



合晶科技股份有限公司
WAFER WORKS CORP.

股票代碼：6182

合晶科技股份有限公司 Wafer Works Corp.

中華民國九十四年度年報

ANNUAL REPORT 2005

中華民國九十五年五月二十九日刊印

本年報電子檔案免費查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

本公司發言人：

姓名：許祐淵

職稱：副董事長

電話：(03)481-5001

電子郵件信箱：public@waferworks.com

本公司代理發言人：

姓名：蘇坤輝

職稱：財務行政協理

電話：(03)481-5001

電子郵件信箱：public@waferworks.com

總公司及工廠所在地之地址及電話：

地址：桃園縣 326 楊梅鎮梅獅路二段 445 巷 1 號

電話：(03)481-5001

辦理股票過戶機構：

名稱：大華證券股份有限公司

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電話：(02)2389-2999

網址：<http://www.toptrade.com.tw>

最近年度簽證會計師：

會計師事務所：致遠會計師事務所

會計師姓名：洪茂益、鄧泗堂

地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

電話：(02)2720-4000

網址：<http://www.dey.com.tw>

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

網址：www.waferworks.com

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司概況	2
一、公司簡介	2
二、公司組織	4
三、資本及股份	20
四、公司債辦理情形	25
五、特別股辦理情形	27
六、海外存託憑證辦理情形	27
七、員工認股權憑證辦理情形	27
八、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	27
參、營運概況	28
一、業務內容	28
二、市場及產銷概況	36
三、從業員工資料	41
四、環保支出資訊	41
五、勞資關係	42
六、重要契約	43
肆、資金運用計劃執行情形	44
一、計畫內容	44
二、執行情形	45
伍、財務概況	46
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	46
二、最近五年度財務分析	48
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	50
四、最近年度財務報表	51
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	101
六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響	165
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	166
一、財務狀況	166
二、經營結果分析	166
三、現金流量分析	168
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	168

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫	168
六、風險事項及評估 -----	168
七、其他重要事項 -----	170
柒、公司治理運作情形 -----	171
捌、簽證會計師資訊 -----	174
一、公費資訊 -----	174
二、更換會計師資訊 -----	175
三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 -----	175
玖、特別記載事項 -----	176
一、關係企業相關資料 -----	176
二、內部控制制度執行狀況 -----	180
三、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意且有記錄或書面聲明者 -----	181
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 -----	181
五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 -----	181
六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議 -----	181
七、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度之處罰、主要缺失與改善情形 -----	182
八、其他必要補充說明事項 -----	182
拾、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載 -----	183

壹、致股東報告書

2005年合晶科技在全體員工的努力下，不負股東期望，再造營收與獲利另一個高峰。除了在產品發展、產能擴充及新客戶開發等方面皆有顯著的成長外，並充分掌握市場脈動，拓展太陽能級矽晶圓材料事業版圖，使得本公司2005年營業額大幅成長35.9%，達新台幣20.87億元，集團營收成長32%，達新台幣28.63億元，稅前純益穩健成長22.86%，達新台幣3.02億元，再度展現合晶有效經營的實績。

展望2006年，合晶將因應市場變化機動調整生產策略，並以有限的資源創造公司最大利潤為主要經營策略，其執行方向與重點如下：

強化在半導體級矽晶圓材料的發展

配合客戶對於晶圓材料成長的需求，除了上海合晶將完成轉換取代台灣供應四、五吋產品予世界客戶外，本公司將持續擴充六吋產能及市場佔有率，並及時切入八吋重摻拋光片市場，在半導體材料供應鏈中扮演更加重要的角色。

延伸產品至下游磊晶片市場

如期完成上海晶盟建廠及設備安裝，預計量產後，除了增加產品供應鏈之完整性，帶來更大的附加價值外，也提供客戶們更多元化的選擇，對於市場的開拓將帶來相當大的助益。

持續穩健增加太陽能級晶圓市場之市佔率

預期太陽能電池產業未來仍有高度的發展潛力，為因應市場需求，透過大陸轉投資事業積極佈局，逐步增加太陽能產品相關業務之比重，並持續穩健提高產品之市佔率及獲利。

面對今年新的契機及挑戰，合晶科技全體同仁將更加努力，期望能為客戶、員工及股東創造一個多贏的局面。最後感謝全體股東長期的支持，並期盼各位股東繼續給予我們更多的鼓勵。

謹祝各位

身體健康，萬事如意

董事長：

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國八十六年七月二十四日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司及工廠地址：桃園縣楊梅鎮梅獅路二段 445 巷 1 號

電話：(03)481-5001

分公司：無

(三)公司沿革

本公司於民國 86 年 7 月 24 日籌資 5,000,000 元，於台北市設立合晶科技股份有限公司，主要業務為半導體及其材料之研發，設計、製造、進出口及代理銷售等。

民國 86 年 7 月 公司正式成立，資本額新台幣五百萬元，由蔡南雄先生擔任董事長。

民國 86 年 10 月 現金增資發行新股 76,354,335 股，增資後實收資本額為 768,543,350 元。

民國 86 年 11 月 併購美國 Helitek Company Ltd.

民國 87 年 9 月 資本公積轉增資發行新股 46,112,601 股及現金增資發行新股 4,000,000 股，增資後實收資本額為 1,269,669,360 元。

民國 88 年 5 月 美國孫公司 Helitek Company Ltd. 得到加州阿拉米達郡環保績優獎 (1999 Business Environmental Achievement Award)。

民國 88 年 5 月 本公司楊梅廠建廠完成，並正式生產。

民國 88 年 9 月 本公司通過 IECQ/ISO9002 UL 品質認證。

民國 89 年 3 月 現金增資發行新股 23,033,064 股，增資後實收資本額為 15 億元。

民國 89 年 3 月 本公司獲經濟部工業局核准「重摻砷低電阻矽基板」主導性新產品研發獎勵。

民國 89 年 4 月 本公司開發完成電阻值為 0.7m Ω-cm 之重摻磷(Red Phosphorous)低電阻矽基板。

民國 89 年 9 月 成功拉出我國第一支八吋摻砷矽晶棒。

民國 90 年 6 月 本公司通過 ISO 14001 及 QS9000 UL 品質認證。

民國 90 年 10 月 董事長蔡南雄先生辭任，補選董事焦平海先生擔任董事長職務。

民國 91 年 5 月 本公司股票掛牌上櫃。

民國 91 年 12 月 本公司通過 ISO9001:2000 品質認證。

民國 92 年 6 月 本公司獲經濟部工業局核准「微機電系統與智慧電力元件之矽晶片」主導性新產品研發獎勵。

民國 93 年 3 月 本公司取得上海合晶硅材料有限公司 75% 股權，正式取得其經營權。

民國 93 年 8 月 資本公積轉增資發行新股 4,500,000 股，增資後實收資本額為 1,545,000,000 元。

民國 94 年 1 月 本公司通過 TS16949 品質認證。

民國 94 年 4 月 通過 OHSAS18001 工業安全系統認證

民國 94 年 6 月 本公司通過經濟部「大尺寸(4")藍寶石基板開發計畫」之科專計畫研發獎勵。

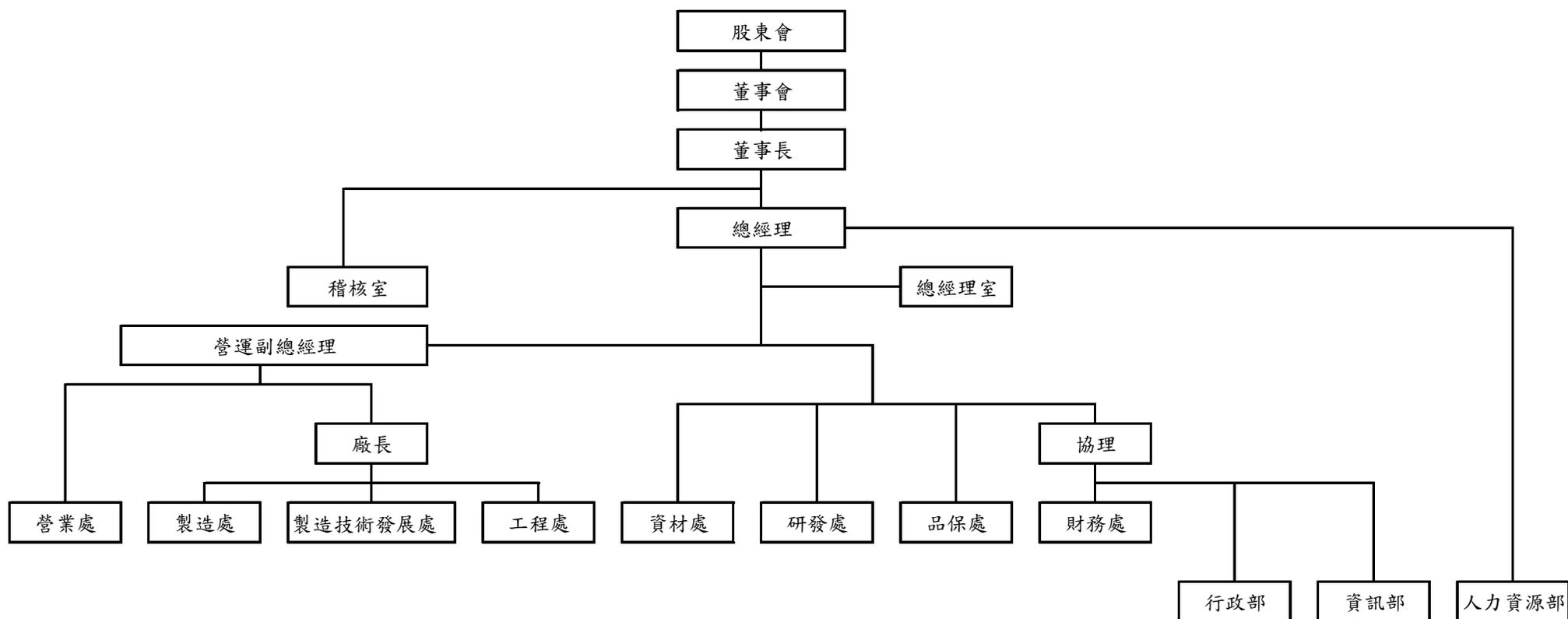
民國 94 年 8 月 盈餘轉增資發行新股 8,602,841 股，增資後實收資本額為

- 1,640,770,600 元。
- 民國 94 年 9 月 轉換公司債轉換普通股 7,466,638 股，增資後實收資本額為 1,715,436,980 元。
- 民國 94 年 9 月 本公司轉投資之曾孫公司「上海晶盟硅材料有限公司」正式破土動工建廠。
- 民國 94 年 12 月 轉換公司債轉換普通股 1,146,712 股，增資後實收資本額為 1,726,904,100 元。

二、公司組織

(一)組織系統

1.組織架構



2.各主要部門所經營之業務

部門別	所經營之業務
董事長	1.設定公司之願景目標。 2.制定公司之經營策略。 3.規劃公司之經營方針。
總經理 及總經理室	1.接受董事長指揮，執行董事會決議交辦事項。 2.擬定公司經營計劃並對董事會擔負所有執行責任。 3.管理督促所屬部門主管達成公司獲利的目標。 4.建立制度、培植人才、厚植公司長久發展基礎。 5.未來技術開發及新技術引進。 6.經營管理會議之規劃及監督執行。
稽核室	1.協助監督內部控制制度運作。 2.負責內部稽核作業。 3.協助營運目標達成。
營業處	1.新市場及客戶之開發與客戶合約之審查及簽訂。 2.市場趨勢及情報之蒐集及銷售政策計劃之擬定。 3.協助帳款催收及客戶授信額度管制。 4.提供客戶產品應用技術支援。 5.客戶服務及滿意度提升。
製造處	1.負責矽晶圓相關產品之生產製造。 2.製程品質管制維持及提升。 3.生產設備之維修保養及性能改善。 4.品質預警系統之建立與稽查。 5.生產排程規劃及生產進度追蹤。
製造技術發展處	1.現有產品製程技術之改進。 2.產品良品率及品質提昇之規劃及執行。 3.現有產品製程技術 SOP 之建立。 4.產品客訴製程技術處理。 5.專利申請與維護。
工程處	1.水、氣、電力、動力、空調等廠務設備維護及管理。 2.全廠機台設備之檢測、保養、維護及改良。 3.廠務系統及機台設備引進之評估。 4.負責全廠設備人員及廠務人員教育訓練及素質提升。 5.年度歲修規劃及執行。
資材處	1.存貨之管理及制定年度採購策略。 2.國內外設備、原物料、零件之訂購採買作業執行。 3.負責倉庫管理及維護料帳正確。 4.建立資材處各單位系統電腦化、資訊化及制度化。 5.年度海關盤點計劃擬定、協調與執行。
財務處	1.會計制度及內部控制制度之建立、維護及執行。 2.帳務處理，成本計算、稅務申報、出納作業及資金管理等。 3.預算編列、執行及控制。 4.稅務工作規劃執行及維護。 5.衍生性金融商品操作。 6.金融機構關係之維護。

研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1.新產品種類及新製程技術之引進及開發。 2.協助提升技術發展處制程技術。 3.協助客戶產品應用技術。
品保處	<ol style="list-style-type: none"> 1.建立公司之品質作業系統並執行各階段作業之品管稽核。 2.進料及出貨品質檢驗標準之制度建立及執行。 3.公司產品品質對外問題之處理。 4.生產環境之監測。 5.DCC 文件管制系統建立及管理。 6.製程統計資料之蒐集、分析及提改善建議。 7.ISO9001、QS9000、TS16949 管理系統規劃、維護與執行。
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 1.管理電腦化（ERP）之規劃及執行。 2.網路系統之規劃及管理。 3.應用系統之規劃及管理。 4.資訊設備之更新、升級。 5.資訊設備日常保養及維護。
行政部	<ol style="list-style-type: none"> 1.公司涉外事務及公共關係處理。 2.廠區安全衛生之規劃、管理及執行。 3.廠區環保之規劃、管理及監督執行。 4.固定資產之管理、盤點及維護。 5.費用監理系統之建立及執行。 6.行政、環安及總務制度之建立及推動。 7.ISO14001 管理系統規劃、維護與執行。 8.OHSAS18001 管理系統規劃、維護與執行。
人力資源部	<ol style="list-style-type: none"> 1.公司組織系統及各單位工作職掌之規劃協調及修訂。 2.規劃及制定公司人力資源政策並建立監理機制及執行制度。 3.制定教育訓練體系及制定教育訓練計劃並管理及執行。 4.制定人事管理相關規章與制度並管理及推動。 5.薪資作業、招募作業、任用作業、績效考核作業之執行。

(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人

95年4月25日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	焦平海	92.6.30	3年	86.11.4	2,053,809	1.37%	4,670,498	2.62%	1,080,614	0.61%	-	-	聖荷西州立大學化工碩士 Siltec 製程工程部经理 敦南科技資深經理 Helitek 創立人及總經理	Helitek Company Ltd. 總經理 晶材科技(股)公司董事 Silicon Technology Investment(Cayman) Corp.董事長 越峯電子材料(股)公司董事	董事	焦生海	兄弟
副董事長	許祐淵	92.6.30	3年	86.7.21	1,034,595	0.69%	1,135,997	0.64%	246,395	0.14%	-	-	文化大學國際企業管理研究所 史丹佛大學商學研究所研究 文化大學企管系講師 行政院開發基金會業務組組長 茂矽電子副總經理 香港華智執行副總經理	晶材科技(股)公司監察人 Silicon Technology Investment(Cayman), Corp. Director Helitek Company Ltd, Director 聚利管顧董事 中華電訊監察人	-	-	-
董事	台聚投資(股)公司代表人: 葉德昌	92.6.30	3年	92.6.30	2,177,960	1.45%	2,353,533	1.32%	-	-	-	-	政治大學經濟研究所	聚利創投總經理	-	-	-
董事	華榮電線電纜(股)公司代表人: 王怡仁	92.6.30	3年	86.11.4	5,766,097	3.85%	3,219,893	1.81%	-	-	-	-	澳洲墨爾本大學 日商丸紅公司電子產業部業務 摩根史坦利投資銀行新金融商品部副理 摩根大通銀行私人理財部副理	-	-	-	-
董事	王泰元	92.6.30	3年	92.6.30	1,499,000	1.00%	1,619,840	0.91%	910,264	0.51%	-	-	台北私立開南高商 吉優(股)公司董事長	-	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	英屬維京群島商吉興國際有限公司 代表人： 李志豪	92.6.30	3年	92.6.30	4,484,000	2.99%	2,840,560	1.59%	-	-	-	-	國立政治大學企研所碩士 漢民科技(股)公司董事長特別助理	-	-	-	-
董事	台聚投資(股)公司 代表人： 焦生海	92.6.30	3年	92.6.30	2,177,960	1.45%	2,353,533	1.32%	1,648	0.00%	-	-	史丹佛大學材料博士 Mosel-Vitellic 副總經理	聖荷西州立大學電機系(所)正教授	董事長	焦平海	兄弟
董事	英屬維京群島商高科技股份有限公司 代表人： 阮妮蓮	92.6.30	3年	86.11.4	2,555,000	1.70%	2,760,969	1.55%	1,258,788	0.71%	-	-	德明技術學院會統系 興翰科技股份有限公司董事長 奎福股份有限公司董事長	旭揚理財顧問股份有限公司監察人 是方電訊股份有限公司監察人	-	-	-
監察人	新加坡商凱新(股)公司 代表人： 陳致遠	92.6.30	3年	86.11.4	2,093,000	1.40%	1,633,725	0.92%	-	-	-	-	美國紐約大學企管碩士 怡春通運(股)公司董事長 勇誼(股)公司執行董事	華儲(股)公司副董事長 中華航空公司董事 泰安產物保險(股)公司常務董事 晶元光電(股)公司董事長 遠東航空公司監察人 新加坡聯合測試(股)公司董事長	-	-	-
監察人	吉優股份有限公司 代表人： 李志鴻	92.6.30	3年	92.6.30	118,000	0.08%	127,512	0.07%	-	-	-	-	台北大學企研所碩士 TENLI INVESTMENT CORP 執行董事	吉優股份有限公司顧問	-	-	-

法人股東之主要股東

95年4月25日

法人股東名稱(註一)	法人股東之主要股東(註二)
台聚投資股份有限公司	台灣聚合化學品(股)公司
華榮電線電纜股份有限公司	第一伸銅科技(股)公司，王玉發、王玉雲、王玉珍
新加坡商凱新股份有限公司	Commercial Capital Service, Ltd (BVI)
英屬維京群島商吉興國際有限公司	Tortrust Corporation Company Limited
吉優股份有限公司	王泰元、楊照蘭
英屬維京群島商高科控股有限公司	劉武君、許祐淵、蔡南雄

註一：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

註二：法人股東之主要股東如屬法人股東代表者，應註明該第二層法人股東名稱並應填列下表二。

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

95年4月25日

法人股東名稱(註)	法人股東之主要股東
台灣聚合化學品(股)公司	香港商誠利置業有限公司、吳壽松、郭煥坤、行政院國軍退除役官兵輔導委員會塑膠工廠、林蘇珊珊、席德鰲
第一伸銅科技(股)公司	王玉珍、華鴻投資(股)公司、華榮電線電纜(股)公司
Commercial Capital Service, Ltd (BVI)	Euro-Capital Holdings Clogal Inc.、Pan Asia Services Holdings Ltd.、United Star Investment Holding Inc.

註：第二層屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

董事及監察人資料

姓名 (註1)	條件 是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形 (註2)							備註 (註3)
		1	2	3	4	5	6	7	
董事長: 焦平海	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	董事長兼總經理
董事: 台聚投資(股)公司 代表人: 葉德昌	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
董事: 華榮電線電纜(股)公司 代表人: 王怡仁	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	
董事: 許祐淵	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事: 王泰元	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事: 英屬維京群島商吉興國際有限公司 代表人: 李志豪	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
董事: 台聚投資(股)公司 代表人: 焦生海	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	-	
董事: 英屬維京群島商高科控股有限公司 代表人: 阮妮蓮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
監察人: 新加坡商凱新(股)公司 代表人: 陳致遠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
監察人: 吉優(股)公司 代表人: 李志鴻	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

註1: 欄位多寡視實際數調整。

註2: 各董事、監察人符合下述各條件者, 請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人, 但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者, 不在此限。
- (2) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

註3: 擔任公司獨立董事或獨立監察人者, 如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事, 應備註說明兼任家數。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

95年4月25日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼任總經理	焦平海	92.6.30	4,670,498	2.62%	1,080,614	0.61%	-	-	聖荷西州立大學化工碩士 Siltec 製程工程部經理 敦南科技資深經理 Helitek 創立人及總經理	Helitek Company Ltd. 總經理 晶材科技(股)公司董事長 Silicon Technology Investment(Cayman) Corp. 董事長 越峯電子材料(股)公司董事	-	-	-
營運副總經理	葉明哲	95.4.17	-	-	-	-	-	-	University of California Berkeley 化學博士 無錫 CSMC-JH 總經理 Rohm USA 副總經理 Intel 資深製程工程師	-	-	-	-
廠長	曹順清	93.2.16	135,000	0.08%	-	-	-	-	威斯康辛大學材料科學博士 工研院副研究員	-	-	-	-
財務行政協理	蘇坤輝	93.2.16	166,315	0.09%	-	-	-	-	逢甲大學會計系 大魯閣纖維財務經理 清三機構董事長特別助理 福葆電子財務行政協理	-	-	-	-
技術長	邱恒德	91.9.18	82,474	0.05%	30,163	0.02%	-	-	美國西北大學材料博士 Monsanto Co.及 Motorola Inc. 資深研發專員	-	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
研發處處長	潘敏學	93.7.12	750	-	-	-	-	-	Rutgers-the State University of New Jersey 化學博士 中德電子應用技術專員	-	-	-	
品保處處長	周志文	94.9.16	23,000	0.01%	-	-	-	-	台灣大學 EMBA 研究所 福葆電子協理 艾而特科技總經理	-	-	-	
營業處處長	方金龍	91.5.16	289,088	0.16%	32,608	0.02%	-	-	台灣大學材料碩士 工研院電子所助理工程師	-	-	-	
資材處處長	連經亞	88.7.12	59,193	0.03%	-	-	-	-	俄克拉荷馬大學管理碩士 Motorola 採購經理 王安電腦資材經理	-	-	-	
稽核室經理	張耀郎	92.4.11	45,363	0.03%	86	-	-	-	榮聰會計師事務所副領組 京華證券承銷部研究員 大華建設稽核室主管	-	-	-	

3.董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

94年12月31日 單位：除市價單位為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額						前四項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
								現金股利	股票股利		現金股利	股票股利									
									股數	市價		金額	股數								
董事長	焦平海	228	228	2,602	2,602	3,841	3,841	-	-	-	-	-	-	6,671	6,671	2.21%	2.21%	-	-	-	-
副董事長	許祐淵																				
董事	台聚投資(股)公司 代表人:葉德昌																				
董事	華榮電線電纜(股)公司 代表人:王怡仁																				
董事(註二)	大陽投資(股)公司 代表人:林剛銘																				
董事	王泰元																				
董事	英屬維京群島商吉興國際有限公司 代表人:李志豪																				
董事	台聚投資(股)公司 代表人:焦生海																				
董事	英屬維京群島商高科控股有限公司 代表人:阮妮蓮																				

註一：本公司民國九十三年度董事之酬金為新台幣 6,281 仟元，佔民國九十三年度稅後盈餘之 2.55%，本公司合併報表內所有公司於民國九十三年及民國九十四年並無支付任何酬金予本公司之董事。

註二：於九十四年六月三十日解任。

94年12月31日

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	8	8
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	1	1
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	9	9

註：本公司民國九十四年度董事酬勞為暫估數字，俟本年度股東會決議通過後才可確定。

(2) 監察人之酬金

94年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		其他報酬	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
監察人	新加坡商凱新(股)公司 代表人:陳致遠	72	72	-	-	960	960	1,032	1,032	0.34%	0.34%	-	-
監察人	吉優股份有限公司 代表人:李志鴻												

註：本公司民國九十三年度監察人之酬金為新台幣 674 仟元，佔民國九十三年度稅後盈餘之 0.27%，本公司合併報表內所有公司於民國九十三年及民國九十四年並無支付任何酬金予本公司之監察人。

94年12月31日

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	2	2
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

註：本公司民國九十四年度監察人酬勞為暫估數字，俟本年度股東會決議通過後才可確定。

(3)總經理及副總經理之酬金

94年12月31日 單位：除市價單位為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額						前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬			
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司		
						現金 股利	股票股利		現金 股利	股票股利											
							股數	市價		金額	股數									市價	金額
總經理	焦平海	1,024	1,024	-	-	400	40,000	31.54	1,262	400	40,000	31.54	1,262	2,686	2,686	0.89%	0.89%	-	-	-	-

註：本公司於民國九十三年度支付予總經理及副總經理之酬勞為新台幣1,724仟元，佔民國九十三年稅後盈餘之0.7%。本年報印刷前，本公司民國九十四年度盈餘於民國九十五年分配之員工紅利金額尚未完全確定，上列為暫估數字，尚待股東會決議。

94年12月31日

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	94年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元	1	1
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元以上	-	-
總計	1	1

(4) 分別比較說明本公司及合併報表內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

(A)最近二年度比例分析

94年12月31日

職稱	94年酬金之總額佔稅後純益比率		93年酬金之總額佔稅後純益比率		說明
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事	2.21%	2.21%	2.55%	2.55%	本公司盈餘分配之董監酬勞及員工紅利均依公司章程規定辦理，其變動主要係94年淨利增加所致及分配員工紅利之股票股利市價較上年度提高。
監察人	0.34%	0.34%	0.27%	0.27%	
總經理及副總經理	0.89%	0.89%	0.70%	0.70%	

(B)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司給付酬金政策，係依據公司章程明訂如下：

第二十六條：本公司每年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款、彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關要求提列之特別盈餘公積後，得並同以往年度累積盈餘，作為可分配盈餘，惟視業務狀況酌予保留外，依下列比率分派之：

(1)股東紅利百分之八十八。(2)員工紅利百分之十。(3)董監酬勞百分之二。

(5) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94年12月31日 單位：除市價單位為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額佔稅後純益之比率
		股數	市價	金額	金額		
董事長兼任總經理	焦平海	108,000	31.54	3,406	1,167	4,573	1.51%
廠長	曹順清						
財務行政協理	蘇坤輝						
技術長	邱恒德						
研發處處長	潘敏學						
營業處處長	方金龍						
資材處處長	連經亞						
稽核室經理	張耀郎						

(三)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	94 年度		95 年度截至 4 月 30 日	
		持有股數增(減) 數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	焦平海	1,525,075	-	-	-
副董事長	許祐淵	70,365	-	-	-
董 事	大陽投資(股)公司(註 1)	(860,000)	-	-	-
董 事	華榮電線電纜(股)公司	(2,719,186)	-	-	-
董 事	台聚投資(股)公司	110,235	-	-	-
董 事	英屬維京群島商吉興國際有限公司	(1,777,960)	-	-	-
董 事	英屬維京群島商高科控股有限公司	129,319	-	-	-
董 事	王泰元	75,870	-	-	-
監察人	新加坡凱新(股)公司	(181,065)	-	(341,000)	-
監察人	吉優(股)公司	5,972	-	-	-
經理人	古桓熙(註 2)	(73,000)	-	-	-
經理人	蘇坤輝	135,475	-	-	-

註 1：於九十四年六月解任

註 2：於九十四年七月解任

股權移轉之相對人為關係人者：無。

股權質押之相對人為關係人者：無。

(四)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Wafer Works Investment Corp.	19,769,600	100.00%	-	-	19,769,600	100.00%
晶材科技股份有限公司	3,499,994	99.99%	6	0.01%	3,500,000	100.00%

註：係公司之長期投資。

三、資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣仟元；股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86年7月	10	500,000	5,000	500,000	5,000	設立股本	無	-
86年12月	25	80,000,000	800,000	76,854,335	768,543	現金增資76,354,335股	無	註1
87年10月	10	200,000,000	2,000,000	126,966,936	1,269,670	現金增資4,000,000股 本公積轉增資 46,112,601股	無	註2
89年4月	20	200,000,000	2,000,000	150,000,000	1,500,000	現金增資23,033,064股	無	註3
92年8月	-	250,000,000	2,500,000	150,000,000	1,500,000	係提高額定股本	無	註4
93年8月	-	250,000,000	2,500,000	154,500,000	1,545,000	資本公積轉增資 4,500,000股	無	註5
94年4月	-	250,000,000	2,500,000	154,757,731	1,547,578	可轉換公司債轉增資	無	-
94年8月		250,000,000	2,500,000	155,474,219	1,554,742	可轉換公司債轉增資	無	-
94年9月		250,000,000	2,500,000	164,077,060	1,640,771	盈餘轉增資8,602,841股	無	註6
94年10月		250,000,000	2,500,000	171,543,698	1,715,437	可轉換公司債轉增資	無	-
95年2月		250,000,000	2,500,000	172,690,410	1,726,904	可轉換公司債轉增資	無	-
95年4月		250,000,000	2,500,000	173,222,696	1,732,227	可轉換公司債轉增資	無	-

註1：核准文號：經(86)商字第一二三七〇〇號。

註2：核准文號：經(87)商字第〇八七一三三〇七三號。

註3：核准文號：(89)台財證(一)第一一三九一七號。

註4：核准文號：經(92)商字第〇九二〇一二三七八〇〇號。

註5：核准文號：金管證一字第〇九三〇一三二一四七號。

註6：核准文號：金管證一字第〇九四〇一二八一三四號。

95年4月25日；單位：股

股份種類	核定股本				未發行股份	合計	備註
	流通在外			合計			
	已上市(櫃)	未上市(櫃)	合計				
記名式普通股	178,304,838(註)	-	178,304,838	71,695,162	250,000,000	-	

註：含95年4月1日至4月25日公司債已轉換成股票之股數5,082,142股。

(二)股東結構

95年4月25日；單位：股，%

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構及 外	合計
人數	-	2	71	13,470	25	13,568
持有股數	-	213,000	69,387,036	88,219,679	20,485,123	178,304,838
持股比例	-	0.12	38.92	49.47	11.49	100.00

(三)股權分散情形

每股面額十元

95年4月25日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	4,765	901,337	0.51
1,000 至 5,000	6,463	13,454,948	7.55
5,000 至 10,000	1,150	9,469,226	5.31
10,001 至 15,000	344	4,244,326	2.38
15,001 至 20,000	227	4,314,157	2.42
20,001 至 30,000	179	4,684,229	2.63
30,001 至 50,000	167	6,739,827	3.78
50,001 至 100,000	107	8,057,613	4.52
100,001 至 200,000	63	8,905,124	4.99
200,001 至 400,000	37	10,981,255	6.16
400,001 至 600,000	19	9,773,131	5.48
600,001 至 800,000	7	4,874,893	2.73
800,001 至 1,000,000	6	5,505,328	3.09
1,000,001股以上	34	86,399,444	48.45
合 計	13,568	178,304,838	100.00

(四)主要股東名單(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

95年4月25日

股 份	持有股數	持股比例(%)
主要股東名稱		
力晶半導體(股)公司	8,500,000	4.77
台灣工銀證券(股)公司	8,195,000	4.60
元大京華證券(股)公司	6,970,800	3.91
焦平海	4,670,498	2.62
世仁投資(股)公司	4,000,000	2.24
華榮電線電纜(股)公司	3,219,893	1.81
匯豐銀行託管富國優勢亞太基金投資專戶	3,035,000	1.70
智全國際(股)公司	3,000,000	1.68
英屬維京群島商吉興國際有限公司	2,840,560	1.59
英屬維京群島商高科控股有限公司	2,760,969	1.55

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	93 年	94 年	當年度截至 95 年 4 月 30 日
每股市價	最高		18.30	41.38	54.00
	最低		11.23	11.66	28.00
	平均		14.88	22.38	-
每股淨值	分配前		11.63	13.11	-
	分配後		11.05	註 1	-
每股盈餘	加權平均股數		161,511	162,981	-
	每股盈餘	調整前	1.61	1.86	-
		調整後	1.52	註 1	-
每股股利	現金股利		0.4914	註 1	-
	無償配股	盈餘配股	0.4914	註 1	-
		資本公積配股	-	註 1	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		9.79	12.03	-
	本利比		28.80	-	-
	現金股利殖利率		3.47%	-	-

