



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.

中華民國九十七年度年報

ANNUAL REPORT 2008

中華民國九十八年四月二十二日刊印

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：張志銘、許新民

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](http://www.waferworks.com)**

# 目 錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書  | 1  |
| 貳、公司簡介  | 3  |
| 一、設立日期  | 3  |
| 二、公司沿革  | 3  |
| 參、公司治理報告  | 5  |
| 一、組織系統  | 5  |
| 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                       | 8  |
| 三、公司治理運作情形  | 19 |
| 四、會計師公費資訊   | 28 |
| 五、更換會計師資訊   | 29 |
| 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   | 30 |
| 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                 | 30 |
| 八、持股比例佔前十大股東間互為關係人關係之資訊                                 | 31 |
| 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 | 31 |
| 肆、募資情形  | 32 |
| 一、資本及股份   | 32 |
| 二、公司債辦理情形   | 37 |
| 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   | 39 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                    | 41 |
| 七、資金運用計劃執行情形  | 41 |
| 伍、營運概況  | 46 |
| 一、業務內容  | 46 |
| 二、市場及產銷概況   | 58 |
| 三、從業員工資料  | 64 |
| 四、環保支出資訊  | 64 |
| 五、勞資關係  | 66 |
| 六、重要契約  | 68 |

|  |     |
|--|-----|
| <b>陸、財務概況</b> -----  | 69  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 -----   | 69  |
| 二、最近五年度財務分析 -----  | 70  |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 -----   | 72  |
| 四、最近年度財務報表 -----   | 73  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 -----                                      | 146 |
| 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 -----                               | 230 |
| <b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b> -----                                   | 231 |
| 一、財務狀況 -----   | 231 |
| 二、經營結果分析 -----   | 231 |
| 三、現金流量分析 -----   | 233 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 -----   | 233 |
| 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                                 | 233 |
| 六、風險事項及評估 -----  | 233 |
| 七、其他重要事項 -----   | 237 |
| <b>捌、特別記載事項</b> -----  | 240 |
| 一、關係企業相關資料 -----   | 240 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 -----                                     | 245 |
| 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 -----                                | 245 |
| 四、其他必要補充說明事項 -----   | 245 |
| 五、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<br>益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明 ----- | 245 |

## 壹、致股東報告書

2008年底發生的金融危機震撼了全球經濟，消費者信心及整體產業環境也受到相當程度的衝擊。值此景氣修正之際，合晶科技在全體同仁的努力下，全年營收仍較前一年度成長8.6%，達57億600萬元，集團營收113億1,000萬元，亦大幅成長29.5%。即使獲利因第四季需求急凍、市場價格調整、存貨跌價損失增提而受到影響，整年度仍有不錯的成績，稅後盈餘為10億8,200萬元。

本公司致力於製造專業電子材料產品的能力，已獲得國際級客戶的肯定。自成立以來，憑藉著穩定的品質，緊密的上下游夥伴關係及快速的反應時間，無論景氣起伏，屢能穩定成長及創造獲利。由於金融危機的餘波盪漾，2009年全球經濟成長預期將受到影響而趨緩。今年我們採取穩健積極的策略，以提升現有營運效益為主，除謹慎評估資本支出、樽節成本外，並將朝以下方向執行：

### 發揮核心優勢 技術品質至上

合晶的競爭優勢在於品質穩定、彈性生產及技術領先。過去幾年我們所面對的是一個供不應求的市場環境，發展的重點放在如何策略性增加產能，滿足急速擴張的市場需求。雖然由於景氣衰退的關係，市場需求下滑全球性競爭壓力倍增，然而，這對長期經營供應商夥伴關係及專注研發製造的我們而言，更能突顯本公司在成本、技術及品質上的核心優勢；我們將持續實踐對客戶的品質承諾，加重磊晶片及八吋重摻拋光晶片產品比重，追求提升市場佔有率。

### 轉投資策略奏效 集團持續成長

近年來本公司在太陽能及光電產業的佈局，為長期獲利及成長立下穩固的基礎。Solargiga在香港上市掛牌，係為轉投資策略奏效的實例。因此，在光電方面，隨著自行生產藍寶石晶棒計畫，已在去年如期完成，未來將再擴大產能規模，以達市場的需求。此外，在太陽能產品方面，除現有單晶片晶棒外，我們也跨足多晶片生產，以符合市場趨勢滿足客戶需求，再創集團持續成長。

合晶科技一直以優於產業平均水準的成長力道，擠身國際一流電子材料供應商之列。展望2009年，全球電子產業依然面臨多項衝擊和考驗，雖然短期內公司的成長會受到大環境影響，然而，我們有信心在未來中長期的營運表現將保持領先地位，並持續將營運成果分享各位股東。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(1999Business 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  $\Omega$ -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。

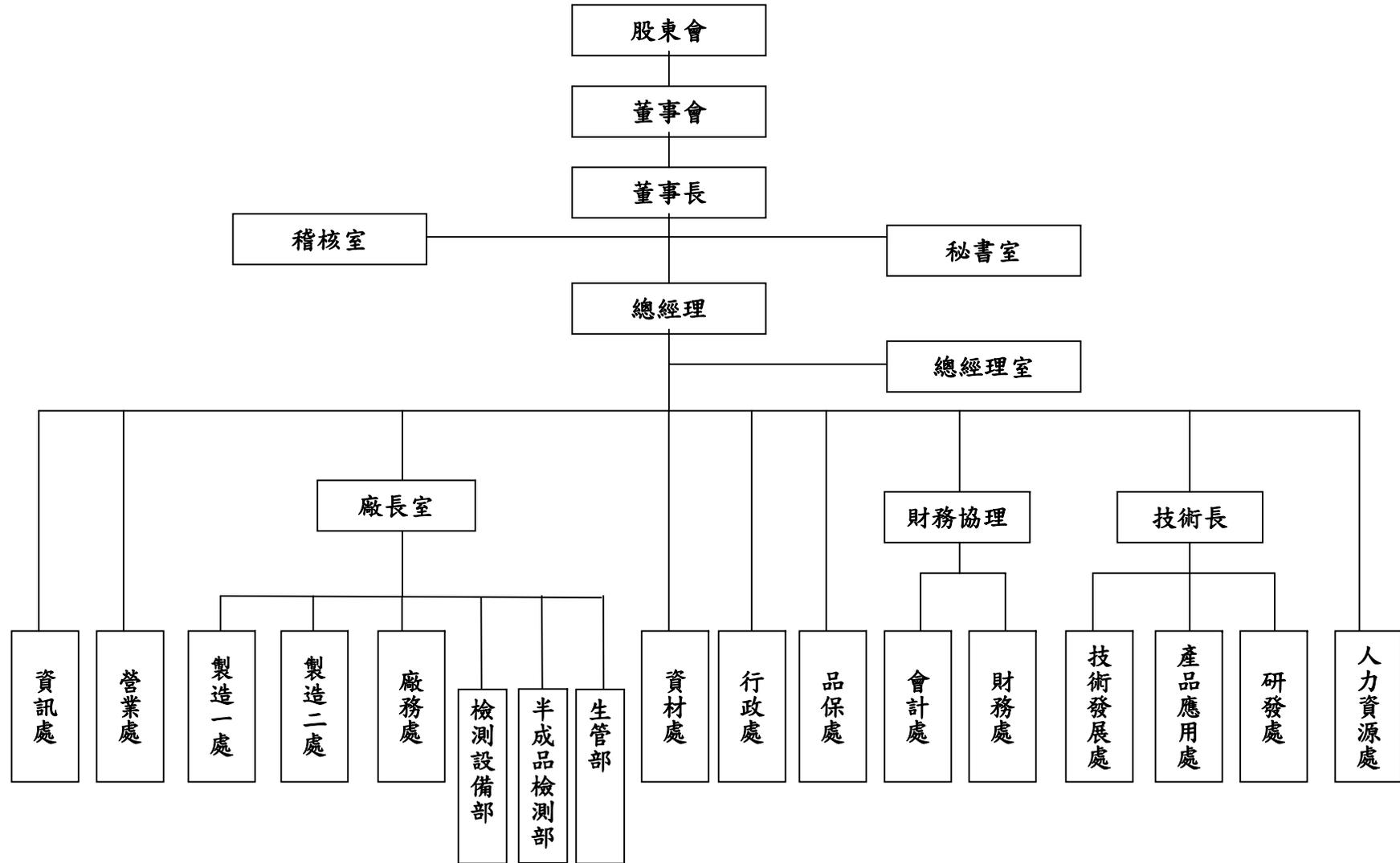
民國 94 年 6 月 本公司通過經濟部「大尺寸(4")藍寶石基板開發計畫」之科專計畫研發獎勵。

- 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-上海晶技及錦洲佑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。
- 民國 97 年 7 月 成功完成大尺寸(4")藍寶石基板研究開發計畫。
- 民國 97 年 10 月 跨入太陽能多晶片生產製造。
- 民國 97 年 12 月 藍寶石長晶正式量產，成為國內少數擁有長晶到拋光基板與圖像化基板(PSS)完整生產線之廠商。

## 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"> <li>1、設定公司之願景目標。</li> <li>2、制定公司之經營策略。</li> <li>3、規劃公司之經營方針。</li> <li>4、執行董事會決議交辦事項。</li> <li>5、執行股東會決議事項。</li> </ol>  |
| 總經理及總經理室    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、接受董事長指揮，執行董事會決議交辦事項。</li> <li>2、擬定公司經營計劃並對董事會擔負所有執行責任。</li> <li>3、管理督促所屬部門主管達成公司獲利的目標。</li> <li>4、建立制度、培植人才、厚植公司長久發展基礎。</li> <li>5、未來技術開發及新技術引進。</li> <li>6、經營管理會議之規劃及監督執行。</li> </ol> |
| 稽核室         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、協助監督內部控制制度運作。</li> <li>2、負責內部稽核作業。</li> <li>3、協助營運目標達成。</li> </ol>   |
| 營業處         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、新市場及客戶之開發與客戶合約之審查及簽訂。</li> <li>2、市場趨勢及情報之蒐集及擬定年度銷售計劃。</li> <li>3、擬定產品定價政策。</li> <li>4、協助帳款催收及客戶授信額度管制。</li> <li>5、提供客戶產品應用技術支援。</li> <li>6、客戶服務及滿意度提升。</li> </ol>                      |
| 製造處         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、負責矽晶圓相關產品之生產製造。</li> <li>2、製程品質管制維持及提升。</li> <li>3、生產設備之維修保養及性能改善。</li> <li>4、品質預警系統之建立與稽查。</li> <li>5、生產排程規劃及生產進度追蹤。</li> </ol>   |
| 技術發展處及產品應用處 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、現有產品製程技術之改進。</li> <li>2、產品良品率及品質提昇之規劃及執行。</li> <li>3、現有產品製程技術 SOP 之建立。</li> <li>4、協助產品客訴案件製程技術處理。</li> <li>5、專案產品製程技術開發。</li> </ol>  |
| 工程處及廠務處     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、水、氣、電力、動力、空調等廠務設備維護及管理。</li> <li>2、全廠機台設備之檢測、保養、維護及改良。</li> <li>3、廠務系統及機台設備引進之評估。</li> <li>4、負責全廠設備人員及廠務人員教育訓練及素質提升。</li> <li>5、年度歲修規劃及執行。</li> </ol>                                  |
| 資材處         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、存貨之管理及制定年度採購策略。</li> <li>2、國內外設備、原物料、零件之訂購採買作業執行。</li> <li>3、負責倉庫管理及維護料帳正確。</li> <li>4、建立資材處各單位系統電腦化、資訊化及制度化。</li> <li>5、年度海關盤點計劃擬定、協調與執行。</li> </ol>                                  |
| 財務處         | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、財務制度之建立、維護及執行。</li> <li>2、衍生性金融商品操作。</li> <li>3、金融機構之交涉與關係之維護。</li> <li>4、籌資及投資規劃評估及執行。</li> <li>5、出納作業及資金管理。</li> </ol>   |

|       |   |
|-------|---|
| 會計處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>1、會計制度之建立、維護及執行。</li> <li>2、帳務處理，成本計算、稅務申報。</li> <li>3、經營分析及預算編制管理。</li> <li>4、公開資訊揭露申報。</li> <li>5、稅務工作規劃執行及維護。</li> </ul>  |
| 研發處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>1、新產品種類及新製程技術之引進及開發。</li> <li>2、協助提升技術發展處製程技術。</li> <li>3、協助客戶產品應用技術。</li> <li>4、專利申請與維護。</li> <li>5、申請與執行政府科技專案與研發計劃。</li> <li>6、建立與學術或研究機構交流管道與合作關係。</li> </ul>  |
| 品保處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>1、建立公司之品質政策及品質作業系統。</li> <li>2、執行各階段品質作業之品管稽核。</li> <li>3、進料及出貨品質檢驗標準之制度建立及執行。</li> <li>4、公司產品品質對外問題之處理。</li> <li>5、生產環境之監測。</li> <li>6、DCC 文件管制系統建立及管理。</li> <li>7、製程統計資料之蒐集、分析及提改善建議。</li> <li>8、ISO9001、QS9000、TS16949 管理系統規劃、維護與執行。</li> </ul>           |
| 資訊處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>1、管理電腦化（ERP）之規劃及執行與維護。</li> <li>2、網路系統之規劃及管理。</li> <li>3、應用系統之規劃及管理。</li> <li>4、資訊設備之更新、升級。</li> <li>5、資訊設備日常保養及維護。</li> </ul>   |
| 行政處   | <ul style="list-style-type: none"> <li>1、公司涉外事務及公共關係處理。</li> <li>2、廠區安全衛生之規劃、管理及執行。</li> <li>3、廠區環保之規劃、管理及監督執行。</li> <li>4、行政、環安及總務制度之建立及推動。</li> <li>5、ISO14001 管理系統規劃、維護與執行。</li> <li>6、OHSAS18001 管理系統規劃、維護與執行。</li> </ul>   |
| 人力資源處 | <ul style="list-style-type: none"> <li>1、建立公司組織系統及職務系統。</li> <li>2、建立各單位組織職掌及規劃制定職務說明書。</li> <li>3、規劃及制定公司人力資源政策。</li> <li>4、制定年度人力計劃及建立年度用人費用預算。</li> <li>5、建立人力資源作業監理機制及執行制度。</li> <li>6、制定教育訓練體系及制定教育訓練計劃並管理及執行。</li> <li>7、制定人事管理相關規章與制度並管理及推動。</li> <li>8、薪資作業、招募作業、任用作業、績效考核作業之執行。</li> </ul> |

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)

98年4月21日

| 職稱  | 姓名                         | 選就任日期   | 任期 | 初次選任日期  | 選任時持有股份   |       | 現在持有股數    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    |
|-----|----------------------------|---------|----|---------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|--|---|-------------------------|-----|----|
|     |                            |         |    |         | 股數        | 持股比率  | 股數        | 持股比率  | 股數             | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |  |   | 職稱                      | 姓名  | 關係 |
| 董事長 | 焦平海                        | 95.6.23 | 3年 | 86.11.4 | 4,670,498 | 2.62% | 3,287,970 | 1.40% | 184,204        | 0.08% | 無          | 無    | 聖荷西州立大學化工碩士<br>Siltec 製程工程部經理<br>敦南科技資深經理<br>Helitek 創立人及總經理 | Helitek Company Ltd.<br>總經理<br>晶材科技(股)公司董事長<br>合晶光電(股)公司董事長<br>Silicon Technology Investment(Cayman) Corp.董事長<br>Solargiga Energy Holdings Ltd.董事會主席  | 法人董事代表人                 | 焦生海 | 兄弟 |
| 董事  | 台聚投資(股)公司<br>代表人:葉德昌       | 95.6.23 | 3年 | 92.6.30 | 2,353,533 | 1.32% | 2,846,270 | 1.21% | 無              | 無     | 無          | 無    | 政治大學經濟研究所碩士<br>台聚投資總經理<br>聚利創投總經理<br>聚利管理顧問總經理<br>亞洲聚合投資總經理  | 無   | 無                       | 無   | 無  |
| 董事  | 華榮電線電纜(股)<br>公司<br>代表人:林明祥 | 96.1.2  | 3年 | 86.11.4 | 3,219,893 | 1.81% | 2,741,222 | 1.17% | 無              | 無     | 無          | 無    | 省立高雄高商<br>華榮電線電纜(股)公司財務副總                                    | 華榮電線電纜(股)公司董事<br>第一伸銅科技(股)公司董事<br>台灣時報社(股)公司董事<br>東方油品(股)公司董事<br>華榮投資(股)公司董事<br>第一聯合工程(股)公司董事<br>中字環保工程(股)公司董事<br>中台科技開發工程(股)公司董事<br>合晶科技(股)公司董事<br>亞太電信(股)公司董事<br>金居開發銅箔(股)公司董事<br>國際聯合科技(股)公司董事<br>華和工程(股)公司監察人 | 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 |  |                 | 職稱                      | 姓名  | 關係 |
| 董事  | 英屬維京群島商吉興國際有限公司<br>代表人：趙澎生 | 96.11.23 | 3年 | 92.6.30 | 2,840,560 | 1.59% | 3,378,039 | 1.44% | 無              | 無     | 無          | 無    | 交通大學管理科學碩士<br>漢民系統(股)公司副總經理<br>Aptos Corp.總經理<br>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<br>代表人：焦生海 | 95.6.23  | 3年 | 86.11.4 | 2,760,969 | 1.55% | 3,102,512 | 1.32% | 1,941          | 0.00% | 無          | 無    | 史丹佛大學材料博士<br>惠普光電專案經理<br>Gould/AMI 非揮發性產品部處長<br>茂矽電子副總經理<br>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<br>代表人：邱恒德 | 95.6.23  | 3年 | 86.11.4 | 2,760,969 | 1.55% | 3,102,512 | 1.32% | 2,005          | 0.00% | 無          | 無    | 美國西北大學材料科學博士<br>美國 Motorola Inc.高級資深研究員<br>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% | 722,329   | 0.31% | 無              | 無     | 無          | 無    | 淡江大學管科所碩士<br>旭揚管理顧問(股)公司董事長<br>立錡科技(股)公司董事長<br>電子時報董事長兼發行人                   | 無               | 無                       | 無   | 無  |
| 監察人 | 楓丹白露(股)公司<br>代表人：林進榮       | 95.6.23  | 3年 | 95.6.23 | 340,000   | 0.19% | 750,169   | 0.32% | 無              | 無     | 無          | 無    | 成功大學會統系<br>楓丹白露(股)公司董事長  | 無               | 無                       | 無   | 無  |
| 監察人 | 吉優(股)公司<br>代表人：王泰仁         | 95.6.23  | 3年 | 92.6.30 | 127,512   | 0.07% | 757,206   | 0.32% | 無              | 無     | 無          | 無    | 逢甲大學纖維材料系<br>吉優(股)公司總經理  | 無               | 無                       | 無   | 無  |

註1：力晶半導體股份有限公司代表人：林坤禧先生於97.11.24辭任合晶董事職務。

註2：世仁投資股份有限公司代表人：林榮生先生於97.11.24辭任合晶監察人職務。

## 法人股東之主要股東

98年4月21日

| 法人股東名稱          | 法人股東之主要股東  |
|-----------------|--|
| 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(14.40%)、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控股有限公司 | 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(52.36%)                          |
| 吉優股份有限公司        | 王湘惠(30%)   |

## 主要股東為法人者其主要股東

98年4月21日

| 法人名稱            | 法人之主要股東   |
|-----------------|---|
| 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(3.83%)、謝金言(2.25%) |
| 第一伸銅科技(股)公司     | 華榮電線電纜(股)公司(21.47%)、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%)   |

## 董事及監察人資料 (二)

98年4月21日

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

98年4月21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<br>兼任<br>總經理    | 焦平海 | 90.10.8 | 3,287,970 | 1.40% | 184,204      | 0.08% | 0          | 0    | 聖荷西州立大學化工碩士<br>Siltec 製程工程部經理<br>敦南科技資深經理<br>Helitek 創立人及總經理                       | Helitek Company Ltd. 總經理<br>晶材科技(股)公司董事長<br>合晶光電(股)公司董事長<br>Silicon Technology Investment(Cayman) Corp. 董事長<br>Solargiga Energy Holdings Ltd. 董事會主席 | 無               | 無  | 無  |
| STIC 中國區營運<br>總部總經理 | 葉明哲 | 95.4.17 | 13,501    | 0.00% | 0            | 0     | 0          | 0    | 美國加州大學柏克萊分校化學博士<br>無錫 CSMC-JH 總經理<br>華治股份有限公司總經理<br>Rohm USA 副總經理<br>Intel 資深製程工程師 | 無   | 無               | 無  |    |
| 廠長                  | 謝榮福 | 96.1.1  | 150,991   | 0.06% | 15,864       | 0.00% | 0          | 0    | 雅禮補校綜合商科<br>大同尚志半導體高級工程師   | 無   | 無               | 無  |    |
| 財務協理                | 蘇坤輝 | 93.2.16 | 266,408   | 0.11% | 0            | 0     | 0          | 0    | 逢甲大學會計系<br>大魯閣纖維財務經理<br>清三機構董事長特別助理<br>福葆電子財務行政協理                                  | 無   | 無               | 無  |    |
| 技術長                 | 邱恒德 | 91.9.18 | 117,338   | 0.05% | 2,005        | 0.00% | 0          | 0    | 美國西北大學材料博士<br>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  | 179,943   | 0.07% | 0            | 0     | 0          | 0    | 美國威斯康辛大學材料科學博士<br>工研院副研究員  | 無   | 無               | 無  |    |
| 總經理特助               | 方金龍 | 96.1.1  | 250,193   | 0.10% | 2,181        | 0.00% | 0          | 0    | 國立台灣大學材料碩士<br>美國芝加哥大學商學院 EMBA  | 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 |
| 研發處處長  | 潘敏學 | 94.11.1 | 33,000  | 0.01% | 0            | 0    | 0          | 0    | Rotgers-the State University of New Jersey 化學博士<br>中德電子應用技術專員                   | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 品保總部協理 | 顏枝松 | 98.1.1  | 4,000   | 0.00% | 0            | 0    | 0          | 0    | 清華大學材料科學工程碩士<br>中國鋼鐵公司技服工程師<br>中美矽晶公司總經理<br>中德電子材料公司副總經理                        | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 營業處處長  | 黃世陽 | 96.4.9  | 65,261  | 0.02% | 0            | 0    | 0          | 0    | University of Texas, Arlington 電機工程碩士<br>UMC 行銷處長                               | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 資材處處長  | 連經亞 | 88.7.12 | 154,043 | 0.06% | 0            | 0    | 0          | 0    | 俄克拉荷馬大學管理碩士<br>Motorola 採購經理<br>王安電腦資材經理  | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 資訊處處長  | 羅淑貞 | 95.7.1  | 114,557 | 0.05% | 0            | 0    | 0          | 0    | 美國麻州州立大學魯爾分校<br>數學系電腦應用組碩士<br>大魯閣纖維資訊部經理<br>台灣開利資訊部經理                           | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 會計處處長  | 陳燕慧 | 95.7.1  | 6,702   | 0.00% | 0            | 0    | 0          | 0    | 東吳大學會計研究所<br>億光電子會計部經理<br>光寶電子會計處經理   | 無           | 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<br>台灣道康寧人資行政部經理<br>美商愛狄西人資部經理   | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 行政處副處長 | 章長原 | 97.2.2  | 27,000  | 0.01% | 0            | 0    | 0          | 0    | 中原大學企業管理研究所<br>愛普生工業(股)公司工程師<br>延穎實業(股)公司副總經理室專員<br>耀文電子工業(股)公司高級管理師<br>勞委會認證講師 | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 稽核室經理  | 張耀郎 | 92.4.11 | 25,639  | 0.01% | 0            | 0    | 0          | 0    | 文化大學會計系<br>榮聰會計師事務所副領組<br>京華證券承銷部研究員<br>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。



酬金級距表

97年12月31日 單位：新台幣仟元

| 給付本公司各個董事酬金級距                    | 董事姓名   |  |  |  |
|----------------------------------|--|--|--|--|
|                                  | 前四項酬金總額(A+B+C+D)   |  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)   |  |
|                                  | 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<br>力晶半導體(股)公司代表人：<br>林坤禧<br>台聚投資(股)公司代表人：葉德昌<br>華榮電線電纜(股)公司代表人：<br>林明祥<br>英屬維京群島商吉興國際有限公<br>司代表人：趙澎生<br>英屬維京群島商高科控股有限公<br>司代表人：焦生海<br>英屬維京群島商高科控股有限公<br>司代表人：邱恒德<br>邵中和 | 董事長焦平海<br>力晶半導體(股)公司代表人：<br>林坤禧<br>台聚投資(股)公司代表人：葉德昌<br>華榮電線電纜(股)公司代表人：<br>林明祥<br>英屬維京群島商吉興國際有限公<br>司代表人：趙澎生<br>英屬維京群島商高科控股有限公<br>司代表人：焦生海<br>英屬維京群島商高科控股有限公<br>司代表人：邱恒德<br>邵中和 | 力晶半導體(股)公司代表人：<br>林坤禧<br>台聚投資(股)公司代表人：葉德昌<br>華榮電線電纜(股)公司代表人：<br>林明祥<br>英屬維京群島商吉興國際有限公<br>司代表人：趙澎生<br>英屬維京群島商高科控股有限公<br>司代表人：焦生海<br>邵中和 | 力晶半導體(股)公司代表人：<br>林坤禧<br>台聚投資(股)公司代表人：葉德昌<br>華榮電線電纜(股)公司代表人：<br>林明祥<br>英屬維京群島商吉興國際有限公<br>司代表人：趙澎生<br>英屬維京群島商高科控股有限公<br>司代表人：焦生海<br>邵中和 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    | 0  | 0  | 董事長焦平海<br>英屬維京群島商高科控股有限公<br>司代表人：邱恒德   | 董事長焦平海<br>英屬維京群島商高科控股有限公<br>司代表人：邱恒德   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元   | 0  | 0  | 0  | 0  |
| 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                               | 8  | 8  | 8  | 8  |

