



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.

中華民國九十六年度年報

ANNUAL REPORT 2007

中華民國九十七年四月十五日刊印

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：蘇坤輝

職稱：財務協理

電話：(03)481-5001

電子郵件信箱：public@waferworks.com

本公司代理發言人：

姓名：張秀慧

職稱：總經理室特別助理

電話：(02)8797-8717

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：安永會計師事務所

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、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
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	7
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	28
六、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	28
七、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	28
八、持股比例佔前十大股東間互為關係人關係之資訊	29
九、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	30
肆、募資情形	31
一、資本及股份	31
二、公司債辦理情形	36
三、特別股辦理情形	39
四、海外存託憑證辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
七、資金運用計劃執行情形	42
伍、營運概況	47
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況	61
三、從業員工資料	67
四、環保支出資訊	67
五、勞資關係	69
六、重要契約	71

陸、財務概況 -----	72
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 -----	72
二、最近五年度財務分析 -----	73
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 -----	75
四、最近年度財務報表 -----	76
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 -----	150
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 -----	235
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 -----	236
一、財務狀況 -----	236
二、經營結果分析 -----	236
三、現金流量分析 -----	238
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 -----	238
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	238
六、風險事項及評估 -----	238
七、其他重要事項 -----	242
捌、特別記載事項 -----	246
一、關係企業相關資料 -----	246
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 -----	251
三、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 -----	251
四、其他必要補充說明事項 -----	251
玖、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 -----	252

壹、致股東報告書

各位股東朋友們：

2007年是合晶自建廠以來成長幅度最大的一年，在全體員工的努力下，不論在營收及獲利方面皆有顯著的成長。總計全年營收為52.54億元，較2006年成長43%，稅後盈餘為13.28億元。集團合併營收87.34億元，亦較前一年度大幅成長84%，集團合併毛利率更突破35%。

由於過去幾年來的耕耘，公司所佈局的三大塊事業領域-半導體、太陽能、光電，已儼然成型。2008年我們將持續發揮技術、生產及行銷優勢，創造跨產業水平分工，資源共享的經營模式。茲將本年度的執行發展重點說明如下：

半導體事業

由於磊晶產品已成功取得國際級重要客戶認證，出貨量持續增加中，使本公司在全球重摻矽晶片市場的主導地位已趨鞏固；其次，今年預期完成的台灣長晶中心計畫，將積極擴大半導體級矽晶片的產能，進一步提供客戶規模採購之經濟優勢。在這兩大成長動能下，本公司將逐步擴大市場佔有率，成為重摻產品之世界級領導供應商之一。

太陽能事業

隨著轉投資陽光能源順利在香港掛牌上市，合晶在太陽能產業的投資，已為公司帶來實質的收益。面對上游原料短缺及下游市場需求面的變化，我們秉持策略聯盟的方式，爭取和目前多晶矽供應商成為緊密的合作夥伴；並尋找具利基之下游廠商，以現有的資源，創造最大的投資效益。

光電事業

合晶光電已進入量產階段，具備藍寶石基板切片與拋光等核心製程。由於集團深具長晶經驗並握有關鍵技術，今年將進一步跨入藍寶石晶棒生產，突顯品質及價格之優勢，拉大與競爭對手的差距。預期在台灣藍白光LED產業供應鏈裡，將佔有重要地位。

2008年，合晶科技仍秉持成為「世界級電子材料供應商」的目標穩健前進。感謝各位的支持鼓勵，合晶將以信心和實力面對充滿挑戰的未來，創造更大的成果與利潤，分享全體股東。謝謝大家！

謹祝各位

身體健康，萬事如意

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝

貳、公司簡介

一、設立日期

(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

二、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 11 月 併購美國 Helitek Company Ltd.。

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 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 $0.7m \Omega\text{-cm}$ 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 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。

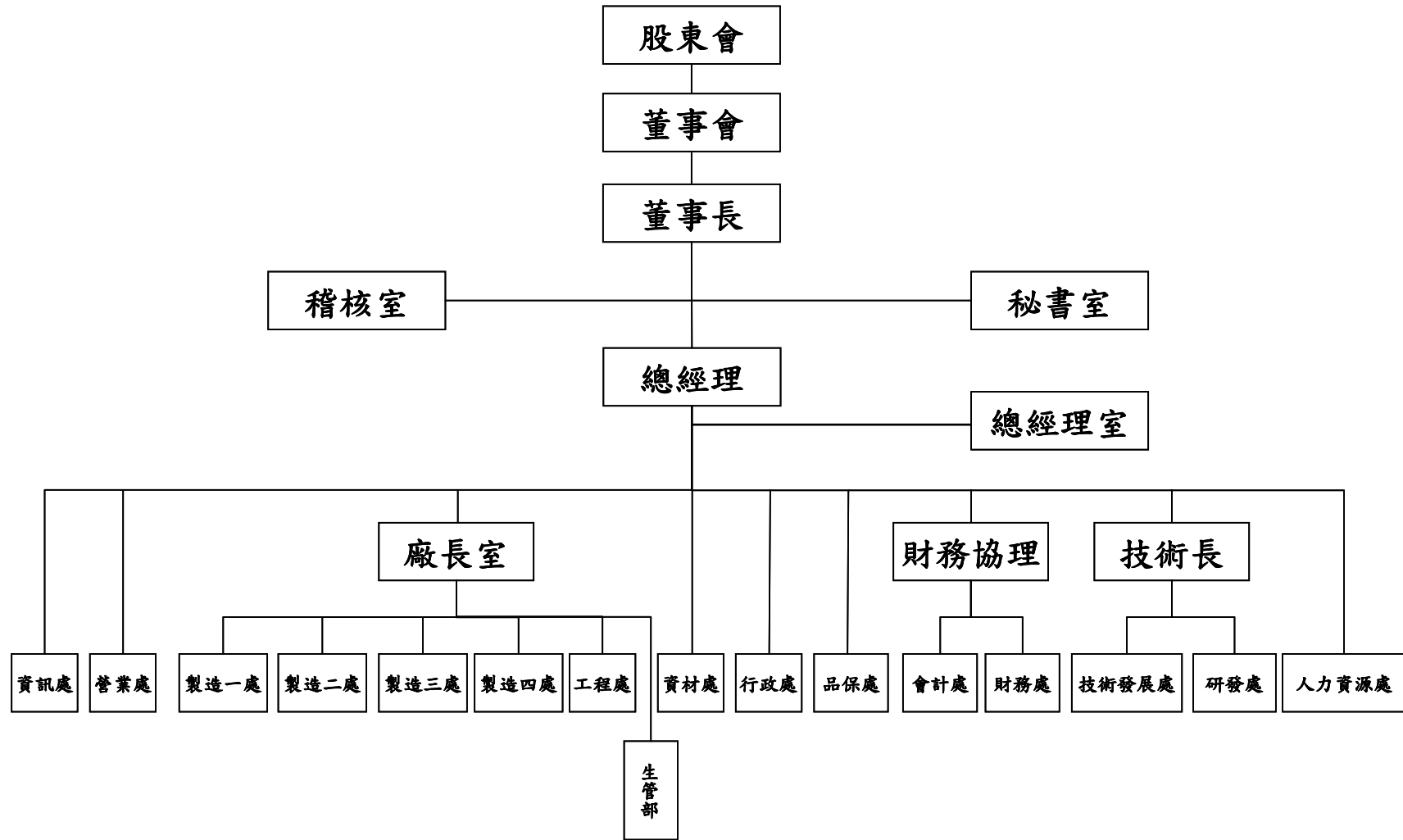
民國 94 年 6 月 本公司通過經濟部「大尺寸(4")藍寶石基板開發計畫」之科專計畫研發獎勵。

- 民國 94 年 9 月 本公司間接轉投資之子公司「上海晶盟硅材料有限公司」正式破土動工建廠。
- 民國 95 年 9 月 因應太陽能產品市場之蓬勃發展，擴大取得中國錦州佑華 100% 之股權。
- 民國 95 年 10 月 「上海晶盟硅材料有限公司」建廠完成，開始生產。
- 民國 96 年 4 月 八吋重摻矽晶片正式量產出貨。
- 民國 96 年 6 月 轉投資公司-上海晶技及錦洲祐華與錦州陽光新能源集團共組 Solargiga Energy Holdings Ltd.，擴大生產太陽能級矽晶片。
- 民國 96 年 6 月 成立「合晶光電」，生產 LED 藍白光用藍寶石基板。
- 民國 96 年 6 月 磊晶片通過國際級客戶認證，正式量產出貨。
- 民國 96 年 11 月 榮獲富比士雜誌(Forbes Asia) 評選為亞洲區『Best Under a Billion』企業之一。
- 民國 97 年 3 月 「上海晶盟」通過 ISO 14001：2004 品質認證及 OHSAS18001 工業安全系統認證。
- 民國 97 年 3 月 轉投資公司- 陽光能源 Solargiga Energy Holdings Ltd.在香港掛牌上市。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織架構



(二)各主要部門所經營之業務

部門別	所經營之業務
董事長	<ol style="list-style-type: none"> 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。 4、執行董事會決議交辦事項。 5、執行股東會決議事項。
總經理 及總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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擬定年度銷售計劃。 3、擬定產品定價政策。 4、協助帳款催收及客戶授信額度管制。 5、提供客戶產品應用技術支援。 6、客戶服務及滿意度提升。
製造處	<ol style="list-style-type: none"> 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。
技術發展處	<ol style="list-style-type: none"> 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、協助產品客訴案件製程技術處理。 5、專案產品製程技術開發。
工程處	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 1、財務制度之建立、維護及執行。 2、衍生性金融商品操作。 3、金融機構之交涉與關係之維護。 4、籌資及投資規劃評估及執行。 5、出納作業及資金管理

會計處	<ul style="list-style-type: none"> 1、會計制度之建立、維護及執行。 2、帳務處理，成本計算、稅務申報。 3、經營分析及預算編制管理。 4、公開資訊揭露申報。 5、稅務工作規劃執行及維護。
研發處	<ul 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製程技術。 3、協助客戶產品應用技術。 4、專利申請與維護。 5、申請與執行政府科技專案與研發計劃。 6、建立與學術或研究機構交流管道與合作關係。
品保處	<ul style="list-style-type: none"> 1、建立公司之品質政策及品質作業系統。 2、執行各階段品質作業之品管稽核。 3、進料及出貨品質檢驗標準之制度建立及執行。 4、公司產品品質對外問題之處理。 5、生產環境之監測。 6、DCC 文件管制系統建立及管理。 7、製程統計資料之蒐集、分析及提改善建議。 8、ISO9001、QS9000、TS16949 管理系統規劃、維護與執行。
資訊處	<ul style="list-style-type: none"> 1、管理電腦化（ERP）之規劃及執行與維護。 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。
行政處	<ul 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。
人力資源處	<ul style="list-style-type: none"> 1、建立公司組織系統及職務系統。 2、建立各單位組織職掌及規劃制定職務說明書。 3、規劃及制定公司人力資源政策。 4、制定年度人力計劃及建立年度用人費用預算。 5、建立人力資源作業監理機制及執行制度。 6、制定教育訓練體系及制定教育訓練計劃並管理及執行。 7、制定人事管理相關規章與制度並管理及推動。 8、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

(一)董事、監察人

董事及監察人資料 (一)

97年4月15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			股數	持股比率	職稱
董事長	焦平海	95.6.23	3年	86.11.4	4,670,498	2.62%	3,180,187	1.40%	1,178,824	0.52%	無	無	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 合晶光電(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 Solargiga Energy Holdings Ltd.董事會主席	法人董事代表人	焦生海	兄弟
董事	力晶半導體(股)公司 代表人：林坤禧	95.6.23	3年	95.6.23	8,500,000	4.77%	9,979,333	4.40%	無	無	無	無	美國 University of Kentucky 企管博士 台積電資深副總經理 富鑫創投 IC 基金董事長 日本信越半導體台灣公司董事 美國 AT&T 貝爾實驗室專案經理 美國堪薩斯大學管理學院助教 新竹科學園區公會常務理事 國立交通大學榮譽管理講座 台灣資訊長協進會創始人及第一任理事長 世界半導體供應鏈標準協會共同創始人及第一任副會長	新日光能源科技董事長暨執行長	無	無	無

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			股數	持股比率	職稱
董事	台聚投資(股)公司 代表人:葉德昌	95.6.23	3年	92.6.30	2,353,533	1.32%	2,763,138	1.22%	無	無	無	無	政治大學經濟研究所碩士 台聚投資總經理 聚利創投總經理 聚利管理顧問總經理	無	無	無	無
董事	華榮電線電纜(股)公司 代表人:林明祥	96.1.2	3年	86.11.4	3,219,893	1.81%	2,661,158	1.17%	無	無	無	無	省立高雄高商 華榮電線電纜(股)公司財務副總	無	無	無	無
董事	英屬維京群島商 吉興國際有限公司 代表人:趙澎生 (註1)	96.11.23	3年	92.6.30	2,840,560	1.59%	3,279,375	1.45%	無	無	無	無	交通大學電子物理系 漢民系統(股)公司副總經理 DVMN Consulting Inc. 總經理 Aptos Corp 總經理 ITRI USA Director ITRI Taiwan Director Twinhead Corp 執行副總經理	無	無	無	無
董事	英屬維京群島商 高科控股有限公司 代表人:焦生海	95.6.23	3年	86.11.4	2,760,969	1.55%	3,011,896	1.33%	1,885	0.00%	無	無	史丹佛大學材料博士 惠普光電專案經理 Gould/AMI 非揮發性產品部處長 茂矽電子副總經理 聖荷西州立大學電機系(所)正教授	無	董事長	焦平海	兄弟
董事	英屬維京群島商 高科控股有限公司 代表人:邱恒德	95.6.23	3年	86.11.4	2,760,969	1.55%	3,011,896	1.33%	16,947	0.01%	無	無	美國西北大學材料科學博士 美國 Motorola Inc.高級資深研究員 MEMC 高級資深研究員	合晶科技(股)公司技術長	無	無	無
董事	邵中和	95.6.23	3年	95.6.23	1,258,788	0.71%	677,866	0.30%	無	無	無	無	淡江大學管科所碩士 旭揚創投(股)公司董事長 立錡科技(股)公司董事長 電子時報董事長兼發言人	無	無	無	無

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			股數	持股比率	職稱	姓名
監察人	世仁投資(股)公司 代表人：林榮生	95.6.23	3年	95.6.23	4,000,000	2.24%	3,522,117	1.55%	無	無	無	無	美東北大學威靈頓分校工程與商務管理碩士 安源(股)公司總經理 台灣迪吉多電腦公司總經理 台灣慧智電腦公司總經理 神基電腦公司總經理 和翔航太電子(股)公司總經理 力太電子(股)公司董事長暨總經理	無	無	無	無	
監察人	楓丹白露(股)公司 代表人：林進榮	95.6.23	3年	95.6.23	340,000	0.19%	597,202	0.26%	無	無	無	無	成功大學會統系 楓丹白露(股)公司董事長	無	無	無	無	無
監察人	吉優(股)公司 代表人：王泰仁	95.6.23	3年	92.6.30	127,512	0.07%	104,075	0.05%	無	無	無	無	逢甲大學纖維材料系 天仁國際投資(股)公司顧問	無	無	無	無	無

註1：英屬維京群島商吉興國際有限公司董事代表人李志豪先生於96.11.23辭任，另改派趙澎生先生為董事代表人。

法人股東之主要股東

97年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
力晶半導體股份有限公司	黃崇仁(2.35%)、臺銀保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶(1.35%)、大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶(1.29%)、大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司(1.22%)、勞工保險局(1.00%)、力廣科技股份有限公司(0.99%)、國華人壽保險股份有限公司(0.89%)、英商渣打託管 i SHARES 公司投資專戶(0.86%)、國泰人壽保險股份有限公司(0.72%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(0.67%)
台聚投資股份有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司(100%)
華榮電線電纜股份有限公司	第一伸銅科技(股)公司(10.77%)、王楊碧娥(3.49%)、華鴻投資(股)公司(2.32%)
英屬維京群島商吉興國際有限公司	Tortrust Corporation Company Limited(100%)
英屬維京群島商高科技有限公司	劉武君(33.18%)
楓丹白露股份有限公司	英屬維京群島商天柏股份有限公司(67.058%)
世仁投資股份有限公司	力晶半導體股份有限公司(99.99%)
吉優股份有限公司	王泰元(30%)、王湘惠(30%)

主要股東為法人者其主要股東

97年4月15日

法人名稱	法人之主要股東
力廣科技股份有限公司	力晶半導體股份有限公司(9.60%)、力建投資股份有限公司(8.01%)、智立投資股份有限公司(7.21%)、黃崇仁(5.64%)、力仁電子股份有限公司(5.52%)、智全國際股份有限公司(4.87%)、力信投資股份有限公司(4.32%)、世仁投資股份有限公司(3.47%)、世成科技股份有限公司(2.22%)、柯義雄(0.94%)
國華人壽保險股份有限公司	穎瑞科技股份有限公司(26.58%)、美麗華大飯店股份有限公司(14.77%)、祈峯投資股份有限公司(12.77%)、龍巖人本服務股份有限公司(4.41%)
台灣聚合化學品股份有限公司	香港商誠利置業有限公司(25.28)、亞洲聚合股份有限公司(4.73)、匯豐銀行託管台証證券香港受託人公司專戶(3.67%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2.13%)
第一伸銅科技(股)公司	華榮電線電纜(股)公司(20.38%)、王玉發(7.98%)、兆豐銀託管三菱伸銅株式會社投資專戶(5.00%)
華鴻投資(股)公司	香港商恭盛實業有限公司(77.38%)
英屬維京群島商天柏股份有限公司	RAND CHEN(100%)
力晶半導體股份有限公司	黃崇仁(2.35%)、臺銀保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶(1.35%)、大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶(1.29%)、大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司(1.22%)、勞工保險局(1.00%)、力廣科技股份有限公司(0.99%)、國華人壽保險股份有限公司(0.89%)、英商渣打託管 i SHARES 公司投資專戶(0.86%)、國泰人壽保險股份有限公司(0.72%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(0.67%)

董事及監察人資料 (二)

97年4月15日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註3)										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國 家考試及格領有證 書之專門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長：焦平海			√					√	√	√		√	√	1
董事：力晶半導 體(股)公司 代表人：林坤禧			√	√	√	√	√		√	√	√	√		2
董事：台聚投資 (股)公司 代表人：葉德昌			√	√		√	√	√	√	√	√	√		0
董事：華榮電線 電纜(股)公司 代表人：林明祥			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√		0
董事：英屬維京 群島商吉興國 際有限公司 代表人：趙澎生			√	√	√	√	√		√	√	√	√		1
董事：英屬維京 群島商高科控 股有限公司 代表人：焦生海	√		√	√		√			√	√		√		0
董事：英屬維京 群島商高科控 股有限公司 代表人：邱恒德	√		√		√	√	√		√	√	√	√		0
董事：邨中和			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
監察人：世仁投 資(股)公司 代表人：林榮生			√	√	√	√	√		√	√	√	√		0
監察人：楓丹白 露(股)公司 代表人：林進榮			√	√	√	√	√		√	√	√	√		1
監察人：吉優 (股)公司 代表人：王泰仁			√	√	√	√	√		√	√	√	√		0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義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。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97年4月15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	90.10.8	3,180,187	1.40%	1,178,824	0.52%	0	0	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 合晶光電(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 Solargiga Energy Holdings Ltd.董事會主席	無	無	無
副總經理	葉明哲	95.4.17	4,832	0.00%	0	0	0	0	美國加州大學柏克萊分校化學博士 無錫 CSMC-JH 總經理 Rohm USA 副總經理 Intel 資深製程工程師	無	無	無	無
廠長	謝榮福	96.1.1	340,375	0.15%	40,744	0.02%	0	0	雅禮補校綜合商科 大同尚志半導體高級工程師	無	無	無	無
財務協理	蘇坤輝	93.2.16	253,020	0.11%	0	0	0	0	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	無	無	無	無

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
技術長	邱恒德	91.9.18	159,581	0.07%	16,947	0.01%	0	0	美國西北大學材料博士 Monsanto Co.及 Motorola Inc.資深研發專員	無	無	無	
合晶光電總經理	曹順清	96.8.1	292,593	0.13%	0	0	0	0	美國威斯康辛大學材料科學博士 工研院副研究員	無	無	無	
總經理特助	方金龍	96.1.1	381,199	0.17%	38,281	0.02%	0	0	國立台灣大學材料碩士 工研院電子所助理工程師	無	無	無	
研發處處長	潘敏學	93.7.12	41,000	0.02%	16,000	0.01%	0	0	Rotgers-the State University of New Jersey 化學博士 中德電子應用技術專員	無	無	無	
品保處處長	周志文	94.9.16	6,114	0.00%	0	0	0	0	台灣大學 EMBA 研究所 福葆電子協理 艾而特科技總經理	無	無	無	
營業處處長	黃世陽	96.4.9	54,774	0.02%	0	0	0	0	University of Texas, Arington 電機工程碩士 UMC 行銷處長	無	無	無	
資材處處長	連經亞	88.7.12	138,355	0.06%	0	0	0	0	俄克拉荷馬大學管理碩士 Motorola 採購經理 王安電腦資材經理	無	無	無	
資訊處處長	羅淑貞	95.7.1	163,745	0.07%	0	0	0	0	美國麻州州立大學魯爾分校 數學系電腦應用組碩士 大魯閣纖維資訊部經理 台灣開利資訊部經理	無	無	無	
會計處處長	陳燕慧	95.7.1	15,435	0.01%	0	0	0	0	東吳大學會計研究所 億光電子會計部經理 光寶電子會計處經理	無	無	無	
人力資源處長	曾文怡	97.1.1	0	0.00%	0	0	0	0	逢甲大學財稅系 台灣道康寧人資行政部經理 美商愛狄西人資部經理	無	無	無	

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
行政處副處長	章長原	97.2.2	19,346	0.01%	0	0	0	0	中原大學企業管理研究所 愛普生工業(股)公司工程師 延穎實業(股)公司副總經理室專員 耀文電子工業(股)公司高級管理師 勞委會認證講師	無	無	無	無
稽核室經理	張耀郎	92.4.11	35,156	0.02%	0	0	0	0	文化大學會計系 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	無	無	無	無

註：此就任日期為正式就任該職務之日期。民國年/月/日。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

96年12月31日 單位：新台幣仟元/股

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等 三項總額占稅後 純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D及 E等五項總額占 稅後純益之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金	
		報酬 (A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用 (C)			薪資、獎金及特 支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證得 認購股數(F)		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				
		現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併報 表內所 有公司					
董事長	焦平海	0	0	13,918	13,918	234	234	1.07%	1.07%	3,180	6,742	3,992	5,144	3,992	5,144	300,000	300,000	1.99%	1.57%	無
副董事長	許祐淵(註1)																			
董事	力晶半導體(股)公司 代表人：林坤禧																			
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：林明祥																			
董事	英屬維京群島商吉興國際有限公司 代表人：李志豪(註2)																			
董事	英屬維京群島商吉興國際有限公司 代表人：趙澎生																			
董事	英屬維京群島商高科控股有限公司 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：邱恒德																			
董事	邵中和																			

註1：副董事長許祐淵於民國九十六年六月二十一日辭任。

註2：英屬維京群島商吉興國際有限公司董事代表人李志豪先生於96.11.23辭任，另改派趙澎生先生為董事代表。

註3：本公司董事會於民國九十七年三月二十六日決議，擬定民國九十六年度董監事酬勞計新台幣19,137仟元，俟本年度股東會決議通過後，將更新年報資訊。

酬金級距表

96年12月31日

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	董事長焦平海 副董事長許祐淵 力晶半導體(股)公司代表人：林坤禧 台聚投資(股)公司代表人：葉德昌 華榮電線電纜(股)公司代表人：林明祥 英屬維京群島商吉興國際有限公司代表人：趙澎生 英屬維京群島商高科控股有限公司代表人：焦生海 英屬維京群島商高科控股有限公司代表人：邱恒德 邵中和	董事長焦平海 副董事長許祐淵 力晶半導體(股)公司代表人：林坤禧 台聚投資(股)公司代表人：葉德昌 華榮電線電纜(股)公司代表人：林明祥 英屬維京群島商吉興國際有限公司代表人：趙澎生 英屬維京群島商高科控股有限公司代表人：焦生海 英屬維京群島商高科控股有限公司代表人：邱恒德 邵中和	副董事長許祐淵 力晶半導體(股)公司代表人：林坤禧 台聚投資(股)公司代表人：葉德昌 華榮電線電纜(股)公司代表人：林明祥 英屬維京群島商吉興國際有限公司代表人：趙澎生 英屬維京群島商高科控股有限公司代表人：焦生海 邵中和	副董事長許祐淵 力晶半導體(股)公司代表人：林坤禧 台聚投資(股)公司代表人：葉德昌 華榮電線電纜(股)公司代表人：林明祥 英屬維京群島商吉興國際有限公司代表人：趙澎生 英屬維京群島商高科控股有限公司代表人：焦生海 邵中和
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0	董事長焦平海 英屬維京群島商高科控股有限公司代表人：邱恒德	董事長焦平海 英屬維京群島商高科控股有限公司代表人：邱恒德
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	9	9	9	9

(2) 監察人之酬金

96年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		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	世仁投資(股)公司 代表人：林榮生	0	0	5,219	5,219	96	96	0.40%	0.28%	無
監察人	楓丹白露(股)公司 代表人：林進榮									
監察人	吉優(股)公司 代表人：王泰仁									

酬金級距表

96年12月31日

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	世仁投資(股)公司代表人：林榮生 楓丹白露(股)公司代表人：林進榮 吉優(股)公司代表人：王泰仁	世仁投資(股)公司代表人：林榮生 楓丹白露(股)公司代表人：林進榮 吉優(股)公司代表人：王泰仁
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

(3)總經理及副總經理之酬金

96年12月31日 單位：新台幣仟元/股

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(股)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	焦平海	1,010	5,595	0	0	2,977	3,799	2,977	3,799	0.59%	0.65%	300,000	300,000	無
副總經理	葉明哲													

註：本公司於民國九十五年度支付予總經理及副總經理之酬勞為新台幣 8,530 仟元，佔民國九十五年度稅後純益之 1.03%，本年報印刷前本公司民國九十六年度盈餘於民國九十六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。

酬金級距表

96年12月31日

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	副總經理葉明哲	0
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	0	副總經理葉明哲
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	總經理焦平海	總經理焦平海
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長兼總經理	焦平海	9,810	7,017	16,827	1.27%
	副總經理	葉明哲				
	廠長	謝榮福				
	財務協理	蘇坤輝				
	技術長	邱恒德				

(四)分別比較說明本公司及合併報表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占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。

1、最近兩年度比例之分析：

96年12月31日

職稱	96年酬金之總額佔稅後純益比率		95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	1.99%	1.57%	2.73%	2.49%	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97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	0.40%	0.28%	0.45%	0.38%	
總經理及副總經理	0.59%	0.65%	0.56%	1.03%	

2、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。

三、公司治理運作情形：
 (一)董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	焦平海	10	0	100%	連任
副董事長	許祐淵(註1)	3	0	100%	辭任
董事	力晶半導體(股)公司 代表人：林坤禧	8	2	80%	新任
董事	台聚投資(股)公司 代表人：葉德昌	10	0	100%	連任
董事	華榮電線電纜(股)公司 代表人：林明祥	7	1	70%	新任
董事	英屬維京群島商吉興 國際有限公司 代表人：李志豪(註2)	8	0	88.88%	辭任
董事	英屬維京群島商吉興 國際有限公司 代表人：趙澎生(註3)	1	0	100%	新任
董事	英屬維京群島商高科 控股有限公司 代表人：焦生海	3	7	30%	新任
董事	英屬維京群島商高科 控股有限公司 代表人：邱恒德	5	5	50%	新任
董事	邵中和	5	0	50%	新任
監察人	世仁投資(股)公司 代表人：林榮生	8	0	80%	新任
監察人	楓丹白露(股)公司 代表人：林進榮	8	0	80%	新任
監察人	吉優股份有限公司 代表人：王泰仁	10	0	100%	新任

註1：副董事長許祐淵於九十六年六月二十一日辭任，應出席3次，出席率100%。
 註2：英屬維京群島商吉興國際有限公司，代表人：李志豪於96.11.23辭任，應出席9次，出席率88.88%。
 註3：英屬維京群島商吉興國際有限公司，代表人：趙澎生於96.11.23接任，應出席1次，出席率100%。
 其他應記載事項：
 一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：不適用。
 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：已於公司網站設置投資人服務專區，供投資人隨時上網查閱，其中內容包含：公司治理、財務資訊、股務資訊、新聞中心、問答集、聯絡窗口，有效提昇資訊透明度，公司網址：<http://www.waferworks.com>。

(二)審計委員會運作情形：本公司無設置審計委員會。

(三) 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
一、公司股權結構及股東權益		並無差異。
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有發言人、股務單位及電子郵件信箱處理股東建議或糾紛等問題處理。	
(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	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。	
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	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。	
二、董事會之組成及職責		將視公司實際需要，適時辦理。
(一) 公司設置獨立董事之情形	目前無設置。	
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	定期評估會計師之獨立性。	
三、監察人之組成及職責		將視公司實際需要，適時辦理。
(一) 公司設置獨立監察人之情形	目前無設置。	
(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	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。	
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人制度、網站等多種管道，提供本公司營運、財務相關訊息；同時設立電子信箱，對於利害關係人的意見皆有專人做妥善處理。	並無差異。
五、資訊公開		並無差異。
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司網址為： http://www.waferworks.com ，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。	
(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）	本公司除依法令規定，定期或不定期於公開資訊觀測站揭露相關之財務業務資訊外，並已架設英文網站揭露最新財務業務資訊及落實發言人制度；法說會資料亦公佈於本公司網站-投資人服務專區，以利外部查詢。	
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	目前無設置。	將視公司實際需要，適時辦理。

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：

本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟本公司已制定與公司治理相關之董事會議事規則、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金帶與他人作業程序、背書寶作業程序等。本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。

八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、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：

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：

- (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，讓員工可茲依循。
- 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。
- (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。
- (三)本公司在落實企業責任上，除了致力生產節能環保產品(太陽能矽晶片、LED用藍寶石基板)，我們也將環保的概念積極落實於辦公場所，減少對地球環境的負擔；並不定期派員工參與社會服務及贊助鄰里活動，共同營造良好的社會生活環境。主要的活動包含：
- 1、贊助鄰里舉辦客家歌謠推廣活動。
 - 2、贊助鄰里舉辦中秋節猜謎活動。
 - 3、安排同仁，每週一次輔導楊明國中英文課程。
 - 4、積極推動『無菸職場』活動，創造無菸害的工作環境
 - 5、積極推動污染減廢及垃圾分類，包含二手紙再利用、廢電池回收...等，垃圾量由一個月17,762公斤降到9,624公斤。

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、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(一)本公司董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	林明祥	96/10/09	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3小時
		96/11/16	社團法人中華公司治理協會	公司治理與風險管理	3小時
董事	葉德昌	96/12/04	社團法人中華公司治理協會	公司治理高峰系列論壇-創造企業永續經營的核心價值 III	6小時
董事	邵中和	96/05/24	證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法關於公司治理之修正重點與效益	3小時
監察人	林榮生	96/11/23	社團法人中華公司治理協會	證交法及公司治理實務運作之探討	3小時
		96/10/25	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易與董事監察人之利益關係及案例說明	3小時

(二)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

本公司對風險管理一向採預防政策，除依法制定有嚴密的內控制度並由內部稽核定時及不定時查核執行情形並提出報告外；在財務方面，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。

(三)保護消費者或客戶政策之執行情形

本公司營業及品保處設有專職人員，提供客訴處理及售後服務；對往來客戶提供其相關服務與保證。

(四)公司為董事及監察人購買責任保險之情形

本公司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)，以降低並分散董、監事因違法行為而造成公司及股東重大損害，確保股東權益

(五)本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形

國際內部稽核師執照(CIA)&中華民國內部稽核協會內部稽核師執照2人：張耀郎、蔣永民；
證券商高級業務員執照1人：蔣永民；證券經紀商業務員執照1人：林韡倫。

十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。

(四)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：與公司治理相關規章部分揭露於本公司網站-投資人服務專區(<http://www.waferworks.com>)。

(五)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，得一併揭露：詳本公司網站-投資人服務專區(<http://www.waferworks.com>)。

(六)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制制度聲明書

合晶科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：九十七年三月二十六日

本公司民國九十六年一月一日至九十六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九十七年三月二十六日董事會通過，出席董事八人中，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

2、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：不適用。

(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規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)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。

1、股東會

日期	議案內容	決議
96.06.21	1.承認民國九十五年度營業報告書及財務報表 2.承認民國九十五年度盈餘分派案 3.討論民國九十五年度盈餘轉增資案 4.討論修訂本公司「董事及監察人選擇辦法」 5.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」 6.討論修訂本公司「背書保證作業程序」 7.討論解除董事競業禁止之限制案 8.討論修改公司章程	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

2、董事會

日期	議案內容	決議
96.02.05	1.本公司九十六年度預算核議案 2.本公司擬調整投資架構，將原由 Silicon Technology Investment(Cayman) Corp.轉投資之上海晶技電子材料有限公司及錦州佑華新能源有限公司之股權轉讓予 Solar Technology Investment(Cayman) Corp. 3.本公司轉投資子公司 Wafer Works Investment Corp.之轉投資公司 Nice High Investment Ltd.擬現金增資美金 1,250,530 元 4.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
96.04.02	1.本公司民國九十五年度決算表冊核議案 2.建議九十五年度盈餘分派案 3.為購置機器設備、擴充產能，建議股東常會以前案盈餘分配紅利轉增資，增加資本新台幣 71,300,090 元，發行新股 7,130,009 股 4.本公司擬重新修正九十四年度國內第二次無擔保可轉換公司債部份資金計劃項目之執行金額 5.為擴展太陽能事業之發展，擬與錦州陽光能源集團策略聯盟案，本公司將出售由子公司 Wafer Works Investment Corp.所轉投資之 Solar Technology Investment (Cayman) Corp.全部股權予 Solargiga Energy Holdings Limited.，同時並以該出售所獲價款為對價，再透過 WWIC 轉投資 Solargiga，擬取得該公司約 29.6%之股權。其後，將規劃由 Solargiga 於海外申請上市案 6.本公司為營運之需，擬透過 WWIC 轉投資持股 57.7%之轉投資公司 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.現金增資銳正有限公司美金二十萬元，並透過銳正有限公司在大陸地區以美金二十萬元新增投資上海銳正貿易公司(暫定)，以便在大陸地區從事貿易行為 7.本公司擬增加對子公司晶材科技股份有限公司投資新台幣五千萬元 8.擬轉投資設立子公司「合晶光電股份有限公司」 9.為出具本公司九十五年度「內部控制制度聲明書」 10.訂定受理股東提案期間 11.建議股東常會修正本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文 12.建議股東常會修正本公司章程 13.召開本公司民國九十六年股東常會案	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 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過
96.07.10	1.本公司為整體營運發展需要，擬變更對上海晶盟硅材料有限公司之轉投資架構 2.本公司轉投資之孫公司 STIC 擬新增取得上海合晶硅材料有限公司 25%之股權 3.本公司擬透過子公司 WWIC 參與孫公司 STIC 現金增資以取得上海合晶中方 25%之股權 4.擬定本公司除權除息基準日	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過

日期	議案內容	決議
96.08.31	1.擬追認九十六年除權除息比率與轉換公司債價格調整事宜 2.本公司九十六年上半年度決算表冊核議案 3.本公司間接投資之大陸孫公司上海晶技電子材料有限公司，擬以2006年(含)以前之未分配利潤人民幣45,568,443.45元轉增資為股本 4.本公司間接投資之大陸孫公司錦州佑華新能源有限公司，擬以2006年(含)以前之未分配利潤人民幣37,000,000元轉增資為股本 5.修訂本公司九十六年度稽核計劃 6.投保董監事責任保險	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過
96.09.10	1.擬辦理九十六年度現金增資發行新股及發行國內第四次無擔保可轉換公司債 2.擬辦理國內第四次無擔保可轉換公司債向中華民國財團法人櫃檯買賣中心申請上櫃掛牌	照案通過 照案通過
96.10.09	1.為本公司國內第三次無擔保可轉換公司債換發新股案 2.本公司間接投資之大陸孫公司上海合晶硅材料有限公司，擬以2006年(含)以前之未分配利潤人民幣52,000,000元轉增資為股本 3.本公司擬經由轉投資 Wafer Works Investment Corp.暨間接轉投資 Wafermaster Investment Corp.現金增資美金1,000,000元，再轉投資美國 Cleantech America Inc.	照案通過 照案通過 照案通過
96.10.29	1.本公司九十六年度現金增資發行新股訂定認股基準日及發行價格討論案	照案通過
96.11.28	1.擬發行員工認股權5,000,000股，訂定「九十六年度員工認股權憑證發行及認股辦法」 2.本公司對子公司背書保證作業情形 3.擬訂本公司九十七年度稽核計劃 4.增訂本公司「內部稽核制度」董事會運作相關條文	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過
96.12.18	1.因配合由本公司100%轉投資子公司 Wafer Works Investment Corp.再轉投資公司 Solargiga Energy Holdings Limited 之海外上市釋股需求，擬提撥約本公司全部持股之12.25%供海外上市公眾釋股	照案通過
97.01.30	1.本公司九十七年度預算核議案 2.本公司擬經由轉投資 Wafer Works Investment Corp.，暨間接轉投資 Silicon Technology Investment(Cayman) Corp.現金增資美金9,900,020元，再轉投資上海晶盟硅材料有限公司	照案通過 照案通過
97.03.26	1.本公司民國九十六年度決算表冊核議案 2.建議九十六年度盈餘分派案 3.為充裕營運資金，建議股東常會以前案盈餘分配股票股利及員工紅利轉增資，增加資本新台幣76,034,460元，發行新股7,603,446股 4.本公司對子公司背書保證作業情形 5.建議修正本公司「資金貸與他人作業程序」 6.本公司擬參與新日光源科技股份有限公司九十七年度現金增資案，投資新台幣90,661,305元 7.擬與 Poly 製造商 Wacker Chemie Ag 公司簽訂長期供貨合約 8.擬與 Poly 製造商 DC Chemical 公司簽訂長期供貨合約 9.本公司擬透過持股100%之子公司 Wafer Works Investment Corp.暨轉投資57.7%之孫公司 Silicon Technology Investment(Cayman) Corp.(以下簡稱 STIC)對大陸曾孫公司上海晶盟硅材料有限公司增加投資美金9,900,020元，有關增資股東認股事宜 10.修正「董事會議事規範」部份條文 11.為出具本公司九十六年度「內部控制制度聲明書」 12.建議股東會修正本公司章程 13.訂定受理股東提案期間 14.召開本公司民國九十七年股東常會案	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 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過

(九)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，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新台幣仟元

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	
安永會計師事務所	鄧泗堂	洪茂益	1,932	0	469	0	0	469	✓			

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。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：本公司最近兩年度及其後期間未更換簽證會計師。

六、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：無。

七、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：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權及質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	96 年度		97 年度截至 3 月 31 日止	
		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	114,439	0	76,621	0
副董事長	許祐淵(註 1)	(279,000)	0	0	0
董事	力晶半導體(股)公司	287,178	0	166,233	0
董事	台聚投資(股)公司	79,515	0	46,027	0
董事	華榮電線電纜(股)公司	(539,407)	0	(206,209)	0
董事	英屬維京群島商吉興國 際有限公司	95,970	0	0	0
董事	英屬維京群島商高科控 股有限公司	0	0	0	0
董事	英屬維京群島商高科控 股有限公司	88,142	0	0	0
董事	邵中和	0	0	0	0
董事	邵中和	42,529	0	24,618	0
監察人	世仁投資(股)公司	101,357	0	58,670	0
監察人	楓丹白露(股)公司	13,870	0	123,248	0
監察人	吉優(股)公司	(12,955)	0	0	0
經理人	蘇坤輝	16,177	0	8,639	0

註 1：副董事長許祐淵於九十六年六月二十一日辭任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十大股東間互為關係人關係之資訊。

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人關係者，其名稱及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
力晶半導體股份有限公司 代表人：黃崇仁	9,979,333	4.40%	無	無	無	無	世仁投資(股)公司	母子公司	
世仁投資股份有限公司 代表人：黃崇仁	3,522,117	1.55%	無	無	無	無	力晶半導體(股)公司	母子公司	
英屬維京群島商吉興國際有限公司 代表人：黃美雲	3,279,375	1.45%	無	無	無	無	無	無	
焦平海	3,180,187	1.40%	1,178,824	0.52%	無	無	劉武君	姻親	
英屬維京群島商高科控股有限公司 代表人：劉武君	3,011,896	1.33%	56,582	0.02%	無	無	焦平海	姻親	
台聚投資股份有限公司 代表人：吳亦圭	2,763,138	1.22%	無	無	無	無	亞洲聚合	母子公司	
華榮電線電纜股份有限公司 代表人：劉宗仁	2,661,158	1.17%	無	無	無	無	無	無	
台灣企銀受保元大店頭證券投資信託基金	2,329,295	1.03%	無	無	無	無	無	無	
亞洲聚合股份有限公司 代表人：吳亦圭	2,279,610	1.01%	無	無	無	無	台聚投資	母子公司	
台企受保元大高科技基金	2,221,102	0.98%	無	無	無	無	無	無	