註 1：94 年度盈餘配股尚未決議

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司係屬營運成長階段之資本密集行業，需保留充足之資金以因應營業成長及資本支出之所需，故現階段本公司股利政策係以股票股利以不低於當年度可分配之股東紅利之百分之五十為原則。員工紅利以現金或股票發放之比率與該同一年度之股東紅利相同。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司業經 95 年 4 月 4 日董事會決議通過，擬自 94 年可分配盈餘中提撥股東現金股利 105,619,094 元(每股配發 0.6175 元)，另提撥股東股票股利 105,619,100 元(每股配發 0.6175 元)轉作資本發行新股。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣元

項目		年度	95 年度(註 1)
期初實收資本額(元)			1,726,904,100
當年度配股配息情形	每股現金股利(元)		0.6175
	盈餘轉增資每股配股數(元)		0.6175
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效變化情形	營業利益		(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：95 年度之配股配息情形，係依 95 年 4 月 4 日董事會決議通過之盈餘分配案列示，其股本係以 95 年 3 月 31 日(扣除庫藏股後流通在外股數)之股本 171,042,696 股為分配基礎。

註 2：本公司依規定不需公開 95 年度財務預測，故營業績效變化情形、擬制性每股盈餘及本益比相關資訊並不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款、彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關要求提列之特別盈餘公積後，得並同以往年度累積盈餘，作為可分配盈餘，惟視業務狀況酌予保留外，依下列比率分派之

股東紅利百分之八十八。

員工紅利百分之十。

董監酬勞百分之二。

2. 董事會通過之擬議配發員工紅利

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司董事會於95年4月4日決議通過，擬分派股東股票股利105,619,100元、現金股利105,619,094元、董監事酬勞4,800,868元及員工股票紅利12,002,170元、員工現金紅利12,002,170元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其佔盈餘轉增資之比率

本公司董事會於95年4月4日決議通過，擬以盈餘增資發行新股11,762,127股，其中員工股票紅利發行新股計1,200,217股，佔盈餘轉增資之比率為10.20%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

本公司94年度稅後淨利為302,455千元，擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之金額為28,805千元，扣除後之金額為273,650千元，以94年度流通在外加權平均股數162,981千股計算，每股盈餘為1.68元。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形：

九十三年度盈餘		決議配發	實際配發
董事會決議通過股利分派日		94年3月30日	
股東會日期		94年6月28日	
員工股票股利	配股總股數(仟股)	878	878
	配股總金額(仟元)	8,778	8,778
員工現金股利	總金額(仟元)	8,778	8,778
董監酬勞(仟元)		3,511	3,511

(九) 公司買回本公司股份情形：

95年4月30日

買回期次	第一次
買回目的	轉讓予員工
買回期間	93/8/25~93/10/24
買回區間價格	13元~20元
已買回股份種類及數量	普通股5,000,000股
已買回股份金額	67,235千元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,555,000
累積持有本公司股份數量	1,445,000
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.08%

四、公司債(含海外公司債)發行情形：

(一) 國內第一次無擔保可轉換公司債

公司債種類		國內第一次無擔保可轉換公司債	
發行日期		93年5月19日	
面額		新台幣壹拾萬元整	
發行及交易地點		台灣	
發行價格		依面額十足發行	
總額		貳億元整	
利率		票面利率 0%	
期限		五年期 到期日：98年5月18日	
保證機構		無	
受託人		建華商業銀行股份有限公司信託部	
承銷機構		建華證券股份有限公司	
簽證律師		通律法律事務所 楊永成律師	
簽證會計師		致遠會計師事務所 鄧泗堂、張志銘會計師	
償還方法		除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次還本	
未償還本金		貳億元整	
贖回或提前清償之條款		略	
限制條款		略	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	新台幣壹億玖仟捌佰柒拾萬元整	
	發行及轉換(交換或認股)辦法	略	
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無	
交換標的委託保管機構名稱		無	

轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保可轉換公司債		
年度		93年	94年	95年4月30日
項目	最高	106	205	272
	最低	104	100	178
	平均	105	143.34	191.19
轉換價格		新台幣 19.4 元	新台幣 18.4 元	新台幣 18.4 元
發行日期及發行時轉換價格		發行日期：93.5.19 發行時轉換價格：新台幣 20 元	發行日期：93.5.19 發行時轉換價格：新台幣 20 元	發行日期：93.5.19 發行時轉換價格：新台幣 20 元

履行轉換義務方式	發行新股	發行新股	發行新股
----------	------	------	------

(二) 國內第二次無擔保可轉換公司債

公司債種類	國內第二次無擔保可轉換公司債		
發行日期	94年12月26日		
面額	新台幣壹拾萬元整		
發行及交易地點	台灣		
發行價格	依面額十足發行		
總額	參億元整		
利率	票面利率 0%		
期限	五年期 到期日：99年12月25日		
保證機構	無		
受託人	建華商業銀行股份有限公司信託部		
承銷機構	建華證券股份有限公司		
簽證律師	南國春秋律師事務所 李岳霖律師		
簽證會計師	致遠會計師事務所 洪茂益、張志銘會計師		
償還方法	除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次還本		
未償還本金	參億元整		
贖回或提前清償之條款	略		
限制條款	略		
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無		
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額		
	新台幣壹億肆仟伍佰玖拾萬元整		
	發行及轉換(交換或認股)辦法		
	略		
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無		
交換標的委託保管機構名稱	無		

轉換公司債資料

公司債種類	國內第二次無擔保可轉換公司債		
項目	年度	95年4月30日	
轉換公司債市價	最高	170	
	最低	109	
	平均	123.59	
轉換價格	新台幣 31.25 元		
發行日期及發行時轉換價格	發行日期：94.12.26 發行時轉換價格：新台幣 31.25 元		
履行轉換義務方式	發行新股		

五、特別股辦理情形：無

六、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無

七、員工認股權證辦理情形：無

八、併購辦理情形：無

參、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

- (1)半導體及其材料之研發、設計、製造、進口及代理銷售。
- (2)半導體晶圓材料及晶圓加工設備與零組件之設計、加工、進出口銷售及售後服務。
- (3)前項各產品之技術移轉及其諮詢顧問業務。
- (4)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品／年度	94 年度營業比重	
	金額	比例(%)
4 吋矽晶圓	281,036	13.46
5 吋矽晶圓	273,169	13.09
6 吋矽晶圓	842,374	40.36
太陽能相關產品	592,710	28.40
其他	97,896	4.69
合計	2,087,185	100.00

3.公司目前之產品項目：

(1)半導體級矽產品

- (a)4 吋矽晶圓/晶棒
- (b)5 吋矽晶圓/晶棒
- (c)6 吋矽晶圓/晶棒
- (d)雙面拋光片
- (e)超薄拋光片 (THIN WAFER)
- (f)SOI 及鍵結片 (SOI/BONDED WAFER)

(2)太陽能級矽產品

- (a)多晶酸洗
- (b)矽晶圓、矽晶棒及其相關產品

(3)光電產品

- (a)藍、白光 LED 基板之 2 吋藍寶石 (Sapphire) 晶圓
- (b)LCD Projector 散熱片之 2 吋藍寶石 (Sapphire) 晶圓

4.計劃開發之新產品及服務

- (1)LED 及 LCD Projector 用途之 4 吋藍寶石(Sapphire)基板
- (2)半導體級 8 吋矽晶圓/晶棒
- (3)磊晶矽晶圓(EPI WAFER)

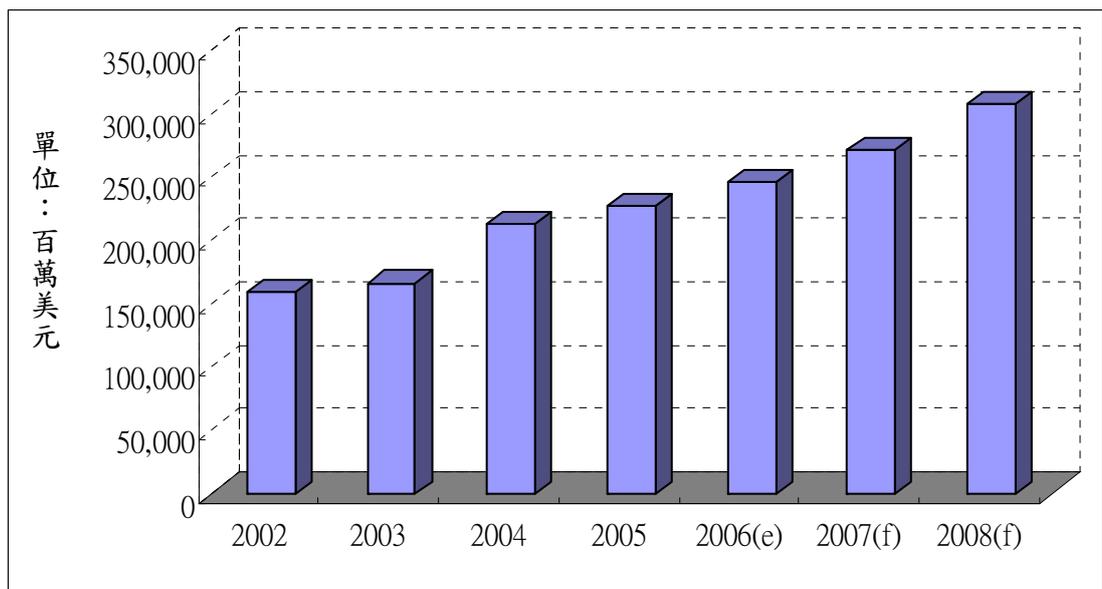
(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)半導體產業

2005 年基於應用市場需求熱絡及全球經濟復甦，因此半導體市場呈現高速增長。根據 WSTS (2005.11)資料公佈，2005 年全球半導體市場比 2004 年成長 6.3% ，達 2,265 億美元，預估 2006 年半導體市場較 2005 年成長 8%，達 2,456 億美元，2007 年半導體市場將達 2,717 億美元，成長 10.6%。

全球半導體市場預估



資料來源：WSTS(2005/11)；工研院 IEK-ITIS 計畫(2006/03)

就我國方面，根據工研院 IEK 資料(2006/05)顯示，2005 年我國整體 IC 產業產值(含設計、製造、封裝、測試)為 11,179 億台幣，較 2004 年成長 1.72%。預估 2006 年我國整體 IC 產業產值較 2005 年成長 15.95%，達 12,962 億台幣，2007 年將達 15,440 億美元，成長 19.89%。

我國 IC 產業產值統計結果

單位：億台幣

	2002	2003	2004	2005	2006(e)	2007(f)	2008(f)
總體 IC 產業產值	6,529	8,188	10,990	11,179	12,962	15,440	18,823
IC 製造業	3,785	4,701	6,239	5,874	6,710	8,020	9,733
晶片代工	2,467	3,090	3,985	3,735	4,450	5,363	6,648

資料來源：工研院 IEK 整理(2006/05)

(2) 矽晶片產業

矽晶片材料為半導體產業之起始材料(Starting Materials)，其材料品質影響 IC 製造良率甚鉅，矽晶片之製造係以高純度之多晶矽(Poly Silicon)為原料，經由柴可斯基法(Czochralski Method, CZ 法)等長單晶方法，拉成一根約 1 公尺長的矽晶棒(Silicon Ingot)，其次再經切割、研磨、浸蝕、拋光等加工製程，即可形成一片片之拋光矽晶片。

(a) 半導體級矽晶片

半導體級矽晶片可分為生產用矽晶片及測試用矽晶片兩種，生產用矽晶片係用於生產半導體元件成品，另測試用矽晶片係用於監控制程中溫度、電性、塵粒等性質。其中生產用矽晶片尚可概分為拋光矽晶片、磊晶矽晶片及特殊用矽晶片三類，根據 Gartner(2006.02)資料顯示上述晶片 2005 年出貨數量比例分別為 75.64%、19.86%及 4.5%。

目前在矽晶片材料市場，從晶片尺寸大小來分類，有 3 吋、4 吋、5 吋、6 吋、8 吋及 12 吋矽晶片等之規格；如依矽晶片材料之阻抗特性區分，則可分為低電阻、高電阻、超高電阻晶片三類；又如依據其摻入元素種類及多寡區分，則有輕摻硼、輕摻磷、重摻硼、重摻磷、重摻砷及重摻銻等六種矽晶片材料。在應用方面，則可分為兩部份，一般 DRAM、SRAM 等 CMOS IC 大多以高電阻矽晶片材料來製造，而此類產品因其製程技術在進入 0.35 μ m 以下後，除低密度產品仍以 4 吋、5 吋、6 吋廠產製外，餘多轉由 8 吋、12 吋廠產製。至於需低電阻、省電化之行動通訊、筆記型電腦、電力電子元件、類比 IC、功率 IC、光電元件、RF 元件、MEMS 元件、SOI 晶片及已部分取代傳統超厚磊晶片之鍵結片(Bonded Wafer)及擴散片(Diffused Wafer)，甚至如耐高壓元件之馬達控制、軌道車輛、國防工業、電源工業等產業所需之晶片材料，則仍為 4 吋、5 吋、6 吋低電阻或超高電阻矽晶片之市場。

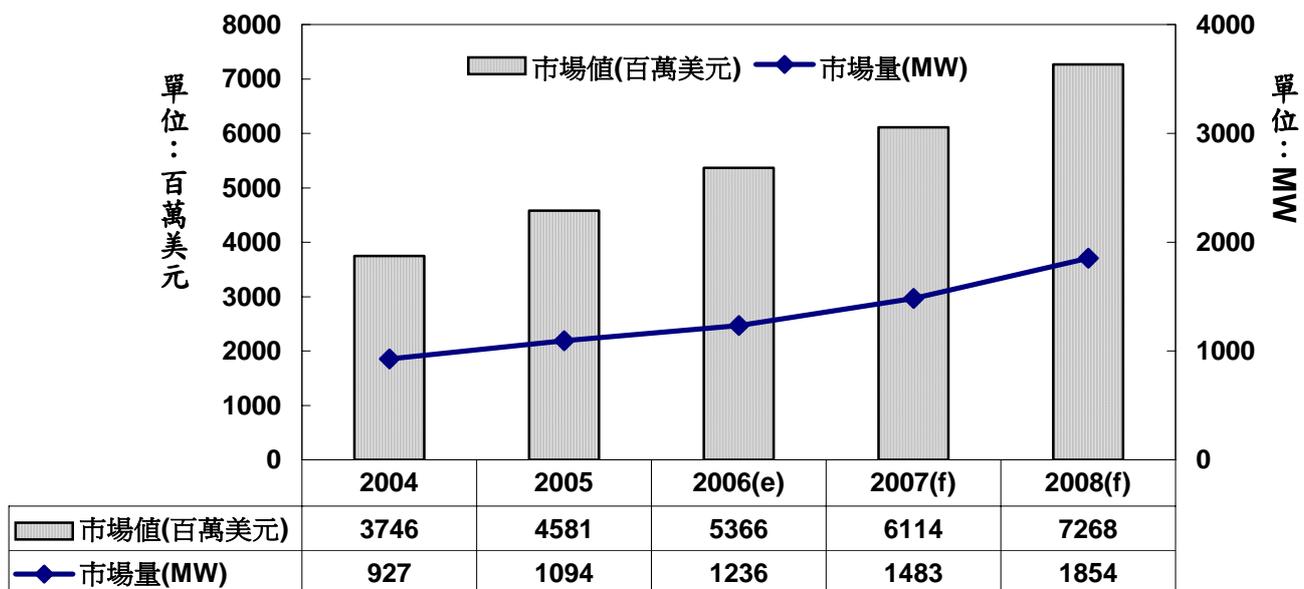
(b) 太陽能級矽晶片

隨著人類進步與科學技術之發展，人類在能源方面之消耗與日俱

增。能源消費之快速增長在促進人類進步之同時，也對人類社會賴以生存之環境造成嚴重破壞，能源與環境保護正成為當今世界普遍關注之熱點問題。1997年已開發國家於日本簽訂之京都議定書已在2005年生效，寄望最遲於2012年透過各國之力量，將二氧化碳以及其他五種有害氣體排放量比1990時降低5.2%之水準，其對產業之發展既深且遠。目前已有各國自行訂定替代能源之推動行程，除能源價格高漲外，各國政府之補貼政策也為此一產業急速發展之重要推手：2004年4月德國通過新再生能源法，給予太陽光電產業更多補助；2005年7月美國加州「百萬太陽能住宅」法案通過，計畫十年內加州太陽能電池裝設量增加30倍。

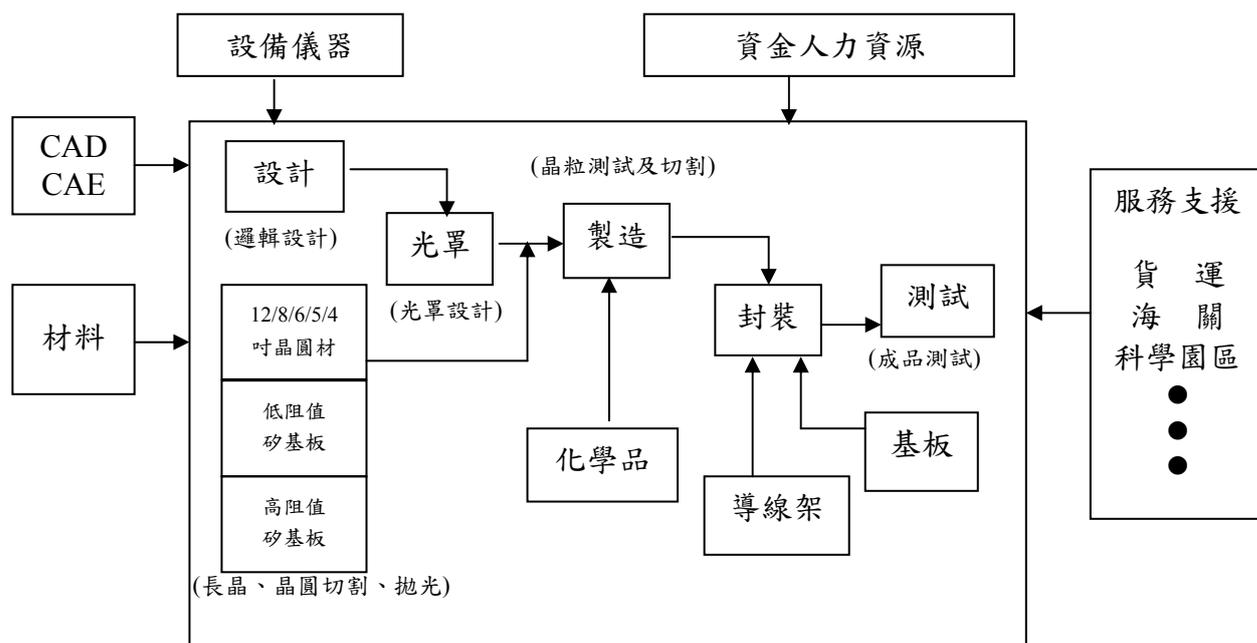
綜合上面所述，全球對於太陽光電產業需求強勁，光電協會(PIDA)資料顯示，2004年市場量為927MW，市場金額37億4仟6百萬美元，至2008年市場量將達1,854MW，成長100%，市場金額達72億6仟8百萬美元。

而太陽能電池作為一種可以再生之清潔能源日益受重視，目前雖受限於上游矽多晶料(Polysilicon)之供不應求，使原應大幅成長的幅度受到限制，未來隨著矽多晶料供給的抒解，成本下降及材料科學與創造技術之發展，太陽能電池之應用必將得到飛速發展。



資料來源：PIDA 2005/12

2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院 IT IS 計劃；合晶科技整理

3. 產品發展趨勢

隨著資訊電子產品省電化之需求趨勢，矽基板也逐漸走向低電阻化，使得重摻矽晶片市場之需求，近年來大幅快速增加。由於當摻雜質增多時，為使雜質能均勻滲雜，均勻分佈以保持矽晶片一致之電性，其單晶成長技術也就愈困難。目前世界重摻矽晶片主要仍只到 6 吋，未來預計當輕摻 12 吋矽晶片漸趨成熟時，8 吋重摻市場才會明顯出現。此外，由於資訊電子產品輕薄短小化、行動化、環保化之發展趨勢，對矽晶片厚度之要求，只要在矽晶片受熱或外力作用，而仍不致彎曲或破片之虞下，有愈來愈薄之趨勢，以節省晶片加工之製程步驟與成本。復以半導體元件廠製程能力之提高，除對矽晶片內部質量之要求外，對矽基板表面加工之機械性質之要求也愈高，例如對矽基板表面平坦度、區域平坦、彎曲度等等之要求，也愈為嚴格。

4. 同業競爭情形

全世界矽晶片材料市場佔有率，根據 Gartner 統計資料，2005 年前十名計有日本信越(Shin-Etsu)、Sumco、Wacker、Memic、Komatsu、Toshiba、LG Siltron、合晶(Waferworks)、Okmetic、漢磊(Epasil)。合晶排名為第八大。

如就國內市場而言，目前之主要矽晶片廠商約有 10 家，其中中德電子、台灣小松、合晶科技與中美矽晶為具備長晶、切片、研磨、拋光與清洗一貫製程之矽晶片專業製造廠；台灣信越從事後段之拋光與清洗等製程；另外漢磊、嘉晶生產磊晶晶片。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目/年度	93 年度	94 年度	95 年 1~4 月
研發支出	60,127	46,001	13,076
佔營業收入比率	3.92%	2.21%	1.79%

2.開發成功之技術或產品

年度	項 目
92 年度	(A)建立以紅外線檢測 SOI 缺陷之技術與影像儲存技術 (B)建立雙面研磨(grinding)技術 (C)建立 SOI 元件層厚度測量技術
93 年度	(A)超低電阻摻紅磷晶棒 (B)低長晶 D-缺陷(COP)之高品質輕摻晶片 (C)超薄片雙拋晶片 (D)SOI 晶片製程開發 (E)2 吋 Sapphire 晶片技術開發
94 年度	(A) 8 吋重摻砷晶棒技術開發 (B)磊晶片技術開發 (C) 2 吋圖樣化 Sapphire 晶片技術開發 (D) 4 吋 Sapphire 晶片技術開發

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期發展計劃

(1)目標

成為世界最大的標準尺吋矽晶圓片生產供應商。

(2)策略

- A.建立一個善良負責的企業文化，使合晶對客戶、員工、股東及社會均能有所貢獻。
- B.深化核心技術之開發與投入，持久執著累積核心資源，以在科技事業不斷創新的環境中，隨時保持競爭優勢。
- C.建立品質系統(ISO/TS16949:2002)、環境系統(ISO-14001)、工業安全系統(OHSAS18001)及內稽內控系統，提供公司能安全快速成長的有效保障。
- D.提高自動化比率並建立 CAM 及 CIM 系統，強化生產效率及經營資訊管理功能。
- E.在半導體級矽產品方面，陸續擴充先進設備，以擴大規模經濟效益。
產品定位：台灣合晶集中開發世界級客戶擴大六吋市場的佔有率並及時

切入八吋重摻拋光片市場；上海合晶切入六吋本地市場並完成轉換取代原來由台灣供應的 4”/ 5”之世界客戶；上海晶盟及時提供客戶磊晶產品及服務，使合晶集團整體產品線完整。

- F.與客戶建立互利互惠、共存共榮的長期伙伴關係，使公司財產安全及穩健的成長。
- G.建立公司知名度，以利於吸收、留住人才，並能從資本市場取得公司成長所需之長期資金，協助公司達到成為一個世界最大標準尺吋矽晶圓生產供應商之目標。
- H.至於太陽能級矽產品方面，將持續增加對轉投資事業錦州佑華的持股，取得主導權，並以其為主要生產基地，整合上海晶技現有資源，在可掌握的矽多晶料下，利用高良率、高效率及低成本的生產優勢，迅速擴充太陽能級材料的產出。
- I.與客戶建立互利互惠、共存共榮的長期伙伴關係，使公司財產安全及穩健的成長。

2.長期發展計劃

(1)目標

成為世界級的電子材料生產供應商。

(2)發展策略

A.在垂直發展方面，執行如下三策略：

- a.開發標準尺吋各系列電阻、厚度、高附加價值晶片(如 SOI、Bonded Wafer、Diffused Wafer)，擴充產品線進而尋求提供現有大廠在標準尺吋矽晶圓產生光榮出局(Honor Exit)之服務機會。
- b.持續研發，俟 8 吋矽晶圓亦成為標準尺吋產品時，即迅速切入該市場，未來 12 吋市場亦同。
- c.藉由轉投資事業及策略聯盟的方式，持續擴大太陽能級產品的供應量，並依據市場的需求情況，擴充產能，再配合子公司上海晶技及錦州佑華在原料及市場方面的資源及製造之優勢，鞏固及擴展合晶在太陽能級市場的佔有率，並期望能利用高檔半導體級技術，提升合晶在太陽能級產品的競爭能力。

B.根據下列三主要原則，佈建水平發展商機：

a.市場潛力大

b.與本公司核心技術高度相關

c.具競爭利基

C.在矽材料領域站穩及長期資金來源有所妥善規劃時，跨步前進，逐漸進入光電、通訊等其他材料領域，成為一個真正世界級的電子材料生產供應商。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售地區/年度	92 年度		93 年度		94 年度		
	金額	%	金額	%	金額	%	
內銷	500,679	37.82	480,736	31.31	634,092	30.38	
外銷	美洲	357,538	27.01	480,528	31.29	607,869	29.12
	歐洲	47,218	3.57	175,475	11.43	333,859	16.00
	亞洲	418,293	31.60	398,723	25.97	511,365	24.50
	小計	823,049	62.18	1,054,726	68.69	1,453,093	69.62
合計	1,323,728	100.00	1,535,462	100.00	2,087,185	100.00	

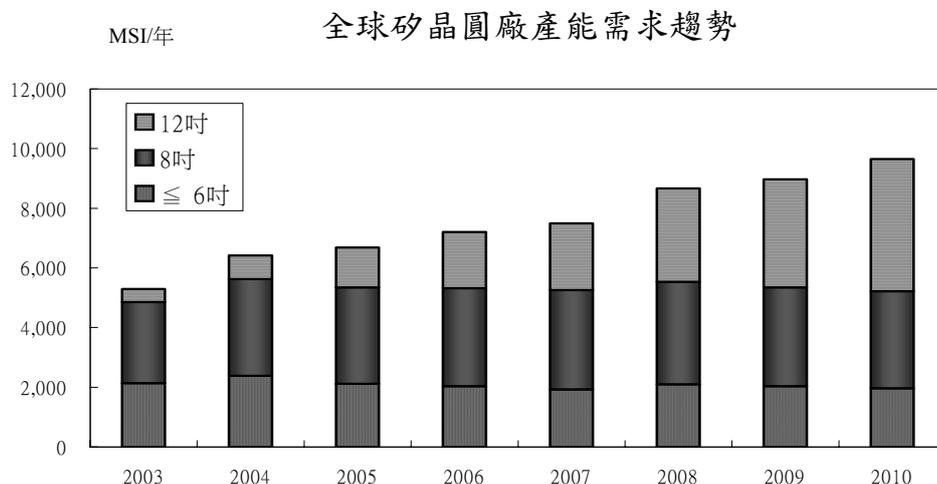
2.市場未來供需狀況與成長性

就市場需求成長性方面，根據 Gartner Dataquest 以及工研院 IEK 整理的資料顯示，全球矽晶圓需求至 2008 年預估如下表。

依據國際半導體設備暨材料協會(SEMI)分析師 Dan Tracy 日前表示，在 12 吋晶圓技術驅動下，預計 2006 年晶圓市場由 2005 年的 82.02 億美元成長到 2006 年 89.88 億美元，成長率達 7.4 %，而 2007 年晶圓產業規模將達到 95.83 億美元，2008 年成長到 106.98 億美元。

其中根據 SEMI 日前發表的晶圓季分析，2006 年第一季全球晶圓出貨量比上一季增加 3%。按面積計算出貨量為 18.84 億平方英吋，高於上一季 18.26 億平方英吋。與去年同期相較，2006 年第一季出貨量成長約 29%。

在全球半導體市場供應方面，根據 WSTS 統計，2005 年銷售值達 2,275 億美元，較 2004 年成長率達 6.8%，並且預估 2006 年總產值為 2,457 億美元，成率將達 8.0%。



註：(MSI(Million of Square Inches))

資料來源：Gartner Dataquest (2006/01)：合晶科技整理

3. 競爭利基

(1) 獨立自主的研發能力

在高科技產業中，是否具備有獨立自主的研發能力，往往影響公司長遠的經營績效。擁有獨立自主的研發能力可使公司掌握自有自主的力量，另一方面，更是開創市場品牌，建立口碑及獲利的保證。本公司研發團隊，學經歷俱佳，具備自行研發新產品能力，小部分則委託國內大學研究，以加強公司之研發實力。

(2) 開發新產品符合未來發展趨勢

隨著 IC 設計朝向輕、薄、短、小及省電化的發展趨勢，行動通訊、資訊家電等產品無不力求節約能源消耗。本公司致力於開發利基型產品，並獲經濟部工業局通過「主導性新產品開發計畫」--低電阻矽基板產品開發，且已完成 6 吋重摻硼、重摻銻及重摻砷低電阻矽基板之開發，所開發之新產品符合未來矽晶圓材料發展趨勢，本項產品亦為本公司目前利基產品之一，另本公司亦獲經濟部工業局通過「微機電系統與智慧型電力元件之矽晶片開發計劃」研發獎勵，日前已開發完成了雙面拋光(Double Side Polishing)矽晶圓與絕緣層上的矽晶圓(SOI, Silicon on Insulator)，使得合晶成為國內第一家提供相關矽晶圓的上游原材料公司。

(3) 符合全球運籌模式之趨勢

本公司為服務各地區客戶之不同需求降低生產成本，除以美國孫公司為銷售據點，就近服務歐美地區，以便深耕歐美市場之外，並在上海亦設有工廠，利用當地低廉之人工成本，期望藉由降低生產成本、縮短交期加上台灣迅速的售後技術服務能力，強化產品競爭力，符合全球運籌模式之趨勢。

4. 發展遠景之有利及不利因素

(1) 有利因素

A. 產品發展符合市場需求趨勢

IC 半導體設計朝向輕薄短小省電化，行動通訊、資訊家電無不力求節約能源消耗及小型化、輕量化發展。本公司主力產品之低電阻及超薄矽基板能使 IC 半導體產品耗電量降低而達到節約能源及輕薄短小的設計目的。

B. 研發技術優良，產品品質穩定

本公司集合國內外矽晶圓材料專業人員，在矽晶圓材料研發已累積相當經驗，在技術上達到世界同步領先之水準。1999 年本公司通過 ISO-9002 認證，於 2001 年 6 月通過 QS-9000 及 SO-14001 認證，並於 2002 年 12 月通過 ISO-9001：2000 品質認證，再於 2005 年 1 月通過

ISO/TS16949：2002 認證，更是為產品高品質之保證。

C.積極拓展客戶，未來發展性強

本公司直接開拓台灣、日本、韓國、新加坡除中國大陸外亞洲客戶，北美孫公司則負責北美洲西部、西南部客戶，而大陸合資公司則服務中國大陸地區客戶。並透過北美東部及歐陸代理商耕耘當地市場。產品都以自有品牌"wafer works"，行銷世界，經銷網路廣泛，未來發展性強。

(2)不利因素及其因應對策

A.半導體市場每有供需失調情形，供過於求時經營艱苦

因應對策：

- a.與客戶保持聯繫、充分掌握未來需求，持續加速新產品開發速度，領先同業並提早進入市場，以獲取產品初期之較高利潤。
- b.提升自有品牌"wafer works"的知名度，產品追求高品質以爭取客戶信心，使產品由大量生產的價格取向，轉為高單價的客戶訂製材料的(ASW，Application Specific Wafer)。
- c.加強存貨管理，生管單位隨時依最新訂單及庫存水準，更新生產計劃，以控制存貨數量，避免大量屯積造成資金積壓。
- d.擴大轉投資公司上海晶技及錦州佑華的太陽能級矽晶圓產能，除獲取太陽能產業迅速成長的商機利益外，並能平衡半導體市場景氣波動的影響。

