三)	154,330	1		134,398	1	
1476	其他流動資產(附註七之三)	19,851	-		20,425	-	
11XX	流動資產總計	8,679,948	69		8,265,814	69	
1535	非流動資產	1,479	-		1,143	-	
1536	不動產、廠房及設備(附註七之三)	1,732,132	14		1,724,044	14	
1755	遞延所得稅資產(附註七之三)	356,029	3		332,829	3	
1760	遞延所得稅負債(附註七之三)	1,915,115	9		1,289,178	10	
1805	商譽(附註七)	57,033	-		56,448	1	
1821	其他非流動資產(附註七之三)	30,863	-		29,649	-	
1840	遞延所得稅負債(附註七之三)	360,864	3		254,572	2	
1900	其他金融資產—非流動(附註七之三)	113,141	1		113,362	1	
1990	其他非流動資產(附註七之三)	60,538	-		51,134	-	
15XX	非流動資產總計	5,914,182	47		3,777,356	31	
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,794,130	100		\$ 12,038,172	100	

代 碼	負 債 及 權 益	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
2100	流動負債	\$ 2,000,000	16		\$ 2,580,000	21	
2120	短期借款(附註七之三)	4,404	-		-	-	
2130	應付帳款(附註七之三)	31	-		31	-	
2170	應付帳款(附註七之三)	1,063,766	8		1,253,121	10	
2230	本應付帳款(附註七之三)	279,822	2		196,423	2	
2239	其他應付帳款(附註七之三)	902,944	7		902,690	8	
2250	負債準備—流動(附註七之三)	133,282	1		141,945	1	
2280	負債準備—流動(附註七之三)	120,622	1		98,353	1	
2320	一年或一年以上之應付帳款(附註七之三)	1,421,423	11		1,421,423	11	
2399	其他流動負債(附註七之三)	107,138	-		68,653	-	
21XX	流動負債總計	4,611,946	36		5,165,567	43	
2530	非流動負債	548,790	4		-	-	
2540	長期借款(附註七之三)	-	-		83,132	1	
2549	其他非流動負債(附註七之三)	-	-		749	-	
2570	遞延所得稅負債(附註七之三)	8,238	-		6,550	-	
2580	負債準備—非流動(附註七之三)	228,444	2		227,308	2	
2630	長期借款(附註七之三)	80,424	1		82,969	1	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註七之三)	14,546	-		12,643	-	
2670	其他非流動負債(附註七之三)	7,603	-		7,603	-	
25XX	非流動負債總計	888,445	7		421,605	4	
2XXX	負債總計	5,500,394	43		5,587,172	47	

代 碼	資 源	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
3130	普通股股本	904,329	7		809,510	7	
3139	資本公積金	2,442,688	19		2,342,542	19	
3200	資本公積金	2,442,688	19		1,709,797	14	
3330	法定盈餘公積	826,087	6		711,637	6	
3339	特別盈餘公積	78,460	1		196,762	2	
3390	資本公積金	3,064,534	24		2,692,495	23	
3430	國外管理機構財務報表換算之兌換差額	(69,351)	-		(78,460)	-	
31XX	資本公積金總計	7,252,505	57		5,425,473	45	
36XX	非控制權益(附註七之三)	41,231	-		35,725	-	
3XXX	權益總計	7,293,736	57		5,460,798	45	
	負債與權益總計	\$ 12,794,130	100		\$ 12,038,172	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭 理 經理人：何漢洵 會計主管：陳志昂



民國 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 源	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產	\$ 2,652,022	21		\$ 1,532,924	14	
1136	現金及約當現金(附註七之三)	92,115	1		35,265	-	
1170	應收帳款(附註七之三)	1,022	-		1,022	-	
1180	應收帳款—非關聯人(附註七之三)	30,846	3		30,846	3	
1200	其他應收款(附註七之三)	23,563,57	19		2,963,508	26	
1220	其他應收款(附註七之三)	15,955	-		16,426	-	
1230	其他應收款—關聯人(附註七之三)	1,357	-		1,353	-	
1239	其他應收款(附註七之三)	1,087,967	9		1,329,565	12	
130X	其他金融資產—流動(附註七之三)	1,000	-		1,000	-	
1479	其他流動資產(附註七之三)	63,780	-		59,872	-	
11XX	流動資產總計	6,445,304	51		6,277,556	55	
1535	非流動資產	3,033,119	24		2,230,756	20	
1536	不動產、廠房及設備(附註七之三)	1,566,318	11		1,363,101	12	
1755	遞延所得稅資產(附註七之三)	17,862	-		23,227	-	
1760	遞延所得稅負債(附註七之三)	1,266,090	10		1,286,139	11	
1805	商譽(附註七)	2,800	-		2,800	-	
1840	遞延所得稅負債(附註七之三)	225,415	2		153,984	2	
1990	其他非流動資產(附註七之三)	2,282	-		2,284	-	
15XX	非流動資產總計	5,913,891	47		5,063,971	45	
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,559,095	100		\$ 11,340,627	100	