## 2. 監察人之酬金

97年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                   | 監察人酬金 |           |          |           |            |           |           |           | A、B、C及D等四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) |           | 退職退休金(B) |           | 盈餘分配之酬勞(C) |           | 業務執行費用(B) |           | 本公司                  | 合併報表內所有公司 |                    |
|     |                      | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司        | 合併報表內所有公司 | 本公司       | 合併報表內所有公司 |                      |           |                    |
| 監察人 | 世仁投資(股)公司<br>代表人：林榮生 | 0     | 0         | 0        | 0         | 3,347      | 3,347     | 144       | 144       | 0.32%                | 0.27%     | 無                  |
| 監察人 | 楓丹白露(股)公司<br>代表人：林進榮 |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |                    |
| 監察人 | 吉優(股)公司<br>代表人：王泰仁   |       |           |          |           |            |           |           |           |                      |           |                    |

註1：世仁投資股份有限公司代表人：林榮生先生於97.11.24辭任合晶監察人職務。

## 酬金級距表

97年12月31日 單位：新台幣仟元

| 給付本公司各個監察人酬金級距              | 監察人姓名  |  |
|-----------------------------|--|--|
|                             | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                       |  |
|                             | 本公司  | 合併報表內所有公司E   |
| 低於2,000,000元                | 世仁投資(股)公司代表人：林榮生<br>楓丹白露(股)公司代表人：林進榮<br>吉優(股)公司代表人：王泰仁 | 世仁投資(股)公司代表人：林榮生<br>楓丹白露(股)公司代表人：林進榮<br>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

97年12月31日 單位：新台幣仟元/股

| 職稱              | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |        |           |        | A、B、C及D等四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 | 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 |       |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                         |           |                |           |                    |   |
| STIC 中國區營運總部總經理 | 葉明哲 | 1,082 | 5,711     | 0        | 0         | 0           | 0         | 867            | 868    | 867       | 868    | 0.26                    | 0.57      | 300,000        | 300,000   |                    | 無 |

註：本公司97年盈餘分配董事會通過擬配發員工紅利金額新台幣61,358仟元，截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定。

### 酬金級距表

97年12月31日 單位：新台幣仟元/股

| 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                | STIC 中國區營運總部總經理葉明哲 | 0                             |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元    | 總經理焦平海             | 總經理焦平海、<br>STIC 中國區營運總部總經理葉明哲 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元   | 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                          | 2                  | 2                             |

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97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 | 1,982  | 1,807  | 3,789 | 0.35%         |
|     | STIC 中國區營運總部總經理 | 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：

97年12月31日

| 職稱       | 97年酬金之總額佔稅後純益比率 |           | 96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       | 1.24%           | 1.18%     | 1.87%           | 1.48%     | 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年淨利減少及員工分紅費用化影響所致。 |
| 監察人      | 0.32%           | 0.27%     | 0.41%           | 0.28%     |  |
| 總經理及副總經理 | 0.26%           | 0.57%     | 0.59%           | 0.65%     |  |

##### 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)員工紅利不低於百分之五。(2)董監酬勞不高於百分之二。  
 (3)其餘由董事會依本條股利政策，擬定盈餘分派案，提報股東會。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 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                        | 8         | 0      | 100%        | 連任 |
| 董事  | 力晶半導體(股)公司<br>代表人：林坤禧      | 6         | 2      | 75%         | 辭職 |
| 董事  | 台聚投資(股)公司<br>代表人：葉德昌       | 4         | 4      | 50%         | 連任 |
| 董事  | 華榮電線電纜(股)公司<br>代表人：林明祥     | 8         | 0      | 100%        | 新任 |
| 董事  | 英屬維京群島商吉興國際有限公司<br>代表人：趙澎生 | 7         | 1      | 87.5%       | 新任 |
| 董事  | 英屬維京群島商高科控股有限公司<br>代表人：焦生海 | 3         | 5      | 37.5%       | 新任 |
| 董事  | 英屬維京群島商高科控股有限公司<br>代表人：邱恒德 | 3         | 5      | 37.5%       | 新任 |
| 董事  | 邵中和                        | 7         | 1      | 87.5%       | 新任 |
| 監察人 | 世仁投資(股)公司<br>代表人：林榮生       | 8         | 0      | 100%        | 辭職 |
| 監察人 | 楓丹白露(股)公司<br>代表人：林進榮       | 8         | 0      | 100%        | 新任 |
| 監察人 | 吉優股份有限公司<br>代表人：王泰仁        | 8         | 0      | 100%        | 新任 |

註1：力晶半導體股份有限公司代表人：林坤禧先生於 97.11.24 辭任合晶董事職務，應出席 8 次，出席率 75%。

註2：世仁投資股份有限公司代表人：林榮生先生於 97.11.24 辭任合晶監察人職務，應出席 8 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或監察人參與董事會運作情形：

審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

監察人參與董事會運作情形：最近年度董事會開會8次，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                   | 實際列席<br>次數 ( B ) | 實際列席率(%)<br>( B / A ) | 備註 |
|-----|----------------------|------------------|-----------------------|----|
| 監察人 | 世仁投資(股)公司<br>代表人：林榮生 | 8                | 100%                  | 辭職 |
| 監察人 | 楓丹白露(股)公司<br>代表人：林進榮 | 8                | 100%                  | 新任 |
| 監察人 | 吉優股份有限公司<br>代表人：王泰仁  | 8                | 100%                  | 新任 |

註1：世仁投資股份有限公司代表人：林榮生先生於97.11.24辭任合晶監察人職務，應出席8次，出席率100%。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時以電話、e-mail、傳真或親自前來公司與員工及股東溝通對談，並列席董事會及股東會。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1、稽核主管於稽核項目完成後，向監察人提報稽核報告。
- 2、稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告。
- 3、監察人定期每季與會計師就公司財務報表等，進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(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、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。                |
| 四、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 <a href="http://www.waferworks.com">http://www.waferworks.com</a> ，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；指定專人負責投資人關係維繫等相關事務，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。 |                      |
| 五、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。       |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：  |   |                      |
| <p>本公司公司治理制度仍在規劃中。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、背書實作業程序等，均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之原則及規範辦理。</p> |   |                      |

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：

- (一)員工權益：詳本年報營運概況/勞資關係。
- (二)雇員關係：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。
- (三)投資者關係：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並安排專人負責處理投資人關係相關事務。
- (四)供應商關係：本公司與主要供應商往來已久，均維持良好之關係。
- (五)利害關係人之權利：本公司設有發言人制度、股務單位、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。
- (六)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 | 97/05/19 | 社團法人中華公司治理協會  | 證券交易法下公司與董監事之義務與責任     | 3小時  |
|     |     | 97/11/12 | 台灣證券交易所股份有限公司 | 2008 上市公司負責人座談會-投資人關係  | 3小時  |
|     |     | 97/11/26 | 社團法人中華公司治理協會  | 企業如何進行轉型與變革管理          | 3小時  |
| 監察人 | 林榮生 | 97/03/21 | 證券暨期貨市場發展基金會  | 董監與經理人之權責與分工           | 3小時  |
|     |     | 97/03/28 | 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及案例說明     | 3小時  |
|     |     | 97/06/17 | 證券暨期貨市場發展基金會  | 公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責 | 3小時  |

- (七)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。
- (八)保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司營業處及品保處設有專職人員，提供客訴處理及售後服務；對往來客戶提供相關服務與保證。
- (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司董事及監察人購買責任保險依章程訂定，並經董事會同意提供董事、監察人及公司重要職員之責任險(USD1,500萬)，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。
- (十)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；證券商高級業務員執照1人；證券經紀商業業務員執照1人。

八、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)履行社會責任情形：

本公司致力於生產節能環保產品(太陽能矽晶片、LED用藍寶石基板)，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、提供贊助金協助鄰里舉辦客家歌謠推廣活動。
- 2、全公司參與四川地震之賑災捐款，捐贈新台幣50萬元。
- 3、持續推動垃圾分類及減量。
- 4、積極推動節能方案，汰換耗能之設備。
- 5、積極推動『無菸職場』活動，創造無菸害的職場環境，並鼓勵員工戒煙，以降低吸煙人口為目標。

(五)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>)。

(六)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>)。

(七)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：九十八年三月二十七日

本公司民國九十七年一月一日至九十七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九十八年三月二十七日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

合晶科技股份有限公司

董事長： 焦 平 海

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。

(八)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。

(九)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                                   |
|----------|---|--------------------------------------|
| 97.06.13 | 1.承認民國九十六年度營業報告書及財務報表<br>2.承認民國九十六年度盈餘分派案<br>3.討論民國九十六年度盈餘轉增資案<br>4.討論修訂本公司「資金貸予他人作業程序」<br>5.討論修訂公司章程 | 照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過 |

2、董事會

| 日期       | 議案內容   | 決議   |
|----------|--|--|
| 97.01.30 | 1.本公司九十七年度預算核議案<br>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<br>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<br>2.建議九十六年度盈餘分派案<br>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<br>4.本公司對子公司背書保證作業情形<br>5.建議修正本公司「資金貸與他人作業程序」<br>6.本公司擬參與新日光能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<br>7.擬與 Poly 製造商簽訂長期供貨合約<br>8.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. 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。<br>9.修正「董事會議事規範」部份條文<br>10.為出具本公司九十六年度「內部控制制度聲明書」<br>11.建議股東會修正本公司章程<br>12.訂定受理股東提案期間<br>13.召開本公司民國九十七年股東常會案 | 照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過 |
| 97.05.23 | 1.為本公司國內第三次無擔保可轉換公司債換發新股案  | 照案通過   |
| 97.06.12 | 1.修訂本公司「內部控制制度」相關條文<br>2.修訂本公司「內部稽核制度」相關條文   | 照案通過<br>照案通過   |

| 日期       | 議案內容   | 決議  |
|----------|--|---|
| 97.08.01 | <p>1.因安永會計師事務所內部工作調整，本公司簽證會計師由原來洪茂益、鄧泗堂會計師變更為洪茂益、張志銘會計師</p> <p>2.擬訂本公司除權除息基準日</p> <p>3.本公司轉投資 100%子公司 Wafer Works Investment Corp 再轉投資公司 Solargiga Energy Holdings Limited 其大陸地區部份子公司辦理現金增資案</p> <p>4.本公司轉投資 100%子公司 Wafer Works Investment Corp 之再轉投資公司 Solargiga Energy Holdings Limited 其大陸地區子公司上海晶技電子材料有限公司將其錦州晶技太陽能科技有限公司的全部股權轉讓給鉅升國際有限公司，並透過鉅升國際有限公司投資錦州晶技太陽能科技有限公司，出資金額為美金 12,876,577.82 元</p> <p>5.本公司轉投資 100%子公司 Wafer Works Investment Corp 再轉投資公司 Solargiga Energy Holdings Limited 其轉投資公司 Solar Technology Investment(Cayman) Corp. 將所持上海晶技電子材料有限公司 100%股權作價 695 萬美元轉讓鉅升國際有限公司</p> <p>6.本公司轉投資 100%子公司 Wafer Works Investment Corp 之再轉投資公司 Solargiga Energy Holdings Limited 其大陸地區部份子公司辦理合併案</p> | <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>                                     |
| 97.08.28 | <p>1.擬追認九十七年除權除息比率與轉換公司債價格調整事宜</p> <p>2.本公司九十七年上半年度決算表冊核議案</p> <p>3.為本公司國內第三次無擔保可轉換公司債換發新股案</p> <p>4.擬設立合晶科技股份有限公司園區分公司及委任分公司經理案</p> <p>5.本公司轉投資 100%子公司 Wafer Works Investment Corp. 再轉投資公司 Solargiga Energy Holdings Limited 其孫公司香港鉅升國際有限公司股權架構變更</p> <p>6.本公司轉投資 100%子公司 Wafer Works Investment Corp. 再轉投資公司 Solargiga Energy Holdings Limited 其孫公司香港鉅升國際有限公司擬投資設立錦州佑華硅材料有限公司</p>   | <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>                                     |
| 97.09.22 | <p>1.本公司第二次執行買回本公司股份(庫藏股)案</p>   | 照案通過  |
| 97.11.24 | <p>1.投保董監事責任保險</p> <p>2.本公司九十六年度員工認股權憑證價格調整事宜</p> <p>3.為本公司國內第三次無擔保可轉換公司債換發新股案</p> <p>4.本公司擬以不超過新台幣 80,000,000 元之額度，參與本公司轉投資之子公司合晶光電股份有限公司(以下簡稱：合晶光電)現金增資，並可擔任本次現金增資之特定人</p> <p>5.擬訂本公司九十八年度稽核計劃</p>   | <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p>   |
| 98.1.16  | <p>1.因安永會計師事務所內部工作調整，本公司簽證會計師由原來洪茂益、張志銘會計師變更為張志銘、許新民會計師</p> <p>2.本公司九十八年度預算核議案</p> <p>3.本公司擬變更對上海晶技電子材料有限公司之轉投資架構</p> <p>4.本公司擬透過持股 100%之子公司 Wafer Works Investment Corp. 暨轉投資 75.66%之孫公司 Silicon Technology Investment(Cayman) Corp. 對大陸曾孫公司上海晶盟硅材料有限公司增加投資美金 3,000,000 元</p> <p>5.本公司擬變更對上海合晶硅材料有限公司及上海晶盟硅材料有限公司之轉投資架構</p> <p>6.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 333,333 元，再轉投資美國 Cleantech America Inc.</p> <p>7.訂定庫藏股減資基準日案</p> <p>8.訂定合晶四可轉換公司債之註銷基準日</p>  | <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> |

| 日期      | 議案內容  | 決議   |
|---------|---|--|
| 98.3.27 | 1.本公司民國九十七年度決算表冊核議案<br>2.民國九十六年度現金增資，擬依促進產業升級條例規定選擇享受租稅優惠方式案<br>3.變更本公司九十六年轉換公司債及現金增資之資金用途<br>4.本公司轉投資100%子公司 Wafer Works Investment Corp. 再轉投資公司 Solargiga Energy Holdings Limited 增加投資其大陸地區子公司錦州晶技太陽能科技有限公司美金 980,165.50 元<br>5.本公司擬變更對錦州陽光能源有限公司、錦州晶技太陽能科技有限公司及錦州佑華硅材料有限公司之轉投資架構<br>6.本公司擬透過持股100%之子公司 Wafer Works Investment Corp. 暨轉投資 75.66%之孫公司 Silicon Technology Investment(Cayman) Corp. 轉投資 100%之香港 Sharp Right Limited 對大陸曾孫公司上海晶盟硅材料有限公司增加投資美金 4,100,000 元<br>7.為出具本公司九十七年度「內部控制制度聲明書」<br>8.修訂「董事會議事規範」案<br>9.建議股東會修正本公司章程<br>10.訂定受理股東提案期間<br>11.改選董事、監察人案<br>12.解除新任董事競業禁止之限制案<br>13.訂定本年度股東常會開會時間議程 | 照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過 |
| 98.5.7  | 1.民國九十七年度盈餘分派案<br>2.本公司民國九十七年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股，報請股東會討論案<br>3.修訂「背書保證作業程序」案<br>4.修訂「資金貸與他人作業程序」案<br>5.建議股東會修正本公司章程<br>6.增定本年度股東常會議程案   | 照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過   |

(十)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。

(十一)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為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<br>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 | 張志銘   | 許新民 | 4,911 | 0     | 640  | 0    | 66     | 706 | √                      |       |      |    |

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因不適用。

(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：

(一) 關於前任會計師：

|                                   |   |     |         |
|-----------------------------------|---|-----|---------|
| 更換日期                              | 民國九十七年十二月三十一日   |     |         |
| 更換原因及說明                           | 因安永會計師事務所內部工作調整，故負責簽證本公司財務報表之會計師，自民國九十七年十二月三十一日之財務報表起由原洪茂益及張志銘會計師改為張志銘會計師及許新民會計師。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                | 當事人   | 會計師 | 委任人     |
|                                   | 情況  |     |         |
|                                   | 主動終止委任  | -   | -       |
|                                   | 不再接受(繼續)委任  | -   | -       |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因         | 無   |     |         |
| 與發行人有無不同意見                        | 有   | -   | 會計原則或實務 |
|                                   |   | -   | 財務報告之揭露 |
|                                   |   | -   | 查核範圍或步驟 |
|                                   |   | -   | 其他      |
|                                   |   | -   |         |
|                                   | 無   | V   |         |
|                                   | 說明  |     |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無   |     |         |

(二) 關於繼任會計師：

|  |               |
|--|---------------|
| 事務所名稱                                    | 安永會計師事務所      |
| 會計師姓名                                    | 張志銘、許新民       |
| 委任之日                                     | 民國九十七年十二月三十一日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無             |

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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              | 97 年度          |                | 98 年度截至 4 月 21 日止 |                |
|-----|-----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|     |                 | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數    | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董事長 | 焦平海             | 184,404        |                | 0                 | 0              |
| 董事  | 力晶半導體(股)公司      | 466,474        |                | 0                 | 0              |
| 董事  | 台聚投資(股)公司       | 129,159        |                | 0                 | 0              |
| 董事  | 華榮電線電纜(股)公司     | (126,145)      |                | 0                 | 0              |
| 董事  | 英屬維京群島商吉興國際有限公司 | 98,664         |                | 0                 | 0              |
| 董事  | 英屬維京群島商高科控股有限公司 | 90,616         |                | 0                 | 0              |
| 董事  | 邵中和             | 45,012         | 700,000        | 0                 | (460,000)      |
| 監察人 | 世仁投資(股)公司       | 164,637        |                | 0                 | 0              |
| 監察人 | 楓丹白露(股)公司       | 276,215        |                | 0                 | 0              |
| 監察人 | 吉優(股)公司         | 303,131        |                | 350,000           | 0              |
| 經理人 | 蘇坤輝             | 22,027         |                | 0                 | 0              |

註 1：力晶半導體股份有限公司代表人：林坤禧先生於 97.11.24 辭任合晶董事職務。

註 2：世仁投資股份有限公司代表人：林榮生先生於 97.11.24 辭任合晶監察人職務

(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。

98年4月21日

| 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        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱                                 | 關係   |    |
| 力寶股份有限公司<br>代表人：陳松柱        | 7,000,000 | 2.98% | 無            | 無     | 無            | 無    | 無                                  | 無    |    |
| 渣打託管星展唯高達香港有限公司專戶          | 3,990,000 | 1.70% | 無            | 無     | 無            | 無    | 無                                  | 無    |    |
| 英屬維京群島商吉興國際有限公司<br>代表人：黃美雲 | 3,378,039 | 1.44% | 無            | 無     | 無            | 無    | 無                                  | 無    |    |
| 焦平海                        | 3,287,970 | 1.40% | 184,204      | 0.08% | 無            | 無    | 劉武君                                | 姻親   |    |
| 英屬維京群島商高科控股有限公司<br>代表人：劉武君 | 3,102,512 | 1.32% | 58,284       | 0.02% | 無            | 無    | 焦平海                                | 姻親   |    |
| 台聚投資股份有限公司<br>代表人：吳亦圭      | 2,846,270 | 1.21% | 無            | 無     | 無            | 無    | 亞洲聚合                               | 母子公司 |    |
| 華榮電線電纜股份有限公司<br>代表人：吳賢明    | 2,741,222 | 1.17% | 無            | 無     | 無            | 無    | 無                                  | 無    |    |
| 亞洲聚合股份有限公司<br>代表人：吳亦圭      | 2,348,195 | 1.00% | 無            | 無     | 無            | 無    | 台聚投資                               | 母子公司 |    |
| 中華郵政股份有限公司<br>代表人：吳民佑      | 2,200,100 | 0.94% | 無            | 無     | 無            | 無    | 無                                  | 無    |    |
| 中國信託商業銀行股份有限公司<br>代表人：羅聯福  | 2,150,000 | 0.92% | 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

97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. | 44,824,826 | 100%   | 0                       | 0     | 44,824,826 | 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                   | 15,469,600 | 85.94% | 1,180,000               | 6.56% | 16,649,600 | 92.50% |

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7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<br>本公積轉增資<br>46,112,601股 | 無             | 註2  |
| 89年4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8月  | -    | 250,000,000 | 2,500,000 | 150,000,000 | 1,500,000 | 係提高額定股本                                 | 無             | 註4  |
| 93年10月 | 10   | 250,000,000 | 2,500,000 | 154,500,000 | 1,545,000 | 資本公積轉增資<br>4,500,000股                   | 無             | 註5  |
| 94年8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9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2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4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7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<br>現金增資15,000,000股           | 無             | 註14 |
| 96年4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7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9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2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2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 |
| 97年5月  | 10   | 300,000,000 | 3,000,000 | 226,698,791 | 2,266,988 | 可轉換公司債轉增資                               | 無             | 註21 |
| 97年9月  | 10   | 300,000,000 | 3,000,000 | 234,536,385 | 2,345,364 | 盈餘轉增資7,603,446股<br>及可轉換公司債轉增資           | 無             | 註22 |
| 97年12月 | 10   | 300,000,000 | 3,000,000 | 235,111,566 | 2,351,116 | 可轉換公司債轉增資                               | 無             | 註23 |
| 98年01月 | 10   | 300,000,000 | 3,000,000 | 234,761,566 | 2,347,616 | 註銷庫藏股                                   | 無             | 註24 |

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。

註21：核准文號：經授商字第09701131930號。

註22：核准文號：經授商字第09701236380號。

註23：核准文號：經授商字第09701313820號。

註24：核准文號：經授商字第09801018900號。

## 已發行股份種類

98年3月31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 | 234,761,566(註) | -      | 234,761,566 | 65,238,434 | 300,000,000 | —  |    |

總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二)股東結構

98年4月21日；單位：股，%

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構  | 其他法人       | 個人          | 外國機構及<br>外 人 | 合計          |
|------------|----------|-----------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 人 數        | 2        | 8         | 144        | 55,342      | 108          | 55,604      |
| 持有股數       | 14       | 4,409,297 | 36,145,649 | 175,483,343 | 18,723,263   | 234,761,566 |
| 持股比例       | 0.00     | 1.88      | 15.39      | 74.76       | 7.97         | 100.00      |

### (三)股權分散情形

普通股每股面額十元 98年4月21日

| 持 股 分 級(單位：股)       | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 16,585 | 1,840,989   | 0.78    |
| 1,000 至 5,000       | 32,267 | 59,290,992  | 25.26   |
| 5,001 至 10,000      | 3,816  | 27,557,944  | 11.74   |
| 10,001 至 15,000     | 1,210  | 14,243,192  | 6.07    |
| 15,001 至 20,000     | 570    | 10,275,363  | 4.38    |
| 20,001 至 30,000     | 482    | 11,743,910  | 5.00    |
| 30,001 至 50,000     | 316    | 12,510,455  | 5.33    |
| 50,001 至 100,000    | 188    | 13,019,565  | 5.55    |
| 100,001 至 200,000   | 82     | 11,073,964  | 4.72    |
| 200,001 至 400,000   | 42     | 11,801,342  | 5.03    |
| 400,001 至 600,000   | 16     | 7,631,539   | 3.25    |
| 600,001 至 800,000   | 7      | 5,283,476   | 2.25    |
| 800,001 至 1,000,000 | 7      | 6,206,348   | 2.64    |
| 1,000,001股以上        | 16     | 42,282,487  | 18.00   |
| 合 計                 | 55,604 | 234,761,566 | 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

98年4月21日

| 主要股東名稱            | 持有股數      | 持股比例(%) |
|-------------------|-----------|---------|
| 力寶股份有限公司          | 7,000,000 | 2.98    |
| 渣打託管星展唯高達香港有限公司專戶 | 3,990,000 | 1.70    |
| 英屬維京群島商吉興國際有限公司   | 3,378,039 | 1.44    |
| 焦平海               | 3,287,970 | 1.40    |
| 英屬維京群島商高科控股有限公司   | 3,102,512 | 1.32    |
| 台聚投資股份有限公司        | 2,846,270 | 1.21    |
| 華榮電線電纜股份有限公司      | 2,741,222 | 1.17    |
| 亞洲聚合股份有限公司        | 2,348,195 | 1.00    |
| 中華郵政股份有限公司        | 2,200,100 | 0.94    |
| 中國信託商業銀行股份有限公司    | 2,150,000 | 0.92    |

(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      | 96年     | 97年     | 98年度截至<br>3月31日 |       |
|--------|---------|---------|---------|-----------------|-------|
| 每股市價   | 最高      | 251     | 181     | 52.1            |       |
|        | 最低      | 67.5    | 35.6    | 39.2            |       |
|        | 平均      | 148     | 106.15  | 42.95           |       |
| 每股淨值   | 分配前     | 22.42   | 28.26   | 28.64           |       |
|        | 分配後     | 18.43   | 註1      | -               |       |
| 每股盈餘   | 加權平均股數  | 255,678 | 234,348 | 234,755         |       |
|        | 每股盈餘    | 調整前     | 6.00    | 4.62            | -0.50 |
|        |         | 調整後     | 5.81    | 註1              | -     |
| 每股股利   | 現金股利    | 3.4     | 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     | 24.34   | -       | -               |       |
|        | 本利比     | 43.53   | -       | -               |       |
|        | 現金股利殖利率 | 2.29%   | -       | -               |       |