B.產品多樣化，不利生產效能效率提升

因應對策：

- a.生產管理自動化，強化產銷協調能力，準確掌握產品交期，透過資訊系統隨時掌握市場需求變化，製造部門彈性調整生產計劃，以確實掌握交期滿足客戶需求，並同時能兼顧集中批量生產之效益。
- b.由於建立了產品品質、成本價格競爭優勢，已逐漸獲得許多世界上知名客戶的認證通過，爭取到相對較大量的訂單，而能提高生產效率。

C.原材料進口比例大，價格漲、跌及材料交期難掌握

因應對策：

- a.積極開發本地材料來源，避免進口材料交期、價格變動。
- b.爭取與上游供應商制定長期供應合約。
- c.定期檢討長期客戶訂單、價格，以反應實際原材料價格。

D.國內勞工不足，工資持續上揚，造成生產成本逐漸提高

因應措施：

- a.引進高效率生產設備。

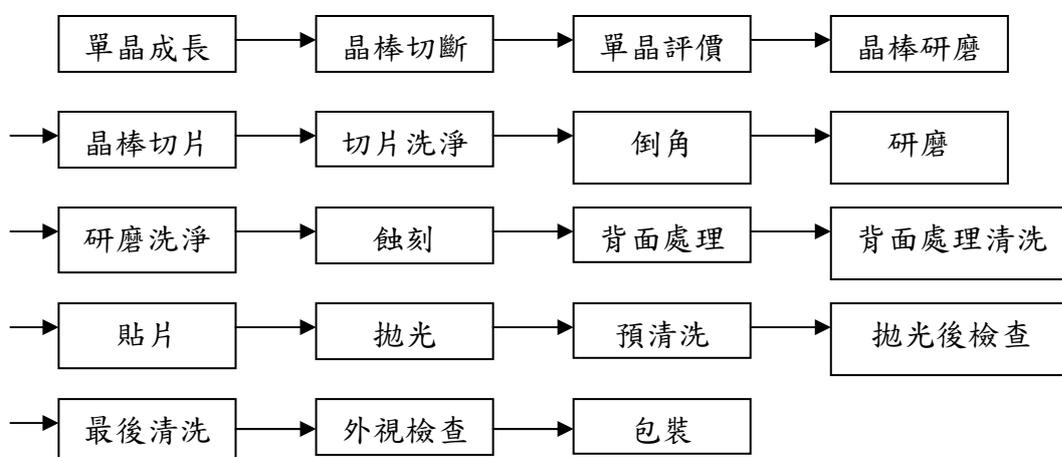
b.國際分工，充分利用與大陸合資公司之比較利益，以應付市場擴充及彈性量產需求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

矽晶圓材料是半導體製造廠最重要的起始材料，利用矽晶圓材料的半導體特性，若經過各種擴散、氣相沉積、顯氣、腐蝕、氧化等晶圓加工程序之後做出積體電路，再經測試、封裝而成各種 IC。本公司所製造的材料除了提供可以用來製造一般常見的 CMOS IC(如低密度記憶體、邏輯 IC 等)之外，另外針對電力電子產業亦提供低電阻矽基板材料。

2.產品之產製過程



(三)主要原料供應狀況

本公司主要產品為 4、5 及 6 吋矽晶圓等，其主要原料包括晶塊及產製過程所需之耗材等，其主要原材料之供應代理商名稱及供應狀況整理如下表所示：

主要原料	供應商	供應狀況
矽多晶料	Tokuyama、Wacker、Hemlock、REC	良好
研磨粉及拋光漿	Fujimi	良好
坩堝	General EL	良好

(四)主要進銷貨廠商名單

1.最近二年度佔進貨總額 10%以上供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	93 年度			94 年度		
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)

1	上海合晶	149,509	17.19	上海合晶	219,676	16.36
2	Tokuyama	115,351	13.26	Tokuyama	145,691	10.71

2.最近二年度佔銷貨總額 10%以上銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	93 年度			94 年度		
	客戶名稱	銷貨金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)
1	A	429,452	27.97	A	590,336	28.28

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片；新台幣仟元

主要商品	年度	93 年度			94 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
4 吋矽晶圓		-	1,134	238,155	-	920	230,637
5 吋矽晶圓		-	840	304,556	-	817	278,211
6 吋矽晶圓		-	1,114	543,400	-	1,744	789,172
其他		-	212	53,137	-	37	53,888
合計		-	3,300	1,139,248	-	3,518	1,351,908
合計 (仟平方英吋)		71,000	62,241	-	81,000	76,913	-

註：本公司生產設備適用於 4、5、6 吋產品，按客戶訂單彈性安排生產，故無法區分產品別之產能，而以總產能(仟平方英吋)計之。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟片；新台幣仟元

	93 年度				94 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
4 吋矽晶圓	600	187,568	626	201,438	312	91,903	656	189,133
5 吋矽晶圓	200	83,136	629	283,147	112	48,199	534	224,970
6 吋矽晶圓	364	194,746	737	441,498	457	214,993	1,074	627,381
太陽能相關 產品	-	2,436	-	-	-	258,498	-	334,212
其他	-	12,851	-	128,643	-	20,500	-	77,396
合 計	-	480,737	-	1,054,726	-	634,093	-	1,453,092

三、最近二年度從業員工人數

年度		93 年度	94 年度	95 年截至 4 月 30 日
員工 人數	管理人員	118	121	126
	研發技術人員	51	65	68
	作業人員	251	264	282
	合計	420	450	476
平均年歲		31	32	32.5
平均服務年資		2.3	2.65	2.62
學歷 分布 比率	博士(%)	1.91	1.78	1.89
	碩士(%)	8.81	9.11	9.25
	大專(%)	52.86	52.00	49.37
	高中(%)	35.71	32.22	32.98
	高中以下(%)	0.71	4.89	6.51

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受之損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：無。

(二)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之相關資訊：

- 1.完成訂定公司直、間接銷售歐洲或涉及歐盟環保指令(RoHS)相關規範。
- 2.本公司產品直、間接銷售歐洲因應歐盟環保指令相關情況如下：

項目進度	數目	已完成
產品	4 類	4 類
供應商	11 家	11 家
物料	16 項	16 項

- (1)公司產品共分四大類，於 2005/Jun 通過 SGS 認證，其成分符合歐盟環保指令(RoHS)，不含毒害物質。
- (2)公司產品交至客戶手上，最直接接觸產品之物料共 16 項，分別由 11 家供應商所提供。物料材質均經過第三者認證，其成分符合歐盟環保指令(RoHS)，不含毒害物質。
- 3.本公司產品取得下列公司或單位綠色產品環保認證，目前取得比率 100%。
Samsung、National、STMicro、Infineon、Vishay、Philip、VTI、鼎元光電、亞太優勢、SANYO、Rohm、光磊、嘉晶、光環、燦圓、南茂、敦南等。

五、勞資關係

(一)公司員工福利、退休制度與其實施情形及勞資間之協議情形：

1.員工福利措施：

- (1)員工入股分紅。
- (2)團體保險。
- (3)年節獎金：端午節及中秋節。
- (4)年終獎金。
- (5)福利金補助：結婚、生育、死亡、嚴重傷病、災變、重大事故等。
- (6)教育訓練。
- (7)福利委員會提供：員工旅遊、社團活動、生日禮券、勞動節禮券。

2.退休制度

本公司依據勞動基準法制定退休金辦法，並於民國八十八年經桃園縣政府八八府勞動字第 055925 號函核准設立勞工退休準備金監督委員會，自八十八年度起按月提撥勞工退休基金至中央信託局專戶儲存及辦理員工退休事宜。

3.勞資間之協議情形：

本公司自成立以來勞資雙方關係和諧，勞資雙方權利義務均依據本公司工作規則各項辦理，每月並定期有勞資會議之舉行，勞方及資方代表各半，以討論、協商有關勞動條件之調整，勞資雙方互利互惠等相關事宜。

(二)最近年度迄年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司設有完善之管理制度及溝通管道，勞資雙方關係良好無重大勞資糾紛之情事。

六、重要契約：目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款合同	建華銀行 中壢分行	93.08.03~96.08.03	企業貸款債權證券化貸款	負債比率不得高於 1.50 流動比率不得低於 1
促進產業研究 發展借款合同 暨計劃書	經濟部工業局	93.10.21~99.01.15	微機電系統與智慧型電力元 件之矽晶片開發計劃	開發計劃應限期完成
長期借款合同	合作金庫 中壢分行	94.03.17~99.03.17	信用借款	無
長期借款合同	台新商銀 關東橋分行	94.03.31~97.03.31	信用借款	負債比率不得高於 1.10 流動比率不得低於 1
長期借款合同	中華開發	94.08.10~97.08.10	行政院開發基金「購置自動化 機器設備優惠貸款」	無
長期借款合同	交通銀行	94.06.07~99.06.07	信用借款	流動比率維持 80% 以 上，負債比率維持 100% 以下

肆、資金運用計畫執行情形

一、計畫內容

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年已完成且計畫效益尚未顯現者之分析：

前次公司債計畫內容：

(1)核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 94 年 11 月 15 日金管證一字第 0940150447 號函。

(2)本計畫所需資金總額：新台幣三億元。

(3)資金來源：發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣三億元，年期五年，票面利率 0%。

(4)計畫項目、資金運用進度及預計可能產生之效益如下：

單位：新台幣仟元

項目/計畫		預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度				
				95 年度				96 年度
				第 1 季	第 2 季	第 3 季	第 4 季	第 1 季
購置 機器設備	半導體矽晶片用	96年 第1季	121,000	18,300	9,080	26,900	45,520	21,200
	太陽能級矽晶片用	95年 第4季	121,000	15,400	8,800	57,600	39,200	—
小 計			242,000	33,700	17,880	84,500	84,720	21,200
償還銀行借款		95年 第1季	58,000	58,000	—	—	—	—
合 計			300,000	91,700	17,880	84,500	84,720	21,200

預計可能產生效益：

1.償還銀行借款

償還借款明細表

單位：新台幣仟元

貸款機構	利率 (%)	契約期間	原貸款用途	償還金額	減少 95 年度及以後各年度利息支出		
					原借款利息支出	利息補償金支出(註)	減少金額合計
台灣工業-竹科分行	3.055	93.12.06~96.12.06	營運週轉	55,000	1,680	275	1,405
合作金庫-中壢分行	2.645	94.03.17~99.03.17		3,000	80	15	65
合 計				58,000	1,760	290	1,470

本公司本次發行可轉換公司債預計以 58,000 仟元償還銀行長期借款，而產生之利息負擔。由於本次募集之轉換公司債贖回或賣回之年利率為 0.50%，低於本公司長期借款利率水準 1.000%~3.095%，且預計市場利率仍將逐步上升，故本次預計於 94 年 12 月資金募足後陸續償還銀行借款，預計 95 年及以後各年度每年可節省利息費用 1,470 仟元。

2. 購買機器設備

A. 購置機器設備(半導體矽晶片用)效益合理性

本公司本次擬購置之機器設備係用於增加產能及獲利，預估購置該機器設備之效益如下：

單位：新台幣仟元；仟片

年度/項目		生產量	銷售量	銷售值	毛利
96年度	半導體 矽晶片	80	80	118,800	6,900
97年度		200	200	277,200	82,500
98年度		240	240	316,800	94,500
合計		520	520	712,800	183,900

B. 購置機器設備(太陽能級矽晶片用)效益合理性

本公司本次擬購置之機器設備係用於增加營收及獲利，預估購置該機器設備之效益如下：

單位：新台幣仟元；仟片

年度/項目		生產量	銷售量	銷售值	毛利
95年度	太陽能級 矽晶片	2,200	2,200	326,700	53,130
96年度		6,000	6,000	891,000	166,260
合計		8,200	8,200	1,217,700	219,390

二、執行情形：本公司第二次國內無擔保轉換公司債於 94 年 12 月 22 日資金募集完成，截至年報刊印日止，本次計畫中償還銀行借款部份已依計畫確實執行完畢；購置機器設備部分則依計畫按期執行完畢。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至95年 3月31日
		90年	91年	92年	93年	94年	
流動資產		414,977	549,246	757,627	927,427	1,439,931	1,483,517
基金及長期投資		441,098	404,458	487,005	630,715	817,138	880,002
固定資產		1,456,614	1,386,765	1,340,607	1,401,886	1,395,652	1,394,080
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		53,547	53,702	85,083	107,944	136,588	118,506
資產總額		2,366,236	2,394,171	2,670,322	3,067,972	3,789,309	3,876,105
流動負債	分配前	563,247	793,265	671,902	524,174	402,202	488,351
	分配後	563,247	793,265	671,902	613,714	(註2)	488,351
長期負債		274,978	164,666	332,872	664,020	1,036,710	910,144
其他負債		2,235	6,815	11,086	83,000	85,533	81,240
負債總額	分配前	840,460	964,746	1,015,860	1,271,194	1,524,445	1,479,735
	分配後	840,460	964,746	1,015,860	1,360,734	(註2)	1,479,735
股本		1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,545,000	1,726,904	1,732,227
資本公積		230,331	230,421	230,421	68,505	157,344	162,162
保留盈餘	分配前	(260,764)	(348,437)	(117,810)	246,179	373,066	503,117
	分配後	(260,764)	(348,437)	(117,810)	70,611	(註2)	503,117
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		56,209	53,758	43,404	6,161	37,085	28,299
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,525,776	1,429,425	1,654,462	1,796,778	2,264,864	2,396,370
	分配後	1,525,776	1,429,425	1,654,462	1,707,238	(註2)	2,396,370

註1：以上各年度之財務報表均經會計查核簽證。

註2：九十四年度尚未經股東會決議，故無盈餘分配。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至95年 3月31日
		90年	91年	92年	93年	94年	
營業收入		688,522	1,045,981	1,323,728	1,535,462	2,087,185	729,196
營業毛利(損)		25,127	108,209	292,595	368,927	332,193	112,494
營業(損)益		(85,086)	(12,551)	149,418	188,513	159,296	55,278
營業外收入及利益		23,803	11,263	40,133	91,347	186,274	87,502
營業外費用及損失		(73,236)	(86,385)	(33,924)	(33,681)	(43,115)	(12,729)
繼續營業部門稅前(損)益		(134,519)	(87,673)	155,627	246,179	302,455	130,051
繼續營業部門(損)益		(134,519)	(87,673)	230,627	246,179	302,455	130,051
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-	-
本期損益		(134,519)	(87,673)	230,627	246,179	302,455	130,051
每股盈餘(元)(註2)		(0.87)	(0.56)	1.50	1.61	1.86	0.76

註1：以上各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係按各年度盈餘及資本公積轉增資後之增資比例追溯調整，以發行流通在外之普通股加權平均股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師

年度	簽證會計師	查核意見
九十年度	鄧泗堂、洪茂益	修正式無保留意見
九十一年度	鄧泗堂、洪茂益	修正式無保留意見
九十二年度	鄧泗堂、張志銘	修正式無保留意見
九十三年度	洪茂益、張志銘	修正式無保留意見
九十四年度	鄧泗堂、洪茂益	修正式無保留意見

註：採權益法評價之長期股權投資經其他會計師查核，故會計師出具修正式無保留意見。

2.最近五年度更換簽證會計師之說明

因致遠會計師事務所內部工作調整，故負責簽證本公司財務報表之會計師，自民國九十四年十二月三十一日之財務報表起由原洪茂益會計師及張志銘會計師改為鄧泗堂會計師及洪茂益會計師。

二、最近五年度財務分析

項目		最近五年度財務資料					截至 95 年 3 月 31 日	
		90 年	91 年	92 年	93 年	94 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.52	40.30	38.04	41.43	40.23	38.18	
	長期資金占固定資產比率	123.63	114.95	148.24	175.53	236.56	237.18	
償債能力 (%)	流動比率(%)	73.68	68.85	112.76	176.93	358.01	303.78	
	速動比率(%)	46.60	46.54	70.42	85.62	232.96	208.44	
	利息保障倍數(倍)	(2.07)	(1.08)	5.67	13.87	16.89	24.59	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.41	5.43	4.85	4.90	5.77	5.92	
	平均收現日數	83	67	75	74	63	62	
	存貨週轉率(次)	3.65	4.95	4.43	3.26	3.72	5.24	
	應付款項週轉率(次)	7.76	17.05	17.02	10.67	12.55	11.49	
	平均銷貨日數	100	74	82	112	98	70	
	固定資產週轉率(次)	0.46	0.74	0.97	1.12	1.49	2.09	
	總資產週轉率(次)	0.28	0.44	0.52	0.54	0.61	0.76	
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.17)	(2.35)	10.10	9.08	8.96	14.00	
	股東權益報酬率(%)	(8.50)	(5.93)	14.96	14.27	14.89	22.32	
	占實收資本 比率 %	營業利益	(5.67)	9.99	9.96	12.20	8.82	3.20
		稅前純益	(8.97)	10.01	10.38	15.93	17.51	7.53
	純益率(%)	(19.54)	(8.38)	17.42	16.03	14.49	17.83	
每股盈餘(元)(註 2)	(0.87)	(0.59)	1.50	1.61	1.86	0.72		
現金流量	現金流量比率(%)	5.69	(4.53)	32.76	60.98	66.44	7.54	
	現金流量允當比率(%)	(16.51)	(17.26)	(9.61)	34.66	68.68	74.81	
	現金再投資比率(%)	1.49	(1.70)	8.15	9.28	4.23	1.01	
槓桿度	營運槓桿度	(1.94)	(24.24)	3.18	3.23	3.43	7.53	
	財務槓桿度	-0.66/-1	-0.23/-1	1.29	1.11	1.14	1.11	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 長期資金占固定資產比率增加 35%；主要係為 94 年 12 月發行第二次可轉換公司債所致。
2. 流動比率及速動比率分別增加 102% 及 172%；主要係為 94 年 12 月發行第二次可轉換公司債資金尚未使用及 94 年獲利所致。
3. 利息保障倍數增加 22%；主要係為 94 年獲利較 93 年增加所致。
4. 固定資產週轉率增加 33%；主要係為 94 年營收大幅成長所致。
5. 營業利益占實收資本比率減少 28%；主要係為 94 年辦理盈餘轉增資及第一次可轉換公司債轉換普通股，導致股本大幅增加所致
6. 現金流量允當比率增加 98%；主要係為 94 年獲利成長償還短期借款所致。
7. 現金再投資比率減少 54%；主要係為 94 年 12 月發行第二次可轉換公司債資金尚未使用使營運資金增加所致。

註 1：以上各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註：分析項目之計算公式如下：

1 財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額

(2)長期資金佔固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額

2 償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

3 經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／
各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／
各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額

4 獲利能力

(1)資產報酬率＝【稅後損益＋利息費用×(1－稅率)】／平均資產總額

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數

5 現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資
本支出＋存貨增加額＋現金股利)

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)/(固定資產毛額＋其
他資產＋營運資金)

6 槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益/(營業利益－利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

合晶科技股份有限公司 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十四年度經致遠會計師事務所洪茂益、鄧泗堂會計師查核簽證之財務報表(包含母公司之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及合併之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表)，暨營業報告書，經本監察人審查認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條之規定。

此 上

本公司九十四年度股東常會

合晶科技股份有限公司

監 察 人：陳致遠

監 察 人：李志鴻

中華民國九十五年 三 月 三 十 一 日

四、最近年度財務報表

合晶科技股份有限公司 會計師查核報告

合晶科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三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。上開財務報表中透過子公司間接轉投資持股 100% 而採權益法評價之被投資公司 Helitek Company Ltd.，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，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 Helitek Company Ltd. 財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日透過子公司對 Helitek Company Ltd. 長期投資之金額分別為新台幣 142,441 仟元及 214,881 仟元，分別占合晶科技股份有限公司資產總額之 3.76% 及 7.00%，民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日分別間接認列投資損失新台幣 12,755 仟元及 23,161 仟元，分別占合晶科技股份有限公司稅前淨利之 4.22% 及 9.41%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達合晶科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

另合晶科技股份有限公司業已編製民國九十四年度及民國九十三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

合晶科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號
(72)台財證(一)第 2583 號

洪茂益

會計師

鄧泗堂

中華民國九十五年二月十五日

合晶科技股份有限公司
資產負債表
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		負債及股東權益			九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產						2100	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$412,749	10.89	\$42,696	1.39	2100	短期借款	四.8及六	\$21,279	0.56	\$99,453	3.24
1120	應收票據淨額	二及四.2	6,240	0.17	3,052	0.10	2110	應付短期票券淨額	四.9	-	-	39,985	1.30
1140	應收帳款淨額	二及四.3	244,014	6.44	227,558	7.42	2120	應付票據		-	-	4,750	0.15
1153	應收帳款－關係人	五	167,940	4.43	72,123	2.35	2140	應付帳款		93,066	2.45	113,106	3.69
1160	其他應收款	二及十.2	8,762	0.23	14,755	0.48	2150	應付帳款－關係人	五	38,394	1.01	30,382	0.99
1180	其他應收款－關係人	五	53,970	1.42	50,051	1.63	2170	應付費用	二及四.12	91,879	2.43	94,524	3.08
1210	存貨淨額	二及四.4	457,859	12.08	434,690	14.17	2224	應付設備款		51,025	1.35	29,284	0.96
1250	預付款項		45,095	1.19	43,932	1.43	2271	一年內到期之應付公司債	二及四.10	18,927	0.50	-	-
1280	其他流動資產		16,750	0.44	854	0.03	2272	一年內到期之長期借款	四.11及六	77,260	2.04	111,468	3.63
1286	遞延所得稅資產淨額	二及四.20	21,152	0.56	30,016	0.98	2280	其他流動負債	五	10,372	0.27	1,222	0.04
1291	受限制銀行存款	六	5,400	0.14	7,700	0.25		流動負債合計		402,202	10.61	524,174	17.08
	流動資產合計		1,439,931	37.99	927,427	30.23							
1400	基金及長期投資	二及四.5					2400	長期負債					
1421	長期股權投資						2410	應付公司債	二及四.10	300,020	7.92	200,928	6.55
142101	採權益法認列之長期投資		817,138	21.56	630,715	20.56	2420	長期借款	四.11及六	736,690	19.44	463,092	15.09
								長期負債合計		1,036,710	27.36	664,020	21.64
1500	固定資產	二、四.6、五 六及七					2800	其他負債					
1501	土地		259,131	6.84	259,131	8.45	2810	應計退休金負債	二及四.12	9,557	0.25	5,856	0.19
1521	房屋及建築物		210,409	5.55	210,409	6.86	2881	遞延貸項	二及四.5	75,976	2.01	77,144	2.52
1531	機器設備		1,703,229	44.95	1,521,903	49.61		其他負債合計		85,533	2.26	83,000	2.71
1551	運輸設備		4,371	0.12	4,371	0.14		負債合計		1,524,445	40.23	1,271,194	41.43
1561	辦公設備		35,361	0.93	31,829	1.03	3100	股本	四.13				
1681	什項設備		74,254	1.96	47,383	1.54	3110	普通股		1,726,904	45.57	1,545,000	50.36
	成本合計		2,286,755	60.35	2,075,026	67.63	3200	資本公積	四.14				
15x9	減：累計折舊		(1,099,770)	(29.02)	(901,787)	(29.39)	3211	普通股股票溢價		67,521	1.78	67,521	2.20
1671	未完工程		32,493	0.86	23,007	0.75	3213	轉換公司債轉換溢價		85,424	2.26	-	-
1672	預付設備款		176,174	4.65	205,640	6.70	3220	庫藏股票交易		2,735	0.07	984	0.03
	固定資產淨額		1,395,652	36.84	1,401,886	45.69	3281	轉換公司債應付利息補償金		1,664	0.04	-	-
1800	其他資產						3300	保留盈餘					
1820	存出保證金		13,097	0.35	437	0.01	3320	法定盈餘公積	四.15	24,618	0.65	-	-
1830	遞延費用	二	39,443	1.04	37,294	1.22	3350	未分配盈餘	四.16	348,448	9.20	246,179	8.03
1832	債券發行成本		5,200	0.14	229	0.01	3400	股東權益其他項目					
1848	催收款項淨額	二及四.7	-	-	-	-	3420	累積換算調整數	二	37,085	0.98	6,161	0.20
1860	遞延所得稅資產淨額	二及四.20	78,848	2.08	69,984	2.28	3510	庫藏股票	二及四.17	(29,535)	(0.78)	(69,067)	(2.25)
	其他資產合計		136,588	3.61	107,944	3.52		股東權益合計		2,264,864	59.77	1,796,778	58.57
	資產總計		\$3,789,309	100.00	\$3,067,972	100.00		負債及股東權益總計		\$3,789,309	100.00	\$3,067,972	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：蘇坤輝

會計主管：毛瑞源

合晶科技股份有限公司

損益表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三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	九十四年度		九十三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$2,072,836	99.31	\$1,504,452	97.98
4170	減：銷貨退回及折讓		(10,899)	(0.52)	(8,006)	(0.52)
	銷貨淨額		2,061,937	98.79	1,496,446	97.46
4600	勞務收入		25,248	1.21	39,016	2.54
	營業收入淨額	二、四.18及五	2,087,185	100.00	1,535,462	100.00
5000	營業成本	五	(1,755,171)	(84.09)	(1,171,444)	(76.29)
5900	營業毛利		332,014	15.91	364,018	23.71
5920	聯屬公司已實現利益	二	179	0.01	4,909	0.32
	已實現營業毛利		332,193	15.92	368,927	24.03
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(66,335)	(3.18)	(48,274)	(3.14)
6200	管理及總務費用		(56,835)	(2.72)	(72,013)	(4.69)
6300	研究發展費用		(49,727)	(2.38)	(60,127)	(3.92)
	營業費用合計		(172,897)	(8.28)	(180,414)	(11.75)
6900	營業淨利		159,296	7.64	188,513	12.28
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		413	0.02	169	0.01
7121	按權益法認列之投資收益	二及四.5	123,555	5.92	63,617	4.14
7130	處分固定資產利益	二及五	273	0.01	233	0.01
7150	存貨盤盈		231	0.01	30	-
7480	其他收入	四.5及五	61,802	2.96	27,298	1.78
	營業外收入及利益合計		186,274	8.92	91,347	5.94
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(19,038)	(0.92)	(19,134)	(1.25)
7530	處分固定資產損失	二	(872)	(0.04)	(5)	-
7570	兌換損失	二及十.2	(5,021)	(0.24)	(8,831)	(0.57)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(15,025)	(0.72)	(4,463)	(0.29)
7880	其他損失		(3,159)	(0.15)	(1,248)	(0.08)
	營業外費用及損失合計		(43,115)	(2.07)	(33,681)	(2.19)
7900	本期稅前淨利		302,455	14.49	246,179	16.03
8110	所得稅利益	二及四.20	-	-	-	-
9600	本期淨利		\$302,455	14.49	\$246,179	16.03
9950	基本每股盈餘(元)：	二及四.21				
7900	本期稅前淨利		\$1.86		\$1.52	
8110	所得稅利益		-		-	
9600	本期淨利		\$1.86		\$1.52	
9850	稀釋每股盈餘(元)：	二及四.21				
9810	本期淨利		\$1.78		\$1.47	
8111	所得稅費用		-		-	
9850	本期淨利		\$1.78		\$1.47	
	假設晶材科技股份有限公司對合晶科技股份有限公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：	二及四.21				
9600	本期淨利		\$302,779		\$246,279	
9950	基本每股盈餘(元)	二及四.21				
9910	本期淨利		\$1.86		\$1.52	
9850	稀釋每股盈餘(元)：					
9810	本期淨利		\$1.78		\$1.47	

(請參閱財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：蘇坤輝

會計主管：毛瑞源

合晶科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	股 本	資本公積	保留盈餘		累積 換算調整數	庫藏股票	合 計
				法定盈餘公積	未分配盈餘			
民國九十三年一月一日餘額		\$1,500,000	\$231,215	\$-	\$(117,810)	\$43,404	\$(2,347)	\$1,654,462
資本公積彌補虧損	四.14		(117,810)		117,810			-
資本公積轉增資	四.13	45,000	(45,000)					-
購入庫藏股	二及四.17						(67,220)	(67,220)
子公司出售庫藏股票	二		100				500	600
外幣報表換算調整數	二					(37,243)		(37,243)
九十三年度淨利					246,179			246,179
民國九十三年十二月三十一日餘額		1,545,000	68,505	-	246,179	6,161	(69,067)	1,796,778
處分庫藏股	二		1,427				37,912	39,339
子公司出售庫藏股票	二		324				1,620	1,944
九十三年度盈餘指撥及分配	四.16							
提列法定盈餘公積				24,618	(24,618)			-
現金股利					(77,250)			(77,250)
股票股利		77,250			(77,250)			-
董監酬勞					(3,511)			(3,511)
員工紅利		8,778			(17,557)			(8,779)
可轉換公司債轉換普通股	二	95,876	87,088					182,964
外幣報表換算調整數	二					30,924		30,924
九十四年度淨利					302,455			302,455
民國九十四年十二月三十一日餘額		\$1,726,904	\$157,344	\$24,618	\$348,448	\$37,085	\$(29,535)	\$2,264,864

(請參閱財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：蘇坤輝

會計主管：毛瑞源

合晶科技股份有限公司
現金流量表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十四年度	九十三年度	項 目	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$302,455	\$246,179	受限制銀行存款(增加)減少	2,300	6,950
調整項目：			長期股權投資增加	(30,000)	(36,429)
折舊費用	202,760	203,738	購置固定資產	(182,044)	(248,923)
各項攤提	45,328	32,264	出售固定資產	6,660	3,890
採權益法認列之投資損失(收益)	(123,555)	(63,617)	存出保證金(增加)減少	(12,660)	(102)
處分固定資產損失	872	5	遞延費用(增加)減少	(47,219)	(43,708)
處分固定資產利益	(273)	(233)	債券發行成本增加	(5,229)	(331)
估列公司債應付利息補償金	983	928	投資活動之淨現金流入(出)	(268,192)	(318,653)
遞延貸項轉列其他收入	(7,979)	(5,354)			
應收票據淨額(增加)減少	(3,188)	5,106	融資活動之現金流量：		
應收帳款淨額(增加)減少	(16,456)	(19,028)	舉借(償還)短期借款	(78,174)	(190,509)
應收帳款－關係人(增加)減少	(95,817)	32,790	應付短期票券增加(減少)	(39,985)	(9,986)
其他應收款(增加)減少	5,993	(2,668)	舉借(償還)長期借款	239,390	63,364
其他應收款－關係人(增加)減少	(3,919)	(23,334)	發行可轉換公司債	300,000	200,000
存貨淨額(增加)減少	(23,169)	(182,954)	發放現金股利	(77,250)	-
預付款項(增加)減少	(1,163)	(11,204)	發放董監酬勞	(3,511)	-
其他流動資產(增加)減少	(15,896)	10,171	發放員工紅利	(8,779)	-
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	8,864	10,984	處分(購入)庫藏股	39,339	(67,220)
遞延所得稅資產－非流動(增加)減少	(8,864)	(10,984)	融資活動之淨現金流入(出)	371,030	(4,351)
應付票據增加(減少)	(4,750)	4,750			
應付帳款增加(減少)	(20,040)	53,304	本期現金及約當現金(減少)增加數	370,053	(3,387)
應付帳款－關係人(減少)增加	8,012	18,759	期初現金及約當現金餘額	42,696	46,083
應付費用(減少)增加	(2,645)	23,796	期末現金及約當現金餘額	\$412,749	\$42,696
其他流動負債增加(減少)	9,150	(742)			
應計退休金負債增加(減少)	3,701	1,870	現金流量資訊之補充揭露：		
遞延貸項增加(減少)	6,811	(4,909)	本期支付利息(不含資本化利息)	\$18,836	\$18,296
			本期支付所得稅	\$-	\$-
			支付現金購置固定資產		
			購置固定資產	\$203,785	\$268,679
			應付設備款(增加)減少	(21,741)	(19,756)
			支付現金	\$182,044	\$248,923
			不影響現金流量之投資及融資活動：		
			累積換算調整數增加(減少)數	\$30,924	\$(37,243)
			一年內到期之應付公司債	\$18,927	\$-
			一年內到期之長期借款	\$77,260	\$111,468
			長期股權投資轉列庫藏股票	\$227	\$1,847
			被投資公司出售本公司股票產生之資本公積	\$324	\$100
			技術作價轉列長期股權投資	\$-	\$80,307
			可轉換公司債轉換普通股	\$182,964	\$-
營業活動之淨現金流入(出)	267,215	319,617			