九、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

96年12月31日；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.	28,907,686	100%	0	0	28,907,686	100%
晶材科技股份有限公司	8,499,994	99.99%	6	0.01%	8,500,000	100%
合晶光電股份有限公司	9,680,000	96.80%	0	0	9,680,000	96.80%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣仟元；股

年月	發行價格	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07月	10	500,000	5,000	500,000	5,000	設立股本	無	-
86年12月	10	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股及資本公積轉增資46,112,601股	無	註2
89年04月	10	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08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10月	10	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08月	10	250,000,000	2,500,000	155,474,219	1,554,742	可轉換公司債轉增資	無	註6
94年09月	10	250,000,000	2,500,000	164,077,060	1,640,771	盈餘轉增資8,602,841股	無	註7
94年10月	10	250,000,000	2,500,000	171,543,698	1,715,437	可轉換公司債轉增資	無	註8
95年02月	10	250,000,000	2,500,000	172,690,410	1,726,904	可轉換公司債轉增資	無	註9
95年04月	10	250,000,000	2,500,000	173,222,696	1,732,227	可轉換公司債轉增資	無	註10
95年07月	10	250,000,000	2,500,000	178,580,288	1,785,803	可轉換公司債轉增資	無	註11
95年10月	10	250,000,000	2,500,000	190,342,415	1,903,424	盈餘轉增資11,762,127股	無	註12
95年11月	10	250,000,000	2,500,000	194,187,342	1,941,873	可轉換公司債轉增資	無	註13
95年12月	10	250,000,000	2,500,000	209,853,913	2,098,539	可轉換公司債轉增資及現金增資15,000,000股	無	註14
96年04月	10	250,000,000	2,500,000	210,601,038	2,106,010	可轉換公司債轉增資	無	註15
96年07月	10	250,000,000	2,500,000	211,670,560	2,116,706	可轉換公司債轉增資	無	註16
96年09月	10	300,000,000	3,000,000	218,800,569	2,188,006	盈餘轉增資7,130,009股	無	註17
96年10月	10	300,000,000	3,000,000	221,330,854	2,213,309	可轉換公司債轉增資	無	註18
97年02月	10	300,000,000	3,000,000	226,330,854	2,263,309	現金增資5,000,000股	無	註19
97年02月	10	300,000,000	3,000,000	226,674,145	2,266,741	可轉換公司債轉增資	無	註20

註1：核准文號：經(86)商字第123700號。

註2：核准文號：經(87)商字第087133073號。

註3：核准文號：(89)台財證(一)第113917號。

註4：核准文號：經(92)商字第09201237800號。

註5：核准文號：經授商字第09301179830號。

註6：核准文號：經授商字第09401157440號。

註7：核准文號：經授商字第09401181520號。

註8：核准文號：經授商字第09401207960號。

註9：核准文號：經授商字第09501019030號。

註10：核准文號：經授商字第09501070270號。

註11：核准文號：經授商字第09501145790號。

註12：核准文號：經授商字第09501228590號。

註13：核准文號：經授商字第09501258760號。

註14：核准文號：經授商字第09601011260號。

註15：核准文號：經授商字第09601079820號。

註16：核准文號：經授商字第09601182680號。

註17：核准文號：經授商字第09601218610號。

註18：核准文號：經授商字第09601255260號。

註19：核准文號：經授商字第09701034660號。

註20：核准文號：經授商字第09701041500號。

97年04月15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	226,698,791(註)	-	226,698,791	73,301,209	300,000,000	-	

註：含97年1月1日至4月15日公司債已轉換成股票之股數24,646股。

(二)股東結構

97年4月15日；單位：人，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 外人	合計
人數	2	9	191	43,189	106	43,497
持有股數	647,001	788,968	59,384,998	142,628,379	23,249,445	226,698,791
持股比例	0.29	0.35	26.19	62.92	10.25	100.00

(三)股權分散情形

普通股每股面額十元

97年4月15日

持股分級(單位：股)	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	10,576	1,212,868	0.54
1,000 至 5,000	27,899	49,484,213	21.83
5,001 至 10,000	2,789	20,502,121	9.04
10,001 至 15,000	837	10,078,721	4.45
15,001 至 20,000	427	7,744,508	3.42
20,001 至 30,000	363	8,950,851	3.95
30,001 至 50,000	244	9,418,781	4.15
50,001 至 100,000	157	11,301,368	4.99
100,001 至 200,000	89	12,559,404	5.54
200,001 至 400,000	57	16,076,896	7.09
400,001 至 600,000	17	8,194,689	3.61
600,001 至 800,000	11	7,918,000	3.49
800,001 至 1,000,000	5	4,500,821	1.99
1,000,001股以上	26	58,755,550	25.91
合計	43,497	226,698,791	100.00

特別股：不適用。

(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)

普通股

97年4月15日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例(%)
力晶半導體股份有限公司		9,979,333	4.40
世仁投資股份有限公司		3,522,117	1.55
英屬維京群島商吉興國際有限公司		3,279,375	1.45
焦平海		3,180,187	1.40
英屬維京群島高科控股有限公司		3,011,896	1.33
台聚投資股份有限公司		2,763,138	1.22
華榮電線電纜股份有限公司		2,661,158	1.17
台灣企銀受保元大店頭證券投資信託基金		2,329,295	1.03
亞洲聚合股份有限公司		2,279,610	1.01
台企受保元大高科技基金		2,221,102	0.98

(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		95年	96年	當年度截至 97年3月31日
	每股市價	最高	72.6	251	181
	最低	28	67.5	93	
	平均	48.35	148	133.48	
每股淨值	分配前	18.97	23.02	30.86	
	分配後	15.39	註1	-	
每股盈餘	加權平均股數		196,299	218,376	226,117
	每股盈餘	調整前	4.36	6.08	3.02
		調整後	4.22	註1	-
每股股利	現金股利		2.7	註1	-
	無償配股	盈餘配股	0.3	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		11.09	-	-
	本利比		17.90	-	-
	現金股利殖利率		5.58%	-	-

註1：96年度盈餘配股尚未決議。

註2：截至97年3月31日止之財務資料係經會計師核閱數。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(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。惟現金股利以不低於當年度股東紅利總額之百分之十。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司業經 97 年 3 月 26 日董事會決議通過，擬自 96 年可分配盈餘中提撥股東現金股利 773,792,798 元(每股配發 3.4 元)，另提撥股東股票股利 68,275,840 元(每股配發 0.3 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：無。

(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等資訊

(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 97 年 3 月 26 日決議通過，擬分派股東股票股利 68,275,840 元、現金股利 773,792,798 元、董監事酬勞 19,137,922 元及員工股票紅利 7,758,620 元、員工現金紅利 87,931,000 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其佔盈餘轉增資之比例

本公司董事會於 97 年 3 月 26 日決議通過，擬以盈餘增資發行新股 7,603,446 股，其中員工股票紅利發行新股計 775,862 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 96

年度稅後淨利為 1,328,145 仟元，擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之金額為 114,828 仟元，扣除後之金額為 1,213,317 仟元，以 96 年度流通在外加權平均股數 218,362 仟股計算，每股盈餘為 5.56 元。

3、上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

九十五年度盈餘		決議配發	實際配發
董事會決議通過股利分派日		96年4月2日	
股東會日期		96年6月21日	
員工股票股利	配股總股數(股)	727,552	727,552
	配股總金額(元)	7,275,520	7,275,520
員工現金股利	總金額(新台幣元)	65,479,671	65,479,671
董監酬勞(新台幣元)		14,551,038	14,551,038

(九)公司買回本公司股份情形：

97年4月15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	67,220 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	5,000,000
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0

二、公司債辦理情形：

(一)國內第一次無擔保可轉換公司債

1、公司債辦理情形

公司債種類		國內第一次無擔保可轉換公司債
發行(辦理)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		新台幣貳億元整
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		永豐商業銀行股份有限公司信託部
承銷機構		永豐金證券股份有限公司
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		新台幣零元整
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	新台幣貳億元整
	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

2、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		
項目	年度	93年	94年	95年6月28日 (註)
	轉換公司 債市價	最高	106	205
最低		104	100	178
平均		105	143.34	260
轉換價格		新台幣19.4元	新台幣18.4元	新台幣18.4元
發行(辦理)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

註：本次無擔保可轉換公司債已於95年6月28日全數轉換完畢。

(二)國內第二次無擔保可轉換公司債

1、公司債辦理情形

公司債種類	國內第二次無擔保可轉換公司債
發行(辦理)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	新台幣參億元整
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	永豐商業銀行股份有限公司信託部
承銷機構	永豐金證券股份有限公司
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	新台幣零元整
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
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
	新台幣參億元整
	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

2、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	94年	95年	96年6月27日 (註)
	轉換公司債市價	最高	109	253
最低		107	111.9	255
平均		108.52	164.73	306.26
轉換價格		新台幣31.25元	新台幣28.58元	新台幣28.58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	發行日期：94.12.26 發行時轉換價格：新台幣31.25元	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	發行新股	發行新股

註：本次無擔保可轉換公司債已於96年6月27日全數轉換完畢。

(三)國內第三次無擔保可轉換公司債

1、公司債辦理情形

公司債種類		國內第三次無擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期		95年11月1日
面額		新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點		台灣
發行價格		依面額溢價102%發行
總額		新台幣參億元整
利率		票面利率0%
期限		五年期 到期日：100年11月1日
保證機構		無
受託人		台新國際商業銀行
承銷機構		台証綜合證券股份有限公司
簽證律師		現代法律事務所 郭惠吉律師
簽證會計師		致遠會計師事務所 鄧泗堂、洪茂益會計師
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		新台幣伍仟零肆拾萬元整
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	新台幣貳億肆仟玖佰陸拾萬元整
	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

2、轉換公司債資料

公司債種類		國內第三次無擔保可轉換公司債		
項目	年度	95年	96年	97年3月31日 (註)
	轉換公司債市價	最高	131	427
最低		109.1	125	215
平均		122.89	256.29	229.57
轉換價格		新台幣58.7元	新台幣58.7元	新台幣58.7
發行日期及發行時轉換價格		發行日期：95.11.1 發行時轉換價格：新台幣60元	發行日期：95.11.1 發行時轉換價格：新台幣60元	發行日期：95.11.1 發行時轉換價格：新台幣60元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	發行新股

(四)國內第四次無擔保可轉換公司債

1、公司債辦理情形

公司債種類	國內第四次無擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期	96年11月14日
面額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	台灣
發行價格	依面額發行
總額	新台幣拾億元整
利率	票面利率0%
期限	五年期 到期日：101年11月14日
保證機構	無
受託人	台北富邦商業銀行
承銷機構	富邦綜合證券股份有限公司
簽證律師	縱橫法律事務所 周武榮律師
簽證會計師	安永會計師事務所 鄧泗堂、洪茂益會計師
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	新台幣拾億元整
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
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
	新台幣零元整
	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

2、轉換公司債資料

公司債種類		國內第四次無擔保可轉換公司債	
項目	年度	96年	97年3月31日 (註)
	轉換公司債市價	最高	108.00
最低		100.10	102.50
平均		102.10	101.60
轉換價格		新台幣216元	新台幣216
發行日期及發行時轉換價格		發行日期：96.11.14 發行時轉換價格：新台幣216元	發行日期：96.11.14 發行時轉換價格：新台幣216元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

三、特別股辦理情形：不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形

員工認股權憑證辦理情形

97年4月15日

員工認股權憑證種類 (註2)	第一次發行	第二次發行
主管機關核准日期	民國96年12月21日	民國96年12月21日
發行(辦理)日期(註4)	民國96年12月26日	民國97年2月20日
發行單位數	1,500,000	500,000
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	0.66167%	0.22056%
認股存續期間	5年	5年
履約方式 (註3)	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿兩年：50% 屆滿三年：75% 屆滿四年：100%	屆滿兩年：50% 屆滿三年：75% 屆滿四年：100%
已執行取得股數	0	0
已執行認股金額	0	0
未執行認股數量	1,500,000	500,000
未執行認股者其每股認購價格	172	120.5
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	0.66167%	0.22056%
對股東權益影響	對原有普通股股東 股權稀釋影響不大	對原有普通股股東 股權稀釋影響不大

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

97年4月15日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	焦平海	300,000	0.13233%	0	0	0	0	300,000	172	51,600,000	0.13233%
	協理	蘇坤輝	150,000	0.06617%	0	0	0	0	150,000	172	25,800,000	0.06617%

註：僅上述兩位經理人取得員工認股權憑證，且其他員工取得員工認股權憑證金額皆未達新台幣三千萬元以上。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

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：

前三次公司債計畫內容：

(一)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

(1)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	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

(2)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	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；購置機器設備部分於 96 年 4 月 2 日召開董事會修正資金運用計畫，調整其資金運用計畫項目之執行金額，並依計畫按期執行完畢。

前二次公司債計畫內容：

(一)計畫內容

1、核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 95 年 10 月 18 日金管證一字第 0950146872 號函。

2、本計畫所需資金總額：新台幣 950,933 仟元整。

3、資金來源：

- (1)辦理現金增資發行新股 15,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，採溢價發行，每股發行價格新台幣 42 元，募集金額 630,000 仟元。
- (2)發行國內第三次無擔保轉換公司債 3,000 張，每張面額新台幣 10 元，採溢價 102%發行，年期五年，票面利率 0%，募集金額 306,000 仟元。
- (3)餘額以自有資金支應。

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					
			96 年度				97 年度	
			第 1 季	第 2 季	第 3 季	第 4 季	第 1 季	第 2 季
建置廠房及購置機器設備	97年第2季	500,000	80,300	70,400	114,900	119,200	61,200	54,000
償還銀行借款	96年第3季	450,933	250,933	—	200,000	—	—	—
合計		950,933	331,233	70,400	314,900	119,200	61,200	54,000

預計可能產生效益：

(1)建置廠房及購置機器設備

本公司既有廠房已不敷使用，擬建置新廠房並購置機器設備以擴充產能，預計 97 年第三季開始量產後至 101 年將可合計新增銷貨收入 1,976,856 仟元與銷貨毛利 532,255 仟元。

(2)償還銀行借款

本公司現金增資預計將於 96 年第一季募足資金，預計 96 年可節省利息支出約 10,263 仟元，以後每年可節省之利息支出約 16,661 仟元。

(二) 執行情形：本公司第三次國內無擔保轉換公司債於 95 年 12 月 29 日資金募集完成，截至年報刊印日止，本次計畫 97 年第一季預計計劃運用於建置廠房及購置機器設備為新台幣 61,200 仟元，其累計預計執行進度為 446,000 仟元，實際執行進度為 52,219 仟元，加計前四季已執行 331,383 仟元，累計實際執行進度為 383,602 仟元，故截至 97 年第一季止執行進度已略有延遲，主要原因係依市場供需狀況及公司產能配置，故調整購置機器及建置廠房時間；預計計劃運用於償還銀行借款新台幣 250,933 仟元，實際執行進度為 250,933 仟元，已依計劃進度進行，並無進度超前或落後之情事。

前次公司債計畫內容：

(一)計畫內容

1、核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 96 年 10 月 25 日金管證一字第 09600609671 號函。

2、本計畫所需資金總額：新台幣 3,305,982 仟元整。

3、資金來源：

(1)辦理現金增資發行新股 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，採溢價發行，每股發行價格新台幣 162 元，募集金額 810,000 仟元。

(2)發行國內第四次無擔保轉換公司債 10,000 張，每張面額新台幣 10 元，採面額發行，年期五年，票面利率 0%，募集金額新台幣 1,000,000 仟元。

(3)餘額以自有資金支應。

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	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度							
			97 年度				98 年度			
建置廠房及購置機器設備	101 年第四季	3,305,982	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
			50,000	168,179	426,568	268,540	244,348	278,734	431,015	179,052
			99 年度				100 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
			135,268	157,930	207,144	101,626	132,998	138,790	134,968	75,188
			101 年度							
第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季			
52,690	52,690	43,909	26,345							

預計可能產生之效益

單位：片；公斤

年度	項目	6吋矽晶圓(切片)		8吋矽晶圓(切片)		矽晶棒	
		產量	銷量	產量	銷量	產量	銷量
98		120,000	120,000	240,000	240,000	36,000	36,000
99		240,000	240,000	600,000	600,000	60,000	60,000
100		360,000	360,000	960,000	960,000	84,000	84,000
101		600,000	600,000	960,000	960,000	138,000	138,000
102		600,000	600,000	960,000	960,000	138,000	138,000
103		600,000	600,000	960,000	960,000	138,000	138,000

單位：新台幣仟元

年度	項目	銷售值	營業毛利	營業淨利
98	半導體矽晶棒及 矽晶圓(切片) (註)	597,298	125,536	90,893
99		1,262,587	284,661	211,431
100		1,927,876	453,919	347,886
101		2,414,392	527,434	401,886
102		2,414,392	512,409	382,032
103		2,414,392	512,409	382,032
合計		11,030,937	2,416,368	1,816,160

註：未設算至拋光階段之效益

本公司本次擬建置廠房及購置機器設備之預計資金回收年限為 5.22 年，其現金流之回收明細如下：

單位：新台幣仟元

年度	營業淨利	節省之租金 支出 (註 1)	廠房折舊 費用 (註 2)	機器設備 折舊費用 (註 2)	合計	累積金額
98	90,893	27,750	14,241	59,534	192,418	192,418
99	211,431	27,750	28,540	146,013	413,734	606,152
100	347,886	27,750	28,846	219,512	623,994	1,230,146
101	401,886	27,750	28,846	285,351	743,833	1,973,979
102	382,032	27,750	28,846	310,442	749,070	2,723,049
103	382,032	27,750	28,846	310,442	749,070	3,472,119

註 1：係以新竹科學園區竹南基地標準廠房租金每坪 500 元推估

註 2：本次廠房預留一年殘值，以直線法依 25 年提列折舊；機器設備係預留一年殘值，以直線法依 6 年提列折舊

(二) 執行情形：本公司第四次國內無擔保轉換公司債於 96 年 11 月 14 日資金募集完成，截至年報刊印日止，本次計畫 97 年第一季已支用資金達新台幣 2,840 仟元，主係預付設備款項，資金實際運用進度較預定進度落後，主係尚未通過環評導致尚未正式動工，故無法按時支付先期開挖、整地等相關費用，惟公司將俟環評通過後按計畫執行，並加快資金運用腳步，期能與預定進度相符。

伍、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	96 年度營業比重	
	金額	比例(%)
半導體級矽晶圓、晶棒	2,674,664	50.91
太陽能級矽晶圓、晶棒	2,380,630	45.31
其他	198,451	3.78
合計	5,253,745	100.00

3、公司目前之產品項目

(1)半導體級矽產品

- A、矽晶圓、矽晶棒
- B、雙面拋光片
- C、超薄拋光片(THIN 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、2~4吋藍寶石晶圓(藍、白光LED磊晶用基板)
- B、2 吋圖案化藍寶石晶圓(PSS)

4、計劃開發之新產品及服務

合晶科技自成立以來即注重新產品開發及提升技術與品質，公司研發的方針包括兩個主要的方向：

- (1)垂直發展：紮根於半導體矽晶圓產品，公司發展初期，自行成功發展 4、5、6 吋矽晶圓量產技術，產品深受國內與國際知名客戶肯定。因應市場變化與客戶需求，持續開發提供低缺陷、高平坦度之 8 吋矽晶片，以滿足發展省電、輕薄、微小化產品之

趨勢。公司於 94 年底開始進行 200mm (8") 重摻晶片開發，此項高技術性產品於 95 年順利通過客戶認證，並於 96 年開始量產出貨。此外，隨著磊晶片產品進入量產，合晶在半導體級矽晶片的產品線已趨完整；目前更朝埋藏層型磊晶與多種厚度磊晶技術發展，使產品品質進一步提昇。

(2)水平發展：從事於矽晶圓技術相關之電子材料開發與研究。目前已完成 2"圖案化藍寶石(Sapphire)晶片技術開發，並順利進行大尺寸 (4")藍寶石基板開發計畫。未來將對於藍、白光 LED 節能光電產業提供品質優良之基板材料。已規劃進行太陽能矽晶材料之開發研究，將朝向低成本，高轉換率的矽晶光電材料努力發展，服務太陽能產業中、下游客戶。

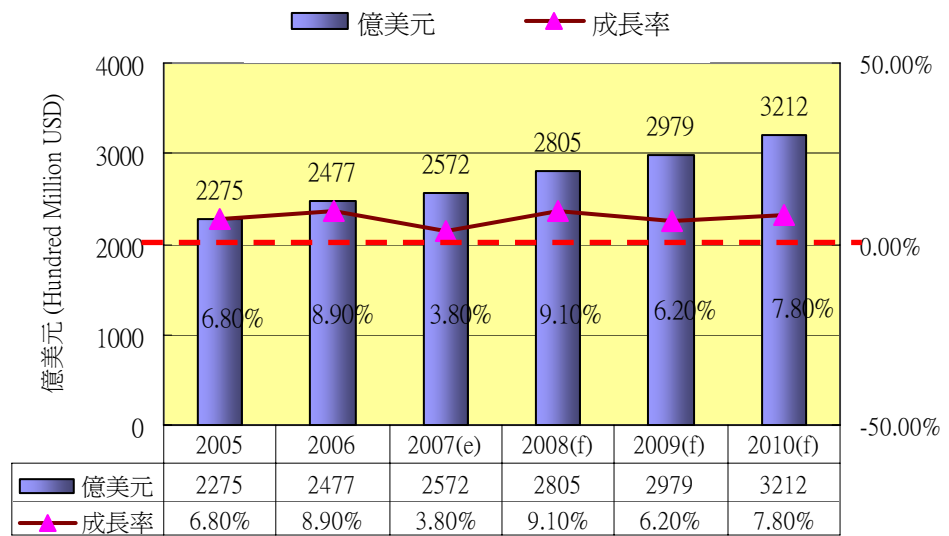
(二)產業概況

1、半導體產業之現況與發展

(1)半導體市場

由於電子性消費產品、數位通訊產品需求持續增加，為全球半導體市場帶來強勁的成長動能。根據工研院 IEK 資料顯示，96 年全球半導體市場較 95 年成長 3.8%，達 2,572 億美元；WSTS 預估 97 年為景氣循環的高峰，半導體市場較 96 年可成長 9.1%，達 2,805 億美元。以全球區域性市場做分析，亞太區以 1,263 億美元為最大需求區域，而日本以 503 億美元次之。其中，半導體製造逐漸移往亞洲地區是亞太區成長的關鍵。亞太區自民國 71 年以來，半導體市場每十年以倍速成長；工研院 IEK(96/11) 也預估 98 年亞太半導體市場將可達全球 48%。亞太區的成長主要還是來自於中國的市場，原因是中國其 IC 自給率僅達約 20%，內需 IC 市場不斷擴大使得供給遠不及需求，據工研院(97/3)分析，96 年中國佔亞太 IC 市場的 54%，佔全球 26%，為全球第一大 IC 市場。

全球半導體市場預測



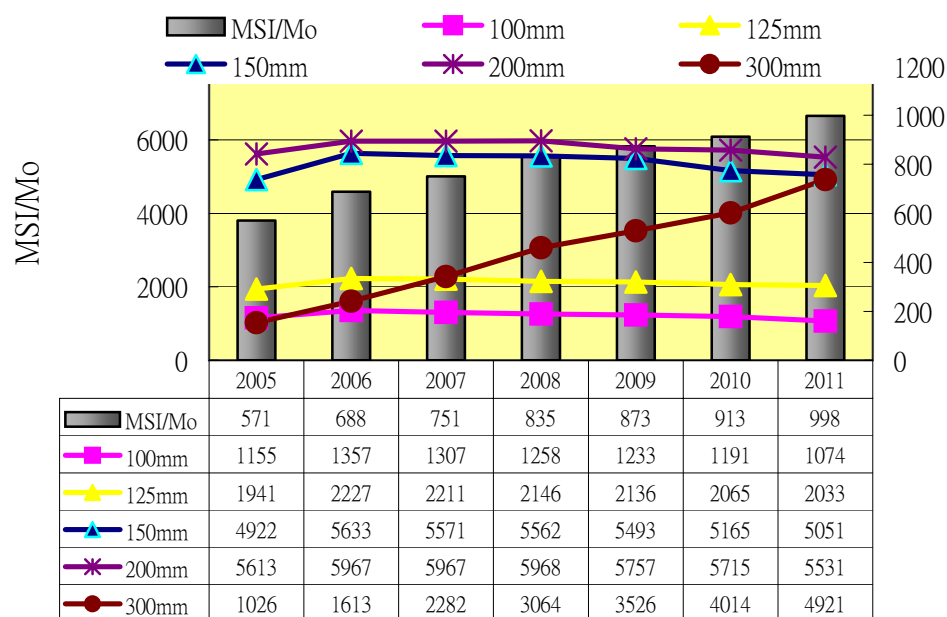
資料來源：WSTS; Gartner; 工研院 IEK(96/09)；合晶科技整理(97/04)

就我國方面，據 IC-Insight; WSTS; 工研院(97/03)統計，96 年台灣在亞太區半導體市佔率為 14%，較 95 年 16%略為下滑，全球市佔率約為 6.7%。我國的半導體設計業，96 年產值為 122 億美元，佔全球的 26.5%。另外我國半導體 IC 製造業(含晶圓代工、IDM)，雖然晶圓代工在 96 年的表現相較 95 年尚有 3.2%的成長，市佔率 68.1%，不過 IDM 的主要項目 DRAM 產業在 96 年的產值衰退影響了台灣整體 IC 製造業的表現，以至整體成長率為-3.9%。展望 97 年，在台灣晶圓代工業穩定發展及 DRAM 產值因客觀市場環境供需正常下，工研院 IEK(97/03)預計我國整體 IC 產業在 97 年將有 2.2%的成長。

(2) 矽晶片產業

矽晶片為半導體工業的基底材料，近年來隨著半導體 IC 製造產業的成長而蓬勃發展。根據 Dataquest 預估，全球的矽晶片市場在 96 年矽晶面積總計達每月 751 萬平方英吋，較 95 年 688 百萬平方英吋成長 9.1%；97 預估將成長 11.2%達 835 百萬平方英吋。

全球矽晶片市場預測



資料來源：Dataquest(96/07)；合晶科技整理(97/04)

96 年度台灣的矽晶片市場在中小尺寸的磊晶晶片持續成長及大尺寸晶圓需求的帶動下，整體的成長率到達 18.5%。預期 97 年在全球半導體產業回溫下，台灣地區也可穩定成長 15.9%。

台灣矽晶圓市場需求及成長率

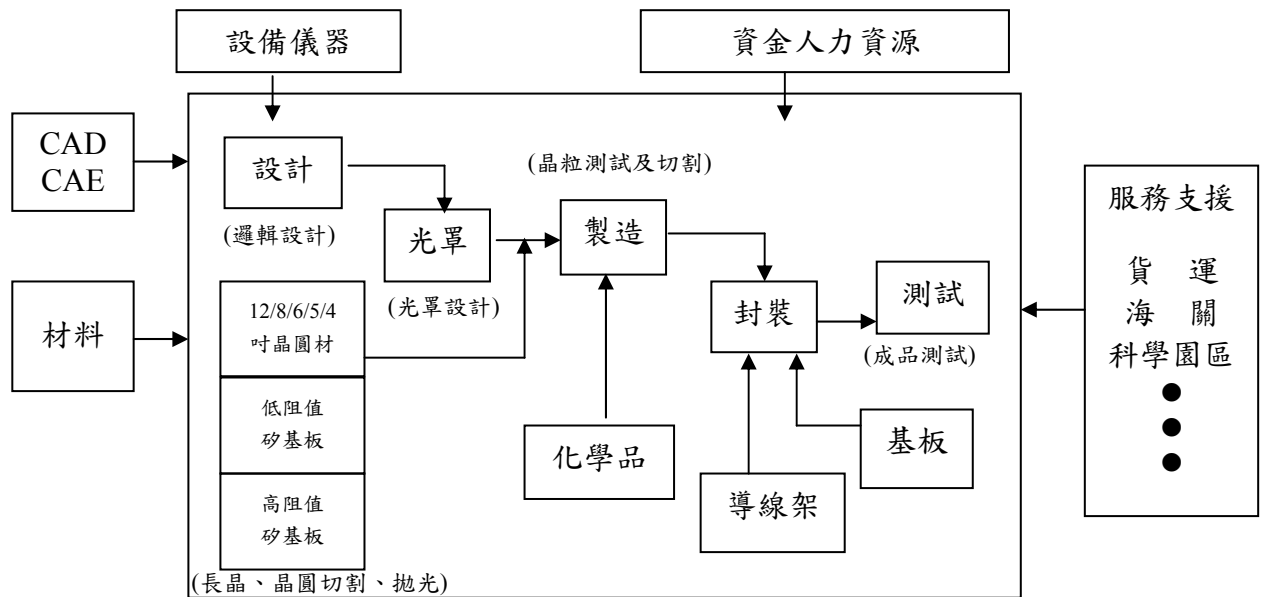
單位：百萬新台幣

材料項目	95 年	96 年	97 年(F)	98 年(F)	99 年(F)
矽晶圓	57,651	68,316	79,201	84,682	92,981
成長率	34.6%	18.5%	15.9%	6.9%	9.8%

資料來源：工研院 IEK(97/04)；合晶科技整理(97/04)

合晶科技在台灣及大陸地區皆有設施完善的矽晶圓生產基地，量產包含 4、5、6、8 等吋的輕重摻矽晶片，在國內矽晶片市場佔有一席之地。其中重摻技術在國內的矽晶業者中取得主導性的地位。近來本公司已投入大量人力、物力在 8 吋重摻技術的研發並已獲得卓越的成果，目前在技術與製造上已是國內的領導廠商。有鑒於市場在功率元件相關應用多樣化的發展趨勢，未來重摻矽晶片的需求將持續增加，本公司未來將逐漸擴充八吋重摻晶圓產能以滿足市場的需求。

(3) 半導體產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院 IT IS 計劃；合晶科技整理

(4) 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，為使雜質能均勻摻雜，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流仍為 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有愈來愈薄之趨勢，以節省晶片加工之製程步驟與成本。其次，因半導體元件廠製程能力之提高，進而對矽晶片內部質量之要求及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、彎曲度等等之要求亦趨為嚴格。

(5) 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，全球矽晶片供應商排名計有日本信越(Shin-Etsu)、Sumco、Wacker、MEMC、Toshiba、LG Siltron、合晶(Waferworks)、Okmetic、漢磊(Epasil)。合晶排名為第七大。以台灣國內半導體產業材料供應廠商而言，包括中德電子、台塑勝高科技、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、嘉晶則生產磊晶晶片。

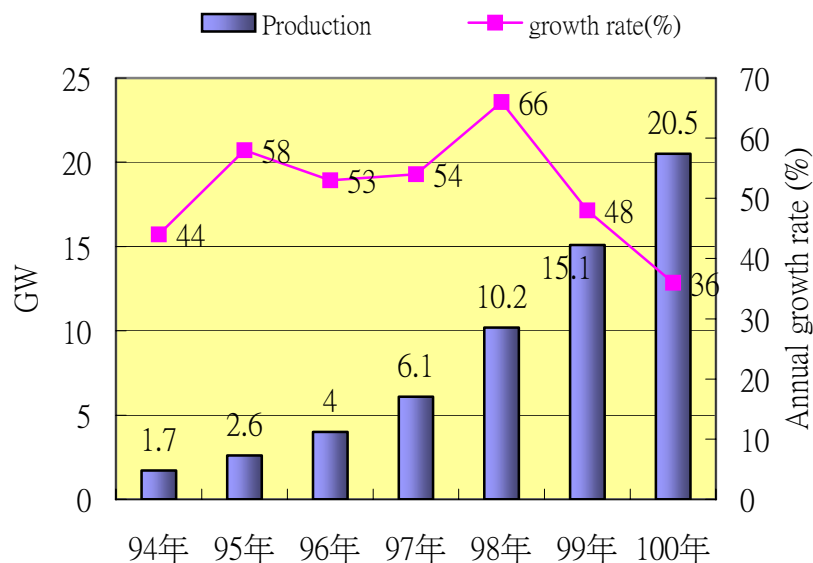
2、太陽能電池產業之現況與發展

(1) 太陽能電池及太陽能級矽晶片市場

隨者全球環保意識提高，全球氣候暖化等問題，再加上能源短缺危機，造成石油及各種能源價格不斷的飆漲，直接或間接的帶動各種物價上漲；因此，全球對綠色能源的需求與日俱增。自然界中可再生能源，包括：水力、風能、地熱能及太陽能等，這其中以太陽能光電為最受關注的綠色能源產業。

根據 Photon consulting 對全球太陽能電池市場研究統計，96 年度的產量為 4GW，相較 95 年成長 53%，97 年更預估將有 54% 的成長，總產量為 6.1GW。以長期的成長率來看，民國 97~100 年的年複合成長率為 43%，民國 100 年時預估太陽電力的發電量將可超過全球發電量的 10% 達 20.5GW，屆時，太陽能發電量對地球能源的供給也將佔有舉足輕重的地位。

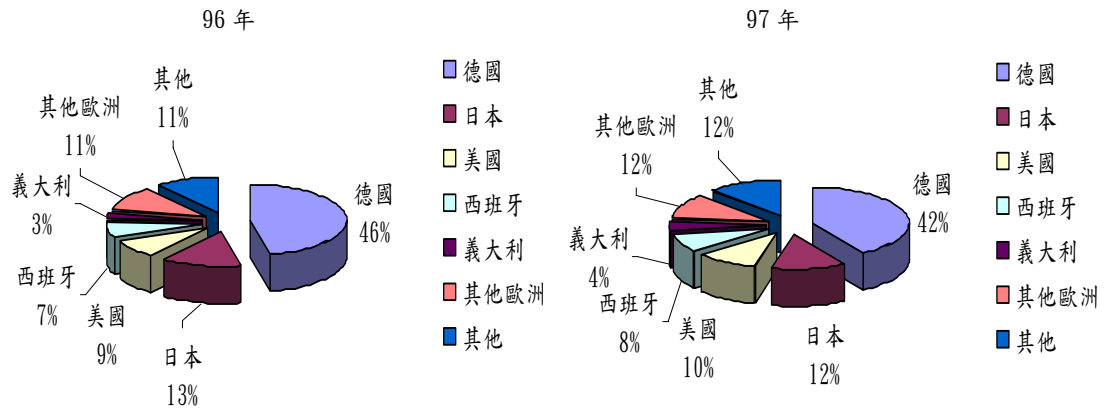
全球太陽光電產業市場預估



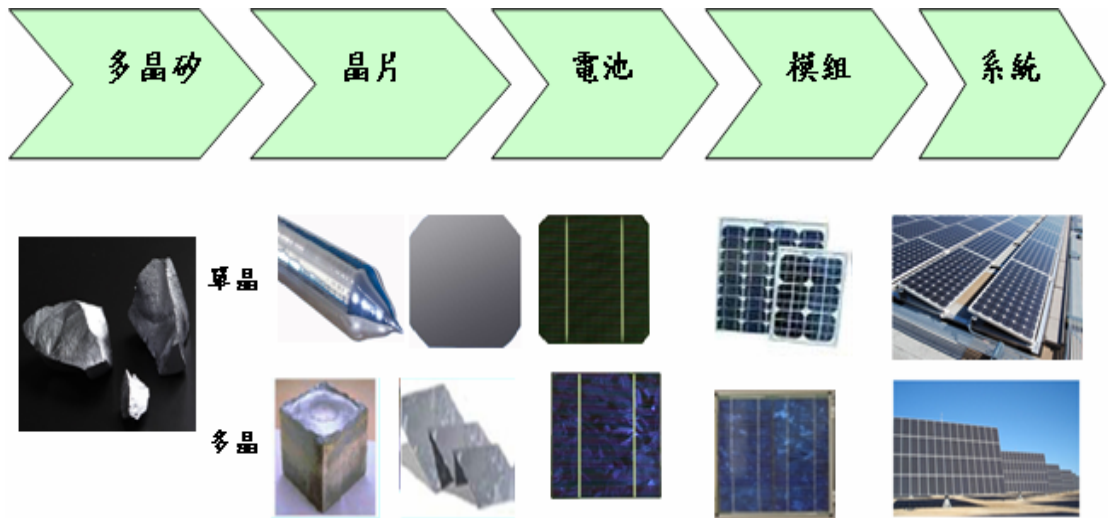
資料來源：Photon consulting；合晶科技整理

以全球光電市場的分佈情形來看，96 年度全球最大的太陽光電仍以德國為最大市場，佔新安裝量的 46.7%，日本是第二大市場佔 13.4%，美國第三佔 8.5%。97 年德國市場稍微滑落至 42%，但預估在未來五年內，德國仍是新安裝量最多的國家。98 年美國在加州為主的州政府政策鼓勵下，可望取代日本，成為第二大市場(工研院 IEK (97/01))。除此之外，歐洲的西班牙和義大利等國家近年在政府的優惠補助之下也有突破性的成長。太陽光電市場快速成長地區還包括了中國、印度、南韓及澳洲等。

全球太陽光電產業市場區域分佈預估



(2) 太陽能電池產業上、中、下游之關聯性



(3) 產品發展趨勢

依全球各種太陽電池銷售量分析，目前應用最普遍的為單晶矽、多晶矽及非晶矽等三種太陽能電池，其中雖然多晶矽電池因為製造成本較低及料源取得較易，一直佔大多數，但近年來隨著太陽能專業拉晶廠陸續出現，單晶矽電池的市佔率已與多晶矽電池拉近。

太陽電池種類及材料

種類		半導體材料	Cell 轉換效率	Module 轉換效率
矽	結晶矽	單晶矽(晶圓型)	15-24%	10-14%
		多晶矽 (晶圓型、薄膜型)	10-17%	9-12%
	非晶矽	a-Si(薄膜型)	8-13%	6-9%
化合物 半導體	二元素	GaAs(晶圓型)	18-30%	-
		CdTe(薄膜型)	10-12%	-
	三元素	CuInSe ₂ (薄膜型)	10-12%	-
有機半導體			1%以下	-

資料來源：「太陽電池與系統技術綜論」，洪傳獻

以 III-V 族為材料之太陽能電池由於成本高，太多使用於集光型系統(包括聚光鏡、散熱板及追日裝置等)上，故佔有率低；薄膜太陽電池雖有低成本潛力，但開發至今因為非晶矽效率太低、Cds/CdTe 穩定性比預期差與環保問題及 CIGS(Copper Indium Gallium Disenillide)製程量產不易控制，至今仍未見商品的市場量，所以，太陽能電池市場未來十年將仍以結晶矽太陽電池為主。

(4)同業競爭情形

全球太陽能電池的產業鏈可分為上游的矽多晶、矽晶棒矽晶圓製程，中游的太陽能電池製造及下游的發電模組/系統等製程。全世界長晶/太陽能矽晶圓製程的公司則是群雄盤據，主要有德國的 Deutsche、PV silicon、ASI industries、RWE Schott Solar；挪威的 Scanwafer；日本的 M. Setek、JFE Steel、SUMCO、TKX、KSS；中國大陸的陽光能源、天威英利、天合光能、江西賽維、浙江昱輝；台灣則以合晶科技、中美矽晶、綠能科技等介入此領域。

3、發光二極體(LED)光電產業之現況與發展

(1)LED 市場

發光二極體(Light Emitting Diode, LED)是一種化合物半導體，主要以 III-V 族(如 GaAs, AlGaInP, GaN, AlN...)或 II-VI(ZnSe, ZnO...)為發光材料，具有低驅動電壓、高壽命、安全、小型化和省電特性。所發出的光涵蓋可見光、紫外光、以及紅外光，其發光特性如下：

- A、小型化，封裝後體積小，發熱量低(在 20mA 驅動下)。
- B、發光壽命長，低耗電量。
- C、高防振性。
- D、直接發光，具指向性方式，光顏色純。

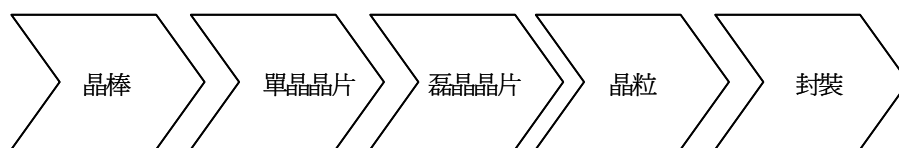
隨著人類科技之演進，光源之形式亦不斷演進，由亮度與頻率不穩定之火光照明，逐漸演進為色彩、亮度與頻率可控制之各式照明。近年，因能源與環保問題，LED 照明與技術已逐漸取代 20 世紀各項照明產品，即將入一個新的時代；此外，由於「京都議定書」在 94 年初生效及 95 年開始的歐盟 RoHS 環保規定的訴求下，具有低耗電量、壽命長、反應速度快、體積小、耐震動等優勢的 LED 被廣泛應用於資訊、通訊、以及消費性電子等產品，且陸續在多元的新應用發展趨勢中嶄露頭角，已成為新的照明光源首選。