註1：97年度盈餘配股尚未決議。

註2：截至98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 98 年 5 月 7 日董事會決議通過，擬自 97 年可分配盈餘中提撥股東現金股利 328,666,192 元(每股配發 1.4 元)，另提撥股東股票股利 211,285,410 元(每股配發 0.9 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：

| 項目                | 年度                         | 98 年度<br>(預估) |         |
|-------------------|----------------------------|---------------|---------|
| 期初實收資本額(元)        |                            | 2,351,115,660 |         |
| 本年度配股配<br>息情形(註1) | 每股現金股利(元)                  | 1.4           |         |
|                   | 盈餘轉增資每股配股數(股)              | 0.9           |         |
|                   | 資本公積轉增資每股配股數(股)            | -             |         |
| 營業績效<br>變化情形      | 營業利益                       | 不適用(註2)       |         |
|                   | 營業利益較去年同期增(減)比率            |               |         |
|                   | 稅後純益                       |               |         |
|                   | 稅後純益較去年同期增(減)比率            |               |         |
|                   | 每股盈餘                       |               |         |
|                   | 每股盈餘較去年同期增(減)比率            |               |         |
| 擬制性每股盈<br>餘及本益比   | 若盈餘轉增資全數改配放現<br>金股利        | 擬制每股盈餘        | 不適用(註2) |
|                   |                            | 擬制年平均投資報酬率    |         |
|                   | 若未辦理資本公積轉增資                | 擬制每股盈餘        | 不適用(註2) |
|                   |                            | 擬制年平均投資報酬率    |         |
|                   | 若未辦理資本公積且盈餘轉<br>增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘        | 不適用(註2) |
|                   |                            | 擬制年平均投資報酬率    |         |

註1：尚未經股東常會決議。

註2：依「公開發行公司財務預測資訊公開體系實施要點」規定，本公司無須公開民國九十八年度財務預測資訊，故無民國九十八年度預估資料。

## (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：

員工紅利不低於百分之五。

董監酬勞不高於百分之二。

其餘由董事會依本條股利政策，擬定盈餘分配案，提報股東會。

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 98 年 5 月 7 日決議通過，擬分派股東股票股利 211,285,410 元、現金股利 328,666,192 元、董監事酬勞 12,271,627 元及員工股票紅利 31,358,137 元、員工現金紅利 30,000,000 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 98 年 5 月 7 日決議通過，擬以盈餘增資發行新股 24,264,355 股，其中員工股票紅利發行新股計 3,135,814 股，佔盈餘轉增資之比率為 12.92%。

(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 97 年度設算每股盈餘為 4.62 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：

| 九十六年度盈餘      |           | 決議配發          | 實際配發       |
|--------------|-----------|---------------|------------|
| 董事會決議通過股利分派日 |           | 97 年 3 月 26 日 |            |
| 股東會日期        |           | 97 年 6 月 13 日 |            |
| 員工股票股利       | 配股總股數(股)  | 775,862       | 775,862    |
|              | 配股總金額(元)  | 7,758,620     | 7,758,620  |
| 員工現金股利       | 總金額(新台幣元) | 87,931,000    | 87,931,000 |
| 董監酬勞(新台幣元)   |           | 19,137,922    | 19,137,922 |

(九)公司買回本公司股份情形：

98 年 4 月 21 日

| 買回期次                     | 第一次              | 第二次              |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 買回目的                     | 轉讓予員工            | 維護公司信用及股東權益      |
| 買回期間                     | 93/8/25~93/10/24 | 97/9/23~97/11/22 |
| 買回區間價格                   | 13 元~20 元        | 60 元~90 元        |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股 5,000,000 股  | 普通股 350,000 股    |
| 已買回股份金額                  | 67,220 仟元        | 19,739 仟元        |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 5,000,000        | 350,000          |
| 累積持有本公司股份數量              | 0                | 0                |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0                | 0                |

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形

| 公司債種類<br>(註2)                         | 國內第一次無擔保<br>可轉換公司債                     | 國內第二次無擔保<br>可轉換公司債      | 國內第三次無擔保<br>可轉換公司債      | 國內第四次無擔保<br>可轉換公司債      |
|---------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 發行(辦理)日期                              | 93年5月19日                               | 94年12月26日               | 95年11月1日                | 96年11月14日               |
| 面額                                    | 新台幣壹拾萬元整                               | 新台幣壹拾萬元整                | 新台幣壹拾萬元整                | 新台幣壹拾萬元整                |
| 發行及交易地點                               | 台灣                                     | 台灣                      | 台灣                      | 台灣                      |
| 發行價格                                  | 依面額十足發行                                | 依面額十足發行                 | 依面額溢價102%發行             | 依面額發行                   |
| 總額                                    | 新台幣貳億元整                                | 新台幣參億元整                 | 新台幣參億元整                 | 新台幣拾億元整                 |
| 利率                                    | 票面利率0%                                 | 票面利率0%                  | 票面利率0%                  | 票面利率0%                  |
| 期限                                    | 五年期<br>到期日:98年5月18日                    | 五年期<br>到期日:99年12月25日    | 五年期<br>到期日:100年11月1日    | 五年期<br>到期日:101年11月14日   |
| 保證機構                                  | 無                                      | 無                       | 無                       | 無                       |
| 受託人                                   | 永豐商業銀行股份有限公司信託部                        | 永豐商業銀行股份有限公司信託部         | 台新國際商業銀行                | 台北富邦商業銀行                |
| 承銷機構                                  | 永豐金證券股份有限公司                            | 永豐金證券股份有限公司             | 台証綜合證券股份有限公司            | 富邦綜合證券股份有限公司            |
| 簽證律師                                  | 通律法律事務所<br>楊永成律師                       | 南國春秋律師事務所<br>李岳霖律師      | 現代法律事務所<br>郭惠吉律師        | 縱橫法律事務所<br>周武榮律師        |
| 簽證會計師                                 | 致遠會計師事務所<br>鄧泗堂、張志銘會計師                 | 致遠會計師事務所<br>洪茂益、張志銘會計師  | 致遠會計師事務所<br>鄧泗堂、洪茂益會計師  | 安永會計師事務所<br>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                | 除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次還本 | 除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次還本 | 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                                 | 新台幣零元整                  | 新台幣伍仟零肆拾萬元整             | 新台幣拾億元整                 |
| 贖回或提前清償之條款                            | 略                                      | 略                       | 略                       | 略                       |
| 限制條款                                  | 略                                      | 略                       | 略                       | 略                       |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 | 無                                      | 無                       | 無                       | 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 | 新台幣參億元整                 | 新台幣貳億肆仟玖佰陸拾萬元整          | 新台幣零元整                  |
|                                       | 發行及轉換(交換或認股)辦法                         | 略                       | 略                       | 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                                      | 無                       | 無                       | 無                       |
| 交換標的委託保管機構名稱                          | 無                                      | 無                       | 無                       | 無                       |

(二)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<br>發行時轉換價格：新台幣20元 | 發行日期：93.5.19<br>發行時轉換價格：新台幣20元 | 發行日期：93.5.19<br>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。

| 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<br>發行時轉換價格：新台幣31.25元 | 發行日期：94.12.26<br>發行時轉換價格：新台幣31.25元 | 發行日期：94.12.26<br>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。

| 公司債種類        |         | 國內第三次無擔保可轉換公司債                 |                                |                                |
|--------------|---------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 項目           | 年度      | 96年                            | 97年                            | 98年1月14日(註)                    |
|              | 轉換公司債市價 | 最高                             | 427                            | 317                            |
| 最低           |         | 125                            | 100.5                          | 101                            |
| 平均           |         | 256.29                         | 210.74                         | 101                            |
| 轉換價格         |         | 新台幣58.7元                       | 新台幣53.2元                       | 新台幣53.2元                       |
| 發行日期及發行時轉換價格 |         | 發行日期：95.11.1<br>發行時轉換價格：新台幣60元 | 發行日期：95.11.1<br>發行時轉換價格：新台幣60元 | 發行日期：95.11.1<br>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                           |

註：本次無擔保可轉換公司債已於98年1月14日全數轉換或贖回完畢。

| 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                              | 98年3月31日(註)                      |
|              | 轉換公司債市價 | 最高                               | 108.00                           | 117                              |
| 最低           |         | 100.10                           | 81.75                            | 95.6                             |
| 平均           |         | 102.10                           | 101.50                           | 98.45                            |
| 轉換價格         |         | 新台幣216元                          | 新台幣168.5元                        | 新台幣168.5元                        |
| 發行日期及發行時轉換價格 |         | 發行日期：96.11.14<br>發行時轉換價格：新台幣216元 | 發行日期：96.11.14<br>發行時轉換價格：新台幣216元 | 發行日期：96.11.14<br>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                             | 發行新股                             |

- (三)交換公司債資料：無。
- (四)總括申報發行公司債情形：無。
- (五)附認股權公司債資料：無。

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

98年4月21日

| 員工認股權憑證種類            | 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             | 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                 | 發行新股                              | 發行新股                              |
| 限制認股期間及比率(%)         | 屆滿兩年：50%<br>屆滿三年：75%<br>屆滿四年：100% | 屆滿兩年：50%<br>屆滿三年：75%<br>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        | 160.4                             | 112.4                             |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0.63895%                          | 0.21298%                          |
| 對股東權益影響              | 對原有普通股股東<br>股權稀釋影響不大              | 對原有普通股股東<br>股權稀釋影響不大              |

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

98年4月21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 | 0.12779%         | 0       | 0       | 0       | 0                 | 300,000 | 160.4   | 48,120,000 | 0.12779%          |
|     | 協理  | 蘇坤輝 | 150,000 | 0.06389%         | 0       | 0       | 0       | 0                 | 150,000 | 160.4   | 24,060,000 | 0.06389%          |

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<br>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 年第三季實際運用於建置廠房及購置機器設備為新台幣 67,403 仟元，其累計預計執行進度為 500,000 仟元，加計前六季已執行 432,597 仟元，累計實際執行進度為 500,000 仟元，資金業已全數支用完畢；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，已依計劃進度進行完畢，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     |         |         |         |         |         |
| 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<br>矽晶圓(切片)<br>(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<br>支出<br>(註 1) | 廠房折舊<br>費用<br>(註 2) | 機器設備<br>折舊費用<br>(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，建置廠房及購置機器設備部分於 98 年 3 月 27 日經董事會決議變更為建置廠房及購置機械設備、償還銀行借款以及充實營運資金，截至 98 年 3 月 31 日止，已支用資金達新台幣 25,485 仟元，主係預付設備款項及建築土木設計與建照申請等，其餘未支用資金將於 98 年第二季執行完畢。

## 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 | 97 年度營業比重 |        |
|-------|-----------|--------|
|       | 金額        | 比例(%)  |
| 半導體產品 | 2,727,513 | 47.80  |
| 太陽能產品 | 2,978,519 | 52.20  |
| 合計    | 5,706,032 | 100.00 |

##### 3、公司目前之產品項目

###### (1)半導體產品

- A、矽晶圓、矽晶棒
- B、雙面拋光片
- C、超薄拋光片 (THIN WAFER)
- D、磊晶矽晶圓

###### (2)太陽能產品

- A、多晶酸洗
- B、太陽能級矽晶圓、晶棒及其相關產品

###### (3)光電產品

- A、藍寶石晶圓、晶棒
- B、圖案化藍寶石晶圓 (PSS)

##### 4、計劃開發之新產品及服務

- (1)半導體產品：為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 吋重摻矽晶片，以滿足發展省電、輕薄、微小化產品之趨勢。為達高品質晶棒生長之目標，運用長晶模擬軟體，研究開發最佳化之長晶熱場、氣體流場及製程條件，達到降低晶棒缺陷及優化長晶效能之目的。於此同時，隨著磊晶片產品進入量產，合晶在半導體級矽晶圓的產品線已趨完整；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。

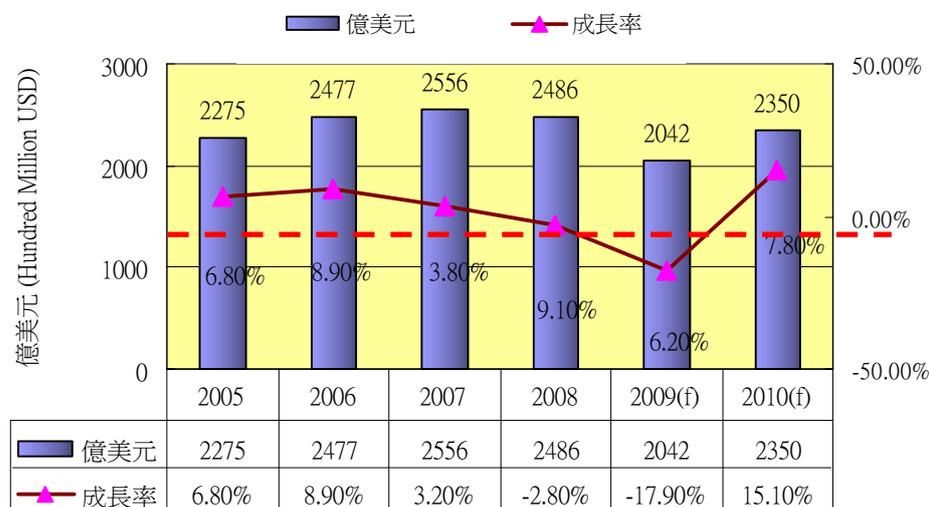
- (2)太陽能產品：太陽能級矽晶材料之純化，及用低成本矽材料進行太陽電池結構之研究。除自行開發外也與產學研等單位積極進行交流研究。努力朝向低成本、高轉換效率的矽晶光電材料努力發展，服務太陽能產業鏈之中、下游客戶。
- (3)光電產品：已完成藍寶石長晶技術開發及量產，未來持續朝大尺寸及製程整合改善方向發展，進一步降低生產成本，提升競爭力，成為專業的藍寶石基板材料供應商。

## (二)產業概況

### (1)半導體市場

由於受到北京奧運消費潮結束、美國金融風暴的爆發，產業景氣循環的影響，2008 年全球半導體面臨產業修正的時期。根據全球半導體貿易統計組織(WSTS)統計，2008 年全球半導體市場銷售值達 2,486 億美元，較 2007 年衰退 2.8%；銷售量達 5,606 億顆，較 2007 年衰退 3.4%；ASP 為 0.443 美元，較 2007 年成長 0.7%。由上述數字來看，2008 年雖然 ASP 有小幅成長，但量的下滑使全球半導體市場呈現小幅衰退。

全球半導體市場預測



資料來源：WSTS; Gartner; 工研院 IEK(2009/02)；合晶科技整理(2009/03)

就臺灣方面，據工研院(98/01)統計，若以 2008 年台灣 IC 製造業各月份產值與 2007 年各月份相較，可明顯看出美國次貸風暴對台灣 IC 製造業產值的衝擊。2008 年五月、六月台灣 IC 製造業產值超越 2007 年同期，八月北京奧運效應結束，九月美國次貸風暴產生，十一月台灣 IC 製造業產值相較 2007 年呈現下跌走勢。2008 年十二月台灣 IC 製造業產值較 2007 年十二月衰退 53.5%，較 2008 年高點七月份的產值則衰退

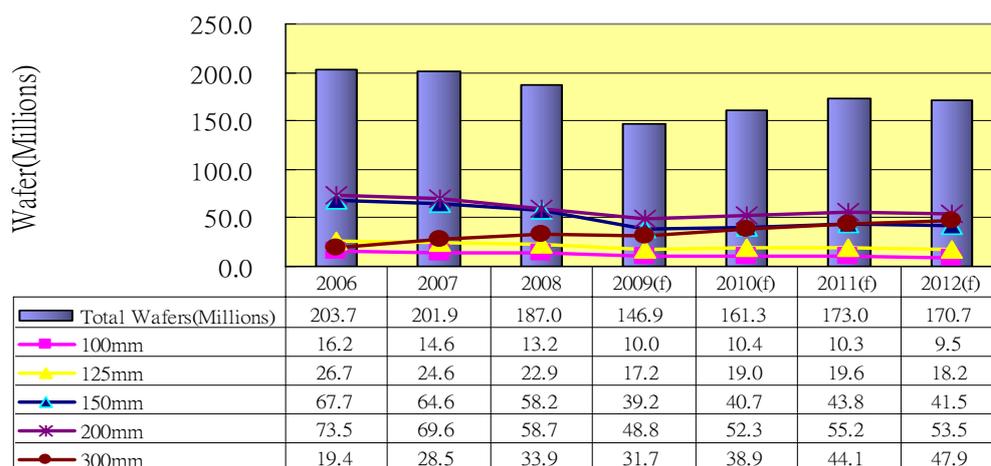
58.1%。展望 2009 年，上半年受到金融風暴持續的發酵，成長有限；下半年預計在各國提出經濟振興方案刺激需求下，消費信心將逐步復甦，帶動庫存回補，會有較佳的表現。

## (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 Gartner(2008/8)與工研院 IEK(2008/10)預估，2007~2012 年矽晶圓複合成長率為 6.5%。從市場需求面來看，2008 年全球拋光矽晶圓出貨約 187 百萬片，比 2007 年減少約 7.8%。其主要原因是來美國次貸風暴開始的金融海嘯對半導體等製造業產值的衝擊。預期 2009 年下半年以後矽晶圓出貨會逐漸復甦，而 2010 年將重回成長的軌道。

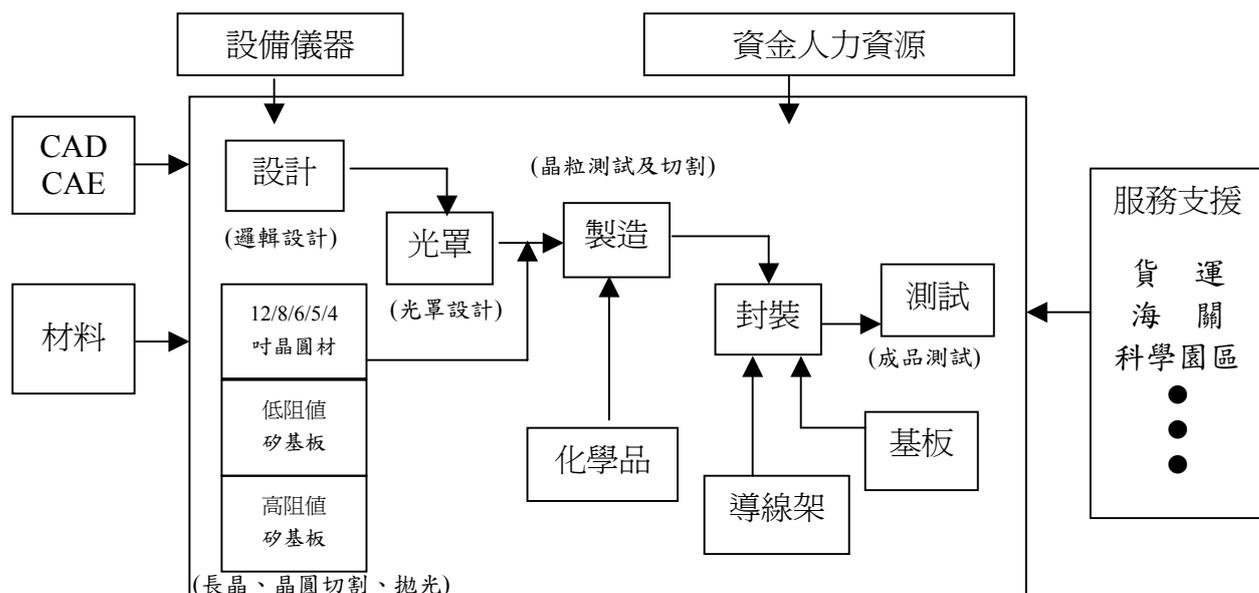
合晶科技在台灣及大陸地區皆有設施完善的矽晶圓生產基地，提供 4 吋~8 吋的輕重摻矽晶片，在國內矽晶片市場佔有一席之地。其中重摻技術在國內的矽晶業者中更取得主導性的地位。近來本公司已投入大量人力、物力在 8 吋重摻技術的研發並已獲得卓越的成果，目前在技術與製造上已是國內的領導廠商。有鑒於市場在功率元件相關應用多樣化的發展趨勢，未來重摻矽晶片的需求將持續增加，本公司未來將逐漸擴充八吋重摻晶圓產能以滿足市場的需求。

2006~2012 年全球晶片市場預測



資料來源：Gartner(2008/12)；合晶科技整理(2009/03)

### (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，但逐步向八吋市場移動。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(2008/8)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、Covalent materials、合晶(Waferworks)、Okmetic、漢磊(Epasil)。合晶排名為第八大。以台灣國內半導體產業材料供應廠商而言，包括合晶科技、中德電子、台塑勝高科技為具備長晶、切片、研磨、拋光與磊晶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

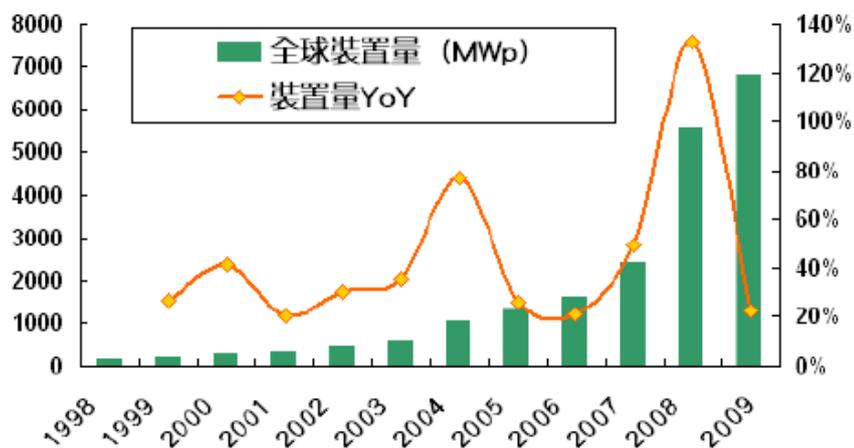
### (1) 太陽能電池產業

隨著油價攀升、地球資源逐漸減少，能源短缺的問題浮現，促使各國政府積極尋找替代能源。太陽能著眼於其取之不盡、用之不竭的特性又兼具環保的概念，符合社會大眾的對環保議題的期待，被認為是未來發展的趨勢。現今歐美及新興國家政府的補助措施激勵了銀行、原料供應商、太陽能電池廠、系統裝置...等業者積極投入此市場，帶動產業蓬勃發展，市場每年以超過 30% 的成長率大幅成長。

2008 年以來市場受金融風暴影響，景氣迅速下滑，太陽能產業亦不能倖免。但近幾年來在太陽能市場經濟規模迅速擴張使得投資成本下降，加上應用層面日漸普及、技術轉換效率提升及各國政府持續政策補貼措施的驅動下，長期發展的趨勢仍看好。此外，全球太陽光電市場的成長性也可從上游多晶矽廠商不斷擴充產能看出商機。預期未來太陽能產業在取得充足且價格合理的料源後，在成本降低的刺激下，市場規模將進一步躍升。

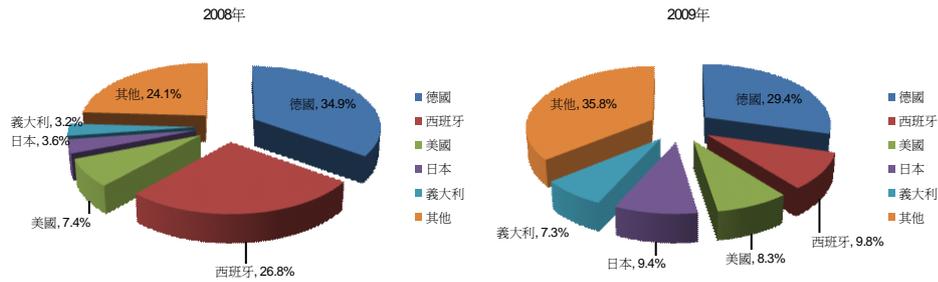
瑞士銀行(2008/10)針對全球主要太陽光電市場進行分析，預估 2009 年太陽光電的裝置量依舊以德國為最多，前五名依序為德國(29%)、西班牙(9.8%)、日本(9.3%)、美國 8.3%)、義大利(7.3%)。值得注意的是西班牙因補助(電力回購制度)在 2008 年 9 月 27 日告一段落，市佔率由大幅滑落 17%。雖然 2009 年相較於 2008 年的成長雖不會如前幾年的驚人成長，但依然能維持 20% 的成長。

全球主要太陽光電市場預估



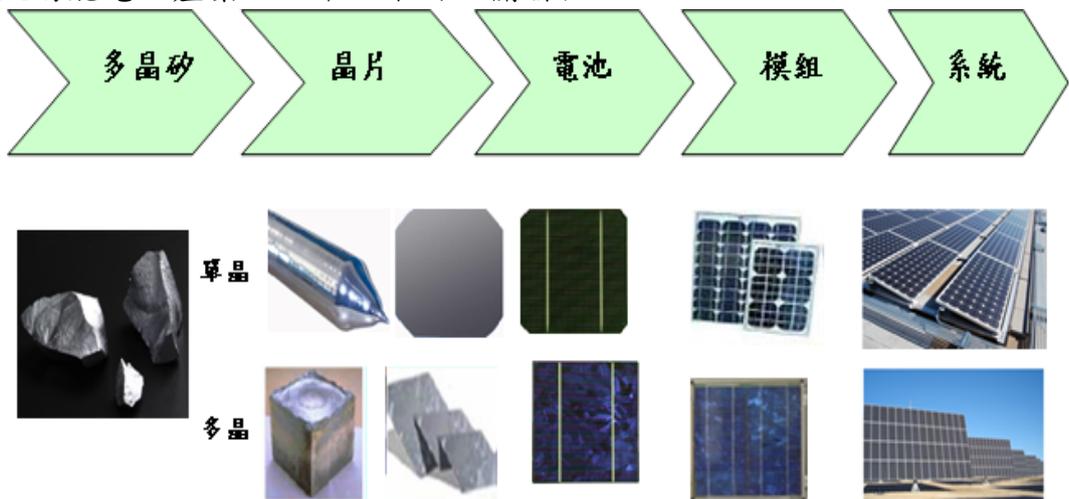
資料來源: EPIA (2009/04);合晶科技整理

## 全球主要太陽光電裝置國家預估



資料來源：瑞士銀行 (2008/10);合晶科技整理

### (2) 太陽能電池產業上、中、下游之關聯性



太陽能電池產業鏈上游為多晶矽供應商，其材料成本所佔比重很高，直接影響太陽能電池的價格。由於興建多晶矽廠需投入相當大的金額且至擴充產能相當費時，目前掌握在少數國家如美國(Hemlock)、日本(Tokuyama)、德國(Wacker)、挪威(REC)等國家。本公司為產業鏈中的矽晶片供應商，目前已與多家上游多晶矽供應商建立良好的關係，能確保料源的充足，以專業的拉晶技術提供應下游電池廠高品質的矽晶片。矽晶片的下游為太陽能電池。整體而言太陽能電池進入門檻較低，毛利卻容易受材料成本或市場價格波動影響，競爭相當激烈。下游的模組與系統整合需要龐大的市場需求支撐，台灣因內需市場過小，發展不易，目前關鍵技術仍掌握在歐美日等大廠手中。