(請參閱財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：蘇坤輝

會計主管：毛瑞源

合晶科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

合晶科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十六年七月二十四日奉准設立。

本公司主要業務為：

1. 半導體及其材料之研發、設計、製造、進出口及代理銷售。
2. 半導體晶圓材料及晶圓加工設備與零組件之設計、加工、進出口銷售及售後服務。
3. 前各項產品之技術移轉及其諮詢顧問業務。

本公司股票於民國九十一年五月十三日經櫃檯買賣中心(九一)證櫃上字第一八三六四號函核准上櫃，並自民國九十一年五月十六日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

本公司民國九十四及九十三年十二月三十一日之員工人數分別為 450 人及 442 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1)本公司之子公司(Wafer Works Investment Corp.)記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。
- (2)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳，至資產負債表日未收取或未償付之外幣資產及負債，依財務會計準則公報第十四號規定，按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益，另結清外幣資產或負債所產生之兌換差額亦列為當期損益。

2. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而其利率變動對其價值影響甚小之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性予以評估提列。

4. 存 貨

存貨係採永續盤存制度，其成本之計算採加權平均法，期末則按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額法比較。市價之決定除在製品、製成品及商品係指淨變現價值外，餘係指重置成本。對於呆滯存貨則另提列備抵跌價損失。

5. 長期股權投資

(1) 以取得成本為入帳基礎，並按一般公認會計原則之規定，分別採權益法或成本法予以評價。

(2) 取得股票股利時，僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

(3) 持有被投資公司表決權比例達20%或具有重大影響力，按權益法評價，並將帳列投資成本與股權淨值間之差額分二十年按年平均攤提，有關海外投資時外幣財務報表之換算依以下方式處理：

A. 若國外營運機構外幣財務報表之幣別非為功能性貨幣時，先將該外幣財務報表依功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之兌換差額，列為當期損益。

B. 國外營運機構之財務報表以功能性貨幣編製或再衡量後，若該功能性貨幣與本國貨幣不同時，需轉換為新台幣財務報表，其因換算產生之差額，列為「累積換算調整數」作為被投資公司股東權益之調整項目，本公司依持股比例承認之，並作為本公司股東權益之調整項目。

(4) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，應加以消除；交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性質之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

6. 固定資產

(1) 現有固定資產均於購建時以成本入帳，重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產，修理及維護支出則列作當年度費用。

(2) 為新建及擴建工程與設備預付款項，於發生貸款後至財產達到可供使用狀態下的利息均予資本化。

(3) 折舊係依所得稅法耐用年數表之年限，並預留殘值一年，以直線法計提。另已達耐用年限而繼續使用之設備，再按估計之耐用年限，並預留殘值一年，以直線法計提折舊。

(4) 處分固定資產損益列為當年度之損益項目。

7. 遞延費用

係包括工廠電力、自來水工程裝置費及電腦軟體費與其他具有未來經濟效益之支出等，以實際發生成本為入帳基礎，並按一～十年平均攤提。

8. 衍生性金融商品交易

本公司為規避外幣債權債務之匯率變動風險，與銀行簽訂預售之遠期外匯買賣合約，並於訂約日以該日即期匯率衡量入帳，訂約日即期匯率與約定遠期匯率之差額，則於合約期間攤銷。至資產負債表日尚未結清之合約，則按資產負債表日之匯率調整，所產生之兌換損益列為當期損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互抵後，其差額列為資產或負債。遠期外匯買賣合約履約結清時所產生之兌換差額，列為結清年度之損益。

為交易目的及非交易目的所承作之外匯賣出及買入選擇權合約，其權利金收入及支出均列為當期損益。若選擇權合約於到期日履約時，履約匯率與到期日匯率間之差額，列為當期損益。選擇權合約期末以資產負債表日選擇權合約之市價予以評估，並認列損失或利益。選擇權合約所產生之應收及應付款項於期末互為沖減，其差額列為資產或負債。

9. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，報經主管機關核准，自民國八十八年三月起算按每年已付薪資總額百分之二·三提撥退休準備金，並撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性資產按十五年平均攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

10. 轉換公司債

(1)附賣回權之轉換公司債約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。

(2)債券持有人行使轉換權利時，按帳面價值法處理，將該轉換公司債之發行成本、應付利息、債券持有人應繳回之債息、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額超過債券換發普通股面額部份，列為資本公積。

11. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為

營業外收支。

12. 所得稅

所得稅估列係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

13. 收入認列

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

14. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

15. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下；另本公司自民國九十一年一月一日起對於子公司晶材科技股份有限公司持有本公司股票之會計處理係依照財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理之。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十四年一月一日起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計準則」(以下簡稱三十五號公報)，且依三十五號公報規定，該公報生效日前之資產減損未依三十五號公報規定辦理者，無須追溯調整。依該號公報規定，本公司民國九十四年一月一日至十二月三十一日並無應予認列之減損損失。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	94.12.31	93.12.31
零用金	\$160	\$160
支票及活期存款	412,589	42,536
合計	<u>\$412,749</u>	<u>\$42,696</u>

2. 應收票據淨額

	94.12.31	93.12.31
應收票據	\$6,240	\$3,052
減：備抵呆帳	-	-
淨額	<u>\$6,240</u>	<u>\$3,052</u>

3. 應收帳款淨額

	94.12.31	93.12.31
應收帳款	\$244,736	\$228,610
減：備抵呆帳	(722)	(1,052)
淨額	<u>\$244,014</u>	<u>\$227,558</u>

4. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	94.12.31	93.12.31
原 料	\$171,066	\$132,119
物 料	76,217	85,141
在 製 品	138,953	154,746
製 成 品	76,685	78,802
商 品	28,395	2,345
合 計	491,316	453,153
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(33,457)	(18,463)
淨 額	\$457,859	\$434,690

(2) 民國九十四及九十三年十二月三十一日存貨之投保金額分別為 660,000 仟元及 260,000 仟元。

(3) 上述存貨均未提供擔保或質押。

5. 長期股權投資

(1) 長期股權投資明細如下：

被投資公司名稱	持有股數	帳面價值	當期認列 投資(損)益	持股 比例
<u>94.12.31</u>				
<u>採權益法之長期投資</u>				
Wafer Works Investment Corp.	19,769,600 股	\$770,889	\$118,877	100.00%
晶材科技股份有限公司	3,499,994 股	46,249	4,678	99.99%
合 計		\$817,138	\$123,555	
<u>93.12.31</u>				
<u>採權益法之長期投資</u>				
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	-	\$-	\$80,206	100.00%
Wafer Works Investment Corp.	19,769,600 股	621,088	(20,446)	100.00%
晶材科技股份有限公司	499,994 股	9,627	3,857	99.99%
合 計		\$630,715	\$63,617	

(2) 民國九十四及九十三年度按權益法認列之投資損益，係採用該被投資公司經會計師查核之同期財務報表認列。

- (3) 本公司為間接投資大陸需要，於民國九十三年度以現金 36,429 仟元及技術作價 80,307 仟元增加投資 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.，是項投資案業奉經濟部投資審議委員會民國九十二年十二月十八日經審二字第○九二○三八六一六號函准予備查在案。

上述以技術作價取得長期股權投資係帳列遞延貸項 80,307 仟元，並預計於未來十年間投入技術服務時轉列其他收入，民國九十四年度已轉列其他收入 7,979 仟元，期末遞延貸項餘額為 66,974 仟元。

- (4) 本公司於民國九十三年十二月間調整轉投資事業投資架構，將原本公司直接投資 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 變更為由本公司透過投資設立 Wafer Works Investment Corp. 間接轉投資 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.
- (5) 上述民國九十四年度持有晶材科技股份有限公司及 Wafer Works Investment Corp. 股權達百分之五十以上，故依財務會計準則公報及證券發行人財務報告編製準則之規定，予以編製合併報表。

民國九十三年度持有 Wafer Works Investment Corp. 股權達百分之五十以上，因其資產總額達本公司該項金額百分之十，故依財務會計準則公報及證券發行人財務報告編製準則之規定，予編製合併報表；另晶材科技股份有限公司股權雖持有達百分之五十以上，但因其資產總額及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，故依財務會計準則公報及原證券發行人財務報告編製準則跟規定，得不編入合併報表。

- (6) 上述長期股權投資均無提供作為擔保或質押之情形。

6. 固定資產

- (1) 固定資產累計折舊之明細如下：

項 目	94.12.31	93.12.31
房屋及建築物	\$33,685	\$28,683
機器設備	1,011,228	828,732
運輸設備	3,536	3,150
辦公設備	25,170	21,827
什項設備	26,151	19,395
合 計	\$1,099,770	\$901,787

(2) 截至民國九十四及九十三年十二月三十一日止，本公司固定資產投保保險金額分別為 2,362,000 仟元及 1,350,000 仟元。

(3) 民國九十四及九十三年一月一日至十二月三十一日利息資本化明細如下：

	九十四年度	九十三年度
利息資本化前之利息總額	\$23,773	\$22,865
資本化利息之金額	4,735	3,731
資本化利率	2.03%~2.46%	2.90%
資本化設備名稱	機器設備	機器設備

(4) 上述固定資產提供擔保或質押情形請詳附註六。

7. 催收款淨額

	94.12.31	93.12.31
催收款	\$354	\$257
減：備抵呆帳	(354)	(257)
淨 額	\$-	\$-

8. 短期借款

	94.12.31	93.12.31
購料借款(一年內到期)	\$21,279	\$80,565
信用借款(一年內到期)	-	18,888
合 計	\$21,279	\$99,453

(1) 民國九十四及九十三年十二月三十一日短期借款之借款利率分別為 1.126%~2.25% 及 1.123%~3.533%。

(2) 提供短期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。

9. 應付短期票券淨額

民國九十四年十二月三十一日並無應付短期票券，而九十三年十二月三十一日明細如下：

保證機構	發行期間	金 額	利率	擔保品
<u>93.12.31</u>				
商業本票：				

中華票券金融股份有限公司	93.11.15-94.01.14	\$30,000	1.152%	無
大中票券金融股份有限公司	93.11.09-94.01.07	10,000	1.110%	無
合 計		40,000		
減：應付短期票券折價		(15)		
淨 額		\$39,985		

10.應付公司債

(1)應付公司債明細如下：

	94.12.31	93.12.31
第一次無擔保可轉換公司債	\$18,700	\$200,000
第二次無擔保可轉換公司債	300,000	-
加：應付利息補償金	247	928
合 計	318,947	200,928
減：一年內到期可轉換公司債	(18,927)	-
一年以上到期可轉換公司債	\$300,020	\$200,928

(2)本公司為配合償還借款及購置設備，於民國九十三年五月十九日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A.發行總額：

第一次發行公司債：發行總額新台幣 200,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額十足發行。

B.發行期間：發行期間五年，於民國 93 年 5 月 19 日發行，至 98 年 5 月 18 日到期。

C.債券票面利率及還本付息方式：票面利率 0%，除依轉換辦法規定轉換為本公司普通股者，或本公司提前贖回者，或債權人要求本公司提前贖回者外，到期時以現金一次還本。

D.擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

E.轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及下列期間外，得隨時向本公司股務代理機構請求依發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

- (一)「本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦當年度無償配股基準日與配息基準日之公告日前三個營業日」後至「無償配股基準日與配息基準日(以較晚者)」之期間。
- (二)「本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦當年度現金增資認股基準日之公告日前三個營業日」後至「當年度現金增資認股基準日」之期間。
- (三)「本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦當年度之合併基準日之公告日前三個營業日」後至「當年度合併基準日」之期間，或「決定當年度之分割基準日之公告日前三個營業日」後至「當年度分割基準日」之期間。

F.轉換價格及其調整：

以民國九十三年五月五日為轉換價格基準日，依此計算發行時之轉換價格為19.4元。

本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加時(以低於轉換價格辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證，但不包括本公司買回公司股份辦理銷除股份者)及有低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券，或非因辦理現金增資而賦與他人發行普通股認股權時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

截至民國九十四年十二月三十一日止，轉換價格已依上述規定修正為18.4元。

G.本公司對本轉換公司債之贖回權：

本轉換公司債發行滿一年後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，於下列情形時：

(1) 若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)其後三十個營業日內。

(2) 本轉換公司債權人請求轉換後，其尚未轉換之債權總金額低於新台幣 20,000 仟元(發行總額之 10%)。

本公司得按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券：

1. 發行滿一年後翌日起至發行滿二年之日(含)前，贖回價格訂為本債券面額加計按 0.75% 年收益率計算之利息補償金(自本債券發行日起，計算至贖回基準日止)。
2. 發行滿二年後之翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，贖回價格訂為本債券面額。

(3) 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為普通股。

H. 債券持有人之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年之前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(發行滿二年為債券面額之 101.5056%，收益率為 0.75%；發行滿三年、四年為債券面額之 100.00% 賣回，收益率為 0%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

I. 受託人及重要約定：

(1) 所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行，其所表彰之轉換權利併同消滅。

(2) 本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、

遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。

(3)本轉換公司債由建華銀行信託部為債權人之受託人，依發行及轉換辦法及受託契約代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權利義務。

(4)本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

(5)凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所訂受託契約規定、受託人之權利義務及發行轉換公司債辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，並同意授受本公司債發行及轉換辦理。至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內，隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

(6)截至民國九十四年十二月三十一日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額為 181,300 仟元，已發行股份計 95,876 仟元，並產生資本公積 87,088 仟元。

(3)本公司為配合償還借款及購置設備，於民國九十四年十二月二十六日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A.發行總額：

第二次發行公司債：發行總額新台幣 300,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額十足發行。

B.發行期間：發行期間五年，於民國 94 年 12 月 26 日發行，至 99 年 12 月 25 日到期。

C.債券票面利率及還本付息方式：票面利率 0%，除依轉換辦法規定轉換為本公司普通股者，或本公司提前贖回者，或債權人要求本公司提前贖回者外，到期時以現金一次還本。

D.擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

E.轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間，(二)本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦當年度無償配股，停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日之期間外，得隨時向本公司服務代理機構請求依發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

F.轉換價格及其調整：

以民國九十四年十二月十二日為轉換價格基準日，依此計算發行時之轉換價格為 31.25 元。

本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加時(以低於轉換價格辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證，但不包括合併發行新股、受讓他公司股份發行新股者及買回庫藏股辦理銷除股份者)，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國九十四年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 31.25 元。

G.本公司對本轉換公司債之贖回權：

本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券：

- 1.發行滿二年之日(含)前，贖回價格訂為本債券面額加計按 0.50% 年收益率計算之利息補償金(自本債券發行日起，計算至贖回基準日止)。
- 2.發行滿二年之翌日起至發行滿三年之日(含)止，贖回價格訂為本債券面額加計按 0.5% 收益率計算之利息補償金(自本債券發行日起，計算至贖回基準日止)。
- 3.發行滿三年後之翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，贖回價格訂為本債券面額。

4.若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為普通股。

H.債券持有人之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年及三年之前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(發行滿二年為債券面額之 101.00%，收益率為 0.5%；發行滿三年為債券面額之 101.51%賣回，收益率為 0.5%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

I.受託人及重要約定：

- (1)所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行，其所表彰之轉換權利併同消滅。
- (2)本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。
- (3)本轉換公司債由建華銀行信託部為債權人之受託人，依發行及轉換辦法及受託契約代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權利義務。
- (4)本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- (5)凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所訂受託契約規定、受託人之權利義務及發行轉換公司債辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，並同意授受本公司債發行及轉換辦理。至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內，隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

11. 長期借款

(1) 民國九十四及九十三年十二月三十一日之長期借款內容如下：

債權人	利率		期間	借款金額	
	94.12.31	93.12.31		94.12.31	93.12.31
擔保借款	2.745%~3.055%	2.96%~3.60%	93.12.06- 99.06.07	\$220,000	\$178,615
信用借款	1%~2.515%	1.00%~3.40%	93.08.03- 99.03.17	593,950	395,945
合計				813,950	574,560
減：一年內到期之長期借款				(77,260)	(111,468)
一年以上到期之長期借款				<u>\$736,690</u>	<u>\$463,092</u>

(2) 上述長期借款按月(季)平均攤還本金，而民國九十四年九月三十日止對台新銀行—新科分行則為借款期間3個月，到期日後再續借，建華銀行及中華開發工業銀行為到期一次償還。

(3) 本公司承諾債權人建華商銀，負債比率不得高於 1.5，流動比率不得低於 1，違反比率須經該行同意。

(4) 本公司承諾債權人新竹商銀，速動比率、流動比率、財務槓桿，一年內到期長期負債支付能力，利息保障債權等相關財務比率與貸款時提供之財務報表比較不得有三項(含)以上已衰退逾 30%者。

(5) 本公司民國九十四年度承諾債權人台新銀行，負債(包含或有負債)淨值比例不得高於 1.1，流動比率不得低於 1。

(6) 本公司承諾債權人交通銀行流動比率應維持 80%以上，負債比率應維持 100%以下。

(7) 本公司承諾債權人中華開發工業銀行流動比率不得低於 100%，負債比率不得高於 120%。

(8) 有關資產提供質押擔保情形，請詳附註六。

12. 退休金

(1) 民國九十四及九十三年度認列之退休金成本明細如下：

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$4,038	\$5,517
利息成本	877	633
退休基金資產之預期報酬	(471)	(359)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	99	98
未認列退休金損失攤銷數	-	-
淨退休金成本	<u>\$4,543</u>	<u>\$5,889</u>

(2) 民國九十四及九十三年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(820)	\$(1,745)
非既得給付義務	(17,331)	(16,964)
累積給付義務	(18,151)	(18,709)
未來薪資增加之影響數	(7,122)	(6,353)
預計給付義務	(25,273)	(25,062)
退休基金資產公平價值	14,596	13,456
提撥狀況	(10,677)	(11,606)
未認列過渡性淨給付義務	787	885
未認列退休金損(益)	(1,339)	1,460
應計退休金負債	<u>\$(11,229)</u>	<u>\$(9,261)</u>

民國九十四及九十三年十二月三十一日預計於未來一年內撥付中央信託局之應計退休金負債分別為 1,672 仟元及 3,405 仟元，帳列應付費用項下。

(3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	94.12.31	93.12.31
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

(4) 截至民國九十四及九十三年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付為 820 仟元及 1,745 仟元。

- (5) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，本公司已提列員工退休金計 3,325 仟元，另 816 仟元帳列應付費用項下尚未提撥。

13. 股本

本公司民國九十三年一月一日額定股本為 2,500,000 仟元，每股面額 10 元，計分為 250,000,000 股，業已發行 150,000,000 股，每股面額 10 元，實收股本為 1,500,000 仟元。

民國九十三年六月十五日經股東會決議辦理以資本公積 45,000 仟元轉增資，並於民國九十三年七月二十九日經董事會決議以同年八月三十一日為增資基準日，前述增資案業於民國九十三年十月五日完成變更登記，增資後額定股本為 2,500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 250,000,000 股，已發行 154,500,000 股。

本公司民國九十四年六月二十八日經股東會決議辦理以未分配盈餘 77,250 仟元及員工紅利 8,778 仟元轉增資，並於同年七月十二日董事會決議以同年八月十七日為增資基準日。另本公司國內第一次無擔保可轉換公司債於民國九十四年度申請轉換金額 181,300 仟元，換發成普通股 9,587,569 股。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司已發行股本為 1,726,904 仟元，每股面額 10 元，分為 172,690,410 股。

14. 資本公積

- (1) 以現金增資溢價發行之資本公積，依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (2) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度將該增資溢發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。
- (3) 本公司於民國九十三年六月十五日股東常會決議，以資本公積彌補虧損 117,810 元。

15. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出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。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

16. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款、彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關要求提列之特別盈餘公積後，得並同以往年度累積盈餘，作為可分配盈餘，惟視業務狀況酌予保留外，依下列比率分派之：

- (1) 股東紅利百分之八十八。
- (2) 員工紅利百分之十。
- (3) 董監酬勞百分之二。

(2) 股利政策

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司係屬營運成長階段之資本密集行業，需保留充足之資金以因應營業成長及資本支出之所需，故現階段本公司股利政策係以股票股利以不低於當年度可分配之股東紅利之百分之五十為原則。

員工紅利以現金或股票發放之比率與該同一年度之股東紅利相同。

(3) 有關九十三年度盈餘分配議案如下：

項 目	93 年度盈餘分配案			差異原因說明
	94 年 6 月 28 日 股東會決議通過	94 年 3 月 30 日 董事會決議通過	差異數	
董監事酬勞	\$3,511	\$3,511	\$-	-
員工現金紅利	\$8,779	\$8,779	-	-
員工股票股利				
金額	\$8,778	\$8,778	-	-
股數(每股面額 10 元)	877,841 股	877,841 股	-	-
佔 93 年底流通在外股數之比例	0.59%	0.59%	-	-
股東紅利				
現金	\$77,250	\$77,250	-	-
股票(面額每股 10 元)	7,725,000 股	7,725,000 股	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞 後之設算每股盈餘(註)	1.39 元	1.39 元	-	-

註：

盈餘分配所屬年度(93年度)稅後純益—員工現金股利—員工股票股利—董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(93年度)加權平均流通在外股數

另配合財政部證期會民國九十二年一月三十日台財證六字第 0920000457 號函規定，有關九十五年度董事會擬議之九十四年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

17. 庫藏股票

(1) 子公司晶材科技股份有限公司持有本公司股票自長期投資轉列庫藏股票之變動情形如下：

	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
94.01.01-94.12.31	183,500 股	11,548 股	162,000 股	33,048 股
93.01.01-93.12.31	233,500 股	-股	50,000 股	183,500 股

有關當期該庫藏股票之處分價款、期末帳面價值及市價列示如下：

	<u>處分價款</u>	<u>期末帳面價值</u>	<u>市價或股權淨值</u>
94.12.31	1,944 仟元	227 仟元	729 仟元
93.12.31	600 仟元	1,847 仟元	2,349 仟元

(2) 本公司於民國九十三年八月三十一日起自證券集中交易市場陸續買回本公司股份，截至民國九十四年十二月三十一日止，其增減變動情形如下：

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>九十四年度</u>				
轉讓予員工	5,000,000 股	-股	2,820,000 股	2,180,000 股
<u>九十三年度</u>				
轉讓予員工	-股	5,000,000 股	-股	5,000,000 股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國九十四年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 17,269 仟股，收買股份金額最高上限為 530,410 仟元。本公司

截至民國九十四年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 2,180 仟股，買回之庫藏股金額為 29,308 仟元。

(3)本公司庫藏股票係依公司法規定持有，依法不得享有表決權。但子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理者，仍享有股東權益。

(4)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

18. 營業收入淨額

	九十四年度	九十三年度
營業收入包括：		
成品銷售	\$2,072,836	\$1,504,452
勞務提供	25,248	39,016
減：銷貨退回或折讓	(10,899)	(8,006)
營業收入淨額	\$2,087,185	\$1,535,462

19. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十四年度			九十三年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$116,514	\$53,482	\$169,996	\$101,160	\$51,644	\$152,804
勞健保費用	11,727	4,402	16,129	8,823	4,265	13,088
退休金費用	5,724	2,144	7,868	3,722	2,167	5,889
其他用人費用	60,592	6,461	67,053	49,105	14,147	63,252
折舊費用	192,021	10,739	202,760	191,717	12,021	203,738
攤銷費用	43,531	1,797	45,328	27,928	4,336	32,264

20. 所得稅

(1)遞延所得稅負債與資產：	94.12.31	93.12.31
①遞延所得稅資產總額	\$121,216	\$170,920
②遞延所得稅負債總額	\$-	\$-
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$21,216	\$70,920

	94.12.31		93.12.31	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④產生遞延所得稅資產或負債之暫時性 差異：				
存貨跌價損失之認列所產生之可減除 暫時性差異	\$33,457	\$8,364	\$18,463	\$4,616
兌換損益之認列所產生之可減除(應課 稅)暫時性差異	1,315	329	2,039	510
職工福利之認列所產生之可減除暫時 性差異	-	-	461	115
退休金費用之認列所產生之可減除暫 時性差異	9,837	2,459	9,837	2,459
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減 除暫時性差異	9,002	2,251	2,191	548
逾二年應付款項轉列收入之認列所產 生之可減除暫時性差異	1,039	260	3,453	863
投資損益之認列所產生之可減除暫時 性差異	-	-	10,864	2,716
技術作價投資轉列收入之認列所產生 之可減除暫時性差異	66,974	16,744	74,953	18,738
⑤產生遞延所得稅資產之所得稅抵減		50,813		63,280
⑥虧損扣抵產生之所得稅抵減	159,986	39,996	308,298	77,075
		94.12.31		93.12.31
(2)遞延所得稅資產－流動		\$42,368		\$54,609
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		(21,216)		(24,593)
淨遞延所得稅資產－流動		21,152		30,016
遞延所得稅負債－流動		-		-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$21,152		\$30,016
		94.12.31		93.12.31
(3)遞延所得稅資產－非流動		\$78,848		\$116,311
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		-		(46,327)
淨遞延所得稅資產－非流動		78,848		69,984
遞延所得稅負債－非流動		-		-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$78,848		\$69,984

(4)所得稅費用估列如下：

	九十四年度	九十三年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$33,901	\$48,322
兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用 (利益)	181	(435)
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得 稅費用(利益)	(1,703)	1,227
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅 利益	(3,748)	(1,116)
逾二年應付款項轉列收入之認列所產生之 遞延所得稅費用(利益)	603	(863)
投資損益之認列所產生之遞延所得稅費用	2,716	14,940
職工福利之認列所產生之遞延所得稅費用	115	136
退休金費用之認列所產生之遞延所得稅利 益	-	(707)
技術作價投資轉列收入之認列所產生之遞 延所得稅費用(利益)	1,994	(18,738)
未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用	6,479	-
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減	(374)	(31,248)
虧損扣抵之認列所產生之所得稅利益	3,178	(1,149)
逾期末使用投資抵減數	6,362	20,203
遞延所得稅資產備抵評價回轉數	(49,704)	(30,572)
所得稅利益	\$-	\$-

(5) 本公司民國九十二年(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經國稅局核定在案。

(6) 所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減稅額、尚未抵減餘額及最後抵減年度列示如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$3,557	\$1,515	95
促進產業升級條例	機器設備	4,989	4,989	96
促進產業升級條例	機器設備	8,639	8,639	97
促進產業升級條例	機器設備	7,042	7,042	98
促進產業升級條例	研究及發展支出	859	859	96
促進產業升級條例	研究及發展支出	16,547	16,547	97
促進產業升級條例	研究及發展支出	11,222	11,222	98
	合 計	\$52,855	\$50,813	

(7) 截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

虧損年度	得扣抵之最後年度	申報虧損金額
90	95	\$110,617
91	96	49,369
合計		\$159,986

(8) 本公司增資擴展生產晶棒、晶圓之投資計劃，符合重要科技事業屬於製造業及技術服務業部份獎勵辦法規定，業經經濟部工業局工中二字第○八七二○二四二六一號函核准在案，並經財政部於民國九十一年八月二十一日經台財稅字第○九一○四五四七八八號函核准自產品開始銷售之日民國九十三年一月一日起連續五年內免徵營利事業所得稅。

(9) 截至民國九十四及九十三年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	94.12.31(預計)	93.12.31(實際)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$695	\$3,698
八十七年度以後未分配盈餘	348,448	246,179
股東可扣抵稅額比率	0.20%	1.50%

21. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露每股盈餘如下：

	九十四年度	九十三年度
期初流通在外股數	149,500,000 股	150,000,000 股
期初長期股權投資轉列庫藏股票	(183,500)	(233,500)
子公司出售持有本公司庫藏股	33,704	40,983
93.08.31資本公積轉增資 (150,000,000×3%)		4,500,000
94.08.17員工紅利轉增資 (157,206,558×0.56%)	877,841	
(153,128,378×0.56%)		857,519
94.08.17盈餘轉增資 (157,206,558×4.914%)	7,725,000	
(153,128,378×4.914%)		7,524,728
可轉換公司債轉換股本	3,845,394	

出售庫藏股	1,182,082	
購回庫藏股		(1,179,105)
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>162,980,521</u>	<u>161,510,625</u> 股

	金 額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十四年度：</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$302,455	\$302,455	162,980,521	\$1.86	\$1.86
具稀釋作用之潛在普通股之影響 1.5056% 轉換公司債	983	983	7,048,810		
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$303,438</u>	<u>303,438</u>	<u>170,029,331</u>	<u>\$1.78</u>	<u>\$1.78</u>
<u>九十三年度：</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$246,179	\$246,179	161,510,625	\$1.52	\$1.52
具稀釋作用之潛在普通股之影響 1.5056% 轉換公司債	928	928	6,711,808		
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$247,107</u>	<u>\$247,107</u>	<u>168,222,433</u>	<u>\$1.47</u>	<u>\$1.47</u>

假設民國九十四及九十三年度子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下：

	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十四年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$302,779	\$302,779	163,130,317	\$1.86	\$1.86
具稀釋作用之潛在普通股之影響 1.5056% 轉換公司債	983	983	7,048,810		
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$303,762</u>	<u>\$303,762</u>	170,179,127	<u>\$1.78</u>	<u>\$1.78</u>
<u>九十三年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$246,279	\$246,279	161,703,142	\$1.52	\$1.52
具稀釋作用之潛在普通股之影響 1.5056% 轉換公司債	928	928	6,711,808		
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$247,207</u>	<u>\$247,207</u>	168,414,950	<u>\$1.47</u>	<u>\$1.47</u>

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	原為本公司之子公司，自九十三年十二月起變更為本公司之孫公司
晶材科技股份有限公司	本公司之子公司
Wafer Works Investment Corp.	本公司之子公司
Wafermaster Investment Corp.	本公司之孫公司
Helitek Company Ltd.	原為本公司之孫公司，自九十三年十二月起變更為本公司之曾孫公司
上海晶技電子材料有限公司	原為本公司之孫公司，自九十三年十二月起變更為本公司之曾孫公司
上海合晶硅材料有限公司	原為本公司孫公司，自九十三年十二月起變更

上海晶盟硅材料有限公司

為本公司之曾孫公司
本公司之曾孫公司

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 本公司與關係人交易事項明細如下：

(1) 銷 貨

	九十四年度		九十三年度	
	金額	佔該科目淨額百分比	金額	佔該科目淨額百分比
Helitek Company Ltd.	\$590,336	28.28%	\$429,499	27.97%
上海晶技電子材料有限公司	70,514	3.38	2,493	0.16
上海合晶硅材料有限公司	26,829	1.29	12,122	0.80
晶材科技股份有限公司	-	-	3,637	0.23
合 計	<u>\$687,679</u>	<u>32.95%</u>	<u>\$447,751</u>	<u>29.16%</u>

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，而收款條件除上海合晶硅材料有限公司為交貨後 30 天電匯外，餘係採交貨後 60 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

(2) 進 貨

	九十四年度		九十三年度	
	金額	佔該科目淨額百分比	金額	佔該科目淨額百分比
上海合晶硅材料有限公司	\$219,676	16.36%	\$116,006	13.33%
上海晶技電子材料有限公司	30,237	2.25	13,381	1.54
Helitek Company Ltd.	4,793	0.36	31,351	3.60
晶材科技股份有限公司	-	-	69	0.01
合 計	<u>\$254,706</u>	<u>18.97%</u>	<u>\$160,807</u>	<u>18.48%</u>

上述關係人交易之計價方式與一般廠商相當，而付款條件除上海合晶硅材料有限公司以交貨後 30 天電匯外，餘係採交貨後 60 天以電匯方式付款，與一般廠商相當。

(3) 其他收入

	九十四年度	九十三年度
上海晶技電子材料有限公司	\$29,352	\$641
上海合晶硅材料有限公司	17,024	13,168
Helitek Company Ltd.	897	1,126
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	-	135
合 計	\$43,273	\$15,070

上述其他收入係本公司民國九十四及九十三年度代 Hilitek Company Ltd.、Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.、上海晶技電子材料有限公司及上海合晶硅材料有限公司採購原物料收取之手續費，截至民國九十四年底止，上述未實現其他收入計 6,990 仟元，帳列遞延貸項項下。