LED 的應用已由指示燈、看板、車裝燈飾照明、交通號誌、背光源等應用，且積極進入一般照明市場。現有藍寶石(Sapphire)基板之藍光 LED 與螢光粉產生白光照明之技術已廣泛被應用，三原色(RGB)照明技術之應用更使人類生活增添許多光彩。過去幾年其技術主要掌握在美國、德美、日本等，近年來台灣、韓國、中國大陸急起直追，目前，台灣已經是全球最大可見光 LED 封裝以及藍光和四元 LED 晶粒的生產地。根據研究機構 PIDA 統計，2006 年全球 LED 產值 61.7 億美元，成長率 9%，96 年全球產值 68.5 億美元，成長率 11%，且預估民國 97~99 年可維持 15% 的年複合成長。

高亮度白光 LED 在應用面持續擴大、效率逐漸提升後，其終極目標仍在於取代傳統光源以應用在一般照明。因此，97 年高亮度白光 LED 應用焦點將延續 96 年的 LED 路燈議題；從 LED 路燈應用市場起步，逐漸地滲透到一般照明中與 LED 車頭燈，並在 LED 背光筆記本電腦應用中達到 10% 的滲透率。PIDA 估計要到 104 年左右，LED 發光效率達到 150lm/w 以上、成本降低 15-20% 時，LED 在一般照明上的應用才能普及。根據 IEK（產業經濟與趨勢研究中心）研究數據顯示，96 年全球高亮度 LED 市場規模約為 46 億 8 千 4 百萬美元，比 95 年成長 12%，預估民國 100 年時，高亮度 LED 產值將突破 90 億美金。

高亮度 LED 未來性持續看好，在產品應用方面，以可攜式產品（手機、PDA）為主，市佔率達 44%，光是手機就佔 37%。NB 部分，由於成本降低，各大廠皆積極推出 LED 背光 NB，發展方向也由過去高價機種轉向中階機種，IEK 預測 97 年 LED 背光模組在全球 NB 市佔率達 15%，99 年將成長至 40%，前景可觀。

(2)藍白光二極體產業上、中、下游之關聯性



上中下游 廠商 產品	上游	中游	下游
	藍寶石晶片 Sapphire wafer	磊晶晶片 晶粒	封裝
國內廠商	合晶、晶向、兆晶...等	晶元光電、廣錄、璨圓、新世紀、泰谷...等	億光、光寶、華興、東貝、佰鴻、宏齊、興華...等
國外廠商	Kyocera Namiki Jewel Shinkosha...等	Osram Lumiled Nichia Cree...等	Stanley Lumiled Cree Osram...等

(3)產品發展趨勢

LED 具有輕薄、省電、色彩佳之優勢，且隨著 LED 價格下降與傳統 CCFL 背光源之價差拉近，在高階筆記型電腦已開始採用。96 年滲透率僅有 3.9%，預估 97 年達 15%，而到了 98 年開始大量使用，滲透率將超過三成。

液晶電視應用 LED 背光源，雖然目前尚有規格、成本等問題，但預期未來需要用到的 LED 數量是筆記型電腦的十倍以上，即使只有 1% 滲透率，對於 LED 成長率就可達 1 倍。研究機構預估 98 年 LED 液晶電視滲透率約 2.6%，因此對於產業貢獻非常大。

LED 路燈具有省電節能與環保等優點，中國大陸是京都議定書的簽署國之一，但同時考量到經濟發展，電力的缺乏下，LED 路燈因具有節能之優勢，對於 LED 路燈有廣大之需求。此外，歐盟自今年起逐步淘汰白熾燈，澳洲從 2010 年起將禁用白熾燈，加上美國為重視環保與節省照明用電，亦提倡 LED 照明，使得加速普及 LED 照明的應用。

LED 目前在汽車方面的應用，包括車內燈、儀表板、第三煞車燈、尾燈與方向燈等，至於 LED 車頭燈尚有成本、散熱等問題有待解決，尚未看到替代效應，研究機構預估今年 LED 車頭燈的全球銷售量約 1 萬組上下，不過未來隨著產量增加而逐漸降低生產成本，LED 車頭燈的滲透率可望快速上升，倘若歐盟與美國法令予以鼓勵，未來普及化的速度將可望加快。

(4)同業競爭情形

全球目前藍寶石晶片主要供應廠有日本 Kyocera、Namiki Jewel、Shinkosha；台灣則以合晶光電、晶向、兆晶等為主，介入此領域。

(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	95 年度	96 年度	97 年度 1~3 月
研發支出	79,601	75,465	14,001
佔營業收入比率	2.18%	1.44%	0.98%

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) 6 吋超低電阻摻紅磷晶棒技術開發 (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 吋超重摻砷晶棒技術開發 (B)磊晶片技術開發 (C) 2 吋圖案化 Sapphire 晶片技術開發 (D) 4 吋 Sapphire 晶片技術開發
95 年度	(A) 8 吋超重摻砷晶片量產技術開發 (B)太陽能矽晶分析技術開發 (C)熱場模擬技術開發
96 年度	(A)太陽能矽晶材料純化技術開發 (B)矽粉回收技術開發 (C)太陽能基板特性對 PV 轉換率之影響研究 (D)重摻晶片蝕刻特性研究 (E)藍寶石長晶設備技術開發 (F)熱場模擬技術開發

3、年度研發計畫、目前進度、需再投入之研發費用、預計完成量產時間

單位：新台幣仟元

產品或技術	預計完成技術開發進度	現在進度	預計再投入經費
(A)太陽能基板特性應用技術開發	2008/12	已完成 45%	5,000
(B)低氧長晶技術開發	2008/12	已完成 33%	10,000
(C)MCZ 長晶模擬技術開發	2008/12	已完成 50%	2,000
(D)Sapphire 長晶設備技術開發	2008/05	已完成 95%	2,000
(E)低耗能長晶技術開發	2008/12	已完成 30%	5,000

4、未來影響研發成功之主要因素

- (1)研發人力之培養、專業知識的強化與團隊精神的提升。
- (2)研發資金的投入與商品化的速度。
- (3)創新技術與設備的應用。
- (4)研究環境與設施的完善
- (5)關鍵知識與智慧財產的掌握。
- (6)市場需求強勁。

(四)長、短期營運發展計劃

1、短期發展計劃

(1)目標

成為世界級的矽晶圓片生產供應商，同時積極跨足太陽能及光電產業，運用策略聯盟，創造跨產業水平分工，資源共享的經營模式。

(2)策略

A、持續提高公司自動化程度，建立 CAM 及 CIM 系統，強化生產效率，並於 96 年度導入 SAP 系統，落實經營資訊管理理念。

B、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。

產品定位方面：

a、台灣合晶：擴充產品線(包含六吋和八吋重摻矽晶圓產品)，以及擴大重摻產品的市佔率，並不斷提升製程技術能力，生產高良率及優良品質的產品。此外，持續觀察新市場產品應用，積極搶進新興及利基型市場(如 Power device、Analog IC、MEMS)的領域，以增加產品的利潤。

b、上海合晶：切入六吋中國市場，急速提升生產及技術能力，確保產品品質與國際接軌。

c、上海晶盟：切入磊晶產品市場，發展不同磊晶規格及尺寸，以擴大市場、提升附加價值，使合晶集團整體產品線更趨完整，如此可提供客戶方便的單一採購流程，發揮客戶採購的經濟效應。此外，擴大客源、爭取更多客戶的認證、增加產品服務的縱深，藉由供應鏈的垂直整合，提升合晶與客戶產品競爭力，創造雙贏。

C、在太陽能級矽產品方面

a、擴大產能：透過轉投資事業陽光能源為主要生產基地，藉由陽光能源公司海外掛牌上市，順利於市場籌資取得充裕資金以積極擴大產能；再結合台灣合晶掌握料源能力和陽光能源製造及成本優勢，利用高良率、高效率及低成本的生產優勢，迅速擴充太陽能級矽晶片的產出。

b、持續擴充上下游策略聯盟夥伴：面對上游原料短缺及下游市場需求面的變化，以策略聯盟的方式，爭取和目前多晶矽供應商成為緊密的合作夥伴；並尋找具利基之中下游廠商，以現有的資源，創造最大的投資效益。

D、在藍寶石基板產品方面

加速產能擴充，擴大營運規模，並往上游藍寶石晶棒技術開發，使產量和質量達國際競爭水準，進一步降低生產成本，創造價值優勢。

E、建立公司知名度，以利於吸收、留住人才，並從資本市場取得公司成長所需之長期資金，協助公司成為世界級矽晶圓生產供應商之目標。

2、長期發展計劃

(1)目標

成為世界級的主要電子材料生產供應商。

(2)發展策略

A、在垂直發展方面，執行策略如下：

a、開發 CZ 與 FZ 長晶方式的產品及產能佈局，開發高品質的各系列電阻、厚度、高附加價值的晶片（如 Epi wafer），擴充產品線及產能，提高市場佔有率，以創造公司更高的營業額與利潤。

b、充分利用自主矽晶圓拋光片供應之能力，跨足世界級的客戶，取得重摻晶圓拋光片與磊晶晶片的主導與競爭力地位。

於 8 吋重摻矽晶片領域與伙伴客戶同步研發與成長，待此市場成熟時即可迅速切入該市場。

- c、持續開發高附加價值磊晶矽晶片，並爭取開拓新的客戶，擴展市占率，發展成為磊晶矽晶片之主要供應商。
 - d、藉由轉投資陽光能源於海外掛牌上市，提高其知名度且籌資較易資金充裕之優勢，持續擴大產能增加出貨量；同時，結合上下游策略聯盟夥伴以確保料源無虞及強化行銷網絡，使轉投資公司-陽光能源成為全球最大的太陽能單晶片製造廠商。
- B、根據下列三主要原則，佈建水平發展商機：
- a、市場潛力大 (例如高功率及高頻相關產品應用)
 - b、與本公司核心技術高度相關 (例如太陽能級矽晶片及藍寶石基板)
 - c、具競爭利基 (例如客製化的產品)
- C、在矽材料領域站穩及長期資金來源妥善規劃下，跨產業佈局，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。

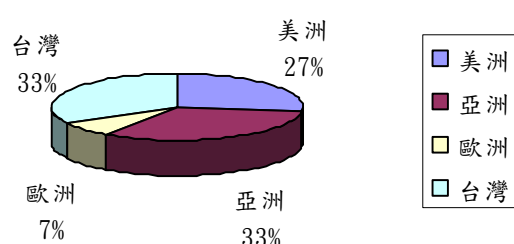
二、市場及產銷概況

(一)市場分析

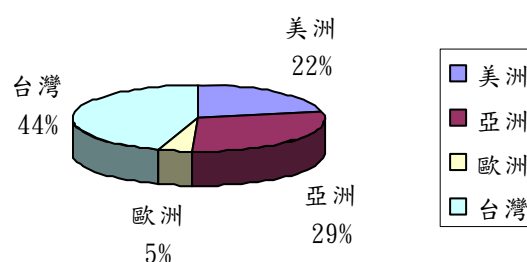
1、主要商品(服務)之銷售(提供)地區

以銷售金額作統計，台灣合晶科技 96 年度全年營收大幅成長 43%。以各地的銷售情形來看，台灣地區的銷售額有顯著的成長，96 年度達 23.4 億台幣，較 95 年度成長 92%。而亞洲和美洲地區也分別成長了 28%及 16.5%。

95 年合晶銷售區分佈



96 年合晶銷售區分佈



資料來源：合晶科技整理(97/04)

2、市場佔有率及分佈情形

依據 SEMI SMG (97/01)資料所示，合晶集團的拋光矽晶圓片於 96 年度 4 吋全球出貨量佔有率為 37.9%；5 吋全球出貨量佔有率為 14.7%；6 吋全球出貨量佔有率為 5.1%，於小尺寸 (6 吋以下)全球出貨量佔有率為 8.4%，達 128.4 百萬平方英吋。與 95 年度之全球出貨量佔有率 5.68%相較，增加了 2.7%。

單位：千平方英吋

	4 Inch	5 Inch	6 Inch	<6Inch
全球-拋光片出貨量	78,708	254,055	1,201,706	1,534,469
合晶-拋光片出貨量	29,826	37,384	61,248	128,458
合晶全球佔有率	37.9%	14.7%	5.1%	8.4%

資料來源：SEMI SMG(97/01)；合晶科技整理(97/04)

3、市場未來供需狀況與成長性

就整體市場需求成長性來看，根據 SEMI 分析報告顯示，全球晶圓產能將持續成長，其中記憶體佔了最大的比例，97 年記憶體產能將成長 18%，比重將從 96 年的 38% 成長至 41%。另外晶圓代工和邏輯/微處理器產能也分別會成長 8% 和 5%。97 年全球將有多座新的晶圓廠開始建造，若產能順利開出，則擴充的產能相當全球每月 8 吋晶圓增加 153 萬片。近來市場在 Power device, Analog IC 和 MEMS 等元件的需求不斷增加，而合晶所致力發展的重摻雜矽晶片正是製作這些元件所需的原料，因此合晶在市場需求的刺激下，未來業績的持續成長是可以樂觀預期的。

4、競爭利基

(1) 獨立自主的研發能力

在競爭激烈的半導體產業中，晶圓供應商面臨嚴峻的挑戰，在所有的優勢中，自主的核心技術研發能力是市場競爭的重要指標。本公司成立以來即不斷加強並充實內部的研發能力，同時延攬專業的研究團隊，再藉由產學合作，增強自行研發新產品的能力，在數項產品開發上已是國內的指標，這是合晶得以成功立足矽晶圓產業的重要關鍵。

(2) 開發新產品符合未來發展趨勢

近年來市場對產品應用有更高的要求，設計業者致力提供高效能、低功率、省電等特性的產品以滿足消費者或業界的需要，因此矽晶圓業者亦須供應更符合此趨勢的矽晶圓材料，以協助元件達到最佳效能。本公司掌握此趨勢，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，目前已完成 6 吋重摻硼、重摻銻及重摻砷低電阻矽基板之開發，另外本公司在 8 吋的重摻領域是國內的先趨，所開發之新產品乃為因應矽晶圓材料發展驅勢及配合市場的發展的需求。除此以外，本公司在磊晶晶圓市場的開發也不遺餘力，在 4, 5, 6, 8 吋晶圓已量產且開始出貨，發展磊晶領域延伸產品價值鏈，不但增強公司垂直整合的能力，也提升公司的獲利。另外，近來在太陽能級矽晶片及藍寶石基板的新產品開發，除符合未來節能產品的趨勢，亦為各國列為重點發展產業。

(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，除了歐洲有代理商服務外，在美加地區亦有孫公司及代理商深耕美加市場，並在上海設有工廠，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。另外，本公司鎖定全球一級客戶，發展長期性的結盟，同時加強服務的品質及穩定供需的合作關係，以求得公司長期最大的利益。

5、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 產品在市場特殊的需求下，在產品的應用端有許多新的特殊風貌。新的設計趨勢朝向輕薄短小省電化發展，本公司主力產品之低電阻及超薄矽基板符合此潮流，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

本公司憑著多年自主研發及經驗的累積，產品技術已達世界同步領先之水準。88 年本公司通過 ISO-9002 認證，於 90 年 6 月通過 QS-9000 及 SO-14001 認證，並於 91 年 12 月通過 ISO-9001：2000 品質認證，再於 94 年 1 月通過 ISO/TS16949：2002 認證，更是為產品高品質之保證。同時也加強生產的效率，擴充產能，以滿足客戶的需求。

C、積極拓展客戶，未來發展性強

本公司行銷遍及全球地區，例如台灣、日本、韓國、歐洲、美洲及中國大陸。產品都以自有品牌"wafer works"行銷世界，強化公司品牌形象，亦增強未來的發展性。目前矽拋光晶圓片供應廠商逐漸退出小尺吋市場，合晶集團利用上海合晶優勢生產基地，準確主導小尺吋供應地位，96 年度合晶在 4 吋全球出貨量佔有率已達到 37%以上。

(2)不利因素及其因應對策

A、半導體市場時有供需失調情形，供過於求時經營面臨挑戰

因應對策：

- a、持續開發新客戶、充分掌握未來客戶需求，並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、高利潤的客戶訂製材料(ASW，Application Specific Wafer)。
- c、加強存貨及生產效率管理，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、擴大轉投資公司陽光能源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。
- e、提高生產良率、行政效率、追求流程的合理化與最佳化以降低生產成本。

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、爭取與上游供應商簽訂長期供應合約。

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。

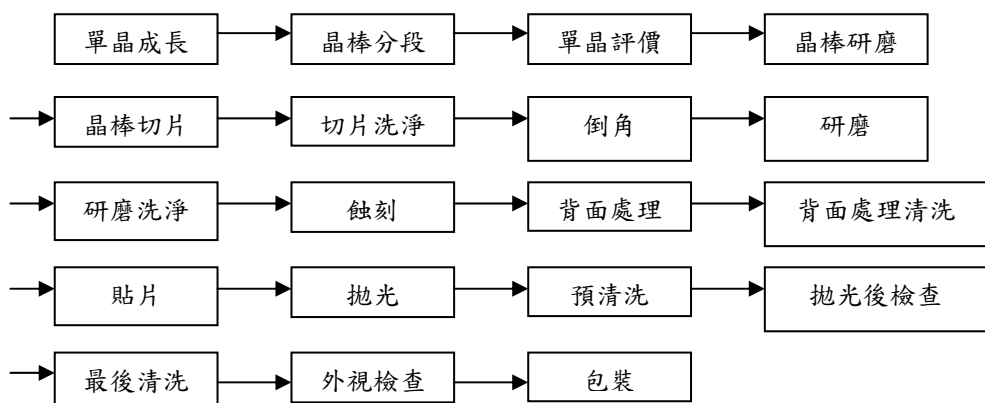
c、引進國外技術勞工。

(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、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，另外也提供符合 Power device (discrete or IC) 相關應用的矽基板的原料。

2、產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要產品為4、5、6及8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、DCC	良好
研磨粉及拋光漿	Fujimi	良好
坩堝	Momentive	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例及變動原因

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	95年度			96年度		
	客戶名稱	進貨金額	占全年度進貨淨額比率(%)	客戶名稱	進貨金額	占全年度進貨淨額比率(%)
1	A	511,183	23.16	A	757,363	21.67
2	B	409,559	18.55	C	549,389	15.72
3	C	205,637	9.31	D	355,191	10.16
4	D	106,205	4.81	B	347,205	9.93

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	95年度			96年度		
	客戶名稱	銷貨金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	客戶名稱	銷貨金額	占全年度銷貨淨額比率(%)
1	A	975,720	25.75	A	1,110,248	21.22
2	B	437,366	11.54	B	625,203	11.95
3	C	416,292	10.99	C	1,064,905	20.35

(五)最近二年度生產量值

單位：仟片；新台幣仟元

生產量值 主要商品	95 年度			96 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
半導體級矽晶圓/晶棒	-	4,643	1,619,374	-	5,422	2,244,566
其他	-	0	0	-	-	-
合計	-	4,643	1,619,374	-	5,422	2,244,566
合計 (仟平方英吋)	104,000	102,542	-	110,366	93,365	-

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

銷售量值 主要商品	95 年度				96 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
半導體級矽晶圓/ 晶棒	1,163	572,585	3,520	1,771,236	1,739	864,474	3,070	1,810,190
太陽能級矽晶圓/ 晶棒	2,738	551,610	1,111	756,780	6,348	1,422,673	912	957,957
其他	13	3,121	242	0	36	58,365	116	140,086
合計	3,914	1,127,316	4,873	2,528,016	8,123	2,345,512	4,098	2,908,233

(七)最具行業特殊性的關鍵績效指標(KPI)

本公司主要產品屬於半導體產業及太陽能產業，由於上游原料多晶矽供應情況較為吃緊，因此，產能利用率為具行業特殊性的關鍵績效指標(KPI)。本公司96年度平均產能利用率在95%。

三、從業員工資料

年度		95 年度	96 年度	97 年截至 3 月 31 日
員工 人數	管理人員	114	116	118
	研發技術人員	70	86	89
	作業人員	331	352	352
	合計	515	554	559
平均年歲		32	32	33
平均服務年資		2.65	2.65	3.2
學歷分 布比率	博士(%)	1.89	1.4	1.8
	碩士(%)	9.03	11.2	11.3
	大專(%)	52.2	55.8	56.9
	高中(%)	31.8	28.3	26.8
	高中以下(%)	5.08	3.3	3.2

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

1、截至年報刊印日止，有三次受罰係因廢水處理不當所致。分別於 96 年 5 月 29 日及 96 年 7 月 16 日，造成 F-為 17.3mg/L 及 16.0mg/L(標準值為 15mg/L)，分別遭罰款各 6 萬元整；另於 96 年 11 月 16 日，因設備施工接錯管，導致高濃度廢水排放至低濃度管路，造成 F-為 40.5mg/L，標準值為 15mg/L，遭罰款 12 萬元。

2、改善措施：前兩次的 F-超過標準值 15mg/L，主要原因為產能瞬間放大，致使廢水瞬間量排放量過大。針對因產能瞬間放大，致使廢水瞬間量排放量過大，造成 F-超過標準值 15mg/L，本公司立即檢討調整產能分配，避免瞬間排放過量，保持 F-排放量低於標準值；另外，針對設備施工接錯管，導致高濃度廢水排放至低濃度管路，主要原因為工程施工人員對場地管路認識不夠及經驗不足所導致，因此，本公司已加強現場作業人員訓練宣導並修正施工管理制度，要求工程施工時須會簽廠務單位及環安衛單位進行評估並取得核准後，始得進行。

(二)未來因應對策及可能之支出：

為有效改善廢水處理，本公司已將 HF 廢酸集中收集、再由專業環保單位認證合格廠商委外專業處理。每月委外費用約 30 萬元。此外，廠務單位每日自行檢測廢水中氟離子濃度兩次、環安單位每兩日再抽測乙次，以確保放流水中氟離子濃度符合放流水標準。藉由以上的措施，本公司目前已有有效改善 F-濃度並控制在標準值以下。

(三)工作環境與員工人身安全的保護措施

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。目前，每年持續通過ISO-14001及環境管理系統，期使相關環境污染問題能夠更有系統性的管理。OHSAS18001職業安全衛生管理系統之認證，也是系統管理員工作業場所安全的機制，更能建立良好的溝通管道，加強與員工、承攬廠商等利害相關團體之互動。具體執行措施如下：

- 1、凡新進同仁及調換工作同仁均需實施事前安全衛生訓練、健康體檢。
- 2、依據工作場所特性準備個人防護器具並強制要求同仁配戴及設下違反罰責，工作場所並設置緊急應變所需之設施。
- 3、各類臨時性工程或危險性工作須事前提出申請，經相關部門評估安全無虞後，始得施作，並落實安全監督機制。
- 4、實施承攬商管理制度，事前申請、風險危害評估、工作人員訓練危害告知、自我監督機制、工安人員監督，並不定期抽查。
- 5、實施製程變更管理、原物料變更管理等之風險評估與因應。
- 6、研發更省能、更低污染的生產技術。

(四)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 94 年 6 月通過 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。

Samsung、National、STMicro、Infineon、Vishay、Philip、VTI、Bosch、NJRC、台灣佩克、光磊、光環、CSMC、鼎元光電、亞太優勢、SANYO、Rohm、光磊、嘉晶、光環、璨圓、南茂、敦南、聯電等。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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、進修及訓練制度

本公司重視人才培訓，視人才為公司重要資產，為使各階層同仁充份瞭解所擔負之任務內容及專業知識，並持續不斷吸收新知，充實技能，提高工作績效與品質，進而增加產能，加強預防職業災害發生的能力，使達到持續提昇企業競爭力之目標，本公司訂有教育訓練管理辦法及語文能力進修管理辦法等，96年度訓練費用共計1,398,609元。

訓練類型區分為以下：

(1)新員訓練

- A、通識訓練：新進人員職前通識訓練課程。
- B、職務訓練：新進人員試用期間在職訓練。

(2)職能別訓練

- A、部門訓練
 - a、部門管理規章訓練課程。
 - b、部門職能專業訓練。
- B、專案訓練：
 - a、專案管理訓練。
 - b、各式專業技能檢定訓練。
- C、國內外半導體技術專題研修講座

(3)通識訓練

A、文化理念：公司暨組織文化教育訓練課程。

B、一般通識：

- a、安全衛生法規介紹
- b、危害鑑別及風險評估
- c、6S 活動技巧
- d、品管圈與提案改善
- e、卓越的時間管理
- f、工作計劃執行與控制
- g、有效的溝通與衝突管理
- h、緊急應變演練

(4)階層別訓練

A、中堅主管訓練：中堅主管養成訓練、中堅主管進修訓練。

B、高階主管訓練：高階主管養成訓練、高階主管進修訓練。

C、經營主管訓練：經營主管養成訓練、經營主管進修訓練。

(5)自我啟發

A、外訓補助：職能派外訓練。

B、語文：英、日語研修訓練。

3、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；94 年 7 月 1 日起亦按勞退新制規定按月提繳勞工退休金至勞保局。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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)最近年度及截至年報刊印日止，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。

(三)員工行為或倫理守則

- 1、本公司訂定【員工手冊】作為合晶科技之經理人及員工做為行為準繩，其主要內容為：
 - (1)恪遵誠信原則，忠實執行公司交付之各項任務。
 - (2)互相尊重他人人格，誠懇相處，協力達成企業經營目的。
 - (3)各級主管應秉持團隊合作之精神，不邀功不諉過。
 - (4)各單位之溝通協調，應以公司利益為最大優先考量，避免本位主義。
 - (5)維護公司榮譽，嚴格遵守公司規章、制度及政策之執行。
 - (6)遵守薪資及業務機密之保密協定。
 - (7)遵從公司業務之調遣(如職務異動、班次調整...)及出差等任務。
 - (8)服從主管在其職掌範圍所交付之任務或命令，遵循正常作業程序避免公司遭受作業不當之損失。
 - (9)遵守勞工安全衛生相關規定，維護工作場所及週邊環境之安全衛生，並防止竊盜、火災及其他災害發生。
- 2、員工手冊除於本公司內部公告外，並印製發放經理人及員工，以期共同遵守，並定期修訂新版報請主管機關核准後公告之。
- 3、公司另訂定員工發展計劃及績效考核管理辦法，各項規定均週知員工遵守，使員工明確瞭解行為規範，如遇以資鼓勵或懲誡行為時，則依員工手冊條款即時辦理獎懲事宜。

六、重要契約：截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
促進產業研究發展貸款合約暨計劃書	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	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	兆豐銀行	94.06.07~99.06.07	信用借款	流動比率維持90%以上，負債比率維持100%以下
供應商合約	Tokuyama	96.08.31~102.12.31	多晶矽長期供應	無
供應商合約	供應商 A	97.03.26~106.12.31	多晶矽長期供應	無
供應商合約	DC Chemical	97.04.07~105.12.31	多晶矽長期供應	無

陸、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97年 3月31日
		92年	93年	94年	95年	96年	
流動資產		757,627	927,427	1,439,931	3,225,434	3,695,241	4,113,768
基金及長期投資		487,005	630,715	817,138	1,108,663	1,808,218	2,786,122
固定資產		1,340,607	1,401,886	1,395,652	1,444,097	1,521,503	1,501,965
無形資產		-	-	-	320	16,768	16,720
其他資產		85,083	107,944	136,588	72,438	186,920	977,554
資產總額		2,670,322	3,067,972	3,789,309	5,850,952	7,228,650	9,396,129
流動負債	分配前	671,902	524,174	402,202	1,145,353	1,072,628	1,308,265
	分配後	671,902	613,714	279,780	489,101	(註2)	(註2)
長期負債		332,872	664,020	1,036,710	590,094	892,346	892,601
其他負債		11,086	83,000	85,533	134,222	159,933	199,096
負債總額	分配前	1,015,860	1,271,194	1,524,445	1,869,669	2,124,907	2,399,962
	分配後	1,015,860	1,360,734	1,402,023	1,213,417	(註2)	(註2)
股本		1,500,000	1,545,000	1,726,904	2,098,539	2,259,942	2,266,987
資本公積		231,215	68,505	157,344	878,413	1,184,862	2,451,750
保留盈餘	分配前	(117,810)	246,179	373,066	960,920	1,561,513	2,245,126
	分配後	(117,810)	70,611	133,023	233,368	(註2)	(註2)
金融商品未實現損益		-	-	-	9,420	267	(390)
累積換算調整數		43,404	6,161	37,085	53,545	97,231	32,722
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,654,462	1,796,778	2,264,864	3,981,283	5,103,743	6,996,167
	分配後	1,654,462	1,707,238	2,142,442	3,325,031	(註2)	(註2)

註1：以上各年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註2：96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97年 3月31日
		92年	93年	94年	95年	96年	
營業收入		1,323,728	1,535,462	2,087,185	3,655,332	5,253,745	1,432,987
營業毛利		292,595	368,927	332,193	945,578	1,471,152	371,296
營業(損)益		149,418	188,513	159,296	633,169	1,156,174	238,355
營業外收入及利益		40,133	91,347	188,869	327,461	411,732	578,071
營業外費用及損失		(33,924)	(33,681)	(45,710)	(36,377)	(27,954)	(95,535)
繼續營業部門稅前(損)益		155,627	246,179	302,455	924,293	1,539,952	720,891
繼續營業部門(損)益		230,627	246,179	302,455	827,897	1,328,145	683,613
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		230,627	246,179	302,455	827,897	1,328,145	683,613
每股盈餘(元)(註2)		1.45	1.47	1.68	4.22	6.08	3.02

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

年 度	簽證會計師	查核意見
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
九十五年度	鄧泗堂、洪茂益	修正式無保留意見
九十六年度	鄧泗堂、洪茂益	修正式無保留意見

註：採權益法評價之長期投資經其他會計師查核，故會計師出具修正式無保留意見。

二、最近五年度財務分析

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					截至 97 年 3 月 31 日	
		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	38.04	41.43	40.23	31.95	29.40	25.54	
	長期資金占固定資產比率	148.24	175.53	236.56	316.55	394.09	525.23	
償債 能力 (%)	流動比率(%)	112.76	176.93	358.01	281.61	344.50	314.44	
	速動比率(%)	70.42	85.62	232.96	234.85	273.64	257.14	
	利息保障倍數(倍)	5.67	13.87	16.89	42.09	93.06	76.45	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.85	4.90	5.77	6.52	6.02	5.23	
	平均收現日數	75	74	63	56	61	70	
	存貨週轉率(次)	4.43	3.26	3.72	5.89	6.36	6.17	
	應付款項週轉率(次)	17.02	10.67	12.55	11.30	9.84	7.44	
	平均銷貨日數	82	112	98	62	57	59	
	固定資產週轉率(次)	0.97	1.12	1.49	2.53	3.54	3.79	
	總資產週轉率(次)	0.52	0.54	0.61	0.76	0.80	0.69	
獲利 能力	資產報酬率(%)	10.10	9.08	8.96	17.53	20.50	33.24	
	股東權益報酬率(%)	14.96	14.27	14.89	26.51	29.24	45.20	
	占實收資本 比率 %	營業利益	9.96	12.20	8.82	30.17	52.24	42.06
		稅前純益	10.38	15.93	17.51	44.04	69.58	127.21
	純益率(%)	17.42	16.03	14.49	22.65	25.28	47.71	
現金 流量	每股盈餘(元)(註 2)	1.45	1.47	1.68	4.22	6.08	3.02	
	現金流量比率(%)	32.76	60.98	66.44	74.85	122.42	(14.30)	
	現金流量允當比率(%)	(9.61)	34.66	68.68	113.10	107.88	99.04	
槓桿度	現金再投資比率(%)	8.15	9.28	4.23	12.52	9.60	(1.94)	
	營運槓桿度	3.18	3.23	3.43	3.74	3.16	3.76	
	財務槓桿度	1.29	1.11	1.14	1.04	1.01	1.04	

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 24%：主要係為 96 年發行第四次可轉換公司債所致。
- 2.流動比率增加 22%：主要係為 96 年發行第四次可轉換公司債所致。
- 3.利息保障倍數增加 121%：主要係為 96 年獲利較 95 年增加，且陸續償還借款使利息費用減少所致。
- 4.固定資產週轉率增加 40%：主要係為 96 年營收大幅成長所致。
- 5.營業利益及稅前純益佔實收資本比率及每股盈餘分別增加 73%及 58%及 39%：主要係為 96 年獲利大幅成長所致。
- 6.現金流量比率及現金再投資比率成長：主要係為 96 年獲利成長使營業活動之淨現金流量流入所致。
- 7.97Q1 現金流量比率及現金再投資比率較 96Q4 降低：主係支付簽訂長期購料合約所需之存出保證金及預付貨款所致。

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。

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)長期資金占固定資產比率＝（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＋長期投資＋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

董事會造送本公司九十六年度經安永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)、營業報告書及盈餘分派表，經本監察人等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，報請 鑒察。

此 上

本公司九十七年度股東常會

合晶科技股份有限公司

監 察 人：林榮生

監 察 人：林進榮

監 察 人：王泰仁

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 六 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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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採權益法評價之被投資公司 Helitek Company Ltd.、Solargiga Energy Holdings Limited 及其子公司，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.、Solargiga Energy Holdings Limited 及其子公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日透過子公司對 Helitek Company Ltd. 及 Solargiga Energy Holdings Limited 及其子公司長期投資之金額分別為新台幣 836,507 仟元及 155,660 仟元，分別占合晶科技股份有限公司資產總額之 11.57% 及 2.66%，民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日分別間接認列投資收益分別為新台幣 326,214 仟元及 14,100 仟元，分別占合晶科技股份有限公司稅前淨利之 21.18% 及 1.53%。

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商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達合晶科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，合晶科技股份有限公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

另合晶科技股份有限公司業已編製民國九十六年度及民國九十五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

安永會計師事務所
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

中華民國九十七年四月十五日

合晶科技股份有限公司
資產負債表
民國九十六年十二月三十一日
及民國九十五年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		負債及股東權益		九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日			
代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$1,596,759	22.09	\$1,477,659	25.26	2100	短期借款	四.9及六	\$-	-	\$332,239	5.68
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二、三及四.2	-	-	300,365	5.13	2120	應付票據		-	-	63	-
1120	應收票據淨額	二及四.3	2,020	0.03	5,396	0.09	2140	應付帳款		236,821	3.28	158,249	2.70
1140	應收帳款淨額	二及四.4	548,647	7.59	412,378	7.05	2150	應付帳款－關係人	五	184,154	2.55	189,728	3.24
1153	應收帳款－關係人	五	481,148	6.66	284,599	4.87	2160	應付所得稅	二及四.21	203,176	2.81	49,720	0.85
1160	其他應收款		97,999	1.36	31,083	0.53	2170	應付費用	二四.12及五	118,519	1.64	106,402	1.82
1180	其他應收款－關係人	五	147,408	2.04	139,933	2.39	2183	公平價值變動列入損益之金融負債	二、三及四.2	23,500	0.33	10,301	0.18
1210	存貨淨額	二及四.5	676,705	9.36	462,297	7.90	2190	其他應付款－關係人	五	30,265	0.42	535	0.01
1250	預付款項	五	83,441	1.15	73,251	1.25	2224	應付設備款	五	28,317	0.39	42,376	0.72
1280	其他流動資產		23,691	0.33	7,495	0.13	2271	一年內到期之應付公司債	二及四.10	46,513	0.64	-	-
1286	遞延所得稅資產淨額－流動	二及四.21	30,510	0.42	25,572	0.44	2272	一年內到期之長期借款	四.11及六	181,760	2.51	251,760	4.30
1291	受限制銀行存款	六	6,913	0.09	5,406	0.09	2280	其他流動負債	五	19,603	0.27	3,980	0.07
	流動資產合計		3,695,241	51.12	3,225,434	55.13		流動負債合計		1,072,628	14.84	1,145,353	19.57
14xx	基金及投資						24xx	長期負債					
1421	採權益法之長期投資	二及四.6	1,808,218	25.01	1,108,663	18.95	2410	應付公司債	二及四.10	847,676	11.73	268,664	4.59
15xx	固定資產	二、四.7、五 六及七					2420	長期借款	四.11及六	44,670	0.62	321,430	5.50
1501	土地		259,131	3.58	259,131	4.43		長期負債合計		892,346	12.35	590,094	10.09
1521	房屋及建築物		214,950	2.97	210,409	3.60	28xx	其他負債					
1531	機器設備		2,221,976	30.74	2,025,282	34.61	2810	應計退休金負債	二及四.12	8,687	0.12	8,884	0.15
1551	運輸設備		4,445	0.06	5,269	0.09	2881	遞延貸項	二、四.6及五	151,246	2.09	125,338	2.14
1561	辦公設備		51,952	0.72	38,077	0.65		其他負債合計		159,933	2.21	134,222	2.29
1681	什項設備		181,202	2.51	88,511	1.51		負債合計		2,124,907	29.40	1,869,669	31.95
	成本合計		2,933,656	40.58	2,626,679	44.89	31xx	股本	四.13				
15x9	減：累計折舊		(1,521,829)	(21.05)	(1,300,799)	(22.23)	3110	普通股		2,213,308	30.62	2,098,539	35.87
1671	未完工程		4,717	0.07	19,985	0.34	3130	債券換股權利證書		3,380	0.05	-	-
1672	預付設備款		104,959	1.45	98,232	1.68	3140	預收股本		43,254	0.60	-	-
	固定資產淨額		1,521,503	21.05	1,444,097	24.68	32xx	資本公積	四.14				
17xx	無形資產						3211	普通股股票溢價		545,798	7.55	545,798	9.33
1750	電腦軟體成本	二、三及四.8	16,768	0.23	320	-	3213	轉換公司債轉換溢價		504,433	6.98	288,210	4.93
18xx	其他資產						3220	庫藏股票交易		3,923	0.05	3,127	0.05
1820	存出保證金	七	142,436	1.97	1,177	0.02	3272	認股權		128,015	1.77	38,664	0.66
1830	遞延費用	二	29,296	0.41	43,073	0.74	3281	轉換公司債應付利息補償金		2,693	0.04	2,614	0.04
1832	債券發行成本	二	-	-	102	-	33xx	保留盈餘					
1860	遞延所得稅資產淨額－非流動	二及四.21	15,188	0.21	28,086	0.48	3320	法定盈餘公積	四.15	137,653	1.90	54,863	0.94
	其他資產合計		186,920	2.59	72,438	1.24	3350	未分配盈餘	四.16	1,423,860	19.70	906,057	15.49
	資產總計		\$7,228,650	100.00	\$5,850,952	100.00	34xx	股東權益其他項目					
							3420	累積換算調整數	二	97,231	1.34	53,545	0.91
							3450	金融商品之未實現損益	二及三	267	-	9,420	0.16
							3510	庫藏股票	二及四.18	(72)	-	(19,554)	(0.33)
								股東權益合計		5,103,743	70.60	3,981,283	68.05
								負債及股東權益總計		\$7,228,650	100.00	\$5,850,952	100.00

(請參閱財務報表附註)

合晶科技股份有限公司
損益表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五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	九十六年度		九十五年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$5,281,767	100.53	\$3,623,013	99.12
4170	減：銷貨退回及折讓		(50,082)	(0.95)	(9,548)	(0.26)
	銷貨淨額		5,231,685	99.58	3,613,465	98.86
4600	勞務收入		22,060	0.42	41,867	1.14
	營業收入淨額	二、四.19及五	5,253,745	100.00	3,655,332	100.00
5000	營業成本	五	(3,782,593)	(72.00)	(2,709,754)	(74.13)
5900	營業毛利		1,471,152	28.00	945,578	25.87
5920	聯屬公司未實現利益	二	(37,766)	(0.72)	(60,555)	(1.66)
	已實現營業毛利		1,433,386	27.28	885,023	24.21
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(83,261)	(1.58)	(88,838)	(2.43)
6200	管理及總務費用		(118,486)	(2.26)	(83,415)	(2.28)
6300	研究發展費用		(75,465)	(1.44)	(79,601)	(2.18)
	營業費用合計		(277,212)	(5.28)	(251,854)	(6.89)
6900	營業淨利		1,156,174	22.00	633,169	17.32
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		16,705	0.32	5,983	0.16
7121	按權益法認列之投資收益	二及四.6	283,406	5.39	209,986	5.75
7130	處分固定資產利益	二及五	816	0.02	1,045	0.03
7140	處分投資利益	二	3,953	0.07	-	-
7260	存貨跌價回升利益	二	7,250	0.14	4,707	0.13
7310	金融資產評價利益	二及四.2	-	-	365	0.01
7320	金融負債評價利益	二、四.2及四.10	17,173	0.33	-	-
7480	其他收入	四.6及五	82,429	1.57	105,375	2.88
	營業外收入及利益合計		411,732	7.84	327,461	8.96
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(16,727)	(0.32)	(22,492)	(0.62)
7530	處分固定資產損失	二	-	-	(255)	-
7551	存貨盤損		(633)	(0.01)	(68)	-
7560	兌換損失	二	(10,105)	(0.19)	(5,349)	(0.15)
7640	金融資產評價損失	二及四.2	(365)	(0.01)	-	-
7650	金融負債評價損失	二及四.2	-	-	(3,074)	(0.08)
7880	其他損失	五	(124)	-	(5,099)	(0.14)
	營業外費用及損失合計		(27,954)	(0.53)	(36,337)	(0.99)
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,539,952	29.31	924,293	25.29
8110	所得稅費用	二及四.21	(211,807)	(4.03)	(96,396)	(2.64)
9600	本期淨利		\$1,328,145	25.28	\$827,897	22.65
9950	基本每股盈餘(元)：	二及四.22				
7900	繼續營業單位稅前淨利		\$7.05		\$4.71	
8110	所得稅費用		(0.97)		(0.49)	
9600	本期淨利		\$6.08		\$4.22	
9850	稀釋每股盈餘(元)：	二及四.22				
9810	繼續營業單位淨利		\$6.86		\$4.48	
8111	所得稅費用		(0.94)		(0.46)	
9850	本期淨利		\$5.92		\$4.02	
	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		\$1,328,210		\$827,917	
9950	基本每股盈餘(元)	二及四.22				
9910	本期淨利		\$6.08		\$4.22	
9850	稀釋每股盈餘(元)：					
9810	本期淨利		\$5.92		\$4.02	