### (3) 產品發展趨勢

太陽能電池使用的材料主要分為結晶矽、非晶矽及化合物半導體與有機物等。市場主流為結晶矽，佔有率約為 90%。結晶矽可分為單晶與多晶兩種不同的生產製程。採用單晶製程的製程較為複雜，成本也較高，但其太陽能電池發電效率較高。單晶模組轉換效率約為 15~18%；而多晶

約為 12~15%，根據 Envision- Solar energy solutions (2008) 預估，2013 年單晶轉換效率可達 17~20%；多晶可達 13~16%，兩者製造成本也可降低 35% 以上。此外，非晶矽“薄膜”生產價成本較低且受惠於台灣面板產業完整的技術資源，亦成為有發展潛力的技術領域。化合物半導體與有機物產品多數在研發階段，預估要在 2015 年後才有可能大量生產。

#### (4) 同業競爭情形

台灣投入太陽能矽晶片產業之公司原先大多為半導體材料供應商，主要公司如合晶、中美晶及綠能。另外，如茂迪因應本身太陽能電池之需求，亦往上游發展矽晶片領域。其他如統懋、旺矽、達能、晶耀、台灣半導體…等公司看好未來發展的契機，也積極投入此市場。取得便宜的多晶矽料源及製作出高品質的矽晶片是成功關鍵。

### 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) 由於其發光特性具有低耗電量、壽命長、反應速度快、體積小、耐震動等優勢，已逐漸取代照明等相關運用。「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，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，已成為新世代的光源首選。

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，台灣已經是全球重要之可見光 LED 封裝以及藍、綠光和四元 LED 晶粒的生產地。

合晶目前生產之藍寶石晶圓為 LED 產業之上游材料，提供國內前幾大磊晶廠之藍寶石晶圓。展望 LED 產業前景，在技術、成本、政策的推波助瀾下，產業的前景相當看好。

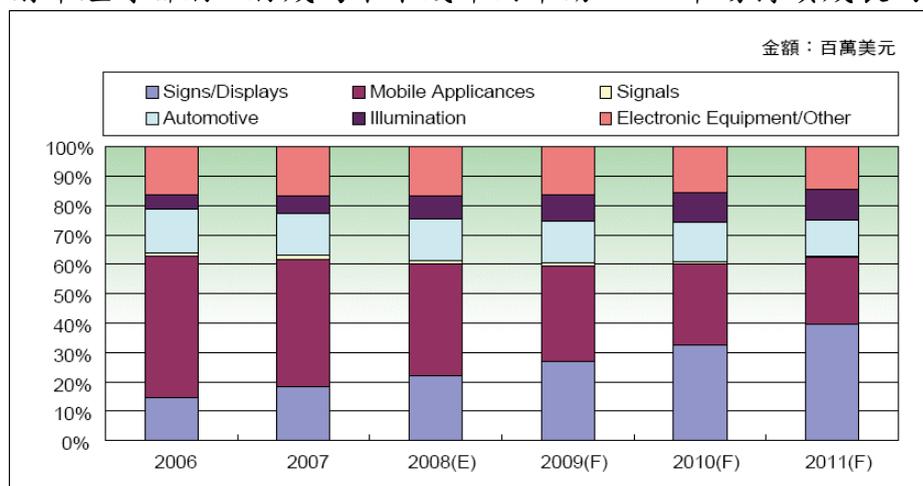
(2)藍白光二極體產業上、中、下游之關聯性介紹如下：



| 上中下游<br>廠商<br>產品 | 上游                                       | 中游                                     | 下游                                      |
|------------------|--|--|---|
|                  | 藍寶石晶片<br>Sapphire wafer                  | 磊晶晶片<br>晶粒                             | 封裝                                      |
| 國內廠商             | 合晶、兆遠、兆晶、中美晶...等                         | 晶電、廣鎔、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<br>Namiki Jewel<br>Shinkosha...等 | Osram<br>Lumiled<br>Nichia<br>Cree...等 | Stanley<br>Lumiled<br>Cree<br>Osram...等 |

### (3)產品發展趨勢

能源石油的日益短缺，使節能之風大行其道，加上環保意識抬頭，各界無不對 LED 產業投以目光，把大量的人力、物力集中在此。靠著各方不斷精進技術、價格成本下降、新興應用的開發，造成發光效率較差的傳統的光源陸續被 LED 所取代。在磊晶技術、封裝材料及散熱結構等瓶頸不斷突破下，LED 應用市場發展日益蓬勃，除了手機市場已大量導入，並佔 LED 應用產品產值比重 4 成以上外，包括戶外顯示器看板，交通指示燈、路燈、大尺寸顯示器背光源、車用市場、景觀用照明等，在最近一、二年也都開始有較多 LED 光源的導入。這些眾多的終端應用市場中，筆記型電腦 LED 背光源、液晶電視 LED 背光源、LED 路燈、以及前車燈等都將，將成為未來幾年內帶動 LED 市場持續成長的重要動力。



資料來源：Strategies Unlimited 2007，PIDA 整理，2008/8

### 筆記型電腦應用 LED 背光源：

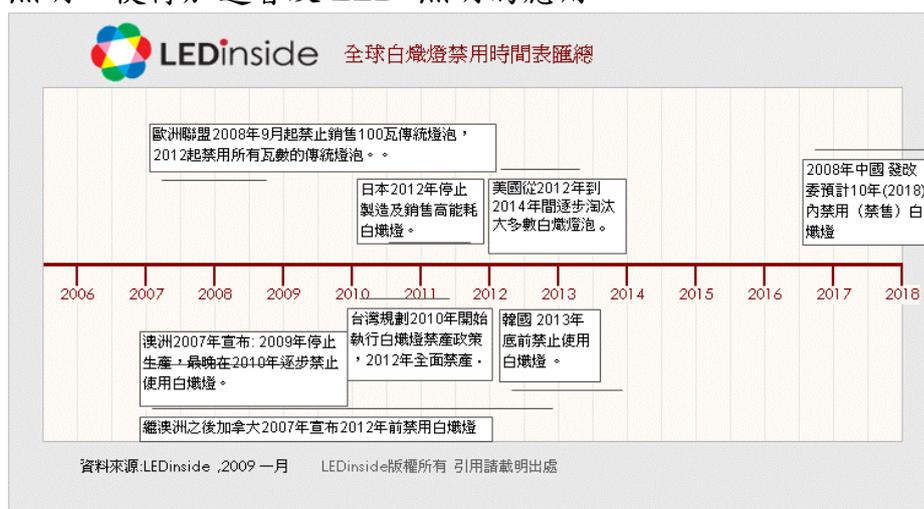
LED 具有輕薄、省電、色彩佳之優勢，且隨著 LED 價格與傳統 CCFL 背光源之價差拉近，在筆記型電腦已開始採用。LEDinside 表示，2008 年 LED 背光模組成滲透率 10% 左右，低價電腦的崛起，迅速拉低 NB 廠商平均出貨單價，因此各家廠商都在絞盡腦汁將產品差異化，甚至塑造技術領導者的形象，因此可使 NB 輕薄、省電的 LED 背光技術就成為各大 NB 品牌廠商的首選。在 NB 品牌大廠紛紛加速導入 LED 背光的趨勢下。PIDA 預估 2010 年 LED NB 滲透率將會高達 50%。

### 液晶電視應用 LED 背光源：

液晶電視必須依賴外來光源，所以目前大部分的液晶電視都是採用 CCFL 的背光源。不過，近年來隨著 LED 顆粒價格不斷下跌，已經使得廠商開始思考採用 LED 背光源來取代 CCFL 的可能性，LED 液晶電視的使用量多，因此滲透率的提升，對於產業貢獻非常大。目前面板廠積極展示其 LED TV，並有小量生產，但是其技術宣示意味濃厚，加以價格仍十分昂貴，短期內滲透率必然不高，PIDA 預估屆 2010 年時滲透率將有 10%。

### LED 路燈：

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 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，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。

2008 的金融風暴與全球不景氣，確實衝擊到 LED 相關產業鏈。反映在需求面上，消費性電子產品首當其衝，手機與數位相框出貨量開始下修。目前僅剩下 NB 背光與照明相關產品為 2009 年 LED 產業的成長動力來源。而上游廠商也感受到需求不振，開始縮減 2009 年資本支出減緩擴產進度。這對於 LED 產業來說反而是較為健康的發展趨勢。2009 年，由中國大陸市場帶動的大規模 LED 照明與戶外廣告牌應用，預期將刺激 2009 年全球 LED 產值大幅成長 15.7%，創下 86.77 億美元的新高紀錄。台灣 LED 產值也將達到 23.14 億美元，成長率 18.24% 表現優於全球。

#### (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、兆遠、兆晶等為主，介入此領域。合晶光電具有完整之藍寶石晶圓長晶技術與生產製程，可以提供高品質之藍寶石晶圓與圖案化藍寶石晶圓(PSS)產品，在產業中具有優異之競爭力。

### (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   | 97 年度  | 98 年度截至年報刊印日止 |
|---------|--------|---------------|
| 研發支出    | 47,016 | 4,407         |
| 佔營業收入比率 | 0.82%  | 0.68%         |

#### 2、最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- (A)藍寶石長晶設備機台電控設計研究
- (B)低含氧量矽晶棒長晶技術開發
- (C)高轉換效率太陽電池技術研究
- (D)低成本矽材料及太陽電池技術開發研究
- (E)長晶熱場及磁場模擬技術開發
- (F)太陽能級矽晶材料純化研究

#### 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         | 2009/06    | 已完成 70% | 2,000   |
| (B)低氧長晶技術開發              | 2009/12    | 已完成 75% | 6,000   |
| (C)MCZ 長晶及模擬技術開發         | 2009/12    | 已完成 60% | 3,000   |
| (D)低成本矽材料及太陽電池轉換效率提升技術開發 | 2009/12    | 已完成 60% | 2,000   |
| (E)矽材料純化技術開發研究           | 2009/12    | 已完成 25% | 3,000   |

#### 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

### 半導體級矽產品

- A、持續加強新客戶開發，特別著重於特殊應用市場如 MEMS、Power device、Analog IC、低含氧量高阻值(MCZ)等利基型市場，提高產品價值。
- B、加強輕摻之客戶開發並朝向產品多樣化方向發展，以降低景氣變動對公司業務的衝擊並分散風險。
- C、持續加強 8 吋重摻產品之客戶開發擴大市佔率，強調技術品質優勢，藉此拉大與次要競爭對手的距離。
- D、產品定位方面：
  - a、台灣合晶：擴充產品線，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。
  - b、上海合晶：切入六吋中國市場，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。

### 太陽能級矽產品

- A、持續擴充上下游策略聯盟夥伴；上游方面，以掌握品質穩定低價的料源為目標；在下游部分，因市場競爭激烈，積極拓展下游通路商，以穩定的品質合理的價格供應給長期往來的客戶為佈局重點。

### 光電產品

- A、隨著藍寶石長晶進入量產作業產能增加，使合晶成為國內第一家擁有長晶到拋光基板與圖像化基板(PSS)完整生產線之廠商。
- B、持續積極拓展國內外客源，增加出貨量提高規模經濟效益，成為專業的藍寶石基板材料供應商。

## 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，以完整產品線及穩定品質，鞏固本公司的產業領導地位。

- b、突顯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，成為全球磊晶矽晶片之主要供應商。
- d、結合集團內半導體之資源 (料源、技術、生產團隊)，以最符合經濟效益的方式，擴充太陽能產品種類及產能，持續創造太陽能事業穩定成長。

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

單位：新台幣仟元

| 地區別 | 97 年度     |     | 96 年度     |     |
|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|     | 金額        | 比率% | 金額        | 比率% |
| 台灣  | 1,660,141 | 29  | 2,345,512 | 45  |
| 亞洲  | 2,801,242 | 49  | 1,531,867 | 29  |
| 美洲  | 1,053,873 | 19  | 1,137,132 | 22  |
| 歐洲  | 190,776   | 3   | 239,234   | 4   |
| 合計  | 5,706,032 | 100 | 5,253,745 | 100 |

#### 2、市場佔有率及分佈情形

在半導體產品方面，依據 SEMI SMG (2009/01)資料所示，合晶集團的拋光矽晶圓片於 97 年度 4 吋全球出貨量佔有率為 25.5%；5 吋全球出貨量佔有率為 10.8%；6 吋全球出貨量佔有率為 5.1%，於小尺吋 (6 吋以下) 全球出貨量佔有率為 7%，達 94 百萬平方英吋。

單位：千平方英寸

|           | 4 Inch | 5 Inch  | 6 Inch    | < 6 Inch  |
|-----------|--------|---------|-----------|-----------|
| 全球-拋光片出貨量 | 65,181 | 228,742 | 1,043,632 | 1,337,555 |
| 合晶-拋光片出貨量 | 16,647 | 24,593  | 52,819    | 94,059    |
| 合晶全球佔有率   | 25.5%  | 10.8%   | 5.1%      | 7.0%      |

資料來源：SEMI SMG(2009/01)；合晶科技整理(2009/03)

### 3、市場未來供需狀況與成長性

#### (1) 半導體產業

就整體市場需求成長性來看，根據 SEMI 分析報告顯示，在全球金融海嘯的影響下，全球半導體需求不振，預估 2009 年全球半導體市場銷售值達 2,042 億美元，較 2008 年衰退 17.9%。雖然 2009 年半導體產業成長機會不大，然而，近年來市場對高效率低耗電的元件的需求不斷增加，Power device、Analog IC 和 MEMS 等元件的需求不斷成長，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，因此長期來說，本公司的業績成長仍是樂觀預期的。

#### (2) 太陽能產業

根據瑞士銀行(2008/10)針對全球主要太陽光電市場進行分析，預估 2009 年太陽光電的裝置量依舊以德國為最多，前五名依序為德國(29%)、西班牙(9.8%)、日本(9.3%)、美國 8.3%)、義大利(7.3%)。值得注意的是西班牙因補助(電力回購制度)在 2008 年 9 月 27 日告一段落，市佔率由大幅滑落 17%。雖然 2009 年相較於 2008 年的成長雖不會如前幾年的驚人成長，但依然能維持 20%的成長。

#### (3) 光電產業

2009 年，由中國大陸市場帶動的大規模 LED 照明與戶外廣告牌應用，預期將刺激 2009 年全球 LED 產值大幅成長 15.7%，創下 86.77 億美元的新高紀錄。台灣 LED 產值也將達到 23.14 億美元，成長率 18.24%表現優於全球。

### 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，自主的核心技術研發能力是市場競爭的重要指標之一。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，除發展磊晶領域延伸產品價值鏈外，更朝埋藏層型磊晶與多種厚度磊晶技術發展，不但增強公司垂直整合的能力，也提升公司的獲利。近年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寸市場，合晶集團利用上海合晶優勢生產基地，準確主導小尺寸供應地位，97 年度合晶在 4 吋全球出貨量佔有率已達到 25.5%以上。

(2)不利因素及其因應對策

A、產業受大環境影響有供需失調情形，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。

B、產品多樣化，不利生產效能效率提升

因應對策：

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。

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、建立與上游供應商長期夥伴關係。
- c、定期檢討長期客戶訂單、價格，以反應實際原材料價格。

## (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

| 產品名稱       | 重要用途   |
|------------|--|
| 半導體級矽晶圓、晶棒 | 矽晶圓是半導體工業運用最廣泛也最重要的原材料。經過適當的設計與加工(如擴散、蝕刻、顯影等,可成為各種電子元件,包括各類邏輯 IC、記憶體、類比 IC、功率元件、MEMS 元件以及光電元件等。這些電子元件在日常生活應用非常廣泛,如微處理器、DRAM、功率管理 IC、LCD IC driver、壓力感測器、CCD 等產品。 |
| 太陽能級矽晶圓、晶棒 | 太陽能發電產品上游材料,主要提供太陽能電池及模組使用。  |
| 藍寶石基板      | LED 上游材料,主要提供藍綠、白光 LED 磊晶用基板。  |

### 2、產品之產製過程

#### 半導體產品

晶棒→切片→倒角→研磨→蝕刻→晶背加工→拋光→清洗→檢驗→包裝

#### 太陽能產品

晶棒→切方滾磨→切片→清洗→檢驗→包裝

#### 光電產品

晶棒→定向→切片→研磨→滾磨→拋光→清洗→檢驗→包裝

## (三)主要原料之供應狀況

| 主要原料    | 供應商                 | 供應狀況 |
|---------|---------------------|------|
| 矽多晶料    | Tokuyama、Wacker、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 | 96 年度 |         |                | 97 年度 |         |                |
|----|-------|---------|----------------|-------|---------|----------------|
|    | 名稱    | 金額      | 占全年度進貨淨額比率 (%) | 名稱    | 金額      | 占全年度進貨淨額比率 (%) |
| 1  | A     | 757,363 | 21.67          | A     | 819,154 | 20.00          |
| 2  | B     | 549,389 | 15.72          | B     | 505,052 | 12.33          |
| 3  | C     | 398,820 | 11.41          | C     | 註       | 註              |
| 4  | D     | 註       | 註              | D     | 463,911 | 11.33          |

註：民國九十六年度及九十七年度對 C 廠商及 D 廠商之進貨淨額未達本公司進貨總額 10%以上，故不予揭露。

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 | 96 年度 |           |                | 97 年度 |           |                |
|----|-------|-----------|----------------|-------|-----------|----------------|
|    | 客戶名稱  | 銷貨金額      | 占全年度銷貨淨額比率 (%) | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 (%) |
| 1  | A     | 1,110,248 | 21.22          | A     | 1,068,182 | 18.85          |
| 2  | B     | 625,203   | 11.95          | B     | 823,331   | 14.61          |
| 3  | C     | 1,064,905 | 20.35          | C     | 註         | 註              |

註：民國九十七年度對 C 客戶之銷貨收入淨額未達本公司營收淨額 10%以上，故不予揭露。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟平方英吋；新台幣仟元

| 生產量值          | 年度 | 96 年度   |        |           | 97 年度   |        |           |
|---------------|----|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
|               |    | 產能      | 產量     | 產值        | 產能      | 產量     | 產值        |
| 主要商品          |    |         |        |           |         |        |           |
| 半導體級矽晶圓/晶棒    |    | -       | 5,422  | 2,244,566 | -       | 3,975  | 1,758,659 |
| 合計            |    | -       | 5,422  | 2,244,566 | -       | 3,975  | 1,758,659 |
| 合計<br>(仟平方英吋) |    | 110,366 | 93,365 | -         | 110,366 | 87,423 | -         |

註：產能產量以面積(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<br>售<br>量<br>值<br><br>主要商品 | 年度    |           | 96 年度 |           |       |           | 97 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                   | 1,739 | 864,474   | 3,070 | 1,810,190 | 1,257 | 575,393   | 3,264 | 1,815,105 |     |  |
| 太陽能級矽晶圓/晶棒                   | 6,348 | 1,422,673 | 912   | 957,957   | 5,339 | 1,117,058 | 492   | 1,861,461 |     |  |
| 其他                           | 36    | 58,365    | 116   | 140,086   | -48   | -32,310   | 538   | 369,325   |     |  |
| 合 計                          | 8,123 | 2,345,512 | 4,098 | 2,908,233 | 6548  | 1,660,141 | 4,294 | 4,045,891 |     |  |

## 三、從業員工資料

| 年度                         |         | 96 年度 | 97 年度 | 98 年截至 4 月 21 日 |
|----------------------------|---------|-------|-------|-----------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 管理人員    | 116   | 147   | 123             |
|                            | 研發技術人員  | 86    | 83    | 89              |
|                            | 作業人員    | 352   | 367   | 352             |
|                            | 合計      | 554   | 597   | 564             |
| 平均年歲                       |         | 32    | 33.3  | 33.8            |
| 平均服務年資                     |         | 2.65  | 3.73  | 4.02            |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博士(%)   | 1.4   | 1.85  | 1.8             |
|                            | 碩士(%)   | 11.2  | 11.07 | 11.3            |
|                            | 大專(%)   | 55.8  | 53.14 | 56.9            |
|                            | 高中(%)   | 28.3  | 30.44 | 26.8            |
|                            | 高中以下(%) | 3.3   | 3.5   | 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，有一次受罰紀錄，係因廢水處理不當所致。於 97 年 4 月 03 日，造成 SS 130mg/L(標準值為 30mg/L)，遭罰款 14 萬元整。

2、改善措施：本次的 SS 異常事件，主要原因為廢水處理程序中的生物處理槽所銜接的管線中因殘留微生物而易滋生藻類，廢水排放時攜帶著管壁內的藻類，而造成當日 SS 過高之原因。

改善方式為利用砂濾塔加裝於生物處理槽後方，增加一道過濾程序，作為降低生物處理槽後的 SS，其改善措施效果顯著。

(二)未來因應對策及可能之支出：

除了保留砂濾塔過濾程序之外，管理單位將不定期進行管線內壁清洗，避免上述情形重複發生。

(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實施事前一般安全衛生訓練、接觸危害物通識教育訓練。
- 2、依據作業場所特性設置個人安全防護器具，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、實施承攬管理制度，事前申請、危害作業申請、風險危害評估、承攬人員教育訓練、作業前危害告知、自主管理機制、工安人員監督，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，97年度訓練費用共計2,000,226元。

訓練類型區分為：

- (1)新員訓練
- (2)職能別訓練
- (3)通識訓練
- (4)階層別訓練
- (5)自我啟發

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台灣銀行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，如遇以資鼓勵或懲誠行為時，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 |
| 供應商合約            | 供應商 A  | 96.08.31~102.12.31 | 多晶矽長期供應               | 無         |
| 供應商合約            | 供應商 B  | 97.03.26~106.12.31 | 多晶矽長期供應               | 無         |
| 供應商合約            | 供應商 C  | 97.04.07~105.12.31 | 多晶矽長期供應               | 無         |
| 銷售合約             | 客戶 D   | 98.01.01~105.12.31 | 產品銷售                  | 無         |
| 銷售合約             | 客戶 E   | 98.01.01~105.12.31 | 產品銷售                  | 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98年<br>3月31日 |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|------------|----------------|
|               |     | 93年           | 94年       | 95年       | 96年       | 97年        |                |
| 流動資產          |     | 927,427       | 1,439,931 | 3,225,434 | 3,695,241 | 4,104,981  | 4,072,861      |
| 基金及長期投資       |     | 630,715       | 817,138   | 1,108,663 | 1,808,218 | 2,876,715  | 2,914,829      |
| 固定資產          |     | 1,401,886     | 1,395,652 | 1,444,097 | 1,521,503 | 1,492,789  | 1,434,226      |
| 無形資產          |     | -             | -         | 320       | 16,768    | 18,091     | 15,577         |
| 其他資產          |     | 107,944       | 136,588   | 72,438    | 186,920   | 1,802,423  | 2,048,394      |
| 資產總額          |     | 3,067,972     | 3,789,309 | 5,850,952 | 7,228,650 | 10,294,999 | 10,485,887     |
| 流動負債          | 分配前 | 524,174       | 402,202   | 1,311,973 | 1,215,369 | 2,693,917  | 2,879,704      |
|               | 分配後 | 613,714       | 279,780   | 655,721   | 334,507   | (註2)       | (註2)           |
| 長期負債          |     | 664,020       | 1,036,710 | 481,816   | 891,182   | 12,910     | 5,000          |
| 其他負債          |     | 83,000        | 85,533    | 134,222   | 159,933   | 944,540    | 876,496        |
| 負債總額          | 分配前 | 1,271,194     | 1,524,445 | 1,928,011 | 2,266,484 | 3,651,367  | 3,761,200      |
|               | 分配後 | 1,360,734     | 1,402,023 | 1,271,759 | 1,385,622 | (註2)       | (註2)           |
| 股本            |     | 1,545,000     | 1,726,904 | 2,098,539 | 2,259,942 | 2,351,116  | 2,347,616      |
| 資本公積          |     | 68,505        | 157,344   | 839,749   | 1,080,975 | 2,407,745  | 2,414,643      |
| 保留盈餘          | 分配前 | 246,179       | 373,066   | 941,242   | 1,523,823 | 1,649,779  | 1,523,011      |
|               | 分配後 | 70,611        | 133,023   | 213,690   | 566,926   | (註2)       | (註2)           |
| 金融商品未實現損益     |     | -             | -         | 9,420     | 267       | -          | -              |
| 累積換算調整數       |     | 6,161         | 37,085    | 53,545    | 97,231    | 254,759    | 334,912        |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | -             | -         | -         | -         | -          | -              |
| 股東權益總額        | 分配前 | 1,796,778     | 2,264,864 | 3,922,941 | 4,962,166 | 6,643,632  | 6,724,687      |
|               | 分配後 | 1,707,238     | 2,142,442 | 3,266,689 | 4,081,304 | (註2)       | (註2)           |