2. 本公司與關係人之債權債務情形如下(均未計息)：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔該科目淨 額百分比	金額	佔該科目淨 額百分比
<u>(1) 應收帳款－關係人</u>				
Helitek Company Ltd.	\$117,502	28.52%	\$69,473	23.18%
上海晶技電子材料有限公司	46,013	11.17	680	0.23
上海合晶硅材料有限公司	4,425	1.08	1,970	0.66
合 計	\$167,940	40.77%	\$72,123	24.07%
<u>(2) 其他應收款－關係人(不含資金融通)</u>				
上海合晶硅材料有限公司	\$30,283	48.27%	\$45,297	69.89%
上海晶技電子材料有限公司	23,462	37.40	4,535	7.00
Helitek Company Ltd.	225	0.36	219	0.34
合 計	\$53,970	86.03%	\$50,051	77.23%

上述其他應收款係本公司代 Helitek Company Ltd.、上海晶技電子材料有限公司及上海合晶硅材料有限公司採購原物料之款項。

(3) 應付帳款－關係人

上海合晶硅材料有限公司	\$35,836	27.26%	\$25,204	17.56%
上海晶技電子材料有限公司	1,694	1.29	4,839	3.37
Helitek Company Ltd.	864	0.66	270	0.19

晶材科技股份有限公司	-	-	69	0.05
合 計	<u>\$38,394</u>	<u>29.21%</u>	<u>\$30,382</u>	<u>21.17%</u>
(4)其他流動負債－其他應付款				
上海晶技電子材料有限公司	\$149	1.44%	\$-	-%
Helitek Company Ltd.	264	2.58	203	16.61
合 計	<u>\$413</u>	<u>4.02%</u>	<u>\$203</u>	<u>16.61%</u>

上述其他應付款係本公司委託 Helitek Company Ltd.及上海晶技電子材料有限公司代付費用款項，帳列其他流動負債項下。

(5)應付設備款

Helitek Company Ltd.	<u>\$2,903</u>	<u>5.69%</u>	<u>\$-</u>	<u>-%</u>
----------------------	----------------	--------------	------------	-----------

3.截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司為關係人上海合晶硅材料有限公司、Wafer Works Investment Corp.以及 Helitek Company Ltd.背書保證為 48,421 仟元、65,700 仟元及 26,280 仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。

4.本公司民國九十四年及九十三年度委由關係人代採購固定資產產明細如下：

資產種類	關係人	購買價格	價格決定之 參考依據
<u>九十四年度</u>			
機器設備	Helitek Company Ltd.	<u>\$59,417</u>	議價
<u>九十三年度</u>			
機器設備	Helitek Company Ltd.	<u>\$59,499</u>	議價

5.本公司民國九十四及九十三年度出售固定資產予關係人明細如下：

資產種類	關係人名稱	帳面價值	售價	處分(損)益	價格決定之參考依據
<u>九十四年度</u>					
機器設備	上海合晶硅材料 有限公司	<u>\$7,232</u>	<u>\$6,660</u>	<u>\$572</u>	議價
<u>九十三年度</u>					
機器設備	上海合晶硅材料 有限公司	<u>\$3,656</u>	<u>\$3,889</u>	<u>\$233</u>	議價

六、質押之資產

截至民國九十四及九十三年十二月三十一日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	擔保性質
<u>94.12.31</u>		
受限制銀行存款	\$5,400	台北關稅局擔保金
固定資產－土地	258,550	長、短期擔保借款
固定資產－房屋及建築物	158,223	長、短期擔保借款
固定資產－機器設備	472,169	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	43,101	長期擔保借款
合計	<u>\$937,443</u>	

<u>93.12.31</u>		
受限制銀行存款	\$2,300	外勞保證金擔保
受限制銀行存款	5,000	台北關稅局擔保金
受限制銀行存款	400	台北關稅局擔保金
固定資產－土地	258,550	長、短期擔保借款
固定資產－房屋及建築物	162,283	長、短期擔保借款
固定資產－機器設備	502,286	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	18,643	長期擔保借款
合計	<u>\$949,462</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司已開發未使用之信用狀金額（外幣單位：仟元）如下：

幣別	信用狀總額	已繳保證金
日幣	¥ 21,850 仟元	\$-

2.截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚未完成之重大工程合約明細如下：

簽約人	合約性質	合約金額	(已)預付金額	未付金額
KLA TENCOR	SPI	\$27,505	\$27,505	\$-
Helitek Company Ltd.	倒角機等機器設備	15,740	15,740	-
合計		<u>\$43,245</u>	<u>\$43,245</u>	<u>\$-</u>

上列已付金額分別帳列固定資產未完工程及預付設備款項下。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

1. 金融商品之公平價值

金融商品	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$412,749	\$412,749	\$42,696	\$42,696
應收票據及款項淨額(含關係人款)	418,194	418,194	302,733	302,733
其他應收款(含關係人款)	62,732	62,732	62,049	62,049
受限制銀行存款	5,400	5,400	7,700	7,700
長期股權投資	817,138	825,292	630,715	647,152
負債				
短期借款	21,279	21,279	99,453	99,453
應付短期票券淨額	-	-	39,985	39,985
應付票據及款項(含關係人款)	131,460	131,460	148,238	148,238
應付費用	91,879	91,879	94,524	94,524
應付設備款	51,025	51,025	29,284	29,284
應付公司債(含一年內到期者)	318,947	363,036	200,928	200,000
長期負債(含一年內到期者)	813,950	813,950	574,560	574,560
<u>衍生性金融商品</u>				
其他應收款				
應收遠期外匯淨額	2,595	2,595	2,757	2,757

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制銀行存款、短期借款、應付短期票券淨額、應付票據及款項、應付費用及應付設備款等。

- (2) 長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (3) 長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值。應付短期票券折現率以平均有效收益率為準，而長期借款折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (4) 上櫃應付公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公平價值。
- (5) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

2、衍生性金融商品資訊

(1) 合約金額(或名目本金金額)及公平價值：

民國九十四年十二月三十一日及九十三年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

金融商品	幣別	合約金額 (仟元)	公平價值(仟 元)	保證金	交割期日	到期值 (仟元)
<u>94.12.31</u>						
預售遠期外匯	USD	\$5,500	NTD 180,675	無	95.01.03~ 95.02.06	NTD 183,270
<u>93.12.31</u>						
預售遠期外匯	USD	\$5,000	NTD 158,750	無	94.01.07~ 94.02.26	NTD 161,507

(2) 截至民國九十四及九十三年十二月三十一日止，並無未到期之外匯買賣選擇權合約。

(3) 信用風險：

本公司之交易對象均為信用良好之銀行，因此交易相對人未履行合約而發生損失之風險甚小。

(4) 市場價格風險：

因本公司從事遠期外匯買賣合約均係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

另外匯選擇權合約之市場價格風險係市場匯率變動之風險，本公司依交易銀行提供之報價評估外匯選擇權合約之市場價格風險。

(5)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司購入遠期外匯之履約價格係依當時市場價格訂定之固定成本，其期間長短係配合本公司既有之外幣債權之到期日而決定，因此，於合約到期時，本公司將以到期之外幣債權債務結清，故無籌資風險，且不致有重大之現金流量風險。

(6)持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(7)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司因買賣遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產，民國九十四及九十三年度列於其他應收款之餘額分別為 2,595 仟元及 2,757 仟元，其產生之兌換利益(損失)計(12,708)仟元及 859 仟元帳列於損益表之營業外收入及營業外費用及損失項下。

另截至民國九十四年度因外匯選擇交易產生之兌換損失為 1,806 仟元，帳列於損益表之營業外費用及損失項下。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：參閱附表一。
3. 期末持有有價證券者：參閱附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表三。
8. 本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
9. 本公司從事衍生性商品交易：參閱附註十.2。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：參閱附表五。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~9 項相關資訊：
 - 2.1 對他人資金融通者：無。
 - 2.2 為他人背書保證者：無。
 - 2.3 期末持有有價證券者：參閱附表六。
 - 2.4 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表七。
 - 2.5 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 2.6 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 2.7 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表八。
 - 2.8 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - 2.9 本公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊之揭露

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定本公司赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
上海合晶硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$395,783 仟元 (註 1、3)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$296,837 (註 3)	\$-	\$-	\$296,837 (註 3)	48.56%	\$77,101 (註 3、5)	\$297,016 (註 3、6)	\$-	\$415,534 (註 3)	\$500,624	\$905,946
上海晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$22,995 仟元 (註 2、3)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$22,995 (註 3)	\$-	\$-	\$22,995 (註 3)	64.74%	\$47,448 (註 3、5)	\$37,643 (註 3、6)	\$-			
上海晶盟硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$147,825 (註 3、4)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$95,702 (註 3)	\$-	\$95,702 (註 3)	64.74%	\$(1,168) (註 3、5)	\$92,214 (註 3、6)	\$-			
錦州佑華新能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$89,551	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$-	\$-	\$- (註 7)	-% (註 7)	\$-	\$- (註 7)	\$-			

註 1:上海合晶硅材料有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Wafer Works Investment Corp. 所持有 64.74% 股權之孫公司 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 之轉投資而持有 75% 股權之被投資公司。

註 2:上海晶技電子材料有限公司原為本公司持有 100% 股權之子公司 Wafer Works Investment Corp. 所持有 100% 股權之孫公司 Wafer master Investment Corp. 所持有 100% 股權之被投資公司，而 Wafer Works Investment Corp. 於民國九十四年十二月間改變投資結構，以上海晶技電子材料有限公司作價投資 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.。

註 3: 外幣金額已依民國九十四年十二月三十一日之匯率換算為新台幣。

註 4:上海晶盟硅材料有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Wafer Works Investment Corp. 所持有 64.74% 股權之孫公司 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 之轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。截至民國九十四年十二月三十一日止，尚在籌備中。

註 5: 依本公司全年度約當持股比率計算。

註 6: 依本公司年底持股比率計算。

註 7: 截至民國九十四年十二月三十一日止，尚未實際匯款投資。

2. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

	進貨		應付款項	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔該科目 餘額 百分比
上海合晶硅材料有限公司	\$219,676	16.36%	\$35,836	27.26%
上海晶技電子材料有限公司	30,237	2.25	1,694	1.29
合 計	<u>\$249,913</u>	<u>18.61%</u>	<u>\$37,530</u>	<u>28.55%</u>

上述交易之計價方式與一般廠商相當，而付款條件上海合晶硅材料有限公司及上海晶技電子材料有限公司分別為交貨後為 30 及 60 天以電匯方式付款，與一般廠商相當。

3. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

	銷貨		應收款項	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔該科 目餘額 百分比
上海晶技電子材料有限公司	\$70,514	3.38%	\$46,013	11.17%
上海合晶硅材料有限公司	26,829	1.29	4,425	1.08
合 計	<u>\$97,343</u>	<u>4.67%</u>	<u>\$50,438</u>	<u>12.25</u>

上述交易之計價方式與一般客戶相當，而收款條件上海合晶硅材料有限公司及上海晶技電子材料有限公司分別為採交貨後 30 及 60 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

4. 財產交易金額及其所產生損益：

資產種類	關係人名稱	帳面價值	售價	處分(損)益	價格決定之參考依據
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	<u>\$7,232</u>	<u>\$6,660</u>	<u>\$572</u>	議價

5. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

本公司民國九十四年度為上海合晶硅材料有限公司背書保證 48,411 仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。

6. 資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

7. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

本公司民國九十四年度為上海晶技電子材料有限公司及上海合晶硅材料有限公司代購原料收取之其他收入為 25,352 仟元及 17,024 仟元；截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司為上海晶技電子材料有限公司及上海合晶硅材料有限公司代採購原物料之代墊款項分別為 23,462 仟元及 30,283 仟元，本公司帳列其他應收款項下。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司委託上海晶技電子材料有限公司代付費用之款項 149 仟元，本公司帳列其他流動負債項下。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊：本公司係製造矽晶圓材料為主要產品，製造過程一貫作業，並無其他主要產品，故無揭露其產業別資訊之適用。
2. 地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。
3. 外銷銷貨資訊：

	九十四年度	九十三年度
美 洲	\$607,869	\$480,528
亞 洲	511,365	389,811
歐 洲	333,859	175,475
合 計	<u>\$1,453,093</u>	<u>\$1,045,814</u>

4. 重要客戶資訊：本公司對單一客戶之銷貨收入占本公司營業收入淨額 10% 以上者如下：

客戶名稱	九十四年度	九十三年度
A 客戶	<u>\$590,336</u>	<u>\$429,452</u>

合晶科技股份有限公司

附表一

為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註3)
		公司名稱	關係(註2)						
1	合晶科技股 份有限公司	Wafer Works Investment Corp.	本公司之子公司	\$345,381	\$65,700	\$65,700	\$-	2.90%	\$345,381
2	合晶科技股 份有限公司	上海合晶硅材料有 限公司	本公司之曾孫公 司	\$345,381	\$48,411	\$48,411	\$-	2.14%	\$345,381
3	合晶科技股 份有限公司	Hetitek Company Ltd.	本公司之曾孫公 司	\$345,381	\$32,850	\$26,280	\$-	1.16%	\$345,381

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之二十。對單一企業背書保證額度以不超過以本公司實收資本額百分之十為限，惟對子公司則以本公司實收資本額百分之二十為限。

合晶科技股份有限公司

附表二

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
合晶科技股份 有限公司	股票 Wafer Works Investment Corp.	子公司	長期股權投資	19,769,700	\$770,889	100.00%	\$778,816	
合 計	晶材科技股份有限 公司	子公司	長期股權投資	3,499,994	46,249 (註2)	99.99%	46,476 (註2)	
					<u>\$817,138</u>		<u>\$825,292</u>	
	合晶科技股份有限 公司	本公司	庫藏股票	2,180,000	<u>\$29,308</u>	1.26%	<u>\$69,978</u>	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：截至民國九十四年十二月三十一日止，晶材科技股份有限公司持有本公司股票計33,048股，帳面價值227仟元，依財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理。

合晶科技股份有限公司

附表三

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易 對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
合晶科技 股份有 限公司	Helitek Company Ltd.	本公司之曾孫公司	銷貨	<u>\$590,336</u>	28.28%	交貨後60天 以電匯方式 收款	與一般客戶 相當	與一般客 戶相當	<u>\$117,502</u>	28.52%	
合晶科技 股份有 限公司	上海合晶硅材料 有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	<u>\$219,676</u>	16.36%	交貨後30天 以電匯方式 付款	與一般廠商 相當	與一般廠 商相當	<u>\$35,836</u>	27.26%	

合晶科技股份有限公司

附表四

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
合晶科技股份 有限公司	Helitek Company Ltd.	本公司之 曾孫公司	應收帳款 \$117,502	6.31	\$-	-	\$51,670	\$-

合晶科技股份有限公司

附表六

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元/美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	孫公司	長期股權投資	普通股19,238,135 特別股4,750,592	USD 20,189	64.74%	USD 20,221	
"	Wafermaster Investment Corp.	孫公司	長期股權投資	5,357,900	USD 5,480	100.00%	USD 4,336	
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料 有限公司	曾孫公司	長期股權投資	-	USD 13,966	75.00%	USD 13,615	
"	上海晶盟硅材料有限 公司	曾孫公司	長期股權投資	-	USD 4,463	100.00%	USD 4,463	
"	上海晶技電子材料有限 公司	曾孫公司	長期股權投資	-	USD 2,238	100.00%	USD 3,447	
Wafermaster Investment Corp.	Helitek Company Ltd.	曾孫公司	長期股權投資	3,400,000 (其中3,000,000係特別股)	4,336	100.00%	USD 1,954	
晶材科技股份有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司	長期股權投資	33,048	227	0.02%	1,061	
"	玉晶光電股份有限公司	非關係人	短期投資	20,000	4,760	-%	9,608	
"	新日光能源科技股份有 限公司	非關係人	長期股權投資	3,200,000	32,000	5.33%	595,294	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

合晶科技股份有限公司

附表六

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元/美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	孫公司	長期股權投資	普通股19,238,135 特別股4,750,592	USD 20,189	64.74%	USD 20,221	
"	Wafermaster Investment Corp.	孫公司	長期股權投資	5,357,900	USD 5,480	100.00%	USD 4,336	
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料 有限公司	曾孫公司	長期股權投資	-	USD 13,966	75.00%	USD 13,615	
"	上海晶盟硅材料有限 公司	曾孫公司	長期股權投資	-	USD 4,463	100.00%	USD 4,463	
"	上海晶技電子材料有限 公司	曾孫公司	長期股權投資	-	USD 2,238	100.00%	USD 3,447	
Wafermaster Investment Corp.	Helitek Company Ltd.	曾孫公司	長期股權投資	3,400,000 (其中3,000,000係特別股)	4,336	100.00%	USD 1,954	
晶材科技股份有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司	長期股權投資	33,048	227	0.02%	1,061	
"	玉晶光電股份有限公司	非關係人	短期投資	20,000	4,760	-%	9,608	
"	新日光能源科技股份有 限公司	非關係人	長期股權投資	3,200,000	32,000	5.33%	595,294	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

合晶科技股份有限公司

附表七

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係人	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	長期 投資	-	-	19,769,600	USD 20,311	普通股 8,468,535 (註3) 特別股 4,750,592	\$4,878 (註1) USD 4,000	9,000,000	USD (9,000) (註2)	\$-	\$-	普通股 19,238,135 特別股 4,750,592	USD 20,189
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海晶盟硅材料 有限公司	長期 投資	-	-	-	-	-	USD 4,463 (註4)	-	-	-	-	-	USD 4,463

註1：係包括以Wafermaster Investment Corp.100%持有之子公司上海晶技電子材料有限公司作價投資USD 1,642仟元、本期按權益法認列投資收益USD 2,931仟元及外幣報表換算調整數增列USD 305仟元。

註2：係Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.本期辦理減資。

註3：係Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.辦理股票分割及以Wafermaster Investment Corp.100%持有之子公司上海晶技電子材料有限公司作價投資USD 1,642仟元取得普通股股數。

註4：係包括本期以現金USD 4,500仟元投資設立、按權益法認列投資損失USD (36)仟元及外幣報表換算調整數減列USD (1)仟元。

合晶科技股份有限公司

附表八

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：美金仟元/人民幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	USD 18,461	86.52%	交貨後60天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	USD 3,245	94.54%	
上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	RMB 55,003	35.64%	交貨後30天以電匯方式收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	RMB 10,019	23.78%	
"	"	"	進貨	RMB 59,893	82.44%	交貨後30天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	RMB 744	9.15%	
上海晶技電子材料有限公司	"	"	進貨	RMB 36,191	34.51%	交貨後60天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	RMB 13,701	60.75%	

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

合晶科技股份有限公司及其子公司 會計師查核報告

合晶科技股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併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合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關間接轉投資之曾孫公司 Helitek Company Ltd.之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 Helitek Company Ltd.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，Helitek Company Ltd.民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 229,843 仟元及新台幣 286,900 仟元，分別佔合併資產總額之 4.93%及 7.77%，民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 760,413 仟元及 701,509 仟元，分別占合併營業收入淨額之 26.56%及 32.36%。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，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一般公認會計原則編製，足以允當表達合晶科技股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

合晶科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號
(72)台財證(一)第 2583 號

洪茂益

會計師

鄧泗堂

中華民國九十五年二月十五日

合晶科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		負債及股東權益			九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
1100	流動資產						2100	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$999,405	21.44	\$154,724	4.19	2100	短期借款	四.9及六	\$147,052	3.16	\$535,646	14.51
1110	短期投資淨額	二及四.2	4,760	0.10	-	-	2110	應付短期票券淨額	四.10	-	-	39,985	1.08
1120	應收票據淨額	二及四.3	74,068	1.59	55,551	1.51	2120	應付票據		26,280	0.56	4,750	0.13
1140	應收帳款淨額	二、四.4及六	547,342	11.74	457,237	12.38	2140	應付帳款		147,174	3.16	157,272	4.26
1178	其他應收款	二及十	14,934	0.32	17,697	0.48	2150	應付帳款－關係人	五	-	-	69	-
1210	存貨淨額	二及四.5	834,067	17.89	640,870	17.36	2160	應付所得稅	二及四.21	26,487	0.57	1,077	0.03
1250	預付款項		83,459	1.79	54,416	1.47	2170	應付費用	二及四.13	113,805	2.44	110,356	2.99
1280	其他流動資產		35,170	0.75	2,523	0.07	2190	其他應付款－關係人	五	17,435	0.37	23,409	0.64
1286	遞延所得稅資產淨額	二及四.21	22,426	0.48	31,171	0.84	2224	應付設備款		67,556	1.45	29,284	0.79
1291	受限制銀行存款	六	5,400	0.12	294,953	7.99	2271	一年內到期之應付公司債	二及四.11	18,927	0.41	-	-
	流動資產合計		2,621,031	56.22	1,709,142	46.29	2272	一年內到期之長期借款	四.12及六	77,260	1.66	111,468	3.02
1400	基金及長期投資						2280	其他流動負債		131,225	2.81	85,682	2.32
1421	長期股權投資	二及四.6						流動負債合計		773,201	16.59	1,098,998	29.77
142101	採權益法認列之長期投資		-	-	9,627	0.26	2400	長期負債					
142102	採成本法認列之長期投資		32,000	0.69	-	-	2410	應付公司債	二及四.11	300,020	6.44	200,928	5.44
	基金及長期投資合計		32,000	0.69	9,627	0.26	2420	長期借款	四.12及六	802,390	17.21	463,092	12.54
								長期負債合計		1,102,410	23.65	664,020	17.98
1500	固定資產	二、四.7、六及七					2800	其他負債					
1501	土地		259,131	5.56	267,340	7.24	2810	應計退休金負債	二及四.13	9,557	0.20	5,856	0.16
1521	房屋及建築物		320,641	6.88	396,286	10.73		負債合計		1,885,168	40.44	1,768,874	47.91
1531	機器設備		2,087,509	44.78	1,886,619	51.10		股東權益					
1551	運輸設備		14,136	0.30	13,878	0.38	3100	母公司股東權益					
1561	辦公設備		117,309	2.52	97,714	2.65		股本	四.14				
1681	什項設備		79,380	1.70	51,007	1.38	3110	普通股		1,726,904	37.04	1,545,000	41.84
	成本合計		2,878,106	61.74	2,712,844	73.48	3200	資本公積	四.15				
15x9	減：累計折舊		(1,390,391)	(29.83)	(1,181,132)	(31.99)	3211	普通股股票溢價		67,521	1.45	67,521	1.83
1671	未完工程		108,893	2.34	36,997	1.00	3213	轉換公司債轉換溢價		2,735	0.06	-	-
1672	預付設備款		195,511	4.19	209,684	5.68	3220	庫藏股票交易		85,424	1.83	984	0.02
	固定資產淨額		1,792,119	38.44	1,778,393	48.17	3281	轉換公司債應付利息補償金		1,664	0.04	-	-
1700	無形資產						3300	保留盈餘					
1782	土地使用權	二及六	16,063	0.35	18,465	0.50	3320	法定盈餘公積	四.16	24,618	0.53	-	-
1800	其他資產						3350	未分配盈餘	四.17	348,448	7.47	246,179	6.67
1820	存出保證金		13,879	0.30	1,157	0.03	3400	股東權益其他項目					
1830	遞延費用	二	44,963	0.96	42,828	1.16	3420	累積換算調整數	二	37,085	0.79	6,161	0.17
1832	債券發行成本		5,200	0.11	229	0.01	3510	庫藏股票	二及四.18	(29,535)	(0.63)	(69,067)	(1.87)
1848	催收款淨額	二及四.8	-	-	-	-		母公司股東權益合計		2,264,864	48.58	1,796,778	48.66
1860	遞延所得稅資產淨額	二及四.21	78,848	1.69	69,984	1.89	3610	少數股權		511,735	10.98	126,598	3.43
1889	合併借項	二	57,664	1.24	62,425	1.69		股東權益合計		2,776,599	59.56	1,923,376	52.09
	其他資產合計		200,554	4.30	176,623	4.78		負債及股東權益總計		\$4,661,767	100.00	\$3,692,250	100.00
	資產總計		\$4,661,767	100.00	\$3,692,250	100.00							

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：蘇坤輝

會計主管：毛瑞源

合晶科技股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國九十四年一月一日至十二月三十一日
 及民國九十三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)

科目 代碼	項 目	附 註	九十四年度		九十三年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$2,848,805	99.50	\$2,136,979	98.57
4170	減：銷貨退回及折讓		(10,899)	(0.38)	(8,006)	(0.37)
	銷貨淨額		2,837,906	99.12	2,128,973	98.20
4600	勞務收入		25,248	0.88	39,016	1.80
	營業收入淨額	二、四.19及五	2,863,154	100.00	2,167,989	100.00
5000	營業成本	五	(2,160,353)	(75.45)	(1,529,621)	(70.55)
5900	營業毛利		702,801	24.55	638,368	29.45
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(68,495)	(2.39)	(51,320)	(2.36)
6200	管理及總務費用		(192,943)	(6.74)	(214,463)	(9.89)
6300	研究發展費用		(49,727)	(1.74)	(60,127)	(2.77)
	營業費用合計		(311,165)	(10.87)	(325,910)	(15.02)
6900	營業淨利		391,636	13.68	312,458	14.43
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		4,273	0.15	1,146	0.05
7121	按權益法認列之投資收益	二及四.6	-	-	3,857	0.18
7130	處分固定資產利益	二	1,762	0.06	2,459	0.11
7140	處分投資利益	二	5,025	0.18	-	-
7150	存貨盤盈		231	0.01	30	-
7480	其他收入		27,737	0.97	28,724	1.32
	營業外收入及利益合計		39,028	1.37	36,216	1.66
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(29,522)	(1.03)	(26,051)	(1.20)
7530	處分固定資產損失	二	(5,851)	(0.21)	(5,991)	(0.28)
7560	兌換損失	二及十	(5,506)	(0.19)	(9,056)	(0.42)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(20,804)	(0.73)	(9,445)	(0.44)
7880	其他損失		(3,714)	(0.13)	(3,671)	(0.17)
	營業外費用及損失合計		(65,397)	(2.29)	(54,214)	(2.51)
7900	本期稅前淨利		365,267	12.76	294,460	13.58
8110	所得稅費用	二及四.21	(34,530)	(1.21)	(24,017)	(1.11)
9600	合併總純益		\$330,737	11.55	\$270,443	12.47
	歸屬於：					
9600	母公司股東之純益		\$302,455	10.56	\$246,179	11.35
9400	少數股權淨利		28,282	0.99	24,264	1.12
8900	合併總純益		\$330,737	11.55	\$270,443	12.47
9950	基本每股盈餘(元)	二及四.22				
7900	本期稅前淨利		\$1.86		\$1.52	
9600	本期淨利		\$1.86		\$1.52	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
9810	本期稅前淨利		\$1.78		\$1.47	
9850	本期淨利		\$1.78		\$1.47	
	假設晶材科技股份有限公司對 合晶科技股份有限公司股票之 投資不視為庫藏股票之擬制資 料：	二及四.22				
9600	本期淨利		\$302,779		\$246,279	
9950	基本每股盈餘(元)	二及四.22				
9600	本期淨利		\$1.86		\$1.52	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利		\$1.78		\$1.47	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：蘇坤輝

會計主管：毛瑞源

合晶科技股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十四年一月一日至十二月三十一日
 及民國九十三年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	附註	股 本	資本公積	保留盈餘		累積 換算調整數	庫藏股票	少數股權	合 計
				法定盈餘公積	未分配盈餘				
民國九十三年一月一日餘額		\$1,500,000	\$231,215	\$-	\$(117,810)	\$43,404	\$(2,347)	\$75,852	\$1,730,314
資本公積彌補虧損	四.15		(117,810)		117,810				-
資本公積轉增資	四.14	45,000	(45,000)						-
購入庫藏股	二及四.18						(67,220)		(67,220)
子公司出售庫藏股票	二		100				500		600
子公司少數股權現金增資								35,240	35,240
外幣報表換算調整數	二					(37,243)		(8,758)	(46,001)
九十三年度淨利					246,179			24,264	270,443
民國九十三年十二月三十一日餘額		1,545,000	68,505	-	246,179	6,161	(69,067)	126,598	1,923,376
處分庫藏股	二		1,427				37,912		39,339
子公司出售庫藏股票	二		324				1,620		1,944
九十三年度盈餘指撥及分配	四.17								
提列法定盈餘公積				24,618	(24,618)				-
現金股利					(77,250)				(77,250)
股票股利		77,250			(77,250)				-
董監酬勞					(3,511)				(3,511)
員工紅利		8,778			(17,557)				(8,779)
可轉換公司債轉換普通股	二及四.14	95,876	87,088						182,964
子公司少數股權現金增資								361,350	361,350
外幣報表換算調整數	二					30,924		(4,495)	26,429
九十四年度淨利					302,455			28,282	330,737
民國九十四年十二月三十一日餘額		<u>\$1,726,904</u>	<u>\$157,344</u>	<u>\$24,618</u>	<u>\$348,448</u>	<u>\$37,085</u>	<u>\$(29,535)</u>	<u>\$511,735</u>	<u>\$2,776,599</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：蘇坤輝

會計主管：毛瑞源

合晶科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十四年度	九十三年度	項 目	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量：			融資活動之現金流量：		
合併總純益	\$330,737	\$270,443	其他應付款—關係人增加(減少)	(5,974)	(44,892)
調整項目：			子公司發放現金股利	(4,071)	(24,901)
折舊費用	247,924	249,538	舉借(償還)短期借款	(388,594)	183,491
各項攤提	47,621	40,771	應付短期票券增加(減少)	(39,985)	(9,986)
處分投資利益	(5,025)	-	舉借(償還)長期借款	305,090	25,499
採權益法認列之投資損失(收益)	-	(3,857)	發行可轉換公司債	300,000	200,000
處分固定資產損失	5,851	5,991	處分(購入)庫藏股	41,283	(67,220)
處分固定資產利益	(1,762)	(2,459)	發放現金股利	(77,250)	-
估列公司債應付利息補償金	983	928	發放董監酬勞	(3,511)	-
應收票據淨額(增加)減少	(18,517)	(14,067)	發放員工紅利	(8,779)	-
應收帳款淨額(增加)減少	(90,105)	(68,807)	子公司少數股權現金增資款	361,350	35,240
其他應收款(增加)減少	2,763	(367)	融資活動之淨現金流入	479,559	297,231
存貨淨額(增加)減少	(193,197)	(267,686)			
預付款項(增加)減少	(29,043)	(11,783)	子公司首次併入影響數	9,627	-
其他流動資產(增加)減少	(32,647)	8,632	匯率影響數	13,716	(15,192)
遞延所得稅資產淨額—流動(增加)減少	8,745	9,923	本期現金及約當現金(減少)數	844,681	6,830
遞延所得稅資產淨額—非流動(增加)減少	(8,864)	(9,217)	期初現金及約當現金餘額	154,724	147,894
應付票據增加(減少)	21,530	269	期末現金及約當現金餘額	\$999,405	\$154,724
應付帳款增加(減少)	(10,098)	43,099			
應付帳款—關係人增加(減少)	(69)	69	現金流量資訊之補充揭露：		
應付所得稅增加(減少)	25,410	1,077	本期支付利息(不含資本化利息)	\$24,731	\$25,065
應付費用增加(減少)	3,449	33,303	本期支付所得稅	\$32,163	\$21,135
其他流動負債增加(減少)	49,614	42,286	支付現金購置固定資產		
應計退休金負債增加(減少)	3,701	1,870	購置固定資產	\$326,491	\$296,401
營業活動之淨現金流(出)入	359,001	329,956	應付設備款(增加)減少	(38,272)	(19,756)
			支付現金	\$288,219	\$276,645
投資活動之現金流量：					
短期投資(增加)減少	265	-	不影響現金流量之投資及融資活動：		
受限制銀行存款增加	289,553	(280,303)	一年內到期之應付公司債	\$18,927	\$-
購置固定資產	(288,219)	(276,645)	一年內到期之長期借款	\$77,260	\$111,468
出售固定資產	79,217	15,479	累積換算調整數之增加(減少)數	\$30,924	\$(37,243)
土地使用權增加	-	(19,279)	長期股權投資轉列庫藏股票	\$227	\$1,847
存出保證金(增加)減少	(13,590)	(499)	子公司出售本公司股票產生之資本公積	\$324	\$100
遞延費用(增加)減少	(47,219)	(43,587)	可轉換公司債轉換普通股	\$182,964	\$-
債券發行成本增加	(5,229)	(331)			
長期投資增加	(32,000)	-			
投資活動之淨現金流出	(17,222)	(605,165)			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：蘇坤輝