(請參閱財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝

合晶科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五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	債券換股 權利證書	預收股本	資本公積	保留盈餘		累積 換算調整數	金融商品 未實現(損)益	庫藏股票	合 計
						法定盈餘公積	未分配盈餘				
民國九十五年一月一日餘額		\$1,726,904	\$-	\$-	\$157,344	\$24,618	\$348,448	\$37,085	\$-	\$(29,535)	\$2,264,864
首次適用財務會計準則公報第三十四號產生之影響數	二及三								4,848		4,848
處分庫藏股	二				372					9,881	10,253
子公司出售庫藏股票	二				20					100	120
九十四年度盈餘指撥及分配	四.16										
提列法定盈餘公積						30,245	(30,245)				-
現金股利							(105,619)				(105,619)
股票股利		105,619					(105,619)				-
董監酬勞							(4,801)				(4,801)
員工紅利		12,002					(24,004)				(12,002)
現金增資	四.13	150,000			478,277						628,277
可轉換公司債轉換普通股	二	104,014			203,736						307,750
發行可轉換公司債產生之認股權	二				38,664						38,664
外幣報表換算調整數	二							16,460			16,460
子公司認列備供出售金融資產未實現損益之變動	二及三								4,572		4,572
九十五年度淨利							827,897				827,897
民國九十五年十二月三十一日餘額		2,098,539	-	-	878,413	54,863	906,057	53,545	9,420	(19,554)	3,981,283
處分庫藏股	二				731					19,427	20,158
子公司出售庫藏股票	二				65					55	120
九十五年度盈餘指撥及分配	四.16										
提列法定盈餘公積						82,790	(82,790)				-
現金股利							(576,221)				(576,221)
股票股利		64,025					(64,025)				-
董監酬勞							(14,551)				(14,551)
員工紅利		7,275					(72,755)				(65,480)
現金增資	四.13			43,254							43,254
可轉換公司債轉換普通股	二	43,469	3,380		184,353						231,202
發行可轉換公司債產生之認股權	二				121,300						121,300
外幣報表換算調整數	二							43,686			43,686
子公司認列備供出售金融資產未實現損益之變動	二								(9,153)		(9,153)
九十六年度淨利							1,328,145				1,328,145
民國九十六年十二月三十一日餘額		\$2,213,308	\$3,380	\$43,254	\$1,184,862	\$137,653	\$1,423,860	\$97,231	\$267	\$(72)	\$5,103,743

(請參閱財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝

合晶科技股份有限公司
現金流量表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五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	九十六年度	九十五年度	項 目	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$1,328,145	\$827,897	受限制銀行存款增加	(1,507)	(6)
調整項目：			採權益法之長期投資增加	(381,496)	(65,339)
折舊費用	247,152	210,802	購置固定資產	(373,954)	(274,744)
各項攤提	52,657	60,616	出售固定資產	36,153	7,638
採權益法認列之投資收益	(283,406)	(209,986)	存出保證金(增加)減少	(141,259)	11,920
處分投資利益	(3,953)	-	電腦軟體成本增加	(16,931)	(240)
子公司發放現金股利	-	9,800	遞延費用增加	(38,295)	(59,228)
處分固定資產損失	-	255	投資活動之淨現金流出	(917,289)	(379,999)
處分固定資產利益	(816)	(1,045)			
估列公司債應付利息補償金	19	763	融資活動之現金流量：		
金融資產評價損失(利益)	365	(365)	舉借(償還)短期借款	(332,239)	310,960
金融負債評價(利益)損失	(17,173)	3,074	償還長期借款	(346,760)	(240,760)
遞延貸項轉列其他收入	(8,031)	(8,031)	出售庫藏股	20,158	10,253
應付公司債折價攤提	13,214	1,330	發行可轉換公司債	995,166	301,265
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	303,953	(300,000)	發放現金股利	(576,221)	(105,619)
交易目的金融資產減少	-	2,595	發放董監酬勞	(14,551)	(4,801)
應收票據淨額減少	3,376	844	發放員工紅利	(65,480)	(12,002)
應收帳款淨額增加	(136,269)	(168,364)	現金增資	43,254	628,277
應收帳款一關係人增加	(196,549)	(116,659)	融資活動之淨現金流(出)入	(276,673)	887,573
其他應收款增加	(66,916)	(24,916)			
其他應收款一關係人增加	(7,475)	(85,963)	本期現金及約當現金增加數	119,100	1,064,910
存貨淨額增加	(214,408)	(4,438)	期初現金及約當現金餘額	1,477,659	412,749
預付款項增加	(10,190)	(28,156)	期末現金及約當現金餘額	\$1,596,759	\$1,477,659
其他流動資產(增加)減少	(16,196)	9,255			
遞延所得稅資產－流動增加	(4,938)	(4,420)	現金流量資訊之補充揭露：		
遞延所得稅資產－非流動減少	12,898	50,762	本期支付利息(不含資本化利息)	\$12,552	\$17,540
應付票據減少	(63)	(141)	本期支付所得稅	\$50,391	\$334
應付帳款增加	78,572	65,183	支付現金購置固定資產		
應付帳款一關係人(減少)增加	(5,574)	151,334	購置固定資產	\$359,895	\$266,095
應付所得稅增加	153,456	49,720	應付設備款減少	14,059	8,649
應付費用增加	12,117	14,523	支付現金	\$373,954	\$274,744
其他應付款一關係人增加	29,730	-			
其他流動負債增加(減少)	15,623	(5,653)	不影響現金流量之投資及融資活動：		
應計退休金負債減少	(197)	(673)	可轉換公司債轉換普通股	\$231,202	\$307,750
遞延貸項增加	33,939	57,393	累積換算調整數增加數	\$43,686	\$16,460
			採權益法之長期投資轉列庫藏股	\$55	\$100
			被投資公司出售本公司股票產生之資本公積	\$65	\$20
			一年內到期之應付公司債	\$46,513	\$-
			一年內到期之長期借款	\$181,760	\$251,760
			認列被投資公司金融商品之未實現利益	\$(9,153)	\$9,420
營業活動之淨現金流入	1,313,062	557,336			

(請參閱財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝

合晶科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年十二月三十一日
及民國九十五年十二月三十一日
(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。

本公司民國九十六及九十五年十二月三十一日之員工人數分別為 571 人及 547 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。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)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日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。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(2)本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 約當現金

約當現金係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少之短期且具高度流動性之投資，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. 金融資產及金融負債

本公司自民國九十五年度起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

屬此類別之金融資產或金融負債，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

4. 交易目的之衍生性商品

衍生性商品未能符合避險條件而採用避險會計時，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約或利率交換等衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債，至於公平價值變動部分係認列為當期損益。

5. 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。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 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。

7. 採權益法評價之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」；惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照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」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。
- (2) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (3) 對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因意圖繼續支持被投資公司或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，而按權益法繼續認列投資損失，以致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。
- (4) 本公司自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，故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，亦包括達該公司所述具有實質控制能力之被投資公司。

8. 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。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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。

9. 無形資產

本公司自中華民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	耐用年限	攤銷方法
電腦軟體成本	1-5年	直線法

10. 遞延費用

係包括工廠電力、自來水工程裝置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。

11. 員工認股選擇權

酬勞性員工認股選擇權計畫係採內含價值法處理，認股計畫之酬勞成本按衡量日股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本。若認股選擇權計畫係酬勞員工未來之服務，則於認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為公司之費用，並同時增加股東權益；若認股選擇權計畫係酬勞員工過去之服務，則於給與時立即作為費用。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 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。

13. 轉換公司債

(1) 對於民國九十四年十二月三十一日以前發行之可轉換公司債，其處理如下：

- A. 附賣回權之轉換公司債係依贖回收益率於發行日至賣回權期限屆滿日之期間，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權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。
- B. 債券持有人行使轉換權利時，按帳面價值法處理，將該轉換公司債於轉換日之未攤銷溢折價與發行成本、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，並以該轉銷淨額作為普通股股本入帳基礎。轉銷淨額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。
- C. 轉換公司債發行成本列為遞延資產，於發行日至賣回權期限屆滿日之期間攤提為費用。

(2) 對於民國九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，其處理如下：

- A. 轉換公司債於發行時首先衡量負債組成要素公平價值，再將發行轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異視為權益組成要素。如有嵌入式衍生性商品，且符合與主契約分別認列者，視為衍生性商品。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B.負債組成要素之續後評價，屬主契約部分係以攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部分，則以公平價值衡量，且其公平價值變動認列為當期損益。至於權益組成要素之金融商品，於發行後不再認列其公平價值之變動。
- C.債券持有人行使轉換權利時，將負債組成要素之帳面價值轉銷作為普通股股本入帳基礎，轉銷金額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。
- D.發行轉換公司債之交易成本，係按原始認列金額比例分攤至該轉換公司債之負債及權益組成要素。

14. 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。

15. 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。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 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。

17. 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。

18. 庫藏股票

(1)本公司收回已發行股票作為庫藏股票，其屬買回者，依所支付之成本借記「庫藏股票」科目，庫藏股票之帳面價值應按股票種類(普通股或特別股)及其收回原因依加權平均分別計算。

處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積。

(2)本公司對於子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.本公司之無形資產自民國九十六年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定處理，此項改變對本公司民國九十六年度淨損、稅後基本每股盈餘及民國九十六年十二月三十一日之總資產並未有影響。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，其首次適用規定，將公平價值及攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債予以適當分類，並分別以公平價值及攤銷後成本重新衡量。前述會計原則變動致使本公司民國九十五年度稅後淨利減少 2,709 仟元，稅後每股盈餘減少 0.01 元，民國九十五年十二月三十一日總資產減少 2,709 仟元。

3. 本公司民國九十五年度依持股比例認列晶材科技股份有限公司之備供出售金融資產未實現損益 9,420 仟元，其中屬於原始帳列金額調整增加 4,848 仟元，並列為股東權益調整項目之金融商品未實現損益科目項下。此項變動使本公司民國九十五年十二月三十一日股東權益及總資產均增加 9,420 仟元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
零用金	\$230	\$210
支票及活期存款	245,529	1,095,449
定期存款	981,000	162,000
約當現金－政府公債	370,000	220,000
合 計	\$1,596,759	\$1,477,659

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

(1) 交易目的金融資產：

	96.12.31	95.12.31
債券型基金	\$-	\$300,000
交易目的金融資產評價調整	-	365
合 計	\$-	\$300,365

上述公平價值變動列入損益之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

(2) 交易目的金融負債：

遠期外匯合約	\$-	\$2,111
可轉換公司債投資人之賣回權及 轉換價格重設權	23,500	8,190
合 計	\$23,500	\$10,301

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A. 本公司於民國九十六及九十五年間與銀行簽訂之遠期外匯合約，係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作為主要目的。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，尚未到期之合約金額(名目本金)列示如下：

項 目	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
預售遠期外匯合約	\$-	-	\$(2,111)	USD10,000仟元

民國九十六及九十五年間因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換(損)益分別為(12,521)仟元及 3,095 仟元，帳列於損益表之營業外支出項下。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

B. 可轉換公司債之其他要素符合與主契約分別認列之條件，故獨立表達，請參閱財務報表附註四.10 說明。

3. 應收票據淨額

	96.12.31	95.12.31
應收票據	\$2,020	\$5,396
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$2,020	\$5,396

4. 應收帳款淨額

	96.12.31	95.12.31
應收帳款	\$554,539	\$418,270
減：備抵呆帳	(5,892)	(5,892)
淨 額	\$548,647	\$412,378

5. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	96.12.31	95.12.31
原 料	\$216,880	\$99,352
物 料	113,634	86,655
在 製 品	238,281	143,929
製 成 品	128,726	97,613
商 品	684	63,498
合 計	698,205	491,047

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(21,500)	(28,750)
淨 額	\$676,705	\$462,297

(2) 民國九十六及九十五年十二月三十一日存貨之投保金額分別為 666,773 仟元及 660,000 仟元。

(3) 上述存貨均未提供擔保或質押。

6. 採權益法之長期投資

(1) 民國九十六及九十五年採權益法之長期投資明細如下：

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>96.12.31</u>				
Wafer Works Investment Corp.	28,907,686 股	\$1,615,279	\$308,723	100.00%
晶材科技股份有限公司	8,499,994 股	108,554	(12,902)	99.99%
合晶光電股份有限公司	9,680,000 股	84,385	(12,415)	96.80%
合 計		\$1,808,218	\$283,406	
<u>95.12.31</u>				
Wafer Works Investment Corp.	21,769,600 股	\$1,028,174	\$175,486	100.00%
晶材科技股份有限公司	3,499,994 股	80,489	34,500	99.99%
合 計		\$1,108,663	\$209,986	

(2) 民國九十六及九十五年度按權益法認列之投資收益，係採用經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。

(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時係帳列遞延貸項 80,307 仟元，並於作價後十年間投入技術服務時轉列其他收入，民國九十六及九十五年度轉列其他收入皆為 8,031 仟元；民國九十六及九十五年遞延貸項餘額分別為 50,912 仟元及 58,943 仟元。

(4) 本公司於民國九十五年間匯款美金 2,000 仟元(折合新台幣 65,339 仟元)增加投資 Wafer Works Investment Corp.。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 本公司於民國九十六年間匯款美金 7,138 仟元(折合新台幣 234,696 仟元)增加投資 Wafer Works Investment Corp.。
- (6) 本公司於民國九十六年間匯款 50,000 仟元增加投資晶材科技股份有限公司。
- (7) 本公司於民國九十六及九十五年度依持股比例認列晶材科技股份有限公司之備供出售金融資產未實現損益分別為 267 仟元及 9,420 仟元。
- (8) 本公司於民國九十六年間匯款 96,800 仟元投資設立合晶光電股份有限公司，取得 9,680,000 股，每股 10 元，持股比例 96.80%，是項投資案業已於民國九十六年六月設立登記完成。
- (9) 上述長期股權投資均無提供作為擔保或質押之情形。
- (10) 本公司民國九十六及九十五年度因持有 Wafer Works Investment Corp.、晶材科技股份有限公司及合晶光電股份有限公司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，予編製合併財務報表。

7. 固定資產

- (1) 固定資產累計折舊之明細如下：

項 目	96.12.31	95.12.31
房屋及建築物	\$43,905	\$38,696
機器設備	1,380,876	1,194,280
運輸設備	3,476	3,905
辦公設備	32,877	27,872
什項設備	60,695	36,046
合 計	\$1,521,829	\$1,300,799

- (2) 截至民國九十六及九十五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 2,381,872 仟元及 2,362,000 仟元。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日利息資本化明細如下：

	九十六年度	九十五年度
利息資本化前之利息總額	\$21,798	\$27,611
資本化利息之金額	5,071	5,119
資本化利率	2.21%~5.60%	2.35%~2.52%
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. 電腦軟體成本

	九十六年度	九十五年度
原始成本：		
期初餘額	\$720	\$480
本期增加-單獨取得	16,931	240
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	17,651	720
累計攤銷：		
期初餘額	400	80
本期增加-單獨取得	483	320
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	883	400
帳面餘額	\$16,768	\$320

9. 短期借款

	96.12.31	95.12.31
購料借款(一年內到期)	\$-	\$332,239

民國九十五年十二月三十一日短期借款之借款利率為 1.28%~6.372%。

10. 應付公司債

(1) 應付公司債明細如下：

	96.12.31	95.12.31
第二次無擔保可轉換公司債	\$-	\$11,900
第三次無擔保可轉換公司債	52,100	300,000

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

第四次無擔保可轉換公司債	1,000,000	-
加：應付利息補償金	-	60
減：應付公司債折價	(157,911)	(43,296)
合 計	894,189	268,664
一年以內到期可轉換公司債	(46,513)	-
一年以上到期可轉換公司債	\$847,676	\$268,664

(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。

a.「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。

b.「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。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- c.「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。

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：

- a.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。
- b.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：

- a.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)。
- b.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。

- (1)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服務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

- a.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。
- b.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「公開發行公司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。
- c.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。
- d.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。
- e.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。
- f.截至民國九十五年十二月三十一日止，已全數轉換完畢，累積已發行股份計 106,039 仟元，並產生資本公積 95,879 仟元。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

條款規定公式調整之。民國九十六年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 27.65 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：

- a. 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)。
- b. 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)。
- c. 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。
- d. 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. 債券持有人的賣回權：

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：

- a. 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。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- b.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「公開發行公司股票服務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。
 - c.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。
 - d.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。
 - e.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。
 - f.截至民國九十六年十二月三十一日止，以全數轉換完畢，累積已發行股份計 98,015 仟元，並產生資本公積 202,761 仟元。
- (4)本公司為配合償還借款及購置設備，於民國九十五年十一月一日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A.發行總額：

第三次發行公司債：發行總額新台幣 300,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額之 102%發行。

B.發行期間：發行期間五年，於民國 95 年 11 月 01 日發行，至 100 年 11 月 01 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。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

以民國九十五年十月二十六日為轉換價格基準日，依此計算發行時之轉換價格為 60 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、受讓其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。民國九十六年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 56.80 元。

G.本公司之贖回權

- a.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，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。
- b.本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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 101.5% 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：

- a.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。
- b.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。
- c.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。
- d.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。
- e.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。
- f.本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號之規定，將該轉換選擇權與負債分離，認列資本公積—認股權 38,664 仟元。另所嵌入之賣回權與轉換價格重設權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列公平價值變動列入損益之金融負債 7,227 仟元。

截至民國九十五年十二月三十一日止，上列公平價值變動列入損益之金融負債依公平價值評估入帳之損失為 963 仟元，帳列金融負債評價損失科目項下。故截至民國九十五年十二月三十一日公平價值變動列入損益之金融

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債餘額為 8,190 仟元。

另民國九十六年度上列公平價值變動列入損益之金融負債因已請求轉換而沖轉並認列資本公積—轉換公司債轉換溢價 128 仟元；另依公平價值評估入帳之利益為 8,062 仟元，帳列金融負債評價利益科目項下，故期末公平價值變動列入損益之金融負債餘額為 0 仟元。

g.截至民國九十六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 247,900 仟元，已發行股份計 42,685 仟元，並沖轉資本公積—認股權 31,949 仟元及產生資本公積—轉換公司債轉換溢價 208,486 仟元。

(5)本公司為建置廠房及購置機器設備，於民國九十六年十一月十四日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A.發行總額：

第三次發行公司債：發行總額新台幣 1,000,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額之 100%發行。

B.發行期間：發行期間五年，於民國 96 年 11 月 14 日發行，至 101 年 11 月 14 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。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

F.轉換價格及其調整：

以民國九十六年十一月八日為轉換價格基準日，依此計算發行時之轉換價格為每股新台幣 216 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。民國九十六年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 216 元。

G.本公司之贖回權

- a.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，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。
- b.本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。

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服務代理機構(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

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

額之 101.5% 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：

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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。
- d. 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。
- e. 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。
- f. 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號之規定，將該轉換選擇權與負債分離，認列資本公積—認股權 121,300 仟元。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列公平價值變動列入損益之金融負債 30,500 仟元。
- g. 截至民國九十六年十二月三十一日止，上列公平價值變動列入損益之金融負債依公平價值評估入帳之利益為 7,000 仟元，帳列金融負債評價利益科目項下。故截至民國九十六年十二月三十一日公平價值變動列入損益之金融負債餘額為 23,500 仟元。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 長期借款

(1) 民國九十六及九十五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	
	96.12.31	95.12.31		96.12.31	95.12.31
擔保借款	2.95%	3.055%~3.225%	94.03.17- 99.06.07	\$50,000	\$135,000
信用借款	1%~3.1076%	1%~2.793%	93.08.03- 99.01.15	176,430	438,190
合計				226,430	573,190
減：一年內到期之長期借款				(181,760)	(251,760)
一年以上到期之長期借款				\$44,670	\$321,430

(2) 上述長期借款按月(季)平均攤還本金，而民國九十六年十二月三十一日止對中華開發工業銀行為到期一次償還。

(3) 本公司承諾債權人兆豐銀行流動比率應維持 90% 以上，負債比率應維持 100% 以下。

(4) 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%。

(5) 有關資產提供質押擔保情形，請詳附註六。

12. 退休金

(1) 民國九十六及九十五年度認列之退休金成本明細如下：

	九十六年度	九十五年度
服務成本	\$1,534	\$1,421
利息成本	878	885
退休基金資產之預期報酬	(481)	(511)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	98	98
淨退休金成本	\$2,029	\$1,893

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 民國九十六及九十五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：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(1,540)	\$(1,884)
非既得給付義務	(27,156)	(21,241)
累積給付義務	(28,696)	(23,125)
未來薪資增加之影響數	(11,157)	(8,794)
預計給付義務	(39,853)	(31,919)
退休基金資產公平價值	18,935	17,490
提撥狀況	(20,918)	(14,429)
未認列過渡性淨給付義務	590	689
未認列退休金損(益)	9,953	3,184
應計退休金負債	\$(10,375)	\$(10,556)

民國九十六及九十五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 1,688 仟元及 1,672 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：

	96.12.31	95.12.31
折現率	3.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.00%	2.75%

- (4) 截至民國九十六及九十五年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付為 1,540 仟元及 1,884 仟元。

- (5) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，於民九十六及九十五年度本公司負擔之員工退休金分別為 12,919 仟元及 11,024 仟元，其中 1,689 仟元及 1,249 仟元帳列應付費用項下尚未提撥。

13. 股本

本公司民國九十五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 172,690,410 股，每股面額 10 元，實收股本為 1,726,904 仟元。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十五年六月二十三日經股東會決議辦理盈餘轉增資 105,619 仟元及員工紅利轉增資 12,002 仟元並於同年七月二十七日董事會決議以同年八月二十九日為增資基準日。另本公司於民國九十五年九月二十六日董事會決議辦理現金增資 150,000 仟元，每股發行價格為 42 元，並於九十五年十月十九日董事會決議以同年十一月二十二日為增資基準日。另本公司國內可轉換公司債於民國九十五年度申請轉換金額 306,800 仟元，換發成普通股 10,401,376 股，截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司額定股本 2,500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 250,000,000 股，業已發行 209,853,913 股。

本公司於民國九十六年六月二十一日經股東會決議提高額定股本至 3,000,000 仟元，並辦理以未分配盈餘 64,025 仟元及員工紅利 7,275 仟元轉增資，並於同年七月十日董事會決議以同年八月十三日為增資基準日。另本公司國內可轉換公司債於民國九十六年度申請轉換金額 259,800 仟元，換發成普通股 4,684,942 股，其中 338,010 股於民國九十七年一月三十日經董事會決議以同年一月三十一日為換發新股基準日，故民國九十六年十二月三十一日帳列債券換股權利證書項下 3,380 仟元。截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司額定股本 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 221,330,854 股。

另本公司於民國九十六年九月十日經董事會決議辦理現金增資 50,000 仟元，每股發行價格為 162 元，並於同日董事會決議以民國九十七年一月十一日為增資基準日，截至民國九十六年十二月三十一日止，已收股本 43,254 仟元，帳列預收股本項下。

14. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	96.12.31	95.12.31
普通股股票溢價	\$545,798	\$545,798
轉換公司債轉換溢價	504,433	288,210
庫藏股票交易	3,923	3,127
認股權	128,015	38,664
轉換公司債應付利息補償金	2,693	2,614
合計	\$1,184,862	\$878,413

(2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補虧損及撥充資本外，不得使用，公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(3) 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即將該增資溢價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。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

本公司於民國九十五年六月二十三日經股東會決議修訂後之股利政策如下：

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，惟現金股利不低於當年度股東紅利總額之百分之十。

本公司於民國九十五年六月二十三日經股東會決議修訂前之股利政策如下：

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。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 有關民國九十五年度盈餘分配議案如下：

項 目	95 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	96 年 6 月 21 日 股東會決議通過	96 年 4 月 2 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$14,551	\$14,551	\$-	-
員工紅利—現金	65,480	65,480	-	-
員工紅利—股票				
金額	7,275	7,275	-	-
股數(面額每股 10 元)	727,552 股	727,552 股	-	-
佔 95 年底流通在外股 數之比例	0.35%	0.35%	-	-
股東紅利				
現金	576,221	576,221	-	-
股票(面額每股 10 元)	6,402,457 股	6,402,457 股	-	-
考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每股 盈餘(註)	3.90 元	3.90 元	-	-

註：盈餘分配所屬年度(95 年度)稅後純益—員工紅利—董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(95 年度)加權平均流通在外股數

本公司民國九十七年度董事會擬議之九十六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. 酬勞性員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十六年十二月二十一日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 5,000,000 單位，截至民國九十六年十二月三十一日止，業已發行 1,500,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元)
96.12.26	1,500,000	1,500,000	172.00

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	九十六年度	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	-	\$-
本期給與	1,500,000	172.00
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	1,500,000	\$172.00
期末仍可行使之認股選擇權	-	
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值		\$32.30

(2) 截至民國九十六年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價格之範圍 (元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	96年12月31日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	96年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$172.00	1,500,000	4.99年	\$172.00	-	\$-

(3) 本公司所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十六年度於帳上並無應認列之酬勞成本。另本公司於民國九十六年十二月三十一日所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，若於民國九十六年度採公平價值法認列所給與之酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	九十六年度
繼續營業單位稅前淨利	\$1,539,952
擬制稅前淨利	\$1,539,449
基本稅前每股盈餘(元)	\$7.05
擬制稅前基本每股盈餘(元)	\$7.05
稀釋每股盈餘(元)	註
擬制稀釋每股盈餘(元)	註

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註:因計算稀釋每股盈餘具反稀釋作用，故不予揭露稀釋每股盈餘。

上述酬勞性員工認股選擇權計畫依公平價值法估計酬勞成本，並採用 Binomial 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素於九十六年度之加權平均資訊分別如下：預期股利率為 27.42%，預期價格波動率為 58.5%，無風險利率為 2.635%，預期存續期間為 5 年。

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
96.01.01-96.12.31	23,048 股	1,792 股	10,000 股	14,840 股
95.01.01-95.12.31	33,048 股	-股	10,000 股	23,048 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
96.12.31	120 仟元	72 仟元	2,805 仟元
95.12.31	120 仟元	127 仟元	1,673 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，截至民國九十六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>九十六年度</u>				
轉讓予員工	1,445,000 股	-股	1,445,000 股	-股
<u>九十五年度</u>				
轉讓予員工	2,180,000 股	-股	735,000 股	1,445,000 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，若以民國九十六年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 22,133 仟股，收買股份金額最高上限為 2,746,375 仟元。本公司截至民國九十六年十二月三十一日止，無買回之庫藏股票。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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

	九十六年度	九十五年度
成品銷售	\$5,281,767	\$3,623,013
勞務提供	22,060	41,867
減：銷貨退回或折讓	(50,082)	(9,548)
營業收入淨額	\$5,253,745	\$3,655,332

20. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十六年度			九十五年度		
	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	\$160,035	\$53,372	\$213,407	\$186,811	\$67,661	\$254,472
勞健保費用	15,866	5,541	21,407	13,957	5,267	19,224
退休金費用	10,672	4,276	14,948	8,895	4,022	12,917
其他用人費用	71,368	13,609	81,609	1,296	1,092	2,388
折舊費用	215,341	31,811	247,152	196,098	14,704	210,802
攤銷費用	42,960	9,697	52,657	44,611	16,005	60,616

21. 所得稅

(1)遞延所得稅負債與資產：	96.12.31	95.12.31
①遞延所得稅資產總額	\$45,991	\$54,745
②遞延所得稅負債總額	\$293	\$1,087
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$-

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	96.12.31		95.12.31	
	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	\$21,500	\$5,375	\$28,750	\$7,187
兌換損益之認列所產生之可減除(應課 稅)暫時性差異	(1,171)	(293)	(4,346)	(1,087)
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	100,334	25,084	66,395	16,599
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	1,376	344	1,350	338
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	50,912	12,729	58,943	14,736
金融負債評價損失轉列收入之認列所 產生之可減除暫時性差異	-	-	2,111	528
⑤產生遞延所得稅資產之所得稅抵減		-		12,898
		96.12.31		95.12.31
(2)遞延所得稅資產－流動		\$30,803		\$26,659
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		-		-
淨遞延所得稅資產－流動		30,803		26,659
遞延所得稅負債－流動		(293)		(1,087)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$30,510		\$25,572
		96.12.31		95.12.31
(3)遞延所得稅資產－非流動		\$15,188		\$28,086
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		-		-
淨遞延所得稅資產－非流動		15,188		28,086
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		\$15,188		\$28,086

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)所得稅費用估列如下：

	九十六年度	九十五年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$258,565	\$144,003
兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用 (利益)	(794)	1,416
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得 稅利益	(8,485)	(14,348)
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅 費用	1,812	1,177
逾二年應付款項轉列收入之回轉所產生之 遞延所得稅利益	(6)	(78)
技術作價投資轉列收入之認列所產生之遞 延所得稅費用	2,007	2,008
金融負債評價損失所產生之遞延所得稅費 用(利益)	528	(528)
未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用	1,756	3,216
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減	(43,576)	(19,254)
遞延所得稅資產備抵評價回轉數	-	(21,216)
所得稅費用	\$211,807	\$96,396

(5) 本公司民國九十四年度(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) 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。

(7) 截至民國九十六及九十五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：

	九十六年度	九十五年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$6,619	\$1,932
八十七年度以後未分配盈餘	\$1,423,860	\$906,057
	96.12.31(預計)	95.12.31(實際)
股東可扣抵稅額比率	14.69%	5.64%

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露每股盈餘如下：

	九十六年度		九十五年度
期初流通在外股數	208,408,913	股	170,510,410
期初長期股權投資轉列庫藏股票	(23,048)		(33,048)
子公司出售持有本公司庫藏股	8,932		9,534
95.08.29員工紅利轉增資 (176,020,276×0.67%)	-		1,179,336
95.08.29盈餘轉增資 (176,020,276×5.8959%)	-		10,377,979
95.11.22現金增資 (15,000,000×40/365)	-		1,643,836
96.08.13員工紅利轉增資 (210,707,762×0.3414%)	719,356		
(189,902,529×0.3414%)			648,327
95.08.13盈餘轉增資 (210,707,762×3.0147%)	6,352,207		
(189,902,529×3.0147%)			5,724,992
可轉換公司債轉換股本	2,319,925		5,695,781
出售庫藏股	575,720		518,701
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>218,362,005</u>	股	<u>196,275,848</u>

	金 額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年度：</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$1,539,952	\$1,328,145	218,362,005	<u>\$7.05</u>	<u>\$6.08</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響 1.5056%轉 換公司債	13,233	13,233	7,953,340		
屬於普通股股東之本 期純益加潛在普通股之 影響	<u>\$1,553,185</u>	<u>\$1,341,378</u>	226,315,345	<u>\$6.86</u>	<u>\$5.92</u>

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九十五年年度：

基本每股盈餘

屬於普通股股東之本 期純益	\$924,293	\$827,897	196,275,848	\$4.71	\$4.22
具稀釋作用之潛在普通 股之影響 1.5056%轉換 公司債	2,093	2,093	10,417,646		
屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股之 影響	<u>\$926,386</u>	<u>\$829,990</u>	206,693,494	<u>\$4.48</u>	<u>\$4.02</u>

假設民國九十六及九十五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>九十六年度：</u>					
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,540,017	\$1,328,210	218,376,121	\$7.05	\$6.08
具稀釋作用之潛在普通 股之影響 1.5056%轉 換公司債	13,233	13,233	7,953,340		
屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股之 影響	<u>\$1,553,250</u>	<u>\$1,341,443</u>	226,329,461	<u>\$6.86</u>	<u>\$5.92</u>

九十五年年度：

基本每股盈餘

本期純益	\$924,313	\$827,917	196,299,362	\$4.71	\$4.22
具稀釋作用之潛在普通 股之影響 1.5056%轉 換公司債	2,093	2,093	10,417,646		
屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股之 影響	<u>\$926,406</u>	<u>\$830,010</u>	206,717,008	<u>\$4.48</u>	<u>\$4.02</u>

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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
Wafer Works Investment Corp.	本公司之從屬公司
晶材科技股份有限公司	本公司之從屬公司
合晶光電股份有限公司	本公司之從屬公司
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	本公司之從屬公司
上海合晶硅材料有限公司	本公司之從屬公司
上海晶盟硅材料有限公司	本公司之從屬公司
銳正有限公司	本公司之從屬公司
Helitek Company Ltd.	本公司之從屬公司
上海晶技電子材料有限公司	本公司之從屬公司
錦州佑華新能源有限公司	本公司之從屬公司
錦州華昌硅材料有限公司	自九十六年度起為本公司之從屬公司
錦州新日硅材料有限公司	自九十六年度起為本公司之從屬公司
錦州華日硅材料有限公司	自九十六年度起為本公司之從屬公司
錦州陽光能源有限公司	自九十六年度起為本公司之從屬公司
Solargiga Energy Holdings Limited	自九十六年度起為本公司之從屬公司
Tayaneng Investments Limited	自九十六年度起為本公司之從屬公司
Solartech Technology Investment (Cayman) Corp.	自九十六年度起為本公司之從屬公司
Wealthy Rise International Limited	自九十六年度起為本公司之從屬公司
新日光能源科技股份有限公司	本公司子公司晶材科技股份有限公司為該公司之法人監察人

(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

	九十六年度		九十五年度	
	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.	\$1,111,053	21.15%	\$975,720	26.69%
新日光能源科技股份有限公司	337,582	6.43	129,420	3.54
上海晶技電子材料有限公司	96,758	1.84	104,216	2.85

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上海合晶硅材料有限公司	60,452	1.15	43,778	1.20
錦州佑華新能源有限公司	58,754	1.12	-	-
晶材科技股份有限公司	51,338	0.98	-	-
Wealthy Rise International Limited	43,361	0.82	不適用	不適用
錦州陽光新能源有限公司	38,220	0.73	不適用	不適用
上海晶盟硅材料有限公司	36,613	0.69	1,764	0.05
合 計	<u>\$1,834,131</u>	<u>34.91%</u>	<u>\$1,254,898</u>	<u>34.33%</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、錦州佑華新能源有限公司及新日光能源科技股份有限公司為及期 T/T 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

	九十六年度		九十五年度	
	金額	估該科目淨額百分比	金額	估該科目淨額百分比
錦州佑華新能源有限公司	\$398,820	11.41%	\$92,783	4.20%
上海晶技電子材料有限公司	303,325	8.68	143,424	6.50
上海合晶硅材料有限公司	293,690	8.40	418,013	18.95
新日光能源科技股份有限公司	40,827	1.17	-	-
Wealthy Rise International Limited	17,014	0.49	不適用	不適用
上海晶盟硅材料有限公司	15,203	0.43	-	-
Helitek Company Ltd.	9,870	0.28	9,956	0.45
晶材科技股份有限公司	57	-	51	-
合 計	<u>\$1,078,806</u>	<u>30.86%</u>	<u>\$664,227</u>	<u>30.10%</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、錦州佑華即期 T/T 及晶材月結 30 天外，餘係採交貨後 30~60 天以電匯方式付款，與一般廠商相當。

(3) 其他收入

	九十六年度	九十五年度
上海晶技電子材料有限公司	\$26,213	\$13,056
上海合晶硅材料有限公司	16,543	20,906

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

Wealthy Rise International Limited	15,533	-
銳正有限公司	1,064	-
晶材科技股份有限公司	51	-
上海晶盟硅材料有限公司	-	1,908
Helitek Company Ltd.	-	12
合 計	\$59,404	\$35,882

上述其他收入係本公司代關係人採購原物料收取之手續費及出售下腳廢料之收入，截至民國九十五年十二月三十一日止，上述未實現其他收入為 3,828 仟元，帳列遞延貸項項下。

另本公司民國九十六年度為 Helitek Company Ltd.及上海晶盟硅材料有限公司代採購原物料金額分別為 0 仟元及 1,759 仟元，扣除成本 5 仟元及 2,748 仟元後，差額 5 仟元及 989 仟元帳列其他收入減項。

(4) 其他損失

本公司民國九十五年度出售一批光電產品與晶材科技股份有限公司，出售金額 23,351 仟元，出售成本 26,200 仟元，差額 2,849 仟元帳列其他損失項下。

2. 本公司與關係人之債權債務情形如下(均未計息)：

	96.12.31		95.12.31	
	金額	佔該科目餘額百分比	金額	佔該科目餘額百分比
(1) <u>應收帳款—關係人</u>				
Helitek Company Ltd.	\$229,765	22.18%	\$193,648	27.55%
Wealthy Rise International Limited	58,894	5.69	不適用	不適用
晶材科技股份有限公司	53,925	5.21	-	-
上海合晶硅材料有限公司	53,247	5.14	7,713	1.10
上海晶技電子材料有限公司	37,858	3.66	81,684	11.62
錦州佑華新能源有限公司	24,958	2.41	-	-
上海晶盟硅材料有限公司	22,501	2.17	676	0.10
新日光能源科技股份有限公司	-	-	878	0.12
合 計	\$481,148	46.46%	\$284,599	40.49%

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)其他應收款—關係人(不含資金融通)

上海合晶硅材料有限公司	\$88,630	36.12%	\$59,323	34.69%
上海晶盟硅材料有限公司	34,692	14.14	36,431	21.30
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	15,201	6.19	449	0.26
上海晶技電子材料有限公司	4,187	1.71	40,284	23.56
Wafer Works Investment Corp.	1,801	0.73	984	0.58
銳正有限公司	1,633	0.66	-	-
合晶光電股份有限公司	1,198	0.49	-	-
Helitek Company Ltd.	66	0.03	236	0.14
晶材科技股份有限公司	-	-	2,226	1.30
合 計	<u>\$147,408</u>	<u>60.07%</u>	<u>\$139,933</u>	<u>88.83%</u>

上述其他應收款係本公司為關係人代採購原物料、出售設備、代購設備及代墊費用之款項。

(3)預付款項

新日光能源科技股份有限公司	<u>\$21,164</u>	<u>25.36%</u>	<u>\$-</u>	<u>-%</u>
---------------	-----------------	---------------	------------	-----------

(4)應付帳款—關係人

上海晶技電子材料有限公司	\$104,802	24.89%	\$53,654	15.42%
錦州佑華新能源有限公司	27,121	6.44	86,313	24.80
Wealthy Rise International Limited	17,014	4.04	-	-
上海合晶硅材料有限公司	14,095	3.35	48,916	14.06
上海晶盟硅材料有限公司	11,456	2.72	-	-
新日光能源科技股份有限公司	7,949	1.89	-	-
Helitek Company Ltd.	1,717	0.41	845	0.24
合 計	<u>\$184,154</u>	<u>43.74%</u>	<u>\$189,728</u>	<u>54.52%</u>

(5)其他應付款—關係人

銳正有限公司	\$20,280	67.01%	\$-	-%
Helitek Company Ltd.	9,616	31.77	535	100.00
錦州佑華新能源有限公司	274	0.91	-	-
上海合晶硅材料有限公司	95	0.31	-	-
合 計	<u>\$30,265</u>	<u>100.00%</u>	<u>\$535</u>	<u>100.00%</u>

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述其他應付款係本公司委託 Helitek Company Ltd.、上海合晶硅材料有限公司、銳正有限公司及錦州佑華新能源有限公司代付費用款項。

(6)應付設備款

Helitek Company Ltd.	\$-	-%	\$2,144	5.06%
----------------------	-----	----	---------	-------

(7)應付費用

上海合晶硅材料有限公司	\$-	-%	\$682	0.64%
-------------	-----	----	-------	-------

(8)其他流動負債—暫收款

上海晶盟硅材料有限公司	\$19	0.10%	\$-	-%
-------------	------	-------	-----	----

3.截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司為關係人合晶光電股份有限公司及上海晶盟硅材料有限公司背書保證為 174,729 仟元及 994,823 仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。

截至民國九十五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. 及上海晶盟硅材料有限公司背書保證分別為 16,320 仟元、65,280 仟元及 287,232 仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。

4.(1)本公司民國九十六年及九十五年度委由關係人代採購固定資產明細如下：

資產種類	關係人	購買價格	價格決定之 參考依據
<u>九十六年度</u>			
機器設備	Helitek Company Ltd.	\$75,923	議價
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	374	議價
合計		\$76,297	
<u>九十五年度</u>			
機器設備	Helitek Company Ltd.	\$31,149	議價

(2)本公司民國九十六年為上海晶盟硅材料有限公司代採購機器設備 6,425 仟元。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 本公司民國九十六及九十五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>九十六年度</u>					
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	\$6,535	\$7,507	\$972	議價
機器設備	晶材科技股份有限公司	27,644	27,644	-	議價
運輸設備	晶材科技股份有限公司	-	5	5	議價
辦公設備	晶材科技股份有限公司	98	98	-	議價
其他設備	晶材科技股份有限公司	61	61	-	議價
合 計		<u>\$34,338</u>	<u>\$35,315</u>	<u>\$977</u>	
<u>九十五年度</u>					
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	<u>\$6,221</u>	<u>\$7,038</u>	<u>\$817</u>	議價