註1：以上各年度之財務報表均經會計查核簽證或核閱。

註2：九十七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98年<br>3月31日 |
|--------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------|
|              |     | 93年           | 94年       | 95年       | 96年       | 97年       |                |
| 營業收入         |     | 1,535,462     | 2,087,185 | 3,655,332 | 5,253,745 | 5,706,032 | 645,580        |
| 營業毛利         |     | 368,927       | 332,193   | 945,578   | 1,471,152 | 1,112,335 | 94,964         |
| 營業(損)益       |     | 188,513       | 159,296   | 633,169   | 1,156,174 | 815,958   | 60,795         |
| 營業外收入及利益     |     | 91,347        | 188,869   | 327,461   | 402,336   | 695,638   | 52,628         |
| 營業外費用及損失     |     | (33,681)      | (45,710)  | (56,015)  | (36,570)  | (239,640) | (207,268)      |
| 繼續營業部門稅前(損)益 |     | 246,179       | 302,455   | 904,615   | 1,521,940 | 1,271,956 | (93,845)       |
| 繼續營業部門(損)益   |     | 246,179       | 302,455   | 808,219   | 1,310,133 | 1,082,853 | (117,320)      |
| 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         |     | 246,179       | 302,455   | 808,219   | 1,310,133 | 1,082,853 | (117,320)      |
| 每股盈餘(元)(註2)  |     | 1.42          | 1.63      | 3.98      | 5.81      | 4.62      | (0.50)         |

註1：以上各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

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 |
| 九十七年度 | 張志銘、許新民 | 修正式無保留意見 |

註：採權益法評價之長期股權股茲經其他會計師查核，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98年<br>3月31日 |        |
|-------------|--------------|---------------|--------|--------|--------|--------|----------------|--------|
|             |              | 93年           | 94年    | 95年    | 96年    | 97年    |                |        |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率      | 41.43         | 40.23  | 32.95  | 31.35  | 35.46  | 35.86          |        |
|             | 長期資金占固定資產比率  | 175.53        | 236.56 | 307.39 | 384.71 | 445.91 | 469.22         |        |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率(%)      | 176.93        | 358.01 | 245.85 | 304.04 | 152.38 | 141.43         |        |
|             | 速動比率(%)      | 85.62         | 232.96 | 205.03 | 241.50 | 121.36 | 103.93         |        |
|             | 利息保障倍數(倍)    | 13.87         | 16.89  | 35.83  | 61.05  | 27.69  | -7.85          |        |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)   | 4.90          | 5.77   | 6.49   | 6.02   | 6.36   | 3.15           |        |
|             | 平均收現日數       | 74            | 63     | 56     | 61     | 57     | 115            |        |
|             | 存貨週轉率(次)     | 3.26          | 3.72   | 5.52   | 6.36   | 6.15   | 2.67           |        |
|             | 應付款項週轉率(次)   | 10.67         | 12.55  | 11.30  | 9.84   | 10.99  | 6.08           |        |
|             | 平均銷貨日數       | 112           | 98     | 62     | 57     | 59     | 136            |        |
|             | 固定資產週轉率(次)   | 1.12          | 1.49   | 2.57   | 3.54   | 3.78   | 1.76           |        |
|             | 總資產週轉率(次)    | 0.54          | 0.61   | 0.76   | 0.80   | 0.65   | 0.24           |        |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)     | 9.08          | 8.96   | 17.17  | 20.32  | 12.76  | -4.21          |        |
|             | 股東權益報酬率(%)   | 14.27         | 14.89  | 26.12  | 24.49  | 18.66  | -7.02          |        |
|             | 占實收資本比率<br>% | 營業利益          | 12.20  | 8.82   | 30.17  | 51.16  | 34.70          | 10.36  |
|             |              | 稅前純益          | 15.93  | 17.51  | 43.11  | 67.34  | 54.10          | -15.99 |
|             | 純益率(%)       | 16.03         | 14.49  | 22.11  | 24.94  | 18.97  | -18.17         |        |
| 每股盈餘(元)(註2) | 1.42         | 1.63          | 3.98   | 5.81   | 4.62   | -0.50  |                |        |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)    | 60.98         | 66.44  | 65.35  | 108.04 | 38.19  | -20.49         |        |
|             | 現金流量允當比率(%)  | 34.66         | 68.68  | 113.10 | 107.88 | 119.00 | 99.07          |        |
|             | 現金再投資比率(%)   | 9.28          | 4.23   | 12.87  | 9.78   | 2.73   | -6.29          |        |
| 槓桿度         | 營運槓桿度        | 3.23          | 3.43   | 3.74   | 1.73   | 1.90   | 2.04           |        |
|             | 財務槓桿度        | 1.11          | 1.14   | 1.04   | 1.02   | 1.06   | 1.21           |        |

最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.流動比率及速動比率減少50%：主係97年增加營運週轉之短期借款所致。
- 2.利息保障倍數減少55%：主要係為97年短期借款較96年增加，使利息費用增加所致。
- 3.資產報酬率減少37%：主係97現金增資及借款增加，使總資產增加所致。
- 4.股東權益報酬率減少24%：主要係為97年度獲利及現金增資使股東權益增加所致。
- 5.營業利益佔實收資本比率及每股盈餘分別減少32%及20%：主係現金增資及可轉債轉換普通股使實收資本額增加，且獲利較96年減少所致。
- 6.現金流量比率及現金再投資比率分別減少65%及72%：主要係為97年營業活動之淨現金流量較96年減少所致。

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3：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

董事會造送本公司九十七年度經安永會計師事務所張志銘、許新民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。

此 上

本公司九十八年度股東常會

合晶科技股份有限公司

監 察 人：林進榮

監 察 人：王泰仁

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 七 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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表、暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六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，業經本會計師查核完竣。上開財務報表係由本公司管理階層編製，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之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日透過子公司對 Helitek Company Ltd.、Solargiga Energy Holdings Limited 及其子公司長期投資之金額分別為新台幣 1,354,785 仟元及 836,507 仟元，分別佔合晶科技股份有限公司資本金總額之 13.16% 及 11.57%，民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日間接認列投資收益分別為新台幣 121,614 仟元及 326,214 仟元，分別佔合晶科技股份有限公司稅前淨利之 9.56% 及 21.43%。

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及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達合晶科技股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註十.9 所述，有關合晶科技股份有限公司可轉換公司債依財團法人中華會計研究發展基金會發布之(98)基秘字第 046 號函規定予以追溯調整；此項追溯調整使合晶科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日之總負債增加新台幣 141,577 仟元，股東權益減少新台幣 141,577 仟元，民國九十六年一月一日至十二月三十一日稅後淨利減少新台幣 18,012 仟元。

如財務報表附註三所述，合晶科技股份有限公司之員工認股權自民國九十七年一月一日起，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理，另員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定處理。

另合晶科技股份有限公司業已編製民國九十七年度及民國九十六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  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(91)台財證(六)第 144183 號  
(96)金管證(六)第 0960002720 號

張志銘

會計師

許新民

中華民國九十八年三月二十日

合晶科技股份有限公司  
資產負債表  
民國九十七年十二月三十一日  
及民國九十六年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |            |             | 九十七年十二月三十一日  |         | 九十六年十二月三十一日 |         | 負債及股東權益 |                 |         | 九十七年十二月三十一日  |        | 九十六年十二月三十一日 |        |
|------|------------|-------------|--------------|---------|-------------|---------|---------|-----------------|---------|--------------|--------|-------------|--------|
| 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       | \$1,984,200  | 19.27   | \$1,596,759 | 22.09   | 2100    | 短期借款            | 四.9     | \$840,000    | 8.16   | \$-         | -      |
| 1120 | 應收票據淨額     | 二及四.3       | 452          | 0.01    | 2,020       | 0.03    | 2140    | 應付帳款            |         | 215,216      | 2.09   | 236,821     | 3.28   |
| 1140 | 應收帳款淨額     | 二及四.4       | 464,561      | 4.51    | 548,647     | 7.59    | 2150    | 應付帳款－關係人        | 五       | 199,605      | 1.94   | 184,154     | 2.55   |
| 1153 | 應收帳款－關係人   | 五           | 284,264      | 2.76    | 481,148     | 6.66    | 2160    | 應付所得稅           | 二及四.21  | 114,826      | 1.11   | 203,176     | 2.81   |
| 1160 | 其他應收款      |             | 12,505       | 0.12    | 97,999      | 1.36    | 2170    | 應付費用            | 二及四.12  | 185,130      | 1.80   | 118,519     | 1.64   |
| 1180 | 其他應收款－關係人  | 五           | 280,304      | 2.72    | 147,408     | 2.04    | 2183    | 公平價值變動列入損益之金融負債 | 二及四.2   | 78,934       | 0.77   | 181,754     | 2.51   |
| 1210 | 存貨淨額       | 二及四.5       | 611,906      | 5.94    | 676,705     | 9.36    | 2190    | 其他應付款－關係人       | 五       | 3,765        | 0.04   | 30,265      | 0.42   |
| 1250 | 預付款項       | 五及七         | 223,556      | 2.17    | 83,441      | 1.15    | 2224    | 應付設備款           |         | 31,385       | 0.30   | 28,317      | 0.39   |
| 1280 | 其他流動資產     |             | 20,487       | 0.20    | 23,691      | 0.33    | 2261    | 預收貨款            | 五及七     | 118,421      | 1.15   | 2,007       | 0.03   |
| 1286 | 遞延所得稅資產淨額  | 二及四.21      | 63,776       | 0.62    | 30,510      | 0.42    | 2271    | 一年內到期之應付公司債     | 二及四.10  | 866,604      | 8.42   | 31,000      | 0.43   |
| 1291 | 受限制銀行存款    | 五及六         | 158,970      | 1.55    | 6,913       | 0.09    | 2272    | 一年內到期之長期借款      | 四.11及六  | 31,760       | 0.31   | 181,760     | 2.51   |
|      | 流動資產合計     |             | 4,104,981    | 39.87   | 3,695,241   | 51.12   | 2280    | 其他流動負債          | 五       | 8,271        | 0.08   | 17,596      | 0.24   |
|      |            |             |              |         |             |         |         | 流動負債合計          |         | 2,693,917    | 26.17  | 1,215,369   | 16.81  |
| 1400 | 基金及投資      | 二及四.6       |              |         |             |         | 2400    | 長期負債            |         |              |        |             |        |
| 1421 | 採權益法之長期投資  |             | 2,786,226    | 27.06   | 1,808,218   | 25.01   | 2410    | 應付公司債           | 二及四.10  | -            | -      | 846,512     | 11.71  |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產 |             | 90,489       | 0.88    | -           | -       | 2420    | 長期借款            | 四.11及六  | 12,910       | 0.13   | 44,670      | 0.62   |
|      | 基金及投資合計    |             | 2,876,715    | 27.94   | 1,808,218   | 25.01   |         | 長期負債合計          |         | 12,910       | 0.13   | 891,182     | 12.33  |
| 1500 | 固定資產       | 二、四.7、五、六及七 |              |         |             |         | 2800    | 其他負債            |         |              |        |             |        |
| 1501 | 土地         |             | 259,131      | 2.52    | 259,131     | 3.58    | 2810    | 應計退休金負債         | 二及四.12  | 9,102        | 0.09   | 8,687       | 0.12   |
| 1521 | 房屋及建築物     |             | 215,340      | 2.09    | 214,950     | 2.97    | 2820    | 存入保證金           |         | 18           | -      | -           | -      |
| 1531 | 機器設備       |             | 2,385,024    | 23.17   | 2,221,976   | 30.74   | 2881    | 遞延貨項            | 二、四.6及五 | 108,464      | 1.05   | 151,246     | 2.09   |
| 1551 | 運輸設備       |             | 3,405        | 0.03    | 4,445       | 0.06    | 2888    | 長期預收貨款          | 五及七     | 826,956      | 8.03   | -           | -      |
| 1561 | 辦公設備       |             | 56,967       | 0.55    | 51,952      | 0.72    |         | 其他負債合計          |         | 944,540      | 9.17   | 159,933     | 2.21   |
| 1681 | 什項設備       |             | 181,242      | 1.76    | 181,202     | 2.51    |         | 負債合計            |         | 3,651,367    | 35.47  | 2,266,484   | 31.35  |
|      | 成本合計       |             | 3,101,109    | 30.12   | 2,933,656   | 40.58   | 3100    | 股本              | 四.13    |              |        |             |        |
| 15x9 | 減：累計折舊     |             | (1,716,561)  | (16.67) | (1,521,829) | (21.05) | 3110    | 普通股             |         | 2,351,116    | 22.84  | 2,213,308   | 30.62  |
| 1671 | 未完工程       |             | 11,743       | 0.11    | 4,717       | 0.07    | 3130    | 債券換股權利證書        |         | -            | -      | 3,380       | 0.05   |
| 1672 | 預付設備款      |             | 96,498       | 0.94    | 104,959     | 1.45    | 3140    | 預收股本            |         | -            | -      | 43,254      | 0.60   |
|      | 固定資產淨額     |             | 1,492,789    | 14.50   | 1,521,503   | 21.05   | 3200    | 資本公積            | 四.14    |              |        |             |        |
| 1700 | 無形資產       |             |              |         |             |         | 3211    | 普通股股票溢價         |         | 1,305,798    | 12.68  | 545,798     | 7.55   |
| 1750 | 電腦軟體成本     | 二、三及四.8     | 18,091       | 0.18    | 16,768      | 0.23    | 3213    | 轉換公司債轉換溢價       |         | 577,145      | 5.60   | 528,561     | 7.31   |
| 1800 | 其他資產       |             |              |         |             |         | 3220    | 庫藏股票交易          |         | 3,987        | 0.04   | 3,923       | 0.05   |
| 1820 | 存出保證金      | 七           | 273,745      | 2.66    | 142,436     | 1.97    | 3260    | 長期投資            |         | 509,305      | 4.95   | -           | -      |
| 1830 | 遞延費用       | 二           | 15,410       | 0.15    | 29,296      | 0.41    | 3271    | 員工認股權           |         | 8,817        | 0.08   | -           | -      |
| 1860 | 遞延所得稅資產淨額  | 二及四.21      | 13,180       | 0.13    | 15,188      | 0.21    | 3281    | 轉換公司債應付利息補償金    |         | 2,693        | 0.03   | 2,693       | 0.04   |
| 1888 | 長期預付材料款    | 七           | 1,500,088    | 14.57   | -           | -       | 3300    | 保留盈餘            |         |              |        |             |        |
|      | 其他資產合計     |             | 1,802,423    | 17.51   | 186,920     | 2.59    | 3320    | 法定盈餘公積          | 四.15    | 270,468      | 2.63   | 137,653     | 1.90   |
|      |            |             |              |         |             |         | 3350    | 未分配盈餘           | 四.16    | 1,379,311    | 13.40  | 1,386,170   | 19.18  |
|      |            |             |              |         |             |         | 3400    | 股東權益其他項目        |         |              |        |             |        |
|      |            |             |              |         |             |         | 3420    | 累積換算調整數         | 二       | 254,759      | 2.47   | 97,231      | 1.35   |
|      |            |             |              |         |             |         | 3450    | 金融商品之未實現損益      | 二       | -            | -      | 267         | -      |
|      |            |             |              |         |             |         | 3510    | 庫藏股票            | 二及四.18  | (19,767)     | (0.19) | (72)        | -      |
|      |            |             |              |         |             |         |         | 股東權益合計          |         | 6,643,632    | 64.53  | 4,962,166   | 68.65  |
|      | 資產總計       |             | \$10,294,999 | 100.00  | \$7,228,650 | 100.00  |         | 負債及股東權益總計       |         | \$10,294,999 | 100.00 | \$7,228,650 | 100.00 |

(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  
損益表  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十六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         | 九十七年度       |         | 九十六年度       |         |
|------|---|------------|-------------|---------|-------------|---------|
|      |   |            | 金額          | %       | 金額          | %       |
| 4000 | 營業收入                                      |            |             |         |             |         |
| 4110 | 銷貨收入                                      |            | \$5,844,136 | 102.42  | \$5,281,767 | 100.53  |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓                                 |            | (175,973)   | (3.08)  | (50,082)    | (0.95)  |
|      | 銷貨淨額                                      |            | 5,668,163   | 99.34   | 5,231,685   | 99.58   |
| 4600 | 勞務收入                                      |            | 37,869      | 0.66    | 22,060      | 0.42    |
|      | 營業收入淨額                                    | 二、四.19及五   | 5,706,032   | 100.00  | 5,253,745   | 100.00  |
| 5000 | 營業成本                                      | 五          | (4,593,697) | (80.51) | (3,782,593) | (72.00) |
| 5900 | 營業毛利                                      |            | 1,112,335   | 19.49   | 1,471,152   | 28.00   |
| 5920 | 聯屬公司已(未)實現利益                              | 二          | 35,907      | 0.63    | (37,766)    | (0.72)  |
|      | 已實現營業毛利                                   |            | 1,148,242   | 20.12   | 1,433,386   | 27.28   |
| 6000 | 營業費用                                      |            |             |         |             |         |
| 6100 | 推銷費用                                      |            | (104,259)   | (1.83)  | (83,261)    | (1.58)  |
| 6200 | 管理及總務費用                                   |            | (181,009)   | (3.17)  | (118,486)   | (2.26)  |
| 6300 | 研究發展費用                                    |            | (47,016)    | (0.82)  | (75,465)    | (1.44)  |
|      | 營業費用合計                                    |            | (332,284)   | (5.82)  | (277,212)   | (5.28)  |
| 6900 | 營業淨利                                      |            | 815,958     | 14.30   | 1,156,174   | 22.00   |
| 7100 | 營業外收入及利益                                  |            |             |         |             |         |
| 7110 | 利息收入                                      |            | 37,937      | 0.66    | 16,705      | 0.32    |
| 7121 | 按權益法認列之投資收益                               | 二及四.6      | 406,738     | 7.13    | 283,406     | 5.39    |
| 7130 | 處分固定資產利益                                  | 二及五        | 342         | 0.01    | 816         | 0.02    |
| 7140 | 處分投資利益                                    | 二          | -           | -       | 3,953       | 0.07    |
| 7150 | 存貨盤盈                                      |            | 2,295       | 0.04    | -           | -       |
| 7260 | 存貨跌價回升利益                                  | 二          | -           | -       | 7,250       | 0.14    |
| 7320 | 金融負債評價利益                                  | 二、四.2及四.10 | 73,642      | 1.29    | 7,777       | 0.15    |
| 7480 | 其他收入                                      | 四.6及五      | 174,684     | 3.06    | 82,429      | 1.57    |
|      | 營業外收入及利益合計                                |            | 695,638     | 12.19   | 402,336     | 7.66    |
| 7500 | 營業外費用及損失                                  |            |             |         |             |         |
| 7510 | 利息費用                                      |            | (47,651)    | (0.84)  | (25,343)    | (0.48)  |
| 7551 | 存貨盤損                                      |            | -           | -       | (633)       | (0.01)  |
| 7560 | 兌換損失                                      | 二及四.2      | (27,812)    | (0.49)  | (10,105)    | (0.19)  |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失                                 | 二          | (162,189)   | (2.84)  | -           | -       |
| 7640 | 金融資產評價損失                                  | 二          | -           | -       | (365)       | (0.01)  |
| 7880 | 其他損失                                      |            | (1,988)     | (0.03)  | (124)       | -       |
|      | 營業外費用及損失合計                                |            | (239,640)   | (4.20)  | (36,570)    | (0.69)  |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利                                |            | 1,271,956   | 22.29   | 1,521,940   | 28.97   |
| 8110 | 所得稅費用                                     | 二及四.21     | (189,103)   | (3.31)  | (211,807)   | (4.03)  |
| 9600 | 本期淨利                                      |            | \$1,082,853 | 18.98   | \$1,310,133 | 24.94   |
| 9950 | 基本每股盈餘(元)：                                | 二及四.22     |             |         |             |         |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利                                |            | \$5.43      |         | \$6.74      |         |
| 8110 | 所得稅費用                                     |            | (0.81)      |         | (0.93)      |         |
| 9600 | 本期淨利                                      |            | \$4.62      |         | \$5.81      |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)：                                | 二及四.22     |             |         |             |         |
| 9810 | 繼續營業單位淨利                                  |            | \$5.09      |         | \$6.54      |         |
| 8111 | 所得稅費用                                     |            | (0.78)      |         | (0.90)      |         |
| 9850 | 本期淨利                                      |            | \$4.31      |         | \$5.64      |         |
|      | 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                                      |            | \$1,082,917 |         | \$1,310,198 |         |
| 9950 | 基本每股盈餘(元)                                 | 二及四.22     |             |         |             |         |
| 9910 | 本期淨利                                      |            | \$4.62      |         | \$5.81      |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)：                                |            |             |         |             |         |
| 9810 | 本期淨利                                      |            | \$4.31      |         | \$5.64      |         |

(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  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十六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<br>權利證書 | 預收股本     | 資本公積        | 保留盈餘      |             | 累積<br>換算調整數 | 金融商品<br>未實現(損)益 | 庫藏股票       | 合 計         |
|-----------------------|----------|-------------|--------------|----------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------------|------------|-------------|
|                       |          |             |              |          |             | 法定盈餘公積    | 未分配盈餘       |             |                 |            |             |
| 民國九十六年一月一日餘額          |          | \$2,098,539 | \$-          | \$-      | \$878,413   | \$54,863  | \$906,057   | \$53,545    | \$9,420         | \$(19,554) | \$3,981,283 |
| 可轉換公司債追溯調整            | 十.9      |             |              |          | (38,664)    |           | (19,678)    |             |                 |            | (58,342)    |
| 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        |          | 240,430     |           |             |             |                 |            | 287,279     |
| 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               |          |             |              |          |             |           |             |             |                 |            | 1,310,133   |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額       |          | 2,213,308   | 3,380        | 43,254   | 1,080,975   | 137,653   | 1,386,170   | 97,231      | 267             | (72)       | 4,962,166   |
| 購入庫藏股                 | 二及四.18   |             |              |          |             |           |             |             |                 | (19,739)   | (19,739)    |
| 子公司出售庫藏股票             | 二        |             |              |          | 64          |           |             |             |                 | 44         | 108         |
| 九十六年度盈餘指撥及分配          | 四.16     |             |              |          |             |           |             |             |                 |            |             |
| 提列法定盈餘公積              |          |             |              |          |             | 132,815   | (132,815)   |             |                 |            | -           |
| 現金股利                  |          |             |              |          |             |           | (773,793)   |             |                 |            | (773,793)   |
| 股票股利                  |          | 68,276      |              |          |             |           | (68,276)    |             |                 |            | -           |
| 董監酬勞                  |          |             |              |          |             |           | (19,138)    |             |                 |            | (19,138)    |
| 員工紅利                  |          | 7,759       |              |          |             |           | (95,690)    |             |                 |            | (87,931)    |
| 現金增資                  | 四.13     | 50,000      |              | (43,254) | 760,000     |           |             |             |                 |            | 766,746     |
| 可轉換公司債轉換普通股           | 二        | 11,773      | (3,380)      |          | 48,584      |           |             |             |                 |            | 56,977      |
| 員工認股權酬勞成本             | 二、三及四.17 |             |              |          | 8,817       |           |             |             |                 |            | 8,817       |
| 長期投資股權淨值變動數           | 二        |             |              |          | 509,305     |           |             |             |                 |            | 509,305     |
| 外幣報表換算調整數             | 二        |             |              |          |             |           |             | 157,528     |                 |            | 157,528     |
| 子公司認列備供出售金融資產未實現損益之變動 | 二        |             |              |          |             |           |             |             | (267)           |            | (267)       |
| 九十七年度淨利               |          |             |              |          |             |           |             |             |                 |            | 1,082,853   |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額       |          | \$2,351,116 | \$-          | \$-      | \$2,407,745 | \$270,468 | \$1,379,311 | \$254,759   | \$-             | \$(19,767) | \$6,643,632 |