代 碼	負 債 及 權 益	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
2100	流動負債	\$ 2,000,000	16		\$ 2,580,000	22	
2120	短期借款(附註七之三)	4,404	-		4,404	-	
2130	應付帳款(附註七之三)	31	-		31	-	
2170	應付帳款(附註七之三)	1,063,766	8		1,253,121	10	
2230	本應付帳款(附註七之三)	279,822	2		196,423	2	
2239	其他應付帳款(附註七之三)	902,944	7		902,690	8	
2250	負債準備—流動(附註七之三)	133,282	1		141,945	1	
2280	負債準備—流動(附註七之三)	120,622	1		98,353	1	
2320	一年或一年以上之應付帳款(附註七之三)	1,421,423	11		1,421,423	11	
2399	其他流動負債(附註七之三)	107,138	-		68,653	-	
21XX	流動負債總計	4,611,946	36		5,165,567	43	
2530	非流動負債	548,790	4		-	-	
2540	長期借款(附註七之三)	-	-		83,132	1	
2549	其他非流動負債(附註七之三)	-	-		749	-	
2570	遞延所得稅負債(附註七之三)	8,238	-		6,550	-	
2580	負債準備—非流動(附註七之三)	228,444	2		227,308	2	
2630	長期借款(附註七之三)	80,424	1		82,969	1	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註七之三)	14,546	-		12,643	-	
2670	其他非流動負債(附註七之三)	7,603	-		7,603	-	
25XX	非流動負債總計	888,445	7		421,605	4	
2XXX	負債總計	5,500,394	43		5,587,172	47	

代 碼	資 源	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
3130	普通股股本	904,329	7		809,510	7	
3139	資本公積金	2,442,688	19		2,342,542	19	
3200	資本公積金	2,442,688	19		1,709,797	14	
3330	法定盈餘公積	826,087	6		711,637	6	
3339	特別盈餘公積	78,460	1		196,762	2	
3390	資本公積金	3,064,534	24		2,692,495	23	
3430	國外管理機構財務報表換算之兌換差額	(69,351)	-		(78,460)	-	
31XX	資本公積金總計	7,252,505	57		5,425,473	45	
36XX	非控制權益(附註七之三)	41,231	-		35,725	-	
3XXX	權益總計	7,293,736	57		5,460,798	45	
	負債與權益總計	\$ 12,559,095	100		\$ 11,340,627	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭 理 經理人：何漢洵 會計主管：陳志昂

民國 112 年 12 月 31 日



子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代 碼	資 源	112年度			111年度		
		金 額	%		金 額	%	
4100	營業收入(附註二五)	\$ 11,731,168	100		\$ 11,217,719	100	
5110	營業成本(附註十及二六)	6,138,321	52		6,486,741	58	
5900	營業毛利	5,592,847	48		4,730,978	42	
6100	營業費用(附註二五、二六及二七)	2,098,641	18		2,005,813	18	
6200	推銷費用	1,229,493	10		1,095,223	10	
6300	管理費用	443,923	4		429,844	4	
6450	預期信用減損損失	6,593	-		39,762	-	
6000	合 計	3,778,650	32		3,570,642	32	
6900	營業利益	1,814,197	16		1,160,336	10	
7100	利息收入	82,938	1		14,333	-	
7010	其他利益及損失	90,363	1		58,942	-	
7020	其他利益及損失	36,879	-		314,436	3	
7050	財務成本	(87,373)	(1)		(48,237)	(1)	
7000	合 計	122,807	1		339,474	3	
7900	稅前淨利	1,937,004	17		1,499,810	13	
7950	所得稅費用(附註二七)	(462,219)	(4)		(342,208)	(3)	
8200	本年度淨利	1,474,785	13		1,157,602	10	
8311	其他綜合損益—不重分類至損益之項目：	-	-		-	-	
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註二三)	(\$ 937)	-		(\$ 2,069)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二七)	(187)	-		(416)	-	
8310	其他綜合損益	(750)	-		(1,653)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目：	-	-		-	-	
8360	其他綜合損益—淨額	8,371	-		118,844	1	
8300	本年度綜合損益總額	\$ 1,482,406	13		\$ 1,278,099	11	
8610	淨利歸屬予本公司業主	\$ 1,468,530	13		\$ 1,142,846	10	
8620	非控制權益	6,255	-		14,756	-	
8600	其他綜合損益	\$ 1,474,785	13		\$ 1,157,602	10	
8710	綜合損益總額歸屬予本公司業主	\$ 1,476,889	13		\$ 1,262,801	11	
8720	非控制權益	5,517	-		15,298	-	
8700	每股盈餘(附註二八)	\$ 16.58	-		\$ 13.41	-	
9750	稀 釋	\$ 16.06	-		\$ 11.82	-	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭 理 經理人：何漢洵 會計主管：陳志昂



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 源	112年度			111年度		
		金 額	%		金 額	%	
A10000	營業活動之現金流量	\$ 1,937,004			\$ 1,499,810		
A20010	本年度稅前淨利	1,937,004			1,499,810		
A20100	收益費用項目	239,213			220,473		
A20200	折舊費用	1,069			1,153		
A20300	預期信用減損損失	6,593			39,762		
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	4,044			120		
A20900	利息費用	87,373			48,237		