六、質押之資產

截至民國九十六及九十五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>96.12.31</u>		
受限制銀行存款	\$6,913	台北關稅局擔保金
固定資產－土地	258,550	長期擔保借款
固定資產－房屋及建築物	150,036	長期擔保借款
固定資產－機器設備	200,301	長期擔保借款
合 計	<u>\$615,800</u>	
<u>95.12.31</u>		
受限制銀行存款	\$5,406	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	154,161	長、短期擔保借款
固定資產－機器設備	365,692	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	8,870	長期擔保借款
合 計	<u>\$792,679</u>	

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十六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
沖成有限公司	機器設備	\$12,816	\$10,600	\$2,216
Helitek Company Ltd.	機器設備	28,483	26,277	2,206
Helitek Company Ltd.	機器設備	21,916	20,115	1,801
合 計		\$63,215	\$56,992	\$6,223

上列已付金額帳列固定資產預付設備款項下，其中與 Helitek Company Ltd.交易金額係委由 Helitek Company Ltd.代採購機器設備款。

2.本公司於民國九十六年間與上游廠商簽訂長期原料採購合約，期間自九十六年八月三十一日至一百零二年十二月三十一日止，為期六年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意支付該廠商 USD 8,300 仟元保證金，截至九十六年十二月三十一日止業已支付 USD 4,150 仟元，帳列存出保證金項下。

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	96.12.31		95.12.31	
	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	\$1,596,759	\$1,596,759	\$1,477,659	\$1,477,659
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	300,365	300,365
應收票據及款項淨額(含關係人款)	1,031,815	1,031,815	702,373	702,373
其他應收款(含關係人款)	245,407	245,407	171,016	171,016
受限制銀行存款	6,913	6,913	5,406	5,406

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

存出保證金	142,436	142,436	1,117	1,117
採權益法認列之長期投資	1,808,218	1,808,218	1,108,663	1,808,663
負債				
短期借款	-	-	332,239	332,239
應付票據及款項(含關係人款)	420,975	420,975	348,040	348,040
應付所得稅	203,176	203,176	49,720	49,720
應付費用	118,519	118,519	106,402	106,402
其他應付款—關係人	30,265	30,265	535	535
應付設備款	28,317	28,317	42,376	42,376
應付公司債(含一年內到期者)	894,189	894,189	268,664	268,664
長期負債(含一年內到期者)	226,430	226,430	573,190	573,190
衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益之金融負債				
—遠期外匯合約	-	-	2,111	2,111
公平價值變動列入損益之金融負債				
—可轉換公司債投資人之賣回權及 轉換價格重設數	23,500	23,500	8,190	8,190

2. 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、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款-關係人及應付設備款等。
- (2) 受限制銀行存款及存出保證金以帳面價值評其公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (3) 採權益法之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。
- (4) 長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值，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。
- (5) 上櫃公司發行之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。
- (6) 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。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	96.12.31	95.12.31	96.12.31	95.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$245,759	\$1,095,659	\$1,351,000	\$382,000
公平價值變動列入損益之金融資產	-	300,365	-	-
應收票據及款項淨額(含關係人款)	-	-	1,031,815	702,373
其他應收款(含關係人款)	-	-	245,407	171,016
受限制資產(含流動及非流動)	-	-	6,913	5,406
存出保證金	-	-	142,436	1,177
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	-	-	-	332,239
應付票據及款項(含關係人款)	-	-	420,975	348,040
應付所得稅	-	-	203,176	49,720
應付費用	-	-	118,519	106,402
其他應付款－關係人	-	-	30,265	535
應付設備款	-	-	28,317	42,376
應付公司債	-	-	894,189	268,664
長期借款(含一年內到期者)	-	-	226,430	573,190
<u>負債－衍生性</u>				
遠期外匯合約	-	-	-	2,111
可轉換公司債投資人之賣回權及轉換價格重設權	-	-	23,500	8,190

4.本公司於民國九十六及九十五年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為 17,173 元及(3,074)仟元。

5.本公司民國九十六及九十五年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,357,913 仟元及 387,406 仟元，金融負債分別為 894,189 元及 639,093 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 245,759 仟元及 1,396,024 仟元，金融負債分別為 226,430 仟元及 535,000 仟元。

6.本公司民國九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 16,705 仟元及 5,983 仟元，及利息費用總額分別為 16,727 仟元及 22,492 仟元。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7.財務風險資訊：

A.市場風險

本公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國九十六年度認列兌換損失僅佔本公司營收淨額比率為 0.19%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響。

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。因本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，且本公司之政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並定期評估應收款項收回之可能性而予以提列適當備抵呆帳，故本公司預期不致有發生重大損失之可能性。

C.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D.利率變動現金流量風險

本公司之銀行長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 2,264 仟元。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國九十六年十二月三十一日

固定利率

	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>總計</u>
現金及約當現金	\$1,351,000	\$-	\$1,351,000
受限制資產	6,913	-	6,913
應付公司債	46,513	847,676	894,189

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	總計
現金及約當現金	\$245,759	\$-	\$-	\$245,759
長期借款	181,760	31,760	12,910	226,430

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

8.為便於財務報表之分析比較，民國九十五年十二月三十一日財務報表部份科目業經適當重分類。

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：參閱附表三。
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：參閱附表四。
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：參閱附表五。
9. 從事衍生性商品交易：參閱附註四.2。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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：參閱附表六。
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：參閱附表七。
 - 2.2 為他人背書保證者：參閱附表八。
 - 2.3 期末持有有價證券者：參閱附表九。
 - 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：參閱附表十。
 - 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：參閱附表十一。
 - 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：參閱附表十二。
 - 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：參閱附表十三。
 - 2.9 從事衍生性商品交易：無。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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(註5)	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	\$763,941 (註1、3)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$306,159	\$204,792	\$-	\$510,951	57.70%	\$58,611 (註3、11及12)	\$619,844	\$-	\$1,075,028 (註3)	\$1,076,426	\$2,041,497
上海晶技電子材料有限公司(註13)	經營晶圓、已滲雜業務	\$231,636 (註2、3)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$23,002	\$67,696	\$23,002	\$67,696	28.42%	60,639 (註3、11及12)	\$135,999	\$-			
上海晶盟硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$322,310 (註3、4)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$191,467	\$-	\$-	\$191,467	57.70%	\$(68,907) (註3、11及12)	\$97,698	\$-			
錦州佑華新能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$324,251 (註3、6)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$126,481	\$121,583	\$126,481	\$121,583 (註6)	28.42%	\$146,101 (註3、11及12)	\$202,105	\$-			
錦州華昌硅材料有限公司(註14)	經營晶圓、已滲雜業務	\$50,859 (註3、7)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$17,659	\$-	\$17,659	28.42%	\$5,594 (註3、11及12)	\$29,755	\$-			
錦州華日硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$63,074 (註3、8)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$21,523	\$-	\$21,523	28.42%	\$8,246 (註3、11及12)	\$34,347	\$-			
錦州新日硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$37,311 (註3、9)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$13,041	\$-	\$13,041	28.42%	\$5,625 (註3、11及12)	\$19,307	\$-			
錦州陽光能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$421,971 (註3、10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$131,108	\$-	\$131,108	28.42%	\$111,264 (註3、11及12)	\$354,644	\$-			

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 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 57.70% 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。
- 註 2：上海晶技電子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 28.42% 股權之孫公司 Solar Giga Energy Holdings Limited 所持有 100% 股權之曾孫公司 Solar Technology Investment (Cayman) Corp. 之轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。
- 註 3：外幣金額已依民國九十六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 57.7% 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。
- 註 5：依本公司期末持股比率計算。
- 註 6：錦州佑華新能源有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Wafer Works Investment Corp. 所持有 28.42% 股權之孫公司 Solargiga Energy Holdings Limited 所持有 100% 股權之曾孫公司 Wealthy Rise International Limited 之轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。
- 註 7：錦州華昌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 28.42% 股權之孫公司 Solargiga Energy Holdings Limited 所持有 100% 股權之曾孫公司 Wealthy Rise International Limited 之轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。
- 註 8：錦州華日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 28.42% 股權之孫公司 Solargiga Energy Holdings Limited 所持有 100% 股權之曾孫公司 Wealthy Rise International Limited 之轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。
- 註 9：錦州新日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 28.42% 股權之孫公司 Solargiga Energy Holdings Limited 所持有 100% 股權之曾孫公司 Wealthy Rise International Limited 之轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。
- 註 10：錦州陽光能源有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Wafer Works Investment Corp. 所持有 28.42% 股權之孫公司 Solargiga Energy Holdings Limited 所持有 100% 股權之曾孫公司 Wealthy Rise International Limited 之轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。
- 註 11：係依經會計師查核之同期財務報表按權益法認列之投資收益。
- 註 12：係依約當持股比例計算之。
- 註 13：上海晶技電子材料有限公司另於大陸轉投資錦州晶技電子材料有限公司而持有 57.14% 之股權。
- 註 14：錦州華昌硅材料有限公司另於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司而持有 100% 之股權。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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
錦州佑華新能源有限公司	\$398,820	11.41%	\$27,121	6.44%
上海晶技電子材料有限公司	303,325	8.68	104,802	24.89
上海合晶硅材料有限公司	293,690	8.40	14,095	3.35
Wealthy Rise International Limited	17,014	0.49	17,014	4.04
上海晶盟硅材料有限公司	15,203	0.43	11,456	2.72
合 計	<u>\$1,028,052</u>	<u>29.41%</u>	<u>\$174,488</u>	<u>41.44%</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 天電匯及錦州佑華新能源有限公司為即期 T/T 外，餘係採交貨後 30~60 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	\$96,758	1.84%	\$37,858	22.18%
上海合晶硅材料有限公司	60,452	1.15	53,247	5.14
錦州佑華新能源有限公司	58,754	1.12	24,958	2.41
Wealthy Rise International Limited	43,361	0.82	58,894	5.69
錦州陽光能源有限公司	38,220	0.73	-	-
上海晶盟硅材料有限公司	36,613	0.69	22,501	2.17
合 計	<u>\$334,158</u>	<u>6.35%</u>	<u>\$197,458</u>	<u>37.59%</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 天電匯及錦州佑華新能源有限公司即期 T/T 外，餘係採交貨後 60 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 財產交易金額及其所產生損益：

(1)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
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	\$6,535	\$7,507	\$972	議價

(2)本公司民國九十六年度為上海晶盟硅材料有限公司代採購機器設備 6,425 仟元。

(3)本公司民國九十六年度委由上海合晶硅材料有限公司代採購機器設備 374 仟元。

5. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

本公司民國九十六年度為上海晶盟硅材料有限公司背書保證金額為 994,823 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：

本公司民國九十六年度為上海晶技電子材料有限公司、上海合晶硅材料有限公司 Wealthy Rise International Limited、銳正有限公司代購原料收取之其他收入為 26,213 仟元、16,543 仟元、15,533 仟元及 1,064 仟元；本公司代採購原物料予上海晶盟硅材料有限公司，出售金額為 1,759 仟元，出售成本為 2,748 仟元，差額 989 仟元帳列其他收入減項。

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司為上海合晶硅材料有限公司、上海晶盟硅材料有限公司、上海晶技電子材料有限公司及銳正有限公司代採購原物料之代墊款項分別為 88,630 仟元、34,692 仟元、4,187 仟元及 1,633 仟元，帳列其他應收款項下；錦州佑華新能源有限公司、上海合晶硅材料有限公司及銳正有限公司為本公司代墊費用分別為 274 仟元、95 仟元及 20,280 仟元，帳列其他應付款項下；另本公司暫收上海晶盟硅材料有限公司 19 仟元，帳列暫收款項下。

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。

合晶科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

	九十六年度	九十五年度
美 洲	\$1,137,132	\$975,836
亞 洲	1,531,867	1,194,314
歐 洲	239,234	263,696
合 計	\$2,908,233	\$2,433,846

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	九十六年度	九十五年度
A 客戶	\$1,110,248	\$975,720
B 客戶	625,203	437,366
C 客戶	1,064,905	416,292

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	上海晶盟硅材料有限公司	本公司之曾孫公司	\$2,041,497	\$994,823	\$994,823	\$-	19.49%	\$2,041,497
2	合晶科技股份有 限公司	合晶光電股份有限公司	本公司之子公司	\$2,041,497	\$174,729	\$174,729	\$-	3.42%	\$2,041,497
3	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	\$2,041,497	\$423,539	\$-	\$-	-%	\$2,041,497
4	合晶科技股份有 限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	本公司之孫公司	\$2,041,497	\$42,718	\$-	\$-	-%	\$2,041,497
5	合晶科技股份有 限公司	Wafer Works Investment Corp.	本公司之子公司	\$2,041,497	\$66,178	\$-	\$-	-%	\$2,041,497

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四十。對單一企業背書保證額度以不超過以本公司淨值百分之十為限，惟對子公司則以本公司淨值百分之四十為限。

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/股

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/單位	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
合晶科技股份 有限公司	<u>採權益法之長期股權投資</u> Wafer Works Investment Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	28,907,686	\$1,615,279	100.00%	\$1,619,862	
	合晶光電股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,680,000	84,385	96.80%	84,385	
	晶材科技股份有限 公司	子公司	採權益法之長期股權投資	8,499,994	108,554	99.99%	111,359	
					<u>\$1,808,218</u>		<u>\$1,815,606</u>	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：截至民國九十六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14,840股，帳面價值72仟元，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

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：港幣仟元/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
合晶科技股份有 限公司	Wafer Works Investment Corp.	採權益法之 長期投資	-	-	21,769,600	\$1,028,174	7,138,086	\$587,105 (註1)	-	-	-	\$-	28,907,686	\$1,615,279

註1：係包括本期現金投資234,696仟元、按權益法認列投資收益308,723仟元及外幣報表換算調整數增列43,686仟元。

合晶科技股份有限公司

附表四

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		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進 (銷)貨之 比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收 (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	\$1,111,053	21.15%	交貨後60-90天以 電匯方式收款	與一般客戶 相當	與一般客戶 相當	\$229,765	22.18%	
合晶科技股份有 限公司	新日光能源科技股 份有限公司	本公司之子公司晶 材科技股份有限 公司為該公司之 法人董事	銷貨	337,582	6.43%	即期電匯	與一般客戶 相當	與一般客戶 相當	-	-	
合晶科技股份有 限公司	錦州佑華新能 源有限公司	從屬公司	進貨	398,820	11.41%	即期電匯	與一般廠商 相當	與一般廠商 相當	(27,121)	6.44%	
合晶科技股份有 限公司	上海合晶珪材料有 限公司	本公司之曾孫公司	進貨	293,690	8.40%	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	(14,095)	3.35%	
合晶科技股份有 限公司	上海晶技電子材料 有限公司	從屬公司	進貨	303,325	8.68%	交貨後30-60天以 電匯方式付款	與一般廠商 相當	與一般廠商 相當	(104,802)	24.89%	

合晶科技股份有限公司

附表五

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

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.	曾孫公司	應收帳款 \$229,765	5.25	\$-	-	\$27,127	\$-

附表六

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/港幣仟元/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 21,770	USD 28,908	28,907,686	100.00%	\$1,615,279	\$288,135	\$308,723 (註1)	
"	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	35,000	85,000	8,499,994	99.99%	108,554	(12,837)	(12,902) (註2)	
"	合晶光電股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路 16-6號	電子零組件製造業	-	96,800	9,680,000	96.80%	84,385	(12,415)	(12,415)	
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 12,665	普通股6,970,327 特別股9,011,115	57.70%	USD 20,993	USD 2,526	USD 2,560 (註3)	
"	Wafermaster Investment Corp.	P.O. Box 217 Apia, Samoa	投資控股	USD 9,000	USD 10,000	6,357,900	100.00%	USD 5,884	USD 115	USD (901) (註4)	
"	Nice High Investment Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, B.V.I	投資控股	USD 5,827	-	-	-	-	USD (966)	USD (966)	
"	Solargiga Energy Holdings Limited	P.O. Box 2681, Grand Cayman Island	投資控股	-	USD 14,294	816,822	28.42%	USD 20,900	USD 5,435	USD 5,631 (註5)	
"	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Scotia Center, 4F P.O. Box 2804 George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	投資控股	-	-	-	-	-	USD 2,487	USD 2,487	
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 業務	USD 9,516	USD 20,642	-	100.00%	USD 33,112	USD 3,150	USD 3,131 (註6)	
"	銳正有限公司	Rooms 3703-04, 37/F., West Tower, Shun Tak Centre, 168-200 Connaught Road Central, Hong Kong	國際貿易	-	HKD 10	-	100.00%	USD 1,121	USD 1,118	USD 1,118	
"	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 業務	-	USD 7,057	-	100.00%	USD 5,219	USD (2,069)	USD (2,069)	
"	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 888	USD 888 (註7)	
"	錦州佑華新能源有限公司	錦州市太河區解放西路 94號	經營晶圓、已滲雜 業務	USD 8,280	-	-	-	-	USD 2,059	USD 2,059 (註8)	

附表六之一

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/港幣仟元/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			
Wafermaster Investment Corp.	Helitek Company Ltd.	47338 Fremont Blvd. Fremont, CA 94538	半導體矽晶圓材料 之製造及銷售	USD 5,300	USD 5,300	2,200,000 (其中2,000,000係特別股)	100.00%	USD 4,884	USD 314	USD 115 (註9)	
Nice High Investment Ltd.	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 業務	USD 9,000	-	-	-	-	USD (1,612)	USD (1,612)	
Solar Giga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Scotia Center, 4F P.O. Box 2804 George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	投資控股	-	RMB 163,005	-	100.00%	RMB 247,230	RMB 5,808	RMB 5,808	
"	Tayaneng Investments Limited	英國維京群島托托拉島 城鎮路957信箱	投資控股	-	RMB 104	-	100.00%	RMB 131,456	RMB 16,572	RMB 16,572	
Solar Technology Investment (Cayman) 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	-	RMB 52,147	-	100.00%	RMB 107,734	RMB 28,413	RMB 28,413	
"	Wealthy Rise International Limited	Rm 4001-O06 Convention Plaza Harbour Rd. Wanchai, Hong Kong	投資控股	-	-	-	100.00%	RMB 311,819	RMB (374)	RMB (374)	
Wealthy Rise International Limited	錦州佑華新能源有限公司	錦州市太河區解放西路 94號	經營晶圓、已滲雜 業務	-	RMB 73,000	-	100.00%	RMB 160,101	RMB 44,289	RMB 44,289	
"	錦州華昌硅材料有限公司	錦州高新技術產業開發區 雨露街29號	經營晶圓、已滲雜 業務	-	RMB 11,450	-	100.00%	RMB 23,571	RMB 8,862	RMB 8,862	
"	錦州華日硅材料有限公司	錦州高新技術產業開發區 雨露街29號	經營晶圓、已滲雜 業務	-	RMB 14,200	-	100.00%	RMB 30,377	RMB 13,063	RMB 13,063	
"	錦州新日硅材料有限公司	錦州高新技術產業開發區 雨露街29號	經營晶圓、已滲雜 業務	-	RMB 8,400	-	100.00%	RMB 15,294	RMB 8,912	RMB 8,912	
"	錦州陽光能源有限公司	錦州高新技術產業開發區 雨露街29號	經營晶圓、已滲雜 業務	-	RMB 95,000	-	100.00%	RMB 280,937	RMB 176,280	RMB 176,280	
上海晶技電子材料 有限公司	錦州晶技太陽能科技有限公司	錦州市太河區解放西路94號	經營晶圓、已滲雜 業務	-	-	-	57.14%	-	-	-	
錦州華昌硅材料 有限公司	錦州日鑫硅材料有限公司	錦州市高新技術產業園區 雨露街29號	經營晶圓、已滲雜 業務	-	RMB 10,000	-	100.00%	RMB 9,561	RMB (439)	RMB (439)	

註1：係包括本期按權益法認列之投資收益288,135仟元及逆流交易之已實現銷貨毛利20,588仟元。

註2：係本期按權益法認列之投資損失(12,837)仟元及子公司出售母公司股票利益轉列資本公積(65)仟元。

註3：係包括本期按權益法認列之投資收益USD2,526仟元、側流交易已實現利益USD34仟元。

註4：係包括本期按權益法認列之投資收益USD115仟元及股權淨值差異USD(1,016)仟元。

註5：係包括本期按權益法認列之投資收益USD5,435仟元及股權淨值差異USD196仟元。

註6：係包括本期按權益法認列之投資收益USD 3,150仟元、側流交易之已實現銷貨毛利USD31仟元、股權淨值攤銷數108仟元及子公司發放員工紅利USD(158)仟元。

註7：係包括本期按權益法認列之1-3月投資收益USD 888仟元。

註8：係包括本期按權益法認列之1-3月投資收益USD 2,059仟元。

註9：係包括本期按權益法認列之投資收益USD 314仟元及取得股權淨值差異USD(199)仟元。

合晶科技股份有限公司

附表七

對他人資金融通者

單位：人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
											名稱	價值		
1	錦州華昌硅材料有限公司	錦州日鑫硅材料有限公司	其他應收款	RMB 12,000	\$-	-	有短期融通資金之必要 通資金之必要	-	為因應貸與對象營運週轉需求 與對象營運週轉需求	\$-	-	\$-	RMB 4,714	RMB 4,714
2	錦州新日硅材料有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	其他應收款	RMB 2,000	\$-	-	"	-	"	\$-	-	\$-	RMB 3,059	RMB 3,059
3	錦州新日硅材料有限公司	錦州華日硅材料有限公司	其他應收款	RMB 5,131	\$-	-	"	-	"	\$-	-	\$-	RMB 3,059	RMB 3,059
4	錦州華日硅材料有限公司	錦州陽光能源有限公司	其他應收款	RMB 4,000	\$-	-	"	銷貨淨額 RMB 37,374	"	\$-	-	\$-	RMB 6,075	RMB 6,075
5	錦州陽光能源有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	其他應收款	RMB 7,000	\$-	-	"	進貨淨額 RMB 48,732	"	\$-	-	\$-	RMB 56,187	RMB 56,187
6	錦州陽光能源有限公司	錦州日鑫硅材料有限公司	其他應收款	RMB 2,000	\$-	-	"	-	"	\$-	-	\$-	RMB 56,187	RMB 56,187
7	錦州佑華新能源有限公司	上海晶技電子材料有限公司	其他應收款	RMB 5,000	\$-	-	"	進貨淨額 RMB 103,361	"	\$-	-	\$-	RMB 32,020	RMB 32,020

註1：貸出公司淨值20%為限

合晶科技股份有限公司

附表八

為他人背書保證：

單位：人民幣仟元

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	錦州陽光能源有 限公司	錦州華昌硅材料有限公司	聯屬公司	RMB 112,375	RMB 12,000	RMB 12,000	\$-	1.04%	RMB 112,375
2	錦州陽光能源有 限公司	錦州華日硅材料有限公司	聯屬公司	RMB 112,375	RMB 10,000	RMB 10,000	RMB 10,000	0.87%	RMB 112,375

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四十。對單一企業背書保證額度以不超過以本公司淨值百分之十為限，惟對子公司則以本公司淨值百分之四十為限。若子公司為他人背書保證，則以子公司淨值為計算基準。

合晶科技股份有限公司

附表九

期末持有有價證券：

單位：人民幣仟元/港幣仟元/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	採權益法之長期投資	普通股6,970,327 特別股9,011,115	USD 20,993	57.70%	USD 20,887	
"	Wafermaster Investment Corp.	孫公司	採權益法之長期投資	6,357,900	USD 5,884	100.00%	USD 5,884	
"	Solargiga Energy Holdings Limited	聯屬公司	採權益法之長期投資	816,822	USD 20,900	28.42%	USD 24,619	
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	曾孫公司	採權益法之長期投資	-	USD 33,112	100.00%	USD 30,805	
"	銳正有限公司	曾孫公司	採權益法之長期投資	-	USD 1,121	100.00%	USD 1,121	
"	上海晶盟硅材料有限公司	曾孫公司	採權益法之長期投資	-	USD 5,219	100.00%	USD 5,219	
Wafermaster Investment Corp.	Helitek Company Ltd.	曾孫公司	採權益法之長期投資	2,200,000 (其中2,000,000係特別股)	USD 4,884	100.00%	USD 2,899	
"	Cleantech America Inc.	-	以成本衡量之金融資產	476,099	USD 1,000	5.46%	USD 1,000	
Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	聯屬公司	採權益法之長期投資	-	RMB 247,230	100.00%	RMB 247,230	
"	Tayaneng Investments Ltd.	"	採權益法之長期投資	-	RMB 131,456	100.00%	RMB 131,456	
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Wealthy Rise International Limited	"	採權益法之長期投資	-	RMB 311,819	100.00%	RMB 311,819	
"	上海晶技電子材料有限公司	"	採權益法之長期投資	-	RMB 107,734	100.00%	RMB 107,734	

附表九之一

期末持有有價證券：

單位：人民幣仟元/港幣仟元/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	持股比例	市價(註1)	
Wealthy Rise International Limited	錦州華昌硅材料有限公司	聯屬公司	採權益法之 長期投資	-	RMB 23,571	100.00%	RMB 23,571	
"	錦州華日硅材料有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 30,377	100.00%	RMB 30,377	
"	錦州新日硅材料有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 15,294	100.00%	RMB 15,294	
"	錦州陽光能源有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 280,937	100.00%	RMB 280,937	
"	錦州佑華新能源有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 160,101	100.00%	RMB 160,101	
錦州華昌硅材料有限公司	錦州日鑫硅材料有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 9,561	100.00%	RMB 9,561	
上海晶技電子材料有限公司	錦州晶技太陽能科技有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	-	57.14%	-	
晶材科技股份有限公司	益通光電股份有限公司	-	備供出售金 融資產-流動	9,990	\$1,022	-%	\$3,117	
晶材科技股份有限公司	玉晶光電股份有限公司	-	備供出售金 融資產-流動	11,000	2,380	-%	552	
	合 計				3,402		\$3,669	
	加：備供出售金融資 產評價調整—流動				267			
	淨 額				\$3,669			
晶材科技股份有限公司	新日光能源科技股份有限 公司	-	以成本衡量 之金融資產	4,725,062	\$96,782	5.00%	\$120,361	
晶材科技股份有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司	備供出售金 融資產-非流動	14,840	\$72	0.12%	\$2,805	
	加：備供出售金融資 產評價調整—非流動				2,733			
	淨 額				\$2,805			

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

附表十

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：港幣仟元/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
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海晶技電子材料有限公司	採權益法之 長期投資	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	USD 5,774	-	USD 888 (註1)	-	USD 6,662	USD 6,662	\$-	-	\$-
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	錦州佑華新能源有限公司	採權益法之 長期投資	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	USD 11,785	-	USD 2,059 (註2)	-	USD 13,844	USD 13,844	-	-	-
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海晶盟硅材料有限公司	採權益法之 長期投資	Nice High Investment Ltd.	是	-	-	-	USD 5,219 (註3)	-	-	-	-	-	USD 5,219
Nice High Investment Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	採權益法之 長期投資	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	USD 8,472	-	-	-	USD 8,472	USD 8,472	-	-	-
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	上海晶技電子材料有限公司	採權益法之 長期投資	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	-	-	RMB 107,734 (註4)	-	-	-	-	-	RMB 107,734
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	錦州佑華新能源有限公司	採權益法之 長期投資	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	-	-	RMB 160,101 (註5)	-	RMB 160,101	RMB 160,101	-	-	RMB 121,379

附表十之一

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：港幣仟元/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.	採權益法之 長期投資	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	是	普通股12,921,736 特別股3,190,845	USD 18,314	普通股6,313,399 特別股8,849,636	USD 14,486 (註6)	普通股12,267,808 特別股3,029,366	-	USD 11,807	-	普通股6,970,327 特別股9,011,115	USD 20,993
Wafer Works Investment Corp.	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	採權益法之 長期投資	Solargiga Energy Holdings Limited	是	-	-	155,284,013	USD 14,294 (註7)	1,552,840,130	-	USD 14,294 (註7)	-	-	-
Wafer Works Investment Corp.	Solargiga Energy Holdings Limited	採權益法之 長期投資	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	-	816,222	USD 20,900 (註8)	-	-	-	-	816,222	USD 20,900
Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	採權益法之 長期投資	Wafer Works Investment Corp.	是	-	-	-	RMB 247,230 (註9)	-	-	-	-	-	RMB 247,230
Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	採權益法之 長期投資	Tayaneng Investments Limited	是	-	-	-	RMB 131,456 (註10)	-	-	-	-	-	RMB 131,456
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Wealthy Rise International Limited	採權益法之 長期投資	錦州華昌、錦州華日、 錦州新日及陽光能源	是	-	-	-	RMB 311,819 (註11)	-	-	-	-	-	RMB 311,819

註1：係包括本期按權益法認列投資收益USD 888仟元。

註2：係包括本期按權益法認列投資收益USD 2,059仟元。

註3：係包括本期Wafer Works Investment Corp.以Nice High Investment Ltd.所持有之上海晶盟硅材料有限公司作價投資USD7,057仟元、按權益法認列投資損失USD(2,069)仟元及外幣報表換算調整數增列USD231仟元。

註4：係包括本期Wafer Works Investment Corp.以Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.所持有之上海晶技電子材料有限公司作價投資及按權益法認列投資利益。

註5：係包括本期Wafer Works Investment Corp.以Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.所持有之錦州佑華新能源有限公司作價投資及按權益法認列投資利益。

註6：係包括本期現金投資USD 6,138仟元、按權益法認列投資利益USD 2,560仟元、外幣報表換算調整數增列USD952仟元、迴轉認列上海晶盟硅材料有限公司產生之累積虧損USD2,221仟元及Wafer Works Investment Corp.以Nice High Investment Ltd.所持有之上海晶盟硅材料有限公司作價投資USD7,057仟元。

註7：係包括本期Wafer Works Investment Corp.所持有之上海晶技電子材料有限公司及錦州佑華新能源有限公司作價投資Solar Technology Investment (Cayman) Corp. USD 11,807仟元、按權益法認列投資利益USD 2,487仟元。

註8：係包括本期Wafer Works Investment Corp.以出售之Solar Technology Investment (Cayman) Corp.所得之價款轉投資Solar Giga Energy Holding Limited及按權益法認列投資收益。

註9：係包括本期Wafer Works Investment Corp.以Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.所持有之上海晶技電子材料有限公司及錦州佑華新能源有限公司作價投資Solar Technology Investment (Cayman) Corp.及按權益法認列投資收益。

註10：係包括本期Solargiga Energy Holdings Limited以Tayaneng Investments Limited所持有之華昌、華日、新日及陽光作價投資Solar Technology Investment (Cayman) Corp.及按權益法認列投資收益。

註10：係包括本期Solar Technology Investment (Cayman) Corp.以持有之錦州華昌、錦州華日、錦州新日及陽光能源作價投資Wealthy Rise International Limited.及按權益法認列投資收益。

合晶科技股份有限公司

附表十一

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：

單位：人民幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
上海晶盟硅材料有限公司	青浦新廠興建工程	94.11.28	RMB26,500	RMB26,102	上海源和建築工程有限公司	無	-	-	-	\$-	議價	目前興建中	無

合晶科技股份有限公司

附表十二

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/人民幣仟元/美金仟元

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 33,881	92.02%	交貨後30-60天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	USD (7,102)	94.58%	
錦州佑華新能源有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司	銷貨	USD 12,121	37.98%	即期電匯	與一般廠商相當	與一般廠商相當	USD 845	6.72%	
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	USD 8,933	28.03%	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 3,266	5.25%	
上海晶技電子材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司	銷貨	USD 9,233	24.18%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	USD 3,232	65.75%	
錦州新日硅材料有限公司	日本宇宙能源株式會社	為錦州華日硅材料母公司之大股東	銷貨	RMB 39,379	80.29%	交貨後30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-%	
錦州華昌硅材料有限公司	錦州陽光能源有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 48,732	77.09%	交貨後30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-%	

合晶科技股份有限公司

附表十二之一

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/人民幣仟元/美金仟元

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	
錦州華日硅材料有限公司	錦州陽光能源有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 37,374	47.22%	交貨後30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	
錦州華日硅材料有限公司	日本宇宙能源株式會社	為錦州新日硅材料母公司之大股東	銷貨	RMB 41,774	52.78%	交貨後30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	
錦州華日硅材料有限公司	日本宇宙能源株式會社	為錦州新日硅材料母公司之大股東	進貨	RMB 23,124	38.87%	交貨後30天付款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	
錦州佑華新能源有限公司	錦州陽光能源有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 116,190	47.86%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	RMB 85,722	93.30%	
上海晶技電子材料有限公司	錦州佑華新能源有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 103,361	35.59%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	
錦州陽光能源有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	聯屬公司	進貨	RMB 48,732	8.64%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	
錦州陽光能源有限公司	錦州華日硅材料有限公司	聯屬公司	進貨	RMB 37,374	6.63%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	
錦州陽光能源有限公司	錦州佑華新能源有限公司	聯屬公司	進貨	RMB 116,190	20.60%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	RMB(85,722)	89.80%	
錦州佑華新能源有限公司	上海晶技電子材料有限公司	聯屬公司	進貨	RMB 103,361	71.22%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	

合晶科技股份有限公司

附表十三

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：美金仟元/人民幣仟元

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	提列備抵呆帳及 備抵銷貨折讓金額
					金額	處理方式		
錦州佑華新能源 有限公司	錦州陽光能源有限公司	聯屬公司	RMB 85,722	2.71	\$-	-	\$-	\$-
上海晶技電子材 料有限公司	合晶科技股份有限公司	聯屬公司	USD 3,232	3.83	\$-	-	\$-	\$-

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九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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，透過子公司間接轉投資採權益法評價之被投資公司 Helitek Company Ltd.、Solargiga Energy Holdings Limited 及其子公司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.、Solargiga Energy Holdings Limited 及其子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日透過子公司間接轉投資採權益法評價之被投資公司 Helitek Company Ltd.、Solargiga Energy Holdings Limited 及其子公司之資產總額分別為新台幣 4,573,539 仟元及新台幣 287,604 仟元，分別占合併資產總額之 37.27% 及 4.05%，民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五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 5,094,862 仟元及 1,071,627 仟元，分別占合併營業收入淨額之 58.33% 及 22.59%。

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商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達合晶科技股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，合晶科技股份有限公司及其子公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

此 致

合晶科技股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
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

中華民國九十七年四月十五日

合晶科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十六年十二月三十一日
及民國九十五年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		負債及股東權益			九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
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	\$3,544,303	28.88	\$1,880,316	26.48	2100	短期借款	四.10及六	\$1,585,294	12.92	\$700,148	9.86
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二、三及四.2	-	-	300,365	4.23	2120	應付票據		-	-	3,239	0.05
1320	備供出售金融資產—流動	二及四.3	3,669	0.03	15,739	0.22	2140	應付帳款		926,052	7.54	197,787	2.79
1120	應收票據淨額	二及四.4	166,180	1.35	177,615	2.50	2150	應付帳款—關係人	五	28,553	0.23	-	-
1140	應收帳款淨額	二及四.5	1,135,688	9.26	777,485	10.95	2160	應付所得稅	二及四.22	305,460	2.49	75,411	1.06
1153	應收帳款—關係人	五	13,229	0.11	878	0.01	2170	應付費用	二及四.13	176,500	1.44	134,329	1.89
1160	其他應收款		600,222	4.89	44,012	0.62	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	二、三及四.2	23,500	0.19	10,301	0.14
1210	存貨淨額	二及四.6	1,707,329	13.91	971,828	13.69	2190	其他應付款—關係人	五	-	-	2,497	0.04
1250	預付款項	五	331,813	2.70	169,503	2.39	2224	應付設備款		85,197	0.69	69,913	0.98
1280	其他流動資產		34,279	0.28	23,936	0.34	2271	一年內到期之應付公司債	二及四.11	46,513	0.38	-	-
1286	遞延所得稅資產淨額—流動	二及四.22	32,618	0.27	25,572	0.36	2272	一年內到期之長期借款	四.12及六	356,964	2.91	251,760	3.55
1291	受限制銀行存款	六	8,692	0.07	18,601	0.26	2280	其他流動負債		211,826	1.73	155,086	2.18
	流動資產合計		7,578,022	61.75	4,405,850	62.05		流動負債合計		3,745,859	30.52	1,600,471	22.54
1400	基金及投資	二、三及四.7					2400	長期負債					
1480	以成本衡量之金融資產		129,225	1.05	32,000	0.45	2410	應付公司債	二及四.11	847,676	6.91	268,664	3.78
							2420	長期借款	四.12及六	57,507	0.47	502,561	7.08
1500	固定資產	二、四.8、六及七						長期負債合計		905,183	7.38	771,225	10.86
1501	土地		259,131	2.11	259,131	3.65							
1521	房屋及建築物		634,043	5.17	333,259	4.69	2800	其他負債					
1531	機器設備		3,917,306	31.92	2,541,164	35.78	2810	應計退休金負債	二及四.13	8,687	0.07	8,884	0.12
1551	運輸設備		50,966	0.42	23,200	0.33		負債合計		4,659,729	37.97	2,380,580	33.52
1561	辦公設備		197,559	1.61	142,882	2.01		股東權益					
1681	什項設備		204,323	1.67	94,136	1.33		母公司股東權益					
	成本合計		5,263,328	42.90	3,393,772	47.79	3100	股本	四.14				
15x9	減：累計折舊		(2,049,963)	(16.71)	(1,643,899)	(23.15)	3110	普通股		2,213,308	18.04	2,098,539	29.55
1599	累計減損		(13,325)	(0.11)	-	-	3130	債券換股權利證書		3,380	0.03	-	-
1671	未完工程		485,839	3.96	303,599	4.27	3140	預收股本		43,254	0.35	-	-
1672	預付設備款		458,855	3.74	419,408	5.91	3200	資本公積	四.15				
	固定資產淨額		4,144,734	33.78	2,472,880	34.82	3211	普通股股票溢價		545,798	4.45	545,798	7.69
1700	無形資產	二、三及四.9					3213	轉換公司債轉換溢價		504,433	4.11	288,210	4.06
1750	電腦軟體成本		17,072	0.14	320	-	3220	庫藏股票交易		3,923	0.03	3,127	0.05
1760	合併商譽		157,666	1.29	53,275	0.75	3272	認股權		128,015	1.05	38,664	0.55
1782	土地使用權	二、四.9及六	46,736	0.38	47,145	0.67	3281	轉換公司債應付利息補償金		2,693	0.02	2,614	0.04
	無形資產		221,474	1.81	100,740	1.42	3320	保留盈餘					
1800	其他資產						3350	法定盈餘公積	四.16	137,653	1.12	54,863	0.77
1820	存出保證金	六	144,051	1.17	13,280	0.19	3400	未分配盈餘	四.17	1,423,860	11.60	906,057	12.76
1830	遞延費用	二	34,894	0.29	48,130	0.68	3400	股東權益其他項目					
1832	債券發行成本	二	-	-	102	-	3420	累積換算調整數	二	97,231	0.79	53,545	0.75
1860	遞延所得稅資產淨額—非流動	二及四.22	18,892	0.15	28,086	0.39	3450	金融商品之未實現損益	二及三	267	-	9,420	0.13
	其他資產合計		197,837	1.61	89,598	1.26	3510	庫藏股票	二及四.19	(72)	-	(19,554)	(0.28)
	資產總計		\$12,271,292	100.00	\$7,101,068	100.00	3610	母公司股東權益合計		5,103,743	41.59	3,981,283	56.07
								少數股權		2,507,820	20.44	739,205	10.41
								股東權益合計		7,611,563	62.03	4,720,488	66.48
								負債及股東權益總計		\$12,271,292	100.00	\$7,101,068	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝

合晶科技股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

科目代碼	項 目	附 註	九十六年度		九十五年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4111	銷貨收入		\$8,823,909	101.03	\$4,711,854	99.32
4170	減：銷貨退回及折讓		(112,013)	(1.28)	(9,548)	(0.20)
	銷貨淨額		8,711,896	99.75	4,702,306	99.12
4600	勞務收入		22,060	0.25	41,867	0.88
	營業收入淨額	二、四.20及五	8,733,956	100.00	4,744,173	100.00
5000	營業成本	五	(5,644,852)	(64.63)	(3,245,620)	(68.41)
5900	營業毛利		3,089,104	35.37	1,498,553	31.59
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(180,493)	(2.07)	(93,135)	(1.96)
6200	管理及總務費用		(545,976)	(6.25)	(301,442)	(6.36)
6300	研究發展費用		(77,241)	(0.88)	(79,601)	(1.68)
	營業費用合計		(803,710)	(9.20)	(474,178)	(10.00)
6900	營業淨利		2,285,394	26.17	1,024,375	21.59
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		31,448	0.36	14,749	0.31
7121	按權益法認列之投資收益	二及四.7	-	-	20,949	0.44
7122	股利收入		132	-	180	-
7130	處分固定資產利益	二	-	-	414	0.01
7140	處分投資利益	二	25,598	0.29	65,154	1.37
7160	兌換利益	二及四.2	23,721	0.27	-	-
7310	金融資產評價利益	二及四.2	-	-	365	0.01
7320	金融負債評價損失	二及四.2	17,173	0.20	-	-
7480	其他收入		47,762	0.55	74,836	1.58
	營業外收入及利益合計		145,834	1.67	176,647	3.72
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出	四.8	(92,278)	(1.06)	(36,756)	(0.77)
7530	處分固定資產損失	二	(9,651)	(0.11)	-	-
7551	存貨盤損		(633)	(0.01)	(68)	-
7560	兌換損失	二	-	-	(6,403)	(0.14)
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	(3,584)	(0.04)	(7,940)	(0.17)
7630	資產減損損失	二及四.8	(12,952)	(0.15)	-	-
7640	金融資產評價損失	二及四.2	(365)	-	-	-
7650	金融負債評價損失	二及四.2	-	-	(3,074)	(0.06)
7880	其他損失		(2,209)	(0.03)	(3,316)	(0.07)
	營業外費用及損失合計		(121,672)	(1.40)	(57,557)	(1.21)
7900	本期稅前淨利		2,309,556	26.44	1,143,465	24.10
8110	所得稅費用	二及四.22	(398,834)	(4.56)	(165,353)	(3.48)
9600	合併總純益		\$1,910,722	21.88	\$978,112	20.62
	歸屬於：					
9600	母公司股東之純益		\$1,328,145	15.21	\$827,897	17.45
9400	少數股權淨利		582,577	6.67	150,215	3.17
8900	合併總純益		\$1,910,722	21.88	\$978,112	20.62
9950	基本每股盈餘(元)	二及四.23	稅前	稅後	稅前	稅後
9600	合併總純益		\$10.57	\$8.75	\$5.83	\$4.98
	合併總純益稅後每股盈餘歸屬於：					
9601	母公司股東			\$6.08		\$4.22
9602	少數股權			\$2.67		\$0.76
9850	稀釋每股盈餘(元)					
9600	合併總純益		\$10.26	\$8.50	\$5.54	\$4.74
	合併總純益稅後每股盈餘歸屬於：					
9601	母公司股東			\$5.92		\$4.02
9602	少數股權			\$2.58		\$0.72
	子公司持有本公司股票不視為庫藏股之擬制性資料	二及四.23				
9600	合併總純益		\$2,309,621	\$1,910,787	\$1,143,485	\$978,132
9750	基本每股盈餘(元)					
9600	合併總純益		\$10.57	\$8.75	\$5.83	\$4.98
9850	稀釋每股盈餘(元)					
9600	合併總純益		\$10.26	\$8.50	\$5.54	\$4.74

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝

合晶科技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五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	債券換股 權利證書	預收股本	資本公積	保留盈餘		累積 換算調整數	金融商品 未實現損益	庫藏股票	少數股權	合 計
						法定盈餘公積	未分配盈餘					
民國九十五年一月一日餘額		\$1,726,904	\$-	\$-	\$157,344	\$24,618	\$348,448	\$37,085	\$-	\$(29,535)	\$511,735	\$2,776,599
首次適用財務會計準則公報第三十四號產生之影響數	二及三								4,848			4,848
處分庫藏股	二				372					9,881		10,253
子公司出售庫藏股票	二				20					100		120
九十四年度盈餘指撥及分配	四.17											
提列法定盈餘公積						30,245	(30,245)					-
現金股利							(105,619)					(105,619)
股票股利		105,619					(105,619)					-
董監酬勞							(4,801)					(4,801)
員工紅利		12,002					(24,004)					(12,002)
現金增資	四.14	150,000			478,277							628,277
子公司少數股權現金增資											83,483	83,483
可轉換公司債轉換普通股	二	104,014			203,736							307,750
發行可轉換公司債產生之認股權	二				38,664							38,664
外幣報表換算調整數	二							16,460			(6,228)	10,232
子公司認列備供出售金融資產未實現損益之變動	二及三								4,572			4,572
九十五年淨利							827,897				150,215	978,112
民國九十五年十二月三十一日餘額		2,098,539	-	-	878,413	54,863	906,057	53,545	9,420	(19,554)	739,205	4,720,488
處分庫藏股	二				731					19,427		20,158
子公司出售庫藏股票	二				65					55		120
九十五年盈餘指撥及分配	四.17											
提列法定盈餘公積						82,790	(82,790)					-
現金股利							(576,221)					(576,221)
股票股利		64,025					(64,025)					-
董監酬勞							(14,551)					(14,551)
員工紅利		7,275					(72,755)					(65,480)
現金增資	四.14			43,254								43,254
少數股權股東權益變動數											1,071,957	1,071,957
可轉換公司債轉換普通股	二	43,469	3,380		184,353							231,202
發行可轉換公司債產生之認股權	二				121,300							121,300
外幣報表換算調整數	二							43,686			114,081	157,767
子公司認列備供出售金融資產未實現損益之變動	二								(9,153)			(9,153)
九十六年度淨利							1,328,145				582,577	1,910,722
民國九十六年十二月三十一日餘額		\$2,213,308	\$3,380	\$43,254	\$1,184,862	\$137,653	\$1,423,860	\$97,231	\$267	\$(72)	\$2,507,820	\$7,611,563

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝

合晶科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十六年一月一日至十二月三十一日
及民國九十五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	九十六年度	九十五年度	項 目	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量：			融資活動之現金流量：		
合併總純益	\$1,910,722	\$978,112	其他應付款一關係人減少	(2,497)	(14,938)
調整項目：			舉借短期借款	587,550	553,096
折舊費用	356,001	269,284	償還長期借款	(352,451)	(125,329)
各項攤提	60,744	67,605	發行可轉換公司債	995,166	301,265
處分投資利益	(25,598)	(56,336)	現金增資	43,254	628,277
處分固定資產損失(利益)	9,651	(414)	處分庫藏股	20,158	10,253
資產減損損失	12,952	-	發放現金股利	(576,221)	(105,619)
應付公司債折價攤提	13,214	1,330	發放董監酬勞	(14,551)	(4,801)
估列公司債應付利息補償金	19	763	發放員工紅利	(65,480)	(12,002)
金融資產評價損失(利益)	365	(365)	子公司出售庫藏股票	120	120
金融負債評價(利益)損失	(17,173)	3,074	少數股權(減少)增加	(171,177)	83,483
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	303,953	(300,000)	融資活動之淨現金流入	463,871	1,313,805
交易目的金融資產減少	-	2,595			
應收票據淨額減少(增加)	11,435	(103,547)	合併個體變動影響數	378,472	-
應收帳款淨額減少(增加)	65,259	(230,143)	匯率影響數	100,099	24,969
應收帳款一關係人增加	(12,351)	(878)	本期現金及約當現金增加數	1,663,987	880,911
其他應收款增加	(556,210)	(31,673)	期初現金及約當現金餘額	1,880,316	999,405
存貨淨額減少(增加)	13,994	(137,761)	期末現金及約當現金餘額	\$3,544,303	\$1,880,316
預付款項增加	(133,141)	(86,044)			
其他流動資產(增加)減少	(10,343)	11,234	現金流量資訊之補充揭露：		
遞延所得稅資產淨額一流動增加	(7,046)	(3,146)	本期支付利息(不含資本化利息)	\$96,149	\$32,197
遞延所得稅資產淨額一非流動(增加)減少	(2,582)	50,762	本期支付所得稅	\$255,917	\$66,991
應付票據減少	(3,239)	(23,041)			
應付帳款(減少)增加	(90,566)	50,613	支付現金購置固定資產		
應付帳款一關係人增加	28,553	-	購置固定資產	\$1,334,151	\$1,009,048
應付所得稅增加	222,174	48,924	應付設備款增加	(15,284)	(2,357)
應付費用增加	42,171	20,524	支付現金	\$1,318,867	\$1,006,691
其他流動負債增加	89,240	23,861			
應計退休金負債減少	(197)	(673)	不影響現金流量之投資及融資活動：		
營業活動之淨現金流入	2,282,001	554,660	一年內到期之應付公司債	\$46,513	\$-
投資活動之現金流量：			一年內到期之長期借款	\$356,964	\$251,760
備供出售之金融資產減少	11,655	54,777	累積換算調整數之增加(減少)數	\$43,686	\$16,460
受限制銀行存款減少(增加)	9,909	(13,201)	子公司出售本公司股票產生之資本公積	\$65	\$20
購置固定資產	(1,318,867)	(1,006,691)	可轉換公司債轉換普通股	\$231,202	\$307,750
出售固定資產	9,182	11,461	備供出售金融資產未實現損益增加(減少)	\$(9,153)	\$9,420
存出保證金(增加)減少	(129,395)	599			
電腦軟體成本增加	(17,286)	(240)			
遞延費用增加	(41,336)	(59,228)			
以成本衡量之金融資產增加	(84,318)	-			
投資活動之淨現金流出	(1,560,456)	(1,012,523)			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝

合晶科技股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國九十六年十二月三十一日
 及民國九十五年十二月三十一日
 (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九十六及九十五年十二月三十一日之員工人數分別為 2,128 人及 1,222 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。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：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			96.12.31	95.12.31	
本公司	Wafer Works Investment Corp.	投資控股	100.00%	100.00%	無
"	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%	無

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

〃	合晶光電股份有限公司	電子零組件製造業	96.80%	-%	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	57.70%	57.70%	無
〃	Wafermaster Investment Corp	投資控股	100.00%	100.00%	無
〃	Nice High Investment Corp.	投資控股	-%	57.70%	註 2
〃	Solargiga Energy Holdings Limited	投資控股	28.42%	-%	註 4
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	經營晶圓製造	100.00%	75.00%	註 1
〃	上海晶盟硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 2
〃	銳正有限公司	國際貿易	100.00%	-%	無
〃	上海晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	-%	100.00%	註 3
〃	錦州佑華新能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	-%	100.00%	註 3
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
Nice High Investment Limited.	上海晶盟硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	-%	100.00%	註 2
Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	投資控股	100.00%	-%	註 4
〃	Tayaneng Investments Limited	投資控股	100.00%	-%	註 4
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Wealthy Rise International Limited	投資控股	100.00%	-%	註 5
〃	上海晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 3 及 4

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

Wealthy Rise International Limited	錦州佑華新能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 3、4 及 5
〃	錦州華昌硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 4 及 5
〃	錦州華日硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 4 及 5
〃	錦州新日硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 4 及 5
〃	錦州陽光能源材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 4 及 5
上海晶技電子材料有限公司	錦州晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	57.14%	-%	註 4
錦州華昌硅材料有限公司	錦州日鑫硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 4

註 1：民國九十六年間 Silicon Technology Investment (Cayman) Cap.向上海有色新材料(集團)有限公司購買其所持有之上海合晶硅材料有限公司 25%股權。

註 2：民國九十六年間 Wafer Works Investment Corp.以 Nice High Investment Limited.100%持有之子公司上海晶盟硅材料有限公司作價投資 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.。

註 3：民國九十六年間 Wafer Works Investment Corp.以 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.100%持有之子公司上海晶技電子材料有限公司及錦州佑華新能源有限公司作價投資 Solar Technology Investment (Cayman) Corp.。

註 4：民國九十六年六月底 Wafer Works Investment Corp.以出售 Solar Technology Investment (Cayman) Corp.予 Solargiga Energy Holdings Limited 所獲得之價款再轉投資 Solar Giga Energy Holdings Limited，因本公司間接對該公司具有控制能力，故將該公司及其子公司自民國九十六年六月底納入合併財務報表編制個體。

註 5：民國九十六年間 Solar Technology Investment (Cayman) Corp.以其 100%持有之子公司錦州佑華新能源有限公司、錦州華昌硅材料有限公司、錦州華日硅材料有限公司、錦州新日硅材料有限公司、錦州陽光能源材料有限公司作價投資 Wealthy Rise International Limited。

(2)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。

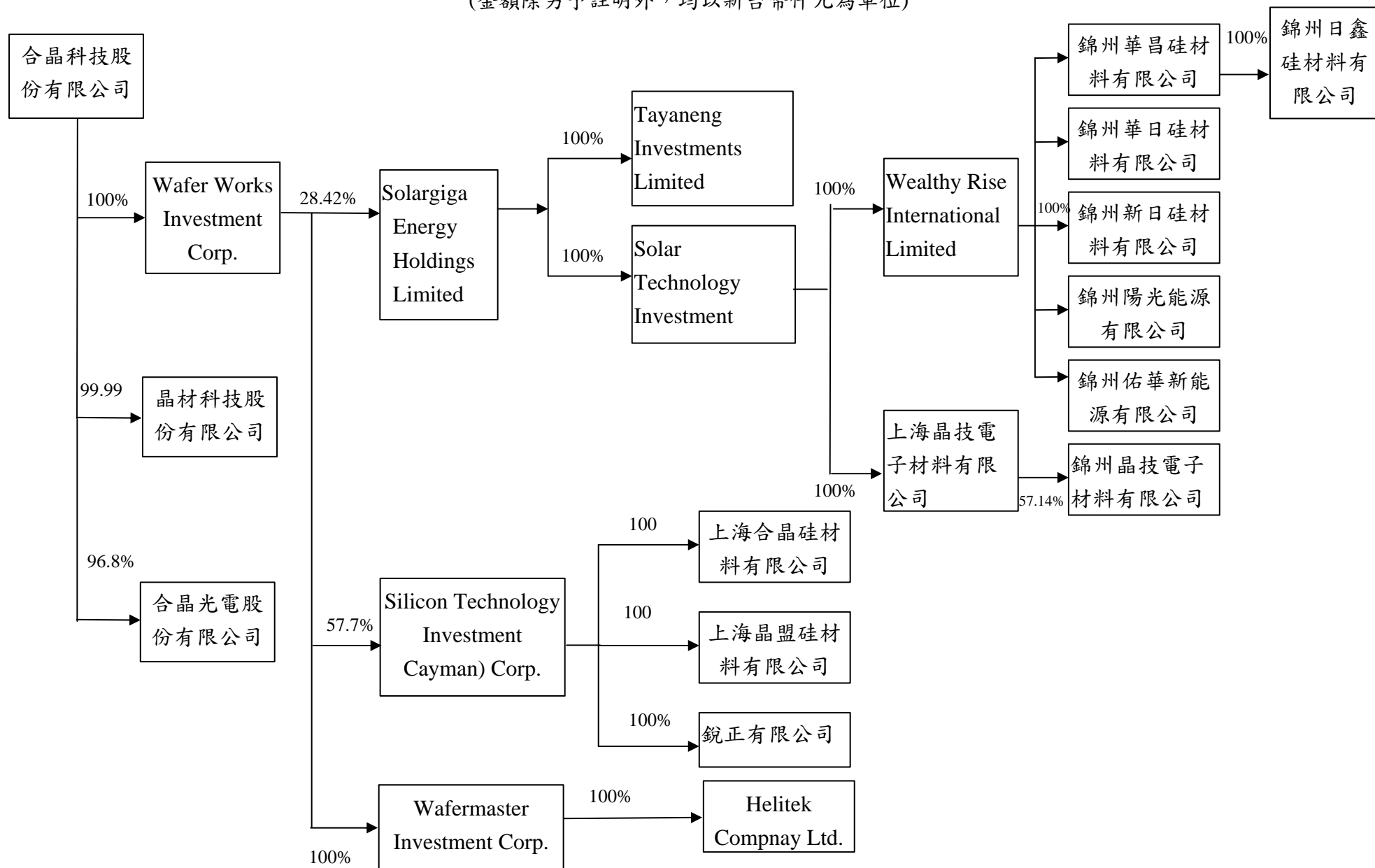
合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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) 截至民國九十六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：

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)



合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 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。惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試，屬遞延貸項部分就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。
- (4) 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，請參閱附表十四。

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。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日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。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。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
晶材科技股份有限公司	新台幣
合晶光電股份有限公司	新台幣
Wafer Works Investment Corp.	美金

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	美金
Wafermaster Investment Corp.	美金
Helitek Company Ltd.	美金
銳正有限公司	港幣
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
Solargiga Energy Holdings Limited	人民幣
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	人民幣
Tayaneng Investments Limited	人民幣
Wealthy Rise International Limited	人民幣
錦州佑華新能源有限公司	人民幣
錦州華昌硅材料有限公司	人民幣
錦州華日硅材料有限公司	人民幣
錦州新日硅材料有限公司	人民幣
錦州陽光能源材料有限公司	人民幣
錦州日鑫硅材料有限公司	人民幣
上海晶技電子材料有限公司	人民幣
錦州晶技電子材料有限公司	人民幣

(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、負債科目係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

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少之短期且具高度流動性之投資，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. 金融資產及金融負債

本公司自民國九十五年度起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產的日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1)公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

(2)備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指定為備供出售之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

(3)以成本衡量之金融資產

係未有公開市場報價之權益商品，或與權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品或以該等權益商品交割之衍生性商品負債，並以成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不予以迴轉。

上市櫃股票或存託憑證之公平價值，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

6. 交易目的之衍生性商品

衍生性商品未能符合避險條件而採用避險會計時，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約或利率交換等衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債，至於公平價值變動部分係認列為當期損益。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 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。

8. 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。

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

本公司自中華民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司依無形資產之類別彙總相關政策如下表：

類 別	耐用年限	攤銷方法
電腦軟體成本	1-5年	直線法
土地使用權	15-30年	直線法

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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. 員工認股權

酬勞性員工認股選擇權計畫係採內含價值法處理，認股計畫之酬勞成本按衡量日股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本。若認股選擇權計畫係酬勞員工未來之服務，則於認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為公司之費用，並同時增加股東權益；若認股選擇權計畫係酬勞員工過去之服務，則於給與時立即作為費用。

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) 對於民國九十四年十二月三十一日以前發行之可轉換公司債，其處理如下：

A. 附賣回權之轉換公司債係依贖回收益率於發行日至賣回權期限屆滿日之期間，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

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回權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。

B.債券持有人行使轉換權利時，按帳面價值法處理，將該轉換公司債於轉換日之未攤銷溢折價與發行成本、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，並以該轉銷淨額作為普通股股本入帳基礎。轉銷淨額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。

C.轉換公司債發行成本列為遞延資產，於發行日至賣回權期限屆滿日之期間攤提為費用。

(2) 對於民國九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，其處理如下：

A.轉換公司債於發行時首先衡量負債組成要素公平價值，再將發行轉換公司債總金額及負債組成要素公平價值間之差異視為權益組成要素。如有嵌入式衍生性商品，且符合與主契約分別認列者，視為衍生性商品。

B.負債組成要素之續後評價，屬主契約部分係以攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部分，則以公平價值衡量，且其公平價值變動認列為當期損益。至於權益組成要素之金融商品，於發行後不再認列其公平價值之變動。

C.債券持有人行使轉換權利時，將負債組成要素之帳面價值轉銷作為普通股股本入帳基礎，轉銷金額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。

D.發行轉換公司債之交易成本，係按原始認列金額比例分攤至該轉換公司債之負債及權益組成要素。

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。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

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。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 庫藏股票

(1)本公司收回已發行股票作為庫藏股票，其屬買回者，依所支付之成本借記「庫藏股票」科目，庫藏股票之帳面價值應按股票種類(普通股或特別股)及其收回原因依加權平均分別計算。

處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏零股註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積。

(2)本公司對於子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.本公司及子公司之無形資產自民國九十六年一月一日起，適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定處理，此項改變對本公司民國九十六年度淨損、稅後基本每股盈餘及民國九十六年十二月三十一日之總資產並未有影響。
- 2.本公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，其首次適用規定，將公平價值及攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債予以適當分類，並分別以公平價值及攤銷後成本重新衡量。前述會計原則變動致使本公司民國九十五年度稅後淨利減少 2,709 仟元，稅後每股盈餘減少 0.01 元，民國九十五年十二月三十一日總資產減少 2,709 仟元。

另子公司晶材科技股份有限公司民國九十五年度之備供出售金融資產未實現損益 9,420 仟元，其中屬於原始帳列金額調整增加 4,848 仟元，並列為股東權益調整項目之金融商品未實現損益科目項下。此項變動使本公司民國九十五年十二月三十一日股東權益及總資產均增加 9,420 仟元。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
零用金	\$939	\$652
支票及活期存款	2,192,364	1,453,693
定期存款	981,000	205,971
約當現金－政府公債	370,000	220,000
合 計	\$3,544,303	\$1,880,316

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

(1)交易目的金融資產：

	96.12.31	95.12.31
債券型基金	\$-	\$300,000
交易目的金融資產評價調整	-	365
合 計	\$-	\$300,365

上述公平價值變動列入損益之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

(2)交易目的金融負債：

遠期外匯合約	\$-	\$2,111
可轉換公司債投資人之賣回權及 轉換價格重設權	23,500	8,190
合 計	\$23,500	\$10,301

A. 本公司於民國九十六及九十五年間與銀行簽訂之遠期外匯合約，係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作為主要目的。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，尚未到期之合約金額(名目本金)列示如下：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
預售遠期外匯合約	\$-	-	\$(2,111)	USD10,000仟元

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國九十六及九十五年間因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換(損)益分別為(12,521)仟元及 3,095 仟元，帳列於損益表之營業外支出項下。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

B.可轉換公司債之其他要素符合與主契約分別認列之條件，故獨立表達，請參閱財務報表附註四.11 說明。

3. 備供出售金融資產

	96.12.31	95.12.31
備供出售金融資產－流動		
上市(櫃)公司股票	\$3,402	\$6,319
備供出售金融資產評價調整	267	9,420
合 計	<u>\$3,669</u>	<u>\$15,739</u>

上述備供出售金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

4. 應收票據淨額

	96.12.31	95.12.31
應收票據	\$166,180	\$177,615
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$166,180</u>	<u>\$177,615</u>

5. 應收帳款淨額

	96.12.31	95.12.31
應收帳款	\$1,151,685	\$790,923
減：備抵呆帳	(15,997)	(13,438)
淨 額	<u>\$1,135,688</u>	<u>\$777,485</u>

6. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	96.12.31	95.12.31
原 料	\$721,714	\$412,770
物 料	149,476	90,914
在 製 品	354,902	183,069

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

製成品	470,494	244,795
商 品	67,780	92,595
合 計	1,764,366	1,024,143
減：備抵存貨跌價損失	(57,037)	(52,315)
淨 額	\$1,707,329	\$971,828

(2) 民國九十六及九十五年十二月三十一日存貨之投保保險金額分別為 1,000,009 仟元及 940,557 仟元。

(3) 上述存貨無提供作為擔保或質押之情形。

7. 基金及投資

(1) 採權益法之長期投資

本公司於民國九十五年二月二十四日間接取得錦州佑華新能源有限公司 12.5% 之股權，並於同年九月六日再取得 87.5%，截至民國九十五年十二月三十一日止，持股比例達 100%；依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，自取得對子公司之控制能力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併財務報表中，取得控制能力前所認列之投資收益 20,949 仟元則帳列營業外收入及利益項下。

(2) 以成本衡量之金融資產

被投資公司	股數	帳面價值	持股 比率	投資 (損)益
<u>96.12.31</u>				
新日光能源科技股份有限公司	4,725,062 股	\$96,782	4.87%	\$-
Cleantech America Inc.	476,099 股	32,443	5.46%	-
合 計		\$129,225		\$-
<u>95.12.31</u>				
新日光能源科技股份有限公司	3,200,000 股	\$32,000	5.33%	\$-

(3) 上述以成本衡量之金融資產均無提供作為擔保或質押之情形。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 固定資產

(1) 固定資產累計折舊之明細如下：

項 目	96.12.31	95.12.31
房屋及建築物	\$104,012	\$83,009
機器設備	1,770,631	1,482,919
運輸設備	16,400	8,812
辦公設備	97,980	32,312
什項設備	60,940	36,847
合 計	<u>\$2,049,963</u>	<u>\$1,643,899</u>

(2) 截至民國九十六及九十五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 4,935,063 仟元及 3,319,666 仟元。

(3) 民國九十六年度本公司之子公司固定資產經評估結果，該資產帳面價值大於其可回收金額，故認列減損損失 12,952 仟元，帳列於損益表中之資產減損損失項下。

(4) 民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日利息資本化明細如下：

	九十六年度	九十五年度
利息資本化前之利息總額	\$104,059	\$41,875
資本化利息之金額	11,781	5,119
資本化利率	2.21%~5.60%	2.35%~2.52%
資本化設備名稱	機器設備	機器設備

(5) 上述固定資產提供擔保或質押情形請詳附註六。

9. 無形資產

(1) 電腦軟體成本：

	九十六年度	九十五年度
原始成本：		
期初餘額	\$720	\$480
本期增加-單獨取得	17,286	240
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	<u>18,006</u>	<u>720</u>

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

累計攤銷：		
期初餘額	400	80
本期增加-單獨取得	534	320
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	934	400
帳面餘額	\$17,072	\$320

(2)土地使用權：

	九十六年度	九十五年度
原始成本：		
期初餘額	\$50,323	\$50,323
本期增加-單獨取得	-	-
本期減少-到期除列	-	-
期末餘額	50,323	50,323
累計攤銷：		
期初餘額	3,178	3,651
本期增加-單獨取得	3,245	1,233
本期增加-匯率影響數	(2,836)	(1,706)
期末餘額	3,587	3,178
帳面餘額	\$46,736	\$47,145

上述土地使用權提供擔保或質押情形請詳附註六。

10. 短期借款

	96.12.31	95.12.31
購料借款(一年內到期)	\$-	\$332,239
信用借款(一年內到期)	1,585,294	41,819
擔保借款(一年內到期)	-	326,090
合 計	\$1,585,294	\$700,148

(1)民國九十六及九十五年十二月三十一日短期借款之借款利率分別為2.40%~7.96%及1.28%~7.605%。

(2)提供短期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11.應付公司債

(1)應付公司債明細如下：

	96.12.31	95.12.31
第二次無擔保可轉換公司債	\$-	\$11,900
第三次無擔保可轉換公司債	52,100	300,000
第四次無擔保可轉換公司債	1,000,000	-
加：應付利息補償金	-	60
減：應付公司債折價	(157,911)	(43,296)
合 計	894,189	268,664
一年以內到期可轉換公司債	(46,513)	-
一年以上到期可轉換公司債	\$847,676	\$268,664

(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。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- a.「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。
- b.「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。
- c.「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。

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：

- a.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。
- b.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：

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- a. 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)。
- b. 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。

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：

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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。
- d. 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。
- e. 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

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

f.截至民國九十五年十二月三十一日止，已全數轉換完畢，累積已發行股份計 106,039 仟元，並產生資本公積 95,879 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。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。民國九十六年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 27.65 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：

- a.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)。
- b.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)。
- c.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。
- d.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

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

- a. 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。
- b. 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「公開發行公司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。
- c. 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。
- d. 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。
- e. 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。
- f. 截至民國九十六年十二月三十一日止，以全數轉換完畢，累積已發行股份計 98,015 仟元，並產生資本公積 202,761 仟元。

(4) 本公司為配合償還借款及購置設備，於民國九十五年十一月一日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 發行總額：

第三次發行公司債：發行總額新台幣 300,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額之 102% 發行。

B. 發行期間：發行期間五年，於民國 95 年 11 月 01 日發行，至 100 年 11 月 01 日到期。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

以民國九十五年十月二十六日為轉換價格基準日，依此計算發行時之轉換價格為 60 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。民國九十六年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 56.80 元。

G.本公司之贖回權

a.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，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。

- b.本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。

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 101.5%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：

- a.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。
- b.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。
- c.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。
- d.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。
- e.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，

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

f. 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號之規定，將該轉換選擇權與負債分離，認列資本公積－認股權 38,664 仟元。另所嵌入之賣回權與轉換價格重設權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列公平價值變動列入損益之金融負債 7,227 仟元。

截至民國九十五年十二月三十一日止，上列公平價值變動列入損益之金融負債依公平價值評估入帳之損失為 963 仟元，帳列金融負債評價損失科目項下。故截至民國九十五年十二月三十一日公平價值變動列入損益之金融負債餘額為 8,190 仟元。

另民國九十六年度上列公平價值變動列入損益之金融負債因已請求轉換而沖轉並認列資本公積－轉換公司債轉換溢價 128 仟元；另依公平價值評估入帳之利益為 8,062 仟元，帳列金融負債評價利益科目項下，故期末公平價值變動列入損益之金融負債餘額為 0 仟元。

g. 截至民國九十六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 247,900 仟元，已發行股份計 42,685 仟元，並沖轉資本公積－認股權 31,949 仟元及產生資本公積－轉換公司債轉換溢價 208,486 仟元。

(5) 本公司為建置廠房及購置機器設備，於民國九十六年十一月十四日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 發行總額：

第三次發行公司債：發行總額新台幣 1,000,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額之 100% 發行。

B. 發行期間：發行期間五年，於民國 96 年 11 月 14 日發行，至 101 年 11 月 14 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。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

以民國九十六年十一月八日為轉換價格基準日，依此計算發行時之轉換價格為每股新台幣 216 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、受讓其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。民國九十六年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 216 元。

G.本公司之贖回權

- a.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，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- b.本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」)寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。

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 101.5%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：

- a.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。
- b.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。
- c.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。
- d.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。
- e.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。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

f. 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號之規定，將該轉換選擇權與負債分離，認列資本公積－認股權 121,300 仟元。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列公平價值變動列入損益之金融負債 30,500 仟元。

g. 截至民國九十六年十二月三十一日止，上列公平價值變動列入損益之金融負債依公平價值評估入帳之利益為 7,000 仟元，帳列金融負債評價利益科目項下。故截至民國九十六年十二月三十一日公平價值變動列入損益之金融負債餘額為 23,500 仟元。

12. 長期借款

(1) 民國九十六及九十五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	
	96.12.31	95.12.31		96.12.31	95.12.31
擔保借款	2.95%~5.31%	3.055%~6.59%	94.03.17- 99.06.07	\$225,204	\$316,131
信用借款	1%~3.11%	1%~2.793%	93.08.03- 99.01.15	189,267	438,190
合計				414,471	754,321
減：一年內到期之長期借款				(356,964)	(251,760)
一年以上到期之長期借款				\$57,507	\$502,561

(2) 上述長期借款按月(季)平均攤還本金，而民國九十六年十二月三十一日止對中華開發工業銀行為到期一次償還。

(3) 本公司承諾債權人兆豐銀行流動比率應維持 90% 以上，負債比率應維持 100% 以下。

(4) 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%。

(5) 有關資產提供質押擔保情形，請詳附註六。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 退休金

(1) 民國九十六及九十五年度認列之退休金成本明細如下：

	九十六年度	九十五年度
服務成本	\$1,534	\$1,421
利息成本	878	885
退休基金資產之預期報酬	(481)	(511)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	98	98
淨退休金成本	<u>\$2,029</u>	<u>\$1,893</u>

(2) 民國九十六及九十五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：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(1,540)	\$(1,884)
非既得給付義務	(27,156)	(21,241)
累積給付義務	(28,696)	(23,125)
未來薪資增加之影響數	(11,157)	(8,794)
預計給付義務	(39,853)	(31,919)
退休基金資產公平價值	18,935	17,490
提撥狀況	(20,819)	(14,429)
未認列過渡性淨給付義務	590	689
未認列退休金損(益)	9,953	3,184
應計退休金負債	<u>\$(10,375)</u>	<u>\$(10,556)</u>

民國九十六及九十五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 1,688 仟元及 1,672 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：

	96.12.31	95.12.31
折現率	3.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.00%	2.75%

(4) 截至民國九十六及九十五年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付為 1,540 仟元及 1,884 仟元。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，於民九十六及九十五年度本公司負擔之員工退休金分別為 12,919 仟元及 11,024 仟元，其中 1,689 仟元及 1,249 仟元帳列應付費用項下尚未提撥。

14. 股本

本公司民國九十五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 172,690,410 股，每股面額 10 元，實收股本為 1,726,904 仟元。

本公司於民國九十五年六月二十三日經股東會決議辦理盈餘轉增資 105,619 仟元及員工紅利轉增資 12,002 仟元並於同年七月二十七日董事會決議以同年八月二十九日為增資基準日。另本公司於民國九十五年九月二十六日董事會決議辦理現金增資 150,000 仟元，每股發行價格為 42 元，並於九十五年十月十九日董事會決議以同年十一月二十二日為增資基準日。另本公司國內可轉換公司債於民國九十五年申請轉換金額 306,800 仟元，換發成普通股 10,401,376 股，截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司額定股本 2,500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 250,000,000 股，業已發行 209,853,913 股。

本公司於民國九十六年六月二十一日經股東會決議提高額定股本至 3,000,000 仟元，並辦理以未分配盈餘 64,025 仟元及員工紅利 7,275 仟元轉增資，並於同年七月十日董事會決議以同年八月十三日為增資基準日。另本公司國內可轉換公司債於民國九十六年度申請轉換金額 259,800 仟元，換發成普通股 4,684,942 股，其中 338,010 股於民國九十七年一月三十日經董事會決議以同年一月三十一日為換發新股基準日，故民國九十六年十二月三十一日帳列債券換股權利證書項下 3,380 仟元。截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司額定股本 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 221,330,854 股。

另本公司於民國九十六年九月十日經董事會決議辦理現金增資 50,000 仟元，每股發行價格為 162 元，並於同日董事會決議以民國九十七年一月十一日為增資基準日，截至民國九十六年十二月三十一日止，已收股本 43,254 仟元，帳列預收股本項下。

15. 資本公積

- (1) 資本公積明細如下：

	96.12.31	95.12.31
普通股股票溢價	\$545,798	\$545,798
轉換公司債轉換溢價	504,433	288,210

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

庫藏股票交易	3,923	3,127
認股權	128,015	38,664
轉換公司債應付利息補償金	2,693	2,614
合計	<u>\$1,184,862</u>	<u>\$878,413</u>

- (2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補虧損及撥充資本外，不得使用，公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (3) 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即將該增資溢價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。

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

本公司於民國九十五年六月二十三日經股東會決議修訂後之股利政策如下：

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，惟現金股利不低於當年度股東紅利總額之百分之十。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十五年六月二十三日經股東會決議修訂前之股利政策如下：

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)有關九十五年度盈餘分配議案如下：

項 目	95 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	96 年 6 月 21 日 股東會決議通過	96 年 4 月 2 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$14,551	\$14,551	\$-	-
員工紅利—現金	65,480	65,480	-	-
員工紅利—股票				
金額	7,275	7,275	-	-
股數(面額每股 10 元)	727,552 股	727,552 股	-	-
佔 95 年底流通在外股 數之比例	0.35%	0.35%	-	-
股東紅利				
現金	576,221	576,221	-	-
股票(面額每股 10 元)	6,402,457 股	6,402,457 股	-	-
考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每股 盈餘(註)	3.90 元	3.90 元	-	-

註：盈餘分配所屬年度(95 年度)稅後純益—員工紅利—董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(95 年度)加權平均流通在外股數

本公司民國九十七年度董事會擬議之九十六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。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 酬勞性員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十六年十二月二十一日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 5,000,000 單位，截至民國九十六年十二月三十一日止，業已發行 1,500,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元)
96.12.26	1,500,000	1,500,000	172.00

(1)酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	九十六年度	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	-	\$-
本期給與	1,500,000	172.00
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	1,500,000	\$172.00
期末仍可行使之認股選擇權	-	
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值		\$32.30

(2)截至民國九十六年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價格之範圍 (元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	96年12月31日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	96年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$172.00	1,500,000	4.99年	\$172.00	-	\$-

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)本公司所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十六年度於帳上並無應認列之酬勞成本。另本公司於民國九十六年十二月三十一日所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，若於民國九十六年度採公平價值法認列所給與之酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	九十六年度
繼續營業單位稅前淨利	\$2,309,556
擬制稅前淨利	\$2,309,053
基本稅前每股盈餘(元)	\$10.57
擬制稅前基本每股盈餘(元)	\$10.57
稀釋每股盈餘(元)	註
擬制稀釋每股盈餘(元)	註

註:因計算稀釋每股盈餘具反稀釋作用，故不予揭露稀釋每股盈餘。

上述酬勞性員工認股選擇權計畫依公平價值法估計酬勞成本，並採用 Binomial 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素於九十六年度之加權平均資訊分別如下：預期股利率為 27.42%，預期價格波動率為 58.5%，無風險利率為 2.635%，預期存續期間為 5 年。

19.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
96.01.01-96.12.31	23,048 股	1,792 股	10,000 股	14,840 股
95.01.01-95.12.31	33,048 股	-股	10,000 股	23,048 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
96.12.31	120 仟元	72 仟元	2,805 仟元
95.12.31	120 仟元	127 仟元	1,673 仟元

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (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，截至民國九十六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>九十六年度</u>				
轉讓予員工	1,445,000 股	-股	1,445,000股	-股
<u>九十五年度</u>				
轉讓予員工	2,180,000 股	-股	735,000股	1,445,000 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，若以民國九十六年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 22,133 仟股，收買股份金額最高上限為 2,746,375 元。本公司截至民國九十六年十二月三十一日止，無買回之庫藏股票。

- (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。

20.營業收入淨額

	九十六年度	九十五年度
成品銷售	\$8,823,909	\$4,711,854
勞務提供	22,060	41,867
減：銷貨退回或折讓	(112,013)	(9,548)
營業收入淨額	\$8,733,956	\$4,744,173

21.用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十六年度			九十五年度		
	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	\$246,951	\$176,205	\$423,156	\$201,674	\$117,105	\$318,779
勞健保費用	17,120	10,804	27,924	13,957	9,860	23,817

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

退休金費用	11,025	4,398	15,423	9,269	4,022	13,291
其他用人費用	73,001	10,660	83,661	1,296	1,092	2,388
折舊費用	299,245	56,756	356,001	250,830	18,454	269,284
攤銷費用	44,228	16,516	60,744	45,800	21,805	67,605

22. 所得稅

(1) 遞延所得稅負債與資產：		96.12.31		95.12.31	
① 遞延所得稅資產總額		\$67,118		\$58,977	
② 遞延所得稅負債總額		\$294		\$1,087	
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額		\$15,314		\$4,232	
		96.12.31		95.12.31	
		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	\$24,085	\$6,021	\$41,397	\$10,349	
兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(1,713)	(294)	(4,346)	(1,087)	
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	100,334	25,084	66,395	16,599	
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	1,521	380	1,495	374	
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	50,912	12,729	58,943	14,736	
金融負債評價損失轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異	-	-	2,111	528	
其他損益之認列所產生之可減除暫時性差異	-	5,813	-	-	
⑤ 產生遞延所得稅資產之所得稅抵減		-		12,898	
⑥ 子公司虧損扣抵產生之所得稅抵減	58,528	14,632	4,134	1,034	

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	96.12.31	95.12.31
(2)遞延所得稅資產－流動	\$33,594	\$29,857
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(682)	(3,198)
淨遞延所得稅資產－流動	32,912	26,659
遞延所得稅負債－流動	(294)	(1,087)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$32,618</u>	<u>\$25,572</u>
	96.12.31	95.12.31
(3)遞延所得稅資產－非流動	\$33,524	\$29,120
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(14,632)	(1,034)
淨遞延所得稅資產－非流動	18,892	28,086
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	<u>\$18,892</u>	<u>\$28,086</u>

(4)所得稅費用估列如下：

	九十六年度	九十五年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$448,227	\$221,213
兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用利益	(793)	1,416
未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得稅利益	(8,485)	(14,348)
存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	4,328	(639)
呆帳費用之認列所產生之所得稅費用	-	1,555
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)	(6)	106
技術作價投資轉列收入之認列所產生之所得稅費用(利益)	2,007	2,008
金融負債評價損失所產生之遞延所得稅利益(利益)	528	(528)
未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用	4,933	3,216
其他損益之認列所產生之遞延所得稅費用(利益)	(5,813)	8,770
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減	(43,576)	(19,254)
虧損扣抵之認列所產生之所得稅費用(利益)	(13,598)	1,016
備抵遞延所得稅資產評價提列(回轉)數	11,082	(39,178)
所得稅費用	<u>\$398,834</u>	<u>\$165,353</u>

(5)本公司民國九十四年度(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。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6)截至民國九十六年十二月三十一日止，子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
94	99	\$69
95	100	4,060
96(預計)	101	54,399
合計		\$58,528

(7)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。

(8)截至民國九十六及九十五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：

	96.12.31	95.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$6,619	\$1,932
八十七年度以後未分配盈餘	\$1,423,860	\$906,057
	96.12.31(預計)	95.12.31(實際)
股東可扣抵稅額比率	14.69%	5.64%

23. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露每股盈餘如下：

	九十六年度	九十五年度
期初流通在外股數	208,408,913 股	170,510,410 股
期初長期股權投資轉列庫藏股票	(23,048)	(33,048)
子公司出售持有本公司庫藏股	8,932	9,534
95.08.29員工紅利轉增資 (176,020,276×0.67%)	-	1,179,336
95.08.29盈餘轉增資 (176,020,276×5.8959%)	-	10,377,979
95.11.22現金增資 (15,000,000×40/365)	-	1,643,836

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

96.08.13員工紅利轉增資 (210,707,762×0.3414%) (189,902,529×0.3414%)	719,356		648,327		
95.08.13盈餘轉增資 (210,707,762×3.0147%) (189,902,529×3.0147%)	6,352,207		5,724,992		
可轉換公司債轉換股本	2,319,925		5,695,781		
出售庫藏股	575,720		518,701		
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>218,362,005</u>	股	<u>196,275,848</u> 股		
	<u>金 額</u>		<u>每股盈餘 (元)</u>		
	稅 前	稅 後	股 數	稅 前	稅 後
<u>民國九十六年度：</u>					
基本每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,309,556</u>	<u>\$1,910,722</u>	218,362,005	<u>\$10.57</u>	<u>\$8.75</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		1,328,145			\$6.08
少數股權		582,577			2.67
具稀釋作用之潛在普通股之影響轉	13,233	13,233	7,953,340		
換公司債					
稀釋每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,322,789</u>	<u>\$1,923,955</u>	226,315,345	<u>\$10.26</u>	<u>\$8.50</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		1,341,378			\$5.92
少數股權		582,577			2.58
<u>民國九十五年度：</u>					
基本每股盈餘					
合併總損益	<u>\$1,143,465</u>	<u>\$978,112</u>	196,275,848	<u>\$5.83</u>	<u>\$4.98</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$827,897			\$4.22
少數股權		150,215			0.76
具稀釋作用之潛在普通股之影響轉	2,093	2,093	10,417,646		
換公司債					
稀釋每股盈餘					
合併總損益	<u>\$1,145,558</u>	<u>\$980,205</u>	206,693,494	<u>\$5.54</u>	<u>\$4.74</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$829,990			\$4.02
少數股權		150,215			0.72