(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  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十六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                   | 九十七年度            | 九十六年度            | 項 目                 | 九十七年度              | 九十六年度              |
|-----------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量：            |                  |                  | 投資活動之現金流量：          |                    |                    |
| 本期淨利                  | \$1,082,853      | \$1,310,133      | 受限制銀行存款(增加)減少       | (152,057)          | (1,507)            |
| 調整項目：                 |                  |                  | 採權益法之長期投資增加         | (547,633)          | (381,496)          |
| 折舊費用                  | 237,543          | 247,152          | 以成本衡量之金融資產增加        | (90,489)           | -                  |
| 各項攤提                  | 37,384           | 52,657           | 購置固定資產              | (208,772)          | (373,954)          |
| 員工認股權酬勞成本             | 8,817            | -                | 出售固定資產              | 3,353              | 36,153             |
| 採權益法認列之投資收益           | (406,738)        | (283,406)        | 存出保證金(增加)減少         | (131,309)          | (141,259)          |
| 處分投資利益                | -                | (3,953)          | 電腦軟體成本增加            | (10,652)           | (16,931)           |
| 子公司發放現金股利             | 626,887          | -                | 遞延費用增加              | (14,169)           | (38,295)           |
| 處分固定資產利益              | (342)            | (816)            | 投資活動之淨現金流入(出)       | <u>(1,151,728)</u> | <u>(917,289)</u>   |
| 贖回公司債利益               | (2,342)          | -                | 融資活動之現金流量：          |                    |                    |
| 估列公司債應付利息補償金          | -                | 19               | 舉借(償還)短期借款          | 840,000            | (332,239)          |
| 金融資產評價損失              | -                | 365              | 償還長期借款              | (181,760)          | (346,760)          |
| 金融負債評價利益              | (73,642)         | (7,777)          | 存入保證金增加(減少)         | 18                 | -                  |
| 遞延貸項轉列其他收入            | (8,030)          | (8,031)          | 出售(購入)庫藏股           | (19,739)           | 20,158             |
| 應付公司債折價攤提             | 35,357           | 21,830           | 發行(贖回)可轉換公司債        | (16,124)           | 995,166            |
| 公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加) | -                | 303,953          | 發放現金股利              | (773,793)          | (576,221)          |
| 應收票據淨額(增加)減少          | 1,568            | 3,376            | 發放董監酬勞              | (19,138)           | (14,551)           |
| 應收帳款淨額(增加)減少          | 84,086           | (136,269)        | 發放員工紅利              | (86,021)           | (65,480)           |
| 應收帳款－關係人(增加)減少        | 196,884          | (196,549)        | 現金增資                | 766,746            | 43,254             |
| 其他應收款(增加)減少           | 85,494           | (66,916)         | 融資活動之淨現金流入(出)       | <u>510,189</u>     | <u>(276,673)</u>   |
| 其他應收款－關係人(增加)減少       | (116,746)        | (7,475)          | 本期現金及約當現金增加數        | 387,441            | 119,100            |
| 存貨淨額(增加)減少            | 64,799           | (214,408)        | 期初現金及約當現金餘額         | 1,596,759          | 1,477,659          |
| 預付款項(增加)減少            | (1,640,203)      | (10,190)         | 期末現金及約當現金餘額         | <u>\$1,984,200</u> | <u>\$1,596,759</u> |
| 其他流動資產(增加)減少          | 3,204            | (16,196)         | 現金流量資訊之補充揭露：        |                    |                    |
| 遞延所得稅資產－流動(增加)減少      | (33,266)         | (4,938)          | 本期支付利息(不含資本化利息)     | \$14,333           | \$12,552           |
| 遞延所得稅資產－非流動(增加)減少     | 2,008            | 12,898           | 本期支付所得稅             | <u>\$308,760</u>   | <u>\$50,391</u>    |
| 應付票據增加(減少)            | -                | (63)             | 支付現金購置固定資產          |                    |                    |
| 應付帳款增加(減少)            | (21,605)         | 78,572           | 購置固定資產              | \$211,840          | \$359,895          |
| 應付帳款－關係人增加(減少)        | 15,451           | (5,574)          | 應付設備款減少             | (3,068)            | 14,059             |
| 應付所得稅增加(減少)           | (88,350)         | 153,456          | 支付現金                | <u>\$208,772</u>   | <u>\$373,954</u>   |
| 應付費用增加(減少)            | 66,611           | 12,117           | 不影響現金流量之投資及融資活動：    |                    |                    |
| 其他應付款－關係人增加(減少)       | (26,500)         | 29,730           | 可轉換公司債轉換普通股         | \$56,977           | \$287,279          |
| 預收貨款增加(減少)            | 943,370          | -                | 累積換算調整數增加數          | <u>\$157,528</u>   | <u>\$43,686</u>    |
| 其他流動負債增加(減少)          | (11,235)         | 15,623           | 應收被投資公司現金股利增加       | <u>\$16,150</u>    | <u>\$-</u>         |
| 應計退休金負債增加(減少)         | 415              | (197)            | 應付員工紅利增加            | <u>\$1,910</u>     | <u>\$-</u>         |
| 遞延貸項增加(減少)            | (34,752)         | 33,939           | 未分配盈餘及員工紅利轉增資       | <u>\$76,035</u>    | <u>\$71,300</u>    |
|                       |                  |                  | 採權益法之長期投資轉列庫藏股      | <u>\$44</u>        | <u>\$55</u>        |
|                       |                  |                  | 被投資公司出售本公司股票產生之資本公積 | <u>\$64</u>        | <u>\$65</u>        |
|                       |                  |                  | 一年內到期之應付公司債         | <u>\$866,604</u>   | <u>\$31,000</u>    |
|                       |                  |                  | 一年內到期之長期借款          | <u>\$31,760</u>    | <u>\$181,760</u>   |
|                       |                  |                  | 認列被投資公司金融商品之未實現利益   | <u>\$(267)</u>     | <u>\$(9,153)</u>   |
|                       |                  |                  | 長期投資股權淨值變動增加數       | <u>\$509,305</u>   | <u>\$-</u>         |
| 營業活動之淨現金流入(出)         | <u>1,028,980</u> | <u>1,313,062</u> |                     |                    |                    |

(請參閱財務報表附註)

合晶科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十七年十二月三十一日  
及民國九十六年十二月三十一日  
(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。

本公司民國九十七及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 597 人及 571 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及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。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。

(1)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。

此類金融商品除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- ①符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- ②不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益，不予迴轉。

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)

原來非屬此類之金融商品續後不得重分類為此類。

(2) 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。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，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。

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。

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

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) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入半年度及年度合併財務報表之編製個體。

#### 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。
- (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。

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)

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 | 1-3 年 | 直線法  |

10. 遞延費用

係包括工廠電力、自來水工程裝置費及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，並按六個月～十年平均攤提。

11. 員工認股選擇權

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(92)基秘字第 070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理；給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱 39 號公報)之規定處理。

依 39 號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照 39 號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

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)

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。

## 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

民國九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係依財務會計準則公報第三十六號、會計研究發展基金會(95)基秘字第 290 號函、(97)基秘字第 331 號函、(98)基秘第 046 號函之規定處理如下：

- ①可轉換公司債之交易成本，按原始認列金額比例分攤至該公司債之負債及權益組成要素。
- ②發行時約定將根據市價調整轉換價格之轉換公司債，係未包含權益組成要素；另負債組成要素應先決定具重設條款轉換權(及買賣權)之公平價值，再以公司債發行金額減除轉換權(及買賣權)公平價值後之餘額作為主債務商品之原始帳面價值。
- ③應付公司債之續後評價以攤銷後成本衡量；屬買賣權與具重設條款轉換權之衍生性商品以其公平價值認列為「公平價值變動列入損益之金融負債」，續後評

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)

價係以公平價值衡量，公平價值變動認列為當期損益之「金融負債評價損益」項下。

- ④公司債持有人於債券到期前要求行使轉換權利時，應先將負債組成要素之帳面價值調整至轉換當時應有之帳面價值，作為發行普通股之入帳基礎，不認列轉換損益。
- ⑤若債券持有人得於一年內行使賣回權，則應分類為流動負債，俟賣回權行使期間結束後，若符合長期負債之定義，再改分類為長期負債。

#### 14. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

##### 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述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，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現與帳面價值之差額，此減損金額不得迴轉。

#### 15. 資產減損

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

#### 16. 所得稅

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

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)

列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

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

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

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。

#### 17. 收入認列

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

#### 18. 每股盈餘

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

#### 19. 庫藏股票

(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。

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)

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。

## 20. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

## 三、會計變動之理由及其影響

- 1.本公司自民國九十七年一月一日開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付協議，此項會計原則變動使本公司民國九十七年度稅後淨利減少 7,679 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.03 元。
- 2.本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國九十七年度稅後淨利減少 64,190 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.27 元。
- 3.本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，以及各號公報配合新修訂之條文。依該號公報規定，於公報開始適用日前之無形資產未依第三十七號公報規定辦理者，無須追溯調整。該項變動對本公司民國九十六年度稅後淨利並無影響。

## 四、重要會計科目之說明

### 1. 現金及約當現金

|           | 97.12.31    | 96.12.31    |
|-----------|-------------|-------------|
| 零用金       | \$717       | \$230       |
| 支票及活期存款   | 538,483     | 245,529     |
| 定期存款      | 1,445,000   | 981,000     |
| 約當現金—政府公債 | -           | 370,000     |
| 合計        | \$1,984,200 | \$1,596,759 |

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. 公平價值變動列入損益之金融負債

(1)交易目的金融負債：

|                | 97.12.31 | 96.12.31  |
|----------------|----------|-----------|
| 可轉換公司債嵌入式衍生性商品 | \$78,934 | \$181,754 |

上述包含轉換權價值、投資人賣回權價值、公司債贖回價值及重設價值等。

(2)本公司於民國九十七及九十六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。截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司無尚未到期之遠期外匯合約。

民國九十七及九十六年間因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換損失分別為19,442仟元及12,521仟元，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。

(3)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

|        | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------|----------|----------|
| 應收票據   | \$452    | \$2,020  |
| 減：備抵呆帳 | -        | -        |
| 淨 額    | \$452    | \$2,020  |

4. 應收帳款淨額

|        | 97.12.31  | 96.12.31  |
|--------|-----------|-----------|
| 應收帳款   | \$470,453 | \$554,539 |
| 減：備抵呆帳 | (5,892)   | (5,892)   |
| 淨 額    | \$464,561 | \$548,647 |

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. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

|               | 97.12.31  | 96.12.31  |
|---------------|-----------|-----------|
| 原 料           | \$171,663 | \$216,880 |
| 物 料           | 122,938   | 113,634   |
| 在 製 品         | 191,017   | 238,281   |
| 製 成 品         | 282,554   | 128,726   |
| 商 品           | 27,423    | 684       |
| 合 計           | 795,595   | 698,205   |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (183,689) | (21,500)  |
| 淨 額           | \$611,906 | \$676,705 |

(2) 民國九十七及九十六年十二月三十一日存貨之投保金額分別為 631,789 仟元及 666,773 仟元。

(3) 上述存貨均未提供擔保或質押。

6. 基金及投資

(1) 採權益法之長期投資

|                              |              |             | 當期認列      | 持股      |
|------------------------------|--------------|-------------|-----------|---------|
| 被投資公司名稱                      | 持有股數         | 帳面價值        | 投資(損)益    | 比例      |
| <u>97.12.31</u>              |              |             |           |         |
| Wafer Works Investment Corp. | 44,824,826 股 | \$2,652,212 | \$512,354 | 100.00% |
| 晶材科技股份有限公司                   | 8,499,994 股  | 92,706      | 461       | 99.99%  |
| 合晶光電股份有限公司                   | 15,469,600 股 | 41,308      | (106,077) | 85.94%  |
| 合 計                          |              | \$2,786,226 | \$406,738 |         |
| <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 |         |

① 民國九十七及九十六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。

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

上述以技術作價取得長期股權投資係帳列遞延貸項 80,307 仟元，並預計於未來十年間投入技術服務時轉列其他收入，民國九十七及九十六年度轉列其他收入分別為 8,030 仟元及 8,031 仟元；民國九十七及九十六年十二月三十一日遞延貸項餘額分別為 42,882 仟元及 50,912 仟元。

- ③ 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.。

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.。

本公司於民國九十七年間匯款美金 15,917 仟元(折合新台幣 489,737 仟元)增加投資 Wafer Works Investment Corp.。

- ④ 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。

本公司於民國九十七及九十六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失分別為 267 仟元及 9,153 仟元。

- ⑤ 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 96.8%，是項投資案業已於民國九十六年六月設立登記完成。

合晶光電股份有限公司於民國九十七年辦理現金增資 80,000 仟元，本公司未按持股比例認股，僅增加投資 57,896 仟元，取得 5,789,600 股，持股比例自 96.8% 降低為 85.94%，並認列未按持股比例認購產生之資本公積 5,104 仟元。

- ⑥ 本公司之子公司 Wafer works Investment Corp.於民國九十七年間出售 Solargiga Energy Holdings Limited 50,047,000 股之股權，出售價格為 USD 18,094 仟元，成本為 USD 2,915 仟元，產生處分投資利益 USD 15,179 仟元。

- ⑦ 上述採權益法之長期投資均無提供作為擔保或質押之情形。

- ⑧ 本公司民國九十七及九十六年度因持有 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，故依財務報

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)

會計準則公報及證券發行人財務報告編製準則之規定，予以編製合併財務報表。

(2) 以成本衡量之金融資產

|               | 97.12.31  |                 |       | 96.12.31 |            |      |
|---------------|-----------|-----------------|-------|----------|------------|------|
|               | 股數        | 金額              | 持股比率  | 股數       | 金額         | 持股比率 |
| 新日光能源科技股份有限公司 | 1,018,860 | <u>\$90,489</u> | 0.71% | -        | <u>\$-</u> | -%   |

① 本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，取得新日光能源科技股份有限公司股數為 1,018,860 股，持股比率為 0.71%，按成本法評價之。

② 上述以成本衡量之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

7. 固定資產

(1) 固定資產累計折舊之明細如下：

| 項 目    | 97.12.31           | 96.12.31           |
|--------|--------------------|--------------------|
| 房屋及建築物 | \$49,235           | \$43,905           |
| 機器設備   | 1,542,299          | 1,380,876          |
| 運輸設備   | 2,592              | 3,476              |
| 辦公設備   | 39,277             | 32,877             |
| 什項設備   | 83,158             | 60,695             |
| 合 計    | <u>\$1,716,561</u> | <u>\$1,521,829</u> |

(2) 截至民國九十七及九十六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 3,444,714 仟元及 2,381,872 仟元。

(3) 本公司民國九十七年度無因購置固定資產而需利息資本化之情形，而民國九十六年度資本化明細如下：

|             | 九十六年度       |
|-------------|-------------|
| 利息資本化前之利息總額 | \$21,798    |
| 資本化利息之金額    | 5,071       |
| 資本化利率       | 2.21%~5.60% |
| 資本化設備名稱     | 機器設備        |

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) 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

|           | 九十七年度    | 九十六年度    |
|-----------|----------|----------|
| 原始成本：     |          |          |
| 期初餘額      | \$17,651 | \$720    |
| 本期增加-單獨取得 | 10,652   | 16,931   |
| 本期減少-到期除列 | (720)    | -        |
| 期末餘額      | 27,583   | 17,651   |
| 累計攤銷：     |          |          |
| 期初餘額      | 883      | 400      |
| 本期增加-單獨取得 | 9,329    | 483      |
| 本期減少-到期除列 | (720)    | -        |
| 期末餘額      | 9,492    | 883      |
| 帳面餘額      | \$18,091 | \$16,768 |

9. 短期借款

|      | 97.12.31  | 96.12.31 |
|------|-----------|----------|
| 信用借款 | \$840,000 | \$-      |

民國九十七年十二月三十一日短期借款之借款利率為 1.60%~2.72%。

10. 應付公司債

(1) 應付公司債明細如下：

|              | 97.12.31  | 96.12.31  |
|--------------|-----------|-----------|
| 第三次無擔保可轉換公司債 | \$6,500   | \$52,100  |
| 第四次無擔保可轉換公司債 | 981,700   | 1,000,000 |
| 減：應付公司債折價    | (121,596) | (174,588) |
| 合 計          | 866,604   | 877,512   |
| 一年以內到期可轉換公司債 | (866,604) | (31,000)  |
| 一年以上到期可轉換公司債 | \$-       | \$846,512 |

(2) 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，截至民國九十六年十二月三十一日止，已全數轉換完畢，累積已發行股份計 98,015 仟元，並產生資本公積 202,761 仟元。

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，於民國九十五年十一月一日發行，至一百年十一月一日到期。

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

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。民國九十七年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 53.20 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。

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. 本公司於發行時所嵌入之贖回權與賣回權，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，並依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號函及(98)基秘字第 046 號函規定處理，追溯調整以前年度報表，於發行日認列公平價值變動列入損益之金融負債 157,650 仟元。

民國九十七及九十六年度，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分別為 3,857 仟元及 3,366 仟元，帳列金融負債評價利益科目項下。另截至民國九十七及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分別為 693 仟元及 31,254 仟元。

- g. 截至民國九十七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 293,500 仟元，已發行股份計 51,078 仟元，產生資本公積—轉換公司債轉換溢價 281,198 仟元。

(4) 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。民國九十七年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 168.5 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.本公司於發行時所嵌入之贖回權與賣回權，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，並依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第331號函及(98)基秘字第046號函規定處理，追溯調整以前年度報表，於發行日認列公平價值變動列入損益之金融負債152,800仟元。

本公司於民國九十七年間以16,124仟元贖回可轉換公司債15,992仟元(面額為18,300仟元)，並沖轉公平價值變動列入損益之金融負債2,474仟元，贖回公司債利益2,342仟元帳列其他收入科目項下。

民國九十七及九十六年度，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分別為69,785仟元及2,300仟元，帳列金融負債評價利益科目項下。另截至民國九十七及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分別為78,241仟元及150,500仟元。

#### 11. 長期借款

(1) 民國九十七及九十六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     |           |
|--------------|----------|-------------|-----------------------|----------|-----------|
|              | 97.12.31 | 96.12.31    |                       | 97.12.31 | 96.12.31  |
| 擔保借款         | 3.00%    | 2.95%       | 94.03.17-<br>99.06.07 | \$30,000 | \$50,000  |
| 信用借款         | 1.00%    | 1.00%~3.11% | 93.08.03-<br>99.01.15 | 14,670   | 176,430   |
| 合計           |          |             |                       | 44,670   | 226,430   |
| 減：一年內到期之長期借款 |          |             |                       | (31,760) | (181,760) |
| 一年以上到期之長期借款  |          |             |                       | \$12,910 | \$44,670  |

(2) 上述長期借款按月(季)平均攤還本金。

(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) 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

(1) 民國九十七及九十六年度認列之退休金成本明細如下：

|                | 九十七年度   | 九十六年度   |
|----------------|---------|---------|
| 服務成本           | \$1,341 | \$1,534 |
| 利息成本           | 1,196   | 878     |
| 退休基金資產之預期報酬    | (568)   | (481)   |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 641     | 98      |
| 淨退休金成本         | \$2,610 | \$2,029 |

(2) 民國九十七及九十六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：

|             | 97.12.31   | 96.12.31   |
|-------------|------------|------------|
| 給付義務：       |            |            |
| 既得給付義務      | \$-        | \$(1,540)  |
| 非既得給付義務     | (23,065)   | (27,156)   |
| 累積給付義務      | (23,065)   | (28,696)   |
| 未來薪資增加之影響數  | (4,707)    | (11,157)   |
| 預計給付義務      | (27,772)   | (39,853)   |
| 退休基金資產公平價值  | 21,761     | 18,935     |
| 提撥狀況        | (6,011)    | (20,918)   |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 492        | 590        |
| 未認列退休金損(益)  | (5,271)    | 9,953      |
| 應計退休金負債     | \$(10,790) | \$(10,375) |

民國九十七及九十六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皆為 1,688 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：

|                 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 折現率             | 2.50%    | 3.00%    |
| 未來薪資水準增加率       | 1.00%    | 2.50%    |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.50%    | 3.00%    |

(4) 截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付為 0 仟元及 1,540 仟元。

(5) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，於民國九十七及九十六年度

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)

本公司負擔之員工退休金分別為 14,328 仟元及 12,919 仟元，其中 1,985 仟元及 1,689 仟元帳列應付費用項下尚未提撥。

### 13. 股本

本公司民國九十六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 209,853,913 股，每股面額 10 元，實收股本為 2,098,539 仟元。

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 4,346,932 股已於民國九十六年度完成變更登記，其餘 338,010 股則於民國九十七年上半年度完成變更登記。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 仟股，業已發行 221,330,854 股。

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，增資後額定股本為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 226,668,864 股。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議辦理以未分配盈餘 68,276 仟元及員工紅利 7,759 仟元轉增資，並於同年八月一日經董事會決議以同年九月三日為增資基準日。另本公司國內可轉換公司債於民國九十七年度申請轉換金額 45,600 仟元，換發成普通股 839,256 股，截至民國九十七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 235,111,566 股。

### 14. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

|              | 97.12.31    | 96.12.31  |
|--------------|-------------|-----------|
| 普通股股票溢價      | \$1,305,798 | \$545,798 |
| 轉換公司債轉換溢價    | 577,145     | 528,561   |
| 庫藏股票交易       | 3,987       | 3,923     |
| 長期投資         | 509,305     | -         |
| 員工認股權        | 8,817       | -         |
| 轉換公司債應付利息補償金 | 2,693       | 2,693     |

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)

|     |             |             |
|-----|-------------|-------------|
| 合 計 | \$2,407,745 | \$1,080,975 |
|-----|-------------|-------------|

- (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。

#### 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

本公司民國九十七年六月十三日經股東會決議修訂後之盈餘分配政策如下：

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) 員工紅利不低於百分之五。
- (2) 董監酬勞不高於百分之二。
- (3) 其餘由董事會依本條股利政策，擬定盈餘分配案，提報股東會。

本公司民國九十七年六月十三日經股東會決議修訂前之盈餘分配政策如下：

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

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。

(3) 有關民國九十六年度盈餘分配議案如下：

| 項 目                               | 96 年度盈餘分配案               |                          | 差異數 | 差異原因說明 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----|--------|
|                                   | 97 年 6 月 13 日<br>股東會決議通過 | 97 年 3 月 26 日<br>董事會決議通過 |     |        |
| 董監事酬勞                             | \$19,138                 | \$19,138                 | \$- | -      |
| 員工紅利—現金                           | 87,931                   | 87,931                   | -   | -      |
| 員工紅利—股票                           |                          |                          |     |        |
| 金額                                | 7,759                    | 7,759                    | -   | -      |
| 股數(面額每股 10 元)                     | 775,862 股                | 775,862 股                | -   | -      |
| 佔 96 年底流通在外股<br>數之比例              | 0.35%                    | 0.35%                    | -   | -      |
| 股東紅利                              |                          |                          |     |        |
| 現金                                | 773,792                  | 773,792                  | -   | -      |
| 股票(面額每股 10 元)                     | 6,827,584 股              | 6,827,584 股              | -   | -      |
| 原列每股盈餘                            | 6.08 元                   | 6.08 元                   |     |        |
| 考慮配發員工紅利及董<br>監事酬勞後之設算每股<br>盈餘(註) | 5.47 元                   | 5.47 元                   | -   | -      |

註：盈餘分配所屬年度(96 年度)稅後純益—員工紅利—董監事酬勞  
盈餘分配所屬年度(96 年度)加權平均流通在外股數

本公司董事會擬議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。

(4) 本公司自民國九十七年一月一日起適用員工分紅費用化之規定，經綜合考量股東權益及員工福利擬自民國九十七年度起之年度稅後盈餘中，估列 10% 為員工紅利，及 2% 為董監酬勞，其發放方式依章程規定。

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司依上述方式估列員工紅利及董監酬勞分別為 61,358 仟元及 12,272 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依民國九十八年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，認列為年

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)

度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十八年度之損益。

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，並於民國九十六年十二月二十一日及民國九十七年二月二十日分別發行 1,500,000 單位及 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。民國九十七及九十六年度認列員工認股權計畫之費用分別為 8,817 仟元及 0 仟元。

截至九十七年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。所給與認股權之合約期間為五年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

| 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  |
| 97.02.20  | 500,000   | 500,000   | 120.50  |

(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：

|                        | 九十七年度      |                 | 九十六年度      |                 | 註 1 |
|------------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|-----|
|                        | 數量<br>(單位) | 加權平均行使<br>價格(元) | 數量<br>(單位) | 加權平均行<br>使價格(元) |     |
| 期初流通在外                 | 1,500,000  | \$172.00(註 1)   | -          | \$-             |     |
| 本期給與                   | 500,000    | 120.50          | 1,500,000  | 172.00          |     |
| 本期行使                   | -          | -               | -          | -               |     |
| 本期沒收                   | -          | -               | -          | -               |     |
| 本期失效                   | -          | -               | -          | -               |     |
| 期末流通在外                 | 2,000,000  | \$159.13        | 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<br>加權平均公平價值 |            | \$49.18         |            | \$22.18         |     |

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：此 1,500,000 單位之認股權係於 39 號公報生效日前本公司即給與員工，是以並未依據 39 號公報認列，這些認股權計畫續後並未修改，故無須適用 39 號公報。

(2) 截至民國九十七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<br>(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               |              |
|----------------|---------------------------|------------------|-----------------|--------------------------|--------------|
|                | 97 年 12 月 31 日<br>流通在外之數量 | 加權平均預期<br>剩餘存續期限 | 加權平均<br>行使價格(元) | 97 年 12 月 31 日<br>可行使之數量 | 加權平均<br>行使價格 |
| \$172.00       | 1,500,000                 | 3.99 年           | \$172.00        | -                        | \$-          |
| \$120.50       | 500,000                   | 4.14 年           | \$120.50        | -                        | \$-          |

本期並無與非員工之股份基礎交易。

(3) 民國九十六年十二月二十六日及民國九十七年二月二十日發行員工認股權計畫之評價模式及參數如下：

|              | 97.02.20 發行<br>500,000 單位 | 96.12.21 發行<br>1,500,000 單位<br>(註 1) |
|--------------|---------------------------|--------------------------------------|
| 預期股利率(%)     | 2.82%                     | 1.980%                               |
| 預期波動率(%)     | 79.00%                    | 58.500%                              |
| 無風險利率(%)     | 2.1973%                   | 2.635%                               |
| 認股權預期存續期間(年) | 5 年                       | 5 年                                  |
| 加權平均股價(\$)   | \$120.50                  | \$172.00                             |
| 選擇權評價模式      | Binomial                  | Binomial                             |
| 本期實際離職率      | -%                        | -%                                   |
| 估計未來離職率      | -%                        | -%                                   |

註 1：96 年度(於 39 號公報生效日前)所使用之參數係用於揭露擬制資料之參數。認股權預期存續期間係依據歷史資料所得，不一定即是員工實際執行的狀況；預期波動率係藉由歷史波動率以預測未來的趨勢，也可能與實際狀況完全相符。

(4) 本公司民國九十六年十二月二十六日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，民國九十七及九十六年度於帳上並無應認列之酬勞成本，若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：

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)

|               | 九十七年度       | 九十六年度       |
|---------------|-------------|-------------|
| 繼續營業單位稅前淨利    | \$1,271,956 | \$1,521,940 |
| 擬制稅前淨利        | \$1,259,825 | \$1,521,771 |
| 基本稅前每股盈餘(元)   | \$5.43      | \$6.74      |
| 擬制稅前基本每股盈餘(元) | \$5.38      | \$6.74      |
| 稀釋每股盈餘(元)     | \$5.09      | \$6.54      |
| 擬制稀釋每股盈餘(元)   | 註           | 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。