會計主管：毛瑞源

合晶科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十四年十二月三十一日
及民國九十三年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

合晶科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十六年七月二十四日奉准設立。

本公司主要業務為：

1. 半導體及其材料之研發、設計、製造、進出口及代理銷售。
2. 半導體晶圓材料及晶圓加工設備與零組件之設計、加工、進出口銷售及售後服務。
3. 前各項產品之技術移轉及其諮詢顧問業務。

本公司股票於民國九十一年五月十三日經櫃檯買賣中心(九一)證櫃上字第一八三六四號函核准上櫃，並自民國九十一年五月十六日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

本公司及其子公司民國九十四及九十三年十二月三十一日之員工人數分別為 931 人及 883 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

(1) 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

本公司於民國九十四年度首次適用新修正之財務會計準則第七號公報，因此，列入合併報表之子公司除持有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			94.12.31	93.12.31	
本公司	Wafer Works Investment Corp.	投資控股	100.00%	100.00%	無
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	對科技事業之投資及半導體矽晶圓材料銷售	64.74%	100.00%	無
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	經營晶圓製造	75.00%	75.00%	無
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 1
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海晶盟硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	無
Wafer Works Investment Corp	Wafermaster Investment Corp	投資控股	100.00%	100.00%	無
Wafermaster Investment Corp	Helitek Company Ltd.	半導體矽晶圓材料之製造及銷售	100.00%	100.00%	無
Wafermaster Investment Corp	上海晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	-%	100.00%	註 1
本公司	晶材科技股份有限公司	電子材料零售貿易、設計等經營晶圓製造	99.99%	99.99%	註 2

註 1：係民國九十四年間 Wafer Works Investment Corp.以 Wafermaster Investment Corp.100%持有之子公司上海晶技電子材料有限公司作價投資 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.。

註 2：本公司於民國八十七年度取得晶材公司 99.99% 股權，晶材公司總資產僅為本公司總資產之 0.34%，營業收入僅佔本公司營業收入 0.69%，故民國九十三年度未將晶材公司併入合併財務報表，惟因本公司對晶材公司具有實質控制能力，故於民國九十四年度依新修正財務會計準則第七號公報規定，列入編製合併財務報表之子公司。

(2)本公司於民國九十四年度首次適用新修正之財務會計準則第七號公報，未列入合併報表之子公司：無。

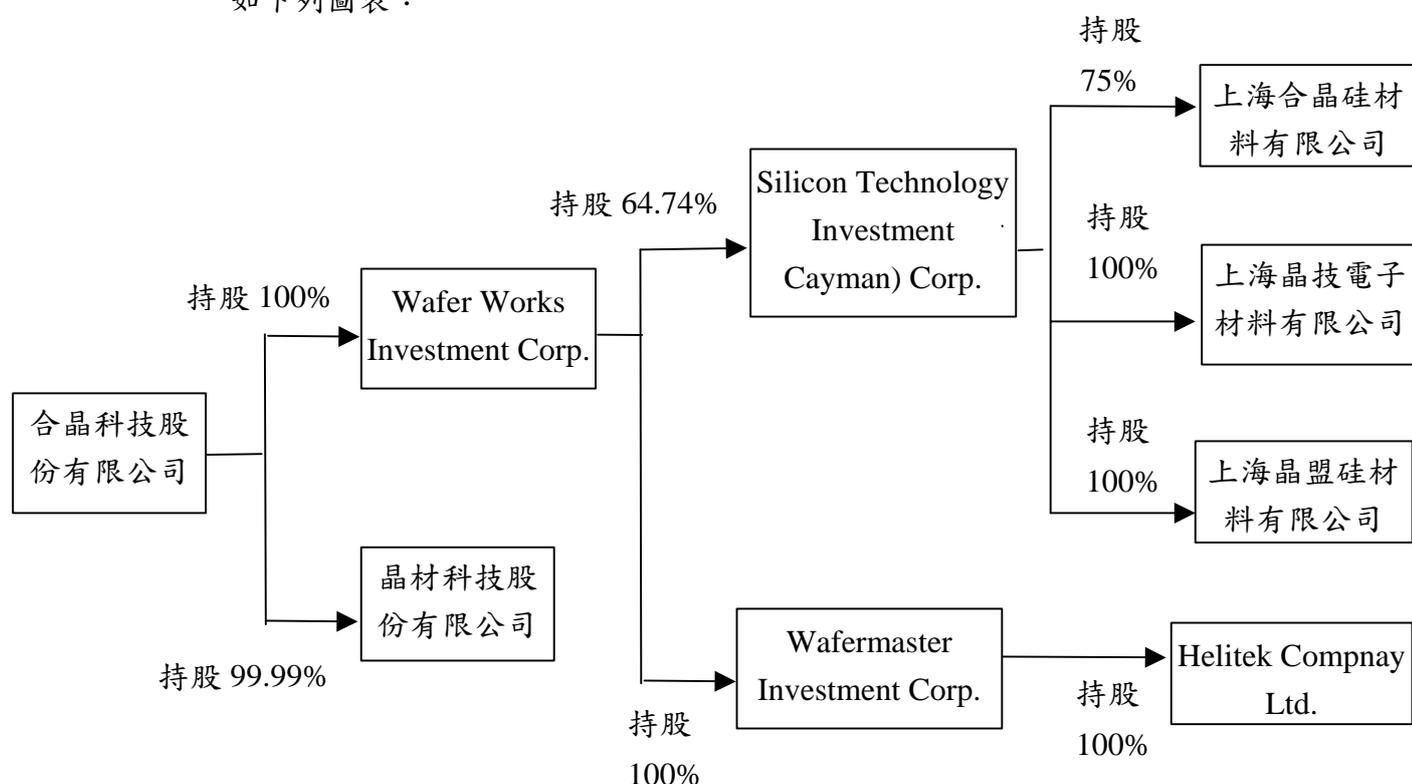
(3)從屬公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(4)國外從屬公司營業之特殊風險：不適用。

2. 合併財務報表之編製政策

(1) 母公司：合晶科技股份有限公司（以下簡稱本公司）。

(2) 截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



(3) 屬公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目均予相互沖銷，詳閱附註十.(三)。

(4) 合併借(貸)項：

母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。

- (5) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- ①與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- ②依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- ③有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ④有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ⑤其他具有控制能力者。

3. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司及子公司合併之被投資公司之交易事項分別以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項係按交易發生時之匯率折算記帳貨幣入帳。至於資產負債表日未收取或未償付之外幣債權或債務，則按資產負債表日之匯率調整，當期損益或股東權益，因匯率變動所發生之損失或利益，列為當期損益。

子公司及子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

公司名稱	記帳單位
Wafer Works Investment Corp.	美金
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	美金
Wafermaster Investment Corp.	美金
Helitek Company Ltd.	美金
上海晶技電子材料有限公司	人民幣
上海合晶硅材料有限公司	人民幣
上海晶盟硅材料有限公司	人民幣
晶材科技股份有限公司	新台幣

- (2) 編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中，除期初保留盈餘以上期期末結算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數。

4. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金，且即將到期而其利率變動對其價值影響甚小之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

5. 短期投資

短期投資係以取得成本為入帳基礎，成本之計算係採移動加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。

6. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回之可能性，予以評估提列。

7. 存 貨

存貨係採永續盤存制度，其成本之計算採加權平均法，期末則按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額法比較。市價之決定除在製品、製成品及商品係指淨變現價值法外，餘係指重置成本。對於呆滯存貨則另提列備抵跌價損失。

8. 長期股權投資

長期股權投資係按一般公認會計原則之規定，對持有股權比例達百分之二十以上或持有股權比例雖未達百分之二十，但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生淨利（或淨損）時應按約當持股比率認列投資收入（或損失），發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。

凡不適用權益法評價之長期股權投資，如屬上市或上櫃公司之股票者，以成本與市價孰低法評價，「長期投資未實現跌價損失」於資產負債表列為股東權益之減項，如為未上市或上櫃公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，投資跌價損失則列為當期之損失，並以減列跌價損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。

9. 固定資產

(1) 現有固定資產均於購建時以成本入帳，重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產，修理及維護支出則列作當年度費用。

- (2) 為新建及擴建工程與設備之預付款項，於發生貸款後至財產達到可供使用狀態下，其為該資產所支出款項而負擔之利息，應予資本化。
- (3) 折舊係依資產之估計耐用年數，以直線法計提。另已達耐用年限而繼續使用之設備，再按估計之耐用年限，並預留殘值一年，以直線法計提折舊。
- (4) 處分固定資產損益列為當年度之損益項目。

10. 無形資產

係土地使用權，其具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按15~30年平均攤銷。

11. 遞延費用

係包括工廠電力、自來水工程裝置費及電腦軟體費與其他具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按一~十年平均攤提。

12. 衍生性金融商品交易

本公司為規避外幣債權債務之匯率變動風險，與銀行簽訂預售之遠期外匯買賣合約，並於訂約日以該日即期匯率衡量入帳，訂約日即期匯率與約定遠期匯率之差額，則於合約期間攤銷。至資產負債表日尚未結清之合約，則按資產負債表日之匯率調整，所產生之兌換損益列為當期損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互抵後，其差額列為資產或負債。遠期外匯買賣合約履約結清時所產生之兌換差額，列為結清年度之損益。

為交易目的及非交易目的所承作之外匯賣出及買入選擇權合約，其權利金收入及支出均列為當期損益。若選擇權合約於到期日履約時，履約匯率與到時日匯率間之差額，列為當期損益。選擇權合約期末以資產負債表日選擇權合約之市價予以評估，並認列損失或利益。選擇權合約所產生之應收及應付款項於期末互為沖減，其差額列為資產或負債。

13. 退休金

- (1) 本公司訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，報經主管機關核准，自民國八十八年三月起算按每年已付薪資總額百分之二點三提撥退休準備金，並撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。

本公司自八十七年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以八十七年十二月三十一日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十

八年一月一日起認列淨退休金成本；有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷；未認列退休金損益係按十年採直線法攤銷。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

(2) Helitek Company Ltd.依當地法令規定，每期依員工薪資之一定比率報繳當地政府，公司無須支付退休金。

14. 轉換公司債

(1)附賣回權之轉換公司債約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。

(2)債券持有人行使轉換權利時，按帳面價值法處理，將該轉換公司債之發行成本、應付利息、債券持有人應繳回之債息、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額超過債券換發普通股面額部份，列為資本公積。

15. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

16. 所得稅

所得稅估列係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流

動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

Helitek Company Ltd.之所得稅會計處理係依美國當地財務會計準則 SFAS NO.109「所得稅會計」，使用資產負債表法來處理遞延所得稅，衡量其未來所得稅影響數來認列遞延所得稅資產及負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列備抵評價金額，與本公司並無重大差異。

17. 收入認列

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

18. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

19. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下；另本公司自民國九十一年一月一日起對於子公司晶材科技股份有限公司持有本公司股票之會計處理係依照財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理之。

三、會計變動之理由及其影響

- 1.本公司及子公司自民國九十四年一月一日起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計準則」(以下簡稱三十五號公報)，且依三十五號公報規定，該公報生效日前之資產減損未依三十五號公報規定辦理者，無須追溯調整。依該號公報規定，本公司及子公司民國九十四年一月一日至十二月三十一日並無應予認列之減損損失。
- 2.本公司合併財務報表之編製個體自民國九十四年一月一日起適用新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定改以實質控制力之方式認定，該項變動對

本公司民國九十四年度合併稅後淨利及合併每股盈餘皆無影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	94.12.31	93.12.31
零用金	\$294	\$302
支票及活期存款	999,111	154,422
合 計	<u>\$999,405</u>	<u>\$154,724</u>

2. 短期投資淨額

	94.12.31		93.12.31	
	成本	市價	成本	市價
上市(櫃)公司股票	\$4,760	\$9,608	\$-	\$-
減：備抵短期投資跌價損失	-		-	
淨 額	<u>\$4,760</u>		<u>\$-</u>	

3. 應收票據淨額

	94.12.31	93.12.31
應收票據	\$74,068	\$55,551
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$74,068</u>	<u>\$55,551</u>

4. 應收帳款淨額

	94.12.31	93.12.31
應收帳款	\$555,455	\$465,073
減：備抵呆帳	(8,113)	(7,836)
淨 額	<u>\$547,342</u>	<u>\$457,237</u>

5. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	94.12.31	93.12.31
原 料	\$413,242	\$223,950
物 料	76,484	86,502
在 製 品	160,842	166,956
製 成 品	199,397	185,470
商 品	28,395	2,345
合 計	878,360	665,223
減：備抵存貨跌價損失	(44,293)	(24,353)
淨 額	<u>\$834,067</u>	<u>\$640,870</u>

(2) 民國九十四及九十三年十二月三十一日存貨之投保保險金額分別為 1,391,887 仟元及 326,501 仟元。

(3) 上述存貨無提供作為擔保或質押之情形。

6. 基金及長期投資

(1) 民國九十四年十二月三十一日長期投資明細如下：

被投資公司	股數	帳面價值	持股 比率	投資 (損)益
<u>94.12.31</u>				
<u>採成本法評價之長期投資：</u>				
新日光能源科技股份有限公司	3,200,000 股	<u>\$32,000</u>	5.33%	<u>\$-</u>
<u>93.12.31</u>				
<u>採權益法評價之長期投資：</u>				
晶材科技股份有限公司	499,994 股	<u>\$9,627</u>	99.99%	<u>\$3,857</u>

(2) 上述長期投資均無提供作為擔保或質押之情形。

7. 固定資產

(1) 固定資產累計折舊之明細如下：

項 目	94.12.31	93.12.31
房屋及建築物	\$73,465	\$83,452
機器設備	1,240,353	1,034,959
運輸設備	9,779	7,906
辦公設備	39,119	24,141
什項設備	27,675	30,674
合 計	<u>\$1,390,391</u>	<u>\$1,181,132</u>

(2) 截至民國九十四及九十三年十二月三十一日止，本公司固定資產投保保險金額分別為 2,541,430 仟元及 2,234,318 仟元。

(3) 民國九十四及九十三年一月一日至十二月三十一日利息資本化明細如下：

	九十四年度	九十三年度
利息資本化前之利息總額	\$34,257	\$29,782
資本化利息之金額	4,735	3,731
資本化利率	2.03%~2.46%	2.90%
資本化設備名稱	機器設備	機器設備

(4) 上述固定資產提供擔保或質押情形請詳附註六。

8. 催收款淨額

	94.12.31	93.12.31
催收款	\$354	\$257
減：備抵呆帳	(354)	(257)
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

9. 短期借款

	94.12.31	93.12.31
購料借款(一年內到期)	\$21,279	\$80,565
信用借款(一年內到期)	16,282	18,888
擔保借款(一年內到期)	109,491	436,193
合 計	<u>\$147,052</u>	<u>\$535,646</u>

(1)民國九十四及九十三年十二月三十一日短期借款之借款利率分別為1.14%~5.58%及1.123%~5.58%。

(2) 提供短期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。

10. 應付短期票券淨額

民國九十四年十二月三十一日並無應付短期票券，而九十三年十二月三十一日明細如下：

保證機構	發行期間	金額	利率	擔保品
<u>93.12.31</u>				
商業本票：				
中華票券金融股份有限公司	93.11.15-94.01.14	\$30,000	1.152%	無
大中票券金融股份有限公司	93.11.09-94.01.07	10,000	1.110%	無
合計		40,000		
減：應付短期票券折價		(15)		
淨額		<u>\$39,985</u>		

11. 應付公司債

(1)應付公司債明細如下：

	94.12.31	93.12.31
第一次無擔保可轉換公司債	\$18,700	\$200,000
第二次無擔保可轉換公司債	300,000	-
加：應付利息補償金	247	928
合計	318,947	200,928
減：一年內到期可轉換公司債	(18,927)	-
一年以上到期可轉換公司債	<u>\$300,020</u>	<u>\$200,928</u>

(2)本公司為配合償還借款及購置設備，於民國九十三年五月十九日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 發行總額：

第一次發行公司債：發行總額新台幣 200,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額十足發行。

B.發行期間：發行期間五年，於民國 93 年 5 月 19 日發行，至 98 年 5 月 18 日到期。

C.債券票面利率及還本付息方式：票面利率 0%，除依轉換辦法規定轉換為本公司普通股者，或本公司提前贖回者，或債權人要求本公司提前贖回者外，到期時以現金一次還本。

D.擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

E.轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及下列期間外，得隨時向本公司股務代理機構請求依發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

(一)「本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦當年度無償配股基準日與配息基準日之公告日前三個營業日」後至「無償配股基準日與配息基準日(以較晚者)」之期間。

(二)「本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦當年度現金增資認股基準日之公告日前三個營業日」後至「當年度現金增資認股基準日」之期間。

(三)「本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦當年度之合併基準日之公告日前三個營業日」後至「當年度合併基準日」之期間，或「決定當年度之分割基準日之公告日前三個營業日」後至「當年度分割基準日」之期間。

F.轉換價格及其調整：

以民國九十三年五月五日為轉換價格基準日，依此計算發行時之轉換價格為 19.4 元。

本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加時(以低於轉換價格辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增

資、公司合併、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證，但不包括本公司買回公司股份辦理銷除股份者)及有低於每股時價之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券，或非因辦理現金增資而賦與他人發行普通股認股權時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

截至民國九十四年十二月三十一日止，轉換價格已依上述規定修正為 18.4 元。

G. 本公司對本轉換公司債之贖回權：

本轉換公司債發行滿一年後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，於下列情形時：

- (1) 若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十(含)其後三十個營業日內。
- (2) 本轉換公司債權人請求轉換後，其尚未轉換之債權總金額低於新台幣 20,000 仟元(發行總額之 10%)。

本公司得按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券：

1. 發行滿一年後翌日起至發行滿二年之日(含)前，贖回價格訂為本債券面額加計按 0.75% 年收益率計算之利息補償金(自本債券發行日起，計算至贖回基準日止)。
2. 發行滿二年後之翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，贖回價格訂為本債券面額。

- (3) 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為普通股。

H. 債券持有人之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年、三年及四年之前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補

償金(發行滿二年為債券面額之 101.5056%，收益率為 0.75%；發行滿三年、四年為債券面額之 100.00% 賣回，收益率為 0%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

I. 受託人及重要約定：

- (1) 所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行，其所表彰之轉換權利併同消滅。
 - (2) 本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。
 - (3) 本轉換公司債由建華銀行信託部為債權人之受託人，依發行及轉換辦法及受託契約代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權利義務。
 - (4) 本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
 - (5) 凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所訂受託契約規定、受託人之權利義務及發行轉換公司債辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，並同意授受本公司債發行及轉換辦理。至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內，隨時至本公司或受託人營業處所查閱。
 - (6) 截至民國九十四年十二月三十一日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額為 181,300 仟元，已發行股份計 95,876 仟元，並產生資本公積 87,088 仟元。
- (3) 本公司為配合償還借款及購置設備，於民國九十四年十二月二十六日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 發行總額：

第二次發行公司債：發行總額新台幣 300,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額十足發行。

B. 發行期間：發行期間五年，於民國 94 年 12 月 26 日發行，至 99 年 12 月 25 日到期。

C.債券票面利率及還本付息方式：票面利率 0%，除依轉換辦法規定轉換為本公司普通股者，或本公司提前贖回者，或債權人要求本公司提前贖回者外，到期時以現金一次還本。

D.擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

E.轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間，(二)本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦當年度無償配股，停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日之期間外，得隨時向本公司股務代理機構請求依發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

F.轉換價格及其調整：

以民國九十四年十二月十二日為轉換價格基準日，依此計算發行時之轉換價格為 31.25 元。

本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加時(以低於轉換價格辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證，但不包括合併發行新股、受讓他公司股份發行新股者及買回庫藏股辦理銷除股份者)，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國九十四年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 31.25 元。

G.本公司對本轉換公司債之贖回權：

本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得按以下之債券贖回收益率(自本債券發行日起至債券收回基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券：

1.發行滿二年之日(含)前，贖回價格訂為本債券面額加計按 0.50% 年收益率計

算之利息補償金(自本債券發行日起，計算至贖回基準日止)。

- 2.發行滿二年之翌日起至發行滿三年之日(含)止，贖回價格訂為本債券面額加計按 0.5% 收益率計算之利息補償金(自本債券發行日起，計算至贖回基準日止)。
- 3.發行滿三年後之翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，贖回價格訂為本債券面額。
- 4.若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為普通股。

H.債券持有之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年及三年之前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(發行滿二年為債券面額之 101.00%，收益率為 0.5%；發行滿三年為債券面額之 101.51% 賣回，收益率為 0.5%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

I.受託人及重要約定：

- (1)所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行，其所表彰之轉換權利併同消滅。
- (2)本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。
- (3)本轉換公司債由建華銀行信託部為債權人之受託人，依發行及轉換辦法及受託契約代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權利義務。
- (4)本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- (5)凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所訂受託契約規定、受託人之權利義務及發行轉換公司

債辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，並同意授受本公司債發行及轉換辦理。至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內，隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

12. 長期借款

(1) 民國九十四及九十三年十二月三十一日之長期借款內容如下：

債權人	利率		期間	借款金額	
	94.12.31	93.12.31		94.12.31	93.12.31
擔保借款	2.745%~3.055%	2.96%~3.60%	93.12.06- 99.06.07	\$220,000	\$178,615
信用借款	1%~6.03%	1.00%~3.40%	93.08.03- 99.03.17	659,650	395,945
合計				879,650	574,560
減：一年內到期之長期借款				(77,260)	(111,468)
一年以上到期之長期借款				<u>\$802,390</u>	<u>\$463,092</u>

(2) 上述長期借款按月(季)平均攤還本金，而民國九十四年九月三十日止對台新銀行一新科分行則為借款期間3個月，到期日後再續借，建華銀行及中華開發工業銀行為到期一次償還。

(3) 本公司承諾債權人建華商銀，負債比率不得高於 1.5，流動比率不得低於 1，違反比率須經該行同意。

(4) 本公司承諾債權人新竹商銀，速動比率、流動比率、財務槓桿，一年內到期長期負債支付能力，利息保障債權等相關財務比率與貸款時提供之財務報表比較不得有三項(含)以上已衰退逾 30%者。

(5) 本公司民國九十四年度承諾債權人台新銀行，負債(包含或有負債)淨值比例不得高於 1.1，流動比率不得低於 1。

(6) 本公司承諾債權人交通銀行流動比率應維持 80%以上，負債比率應維持 100%以下。

(7) 本公司承諾債權人中華開發工業銀行流動比率不得低於 100%，負債比率不得高於 120%。

(8) 有關資產提供質押擔保情形，請詳附註六。

13. 退休金

(1) 民國九十四及九十三年度認列之退休金成本明細如下：

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$4,038	\$5,517
利息成本	877	633
退休基金資產之預期報酬	(471)	(359)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	99	98
未認列退休金損失攤銷數	-	-
淨退休金成本	\$4,543	\$5,889

(2) 民國九十四及九十三年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(820)	\$(1,745)
非既得給付義務	(17,331)	(16,964)
累積給付義務	(18,151)	(18,709)
未來薪資增加之影響數	(7,122)	(6,353)
預計給付義務	(25,273)	(25,062)
退休基金資產公平價值	14,596	13,456
提撥狀況	(10,677)	(11,606)
未認列過渡性淨給付義務	787	885
未認列退休金損(益)	(1,339)	1,460
應計退休金負債	\$(11,229)	\$(9,261)

民國九十四及九十三年十二月三十一日預計於未來一年內撥付中央信託局之應計退休金負債分別為 1,672 仟元及 3,405 仟元，帳列應付費用項下。

(3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	94.12.31	93.12.31
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.50%	3.50%

(4) 截至民國九十四及九十三年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付為 820 仟元及 1,745 仟元。

- (5)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，本公司已提列員工退休金計 3,325 仟元，另 816 仟元帳列應付費用項下尚未提撥。

14. 股本

本公司民國九十三年一月一日額定股本為 2,500,000 仟元，每股面額 10 元，計分為 250,000,000 股，業已發行 150,000,000 股，每股面額 10 元，實收股本為 1,500,000 仟元。

民國九十三年六月十五日經股東會決議辦理以資本公積 45,000 仟元轉增資，並於民國九十三年七月二十九日經董事會決議以同年八月三十一日為增資基準日，前述增資案業於民國九十三年十月五日完成變更登記，增資後額定股本為 2,500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 250,000,000 股，已發行 154,500,000 股。

本公司民國九十四年六月二十八日經股東會決議辦理以未分配盈餘 77,250 仟元及員工紅利 8,778 仟元轉增資，並於同年七月十二日董事會決議以同年八月十七日為增資基準日；另本公司國內第一次無擔保可轉換公司債於民國九十四年度已申請轉換金額 181,300 仟元，換發成普通股 9,587,569 股。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司已發行股本為 1,726,904 仟元，每股面額 10 元，分為 172,690,410 股。

15. 資本公積

- (1) 以現金增資溢價發行之資本公積，依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (2) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度將該增資溢發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定期限額辦理。
- (3) 本公司於民國九十三年六月十五日股東常會決議，以資本公積彌補虧損 117,810 元。

16. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出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。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

17. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款、彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關要求提列之特別盈餘公積後，得並同以往年度累積盈餘，作為可分配盈餘，惟視業務狀況酌予保留外，依下列比率分派之：

- (1) 股東紅利百分之八十八。
- (2) 員工紅利百分之十。
- (3) 董監酬勞百分之二。

(2) 股利政策

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司係屬營運成長階段之資本密集行業，需保留充足之資金以因應營業成長及資本支出之所需，故現階段本公司股利政策係以股票股利以不低於當年度可分配之股東紅利之百分之五十為原則。

員工紅利以現金或股票發放之比率與該同一年度之股東紅利相同。

(3) 有關九十三年度盈餘分配議案如下：

項 目	93 年度盈餘分配案			差異原因說明
	94 年 6 月 28 日 股東會決議通過	94 年 3 月 30 日 董事會決議通過	差異數	
董監事酬勞	\$3,511	\$3,511	\$-	-
員工現金紅利	\$8,779	\$8,779	-	-
員工股票股利				
金額	\$8,778	\$8,778	-	-
股數(每股面額 10 元)	877,841 股	877,841 股	-	-
佔 93 年底流通在外股數之比例	0.59%	0.59%	-	-
股東紅利				
現金	\$77,250	\$77,250	-	-
股票(面額每股 10 元)	7,725,000 股	7,725,000 股	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞 後之設算每股盈餘(註)	1.39 元	1.39 元	-	-

註：

盈餘分配所屬年度(93 年度)稅後純益—員工現金股利—員工股票股利—董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(93 年度)加權平均流通在外股數

另配合財政部證期會民國九十二年一月三十日台財證六字第 0920000457 號函規定，有關九十五年度董事會擬議之九十四年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

18.庫藏股票

(1)子公司晶材科技股份有限公司持有本公司股票自長期投資轉列庫藏股票之變動情形如下：

	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
94.01.01-94.12.31	183,500 股	11,548 股	162,000 股	33,048 股
93.01.01-93.12.31	233,500 股	-股	50,000 股	183,500 股

有關當期該庫藏股票之處分價款、期末帳面價值及市價列示如下：

	處分價款	期末帳面價值	市價或股權淨值
94.12.31	1,944 仟元	227 仟元	729 仟元
93.12.31	600 仟元	1,847 仟元	2,349 仟元

(2)本公司於民國九十三年八月三十一日起自證券集中交易市場陸續買回本公司股份，截至民國九十四年十二月三十一日止，其增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>九十四年度</u>				
轉讓予員工	5,000,000 股	-股	2,820,000 股	2,180,000 股
<u>九十三年度</u>				
轉讓予員工	-股	5,000,000 股	-股	5,000,000 股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國九十四年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 17,269 仟股，收買股份金額最高上限為 530,410 仟元。本公司截至民國九十四年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 2,180 仟股，買回之庫藏股金額為 29,308 仟元。

(3)本公司庫藏股票係依公司法規定持有，依法不得享有表決權。但子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理者，仍享有股東權益。

(4)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

19.營業收入淨額

	九十四年度	九十三年度
營業收入包括：		
成品銷售	\$2,848,805	\$2,136,979
勞務提供	25,248	39,016
減：銷貨退回或折讓	(10,899)	(8,006)
營業收入淨額	\$2,863,154	\$2,167,989

20.用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十四年度			九十三年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$127,398	\$69,230	\$196,628	\$130,927	\$65,537	\$196,464
勞健保費用	11,727	4,402	16,129	8,823	4,265	13,088
退休金費用	5,724	2,144	7,868	3,722	2,167	5,889
其他用人費用	60,592	6,461	67,053	49,105	17,537	66,642
折舊費用	234,148	13,776	247,924	232,809	16,729	249,538
攤銷費用	50,198	2,984	53,182	27,928	12,843	40,771

21. 所得稅

(1)遞延所得稅負債與資產：	94.12.31	93.12.31
①遞延所得稅資產總額	\$144,684	\$185,960
②遞延所得稅負債總額	\$-	\$-
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$43,410	\$84,805
	94.12.31	93.12.31
	暫時性 差異金額	暫時性 差異金額
	所得稅 影響金額	所得稅 影響金額

④產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：

存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$38,478	\$9,710	\$23,219	\$5,743
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異	4,898	1,555	4,641	1,584
兌換損益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	1,315	329	2,039	510
職工福利之認列所產生之可減除暫時性差異	-	-	461	115
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異	9,837	2,459	9,837	2,459
未實現銷貨損益之認列所產生之可減除暫時性差異	9,002	2,251	2,191	436
逾二年應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異	1,184	480	3,453	863
投資損失之認列所產生之可減除暫時性差異	-	-	10,864	2,716
技術作價投資轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異	66,974	16,744	74,953	18,738
其他損益之認列所產生之可減除暫時性差異	-	8,770	-	10,654
⑤產生遞延所得稅資產之所得稅抵減		50,813		63,280
⑥本公司虧損扣抵產生之所得稅抵減	159,986	39,996	308,298	77,075
⑦子公司虧損扣抵產生之所得稅抵減		11,577		1,787

	94.12.31	93.12.31
(2)遞延所得稅資產—流動	\$45,499	\$59,994
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	(23,073)	(28,823)
淨遞延所得稅資產—流動	22,426	31,171
遞延所得稅負債—流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$22,426	\$31,171
	94.12.31	93.12.31
(3)遞延所得稅資產—非流動	\$99,185	\$125,966
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	(20,337)	(55,982)
淨遞延所得稅資產—非流動	78,848	69,984
遞延所得稅負債—非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$78,848	\$69,984

(4)所得稅費用估列如下：

	九十四年度	九十三年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$66,317	\$71,391
兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	181	(435)
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(1,815)	1,433
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(3,967)	(2,243)
呆帳費用之認列所產生之所得稅費用(利益)	29	(1,584)
逾二年應付款項轉列收入之認列所產生之所得稅費用(利益)	383	(863)
投資損益之認列所產生之遞延所得稅費用	2,716	14,940
職工福利之認列所產生之遞延所得稅費用	115	136
退休金費用之認列所產生之遞延所得稅利益	-	(707)
技術作價投資轉列收入之認列所產生之所得稅費用(利益)	1,994	(18,738)
未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用	6,479	-
其他損益之認列所產生之遞延所得稅費用	-	(10,654)
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減	(374)	(31,248)
虧損扣抵之認列所產生之所得稅費用	3,178	12,015
逾期末使用投資抵減數	6,362	20,203
備抵遞延所得稅資產評價提列(回轉)數	(41,395)	(29,871)
以前年度調整數	(5,673)	242
所得稅費用(利益)	<u>\$34,530</u>	<u>\$24,017</u>

(5)本公司民國九十二年(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經國稅局核定在案。

(6)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減稅額、尚未抵減餘額及最後抵減年度列示如下：

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$3,557	\$1,515	95
促進產業升級條例	機器設備	4,989	4,989	96
促進產業升級條例	機器設備	8,639	8,639	97
促進產業升級條例	機器設備	7,042	7,042	98
促進產業升級條例	研究及發展支出	859	859	96
促進產業升級條例	研究及發展支出	16,547	16,547	97
促進產業升級條例	研究及發展支出	11,222	11,222	98
	合 計	<u>\$52,855</u>	<u>\$50,813</u>	