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

假設民國九十六及九十五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		股數	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>民國九十六年度：</u>					
基本每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,309,621</u>	<u>\$1,910,787</u>	218,376,121	<u>\$10.57</u>	<u>\$8.75</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$1,328,210			\$6.08
少數股權		582,577			2.67
具稀釋作用之潛在普通股之影響轉	13,233	13,233	7,953,340		
換公司債					
稀釋每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,322,854</u>	<u>\$1,924,020</u>	226,329,461	<u>\$10.26</u>	<u>\$8.50</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$1,341,443			\$5.92
少數股權		582,577			2.58
<u>民國九十五年度：</u>					
基本每股盈餘					
合併總損益	<u>\$1,143,485</u>	<u>\$978,132</u>	196,299,362	<u>\$5.83</u>	<u>\$4.98</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$827,917			\$4.22
少數股權		150,215			0.76
具稀釋作用之潛在普通股之影響轉	2,093	2,093	10,417,646		
換公司債					
稀釋每股盈餘					
合併總損益	<u>\$1,145,578</u>	<u>\$980,225</u>	206,717,008	<u>\$5.54</u>	<u>\$4.74</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$830,010			\$4.02
少數股權		150,215			0.72

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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	對上海合晶硅材料有限公司採權益法評價之投資公司(註)
新日光能源科技股份有限公司	本公司之子公司晶材科技股份有限公司為該公司之法人監察人
日本宇宙能源株式會社	Solargiga Energy Holdings Limited 之大股東
錦州昌華碳素製品有限公司	實質關係人
錦州華榮物業管理有限公司	實質關係人
錦州佑鑫電子材料有限公司	實質關係人

註：該公司原持有上海合晶硅材料有限公司 25%之投權，惟已於民國 96 年 12 月 25 日將其持有上海合晶硅材料有限公司之股份全數轉讓予 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.，故民國九十六年十二月三十一日已非關係人。

(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

	九十六年度		九十五年度	
	估該科目淨		估該科目淨	
	金額	額百分比	金額	額百分比
新日光能源科技股份有限公司	\$337,582	3.87%	\$129,420	2.73%
日本宇宙能源株式會社	420,389	4.81	不適用	不適用
合計	<u>\$757,971</u>	<u>8.68%</u>	<u>\$129,420</u>	<u>2.73%</u>

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，而收款條件係採交貨後 30~60 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

(2)進貨

	九十六年度		九十五年度	
	估該科目淨		估該科目淨	
	金額	額百分比	金額	額百分比
錦州昌華碳素製品有限公司	\$78,437	1.92%	不適用	不適用
錦州華榮物業管理有限公司	5,242	0.13	不適用	不適用

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

錦州佑鑫電子材料有限公司	140,476	3.44	不適用	不適用
日本宇宙能源株式會社	238,341	2.44	不適用	不適用
新日光能源科技股份有限公司	40,827	1.00	-	-
合 計	<u>\$503,323</u>	<u>8.93%</u>	<u>\$-</u>	<u>-%</u>

上述關係人交易之計價方式與一般廠商相當，而付款條件係採交貨後 30~60 天以電匯方式收款，與一般廠商相當。

2.本公司與關係人之債權債務情形如下(均未計息)：

(1)應收帳款－關係人

	96.12.31		95.12.31	
	金額	估該科目淨額百分比	金額	估該科目淨額百分比
日本宇宙能源株式會社	\$13,229	1.14%	不適用	不適用
新日光能源科技股份有限公司	-	-	878	0.11
合 計	<u>\$13,229</u>	<u>1.14%</u>	<u>\$878</u>	<u>0.11%</u>

(2)預付貨款

錦州昌華碳素制品有限公司	\$1,559	0.47%	不適用	不適用
新日光能源科技股份有限公司	21,164	6.38	-	-
合 計	<u>\$22,723</u>	<u>6.85%</u>	<u>\$-</u>	<u>-%</u>

(3)應付帳款－關係人

錦州昌華碳素制品有限公司	\$6,022	0.63%	不適用	不適用
錦州佑鑫電子材料有限公司	14,582	1.53	不適用	不適用
新日光能源科技股份有限公司	7,949	0.83	-	-
合 計	<u>\$28,553</u>	<u>2.99%</u>	<u>\$-</u>	<u>-%</u>

(4)其他應付款－關係人

上海有色新材料(集團)有限公司	不適用	不適用	\$2,497	100.00%
-----------------	-----	-----	---------	---------

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、質押之資產

(1) 截至民國九十六及九十五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>96.12.31</u>		
受限制銀行存款	\$6,913	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	150,036	長、短期擔保借款
固定資產－機器設備	200,301	長期擔保借款
合計	<u>\$615,800</u>	

<u>95.12.31</u>		
受限制銀行存款	\$5,406	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	154,161	長、短期擔保借款
固定資產－機器設備	365,692	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	8,870	長期擔保借款
合計	<u>\$792,679</u>	

(2) 民國九十六及九十五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>96.12.31</u>			
<u>上海合晶</u>			
受限制銀行存款	\$50	-	稅款專戶
<u>上海晶盟</u>			
受限制銀行存款	1,198	-	稅款專戶
固定資產－房屋及建築物	189,817	中國光大銀行	長期擔保借款
固定資產－機器設備	744	中國光大銀行	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	167,457	中國光大銀行	長期擔保借款
土地使用權	32,771	中國光大銀行	長期擔保借款
<u>Solargiga Energy Holdings</u>			
<u>Limited 及其子公司</u>			
受限制銀行存款	531	-	稅款專戶
合計	<u>\$392,568</u>		

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

95.12.31

錦州佑華

存出保證金	\$9,961	-	海關擔保金
機器設備	35,939	錦州商業銀行	短期擔保借款

上海合晶

受限制銀行存款	4,627	-	稅款專戶
房屋及建築物	56,699	上海浦東發展銀行	短期擔保借款
機器設備	141,928	上海銀行	短期擔保借款
土地使用權	14,325	上海浦東發展銀行	短期擔保借款

上海晶盟

受限制銀行存款	8,568	-	稅款專戶
未完工程	188,186	中國光大銀行	長、短擔保借款
合計	<u>\$460,233</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司及子公司已開立未使用之信用狀金額如下：

幣別	信用狀總額	已繳保證金
美金	15 仟元	-元

2.截至民國九十六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
沖成有限公司	機器設備	\$12,816	\$10,600	\$2,216
Helitek Company Ltd.	機器設備	28,483	26,277	2,206
Helitek Company Ltd.	機器設備	21,916	20,115	1,801
合計		<u>\$63,215</u>	<u>\$56,992</u>	<u>\$6,223</u>

上列已付金額帳列固定資產預付設備款項下。

3.截至九十六年十二月三十一日，子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
昆山振鴻機電設備安裝工程有限公司	機器設備	\$46,016	\$28,744	\$17,272
昆山振鴻機電設備安裝工程有限公司	機器設備	39,976	28,294	11,682
擎邦國際科技工程股份有限公司	機器設備	81,364	80,320	1,044
ACT	機器設備	35,716	35,716	-

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

ACT	機器設備	49,878	49,878	-
Ever Sharp	建築工程	29,468	29,468	-
合 計		\$282,418	\$252,420	\$29,998

上列已付金額已分別帳列固定資產未完工程及預付設備款項下。

4. 本公司於民國九十六年間與上游廠商簽訂長期原料採購合約，期間自九十六年八月三十一日至一百零二年十二月三十一日止，為期六年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意支付該廠商 USD 8,130 仟元保證金，截至九十六年十二月三十一日止業已支付 USD 4,150 仟元，帳列存出保證金項下。

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	96.12.31		95.12.31	
	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>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$3,544,303	\$3,544,303	\$1,880,316	\$1,880,316
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	300,365	300,365
備供出售之金融資產	3,669	3,669	15,739	15,739
應收票據及款項淨額(含關係人款)	1,315,097	1,315,097	955,978	955,978
其他應收款	600,222	600,222	44,012	44,012
受限制銀行存款	8,692	8,692	18,601	18,601
以成本衡量之金融資產	129,225	129,225	32,000	32,000
存出保證金	144,051	144,051	13,280	13,280
<u>負債</u>				
短期借款	1,585,294	1,585,294	700,148	700,148
應付票據及款項(含關係人款)	954,605	954,605	201,026	201,026
應付所得稅	305,460	305,460	75,411	75,411
應付費用	176,500	176,500	134,329	134,329

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

其他應付款－關係人	-	-	2,497	2,497
應付設備款	85,197	85,197	69,913	69,913
應付公司債(含一年內到期者)	894,189	894,189	268,664	268,664
長期負債(含一年內到期者)	414,471	414,471	754,321	754,321
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債				
－遠期外匯合約	-	-	2,111	2,111
公平價值變動列入損益之金融負債				
－可轉換公司債投資人之賣回權及 轉換價格重設數	23,500	23,500	8,190	8,190

2.本公司及子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(含關係人款)、其他應收款、受限制銀行存款、短期借款、應付票據及款項(含關係人款)、應付所得稅、應付費用、其他應付款－關係人及應付設備款等。
- (2) 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (3) 受限制銀行存款及存出保證金以帳面價值評其公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (4) 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。
- (5) 長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值，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。
- (6) 上櫃公司發行之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。
- (7) 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。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	96.12.31	95.12.31	96.12.31	95.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$2,193,303	\$1,454,345	\$1,351,000	\$425,971
公平價值變動列入損益之金融資產	-	300,365	-	-
備供出售金融資產	3,669	15,739	-	-
應收票據及款項淨額(含關係人款)	-	-	1,315,097	955,978
其他應收款	-	-	600,222	44,012
受限制銀行存款	1,779	13,195	6,913	5,406
存出保證金	-	-	144,051	13,280
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	-	-	1,585,294	700,148
應付票據及款項(含關係人款)	-	-	954,605	201,026
應付所得稅	-	-	305,460	75,411
應付費用	-	-	176,500	134,329
其他應付款－關係人	-	-	-	2,497
應付設備款	-	-	85,197	69,913
應付公司債(含一年內到期者)	-	-	894,189	268,664
長期借款(含一年內到期者)	-	-	414,471	754,321
<u>負債－衍生性</u>				
遠期外匯合約	-	-	-	2,111
可轉換公司債投資人之賣回權及轉換價格重設權	-	-	23,500	8,190

4.本公司及子公司於民國九十六及九十五年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為 17,173 仟元及(3,074)仟元。

5.本公司及子公司民國九十六及九十五年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,357,913 仟元及 431,377 仟元，金融負債分別為 894,189 仟元 968,812 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 2,195,082 仟元及 1,767,905 仟元，金融負債分別為 1,999,765 仟元及 754,321 仟元。

6.本公司及子公司民國九十六及九十五年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 31,448 仟元及 14,749 仟元，及利息費用總額分別為 92,278 仟元及 36,756 仟元。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7.財務風險資訊：

A.市場風險

本公司及子公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國九十五年認列兌換損益僅佔合併營收淨額比率為 0.27%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司及子公司合併損益具有較小程度之影響。

B.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。因本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，且本公司之政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並定期評估應收款項收回之可能性而予以提列適當備抵呆帳，故本公司預期不致有發生重大損失之可能性。

C.流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D.利率變動現金流量風險

本公司之銀行長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 19,998 仟元。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國九十五年十二月三十一日

固定利率

	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>	<u>總計</u>
現金及約當現金	\$1,351,000	\$-	\$1,351,000
受限制銀行存款	6,913	-	6,913
應付公司債	46,513	847,676	894,189

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	總計
現金及約當現金	\$2,193,303	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,193,303
受限制銀行存款	1,779	-	-	-	-	-	1,779
短期借款	1,585,294	-	-	-	-	-	1,585,294
長期借款	356,964	31,760	12,910	-	-	12,837	414,471

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

8. 為便於財務報表之分析比較，民國九十五年度財務報表部分科目業經適當重分類。

9. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形金額：詳附表十四。

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：參閱附表三。
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：參閱附表四。
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：參閱附表五。
9. 從事衍生性商品交易：請參閱附四.2 及十。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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：參閱附表六。
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：參閱附表七。
 - (2)為他人背書保證者：參閱附表八。
 - (3)期末持有有價證券者：參閱附表九。
 - (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：參閱附表十。
 - (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：參閱附表十一。
 - (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：參閱附表十二。
 - (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：參閱附表十三。
 - (9)從事衍生性商品交易：無。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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(註5)	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期已匯回投資收益	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	\$763,941 仟元 (註1、3)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$306,159	\$204,792	\$-	\$510,951	57.70%	\$58,611 (註3、11及12)	\$619,844	\$-	\$1,075,028 (註3)	\$1,076,426	\$2,041,497
上海晶技電子材料有限公司(註13)	經營晶圓、已滲雜業務	\$231,631 仟元 (註2、3)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$23,002	\$67,696	\$23,002	\$67,696	28.42%	\$60,639 (註3、11及12)	\$135,999	\$-			
上海晶盟硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$322,310 (註3、4)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$191,467	\$-	\$-	\$191,467	57.70%	\$(68,907) (註3、11及12)	\$97,698	\$-			
錦州佑華新能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$324,251 (註3、6)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$126,481	\$121,583	\$126,481	\$121,583 (註6)	28.42%	\$146,101 (註3、11及12)	\$202,105	\$-			
錦州華昌硅材料有限公司(註13)	經營晶圓、已滲雜業務	\$50,859 (註3、7)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$17,659	\$-	\$17,659	28.42%	\$5,594 (註3、11及12)	\$29,755	\$-			
錦州華日硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$63,074 (註3、8)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$21,523	\$-	\$21,523	28.42%	\$8,246 (註3、11及12)	\$34,347	\$-			
錦州新日硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$37,311 (註3、9)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$13,041	\$-	\$13,041	28.42%	\$5,625 (註3、11及12)	\$19,307	\$-			
錦州陽光能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$421,971 (註3、10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$131,108	\$-	\$131,108	28.42%	\$111,264 (註3、11及12)	\$354,644	\$-			

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 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57.70%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。
- 註2：上海晶技電子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28.42%股權之孫公司Solar Giga Energy Holdings Limited所持有100%股權之曾孫公司Solar Technology Investment (Cayman) Corp.之轉投資而持有100%股權之被投資公司。
- 註3：外幣金額已依民國九十六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57.7%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。
- 註5：依本公司期末持股比率計算。
- 註6：錦州佑華新能源有限公司為本公司持有100%股權之子公司Wafer Works Investment Corp.所持有28.42%股權之孫公司Solargiga Energy Holdings Limited所持有100%股權之曾孫公司Wealthy Rise International Limited之轉投資而持有100%股權之被投資公司。
- 註7：錦州華昌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28.42%股權之孫公司Solargiga Energy Holdings Limited所持有100%股權之曾孫公司Wealthy Rise International Limited之轉投資而持有100%股權之被投資公司。
- 註8：錦州華日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28.42%股權之孫公司Solargiga Energy Holdings Limited所持有100%股權之曾孫公司Wealthy Rise International Limited之轉投資而持有100%股權之被投資公司。
- 註9：錦州新日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28.42%股權之孫公司Solargiga Energy Holdings Limited所持有100%股權之曾孫公司Wealthy Rise International Limited之轉投資而持有100%股權之被投資公司。
- 註10：錦州陽光能源有限公司為本公司持有100%股權之子公司Wafer Works Investment Corp.所持有28.42%股權之孫公司Solargiga Energy Holdings Limited所持有100%股權之曾孫公司Wealthy Rise International Limited之轉投資而持有100%股權之被投資公司。
- 註11：係依經會計師查核之同期財務報表按權益法認列之投資收益。
- 註12：係依約當持股比例計算之。
- 註13：上海晶技電子材料有限公司另於大陸轉投資錦州晶技電子材料有限公司而持有57.14%之股權。
- 註14：錦州華昌硅材料有限公司另於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司而持有100%之股權

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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
合晶對錦州佑華	\$398,820	11.41%	\$27,121	6.44%
合晶對上海晶技	303,325	8.68	104,802	24.89
合晶對上海合晶	293,690	8.40	14,095	3.35
合晶對 Wealthy Rise International Limited	17,014	0.49	17,014	4.04
合晶對上海晶盟	15,203	0.43	11,456	2.72
合 計	<u>\$1,028,052</u>		<u>\$174,488</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錦州佑華新能源有限公司分別採交貨後為30天電匯及即期T/T外，餘係採交貨後30~60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	佔該公司 銷貨淨額 百分比	金額	佔該科 目餘額 百分比
合晶對上海晶技	\$96,758	1.84%	\$37,858	22.18%
合晶對上海合晶	60,452	1.15	53,247	5.14
合晶對錦州佑華	58,754	1.12	24,958	2.41
合晶對 Wealthy Rise International Limited	43,361	0.82	58,894	5.69
合晶對錦州陽光	38,220	0.73	-	-
合晶對上海晶盟	36,613	0.69	22,501	2.17
銳正對上海合晶	58,959	100.00	-	-
Helitek 對上海晶盟	7,327	0.57	4,777	2.78
Helitek 對上海合晶	6,042	0.48	1,154	0.67
Helitek 對上海晶技	453	0.04	-	-
合 計	<u>\$406,939</u>		<u>\$203,389</u>	

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述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及錦州佑華新能源有限公司分別採交貨後 30 天電匯及即期 T/T 外，餘係採交貨後 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：

(1) 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
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	\$6,535	\$7,507	\$972	議價

(2) 本公司民國九十六年度為上海晶盟硅材料有限公司代採購機器設備 6,425 仟元。

(3) 本公司民國九十六年度為委由上海合晶硅材料有限公司代採購機器設備 374 仟元。

5. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

本公司民國九十六年度為上海晶盟硅材料有限公司背書保證金額為 994,823 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：

本公司民國九十六年度為上海晶技電子材料有限公司、Wealthy Rise International Limited、銳正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 26,213 仟元、15,533 仟元、1,064 仟元及 16,543 仟元；本公司代採購原物料予上海晶盟硅材料有限公司，出售金額為 1,759 仟元，出售成本為 2,748 仟元，差額 989 仟元帳列其他收入減項。

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司為上海合晶硅材料有限公司、上海晶盟硅材料有限公司、上海晶技電子材料有限公司及銳正有限公司代採購原物料之代墊款項分別為 88,630 仟元、34,692 仟元、4,187 仟元及 1,633 仟元，帳列其他應收款項下；錦州佑華新能源有限公司、上海合晶硅材料有限公司及銳正有限公司為本公司代墊費用分別為 274 仟元、95 仟元及 20,280 仟元，帳列其他應付款項下；另本公司暫收上海晶盟硅材料有限公司 19 仟元，帳列暫收款項下。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國九十六年十二月三十一日止，上海合晶硅材料有限公司及上海晶盟硅材料有限公司為Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 代墊費用分別為29仟元及55仟元，帳列其他應付款項下。

8. 上述有關本公司、Silicon、Helitek、上海晶技、上海合晶、上海晶盟、錦州佑華及錦州陽光間交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：本公司民國九十六及九十五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>九十六年度</u>				
來自企業以外客戶之收入	\$4,969,949	\$3,764,007	\$-	\$8,733,956
來自企業內之收入	1,268,684	1,516,306	(2,784,990)	-
收入合計	<u>\$6,238,633</u>	<u>\$5,280,313</u>	<u>\$(2,784,990)</u>	<u>\$8,733,956</u>
部門利益	\$4,552,205	\$1,406,483	\$(2,869,584)	\$3,089,104
公司一般費用				(687,270)
利息費用				(92,278)
繼續營業部門之稅前利益				<u>\$2,309,556</u>
可辨認資產	<u>\$7,545,133</u>	<u>\$5,638,040</u>	<u>\$(1,041,106)</u>	\$12,142,067
長期股權投資				129,225
資產合計				<u>\$12,271,292</u>
折舊	<u>\$113,429</u>	<u>\$250,499</u>	<u>\$(7,927)</u>	<u>\$356,001</u>
資本支出	<u>\$1,028,358</u>	<u>\$490,773</u>	<u>\$(200,264)</u>	<u>\$1,318,867</u>
<u>九十五年度</u>				
來自企業以外客戶之收入	\$2,212,208	\$2,531,965	\$-	\$4,744,173
來自企業內之收入	1,018,121	1,125,529	(2,143,650)	-
收入合計	<u>\$3,230,329</u>	<u>\$3,657,494</u>	<u>\$(2,143,650)</u>	<u>\$4,744,173</u>
部門利益	\$800,522	\$884,752	\$(186,721)	\$1,498,553
公司一般費用				(318,332)
利息費用				(36,756)
繼續營業部門之稅前利益				<u>\$1,143,465</u>

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

可辨認資產	<u>\$4,419,367</u>	<u>\$4,806,788</u>	<u>\$(2,157,087)</u>	\$7,069,068
長期股權投資				<u>32,000</u>
資產合計				<u>\$7,101,068</u>
折舊	<u>\$58,482</u>	<u>\$210,802</u>	<u>\$-</u>	<u>\$269,284</u>
資本支出	<u>\$726,230</u>	<u>\$280,461</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,006,691</u>

3. 外銷銷貨資訊：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
美洲	\$1,201,259	\$1,015,248
歐洲	239,234	274,312
亞洲	<u>4,993,283</u>	<u>2,805,164</u>
合 計	<u>\$6,433,776</u>	<u>\$4,094,724</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：

<u>客戶名稱</u>	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
A 客戶	\$1,064,905	(註)

註：民國九十五年度對 A 客戶之銷貨收入淨額未達本公司營業收入淨額 10% 以上，故不予揭露。

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	上海晶盟硅材料有限公司	本公司之曾孫公司	\$2,041,497	\$994,823	\$994,823	\$-	19.49%	\$2,041,497
2	合晶科技股份有 限公司	合晶光電股份有限公司	本公司之曾孫公司	\$2,041,497	\$174,729	\$174,729		3.42%	\$2,041,497
3	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	\$2,041,497	\$423,539	\$-	\$-	-%	\$2,041,497
4	合晶科技股份有 限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	本公司之曾孫公司	\$2,041,497	\$42,718	\$-	\$-	-%	\$2,041,497
5	合晶科技股份有 限公司	Wafer Works Investment Corp.	本公司之曾孫公司	\$2,041,497	\$66,178	\$-	\$-	-%	\$2,041,497

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四十。對單一企業背書保證額度以不超過以本公司淨值百分之十為限，惟對子公司則以本公司淨值百分之四十為限。

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/股

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/單位	帳面金額	持股比率	市價(註1)	
合晶科技股份 有限公司	<u>採權益法之長期股權投資</u> Wafer Works Investment Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	28,907,686	\$1,615,279	100.00%	\$1,619,862	註3
	合晶光電股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,680,000	84,385	96.80%	84,385	註3
	晶材科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	8,499,994	108,554	99.99%	111,359	註2、3
					<u>\$1,808,218</u>		<u>\$1,815,606</u>	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：截至民國九十六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14,840股，帳面價值72仟元，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：於編製合併財務報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表三

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：新台幣仟元

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
合晶科技股份有 限公司	Wafer Works Investmen Corp.	採權益法之 長期投資	-	-	21,769,600	\$1,028,174	7,138,086	\$587,105 (註1)	-	-	-	\$-	28,907,686	\$1,615,279 (註2)

註1：係包括本期現金投資234,696仟元、按權益法認列投資收益308,723仟元及外幣報表換算調整數增列43,686仟元。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表四

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		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	\$1,111,053	21.15%	交貨後60-90天以 電匯方式收款	與一般客戶 相當	與一般客戶 相當	\$229,765	22.18%	註
合晶科技股份有 限公司	新日光能源科技股 份有限公司	本公司之子公司晶 材科技股份有限 公司為該公司之 法人監察人	銷貨	337,582	6.43%	即期電匯	與一般客戶 相當	與一般客戶 相當	-	-	註
合晶科技股份有 限公司	錦州佑華新能 源有限公司	從屬公司	進貨	398,820	11.41%	即期電匯	與一般廠商 相當	與一般廠商 相當	(27,121)	6.44%	註
合晶科技股份有 限公司	上海合晶珪材料有 限公司	本公司之曾孫公司	進貨	293,690	8.40%	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	(14,095)	3.35%	註
合晶科技股份有 限公司	上海晶技電子材料 有限公司	從屬公司	進貨	303,325	8.68%	交貨後30-60天以 電匯方式付款	與一般廠商 相當	與一般廠商 相當	(104,802)	24.89%	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表五

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

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.	曾孫公司	應收帳款 \$229,765 (註)	5.25	\$-	-	\$27,127	\$-

註：於編製合併報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表六

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/港幣仟元/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 21,770	USD 28,908	28,907,686	100.00%	\$1,615,279	\$288,135	\$308,723	註10
"	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	35,000	85,000	8,499,994	99.99%	108,554	(12,837)	(12,902)	註10
"	合晶光電股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路16-6號	電子零組件製造業	-	96,800	9,680,000	96.80%	84,385	(12,415)	(12,415)	註10
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 12,665	普通股6,970,327 特別股9,011,115	57.70%	USD 20,993	USD 2,526	USD 2,560	註10
"	Wafermaster Investment Corp.	P.O. Box 217 Apia, Samoa	投資控股	USD 9,000	USD 10,000	6,357,900	100.00%	USD 5,884	USD 115	USD (901)	註10
"	Nice High Investment Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, B.V.I	投資控股	USD 5,827	-	-	-	-	USD (966)	USD (966)	註10
"	Solargiga Energy Holdings Limited	P.O. Box 2681, Grand Cayman Island	投資控股	-	USD 14,294	816,822	28.42%	USD 20,900	USD 5,435	USD 5,631	註10
"	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Scotia Center, 4F P.O. Box 2804 George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	投資控股	-	-	-	-	-	USD 2,487	USD 2,487	註10
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、已滲雜業務	USD 9,516	USD 20,642	-	100.00%	USD 33,112	USD 3,150	USD 3,131	註10
"	銳正有限公司	Rooms 3703-04, 37/F., West Tower, Shun Tak Centre, 168-200 Connaught Road Central, Hong Kong	國際貿易	-	HKD 10	-	100.00%	USD 1,121	USD 1,118	USD 1,118	註10
"	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、已滲雜業務	-	USD 7,057	-	100.00%	USD 5,219	USD (2,069)	USD (2,069)	註10
"	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 888	USD 888	註10
"	錦州佑華新能源有限公司	錦州市太河區解放西路94號	經營晶圓、已滲雜業務	USD 8,280	-	-	-%	-	USD 2,059	USD 2,059	註10

附表六之一

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/港幣仟元/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			
Wafermaster Investment Corp.	Helitek Company Ltd.	47388 Fremont Blvd. Fremont.CA 94538	半導體矽晶圓材料之製造及銷售	USD 5,300	USD 5,300	2,200,000 (其中2,000,000係特別股)	100.00%	USD 4,884	USD 314	USD 115 (註9)	註10
Nice High Investment Ltd.	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、已滲雜業務	USD 9,000	-	-	-	-	USD (1,612)	USD (1,612)	註10
Solar Giga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Scotia Center, 4F P.O. Box 2804 George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	投資控股	-	RMB 163,005	-	100.00%	RMB 247,230	RMB 5,808	RMB 5,808	註10
"	Tayaneng Investments Limited	英國維京群島托托拉島城鎮路957信箱	投資控股	-	RMB 104	-	100.00%	RMB 131,456	RMB 16,572	RMB 16,572	註10
Solar Technology Investment (Cayman) 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	-	RMB 52,147	-	100.00%	RMB 107,734	RMB 28,413	RMB 28,413	註10
"	Wealthy Rise International Limited	Rm 4001-006 Convention Plaza Harbour Rd. Wanchai, Hong Kong	投資控股	-	-	-	100.00%	RMB 311,819	RMB (374)	RMB (374)	註10
Wealthy Rise International Limited	錦州佑華新能源有限公司	錦州市太河區解放西路94號	經營晶圓、已滲雜業務	-	RMB 73,000	-	100.00%	RMB 160,101	RMB 44,289	RMB 44,289	註10
"	錦州華昌硅材料有限公司	錦州高新技術產業開發區雨露街29號	經營晶圓、已滲雜業務	-	RMB 11,450	-	100.00%	RMB 23,571	RMB 8,862	RMB 8,862	註10
"	錦州華日硅材料有限公司	錦州高新技術產業開發區雨露街29號	經營晶圓、已滲雜業務	-	RMB 14,200	-	100.00%	RMB 30,377	RMB 13,063	RMB 13,063	註10
"	錦州新日硅材料有限公司	錦州高新技術產業開發區雨露街29號	經營晶圓、已滲雜業務	-	RMB 8,400	-	100.00%	RMB 15,294	RMB 8,912	RMB 8,912	註10
"	錦州陽光能源有限公司	錦州高新技術產業開發區雨露街29號	經營晶圓、已滲雜業務	-	RMB 95,000	-	100.00%	RMB 280,937	RMB 176,280	RMB 176,280	註10
上海晶技電子材料有限公司	錦州晶技太陽能科技有限公司	錦州市太河區解放西路94號	經營晶圓、已滲雜業務	-	-	-	57.14%	-	-	-	註10
錦州華昌硅材料有限公司	錦州日鑫硅材料有限公司	錦州市高新技術產業園區雨露街29號	經營晶圓、已滲雜業務	-	RMB 10,000	-	100.00%	RMB 9,561	RMB (439)	RMB (439)	註10

註1：係包括本期按權益法認列之投資收益288,135仟元及逆流交易之已實現銷貨毛利20,588仟元。

註2：係本期按權益法認列之投資損失(12,837)仟元及子公司出售母公司股票利益轉列資本公積(65)仟元。

註3：係包括本期按權益法認列之投資收益USD2,526仟元、側流交易已實現利益USD34仟元。

註4：係包括本期按權益法認列之投資收益USD115仟元及股權淨值差異USD(1,016)仟元。

註5：係包括本期按權益法認列之投資收益USD5,435仟元及股權淨值差異USD196仟元。

註6：係包括本期按權益法認列之投資收益USD 3,150仟元、側流交易之已實現銷貨毛利USD31仟元、股權淨值攤銷數108仟元及子公司發放員工紅利USD(158)仟元。

註7：係包括本期按權益法認列之1-3月投資收益USD 888仟元。

註8：係包括本期按權益法認列之1-3月投資收益USD 2,059仟元。

註9：係包括本期按權益法認列之投資收益USD 314仟元及取得股權淨值差異USD(199)仟元。

註10：於編製合併報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表七

對他人資金融通者

單位：人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
											名稱	價值		
1	錦州華昌硅材料有限公司	錦州日鑫硅材料有限公司	其他應收款	RMB 12,000	\$-	-	有短期融通資金之必要	-	為因應貸與對象營運週轉需求	\$-	-	\$-	RMB 4,714	RMB 4,714
2	錦州新日硅材料有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	其他應收款	RMB 2,000	\$-	-	"	-	"	\$-	-	\$-	RMB 3,059	RMB 3,059
3	錦州新日硅材料有限公司	錦州華日硅材料有限公司	其他應收款	RMB 5,131	\$-	-	"	-	"	\$-	-	\$-	RMB 3,059	RMB 3,059
4	錦州華日硅材料有限公司	錦州陽光能源有限公司	其他應收款	RMB 4,000	\$-	-	"	銷貨淨額 RMB 37,374	"	\$-	-	\$-	RMB 6,075	RMB 6,075
5	錦州陽光能源有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	其他應收款	RMB 7,000	\$-	-	"	進貨淨額 RMB 48,732	"	\$-	-	\$-	RMB 56,187	RMB 56,187
6	錦州陽光能源有限公司	錦州日鑫硅材料有限公司	其他應收款	RMB 2,000	\$-	-	"	-	"	\$-	-	\$-	RMB 56,187	RMB 56,187
7	錦州佑華新能源有限公司	上海晶技電子材料有限公司	其他應收款	RMB 5,000	\$-	-	"	進貨淨額 RMB 103,361	"	\$-	-	\$-	RMB 32,020	RMB 32,020

註1：貸出公司淨值20%為限

合晶科技股份有限公司

附表八

為他人背書保證：

單位：人民幣仟元

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	錦州陽光能源有 限公司	錦州華昌硅材料有限公司	聯屬公司	RMB 112,375	RMB 12,000	RMB 12,000	\$-	1.04%	RMB 112,375
2	錦州陽光能源有 限公司	錦州華日硅材料有限公司	聯屬公司	RMB 112,375	RMB 10,000	RMB 10,000	RMB 10,000	0.87%	RMB 112,375

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例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四十。對單一企業背書保證額度以不超過以本公司淨值百分之十為限，惟對子公司則以本公司淨值百分之四十為限。若子公司為他人背書保證，則以子公司淨值為計算基準。

合晶科技股份有限公司

附表九

期末持有有價證券：

單位：人民幣仟元/港幣仟元/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	採權益法之 長期投資	普通股6,970,327 特別股9,011,115	USD 20,993	57.70%	USD 20,887	
"	Wafermaster Investment Corp.	孫公司	採權益法之 長期投資	6,357,900	USD 5,884	100.00%	USD 5,884	
"	Solargiga Energy Holdings Limited	聯屬公司	採權益法之 長期投資	816,822	USD 20,900	28.42%	USD 24,619	
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	曾孫公司	採權益法之 長期投資	-	USD 33,112	100.00%	USD 30,805	
"	銳正有限公司	曾孫公司	採權益法之 長期投資	-	USD 1,121	100.00%	USD 1,121	
"	上海晶盟硅材料有限公司	曾孫公司	採權益法之 長期投資	-	USD 5,219	100.00%	USD 5,219	
Wafermaster Investment Corp.	Helitek Company Ltd.	曾孫公司	採權益法之 長期投資	2,200,000 (其中2,000,000係特別股)	USD 4,884	100.00%	USD 2,899	
"	Cleantech America Inc.	-	以成本衡量之 金融資產	476,099	USD 1,000	5.46%	USD 1,000	
Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	聯屬公司	採權益法之 長期投資	-	RMB 247,230	100.00%	RMB 247,230	
"	Tayaneng Investments Ltd.	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 131,456	100.00%	RMB 131,456	
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Wealthy Rise International Limited	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 311,819	100.00%	RMB 311,819	
"	上海晶技電子材料有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 107,734	100.00%	RMB 107,734	

合晶科技股份有限公司

附表九之一

期末持有有價證券：

單位：人民幣仟元/港幣仟元/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)	
Wealthy Rise International Limited	錦州華昌硅材料有限公司	聯屬公司	採權益法之 長期投資	-	RMB 23,571	100.00%	RMB 23,571	註2
"	錦州華日硅材料有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 30,377	100.00%	RMB 30,377	註2
"	錦州新日硅材料有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 15,294	100.00%	RMB 15,294	註2
"	錦州陽光能源材料有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 280,937	100.00%	RMB 280,937	註2
"	錦州佑華新能源有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 160,101	100.00%	RMB 160,101	註2
錦州華昌硅材料有限公司	錦州日鑫硅材料有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	RMB 9,561	100.00%	RMB 9,561	註2
上海晶技電子材料有限公司	錦州晶技太陽能科技有限公司	"	採權益法之 長期投資	-	-	57.14%	-	註2
晶材科技股份有限公司	益通光電股份有限公司	-	備供出售金 融資產-流動	9,990	\$1,022	-%	\$3,117	
晶材科技股份有限公司	玉晶光電股份有限公司	-	備供出售金 融資產-流動	11,000	2,380	-%	552	
	合 計				3,402		\$3,669	
	加：備供出售金融資 產評價調整—流動				267			
	淨 額				\$3,669			
晶材科技股份有限公司	新日光能源科技股份有限 公司	-	以成本衡量 之金融資產	4,725,062	\$96,782	5.00%	\$120,361	
晶材科技股份有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司	備供出售金 融資產-非流動	14,840	\$72	0.12%	\$2,805	註2
	加：備供出售金融資 產評價調整—非流動				2,733			
	淨 額				\$2,805			

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：於編製合併報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表十

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：港幣仟元/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
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海晶技電子材料有限公司	採權益法之長期投資	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	USD 5,774	-	USD 888 (註1)	-	USD 6,662	USD 6,662	\$-	-	\$- (註12)
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	錦州佑華新能源有限公司	採權益法之長期投資	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	USD 11,785	-	USD 2,059 (註2)	-	USD 13,844	USD 13,844	-	-	- (註12)
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海晶盟硅材料有限公司	採權益法之長期投資	Nice High Investment Ltd.	是	-	-	-	USD 5,219 (註3)	-	-	-	-	-	USD 5,219 (註12)
Nice High Investment Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	採權益法之長期投資	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	USD 8,472	-	-	-	USD 8,472	USD 8,472	-	-	- (註12)
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	上海晶技電子材料有限公司	採權益法之長期投資	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	-	-	RMB 107,734 (註4)	-	-	-	-	-	RMB 107,734 (註12)
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	錦州佑華新能源有限公司	採權益法之長期投資	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	-	-	RMB 160,101 (註5)	-	RMB 160,101	RMB 160,101	-	-	- (註12)

附表十之一

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：港幣仟元/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.	採權益法之長期投資	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	是	普通股12,921,736 特別股3,190,845	USD 18,314	普通股6,313,399 特別股8,849,636	USD 14,486 (註6)	普通股12,267,808 特別股3,029,366	-	USD 11,807	-	普通股6,970,327 特別股9,011,115	USD 20,993 (註12)
Wafer Works Investment Corp.	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	採權益法之長期投資	Solargiga Energy Holdings Limited	是	-	-	155,284,013	USD 14,294 (註7)	1,552,840,130	-	USD 14,294 (註7)	-	-	-
Wafer Works Investment Corp.	Solargiga Energy Holdings Limited	採權益法之長期投資	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	是	-	-	816,222	USD 20,900 (註8)	-	-	-	-	816,222	USD 20,900 (註12)
Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	採權益法之長期投資	Wafer Works Investment Corp.	是	-	-	-	RMB 247,230 (註9)	-	-	-	-	-	RMB 247,230 (註12)
Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	採權益法之長期投資	Tayaneng Investments Limited	是	-	-	-	RMB 131,456 (註10)	-	-	-	-	-	RMB 131,456 (註12)
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Wealthy Rise International Limited	採權益法之長期投資	錦州華昌、錦州華日、錦州新日及陽光能源	是	-	-	-	RMB 311,819 (註11)	-	-	-	-	-	RMB 311,819 (註12)

註1：係包括本期按權益法認列投資收益USD 888仟元。

註2：係包括本期按權益法認列投資收益USD 2,059仟元。

註3：係包括本期Wafer Works Investment Corp.以Nice High Investment Ltd.所持有之上海晶盟硅材料有限公司作價投資USD7,057仟元、按權益法認列投資損失USD(2,069)仟元及外幣報表換算調整數增列USD231仟元。

註4：係包括本期Wafer Works Investment Corp.以Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.所持有之上海晶技電子材料有限公司作價投資及按權益法認列投資利益。

註5：係包括本期Wafer Works Investment Corp.以Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.所持有之錦州佑華新能源有限公司作價投資及按權益法認列投資利益。

註6：係包括本期現金投資USD 6,138仟元、按權益法認列投資利益USD 2,560仟元、外幣報表換算調整數增列USD952仟元、迴轉認列上海晶盟硅材料有限公司產生之累積虧損USD2,221仟元及Wafer Works Investment Corp.以Nice High Investment Ltd.所持有之上海晶盟硅材料有限公司作價投資USD7,057仟元。

註7：係包括本期Wafer Works Investment Corp.所持有之上海晶技電子材料有限公司及錦州佑華新能源有限公司作價投資Solar Technology Investment (Cayman) Corp. USD 11,807仟元、按權益法認列投資利益USD 2,487仟元。

註8：係包括本期Wafer Works Investment Corp.以出售之Solar Technology Investment (Cayman) Corp.所得之價款轉投資Solargiga Energy Holding Limited及按權益法認列投資收益。

註9：係包括本期Wafer Works Investment Corp.以Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.所持有之上海晶技電子材料有限公司及錦州佑華新能源有限公司作價投資Solar Technology Investment (Cayman) Corp.及按權益法認列投資收益。

註10：係包括本期Solargiga Energy Holdings Limited以Tayaneng Investments Limited所持有之華昌、華日、新日及陽光作價投資Solar Technology Investment (Cayman) Corp.及按權益法認列投資收益。

註11：係包括本期Solar Technology Investment (Cayman) Corp.以持有之錦州華昌、錦州華日、錦州新日及陽光能源作價投資Wealthy Rise International Limited.及按權益法認列投資收益。

註12：於編製合併報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表十一

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：

單位：人民幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
							所有人	與公司之關係	移轉日期	金額			
上海晶盟硅材料有限公司	青浦新廠興建工程	94.11.28	RMB26,500	RMB26,102	上海源和建築工程有限公司	無	-	-	-	\$-	議價	目前興建中	無