### 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     |
|-------------------|----------|---------|----------|----------|
| 97.01.01-97.12.31 | 14,840 股 | 175 股   | 9,000 股  | 6,015 股  |
| 96.01.01-96.12.31 | 23,048 股 | 1,792 股 | 10,000 股 | 14,840 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  |
|----------|--------|--------|----------|
| 97.12.31 | 108 仟元 | 28 仟元  | 266 仟元   |
| 96.12.31 | 120 仟元 | 72 仟元  | 2,805 仟元 |

- (2) 本公司分別於民國九十三年八月三十一日及九十七年九月二十三起自證券集中交易市場陸續買回本公司股份，截至民國九十七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>九十七年度</u> |             |           |             |           |
| 維護公司信用及股東權益  | -股          | 350,000 股 | -股          | 350,000 股 |
| <u>九十六年度</u> |             |           |             |           |
| 轉讓予員工        | 1,445,000 股 | -股        | 1,445,000 股 | -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

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)

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，若以民國九十七年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 23,511 仟股，收買股份金額最高上限為 4,048,707 仟元。本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 350,000 股，買回之庫藏股金額為 19,739 仟元。

- (3) 本公司庫藏股票係依公司法規定持有，依法不得享有表決權。但子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理者，仍享有股東權益。
- (4) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

19. 營業收入淨額

|           | 九十七年度       | 九十六年度       |
|-----------|-------------|-------------|
| 成品銷售      | \$5,844,136 | \$5,281,767 |
| 勞務提供      | 37,869      | 22,060      |
| 減：銷貨退回或折讓 | (175,973)   | (50,082)    |
| 營業收入淨額    | \$5,706,032 | \$5,253,745 |

20. 用人、折舊及攤銷費用

| 功能別<br>性質別 | 九十七年度       |             |           | 九十六年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 用人費用       |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$162,506   | \$74,644    | \$237,150 | \$160,035   | \$53,372    | \$213,407 |
| 勞健保費用      | 16,726      | 5,537       | 22,263    | 15,866      | 5,541       | 21,407    |
| 退休金費用      | 11,610      | 5,328       | 16,938    | 10,672      | 4,276       | 14,948    |
| 其他用人費用     | 126,791     | 38,188      | 164,979   | 71,368      | 13,609      | 84,977    |
| 折舊費用       | 209,984     | 27,559      | 237,543   | 215,341     | 31,811      | 247,152   |
| 攤銷費用       | 23,260      | 14,124      | 37,384    | 42,960      | 9,697       | 52,657    |

21. 所得稅

|                  |          |          |
|------------------|----------|----------|
| (1) 遞延所得稅負債與資產：  | 97.12.31 | 96.12.31 |
| ① 遞延所得稅資產總額      | \$77,211 | \$45,991 |
| ② 遞延所得稅負債總額      | \$255    | \$293    |
| ③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | \$-      | \$-      |
|                  | 97.12.31 | 96.12.31 |

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)

|                                | 暫時性<br>差異金額 | 所得稅<br>影響金額 | 暫時性<br>差異金額 | 所得稅<br>影響金額 |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ④產生遞延所得稅資產或負債之暫時性<br>差異：       |             |             |             |             |
| 呆帳費用之認列所產生之可減除暫時<br>性差異        | \$5,476     | \$1,369     | \$-         | \$-         |
| 存貨跌價損失之認列所產生之可減除<br>暫時性差異      | 183,689     | 45,922      | 21,500      | 5,375       |
| 兌換損益之認列所產生之應課稅暫時<br>性差異        | (1,019)     | (255)       | (1,171)     | (293)       |
| 退休金費用之認列所產生之可減除暫<br>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<br>除暫時性差異     | 65,582      | 16,396      | 100,334     | 25,084      |
| 逾二年應付款項轉列收入之認列所產<br>生之可減除暫時性差異 | 1,376       | 344         | 1,376       | 344         |
| 技術作價投資轉列收入之認列所產生<br>之可減除暫時性差異  | 42,882      | 10,721      | 50,912      | 12,729      |
|                                | 97.12.31    |             | 96.12.31    |             |
| (2)遞延所得稅資產－流動                  | \$64,031    |             | \$30,803    |             |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－流動                | -           |             | -           |             |
| 淨遞延所得稅資產－流動                    | 64,031      |             | 30,803      |             |
| 遞延所得稅負債－流動                     | (255)       |             | (293)       |             |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額              | \$63,776    |             | \$30,510    |             |
|                                | 97.12.31    |             | 96.12.31    |             |
| (3)遞延所得稅資產－非流動                 | \$13,180    |             | \$15,188    |             |
| 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                   | 13,180      |             | 15,188      |             |
| 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             | \$13,180    |             | \$15,188    |             |
| (4)所得稅費用估列如下：                  |             |             |             |             |
|                                | 九十七年度       |             | 九十六年度       |             |
| 應付所得稅(當期所得稅費用)                 | \$206,614   |             | \$258,565   |             |
| 呆帳損失之認列所產生之遞延所得稅利益             | (1,369)     |             | -           |             |
| 兌換損益之認列所產生之遞延所得稅利益             | (38)        |             | (794)       |             |
| 未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得<br>稅(利益)費用  | 8,688       |             | (8,485)     |             |

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)

|                               |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅<br>(利益)費用  | (40,547)  | 1,812     |
| 逾二年應付款項轉列收入之回轉所產生之<br>遞延所得稅利益 | -         | (6)       |
| 技術作價投資轉列收入之認列所產生之遞<br>延所得稅費用  | 2,008     | 2,007     |
| 金融負債評價損失所產生之遞延所得稅費<br>用       | -         | 528       |
| 未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用             | 24,034    | 1,756     |
| 產生遞延所得稅資產之所得稅抵減               | (12,256)  | (43,576)  |
| 以前年度少估數                       | 1,969     | -         |
| 所得稅費用                         | \$189,103 | \$211,807 |

(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)截至民國九十七及九十六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：

|              | 九十七年度        | 九十六年度          |
|--------------|--------------|----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | \$177,228    | \$6,619        |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | \$1,379,311  | \$1,423,860(註) |
|              | 97.12.31(預計) | 96.12.31(實際)   |
| 股東可扣抵稅額比率    | 19.08%       | 12.70%         |

註：係追溯調整前未分配盈餘。

## 22. 每股盈餘

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)

本公司為複雜資本結構，茲揭露每股盈餘如下：

|   | 九十七年度                | 九十六年度                |
|---|----------------------|----------------------|
| 期初流通在外股數(含債券權利證書股權，另已扣除購回庫藏股)                                       | 221,668,864 股        | 208,408,913 股        |
| 期初長期股權投資轉列庫藏股票  | (14,840)             | (23,048)             |
| 子公司出售持有本公司庫藏股   | 7,964                | 8,932                |
| 96.08.13員工紅利轉增資<br>(210,707,762×0.3414%)                            |                      | 719,356              |
| 96.08.13盈餘轉增資<br>(210,707,762×3.0147%)                              |                      | 6,352,207            |
| 97.1.11現金增資<br>(5,000,000×355/365)                                  | 4,863,014            |                      |
| 97.09.03員工紅利轉增資<br>(226,672,851×0.34189%)<br>(218,362,005×0.34189%) | 774,972              | 746,558              |
| 97.09.03盈餘轉增資<br>(226,672,851×3.00863%)<br>(218,362,005×3.00863%)   | 6,819,747            | 6,569,705            |
| 可轉換公司債轉換股本  | 278,215              | 2,319,925            |
| 購回庫藏股   | (50,137)             |                      |
| 出售庫藏股   |                      | 575,720              |
| 基本每股盈餘之流通在外加權平均股數   | <u>234,347,799 股</u> | <u>225,678,268 股</u> |

|                               | 金 額 (分子)           |                    | 股數<br>(分母)         | 每股盈餘 (元)      |               |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
|                               | 稅 前                | 稅 後                |                    | 稅 前           | 稅 後           |
| 九十七年度：                        |                    |                    |                    |               |               |
| 基本每股盈餘                        |                    |                    |                    |               |               |
| 屬於普通股股東之本<br>期純益              | \$1,271,956        | \$1,082,853        | 234,347,799        | \$5.43        | \$4.62        |
| 具稀釋作用之員工分紅<br>費用化影響數          |                    |                    | 1,388,193          |               |               |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響轉換公司債       | (38,285)           | (38,285)           | 6,517,199          |               |               |
| 屬於普通股股東之本期<br>純益加潛在普通股之<br>影響 | <u>\$1,233,671</u> | <u>\$1,044,568</u> | <u>242,253,191</u> | <u>\$5.09</u> | <u>\$4.31</u> |

九十六年度：  
基本每股盈餘

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)

|                               |                    |                    |                    |               |               |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
| 屬於普通股股東之本<br>期純益              | \$1,521,940        | \$1,310,133        | 225,678,268        | \$6.74        | \$5.81        |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響轉換公司債       | 14,072             | 14,072             | 9,279,058          |               |               |
| 屬於普通股股東之本期<br>純益加潛在普通股之<br>影響 | <u>\$1,536,012</u> | <u>\$1,324,205</u> | <u>234,957,326</u> | <u>\$6.54</u> | <u>\$5.64</u> |

假設民國九十七及九十六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<br>(分母)         | 每股盈餘 (元)      |               |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
|                               | 稅 前                | 稅 後                |                    | 稅 前           | 稅 後           |
| <u>九十七年度：</u>                 |                    |                    |                    |               |               |
| 基本每股盈餘                        |                    |                    |                    |               |               |
| 本期純益                          | \$1,272,020        | \$1,082,917        | 234,354,675        | \$5.43        | \$4.62        |
| 具稀釋作用之員工分紅<br>費用化影響數          |                    |                    | 1,388,193          |               |               |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響轉換公司債       | (38,285)           | (38,285)           | 6,517,199          |               |               |
| 屬於普通股股東之本期<br>純益加潛在普通股之<br>影響 | <u>\$1,233,735</u> | <u>\$1,044,632</u> | <u>242,260,067</u> | <u>\$5.09</u> | <u>\$4.31</u> |

|                               |                    |                    |                    |               |               |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
| <u>九十六年度：</u>                 |                    |                    |                    |               |               |
| 基本每股盈餘                        |                    |                    |                    |               |               |
| 本期純益                          | \$1,522,005        | \$1,310,198        | 225,692,384        | \$6.74        | \$5.81        |
| 具稀釋作用之潛在普通<br>股之影響轉換公司債       | 14,072             | 14,072             | 9,279,058          |               |               |
| 屬於普通股股東之本期<br>純益加潛在普通股之<br>影響 | <u>\$1,536,077</u> | <u>\$1,324,270</u> | <u>234,971,442</u> | <u>\$6.54</u> | <u>\$5.64</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(註 1)                |
| 錦州華昌硅材料有限公司                                    | 本公司之從屬公司(註 1)                |
| 錦州新日硅材料有限公司                                    | 本公司之從屬公司(註 1)                |
| 錦州華日硅材料有限公司                                    | 本公司之從屬公司(註 1)                |
| 錦州陽光能源有限公司                                     | 本公司之從屬公司(註 1)                |
| Solargiga Energy Holdings Limited              | 本公司之從屬公司                     |
| Tayaneng Investments Limited                   | 本公司之從屬公司                     |
| Solartech Technology Investment (Cayman) Corp. | 本公司之從屬公司                     |
| Wealthy Rise International Limited             | 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董事    |
| Nice High Investment Limited                   | 原為本公司之從屬公司，惟自九十六年十二月三十一日停止營業 |
| 焦平海等八人   | 本公司之董事                       |
| 王泰仁等三人   | 本公司之監察人                      |
| 邱恆德等三人   | 本公司技術長以上層級之管理階層              |

註 1：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

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) 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

|                                    | 九十七年度              |               | 九十六年度              |               |
|------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
|                                    | 金額                 | 估該科目淨         | 金額                 | 估該科目淨         |
|                                    |                    | 額百分比          |                    | 額百分比          |
| Helitek Company Ltd.               | \$1,068,182        | 18.72%        | \$1,111,053        | 21.15%        |
| Wealthy Rise International Limited | 341,298            | 5.98          | 43,361             | 0.82          |
| 錦州陽光新能源有限公司                        | 270,192            | 4.74          | 38,220             | 0.73          |
| 上海晶技電子材料有限公司                       | 157,362            | 2.76          | 96,758             | 1.84          |
| 上海合晶硅材料有限公司                        | 97,417             | 1.71          | 60,452             | 1.15          |
| 上海晶盟硅材料有限公司                        | 83,357             | 1.46          | 36,613             | 0.69          |
| 新日光能源科技股份有限公司                      | 60,184             | 1.05          | 337,582            | 6.43          |
| 合晶光電股份有限公司                         | 48                 | -             | -                  | -             |
| 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          |
| 合 計                                | <u>\$2,078,040</u> | <u>36.42%</u> | <u>\$1,834,131</u> | <u>34.91%</u> |

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，而收款條件除上海晶技電子材料有限公司及 Wealthy Rise Intenational Limited 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。

(2) 進 貨

|                                    | 九十七年度     |        | 九十六年度    |       |
|------------------------------------|-----------|--------|----------|-------|
|                                    | 金額        | 估該科目淨  | 金額       | 估該科目淨 |
|                                    |           | 額百分比   |          | 額百分比  |
| Wealthy Rise International Limited | \$463,911 | 11.33% | \$17,014 | 0.49% |
| 上海合晶硅材料有限公司                        | 336,025   | 8.20   | 293,690  | 8.40  |
| 上海晶技電子材料有限公司                       | 269,301   | 6.58   | 303,325  | 8.68  |
| 上海晶盟硅材料有限公司                        | 151,243   | 3.69   | 15,203   | 0.43  |
| 錦州陽光新能源有限公司                        | 91,199    | 2.23   | -        | -     |
| Helitek Company Ltd.               | 7,371     | 0.18   | 9,870    | 0.28  |
| 新日光能源科技股份有限公司                      | 61,183    | 1.49   | 40,827   | 1.17  |

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)

|             |                    |               |                    |               |
|-------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| 錦州佑華新能源有限公司 | -                  | -             | 398,820            | 11.41         |
| 晶材科技股份有限公司  | -                  | -             | 57                 | -             |
| 合 計         | <u>\$1,380,233</u> | <u>33.70%</u> | <u>\$1,078,806</u> | <u>30.86%</u> |

上述關係人交易之計價方式與一般廠商相當，而付款條件除上海晶盟硅材料有限公司採月結 30 天、新日光能源科技股份有限公司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) 其他收入

|                                    | 九十七年度            | 九十六年度           |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| Wealthy Rise International Limited | \$91,188         | \$15,533        |
| 錦州陽光新能源有限公司                        | 25,909           | -               |
| 上海合晶硅材料有限公司                        | 10,758           | 16,543          |
| 上海晶技電子材料有限公司                       | 4,096            | 26,213          |
| 合晶光電股份有限公司                         | 91               | -               |
| 銳正有限公司                             | -                | 1,064           |
| 晶材科技股份有限公司                         | -                | 51              |
| 合 計                                | <u>\$132,042</u> | <u>\$59,404</u> |

上述其他收入係本公司民國九十七及九十六年度代錦州陽光新能源有限公司、合晶光電股份有限公司、上海合晶硅材料有限公司、上海晶技電子材料有限公司、銳正有限公司、晶材科技股份有限公司及 Wealthy Rise International Limited 採購原物料收取之手續費及出售下腳料收入，截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，上述未實現其他收入分別為 1,155 仟元及 0 仟元，帳列遞延貸項項下。

本公司民國九十七年度為上海晶盟硅材料有限公司代採購原物料金額為 1,503 仟元，扣除成本 3,789 仟元後，差 2,286 仟元帳列其他收入減項。

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。

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. 本公司與關係人之債權債務情形如下(均未計息)：

|   | 97.12.31  |           | 96.12.31  |           |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
|   | 金額        | 佔該科目餘額百分比 | 金額        | 佔該科目餘額百分比 |
| <u>(1) 應收帳款－關係人</u>                           |           |           |           |           |
| Helitek Company Ltd.                          | \$172,075 | 22.80%    | \$229,765 | 22.18%    |
| 上海合晶硅材料有限公司                                   | 64,726    | 8.58      | 53,247    | 5.14      |
| Wealthy Rise International Limited            | 29,844    | 3.95      | 58,894    | 5.69      |
| 錦州陽光新能源有限公司                                   | 11,823    | 1.57      | -         | -         |
| 上海晶盟硅材料有限公司                                   | 3,720     | 0.49      | 22,501    | 2.17      |
| 上海晶技電子材料有限公司                                  | 2,074     | 0.27      | 37,858    | 3.66      |
| 合晶光電股份有限公司                                    | 2         | -         | -         | -         |
| 晶材科技股份有限公司                                    | -         | -         | 53,925    | 5.21      |
| 錦州佑華新能源有限公司                                   | -         | -         | 24,958    | 2.41      |
| 合 計   | \$284,264 | 37.66%    | \$481,148 | 46.46%    |
| <u>(2) 其他應收款－關係人(不含資金融通)</u>                  |           |           |           |           |
| Wealthy Rise International Limited            | \$127,919 | 43.04%    | \$-       | -%        |
| 上海晶技電子材料有限公司                                  | 85,571    | 28.79     | 4,187     | 1.71      |
| 上海晶盟硅材料有限公司                                   | 21,712    | 7.31      | 34,692    | 14.14     |
| 上海合晶硅材料有限公司                                   | 18,709    | 6.29      | 88,630    | 36.12     |
| 晶材科技股份有限公司                                    | 16,150    | 5.43      | -         | -         |
| Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.  | 3,547     | 1.19      | 15,201    | 6.19      |
| 合晶光電股份有限公司                                    | 3,462     | 1.17      | 1,198     | 0.49      |
| 錦州陽光新能源有限公司                                   | 3,106     | 1.05      | -         | -         |
| Helitek Company Ltd.                          | 71        | 0.02      | 66        | 0.03      |
| Solartech Technology Investment(Cayman) Corp. | 57        | 0.02      | -         | -         |
| Wafer Works Investment Corp.                  | -         | -         | 1,801     | 0.73      |
| 銳正有限公司  | -         | -         | 1,633     | 0.66      |
| 合 計   | \$280,304 | 94.31%    | \$147,408 | 60.07%    |

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、代墊費用及出售下腳收入之款項。

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)預付款項

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

(4)應付帳款—關係人

|                                    |           |        |           |        |
|------------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|
| Wealthy Rise International Limited | \$125,005 | 30.14% | \$17,014  | 4.04%  |
| 上海晶技電子材料有限公司                       | 29,879    | 7.20   | 104,802   | 24.89  |
| 上海合晶硅材料有限公司                        | 28,581    | 6.89   | 14,095    | 3.35   |
| 上海晶盟硅材料有限公司                        | 15,487    | 3.73   | 11,456    | 2.72   |
| Helitek Company Ltd.               | 642       | 0.16   | 1,717     | 0.41   |
| 新日光能源科技股份有限公司                      | 11        | -      | 7,949     | 1.89   |
| 錦州佑華新能源有限公司                        | -         | -      | 27,121    | 6.44   |
| 合 計                                | \$199,605 | 48.12% | \$184,154 | 43.74% |

(5)其他應付款—關係人

|  |         |         |          |         |
|--|---------|---------|----------|---------|
| 新日光能源科技股份有限公司                                | \$3,407 | 90.49%  | \$-      | -%      |
| Helitek Company Ltd.                         | 338     | 8.98    | 9,616    | 31.77   |
| Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. | 20      | 0.53    | -        | -       |
| 銳正有限公司                                       | -       | -       | 20,280   | 67.01   |
| 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  | \$3,765 | 100.00% | \$30,265 | 100.00% |

上述其他應付款係本公司委託 Helitek Company Ltd.、Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.、新日光能源科技股份有限公司、銳正有限公司、錦州佑華新能源有限公司及上海合晶硅材料有限公司代付設備及代付費用等款項。

(6)預收貨款(含一年內到期者)

|               |           |        |     |    |
|---------------|-----------|--------|-----|----|
| 新日光能源科技股份有限公司 | \$259,331 | 27.43% | \$- | -% |
| 錦州陽光能源有限公司    | 118,842   | 12.57  | -   | -  |
| 合 計           | \$378,173 | 40.00% | \$- | -% |

本公司為擴展長期業務，與下游廠商建立長期策略聯盟之合作關係，於民國九十七年間與錦州陽光能源有限公司簽訂長期銷貨合約，自民國九十八年一月一日至九十九年十二月三十一日止由本公司供應太陽能多晶矽晶片，該公司同意預付本公司 USD6,240 仟元之貨款，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已預收 \$118,842 仟元(USD3,744 仟元)，帳列預收貨款及長期預收貨款項下。

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)

本公司為擴展長期業務，與下游廠商建立長期策略聯盟之合作關係，於民國九十七年間與新日光能源科技股份有限公司簽訂長期銷貨合約，自民國九十八年一月一日至一〇五年十二月三十一日止由本公司供應矽晶片，該公司同意預付本公司 USD26,693 仟元之貨款，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已預收 \$259,331 仟元(USD8,008 仟元)，帳列預收貨款及長期預收貨款項下。

(7)其他流動負債－暫收款

|             |     |    |      |       |
|-------------|-----|----|------|-------|
| 上海晶盟硅材料有限公司 | \$- | -% | \$19 | 0.11% |
|-------------|-----|----|------|-------|

- 3.截至民國九十七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、上海晶盟硅材料有限公司及 Wafer Works Investment Corp. 背書保證為 350,000 仟元、1,261,882 仟元及 328,000 仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保，並於對 Wafer Works Investment Corp. 及合晶光電股份有限公司背書保證保證 328,000 仟元及 350,000 仟元額度內提供 108,900 仟元及 36,000 仟元之定存單作為擔保品。

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。

- 4.(1)本公司民國九十七及九十六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<br>參考依據 |
|--------------|----------------------|-----------------|---------------|
| <u>九十七年度</u> |                      |                 |               |
| 機器設備         | Helitek Company Ltd. | \$6,862         | 議價            |
| 機器設備         | 上海合晶硅材料有限公司          | 1,150           | 議價            |
| 合計           |                      | <u>\$8,012</u>  |               |
| <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           |                      | <u>\$76,297</u> |               |

- (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。

- (3)本公司民國九十七年為合晶光電股份有限公司代採購機器設備 488 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.本公司民國九十七及九十六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>九十七年度</u> |             |          |          |        |           |
| 機器設備         | 合晶光電股份有限公司  | \$1,168  | \$1,171  | \$3    | 議價        |
| <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           |             | \$34,338 | \$35,315 | \$977  |           |

6.主要管理階層薪酬總額資料：

| 項目                      | 九十七年度    | 九十六年度    |
|-------------------------|----------|----------|
| 薪資、獎金、特支費、<br>業務執行費用及紅利 | \$11,919 | \$20,314 |

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理、副總經理及技術長。有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

## 六、質押之資產

截至民國九十七及九十六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>97.12.31</u> |           |          |
| 受限制銀行存款         | \$144,900 | 為子公司背書保證 |
| 受限制銀行存款         | 4,536     | 科管局土地租賃  |
| 受限制銀行存款         | 9,534     | 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     | 145,910   | 長期擔保借款   |

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)

|           |           |        |
|-----------|-----------|--------|
| 固定資產－機器設備 | 141,469   | 長期擔保借款 |
| 合 計       | \$704,899 |        |

96.12.31

|             |           |          |
|-------------|-----------|----------|
| 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         | \$615,800 |          |

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十七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     |
|------------|------|----------|----------|----------|
| 新唐科技股份有限公司 | 機器設備 | \$29,520 | \$27,786 | \$1,734  |
| KAYEX      | 機器設備 | 28,917   | 27,297   | 1,620    |
| 創技工業股份有限公司 | 機器設備 | 12,000   | 3,600    | 8,400    |
| 合 計        |      | \$70,437 | \$58,683 | \$11,754 |

上列已付金額帳列固定資產預付設備款項下。

2.截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司承租土地情形如下：

| 出租人       | 租賃標的           | 租賃期間               | 每月租金<br>及支付方法         | 存出保證金   |
|-----------|----------------|--------------------|-----------------------|---------|
| 科學工業園區管理局 | 桃園縣龍潭鄉<br>八張犁段 | 97.08.05~116.12.31 | 每月租金 378 仟<br>元每月分期支付 | \$4,656 |

未來各年度租金支出如下：

| 年 度     | 金 額      |
|---------|----------|
| 98 年    | \$4,536  |
| 99 年    | 4,536    |
| 100 年   | 4,536    |
| 101 年   | 4,536    |
| 102 年   | 4,536    |
| 103 年以後 | 63,504   |
| 合 計     | \$86,184 |

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. 本公司於民國九十六年間與 Tokuyama Corporation 簽訂長期原料採購合約，期間自九十七年一月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，截至九十七年十二月三十一日止業已全數支付，帳列存出保證金項下。
4. 本公司於民國九十七年間與國際大廠簽訂長期原料採購合約，期間自九十八年一月一日至一百零六年十二月三十一日止，為期九年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意預付該廠商 EUR30,100 仟元之預付貨款，截至九十七年十二月三十一日止業已支付 EUR 15,400 仟元，帳列預付款項及長期預付材料款項下。
5. 本公司於民國九十七年間與 DC Chemical 簽訂長期原料採購合約，期間自九十八年一月一日至一百零五年十二月三十一日止，為期八年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意預付該廠商 USD 63,516 仟元之預付貨款，截至九十七年十二月三十一日止業已支付 USD29,796 仟元，帳列預付款項及長期預付材料款項下。
6. 本公司為擴展長期業務與下游廠商建立長期策略聯盟之合作關係，於民國九十七年間與某客戶簽訂長期銷貨合約。自民國一百年一月一日至一百零五年十二月三十一日止由本公司供應太陽能多晶矽晶片，該公司同意預付本公司 USD29,565 仟元之貨款，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已預收 USD17,739 仟元，帳列長期預收貨款項下。
7. 本公司與關係人錦州陽光能源有限公司及新日光能源科技股份有限公司簽訂之長期銷貨合約，請參閱附註五.(二).2.(6)說明。
8. 本公司為關係人背書保證情形，請參閱財務報表附註五.(二).3。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