(7)截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額期限如下：

虧損年度	得扣抵之最後年度	申報虧損金額
90	95	\$110,617
91	96	49,369
合計		\$159,986

(8)本公司增資擴展生產晶棒、晶圓之投資計劃，符合重要科技事業屬於製造業及技術服務業部份獎勵辦法規定，業經經濟部工業局工中二字第○八七二○二四二六一號函核准在案，並經財政部於民國九十一年八月稅字第○九一○四五四七八八號函核准自產品開始銷售之日民國九十三年一月一日起連續五年內免徵營利事業所得稅。

(9)截至民國九十四及九十三年十二月三十一日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	94.12.31(預計)	93.12.31(實際)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$695	\$3,698
八十七年度以後未分配盈餘	348,448	246,179
股東可扣抵稅額比率	0.20%	1.50%

22. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露每股盈餘如下：

	九十四年度	九十三年度
期初流通在外股數	149,500,000 股	150,000,000 股
期初長期股權投資轉列庫藏股票	(183,500)	(233,500)
子公司出售持有本公司庫藏股	33,704	40,983
93.08.31資本公積轉增資 (150,000,000×3%)		4,500,000
94.08.17員工紅利轉增資 (157,206,558×0.56%)	877,841	
(153,128,378×0.56%)		857,519
94.08.17盈餘轉增資 (157,206,558×4.914%)	7,725,000	
(153,128,378×4.914%)		7,524,728
可轉換公司債轉換股本	3,845,394	

出售庫藏股	1,182,082	
購回庫藏股		(1,179,105)
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>162,980,521</u>	<u>161,510,625</u> 股

九十四年度

	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$365,267	\$302,455	162,980,521	\$2.24	<u>\$1.86</u>
減：少數股權淨利	<u>(28,282)</u>			<u>(0.17)</u>	
合計	<u>\$336,985</u>			<u>\$2.07</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響	\$983	983	7,048,810		
1.5056% 轉換公司債					
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股 之影響	\$366,250	<u>\$303,438</u>	<u>170,029,331</u>	\$2.15	<u>\$1.78</u>
減：少數股權淨利	<u>(28,282)</u>			<u>(0.16)</u>	
合計	<u>\$337,968</u>			<u>\$1.99</u>	

九十三年度(追溯後)

	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	\$294,460	\$246,179	161,510,625	\$1.82	<u>\$1.52</u>
減：少數股權淨利	<u>(24,264)</u>			<u>(0.15)</u>	
合計	<u>\$270,196</u>			<u>\$1.67</u>	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響 1.5056%轉 換公司債	\$928	928	6,711,808		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	\$295,388	<u>\$247,107</u>	<u>168,222,433</u>	\$1.76	<u>\$1.47</u>

減：少數股權淨利	<u>(24,264)</u>	<u>(0.15)</u>
合 計	<u>\$271,124</u>	<u>\$1.61</u>

假設民國九十四及九十三年度子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下：

	九十四年度				
	金 額 (分子)		股 數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$365,591	\$302,779	163,130,317	\$2.24	<u>\$1.86</u>
減：少數股權淨利	<u>(28,282)</u>			<u>(0.17)</u>	
合 計	<u>337,309</u>			<u>\$2.07</u>	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響	\$983	983	7,048,810		
1.5056% 轉換公司債					
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股 之影響	366,250	<u>\$303,762</u>	<u>170,179,127</u>	\$2.15	<u>\$1.78</u>
減：少數股權淨利	<u>(28,282)</u>			<u>(0.17)</u>	
合 計	<u>\$337,968</u>			<u>\$1.98</u>	

九十三年度(追溯後)

	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$294,560	\$246,279	161,703,142	\$1.82	\$1.52
減：少數股權淨利	(24,264)			(0.15)	
合計	\$270,296			\$1.67	
具稀釋作用之潛在普通 股之影響 1.5056% 轉換 公司債	\$928	928	6,711,808		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股 之影響	\$295,488	\$247,207	168,414,950	\$1.75	\$1.47
減：少數股權淨利	(24,264)			(0.14)	
合計	\$271,224			\$1.61	

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
上海有色新材料(集團)有限公司 晶材科技股份有限公司	對上海合晶硅材料有限公司採權益法評價之投資公司 本公司之子公司

(二)與關係人間重大交易事項

1.本公司與關係人之交易事項明細如下：

(1)銷貨

	九十四年度		九十三年度	
	金額	佔該科目淨 額百分比	金額	佔該科目淨 額百分比
晶材科技股份有限公司	不適用	不適用	\$3,637	0.16%

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，而收款條件係採交貨後 60 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

(2)進貨

	九十四年度		九十三年度	
	金額	佔該科目淨額百分比	金額	佔該科目淨額百分比
晶材科技股份有限公司	不適用	不適用	\$69	-%

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，而付款條件係採交貨後 60 天以電匯方式付款，與一般客戶相當。

2.本公司與關係人之債權債務情形如下(均未計息)：

(1)晶材科技股份有限公司

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔該科目淨額百分比	金額	佔該科目淨額百分比
應付帳款－關係人	不適用	不適用	\$69	0.04%

(2)上海有色新材料(集團)有限公司

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔該科目淨額百分比	金額	佔該科目淨額百分比
其他應付款－關係人	\$17,435	100.00%	\$23,409	100.00%

六、質押之資產

(1) 截至民國九十四及九十三年十二月三十一日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	擔保性質
<u>94.12.31</u>		
受限制銀行存款	\$5,400	台北關稅局擔保金
固定資產－土地	258,550	長、短期擔保借款
固定資產－房屋及建築物	158,223	長、短期擔保借款
固定資產－機器設備	472,169	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	43,101	長期擔保借款
合計	<u>\$937,443</u>	

93.12.31

受限制銀行存款	\$287,253	短期擔保借款
受限制銀行存款	2,300	外勞保證金擔保
受限制銀行存款	5,000	台北關稅局擔保金
受限制銀行存款	400	台北關稅局擔保金
固定資產－土地	258,550	長、短期擔保借款
固定資產－房屋及建築物	162,283	長、短期擔保借款
固定資產－機器設備	502,286	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	18,643	長期擔保借款
合 計	<u>\$1,236,715</u>	

(2) 民國九十四及九十三年十二月三十一日止，子公司有下列資產業已提供金融機構等作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金 額	抵質押機構	擔保性質
<u>94.12.31</u>			
固定資產－房屋及建築物	\$34,423	上海浦東發展銀行	短期借款
固定資產－機器設備	37,799	上海銀行	短期借款
土地使用權	15,089	上海浦東發展銀行	短期借款
合 計	<u>\$87,311</u>		
<u>93.12.31</u>			
固定資產－土地	\$8,739	美國銀行 A	長期借款
固定資產－房屋及建築物	92,517	美國銀行 A	長期借款
合 計	<u>\$101,256</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司已開發未使用之信用狀金額（外幣單位：仟元）如下：

幣別	信用狀總額	已繳保證金
日 幣	¥ 21,850 仟元	\$-

2. 截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚未完成之重大工程合約明細如下：

簽約人	合約性質	合約金額	(已)預付金額	未付金額
KLA TENCOR	SPI	\$27,505	\$27,505	\$-
Helitek Company Ltd.	倒角機等機器設備	15,740	15,740	-
合 計		<u>\$43,245</u>	<u>\$43,245</u>	<u>\$-</u>

上列已付金額分別帳列固定資產未完工程及預付設備款項下。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金融商品	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	\$999,405	\$999,405	\$154,724	\$154,724
短期投資淨額	4,760	9,608	-	-
應收票據及款項淨額	621,410	621,410	512,788	512,788
其他應收款	14,934	14,934	14,940	14,940
受限制銀行存款	5,400	5,400	294,953	294,953
長期股權投資	32,000	32,000	9,627	9,627
負債				
短期借款	147,052	147,052	535,646	535,646
應付短期票券淨額	-	-	39,985	39,985
應付票據及款項(含關係人款)	173,454	173,454	162,091	162,091
應付費用	113,805	113,805	110,356	110,356
應付設備款	67,556	67,556	29,284	29,284
應付公司債(含一年內到期者)	318,947	363,036	200,928	200,000
長期負債(含一年內到期者)	879,650	879,650	607,321	607,321
<u>衍生性金融商品</u>				
其他應收款				
應收遠期外匯淨額	2,595	2,595	2,757	2,757

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制銀行存款、短期借款、應付短期票券淨額、應付票據及款項、應付費用及應付設備款等。

- (2) 長(短)期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (3) 長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值，折現率以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (4) 上櫃應付公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公平價格。
- (5) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 衍生性金融商品資訊

(1) 合約金額(或名目本金金額)及公平價值：

民國九十四及九十三年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

金融商品	幣別	合約金額 (仟元)	公平價值 (仟元)	保證金	交割期日	到期值 (仟元)
<u>94.12.31</u>						
預售遠期外匯	USD	\$5,500	NTD 180,675	無	95.01.03~ 95.02.06	NTD 183,270
<u>93.12.31</u>						
預售遠期外匯	USD	\$5,000	NTD 158,750	無	94.01.07~ 94.02.06	NTD 161,507

(2) 信用風險：

本公司之交易對象均為信用良好之銀行，因此交易相對人未履行合約而發生損失之風險甚小。

(3) 市場價格風險：

因本公司從事遠期外匯買賣合約均係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(4) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司購入遠期外匯之履約價格係依當時市場價格訂定之固定成本，其期間長短係配合本公司既有之外幣債權之到期日而決定，因此，於合約到期時，本公司將以到期之外幣債權債務結清，故無籌資風險，且不致有重大之現金流量風險。

(5) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略：

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度

負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(6) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

本公司因買賣遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產，民國九十四及九十三年度列於其他應收款之餘額分別為 2,595 仟元及 2,757 仟元，其產生之兌換利益(損失)計(12,708)仟元及 859 仟元帳列於損益表之營業外收入及營業外費用及損失項下。

另截至民國九十四年度因外匯選擇交易產生之兌換損失為 1,806 仟元，帳列於損益表之營業外費用及損失項下。

(三)控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之重大交易事項(外幣單位：仟元)：

交易事項	交易公司及借(貸)金額								
	合晶	Wafer Works	Silicon	Wafer-master	上海合晶	上海晶技	Helitek	上海晶盟	晶材
<u>民國九十四年度</u>									
1.沖銷長期投資與股東權益									
A.沖銷本期認列子公司投資收益									
合晶對Wafer Works	110,366	(110,366)							
合晶對晶材	5,002								(5,002)
Silicon對上海合晶			USD2,377		USD(2,377)				
Silicon對上海晶技			USD532			USD(532)			
Silicon對上海晶盟			USD(36)					USD36	
Wafer Works對Silicon		USD2,931	USD(2,931)						
Wafer Works對Wafermaster		USD(684)		USD684					
Wafermaster對上海晶技				USD914		USD(914)			
Wafermaster對Helitek				USD(198)			USD198		
B.沖銷本期認列子公司累積換算調整數									
合晶對Wafer Works	30,924	(30,924)							
C.沖銷期初累積換算調整數									
合晶對Wafer Works	6,161	(6,161)							
Silicon對上海合晶			USD33		USD(33)				
Wafer Works對Silicon		USD25	USD(25)						
Wafer Works對Wafermaster		USD1		USD(1)					

Wafermaster對上海晶技			USD71		USD(71)	
D.沖銷子公司期初股東權益						
合晶對Wafer Works	(635,525)	635,525				
合晶對晶材	(11,473)	11,473				
Wafer Works對Silicon		USD(11,311)	USD11,311			
Wafer Works對Wafermaster		USD(8,663)	USD8,663			
Silicon對上海合晶			USD(11,274)	USD11,274		
Wafermaster對上海晶技			USD(1,462)		USD1,462	
Wafermaster對Helitek			USD(6,732)			USD6,732
E.沖銷子公司持有母公司股票						
合晶對晶材	227					(227)
.2 2.沖銷相互間債權債務科目						
A.應收款項						
合晶應收上海合晶	(4,425)		4,425			
合晶應收上海晶技	(46,013)				46,013	
合晶應收Helitek	(117,502)					117,502
上海合晶應收Helitek			USD(67)			USD67
上海晶技應收上海合晶			USD(64)		USD64	
上海晶技應收Wafer Works		USD157			USD(157)	
B.應付款項						
合晶應付上海合晶	35,836		(35,836)			
合晶應付上海晶技	1,694				(1,694)	
合晶應付Helitek	864					(864)

上海晶技應付Helitek			USD2	USD(2)
上海晶技應付上海合晶		USD(440)	USD440	
上海合晶應付Helitek		USD45		USD(45)
C.其他應收款				
合晶應收上海合晶	(30,283)	30,283		
合晶應收上海晶技	(23,462)		23,462	
合晶應收Helitek	(225)			225
D.其他流動負債				
合晶應付Helitek	264			(264)
合晶應付上海晶技	149		(149)	
E.應付設備款				
合晶應付Helitek	2,903			(2,903)
3.沖銷損益科目				
A.進銷貨交易				
合晶銷貨予上海合晶	26,829	(26,829)		
合晶銷貨予上海晶技	70,514		(70,514)	
合晶銷貨予Helitek	590,336			(590,336)
上海合晶銷貨予合晶	(219,676)	219,676		
上海晶技銷貨予合晶	(30,237)		30,237	
Helitek銷貨予合晶	(4,793)			4,793
上海合晶銷貨予上海晶技		USD(1,904)	USD1,904	
上海晶技銷貨予上海合晶		USD369	USD(369)	
上海晶技銷貨予Helitek			USD(12)	USD12

上海合晶銷貨予Helitek			USD343	USD(343)
Helitek銷售予上海合晶			USD(328)	USD328
Helitek銷售設備予合晶	59,417			(59,417)
上海晶技銷售予Wafer Works		USD(157)		USD157
B.未實現銷貨毛利				
合晶銷售予Helitek	(2,012)			2,012
上海合晶銷售予合晶	7,901		(7,901)	
Helitek銷售予合晶	25			(25)
合晶銷售予上海晶技	3,065			(3,065)
合晶銷售予上海合晶	3,924		(3,924)	
C.已實現銷貨毛利				
合晶銷售予Helitek	2,191			(2,191)
Helitek銷貨予合晶	(179)			179
上海合晶銷貨予合晶	(16,258)		16,258	
D.其他交易				
a.其他收入				
合晶對上海合晶	17,024		(17,024)	
合晶對上海晶技	25,352			(25,352)
合晶對Helitek	897			(897)
b.技術作價攤銷				
合晶對上海合晶	7,979		(7,979)	
c.合併借(貸)項攤銷				

Silicon對上海合晶	USD(198)	USD198	
Silicon對上海晶技	USD(64)		USD64

交易公司及借(貸)金額

交易事項	合晶	Wafer Works	Silicon	Wafermaster	上海合晶	上海晶技	Helitek
<u>民國九十三年度</u>							
1. 沖銷長期投資與股東權益							
A. 沖銷本期認列子公司投資收益							
合晶對Silicon	80,206		(80,206)				
合晶對Wafer Works	(20,446)	20,446					
Silicon對上海合晶			USD2,247		USD(2,247)		
Silicon對上海晶技			USD310			USD(310)	
Silicon對Helitek			USD(125)				USD125
Wafer Works對Silicon		USD217	USD(217)				
Wafer Works對Wafermaster		USD(337)		USD337			
Wafermaster對上海晶技				USD230		USD(230)	
Wafermaster對Helitek				USD(568)			USD568
B. 沖銷本期認列子公司累積換算調整數							
合晶對Wafer Works	6,161	(6,161)					
Wafer Works對Silicon		USD25	USD(25)				
Silicon對上海合晶			USD24		USD(24)		
C. 沖銷期初累積換算調整數							
合晶對Silicon	(43,404)		43,404				

D. 沖銷子公司期初股東權益					
合晶對Wafer Works	635,373	(635,373)			
Wafer Works對Silicon		USD17,676	USD(17,676)		
Wafer Works對Wafermaster		USD9,000	USD(9,000)		
Silicon對上海合晶			USD6,385	USD(6,385)	
Wafermaster對上海晶技			USD1,639	USD(1,639)	
Wafermaster對Helitek			USD4,078		USD(4,078)
2. 沖銷相互間債權債務科目					
A. 應收款項					
合晶應收上海合晶	(1,970)		1,970		
合晶應收上海晶技	(680)			680	
合晶應收Helitek	(69,473)				69,473
上海合晶應收Helitek			USD(29)		USD29
B. 應付款項					
合晶應付上海合晶	25,204		(25,204)		
合晶應付上海晶技	4,839			(4,839)	
合晶應付Helitek	270				(270)
上海晶技應付上海合晶			USD(99)	USD99	
上海合晶應付上海晶技			USD163	USD(163)	
C. 其他應收款					
合晶應收上海合晶	(45,297)		45,297		
合晶應收上海晶技	(4,535)			4,535	
合晶應收Helitek	(219)				219

D.其他應付款				
合晶應付Helitek	203			(203)
3.沖銷損益科目				
A.進銷貨交易				
合晶銷貨予上海合晶	12,122	(12,122)		
合晶銷貨予上海晶技	2,493		(2,493)	
合晶銷貨予Helitek	429,499			(429,499)
上海合晶銷貨予合晶	(116,006)	116,006		
上海晶技銷貨予合晶	(13,381)		13,381	
Helitek銷貨予合晶	(31,351)			31,351
上海合晶銷貨予上海晶技		USD215	USD(215)	
上海晶技銷貨予上海晶技		USD(139)	USD139	
上海晶技銷貨予Helitek			USD 7	USD (7)
上海合晶銷貨予Helitek		USD1,590		USD(1,590)
Helitek銷售予上海合晶		USD(853)		USD853
Helitek銷售設備予合晶	(59,499)			59,499
B.未實現銷貨毛利				
合晶銷售予Helitek	(2,191)			2,191
上海合晶銷售予合晶	16,258	(16,258)		
Helitek銷售予合晶	179			(179)
C.已實現銷貨毛利				
合晶銷售予Helitek	7,100			(7,100)
Helitek銷貨予合晶	(227)			227

D.其他交易

a.其他收入

合晶對Silicon	135	(135)		
合晶對上海合晶	13,168		(13,168)	
合晶對上海晶技	641			(641)
合晶對Helitek	1,126			(1,126)

b.技術作價攤銷

合晶對上海合晶	5,359		(5,359)	
---------	-------	--	---------	--

c.合併借(貸)項攤銷

Silicon對上海合晶		USD(70)	USD70	
--------------	--	---------	-------	--

(四)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易與往來情形及金額，詳附表九。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通者：無。
2. 為他人背書保證者：參閱附表一。
3. 期末持有有價證券者：參閱附表二。
4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表三。
8. 本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
9. 本公司從事衍生性商品交易：請參閱附註十.(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：參閱附表五。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~9 項相關資訊：
 - (1)對他人資金融通者：無。
 - (2)為他人背書保證者：無。
 - (3)期末持有有價證券者：參閱附表六。
 - (4)累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表七。
 - (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表八。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (9)本公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊之揭露

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定本公司赴大陸地區投資限額
					匯出	收回								
上海合晶硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$395,783 仟元 (註 1、3)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$296,837 (註 3)	\$-	\$-	\$296,837 (註 3)	48.56%	\$77,101 (註 3、5)	\$297,016 (註 3、6)	\$-	\$415,534 (註 4)	\$5009624	\$905,946
上海晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$22,995 仟元 (註 2、3)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$22,995 (註 3)	\$-	\$-	\$22,995 (註 3)	64.74%	\$47,448 (註 3、5)	\$37,643 (註 3、6)	\$-			
上海晶盟硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$147,825 (註 3、4)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$95,702	\$-	\$95,702	64.74%	\$(1,168) (註 3、4、5)	\$92,214 (註 3、4、6)	\$-			
錦州佑華新能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$89,551	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$-	\$-	\$(註 7)	-% (註 7)	\$-	\$(註 7)	\$-			

註1：上海合晶硅材料有限公司為本公司持有100%股權之子公司Wafer Works Investment Corp.所持有64.74%股權之孫公司Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.之轉投資而持有75%股權之被投資公司。

註2：上海晶技電子材料有限公司原為本公司持有100%股權之子公司Wafer Works Investment Corp.所持有100%股權之孫公司Wafer master Investment Corp.所持有100%股權之被投資公司，而Wafer Works Investment Corp.於民國九十四年十二月間改變投資結構，以上海晶技電子材料有限公司作價投資Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.。

註3：外幣金額已依民國九十四年十二月三十一日之匯率換算為新台幣。

註4：上海晶盟硅材料有限公司為本公司持有100%股權之子公司Wafer Works Investment Corp.所持有64.74%股權之孫公司Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.之轉投資而持有100%股權之被投資公司。截至民國九十四年十二月三十一日止，尚在籌備中。

註5：依本公司全年度約當持股比率計算。

註6：依本公司年底持股比率計算。

註7：截至民國九十四年十二月三十一日止，尚未實際匯款投資。

2. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

	進貨		應付款項	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔該科目 餘額 百分比
合晶對上海合晶	\$219,676	16.36%	\$35,836	27.26%
合晶對上海晶技	30,237	2.25	1,694	1.29
Wafer Works 對上海晶技	5,052	100.00	5,052	100.00
Helitek 對上海合晶	11,037	1.54	2,201	1.95
Helitek 對上海晶技	386	0.08	66	0.10
合 計	<u>\$266,388</u>		<u>\$44,849</u>	

上述交易之計價方式與一般廠商相當，而付款條件上海合晶硅材料有限公司及上海晶技電子材料有限公司分別為交貨後為30及60天以電匯方式付款，與一般廠商相當。

3. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

	銷貨		應收款項	
	金額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔該科目 餘額 百分比
合晶對上海合晶	\$26,829	1.29%	\$4,425	1.08%
合晶對上海晶技	70,514	3.38	46,013	11.17
Helitek 對上海合晶	10,555	1.39	1,478	0.99
合 計	<u>\$107,898</u>		<u>\$51,916</u>	

上述交易之計價方式與一般客戶相當，而收款條件上海合晶硅材料有限公司及上海晶技電子材料有限公司分別為採交貨後 30 及 60 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

4. 財產交易金額及其所產生損益：

資產種類	關係人名稱	帳面價值	售價	處分(損)益	價格決定之參考依據
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	\$1,162	\$1,434	\$(272)	議價
預付設備款	上海合晶硅材料有限公司	6,070	5,226	844	議價
合 計		<u>\$7,232</u>	<u>\$6,660</u>	<u>\$572</u>	

5. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

本公司民國九十四年度為上海合晶硅材料有限公司背書保證48,411仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。

6. 資金融通之最高餘額、期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

7. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

本公司民國九十四年度為上海晶技電子材料有限公司及上海合晶硅材料有限公司代購原料收取之其他收入為25,352仟元及17,024仟元；截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司為上海晶技電子材料有限公司及上海合晶硅材料有限公司代採購原物料之代墊款項分別為23,462仟元及30,283仟元，本公司帳列其他應收款項下。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司委託上海晶技電子材料有限公司代付費用之款項149仟元，本公司帳列其他流動負債項下。

8. 上述有關本公司、Helitek、上海晶技及上海合晶間交易於編製合併財務報表時業已沖銷，請參閱附註十.(三)。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊：本公司係製造矽晶圓材料為主要產品，製造過程一貫作業，並無其他主要產品，故無揭露其產業別資訊之適用。

2. 地區別財務資訊：本公司民國九十四及九十三年度有關地區別財務資訊列示如下：

	美洲及 其他地區	台灣	調整及沖銷	合併
<u>九十四年度</u>				
來自企業以外客戶之收入	\$1,438,410	\$1,399,496	\$-	\$2,837,906
來自企業內之收入	440,577	687,679	(1,128,256)	-
收入合計	<u>\$1,878,987</u>	<u>\$2,087,175</u>	<u>\$(1,128,256)</u>	<u>\$2,837,906</u>
部門利益	<u>\$325,814</u>	<u>\$325,203</u>	<u>\$51,784</u>	<u>\$702,801</u>
公司一般費用				(308,012)
利息費用				(29,522)
繼續營業部門之稅前利益				<u>\$365,267</u>
可辨認資產	<u>\$1,924,834</u>	<u>\$2,986,573</u>	<u>\$(281,440)</u>	<u>\$4,629,967</u>
長期股權投資				32,000
資產合計				<u>\$4,661,967</u>
折舊	<u>\$45,164</u>	<u>\$202,760</u>	<u>\$-</u>	<u>\$247,924</u>
資本支出	<u>\$106,175</u>	<u>\$182,044</u>		<u>\$288,219</u>

九十三年度

來自企業以外客戶之收入	\$1,076,640	\$1,091,349	\$-	\$2,167,989
來自企業內之收入	313,997	444,114	(758,111)	-
收入合計	<u>\$1,390,637</u>	<u>\$1,535,463</u>	<u>\$(758,111)</u>	<u>\$2,167,989</u>
部門利益	<u>\$258,471</u>	<u>\$368,927</u>	<u>\$10,970</u>	<u>\$638,368</u>
投資收益淨額				3,857
公司一般費用				(321,714)
利息費用				(26,051)
繼續營業部門之稅前利益				<u>\$294,460</u>
可辨認資產	<u>\$1,447,085</u>	<u>\$2,426,290</u>	<u>\$(190,752)</u>	<u>\$3,682,623</u>
長期股權投資				9,627
資產合計				<u>\$3,692,250</u>
折舊	<u>\$45,800</u>	<u>\$203,738</u>	<u>\$-</u>	<u>\$249,538</u>
資本支出	<u>\$55,897</u>	<u>\$292,631</u>	<u>\$(28,296)</u>	<u>\$320,232</u>

3. 外銷銷貨資訊：

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
美洲	\$91,982	\$51,029
歐洲	333,859	175,475
亞洲	<u>1,183,090</u>	<u>884,560</u>
合計	<u>\$1,608,931</u>	<u>\$1,111,064</u>

4. 重要客戶資訊：本公司對單一客戶之銷貨收入占本公司營業收入淨額 10% 以上者如下：無。

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表一

為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註3)
		公司名稱	關係(註2)						
1	合晶科技股 份有限公司	Wafer Works Investment Corp.	本公司之子公司	\$345,381	\$65,700	\$65,700	\$-	2.90%	\$345,381
2	合晶科技股 份有限公司	上海合晶硅材料有 限公司	本公司之曾孫公 司	\$345,381	\$48,411	\$48,411	\$-	2.14%	\$345,381
3	合晶科技股 份有限公司	Hetitek Company Ltd.	本公司之曾孫公 司	\$345,381	\$32,850	\$26,280	\$-	1.16%	\$345,381

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之二十。對單一企業背書保證額度以不超過以本公司實收資本額百分之十為限，惟對子公司則以本公司實收資本額百分之二十為限。

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表二

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
合晶科技股份 有限公司	股票 Wafer Works Investment Corp.	子公司	長期股權投資	19,769,700	\$770,889	100.00%	\$778,816	註3
合 計	晶材科技股份有限 公司	子公司	長期股權投資	3,499,994	46,249	99.99%	46,476	註3
					(註2)		(註2)	
					<u>\$817,138</u>		<u>\$825,292</u>	
	合晶科技股份有限 公司	本公司	庫藏股票	2,180,000	<u>\$29,308</u>	1.26%	<u>\$69,978</u>	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：截至民國九十四年十二月三十一日止，晶材科技股份有限公司持有本公司股票計33,048股，帳面價值227仟元，依財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理。

註3：編製合併報表時業已沖銷，請參閱附註十.(三)。

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表三

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易 對象	關係	交易情形				交易條件與一般交		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
合晶科技 股份有 限公司	Helitek Company Ltd.	本公司之曾孫公司	銷貨	<u>\$590,336</u>	28.28%	交貨後60天 以電匯方式 收款	與一般客 相當	與一般客 戶相當	<u>\$117,502</u>	28.52%	註
合晶科技 股份有 限公司	上海合晶硅材料 有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	<u>\$219,676</u>	16.36%	交貨後30天 以電匯方式 付款	與一般廠 相當	與一般廠 商相當	<u>\$35,836</u>	27.26%	註

註：編製合併報表時業已沖銷，請參閱附註十.(三)。

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表四

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
合晶科技股份 有限公司	Helttek Company Ltd.	本公司之 曾孫公司	應收帳款 \$117,502 (註)	6.31	\$-	-	\$51,670	\$-

註：編製合併報表時業已沖銷，請參閱附註十.(三)。

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表五

對被投資公司具重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司相關資訊：

單位：新台幣仟元/美金仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				上期	本期	股數	比率	帳面金額			
合晶科技股份有限公司	Wafer Works Investment Corp.	P.O. Box 217 Apia, Samoa	投資控股	USD 19,770	USD 19,770	19,769,600	100.00%	\$770,889	\$110,366	\$118,877 (註1)	註9
"	晶材科技股份有限公司	桃園縣楊梅鎮梅獅路二段445巷1號	電子材料零售貿易、設計等經營晶圓製造	\$5,000	\$35,000	3,499,994	99.99%	46,249	5,002	4,678 (註2)	註9
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	P.O. Box 258 First Home Tower British American Centre George town Grand Cayman, Cayman Island	對科技事業之投資及半導體矽晶圓材料銷售投資控股	USD 19,770	USD 16,412	普通股19,238,135 特別股4,750,592	64.74%	USD 20,189	USD 2,931	USD 2,931	註9
"	Wafermaster Investment Corp.	P.O. Box 217 Apia, Samoa	投資控股	USD 9,000	USD 5,358	5,357,900	100.00%	USD 5,480	USD (684)	USD 459 (註3)	註9
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	上海市松江區貴南路500號	經營晶圓、已滲雜雜業務	USD 8,952	USD 8,952	-	75.00%	USD 13,966	USD 2,308	USD 2,377 (註4)	註9
"	上海晶技電子材料有限公司	上海市松江區洞涇鎮張涇路1號	經營晶圓、已滲雜雜業務	-	USD 1,642 (註5)	-	100.00%	USD 2,238	USD 1,446	USD 596 (註6)	註9
"	上海晶盟硅材料有限公司	上海市青浦區北青公路8228號2區48號	經營晶圓、已滲雜雜業務	-	4,500 (註8)	-	100.00%	USD 4,463	USD (36)	USD (36)	註9
Wafermaster Investment Corp.	上海晶技電子材料有限公司	上海市松江區洞涇鎮張涇路1號	經營晶圓、已滲雜業務	USD 1,700	USD - (註5)	-	100.00%	-	USD 1,446	USD 914	註9
"	Helitek Company Ltd.	31088 San Clemente Street Hayward, CA 94544	半導體矽晶圓材料之製造及銷售	USD 7,300	USD 5,300	3,400,000 (其中3,000,000係特別股)	100.00%	USD 4,336	USD (198)	USD (396) (註7)	註9

註1：係包括本期按權益法認列之投資收益110,366仟元及逆流交易之已實現銷貨毛利8,511仟元。

註2：係包括本期按權益法認列之投資收益5,002仟元及子公司出售母公司股票利益轉列資本公積324仟元。

註3：係包括本期按權益法認列之投資損失USD(684)仟元、側流股權交易未實現處份投資損失USD1,207仟元及其本期攤銷USD(64)仟元。

註4：係包括本期按權益法認列之投資收益USD2,308仟元及取得股權淨值差異(69)仟元。

註5：Wafer Works Investment Corp.於民國九十四年十二月對Wafermaster Investment Corp.減資，並將上海晶技電子材料有限公司以USD1,642仟元作價投資Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.。

註6：係包括本期自取得多數股權後按權益法認列之投資收益USD532仟元及取得股權淨值差異USD64仟元。

註7：係包括本期按權益法認列之投資損失USD198仟元及取得股權淨值差異USD198仟元。

註8：截至民國九十四年十二月三十一日止，尚在籌備階段。

註9：於編製合併財務報表業已沖銷，請參閱附註十.(三)。

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表六

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元/美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	孫公司	長期股權投資	普通股19,238,135 特別股4,750,592	USD 20,189	64.74%	USD 20,221	註2
"	Wafermaster Investment Corp.	孫公司	長期股權投資	5,357,900	USD 5,480	100.00%	USD 4,336	註2
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	曾孫公司	長期股權投資	-	USD 13,966	75.00%	USD 13,615	註2
"	上海晶盟硅材料有限公司	曾孫公司	長期股權投資	-	USD 4,463	100.00%	USD 4,463	註2
"	上海晶技電子材料有限公司	曾孫公司	長期股權投資	-	USD 2,238	100.00%	USD 3,447	註2
Wafermaster Investment Corp.	Helitek Company Ltd.	曾孫公司	長期股權投資	3,400,000 (其中3,000,000係特別股)	4,336	100.00%	USD 1,954	註2
晶材科技股份有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司	長期股權投資	33,048	227	0.02%	1,061	註2
"	玉晶光電股份有限公司	非關係人	短期投資	20,000	4,760	-%	9,608	註2
"	新日光能源科技股份有限公司	非關係人	長期股權投資	3,200,000	32,000	5.33%	595,294	註2