合晶科技股份有限公司

附表十二

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：人民幣仟元/美金仟元

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 33,881	92.02%	交貨後30-60天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	USD (7,102)	94.58%	註
錦州佑華新能源有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司	銷貨	USD 12,121	37.98%	即期電匯	與一般廠商相當	與一般廠商相當	USD 845	6.72%	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	USD 8,933	28.03%	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 3,266	5.25%	註
上海晶技電子材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司間接採權益法評價之被投資公司	銷貨	USD 9,233	24.18%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	USD 3,232	65.75%	註
錦州新日硅材料有限公司	日本宇宙能源株式會社	為錦州華日硅材料母公司之大股東	銷貨	RMB 39,379	80.29%	交貨後30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	
錦州華昌硅材料有限公司	錦州陽光能源有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 48,732	77.09%	交貨後30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	註

合晶科技股份有限公司

附表十二之一

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：人民幣仟元/美金仟元

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	
錦州華日硅材料有限公司	錦州陽光能源有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 37,374	47.22%	交貨後30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	註
錦州華日硅材料有限公司	日本宇宙能源株式會社	為錦州新日硅材料母公司之大股東	銷貨	RMB 41,774	52.78%	交貨後30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	
錦州華日硅材料有限公司	日本宇宙能源株式會社	為錦州新日硅材料母公司之大股東	進貨	RMB 23,124	38.87%	交貨後30天付款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	
錦州佑華新能源有限公司	錦州陽光能源有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 116,190	47.86%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	RMB 85,722	93.30%	註
上海晶技電子材料有限公司	錦州佑華新能源有限公司	聯屬公司	銷貨	RMB 103,361	35.59%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	註
錦州陽光能源有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	聯屬公司	進貨	RMB 48,732	8.64%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	註
錦州陽光能源有限公司	錦州華日硅材料有限公司	聯屬公司	進貨	RMB 37,374	6.63%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	註
錦州陽光能源有限公司	錦州佑華新能源有限公司	聯屬公司	進貨	RMB 116,190	20.60%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	RMB(85,722)	89.80%	註
錦州佑華新能源有限公司	上海晶技電子材料有限公司	聯屬公司	進貨	RMB 103,361	71.22%	交貨後次月結30天收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	-	-	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表十三

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：美金仟元/人民幣仟元

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	提列備抵呆帳及 備抵銷貨折讓金額
					金額	處理方式		
錦州佑華新能源 有限公司	錦州陽光能源有限公司	聯屬公司	RMB 85,722 (註)	2.71	\$-	-	\$-	\$-
上海晶技電子材 料有限公司	合晶科技股份有限公司	聯屬公司	USD 3,232 (註)	3.83	\$-	-	\$-	\$-

註：於編製合併報表時業已沖銷。

附表十四

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>九十六年度</u>						
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	銷貨	\$1,111,053	交貨後60天電匯	12.72%
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	60,452	交貨後30天電匯	0.69%
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	96,758	交貨後60天電匯	1.11%
0	合晶科技股份有限公司	錦州佑華新能源有限公司	1	銷貨	58,754	即期T/T	0.67%
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	銷貨	51,338	交貨後60天電匯	0.59%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	銷貨	43,361	交貨後60天電匯	0.50%
0	合晶科技股份有限公司	錦州陽光能源有限公司	1	銷貨	38,220	交貨後60天電匯	0.44%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	銷貨	36,613	交貨後60天電匯	0.42%
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	16,543	交貨後30天電匯	0.19%
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	26,213	交貨後60天電匯	0.30%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	其他收入	15,533	交貨後60天電匯	0.18%
0	合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	1	其他收入	1,064	交貨後60天電匯	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	其他收入	51	交貨後60天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他損失	5	交貨後60天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	其他損失	989	交貨後60天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	錦州佑華新能源有限公司	1	進貨	398,820	即期T/T	4.57%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	進貨	303,325	交貨後60天電匯	3.47%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	進貨	293,690	交貨後30天電匯	3.36%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	進貨	17,014	交貨後60天電匯	0.19%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	進貨	15,203	交貨後60天電匯	0.17%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	進貨	9,870	交貨後60天電匯	0.11%
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	進貨	57	交貨後60天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應收帳款	229,765	交貨後60天電匯	1.87%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	應收帳款	58,894	交貨後60天電匯	0.48%
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	應收帳款	53,925	交貨後60天電匯	0.44%
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	53,247	交貨後30天電匯	0.43%
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	37,858	交貨後60天電匯	0.31%
0	合晶科技股份有限公司	錦州佑華新能源有限公司	1	應收帳款	24,958	即期T/T	0.20%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	應收帳款	22,501	交貨後60天電匯	0.18%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應收款	66	-	-

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)
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	88,630	-	0.72%
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	4,187	-	0.03%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	其他應收款	34,692	-	0.28%
0	合晶科技股份有限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	1	其他應收款	15,201	-	0.12%
0	合晶科技股份有限公司	Wafer Works Investment Corp.	1	其他應收款	1,801	-	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	1	其他應收款	1,633	-	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電科技股份有限公司	1	其他應收款	1,198	-	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	應付帳款	104,802	交貨後60天電匯	0.85%
0	合晶科技股份有限公司	錦州佑華新能源有限公司	1	應付帳款	27,121	即期T/T	0.22%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	應付帳款	17,014	交貨後60天電匯	0.14%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	應付帳款	14,095	交貨後30天電匯	0.11%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	應付帳款	11,456	交貨後60天電匯	0.09%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應付帳款	1,717	交貨後60天電匯	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	1	其他應付款	20,280	-	0.17%
0	合晶科技股份有限公司	錦州佑華新能源有限公司	1	其他應付款	274	-	-
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他應付款	95	-	-
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應付款	9,616	-	0.08%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	暫收款	19	-	-
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	出售固定資產	7,507	-	0.09%
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	出售固定資產	27,808	-	0.32%
1	晶材科技股份有限公司	合晶光電科技股份有限公司	3	銷貨	19,131	交貨後60天電匯	0.22%
1	晶材科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	361	交貨後60天電匯	-
1	晶材科技股份有限公司	合晶光電科技股份有限公司	3	其他應收款	9,742	-	0.08%
1	晶材科技股份有限公司	合晶光電科技股份有限公司	3	出售固定資產	50,727	-	0.58%
1	晶材科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	購置固定資產	855	-	0.01%
2	合晶光電科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	209	交貨後60天電匯	-
3	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	USD 184	交貨後30天電匯	0.07%
3	Helitek Company Ltd.	上海晶技電子材料有限公司	3	銷貨	USD 14	交貨後60天電匯	0.01%
3	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	銷貨	USD 223	交貨後60天電匯	0.08%
3	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 36	交貨後30天電匯	0.01%
3	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 147	交貨後30天電匯	0.04%
4	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	RMB 534	交貨後30天電匯	0.03%
4	上海合晶硅材料有限公司	錦州佑華新能源有限公司	3	銷貨	RMB 45	即期T/T	-
4	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	銷貨	RMB 4,783	交貨後30天電匯	0.24%

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)
4	上海合晶硅材料有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	進貨	RMB 3,097	交貨後30天電匯	0.15%
4	上海合晶硅材料有限公司	錦州佑華新能源有限公司	3	進貨	RMB 2,725	即期T/T	0.13%
4	上海合晶硅材料有限公司	銳正有限公司	3	進貨	RMB 13,878	交貨後60天電匯	0.69%
4	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	進貨	RMB 5,030	交貨後60天電匯	0.25%
4	上海合晶硅材料有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	3	進貨	RMB 472	交貨後60天電匯	0.02%
4	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	應收帳款	RMB 4,608	交貨後60天電匯	0.17%
4	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	其他應收款	RMB 375	-	0.01%
4	上海合晶硅材料有限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	3	其他應收款	RMB 7	-	-
4	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	應付帳款	RMB 3,860	交貨後60天電匯	0.14%
4	上海合晶硅材料有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	應付帳款	RMB 909	交貨後60天電匯	0.03%
4	上海合晶硅材料有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	3	應付帳款	RMB 552	交貨後60天電匯	0.02%
4	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	出售固定資產	RMB 375	-	0.02%
5	上海晶盟硅材料有限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	3	其他應收款	RMB 12	交貨後60天電匯	-
6	錦州佑華新能源有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	銷貨	RMB 1,992	交貨後60天電匯	0.10%
6	錦州佑華新能源有限公司	錦州陽光能源有限公司	3	銷貨	RMB 116,190	交貨後60天電匯	5.91%
6	錦州佑華新能源有限公司	錦州新日硅材料有限公司	3	進貨	RMB 632	交貨後60天電匯	0.03%
6	錦州佑華新能源有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	3	進貨	RMB 1,190	交貨後60天電匯	0.06%
6	錦州佑華新能源有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	進貨	RMB 103,361	交貨後60天電匯	5.11%
6	錦州佑華新能源有限公司	錦州陽光能源有限公司	3	應收帳款	RMB 85,722	交貨後60天電匯	0.04%
6	錦州佑華新能源有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	其他應付款	RMB 5,000	-	-
6	錦州佑華新能源有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	3	進貨	RMB 48,732	交貨後60天電匯	2.41%
7	錦州陽光能源有限公司	錦州華日硅材料有限公司	3	進貨	RMB 37,374	交貨後60天電匯	1.85%
7	錦州陽光能源有限公司	錦州新日硅材料有限公司	3	進貨	RMB 9,035	交貨後60天電匯	0.45%
7	錦州陽光能源有限公司	錦州新日硅材料有限公司	3	其他應收款	RMB 4,803	-	-

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。

附表十四之一

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>九十五年度</u>						
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	銷貨	\$975,720	交貨後60天電匯	20.56%
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	43,778	交貨後30天電匯	0.92%
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	104,216	交貨後60天電匯	2.17%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	銷貨	1,764	交貨後60天電匯	0.04%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他收入	12	交貨後60天電匯	-
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	20,906	交貨後30天電匯	0.44%
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	13,056	交貨後60天電匯	0.28%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	其他收入	1,908	交貨後60天電匯	0.04%
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	其他損失	2,849	交貨後60天電匯	0.06%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應收帳款	193,648	交貨後60天電匯	2.73%
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	7,713	交貨後30天電匯	0.11%
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	81,684	交貨後60天電匯	1.15%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	應收帳款	676	交貨後60天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應付設備款	2,144	交貨後60天電匯	0.03%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應收款	236	交貨後60天電匯	-
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	59,323	交貨後30天電匯	0.83%
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	40,284	交貨後60天電匯	0.57%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	其他應收款	36,431	交貨後60天電匯	0.51%
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	其他應收款	2,226	交貨後60天電匯	0.03%
0	合晶科技股份有限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	1	其他應收款	449	交貨後60天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	Wafer Works Investment Corp.	1	其他應收款	984	交貨後60天電匯	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應付款	535	交貨後60天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	應付費用	682	交貨後30天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	出售固定資產	7,038	交貨後30天電匯	0.15%
1	Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	2	銷貨	9,956	交貨後60天電匯	0.21%
1	Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	2	出售固定資產	31,149	交貨後60天電匯	0.66%
1	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	USD1,016	交貨後30天電匯	0.70%
1	Helitek Company Ltd.	上海晶技電子材料有限公司	3	銷貨	USD6	交貨後60天電匯	-

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)
1	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	銷貨	USD903	交貨後60天電匯	0.62%
1	Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	2	應收帳款	845	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	USD65	交貨後30天電匯	0.03%
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	418,373	交貨後30天電匯	8.82%
2	上海合晶硅材料有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	USD369	交貨後30天電匯	0.25%
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	RMB13,365	交貨後30天電匯	1.15%
2	上海合晶硅材料有限公司	錦州佑華新能源有限公司	3	其他收入	RMB1,969	交貨後60天電匯	0.17%
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	48,916	交貨後30天電匯	0.69%
2	上海合晶硅材料有限公司	Helitek Company Ltd.	3	應收帳款	USD30	交貨後30天電匯	0.01%
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	USD375	交貨後30天電匯	0.17%
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	143,424	交貨後60天電匯	3.02%
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	RMB1,368	交貨後60天電匯	0.12%
3	上海晶技電子材料有限公司	Wafer Works Investment Corp.	3	銷貨	USD531	交貨後60天電匯	0.36%
3	上海晶技電子材料有限公司	錦州佑華新能源有限公司	3	銷貨	RMB11,770	交貨後60天電匯	1.01%
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	53,654	交貨後60天電匯	0.76%
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	USD65	交貨後60天電匯	0.03%
4	錦州佑華新能源有限公司	合晶科技股份有限公司	2	銷貨	92,783	交貨後60天電匯	1.96%
4	錦州佑華新能源有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	RMB8,339	交貨後60天電匯	0.72%
4	錦州佑華新能源有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	銷貨	RMB25,472	交貨後60天電匯	2.19%
4	錦州佑華新能源有限公司	合晶科技股份有限公司	2	應收帳款	86,313	交貨後60天電匯	1.22%
4	錦州佑華新能源有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD310	交貨後60天電匯	0.14%
4	錦州佑華新能源有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	應收帳款	USD197	交貨後60天電匯	0.09%
5	晶材科技股份有限公司	合晶科技股份有限公司	2	銷貨	51	交貨後60天電匯	-
5	晶材科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	639	交貨後60天電匯	-

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。

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。

柒、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	96 年度	95 年度	差 異		說明
				金額	%	
流動資產		\$3,695,241	\$3,225,434	\$469,807	14.57	註 1
固定資產		1,521,503	1,444,097	77,406	5.36	
其他資產		186,920	72,758	164,162	156.91	註 2
資產總額		7,228,650	5,850,952	1,377,698	23.55	
流動負債		1,072,628	1,145,353	(72,725)	(6.35)	
長期負債		892,346	590,094	302,252	51.22	註 3
負債總額		2,124,907	1,869,669	255,238	13.65	
股本		2,259,942	2,098,539	161,403	7.69	
資本公積		1,184,862	878,413	306,449	34.89	註 4
保留盈餘		1,561,513	960,920	600,593	62.50	註 5
股東權益總額		5,103,743	3,981,283	1,122,460	28.19	

註 1：係因本期發行第四次可轉換公司債，致現金及約當現金增加。
 註 2：係因存出保證金增加所致。
 註 3：係因本期本期發行第四次可轉換公司債所致。
 註 4：係因本期發行可轉換公司債溢價所致。
 註 5：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	96 年度	95 年度	增(減)金額	變動增(減)比例%	備註
營業收入總額	\$5,303,827	\$3,664,880	\$1,638,947	44.72	註 1
減：銷貨退回及折讓	(50,082)	(9,548)	40,534	424.53	註 3
營業收入淨額	5,253,745	3,655,332	1,598,413	43.73	
已(未)實現銷貨毛利	(37,766)	(60,555)	(22,789)	(37.63)	註 2
營業成本	(3,782,593)	(2,709,754)	1,072,839	39.59	註 3
營業毛利	1,433,386	885,023	548,363	61.96	
營業費用	(277,212)	(251,854)	25,358	10.07	
營業淨利	1,156,174	633,169	523,005	82.60	
營業外收入及利益	411,732	327,461	84,271	25.73	註 4
營業外費用及損失	(27,954)	(36,337)	(8,383)	23.07	註 5
本期稅前淨利	1,539,952	924,293	615,659	66.61	
所得稅費用	(211,807)	(96,396)	115,411	119.73	註 6
本期淨利	\$1,328,145	\$827,897	\$500,248	60.42	

增減比例變動分析說明：

- 註 1：主係本期太陽能相關需求增加所致。
 註 2：主係順流交易所產生之未實現銷貨毛利較上期減少所致。
 註 3：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 4：主係按權益法認列之投資收益大幅提升所致。
 註 5：主係借款陸續償還，利息費用減少所致。
 註 6：主係本期獲利大幅增加所致。

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	83,586	59,736	9,007	8,327	6,516
5"Wafer	94,741	126,410	(62,566)	11,413	19,484
6"Wafer	9,639	214,271	(189,125)	6,227	(21,735)
方形晶片	254,092	84,427	(1,725)	21,295	91,874
小計	442,058	484,844	(244,409)	47,262	96,139
其他	83,516	有利	不利	有利	有利
聯屬公司間已實現毛利	22,789				
合計	548,363				

原因說明：

4"Wafer

因本期半導體產業穩定成長，銷售量增加，致產生有利之數量差異 6,516 仟元及有利銷售價格差異 59,736 仟元，另良率有所提升，產生有利成本價格差異 9,007 仟元。

5"Wafer

因本期半導體產業穩定成長，銷售量增加，致產生有利之數量差異 19,484 仟元及有利銷售價格差異 126,410 仟元，另原物料價格上漲，產生不利成本價格差異 62,566 仟元。

6"Wafer

因本期半導體產業穩定成長，產生不利之數量差異 21,735 仟元及有利銷售價格差異 214,271 仟元，另原物料價格上漲，產生不利成本價格差異 189,125 仟元。

方形晶片

因本期太陽能產業穩定成長，產生有利之數量差異 91,874 仟元及有利銷售價格差異 84,427 仟元，另原物料價格上漲，產生不利成本價格差異 1,725 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
\$1,596,759	(263,037)	(757,337)	576,385	\$-	\$-
1.本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：主係簽訂長期購料合約所需，支付預付貨款及存出保證金所致。 (2) 投資活動：主係購置固定資產。 (3) 融資活動：主係現金增資。 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)最近年度轉投資政策

- 1、本公司為擴大太陽能產品市場規模，完成組織調整，將上海晶技及錦州佑華轉至Solargiga Energy Holdings Limited旗下，並規劃Solargiga Energy Holdings Limited於海外掛牌上市；該公司已成功於97年3月份在香港上市。
- 2、本公司於半導體相關應用之大陸投資，上海合晶及上海晶盟之營業收入穩定成長。
- 3、本公司為發展光電事業，成立之合晶光電已正式開始營運，並產生收入。

(二)其獲利或虧損之主要原因

子公司營運尚屬良好。

(三)未來一年投資計劃

未來將視營運狀況需求，於適當時機持續整合上下游廠商，以擴大市場佔有率。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估

(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

合晶公司之利率風險主要來自支應營運活動所產生的長期負債，近年來央行持續調升利率，為了降低此一風險，本公司已調整主要透過現金增資及發行可轉換公司債等低利率風險的融資工具來籌募資金，故利率變動對本公司影響不大。至於短期資金運用，主要以定期存款或購買固定收益債券以保障本金及降低風險。

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	94 年度	95 年度	96 年度
兌換利益(損失)	(7,616)	(5,349)	(10,105)
營業收入	2,087,185	3,655,332	5,253,745
佔營業收入比例(%)	(0.36)	(0.15)	(0.19)
營業利益(損失)	159,296	633,169	1,156,174
佔營業利益比例(%)	4.78	0.84	0.87

本公司外銷銷貨交易約佔營業收入 6 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。

4、通貨膨脹之影響及因應措施

近年來由於全球各地新興地區之經濟發展，以致持續有通貨膨脹之問題，對本公司而言可能有成本上升之虞，為因應此一問題，除加強改善製程及擷節成本外，並已與主要原物料供應商簽訂長期供料合約以穩定製造成本。

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

為了控管交易風險，合晶公司已依據相關法令規定，訂定了以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法或作業程序，包括「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」等，其中「取得或處分資產處理程序」並包括了從事衍生性商品交易之規定。

1、為了管理財務風險，自民國九十六年初至年報刊印之日止，合晶公司並未從事高風險或高槓桿的財務投資，

2、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，96年度並無資金貸與他人之情形。

3、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，96年度背書保證之情形請詳第133頁。

4、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費用

詳本年報營運概況/業務內容/業務範圍/計畫開發之新產品及服務；及營運概況/業務內容/技術及研發概況。

(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。

因應措施：本公司於生產及有業務往來地區，皆設有專人負責管理，若遇當地重要政策或法律變動之際，需即時通知總公司最高層主管，確保公司有充裕的時間在政策或法律變動之前做充分的準備及應對策略，不致影響財務業務。

(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：

目前電子產品趨勢，朝向輕、薄、短、小及省電化的發展，行動通訊、資訊家電等產品無不力求節約能源消耗。本公司所提供的產品，主要應用在行動通訊、網路科技及省電節能的消費性電子產品，符合目前科技產業趨勢，因此科技改變及產業變化對本公司財務業務並無負面影響。茲說明如下：

- 1、半導體矽基板事業：為固有且成熟之事業，主要即為供應電源管理 IC 等製造用途，符合節能之產業趨勢。
- 2、太陽能矽基板事業：此為近年新興之產業，主要即為供應太陽能產業之製造用途，符合替代能源之產業趨勢。
- 3、LED 藍寶石基板事業：為新設立之事業體，主要即為供應高亮度白光 LED 製造用途，符合節能之產業趨勢。

因應措施：本公司持續致力於開發創新優質的節能利基型產品，如太陽能級矽晶片；且持續朝向高附加價值產品之研發、生產，如磊晶片，以符合未來省電節能產品發展趨勢。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

合晶公司一向致力於良好企業形象之維持，截至年報刊印之日止，尚無損及企業形象之負面報導。

因應措施：本公司設有內部控制、風險管理和發言人制度等相關規定，針對各種危機迅速制定處理程序，並建立透明及時的溝通管道，以保障本公司之企業形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之情事，亦無併購之計畫。因此尚無併購之預期效益。

併購的可能風險包含：被併購公司融入母公司組織之過程出現營運、生產、認同上的整合困難。

因應措施：本公司在併購前會以充分的事前評估為基礎，並嚴守商業機密之原則，避免不當的資訊外流造成對併購情事的誤解。同時，在程序上必當遵守相關法令要求，以避免所有不當行為之產生。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司所在產業-半導體產業、太陽能產業及光電產業，目前仍持續成長，市場需求強勁；且本公司擴充廠房之目的為增加營收及擴大市場佔有率，以達充分經濟規模，進而降低單位生產成本，使獲利提升。因此，擴廠之可能風險不高。

97年度擴充廠房之相關計畫、預期效益請詳45頁。

因應措施：惟本公司亦仍考慮產業之景氣循環及市場需求不如預期的可能性，因此本公司在決定產能擴充之前，都會經過縝密的資本支出及預期效益之規劃，並經提報董事會通過。本公司務求將資本利用最佳化，並以追求產業之健康發展及股東最大報酬為目標。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1、掌握主要原料料源：近年由於太陽能及半導體產業蓬勃發展，多晶矽供需吃緊，合晶公司長年於此等產業耕耘，對多晶矽原料之掌握足以支持公司長期發展，並已與相關國際大廠簽訂長期供料合約以穩定料源。
- 2、供應商之分散：合晶公司儘可能向不同供應商採購原物料以分散採購料源，確保原物料供應無虞及降低集中採購風險。
- 3、客戶之分散：避免客戶過度集中為合晶公司一貫政策，以免產生業務過度集中之風險。

(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、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印之日止合晶公司無經營權之改變情事。

(十二)公司及公司董事、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尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

(一)風險管理政策

1、業務風險管理：

- (1)產業分散：隨著集團規模擴大，為避免過度集中單一產業所帶來之風險，尋找具利基之相關產業持續深耕經營，為合晶一直以來的目標。本公司目前已從半導體產業，成功水平跨入太陽能及光電產業。
- (2)客戶之分散：避免客戶過度集中為合晶公司一貫政策，以免產生業務過度集中之風險。
- (3)供應商之分散：合晶公司儘可能向不同供應商採購原物料以分散採購料源，確保原物料供應無虞及降低集中採購風險。

(4)掌握主要原料料源：近年由於太陽能及半導體產業蓬勃發展，多晶矽供需吃緊，合晶公司長年於此等產業耕耘，對多晶矽原料之掌握足以支持公司長期發展，並已與相關國際大廠簽訂長期供料合約以穩定料源。

(5)研發與生產分工：為了能不斷取得及提供市場新需求、新技術及新材料，將研發與生產單位分離，避免資源衝突及不平衡使用。

2、經濟風險管理：

(1)利率變動：合晶公司之利率風險主要來自支應營運活動所產生的長期負債，為了降低此一風險，大部份之長期負債係採用低利率風險的轉換公司債為融資工具。至於短期資金運用，主要以定期存款或購買固定收益債券以保障本金及降低風險。

(2)匯率變動：合晶公司營收之幣別主要為美元，故經常性存有美元之淨資產，因此任何顯著的美元貶值對財務狀況會有不利的影響，合晶公司主要係以遠期外匯合約來規避此一匯率風險。

(3)通貨膨脹：近年來由於全球各地新興地區之經濟發展，以致持續有通貨膨脹之問題，對合晶公司而言可能有成本上升之虞，為因應此一問題，除加強改善製程及擷節成本外，並已與主要原物料供應商簽訂長期供料合約以穩定製造成本。

3、信用風險管理：

(1)應收債權：控管客戶信用、落實收款跟催並定期評估備抵呆帳，以免客戶信用問題影響公司正常營運。

(2)金融機構：合晶公司之銀行借款及遠期外匯操作，係與信用良好之金融機構往來，以免金融機構其本身問題影響公司正常營運。

4、流動性風險管理：

(1)編製預算：合晶公司經營團隊負責編製長短期預算，將未來營運政策、方針及細部作業具體化，並定期進行預算與實際執行差異分析。

(2)資金管理：短期資金不做長期使用，並隨時監控現金流量，以避免流動性問題之發生。

(3)投資管理：長期投資或策略性投資乃著眼於長期發展，因此尚不涉及流動性風險；至於短期資金運用，主要係以定期存款或變現性高之固定收益債券為主，以降低其流動性風險。

5、法律風險管理

- (1)合晶公司經營團隊一直密切注意任何會影響公司業務及營運的政策及法令，相關法令的變動將立即研討影響之層面及相關因應措施。
- (2)合晶公司並聘有常年法律顧問，提供專業法律意見及諮詢，以降低法律相關之風險。

6、作業風險管理：

- (1)依各項作業建立內部控制制度及標準作業流程，並已通過 ISO 相關之品質管理系統及環境管理系統認證。
- (2)建立內部控制制度、品質管理、環境管理等稽核體系，並由相關內部稽核單位落實執行稽核工作。
- (3)每年進行內部控制制度自我評估，檢視相關作業風險是否皆有合理之作業程序進行控制。

7、環境、安全及衛生管理：

- (1)基於企業永續經營、堅持善盡環境與資產保護責任及保障員工安全及健康的理念，對所有可能會遭遇的緊急狀況、天然災害、環境衝擊及工作風險進行詳細評估，就損害預防、緊急應變、危機管理及營運恢復等方面，發展出全方位的因應計劃及流程。
- (2)此外，在環保、安全及衛生管理方面，合晶公司的運作管制均符合國際標準，已取得環境管理系統(ISO14001)及職業安全衛生管理系統(OHSAS18001)的驗證。

8、風險移轉：

- (1)人身風險移轉：合晶公司員工除勞工保險、全民建康保險外，更進一步投保團體保險，除考量員工福利外並適度移轉相關風險。另，本公司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)，以降低並分散董、監事因違法行為而造成公司及股東重大損害，確保股東權益。
- (2)財產風險移轉：針對具有風險之財產，合晶公司已投保火險、汽車險及其他等財產保險，適度移轉財產風險。

(二)風險管理之組織架構

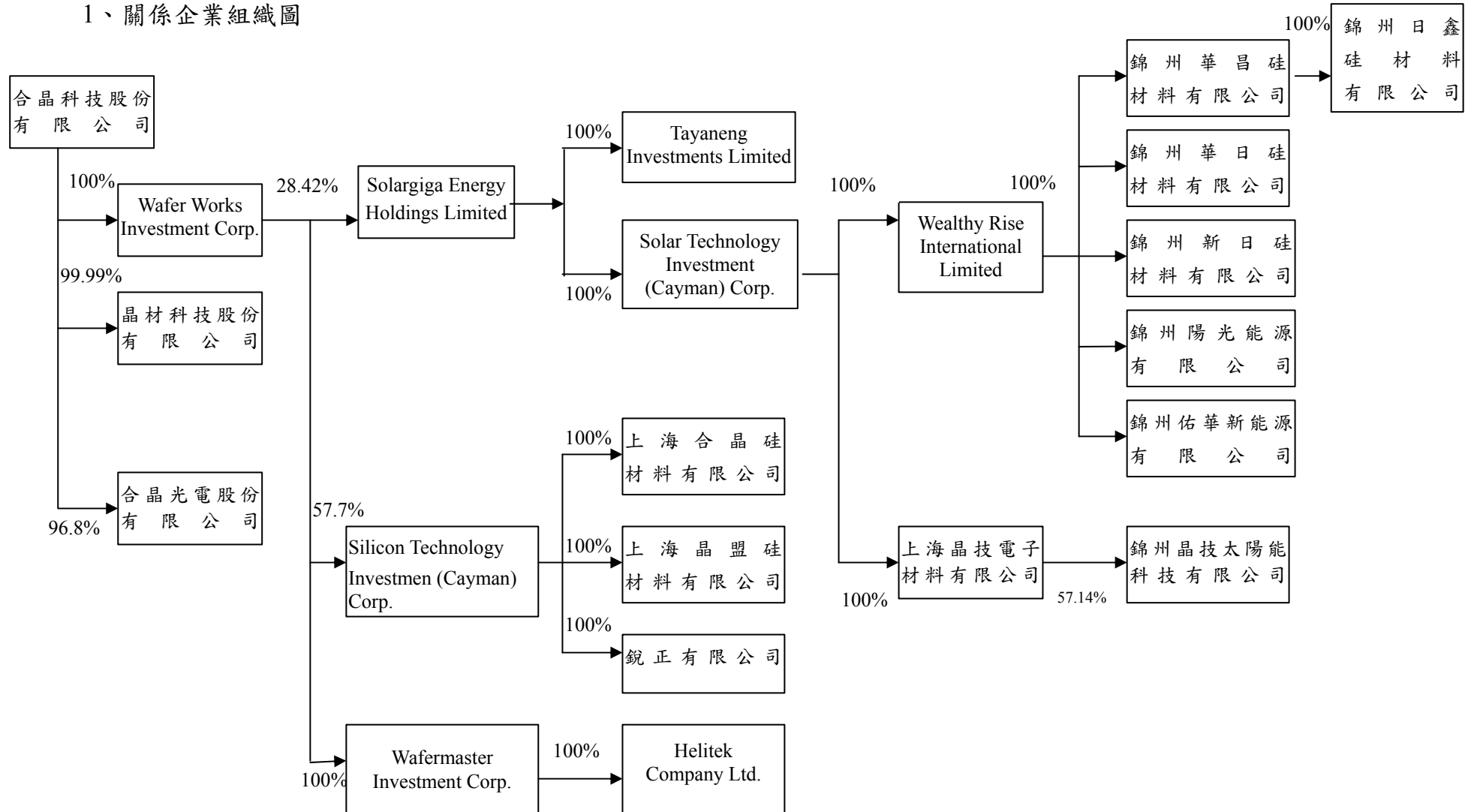
- 總經理室：負責擬訂長期經營方針，整合年度計劃及各部門績效管理指標，並持續進行追蹤，降低策略性風險。
- 研發部門：負責新產品及新技術之研究及發展，掌握技術發展趨勢，以降低策略性風險。
- 業務部門：負責客戶開發及產品推廣，掌握市場趨勢，降低業務營運風險。
- 資材部門：負責原物料及設備採購、進出口作業，確保出貨順暢、供料無虞，降低原物料供應短缺之風險。
- 生產部門：負責維護及改善生產、廠務等設備或設施，確保生產品質、員工於安全環境中工作。
- 品保部門：負責品質管理系統之稽核及協助改善，降低品質不良之風險。
- 環境安全部門：負責環境、安全及衛生相關作業之稽核及協助改善，確保環境、安全及衛生政策之落實執行。
- 人力資源部門：負責人身風險之評估，並採取適度措施以降低風險。
- 行政部門：負責財產風險之評估，並採取適度措施以降低風險。
- 財務會計部門：負責預算編製、帳務處理、財務風險管理及財務分析，達成財務報導可靠性及降低財務風險。
- 資訊部門：負責建立資訊系統架構，控管網路及系統安全並建立防護措施，降低資訊安全風險。
- 各部門：負責訂定其本身標準作業流程，並每年進行其作業程序之自我評估，以降低作業風險。
- 稽核室：負責稽核各部門運作及協助各部門改善風險之管理及控制，並每年評估整體內部控制制度之適當性及有效性。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖



2、各關係企業基本資料

資料截至 96 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Wafer Works Investment Corp.	2004.12	P.O. Box 217 Apia, Samoa	美金 28,908 仟元	投資控股
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 85,000 仟元	電子材料零售貿易、設計等經營晶圓製造
合晶光電股份有限公司	2007.7	桃園縣中壢市自強一路 16 之 6 號	新台幣 100,000 仟元	電子零組件製造業
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	1997.9	P.O Box 258 First Home Tower, British American Centre, George Town, Grand Cayman Island	美金 21,950 仟元	對科技事業之投資及半導體矽晶圓材料銷售投資控股
Wafermaster Investment Corp.	2004.12	P.O. Box 217 Apia, Samoa	美金 6,358 仟元	投資控股
上海合晶硅材料有限公司	1994.12	上海市松江區貴南路 500 號	人民幣 171,989 仟元	經營晶圓、已滲雜業務
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 2 區 48 號	人民幣 72,563 仟元	經營晶圓、已滲雜業務
銳正有限公司	2006.3	Room 3603-04,37/F., West Tower, Shun Tak Centre, 168-200 Connaught Road Central, Hong Kong	港幣 10 仟元	國際貿易
Helitek Company Ltd.	1994.2	47338 Fremont Blvd, Fremont, CA 94538	美金 2,200 仟元	半導體矽晶圓材料之製造及銷售
上海晶技電子材料有限公司	1998.3	上海市松江區洞涇鎮張涇路 1 號	人民幣 52,147 仟元	經營晶圓、已滲雜業務
錦洲佑華新能源有限公司	2005.3	錦州市太河區解放西路 94 號	人民幣 73,000 仟元	經營晶圓、已滲雜業務
錦洲華昌硅材料有限公司	2002.6	錦洲高新技術產業開發區雨露街 29 號	人民幣 11,450 仟元	經營晶圓、已滲雜業務
錦洲新日硅材料有限公司	2000.9	錦洲高新技術產業開發區雨露街 29 號	人民幣 8,400 仟元	經營晶圓、已滲雜業務
錦洲華日硅材料有限公司	2004.3	錦洲高新技術產業開發區雨露街 29 號	人民幣 14,200 仟元	經營晶圓、已滲雜業務
錦洲陽光能源有限公司	2004.12	錦洲高新技術產業開發區雨露街 29 號	人民幣 95,000 仟元	經營晶圓、已滲雜業務
Solargiga Energy Holdings Limited	2007.3	P.O. Box 2681, Grand Cayman Island	美金 279 仟元	投資控股
Tayaneng Investments Limited	2006.8	英國維京群島托托拉島城鎮路 957 信箱	人民幣 104 仟元	投資控股
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	2006.12	Scotia Center, 4F P.O. Box 2804 George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	人民幣 163,005 仟元	投資控股
Wealthy Rise International Limited	2007.6	Rm 4001-006 Convention Plaza Harbour Rd. Wanchai, Hong Kong	人民幣 1 元	投資控股
錦洲晶技太陽能科技有限公司	2007.12	錦州市太河區解放西路 94 號	設立中	經營晶圓、已滲雜業務
錦洲日鑫硅材料有限公司	2007.5	錦洲高新技術產業園區雨露街 29 號	人民幣 10,000 仟元	經營晶圓、已滲雜業務

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

資料截至 96 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
Wafer Works Investment Corp.	Director	Ping Hai Chiao(註一)	28,907,686	100.00%
晶材科技股份有限公司	董事長	焦平海(註一)	8,499,994	99.99%
合晶光電股份有限公司	董事長	焦平海(註一)	9,680,000	96.80%
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	Director	Ping Hai Chiao(註二)	15,981,442	57.70%
Wafermaster Investment Corp.	Director	Ping Hai Chiao(註二)	6,357,900	100.00%
上海合晶硅材料有限公司	董事長	吳克智(註三)	-	100.00%
上海晶盟硅材料有限公司	董事長	馬克勤(註三)	-	100.00%
銳正有限公司	Director	毛瑞源、朱克蘋(註三)	-	100.00%
Helitek Company Ltd.	President	焦平海(註四)	2,200,000	100.00%
上海晶技電子材料有限公司	董事長	莊仁文(註六)	-	100.00%
錦洲佑華新能源有限公司	董事長	譚文華(註七)	-	100.00%
錦洲華昌硅材料有限公司	董事長	譚文華(註七)	-	100.00%
錦洲新日硅材料有限公司	董事長	譚文華(註七)	-	100.00%
錦洲華日硅材料有限公司	董事長	譚文華(註七)	-	100.00%
錦洲陽光能源有限公司	董事長	譚文華(註七)	-	100.00%
Solargiga Energy Holdings Limited	Director	Ping Hai Chiao(註二)	816,822	28.42%
Tayaneng Investments Limited	董事長	譚文華(註五)	-	100.00%
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	董事長	譚文華(註五)	-	100.00%
Wealthy Rise International Limited	董事長	譚文華(註六)	-	100.00%
錦州晶技太陽能科技有限公司	董事長	譚文華(註八)	-	100.00%
錦州日鑫硅材料有限公司	董事長	譚文華(註九)	-	57.14%

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。

註五：Solargiga Energy Holdings Limited 代表。

註六：Solar Technology Investment (Cayman) Corp.代表。

註七：Wealthy Rise International Limited 代表。

註八：錦州華昌硅材料有限公司代表。

註九：上海晶技電子材料有限公司代表。

6、各關係企業營運概況

資料截至 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/美金仟元/人民幣仟元/港幣仟元

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)
Wafer Works Investment Corp.	28,908	49,987	58	49,929	-	(38)	8,773	0.35
晶材科技股份有限公司	85,000	179,941	68,582	111,359	19,962	(34,146)	(12,836)	(1.80)
合晶光電股份有限公司	100,000	134,449	47,275	87,174	6,605	(10,393)	(12,826)	(2.69)
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	21,950	40,320	4,120	36,200	-	(889)	4,378	0.20
Wafermaster Investment (Cayman) Corp.	6,358	5,884	-	5,884	-	-	115	0.02
上海合晶硅材料有限公司	171,989	310,177	85,173	225,004	242,365	47,907	31,955	-
上海晶盟硅材料有限公司	72,563	330,929	292,807	38,122	8,524	(31,814)	(28,000)	-
銳正有限公司	10	9,138	393	8,745	14,021	9,097	8,735	-
Helitek Company Ltd.	2,200	10,651	7,752	2,899	39,059	538	314	0.20
上海晶技電子材料有限公司	52,147	153,398	45,664	107,734	290,459	65,694	41,630	-
錦州佑華新能源有限公司	73,000	185,270	25,169	160,101	242,748	92,844	79,481	-
錦州華昌硅材料有限公司	11,450	52,029	28,897	23,132	63,217	10,718	8,422	-
錦州新日硅材料有限公司	8,400	31,653	16,359	15,294	49,046	11,458	8,912	-
錦州華日硅材料有限公司	14,200	33,336	2,959	30,377	79,148	15,654	13,063	-
錦州陽光能源有限公司	95,000	431,264	150,327	280,937	761,863	181,021	176,280	-
Solargiga Energy Holdings Limited	279	704,817	49,611	655,206	-	(2,405)	287,365	-
Tayaneng Investments Limited	104	131,468	12	131,456	-	16,572	16,572	-
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	163,005	283,432	3,417	280,015	-	(5,796)	26,977	-
Wealthy Rise International Limited	-	765,170	202,385	562,785	-	(374)	250,593	-
錦州晶技太陽能科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
錦州日鑫硅材料有限公司	10,000	103,881	94,320	9,561	-	(439)	(439)	-

註：(1)晶材科技股份有限公司及合晶光電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、上海晶盟硅材料有限公司、上海晶技電子材料有限公司、錦州佑華新能源有限公司、錦州華昌硅材料有限公司、錦州新日硅材料有限公司、錦州華日硅材料有限公司、Solargiga Energy Holdings Limited、Tayaneng Investments Limited、Solar Technology Investment (Cayman) Corp.、Wealthy Rise International Limited、錦州晶技太陽能科技有限公司、錦州日鑫硅材料有限公司及錦州陽光能源有限公司係以人民幣仟元單位。

(3)銳正有限公司係以港幣仟元為單位。

(4)除以上公司外，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

本公司九十六年度(自九十六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

中華民國九十七年三月二十四日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、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

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱 (註 1)	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 (註 2)	處分股數及金額 (註 2)	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額 (註 3)	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	85,000	自有資金	99.99%	94.08.19	0	50,000 股 500 仟元	100 仟元	0	0	0	0
				94.12.01	0	100,000 股 1,000 仟元	200 仟元	0	0	0	0
				94.12.26	0	12,000 股 120 仟元	24 仟元	33,048 股 227 仟元	0	0	0
				95.01.17	0	10,000 股 100 仟元	20 仟元	23,048 股 127 仟元	0	0	0
				96.02.09	0	10,000 股 100 仟元	20 仟元	13,048 股 71 仟元	0	0	0
				97.02.12	0	9,000 股 90 仟元	46 仟元	5,840 股 28 仟元	0	0	0

註 1：請依子公司別分別列示。

註 2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註 3：持有及處分情形應分別列示。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、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：焦平海

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>