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：編製合併報表時業已沖銷，請參閱附註十.(三)。

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表七

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：美金仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係 人	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	長期 投資	-	是	19,769,600	USD 20,311	普通股 8,468,535 (註3) 特別股 4,750,592	\$4,878 (註1) 4,000	9,000,000	\$(9,000) (註2)	\$-	\$-	普通股 19,238,135 特別股 4,750,592	\$20,189 (註5)
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海晶盟硅材料 有限公司	長期 投資	-	是	-	-	-	4,463 (註4)	-	-	-	-	-	4,463 (註5)

註1：係包括以Wafermaster Investment Corp.100%持有之子公司上海晶技電子材料有限公司作價投資USD 1,642仟元、本期按權益法認列投資收益USD 2,931仟元及外幣報表換算調整數增列USD 305仟元。

註2：係Silicon Technology Investment (Cayman) Corp本期辦理減資。

註3：係Silicon Technology Investment (Cayman) Corp辦理股票分割及以Wafermaster Investment Corp.100%持有之子公司上海晶技電子材料有限公司作價投資USD 1,642仟元取得普通股數

註4：係包括本期以現金USD 4,500仟元投資設立、按權益法認列投資損失USD (36)仟元及外幣報表換算調整數減列USD (1)仟元。

註5：編製合併報表時業已沖銷，請參閱附註十.(三)。

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表八

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：美金仟元/人民幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	本公司之曾孫公司	進貨	USD 18,461	86.52%	交貨後60天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	USD 3,245	94.54%	註
上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之曾孫公司	銷貨	RMB 55,003	35.64%	交貨後30天以電匯方式收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	RMB 10,019	23.78%	註
"	"	"	進貨	RMB 59,893	82.44%	交貨後30天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	RMB 744	9.15%	註
上海晶技電子材料有限公司	"	"	進貨	RMB 36,191	34.51%	交貨後60天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	RMB 13,701	60.75%	註

註：編製合併報表時業已沖銷，請參閱附註十.(三)。

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表九

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
	<u>九十四年度</u>						
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	銷貨	\$590,336	交貨後60天電匯	20.62%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	銷貨	26,829	交貨後30天電匯	0.94%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	銷貨	70,514	交貨後60天電匯	2.46%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他收入	897	交貨後60天電匯	0.03%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他收入	17,024	交貨後30天電匯	0.59%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	其他收入	25,352	交貨後60天電匯	0.89%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應收帳款	117,502	交貨後60天電匯	2.52%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	應收帳款	4,425	交貨後30天電匯	0.09%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	應收帳款	46,013	交貨後60天電匯	3.13%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應付設備款	2,903	交貨後60天電匯	0.06%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應收款	225	交貨後60天電匯	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他應收款	30,283	交貨後30天電匯	0.65%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	其他應收款	23,462	交貨後60天電匯	0.50%
1	Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	2	銷貨	4,793	交貨後60天電匯	0.17%
1	Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	2	出售固定資產	59,417	交貨後60天電匯	2.07%
1	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	USD328	交貨後30天電匯	0.37%
1	Helitek Company Ltd.	上海晶技電子材料有限公司	3	進貨	USD12	交貨後60天電匯	0.01%
1	Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	2	其他應收款	264	交貨後60天電匯	0.01%
1	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD45	交貨後30天電匯	0.03%
1	Helitek Company Ltd.	上海晶技電子材料有限公司	3	應付帳款	USD2	交貨後60天電匯	0.01%
2	上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	2	銷貨	219,676	交貨後30天電匯	7.67%
2	上海合晶硅材料有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	USD343	交貨後30天電匯	0.38%
2	上海合晶硅材料有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	銷貨	USD1,904	交貨後30天電匯	2.14%
2	上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	2	應收帳款	35,836	交貨後30天電匯	0.77%
2	上海合晶硅材料有限公司	Helitek Company Ltd.	3	應收帳款	USD67	交貨後30天電匯	0.05%
2	上海合晶硅材料有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	應收帳款	USD440	交貨後30天電匯	0.31%
3	上海晶技電子材料有限公司	合晶科技股份有限公司	2	銷貨	30,237	交貨後60天電匯	1.05%

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表九

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
3	上海晶技電子材料有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	USD369	交貨後60天電匯	0.41%
3	上海晶技電子材料有限公司	Wafer Works Investment Corp.	3	銷貨	USD157	交貨後60天電匯	0.18%
3	上海晶技電子材料有限公司	合晶科技股份有限公司	2	應收帳款	1,694	交貨後60天電匯	0.04%
3	上海晶技電子材料有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD64	交貨後60天電匯	0.05%
3	上海晶技電子材料有限公司	Wafer Works Investment Corp.	3	應收帳款	USD157	交貨後60天電匯	0.11%
3	上海晶技電子材料有限公司	合晶科技股份有限公司	2	其他應收款	149	交貨後60天電匯	0.01%
<u>九十三年度</u>							
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	銷貨	429,499	交貨後60天電匯	19.81%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	銷貨	12,122	交貨後30天電匯	0.56%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	銷貨	2,493	交貨後60天電匯	0.11%
0	合晶科技股份有限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	1	其他收入	135	交貨後60天電匯	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他收入	1,126	交貨後60天電匯	0.05%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他收入	13,168	交貨後30天電匯	0.61%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	其他收入	641	交貨後60天電匯	0.03%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應收帳款	69,473	交貨後60天電匯	1.88%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	應收帳款	1,970	交貨後30天電匯	0.05%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	應收帳款	680	交貨後60天電匯	0.02%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應收款	219	交貨後60天電匯	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他應收款	45,297	交貨後30天電匯	1.23%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	其他應收款	4,535	交貨後60天電匯	0.12%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應付款	203	交貨後60天電匯	0.01%
1	Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	2	銷貨	31,351	交貨後60天電匯	1.45%
1	Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	2	出售固定資產	59,499	交貨後60天電匯	2.74%
1	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	USD853	交貨後60天電匯	1.32%
1	Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	2	應收帳款	270	交貨後60天電匯	0.01%
2	上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	2	銷貨	116,006	交貨後30天電匯	5.35%
2	上海合晶硅材料有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	USD1,590	交貨後30天電匯	2.45%

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表九

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
2	上海合晶硅材料有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	銷貨	USD215	交貨後30天電匯	0.33%
2	上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	2	應收帳款	25,204	交貨後30天電匯	0.68%
2	上海合晶硅材料有限公司	Helitek Company Ltd.	3	應收帳款	USD29	交貨後30天電匯	0.03%
2	上海合晶硅材料有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	應收帳款	USD99	交貨後30天電匯	0.09%
3	上海晶技電子材料有限公司	合晶科技股份有限公司	2	銷貨	13,381	交貨後60天電匯	0.62%
3	上海晶技電子材料有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	USD7	交貨後60天電匯	0.01%
3	上海晶技電子材料有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	USD139	交貨後30天電匯	0.21%
3	上海晶技電子材料有限公司	合晶科技股份有限公司	2	應收帳款	4,839	交貨後60天電匯	0.13%
3	上海晶技電子材料有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD163	交貨後30天電匯	0.15%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度		差 異		說明
	94 年度	93 年度	金額	%	
流動資產	\$1,439,931	\$927,427	\$512,504	55.26	註 1
固定資產	1,395,652	1,401,886	(6,234)	(0.44)	
其他資產	136,588	107,944	28,644	26.54	註 2
資產總額	3,789,309	3,067,972	721,337	23.51	
流動負債	402,202	524,174	(121,972)	(23.27)	註 3
長期負債	1,036,710	664,020	372,690	56.13	註 4
負債總額	1,524,445	1,271,194	253,251	19.92	
股本	1,726,904	1,545,000	181,904	11.77	
資本公積	157,344	68,505	88,839	129.68	註 5
保留盈餘	373,066	246,179	126,887	51.54	註 6
股東權益總額	2,264,864	1,796,778	468,086	26.05	

註 1：係因本期發行第二次可轉換公司債，致現金及約當現金增加。
 註 2：係因本期增加競標晶圓材料押標金及因發行第二次可轉換公司債而債券發行成本增加所致。
 註 3：係本期償還短期借款及應付短期票券所致。
 註 4：係因本期發行公司債及增加銀行借款所致。
 註 5：係因可轉換公司債申請轉換普通股所致。
 註 6：係因本期淨利大幅增加所致。

二、經營結果

經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	九十四年度	九十三年度	增(減)金額	變動增(減) 比例%	備 註
營業收入總額	\$2,098,084	\$1,543,468	\$554,616	35.93	註 1
減：銷貨退回及折讓	(10,899)	(8,006)	2,893	36.14	註 2
營業收入淨額	2,087,185	1,535,462	551,723	35.93	
已(未)實現銷貨毛利	179	4,909	(4,730)	(96.35)	註 3
營業成本	(1,755,171)	(1,171,444)	583,727	49.83	註 2
營業毛利	332,193	368,927	(36,734)	(9.96)	
營業費用	(172,897)	(180,414)	(7,517)	(4.17)	
營業淨利	159,296	188,513	(29,217)	(15.50)	
營業外收入及利益	186,274	91,347	94,927	103.92	註 4
營業外費用及損失	(43,115)	(33,681)	9,434	28.01	註 5
本期稅前淨利	302,455	246,179	56,276	22.86	
所得稅利益	-	-	-	-	
本期淨利	\$302,455	\$246,179	\$56,276	22.86	

增減比例變動分析說明：

註1：主係本期景氣復甦，晶圓需求增加所致。

註2：主係本期營業收入大幅增加，銷貨退回及折讓與營業成本相對提高。

註3：係因順流交易所產生之未實現銷貨毛利較上期增加所致。

註4：係因按權益法認列之投資收益大幅提升所致。

註5：主係本期認列存貨跌價及呆滯損失所致。

營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

主要產品別	營業毛利 前後期增 (減)變動數	差異原因			
		銷售價格 差異	成本價格 差異	組合差異	數量差異
4" Wafer	\$ (90,127)	\$ (21,322)	\$ (40,466)	\$ (35,767)	\$ 7,428
5" Wafer	(13,980)	(22,908)	19,845	(15,364)	4,448
6" Wafer	30,289	(7,555)	(6,738)	38,529	6,053
小計	(73,818)	\$(51,785)	\$ (27,359)	\$ (12,602)	\$ 17,929
其他	41,814	不利	不利	不利	有利
聯屬公司間已 實現毛利	(4,730)				
合計	\$(36,734)				

原因說明：

4" Wafer

為拓展市場而提供客戶較優惠價格，致產生有利數量差異 7,428 仟元及不利銷售價格差異 21,322 仟元；受 6" Wafer 訂單量大幅成長至產生不利組合差異 35,767 仟元，另受原物料價格上漲之影響，產生不利成本價差 40,466 仟元。

5" Wafer

為拓展市場而提供客戶較優惠價格，致產生有利數量差異 4,448 仟元及不利銷售價格差異 22,908 仟元；另受 6" Wafer 訂單量成長影響，致產生不利組合差異 8,098 仟元。

6" Wafer

為拓展市場而提供客戶較優惠價格，致產生有利數量差異 6,053 仟元及不利銷售價格差異 7,555 仟元；另受原物料價格上漲之影響，產生不利成本價差 16,738 仟元。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現 金流出量③	預計現金剩 餘(不足)數 額①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$412,749	280,000	265,800	426,949	\$-	\$-
1.本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主係營收擴大淨利增加所致。 (2) 投資活動：主係購置固定資產所致。 (3) 融資活動：主係償還借款所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

- (一)本公司最近年度轉投資公司經營尚屬良好。
- (二)本公司投資計劃以拓展本業相關業務之投資為主，專注本業之發展，提高營運之績效。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理事項評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

由於央行持續調降利率，故本公司借款利率持續下降，未來公司將視市場資金變化情形，與各銀行磋商持續調降利率。

2.匯率變動對公司營收獲利之影響

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	92 年度	93 年度	94 年度
兌換利益(損失)	263	(8,831)	(5,021)
營業收入	1,323,728	1,535,462	2,087,185
佔營業收入比例(%)	0.02	(0.57)	(0.24)
營業利益(損失)	149,418	188,513	159,296
佔營業利益比例(%)	0.18	4.68	3.15

本公司外銷貨交易約佔營業收入 7 成，其主要係以美金計價，且進口原物料亦多以外幣計價，本公司外幣淨部位多為美金資產，故本公司自 91 年度開始以承作遠期外匯預售美元，以規避匯率變動風險。由上表之數據得知最近三年度匯率變動對本公司營收獲利之比例不超過 3%，影響尚稱不大。

3.本公司因應匯率變動之具體措施如下：

本公司匯率變動風險直接由財務處控管。財務處除每日記錄匯率資料外，並向各銀行及各投資機構蒐集各種金融財經資訊，即時掌握匯率動態，作避險之判斷。

外匯管理係採穩健保守之方式，以避險為主要目的。相關匯率決策係由財務人員提出建議，再由財務處長審核，經總經理核准後執行。因應匯率變動之具體措施主要如下：

(1)進銷貨直接以外幣報價，直接降低匯率變動風險。

(2)開立外幣存款帳戶，視實際資金需求及匯率走勢，靈活調節所有持有之外幣部位。

(3)視實際資金需求及判斷匯率走勢，採用預售遠期外匯(Forward)之方式操作，以鎖定進貨匯率成本為目的，以期達到降低匯率之波動對公司造成之影響及其他國際貨幣間之匯率，以提供本公司進行外匯避險作業之判斷，以減少外匯劇烈變動造成之匯兌損失影響正常營運，及時計劃因應措施。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.高風險投資：本公司並無進行高風險投資。

2.高槓桿投資：本公司並無進行高槓桿投資。

3.資金貸與他人

本公司從事資金貸與他人之事項皆依本公司「資金貸與他人作業程序」處理，94年度並無資金貸與他人之情形。

4.背書保證

本公司從事背書保證之事項皆依本公司「背書保證作業程序」處理，94年度背書保證之情形請詳第93頁。

5.衍生性商品交易

本公司從事衍生性商品交易皆依「取得或處分資產處理程序」之第十條取得或處分衍生性商品處理程序之規定處理。本公司從事衍生性商品交易以避險為目的，交易商品選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發經費：詳第29頁。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度並未受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：不適用。

- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險：第參閱上列第四點。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險：無。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險：不適用。
- (十二)本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

柒、公司治理運作情形

(一) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>由本公司發言人及股務單位處理。</p> <p>本公司每月均會確認董、監事等主要股東持股異動情形，以掌握其持股狀況。</p> <p>本公司除以財務與業務獨立之原則，作為業務往來之基礎外，另訂定「關係企業營運管理規範」做為管控依據。</p>	並無差異。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司尚未設有獨立董事。</p> <p>定期評估會計師之獨立性。</p>	尚在評估合適人選；惟本公司之董事成員皆具有公司治理之經驗，已能獨立行使董事之職權。
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>本公司尚未設有獨立監察人。</p> <p>以電話、e-mail、傳真或親自前來公司與負責相關業務員工溝通並列席董事會及股東會。</p>	尚在評估合適人選；惟本公司之監察人皆具有公司治理之經驗，已能獨立行使監察人之職權。
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	以電話、e-mail、傳真或親自前來公司方式。	並無差異。
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>本公司網址為： http://www.waferworks.com，惟未揭露公司財務、業務及公司治理等相關資訊</p> <p>本公司財務業務資訊已充份揭露於主管機關指定網站。</p>	<p>並無差異。</p> <p>本公司財務業務資訊已充份揭露於主管機關指定網站；另公司治理資訊揭於本公司網站，尚在評估中。</p>

六、公司設置審計委員會等效能委員會之運作情形	目前評估其設置之必要性	評估中
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟本公司之公司治理精神及目前所依循之各項制度，已涵蓋主要治理原則</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>本公司自設立以來，管理階層皆極重視社會責任，相關所採行之制度與措施及履行社會責任情形說明如下：</p> <p>(一)合晶科技員工行為準則為提供一個高倫理標準，作為員工在執行公司營運活動時之指引，所有公司及分公司、子公司之員工不論其職位、職級及所在地均應遵守此倫理標準。在一般性原則中，公司承諾提供一個安全及健康的工作環境、公平的機會及一般行為規範，讓員工及公司可資依循。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司承諾依法為員工打造一個健康及安全的工作環境，同時決心為員工營造免於被歧視及免於被騷擾的工作環境與文化，任何歧視、騷擾(含性騷擾)、及企圖引起敵對的言語及行為均被嚴格禁止；任何可能導致意外傷害或歧視、騷擾事件的違犯行為，都應立即向權責單位報告。 2.在處理員工基本資料時亦應小心謹慎，需同時兼顧組織需求及員工隱私。除非政府法令要求；在任何情況下都不宜揭露員工的所有個人資料。 3.公司的任用政策須符合各項法令規定。任用之決定乃基於公司之營運需求、工作內容與應徵者能力，並提供公平之機會予應徵者及員工，決不因其種族、膚色、社會階層、語言、信仰、宗教、黨派、籍貫、性別、性別傾向、婚姻狀況、容貌、五官、身心障礙、以往工會會員身分或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視。公司暨每一員工之間的都應以尊重與誠信對待為原則，不應存有私心。這原則將適用於(但不限於)在招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷及其他社團或康樂活動。 <p>(二)本公司主要產品是矽晶圓片，其製造過程中，有廢水及其他廢棄物產生。本公司重視各項污染防治工作，為減少環境衝擊，投入大量經費於污染防治設施及設置專責人員並給予外部訓練取得相關之證照，使其專職負責各項防治污染設施，同時藉著訓練、稽核，使污染之影響能日益減少，所以各項污染防治皆在妥善管理下正常運作。同時並定期委請合格檢驗廠商到廠進行作業環境測定。開工迄今，各項檢測均能符合政府要求。目前已通過ISO-14001及OHSAS18001之環境管理系統認證工作，期使污染問題能更有效的管理，以達到環保之目的。</p>		
<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：</p> <p>(一)本公司為加強公司治理之推行，隨時告知董事、監察人有關公司治理相關法令及其更新。</p> <p>(二)本公司董事出席董事會會議均按本公司訂定之「董事會議事規則」辦理及執行，監察人亦會列席並參與意見討論。</p> <p>(三)關於風險管理政策及風險衡量標準之執行，本公司經營階層除依相關法令規定定期揭露及呈報相關資訊外，並經股東會同意提供董事、監察人及公司重要職員之責任險(USD5百萬)，以確保股東權益；財務面方面，對於匯率及相關衍生性金融商品則均採避險措施，以降低風險，並隨時審視財務結構，避免財務風險過高；在內部控制方面，設置稽核人員，定期及不定期針對公司內控制度進行查核，並提出報告。</p> <p>(四)保護客戶政策方面，本公司對往來客戶均提供其相關服務與保證。</p> <p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p>		

(二)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(三)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊揭露：無。

捌、簽證會計師資訊

一、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計及非審計公費金額及非審計服務內容

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	是	否(註1)	查核期間	
致遠會計師事務所	鄧泗堂	洪茂益	1,590,000	-	30,000	-	-	30,000	√			

註1：■本欄勾否者，請於「查核期間」欄註明查核期間及續填表二。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

二、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	94.11.28		
更換原因及說明	因受任之致遠會計師事務所內部管理組織之條整，故簽證會計師由張志銘會計師及洪茂益會計師變更為鄧泗堂會計師及洪茂益會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	√	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第二十條之二第二款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	致遠會計師事務所
會計師姓名	鄧泗堂、洪茂益
委任之日	94.12.31
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第二十條之二第二款第一目及第二目第三點事項之復函。

三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

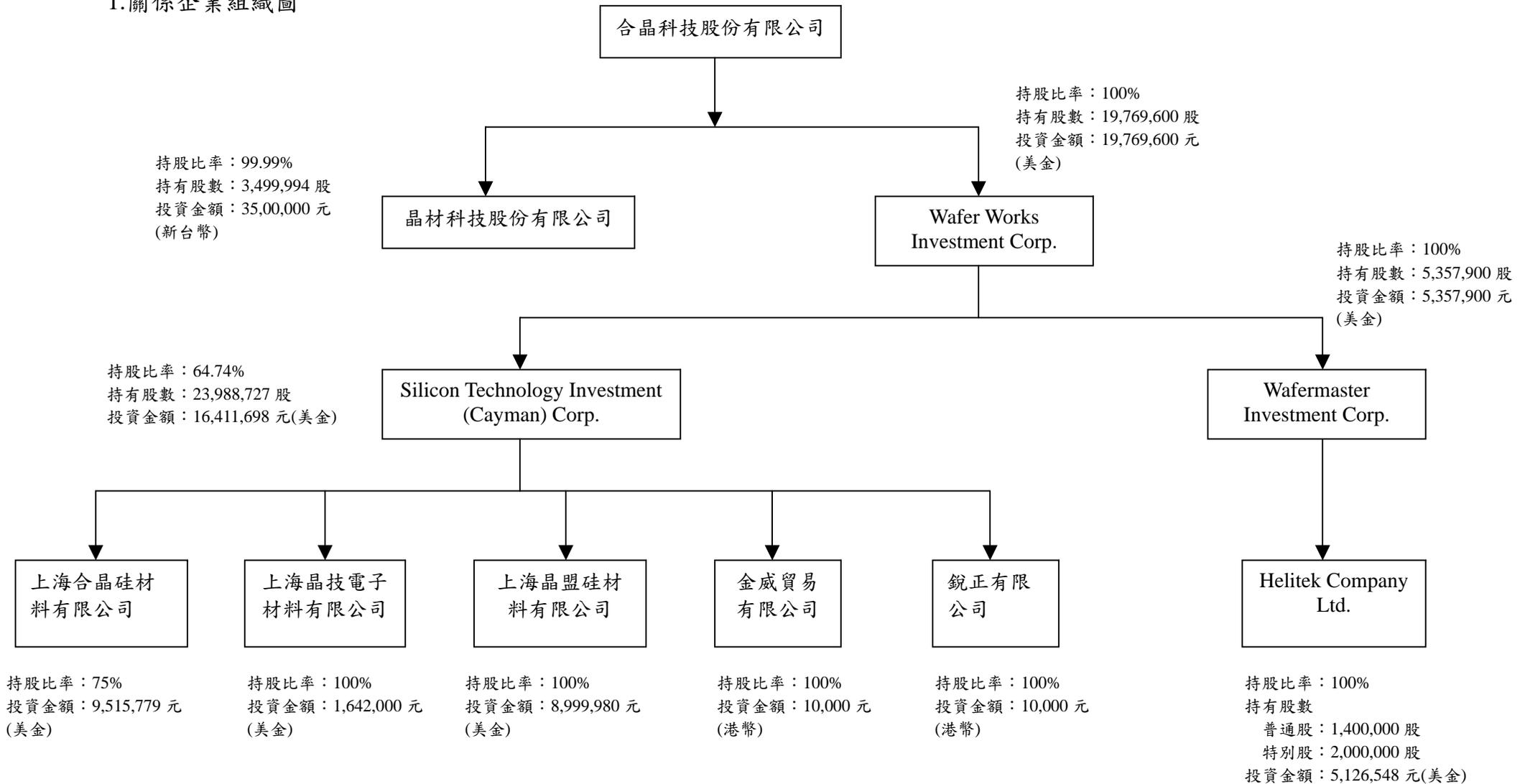
玖、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併報告書

日期 95 年 4 月 30 日

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實 收 資 本 額	主要營業或生產項目
晶材科技股份有限公司	1998.9	桃園縣楊梅鎮梅獅路二段445巷1號	新台幣 35,000 仟元	電子材料零售業
Wafer Works Investment Corp.	2004.12	P.O. Box 217 Apia, Samoa	美金 19,770 仟元	投資控股公司
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	1997.9	P.O Box 258 First Home Tower, British American Centre, George Town, Grand Cayman Island	美金 27,412 仟元	投資控股公司
Wafermaster Investment Corp.	2004.12	P.O. Box 217 Apia, Samoa	美金 5,358 仟元	投資控股公司
上海合晶硅材料有限公司	1994	上海市松江區貴南路500號	人民幣 99,990 仟元	晶圓材料之製造及銷售
Helitek Company Ltd.	1994.2	31088 San Clemente Street Hayward, CA 94544	美金 2,200 仟元	晶圓材料之銷售
上海晶技電子材料有限公司	1998	上海市松江區洞涇鎮張涇路1號	美金 700 仟元	晶圓材料之製造及銷售
上海晶盟硅材料有限公司	2005.6	上海市青浦區北青公路8223號, 二區48號	美金 9,000 仟元	晶圓材料之製造及銷售
金威貿易有限公司	2006.3	Room 3605,36/F., West Tower, Shun Tak Centre, 168 Connaught Road Central, Hong Knog	港幣 10 仟元	貿易公司
銳正有限公司	2006.3	Room 3605,36/F., West Tower, Shun Tak Centre, 168 Connaught Road Central, Hong Knog	港幣 10 仟元	貿易公司

3.依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

4.各關係企業經營業務所涵蓋之行業：各關係企業所經營業務均為矽晶圓材料之製造及銷售。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比率
晶材科技股份有限公司	董事長	焦平海(註一)	3,499,994	99.99%
Wafer Works Investment Corp.	Director	Ping Hai Chiao(註一)	19,769,600	100.00%
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	Director	Ping Hai Chiao(註二)	23,988,727	100.00%
	Director	Yow-Iuan Hsu(註二)		
Wafermaster Investment Corp.	Director	Ping Hai Chiao(註二)	5,357,900	100.00%
上海合晶硅材料有限公司	董事長	吳克智(註三)	-	75.00%
Helitek Company Ltd.	President	焦平海(註四)	3,400,000	100.00%
上海晶技電子材料有限公司	董事長	莊仁文(註三)	-	100.00%
上海晶盟硅材料有限公司	董事長	馬克勤(註三)	-	-
金威貿易有限公司	Director	毛瑞源、朱克蘋(註三)	10,000	100.00%
銳正有限公司	Director	毛瑞源、朱克蘋(註三)	10,000	100.00%

註一：合晶科技股份有限公司代表。

註二：Wafer Works Investment Corp.代表。

註三：Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.代表。

註四：Wafermaster Investment Corp.代表。

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元/美金仟元/人民幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股稅後 盈餘(元)
晶材科技股份有限 公司	35,000	46,630	154	46,476	-	(97)	5,002	7.53
Wafer Works Investment Corp.	19,770	25,867	2,159	23,708	290	(7)	3,430	0.17
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	27,412	31,241	7	31,234	-	(26)	2,968	0.17
Wafermaster Investment Corp.	5,358	4,336	-	4,336	-	-	(684)	(0.13)
上海合晶硅材料有 限公司	99,990	215,550	69,048	146,502	154,328	33,385	27,776	-
Helitek Company Ltd.	2,200	6,997	5,043	1,954	23,631	(62)	(198)	(0.141)
上海晶技電子材料 有限公司	5,796	71,787	43,968	27,819	128,142	17,121	12,548	-
上海晶盟硅材料有 限公司	36,316	42,135	6,118	36,017	-	(292)	(292)	-

註：(1)晶材科技股份有限公司係以新台幣仟元為單位。

(2)上海合晶硅材料有限公司、上海晶技電子材料有限公司及上海晶盟硅材料有限公司係以人民幣仟元為單位。

(3)其餘各公司係以美金仟元為單位。

(二) 關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司九十四年度(自九十四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：合晶科技股份有限公司

負 責 人：焦 平 海

中華民國九十五年二月二十五日

(三) 關係報告書：無。

二、內部控制制度執行狀況

(一)內部控制制度聲明書

合晶科技股份有限公司 內部控制聲明書

日期：九十五年四月四日

本公司民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十五年四月四日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

合晶科技股份有限公司

董事長：焦平海

(二)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
晶材科技(股)公司	35,000	自有資金	99.99%	94.08.19	—	50,000股 500仟元	100仟元	—	—	—	—
				94.12.01	—	100,000股 1,000仟元	200仟元	—	—	—	—
				94.12.26	—	12,000股 120仟元	24仟元	33,048股 227仟元	—	—	—
				95.01.17	—	10,000股 100仟元	20仟元	23,048股 127仟元	—	—	—

六、最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

日期	名稱	議案內容
94.01.18	1.本公司九十四年度預算核議案 2.本公司擬透過子公司 Wafer Works Investment Corp.(以下簡稱 WWIC)參與孫公司 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.(以下簡稱 STIC)現金增資 3.本公司擬透過孫公司 STIC 參與曾孫公司上海合晶硅材料有限公司現金增資 4. 本公司擬透過孫公司 STIC 轉投資上海晶盟 5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過
94.03.30	1.本公司民國九十三年度決算表冊核議案 2.本公司民國九十三年度盈餘分派案 3.本公司民國九十三年度盈餘轉增資(股利及員工紅利)案 4.本公司擬將庫藏股轉讓予員工	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過
94.07.12	1.擬定本公司除權除息基準日 2.本公司轉投資架構調整 3.本公司擬修正透過子公司 Wafer Works Investment Corp.(以下簡稱 WWIC) 參與孫公司 STIC 現金增資案 4.本公司擬變更原透過 STIC 參與上海合晶硅材料有限公司(以下簡稱上海合晶)現金增資之投資案 5.本公司擬變更原透過 STIC 轉投資上海晶盟投資案	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過
94.07.28	1.本公司擬透過 STIC 購買錦州佑華新能源有限公司(以下簡稱錦州佑華)現有 12.5%股權 2.九十四年除權除息比率與轉換公司債價格調整事宜 3.保留公司債可轉換股份股數案	照案通過 照案通過 照案通過
94.08.24	1.本公司九十四年上半年度決算表冊核議案 2.購買董監事責任保險	照案通過 照案通過
94.10.25	1.擬發行國內第二次無擔保可轉換公司債	照案通過
94.11.28	1.本公司擬增加對子公司晶材科技股份有限公司(以下簡稱：晶材科技)投資新台幣三千萬元	照案通過

日期	名稱	議案內容
	2.本公司為因應市場需求及日後公司全球化之佈局，擬針對本公司轉投資之孫公司 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.(以下簡稱：STIC)之籌資計畫及其對大陸地區轉投資計畫再行報告執行情況及進度 3.本公司轉投資之子公司 Wafer Works Investment Corp.(WWIC)擬簽訂 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.(以下簡稱：STIC)本次現金增資之投資協議書 4.因致遠會計師事務所內部工作調整，本公司簽證會計師擬由原洪茂益、張志銘會計師變更為鄧泗堂、洪茂益會計師	照案通過 照案通過 照案通過
95.01.25	1.本公司九十五年度預算核議案 2.本公司轉投資公司上海合晶硅材料有限公司(以下簡稱：上海合晶)盈餘轉增資案 3.修訂本公司「內部控制制度制訂及評估辦法」 4.修訂本公司「關係企業營運管理規範」 5.擬訂本公司九十五年度稽核計畫	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過
95.04.04	1.本公司民國九十四年度決算表冊核議案 2.本公司民國九十四年度盈餘分派案 3.本公司民國九十四年度盈餘轉增資(股利及員工紅利)案 4.為出具本公司九十四年度「內部控制制度聲明書」 5.建議修正「取得或處分資產處理程序」 6.建議修正「背書保證作業程序」 7.建議修正「股東會議事規則」部分條文 8.建議股東常會修正本公司章程 9.改選董事、監察人案	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過

七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人依法被處罰、公司對其內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

八、其他必要補充說明事項：無。

拾、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

合晶科技股份有限公司

Wafer Works Corp.

董事長：

合晶科技股份有限公司
桃園縣 326 楊梅鎮梅獅路二段 445 巷 1 號
Wafer Works Corp.
No.1, Lane 445, Mei-Shi RD., Sec. 2,
Yang Mei, Taoyuan 326, Taiwan, R.O.C.
Tel 886-3-4815001
Fax 886-3-4815002
<http://www.waferworks.com>