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)

十、其 他

1.金融商品之公平價值

| 金融商品             | 97.12.31    |             | 96.12.31    |             |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                  | 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          | \$1,984,200 | \$1,984,200 | \$1,596,759 | \$1,596,759 |
| 應收票據及款項淨額(含關係人款) | 749,277     | 749,277     | 1,031,815   | 1,031,815   |
| 其他應收款(含關係人款)     | 281,554     | 281,554     | 245,407     | 245,407     |
| 受限制銀行存款          | 158,970     | 158,970     | 6,913       | 6,913       |
| 存出保證金            | 273,745     | 273,745     | 142,436     | 142,436     |
| 採權益法認列之長期投資      | 2,786,226   | 2,786,226   | 1,808,218   | 1,808,218   |
| 以成本衡量之金融資產       | 90,489      | 90,489      | -           | -           |
| 負債               |             |             |             |             |
| 短期借款             | 840,000     | 840,000     | -           | -           |
| 應付票據及款項(含關係人款)   | 414,821     | 414,821     | 420,975     | 420,975     |
| 應付費用             | 185,130     | 185,130     | 118,519     | 118,519     |
| 其他應付款－關係人        | 3,765       | 3,765       | 30,265      | 30,265      |
| 應付設備款            | 31,385      | 31,385      | 28,317      | 28,317      |
| 應付公司債(含一年內到期者)   | 866,604     | 866,604     | 877,512     | 877,512     |
| 長期負債(含一年內到期者)    | 44,670      | 44,670      | 226,430     | 226,430     |
| <u>衍生性金融商品</u>   |             |             |             |             |
| 公平價值變動列入損益之金融負債  |             |             |             |             |
| －可轉換公司債嵌入式衍生性商品  | 78,934      | 78,934      | 181,754     | 181,754     |

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(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據及款項(含關係人款)、應付費用、其他應付款－關係人及應付設備款等。
- (2)存出保證金及受限制銀行存款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。

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)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。而長期借款折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

(6)民國九十五年一月一日以後發行之應付公司債無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(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。

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   |             |
|------------------|-----------|-----------|-------------|-------------|
|                  | 97.12.31  | 96.12.31  | 97.12.31    | 96.12.31    |
| <u>資產－非衍生性</u>   |           |           |             |             |
| 現金及約當現金          | \$539,200 | \$245,759 | \$1,445,000 | \$1,351,000 |
| 應收票據及款項淨額(含關係人款) | -         | -         | 749,277     | 1,031,815   |
| 其他應收款(含關係人款)     | -         | -         | 281,554     | 245,407     |
| 受限制資產(含流動及非流動)   | -         | -         | 158,970     | 6,913       |
| 存出保證金            | -         | -         | 273,744     | 142,436     |
| <u>資產－衍生性</u>    |           |           |             |             |
| 無                |           |           |             |             |
| <u>負債－非衍生性</u>   |           |           |             |             |
| 短期借款             | 840,000   | -         | -           | -           |
| 應付票據及款項(含關係人款)   | -         | -         | 414,821     | 420,975     |
| 應付費用             | -         | -         | 185,130     | 118,519     |
| 其他應付款－關係人        | -         | -         | 3,765       | 30,265      |
| 應付設備款            | -         | -         | 31,385      | 28,317      |
| 應付公司債(含一年內到期者)   | -         | -         | 866,604     | 877,512     |
| 長期借款(含一年內到期者)    | 44,670    | 226,430   | -           | -           |
| <u>負債－衍生性</u>    |           |           |             |             |
| 可轉換公司債嵌入式衍生性商品   | -         | -         | 78,934      | 181,754     |

4.本公司於民國九十七及九十六年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 73,642 仟元及 7,777 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.本公司民國九十七及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,603,970 仟元及 1,357,913 仟元，金融負債分別為 866,604 仟元及 877,512 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 539,200 仟元及 245,759 仟元，金融負債分別為 884,670 仟元及 226,430 仟元。

6.本公司民國九十七及九十六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 37,937 仟元及 16,705 仟元，及利息費用總額分別為 47,651 仟元及 25,343 仟元。

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，因民國九十七年度認列兌換損失僅佔本公司營收淨額比率為 0.49%，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 8,847 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)

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：

民國九十七年十二月三十一日

固定利率

|         | <u>1 年內</u> |
|---------|-------------|
| 現金及約當現金 | \$1,445,000 |
| 受限制資產   | 158,970     |
| 應付公司債   | 866,604     |

浮動利率

|         | <u>1 年內</u> | <u>1 至 2 年</u> | <u>總計</u> |
|---------|-------------|----------------|-----------|
| 現金及約當現金 | \$539,200   | \$-            | \$539,200 |
| 短期借款    | 840,000     | -              | 840,000   |
| 長期借款    | 31,760      | 12,910         | 44,670    |

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，民國九十六年度財務報表部分科目業經適當重分類。

9. 民國九十六年度財務報表追溯調整之理由及對當期之影響

(1) 追溯調整財報之理由：

本公司於民國九十六年所發行之可轉換公司債，原將買權及賣權合併認列為交易目的金融負債，主債務商品認列為應付公司債(含相關折溢價)，具重設條款之轉換權認列為權益，本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號函及(98)基秘字第 046 號函有關轉換公司債有關權益要素及相關會計處理之規定，約定將根據市價調整轉換價格之轉換公司債，其轉換權不符合財務會計準則公報第三十六號分類為權益之要件，此類轉換公司債並未包含權益組成要素，故自發行日起依(98)基秘字第 046 號函規定追溯調整以前年度報表，因此本公司配合編製比較財務報表時，業予以追溯調整民國九十六年度財務報表。

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)追溯調整本公司民國九十六年度財務報表之影響情形如下：

| 會計科目            | 調整前金額     | 調整後金額     | 影響金額      |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| <u>資產負債表</u>    |           |           |           |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | \$23,500  | \$181,754 | \$158,254 |
| 一年內到期之應付公司債     | 46,513    | 31,000    | (15,513)  |
| 應付公司債           | 847,676   | 846,512   | (1,164)   |
| 資本公積－轉換公司債轉換溢價  | 504,433   | 528,561   | 24,128    |
| 資本公積－可轉換公司債組成要素 | 128,015   | -         | (128,015) |
| 未分配盈餘           | 1,423,860 | 1,386,170 | (37,690)  |
| <u>損益表</u>      |           |           |           |
| 金融負債評價利益        | 17,173    | 7,777     | (9,396)   |
| 利息費用            | 16,727    | 25,343    | 8,616     |
| 繼續營業單位稅前淨利      | 1,539,952 | 1,521,940 | (18,012)  |
| 本期淨利            | 1,328,145 | 1,310,133 | (18,012)  |

## 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：無。
  - 2.6 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - 2.7 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表十一。
  - 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：參閱附表十二。
  - 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 | \$688,486<br>(註1及10)   | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$510,951       | \$-         | \$- | \$510,951       | 75.66%              | \$80,096<br>(註10、11及12)    | \$983,452 | \$-          | \$1,472,950          | \$1,472,950  | 無上限<br>(註13)          |
| 上海晶盟硅材料有限公司       | 經營晶圓、已滲雜業務 | \$621,055<br>(註2及10)   | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$191,467       | \$325,315   | \$- | \$516,782       | 75.66%              | \$(138,160)<br>(註10、11及12) | \$212,405 | \$-          |                      |              |                       |
| 上海晶技電子材料有限公司(註3)  | 經營晶圓、已滲雜業務 | \$251,143<br>(註4及10)   | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$67,696        | \$-         | \$- | \$67,696        | 21.20%              | \$50,478<br>(註10、11及12)    | \$112,132 | \$-          |                      |              |                       |
| 錦州陽光能源有限公司(註5及6)  | 經營晶圓、已滲雜業務 | \$3,236,635<br>(註7及10) | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$304,914       | \$-         | \$- | \$304,914       | 21.20%              | \$143,349<br>(註10、11及12)   | \$849,256 | \$-          |                      |              |                       |
| 錦州晶技太陽能科技有限公司(註3) | 經營晶圓、已滲雜業務 | \$585,484<br>(註8及10)   | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$-             | \$-         | \$- | \$-             | 21.20%              | \$518<br>(註10、11及12)       | \$124,673 | \$-          |                      |              |                       |
| 錦州佑華硅材料有限公司       | 經營晶圓、已滲雜業務 | \$753,185<br>(註9及10)   | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$-             | \$-         | \$- | \$-             | 21.20%              | \$-                        | \$159,675 | \$-          |                      |              |                       |

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 75.66% 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 75.66% 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 3：上海晶技電子材料有限公司原於大陸轉投資錦州晶技太陽能科技有限公司，而持有 57.14% 之股權，惟自民國九十七年四月十八日起，上海晶技電子材料有限公司將其持有錦州晶技太陽能科技有限公司之股權全數轉讓予 Wealthy Rise International Limited。
- 註 4：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 21.20% 股權之孫公司 Solargiga Energy Holdings Limited 所持有 100% 股權之曾孫公司 Silicon Solar Materials Company Limited 之轉投資而持有 100% 股權之被投資公司。
- 註 5：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。
- 註 6：錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有 100% 股權之被投資公司。
- 註 7：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 21.20% 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 之轉投資所持有 100% 股權之被投資公司。
- 註 8：錦州晶技太陽能科技有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Wafer Works Investment Corp. 所持有 21.20% 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 之轉投資所持有 100% 股權之被投資公司。
- 註 9：錦州佑華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 21.20% 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 之轉投資所持有 100% 股權之被投資公司。
- 註 10：外幣金額已依民國九十七年十二月三十一日之匯率換算為新台幣。
- 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損益。
- 註 12：係依約當持股比率計算之。
- 註 13：本公司符合在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之企業營運總部規定，投資金額無上限。

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<br>進貨淨額<br>百分比 | 金額               | 佔該科目<br>餘額<br>百分比 |
| Wealthy Rise International Limited | \$463,911          | 11.33%              | \$125,005        | 30.14%            |
| 上海合晶硅材料有限公司                        | 336,025            | 8.20                | 28,581           | 6.89              |
| 上海晶技電子材料有限公司                       | 269,301            | 6.58                | 29,879           | 7.20              |
| 上海晶盟硅材料有限公司                        | 151,243            | 3.69                | 15,487           | 3.73              |
| 錦州陽光新能源有限公司                        | 91,199             | 2.23                | -                | -                 |
| 合計                                 | <u>\$1,311,679</u> | <u>32.03%</u>       | <u>\$198,952</u> | <u>47.96%</u>     |

上述關係人交易之計價方式與一般廠商相當，而付款條件除上海晶盟硅材料有限公司採月結 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. 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<br>銷貨淨額<br>百分比 | 金額               | 佔該科目<br>餘額<br>百分比 |
| Wealthy Rise International Limited | \$341,298        | 5.98%               | \$29,844         | 3.95%             |
| 錦州陽光能源有限公司                         | 270,192          | 4.74                | 11,823           | 1.57              |
| 上海晶技電子材料有限公司                       | 157,362          | 2.76                | 2,074            | 0.27              |
| 上海合晶硅材料有限公司                        | 97,417           | 1.71                | 64,726           | 8.58              |
| 上海晶盟硅材料有限公司                        | 83,357           | 1.46                | 3,720            | 0.49              |
| 合計                                 | <u>\$949,626</u> | <u>16.65%</u>       | <u>\$112,187</u> | <u>14.86%</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 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：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)

5. 本公司民國九十七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<br>參考依據 |
|------|-------------|---------|---------------|
| 機器設備 | 上海合晶硅材料有限公司 | \$1,150 | 議價            |

6. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

本公司民國九十七年度為上海晶盟硅材料有限公司背書保證金額為 1,261,882 仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。

7. 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。

8. 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：

本公司民國九十七年度為 Wealthy Rise International Limited、錦州陽光能源有限公司、上海合晶硅材料有限公司及上海晶技電子材料有限公司代購原物料收取之手續費及出售下腳收入分別為 91,188、25,909、10,758 仟元及 4,096 仟元；本公司為上海晶盟硅材料有限公司代採購原物料金額為 1,503 仟元，出售成本為 3,789 仟元，差額 2,286 仟元帳列其他收入減項。

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司為 Wealthy Rise International Limited、錦州陽光能源有限公司、上海晶技電子材料有限公司、上海晶盟硅材料有限公司、上海合晶硅材料有限公司代採購原物料、代墊費用及出售下腳收入等款項分別為 127,919 仟元、3,106 仟元、85,571 仟元、21,712 仟元及 18,709 仟元，帳列其他應收款項下。

本公司為擴展長期業務，與下游廠商建立長期策略聯盟之合作關係，於民國九十七年間與錦州陽光能源有限公司簽訂長期銷貨合約，自民國九十八年一月一日至九十九年十二月三十一日止由本公司供應太陽能多晶矽晶片，該公司同意預付本公司 USD6,240 仟元之貨款，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已預收 \$118,842 仟元(USD3,744 仟元)，帳列預收貨款及長期預收貨款項下。

## 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。
2. 地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。

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. 外銷銷貨資訊：

|     | 九十七年度       | 九十六年度       |
|-----|-------------|-------------|
| 亞 洲 | \$2,801,242 | \$1,531,867 |
| 美 洲 | 1,053,873   | 1,137,132   |
| 歐 洲 | 190,776     | 239,234     |
| 合 計 | \$4,045,891 | \$2,908,233 |

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 | 九十七年度       | 九十六年度       |
|------|-------------|-------------|
| A 客戶 | \$1,068,182 | \$1,110,248 |
| B 客戶 | 828,331     | 625,203     |
| C 客戶 | 註           | 1,064,905   |

註：民國九十七年度對 C 客戶之銷貨收入淨額未達本公司營收淨額 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<br>(註1) | 背書保證者公司<br>名稱  | 被背書保證對象                      |          | 對單一企業背<br>書保證限額 | 本期最高背<br>書保證餘額 | 期末背書保證<br>餘額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證最<br>高限額(註3) |
|------------|----------------|------------------------------|----------|-----------------|----------------|--------------|----------------------|-------------------------------|------------------|
|            |                | 公司名稱                         | 關係(註2)   |                 |                |              |                      |                               |                  |
| 1          | 合晶科技股份有<br>限公司 | 上海晶盟硅材料有限公司                  | 本公司之曾孫公司 | \$2,657,453     | \$1,343,449    | \$1,261,882  | \$-                  | 18.99%                        | \$2,657,453      |
| 2          | 合晶科技股份有<br>限公司 | 合晶光電股份有限公司                   | 本公司之子公司  | \$2,657,453     | \$350,000      | \$350,000    | \$36,000<br>(註4)     | 5.27%                         | \$2,657,453      |
| 3          | 合晶科技股份有<br>限公司 | Wafer Works Investment Corp. | 本公司之子公司  | \$2,657,453     | \$328,000      | \$328,000    | \$108,900<br>(註5)    | 4.94%                         | \$2,657,453      |

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。

註4：係為背書保證借款350,000仟元提供之擔保品。

註5：係為背書保證借款328,000仟元提供之擔保品。

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<br>發行人之關係 | 帳 列<br>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<br>有限公司 | <u>採權益法之長期投資</u><br>Wafer Works Investment<br>Corp. | 子公司             | 採權益法之長期投資  | 44,824,826 | \$2,652,212        | 100.00% | \$2,657,851        |    |
| 合晶科技股份<br>有限公司 | 合晶光電股份有限公司  | 子公司             | 採權益法之長期投資  | 15,469,600 | 41,308             | 85.94%  | 49,080             |    |
| 合晶科技股份<br>有限公司 | 晶材科技股份有限公司  | 子公司             | 採權益法之長期投資  | 8,499,994  | 92,706             | 99.99%  | 92,972             |    |
|                |   |                 |            |            | <u>\$2,786,226</u> |         | <u>\$2,799,903</u> |    |
| 合晶科技股份<br>有限公司 | <u>以成本衡量之金融資產</u><br>新日光能源科技股份有<br>限公司              | 無               | 以成本衡量之金融資產 | 1,018,860  | <u>\$90,489</u>    | 0.71%   | <u>\$35,293</u>    |    |

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：截至民國九十七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6,015股，帳面價值28仟元，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：新台幣仟元

| 買、賣<br>之公司     | 有價證券<br>種類及名稱                   | 帳列<br>科目      | 交易<br>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<br>限公司 | Wafer Works Investment<br>Corp. | 採權益法之<br>長期投資 | -        | -   | 28,907,686 | \$1,615,279 | 15,917,140 | \$1,036,933<br>(註1) | -   | -  | -    | \$-  | 44,824,826 | \$2,652,212 |

註1：係本期增加投資款489,737仟元、採權益法認列投資收益512,354仟元、長期投資股權淨值變動數504,201仟元、按外幣報表換算調整數增列157,528仟元及Wafer Works Investment Corp.發放現金股利(626,887)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<br>之公司 | 交易<br>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.               | 從屬公司 | 銷貨    | \$1,068,182 | 18.72%     | 交貨後60天以電匯方式收款    | 與一般客戶相當 | 與一般客戶相當    | \$172,075 | 22.80% |                 |
| 合晶科技股份有限公司   | Wealthy Rise International Limited | 從屬公司 | 銷貨    | 341,298     | 5.98%      | 交貨後60天電匯         | 與一般客戶相當 | 與一般客戶相當    | 29,844    | 3.95%  |                 |
| 合晶科技股份有限公司   | 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 從屬公司 | 銷貨    | 270,192     | 4.74%      | 交貨後60天以電匯方式收款    | 與一般客戶相當 | 與一般客戶相當    | 11,823    | 1.57%  |                 |
| 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 | 銷貨    | 157,362     | 2.76%      | 交貨後60天電匯         | 與一般客戶相當 | 與一般客戶相當    | 2,074     | 0.27%  |                 |
| 合晶科技股份有限公司   | Wealthy Rise International Limited | 從屬公司 | 進貨    | 463,911     | 11.33%     | 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    | (125,005) | 30.14% |                 |
| 合晶科技股份有限公司   | 上海合晶硅材料有限公司                        | 從屬公司 | 進貨    | 336,025     | 8.20%      | 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    | (28,581)  | 6.89%  |                 |
| 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    | 269,301     | 6.58%      | 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    | (29,879)  | 7.20%  |                 |
| 合晶科技股份有限公司   | 上海晶盟硅材料有限公司                        | 從屬公司 | 進貨    | 151,243     | 3.69%      | 月結30天以電匯方式付款     | 與一般廠商相當 | 與一般廠商相當    | (15,487)  | 3.73%  |                 |

註：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

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<br>款項之公司 | 交易對象                    | 關係   | 應收關係人<br>款項餘額     | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人<br>款項期後收<br>回金額 | 提列備抵呆帳<br>金額 |
|---------------|-------------------------|------|-------------------|------|-----------|------|-----------------------|--------------|
|               |                         |      |                   |      | 金額        | 處理方式 |                       |              |
| 合晶科技股份有限公司    | Helitek<br>Company Ltd. | 曾孫公司 | 應收帳款<br>\$172,075 | 5.32 | \$-       | -    | \$43,308              | \$-          |

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/人民幣仟元/美金仟元

| 投資公司<br>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<br>本期損益 | 本期認列之<br>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<br>限公司  | Wafer Works Investment Corp.                 | P.O. Box 217 Apia, Samoa   | 投資控股                                | USD 28,908 | USD 44,825 | 44,824,826                                 | 100.00% | \$2,652,212 | \$513,410     | \$512,354<br>(註1)   |    |
| "   | 晶材科技股份有限公司                                   | 桃園縣楊梅鎮梅獅路二段<br>445巷1號  | 電子材料零售貿易<br>、設計等經營晶<br>圓製造          | 85,000     | 85,000     | 8,499,994                                  | 99.99%  | 92,706      | 525           | 461<br>(註2)         |    |
| "   | 合晶光電股份有限公司                                   | 桃園縣中壢市自強一路<br>16-6號  | 電子零組件製造業                            | 96,800     | 154,696    | 15,470,000                                 | 85.94%  | 41,308      | (106,077)     | (106,077)           |    |
| Wafer Works<br>Investment Corp.                       | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. | Scotia Centre 4th Floor,<br>P.O.Box 2804, Leorge town,<br>Grand Cayman,<br>Cayman Island                 | 對科技事業之投資<br>及半導體矽晶圓<br>材料銷售投資控<br>股 | USD 12,665 | USD 28,582 | 普通股 1<br>特別股A 6,970,327<br>特別股B 18,384,824 | 75.66%  | USD 36,348  | USD (2,646)   | USD (2,718)<br>(註3) |    |
| "   | Wafermaster Investment Corp.                 | P.O. Box 217 Apia, Samoa   | 投資控股                                | USD 10,000 | USD 10,000 | 6,357,900                                  | 100.00% | USD 5,890   | USD 5,575     | USD 5,575           |    |
| "   | Solargiga Energy Holdings Limited            | P.O. Box 2681, Grand<br>Cayman Island  | 投資控股                                | USD 14,294 | USD 12,542 | 358,364,000                                | 21.20%  | USD 36,339  | USD 3,496     | USD 3,851<br>(註4)   |    |
| Silicon<br>Technology<br>Investment<br>(Cayman) Corp. | 上海合晶硅材料有限公司                                  | 上海市松江區貴南路<br>500號  | 經營晶圓、已滲雜<br>業務                      | USD 20,642 | USD 20,642 | -  | 100.00% | USD 39,557  | USD 3,894     | USD 3,627<br>(註5)   |    |
| "   | 銳正有限公司                                       | Rooms 3703-04, 37/F.,<br>West Tower, Shun Tak<br>Centre, 168-200<br>Connaught Road Central,<br>Hong Kong | 國際貿易                                | HKD 10     | HKD 10     | -  | 100.00% | USD 1,130   | USD 4         | USD 4               |    |
| "   | 上海晶盟硅材料有限公司                                  | 上海市青浦區北青公路<br>8228號2區48號   | 經營晶圓、已滲雜<br>業務                      | USD 7,057  | USD 16,957 | -  | 100.00% | USD 8,543   | USD (6,869)   | USD (6,869)         |    |
| Wafermaster<br>Investment Corp.                       | Helitek Company Ltd.                         | 47338 Fremont Blvd.<br>Fremont.CA 94538  | 半導體矽晶圓材料<br>之製造及銷售                  | USD 5,300  | USD 5,300  | 2,200,000<br>(其中2,000,000係特別股)             | 100.00% | USD 4,890   | USD 204       | USD 6<br>(註6)       |    |

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<br>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<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|--|--|--|----------------|-------------|-------------|---------|---------|-------------|---------------|-----------------|----|
|  |  |  |                | 上期          | 本期          | 股 數     | 比率%     | 帳面金額        |               |                 |    |
| Solargiga Energy Holdings Limited          | Solar Technology Investment (Cayman) Corp. | Scotia Center, 4F<br>P.O. Box 2804 George Town, Grand Cayman, Cayman Islands   | 投資控股           | RMB 163,005 | RMB 163,005 | -       | 100.00% | RMB 686,179 | RMB 128,359   | RMB 128,359     |    |
| "  | Tayaneng Investments Limited               | 英屬維京群島托托拉島<br>城鎮路957信箱   | 投資控股           | RMB 104     | RMB 104     | -       | 100.00% | RMB 77,009  | RMB (4)       | RMB (4)         |    |
| Solar Technology Investment (Cayman) Corp. | Silicon Solar Materials Company Limited    | Rm 4001-6 40/F office<br>Tower Convention Plaza 1<br>Harbour RD Wanchai HK     | 投資公司           | -           | -           | -       | 100.00% | RMB 62,348  | RMB 41,990    | RMB 41,990      |    |
| "  | Wealthy Rise International Limited         | Rm 4001-06 office Tower<br>Convention Plazal Harbour Rd.<br>Wanchai, Hong Kong | 投資控股           | -           | -           | -       | 100.00% | RMB 453,407 | RMB 87,673    | RMB 87,673      |    |
| Wealthy Rise International Limited         | 錦州陽光能源有限公司(註7)                             | 錦州高新技術產業開發區<br>雨露街29號  | 經營晶圓、已滲雜<br>業務 | RMB 202,050 | RMB 672,050 | -       | 100.00% | RMB 831,784 | RMB 119,864   | RMB 119,864     |    |
| "  | 錦州晶技太陽能科技有限公司(註8)                          | 錦州市太和區解放西路94號  | 經營晶圓、已滲雜<br>業務 | -           | RMB 121,569 | -       | 100.00% | RMB 122,108 | RMB 539       | RMB 539         |    |
| "  | 錦州佑華硅材料有限公司                                | 錦州經濟技術開發區邵陽路<br>海景花園20-45號   | 經營晶圓、已滲雜<br>業務 | -           | RMB 156,390 | -       | 100.00% | RMB 156,390 | -             | -               |    |
| Silicon Solar Materials Company Limited    | 上海晶技電子材料有限公司(註9)                           | 上海市松江區洞涇鎮張涇<br>路1號   | 經營晶圓、已滲雜<br>業務 | -           | RMB 52,147  | -       | 100.00% | RMB 109,825 | RMB 46,131    | RMB 46,131      |    |
| 錦州陽光能源有限公司(註7)                             | 錦州日鑫硅材料有限公司(註10)                           | 錦州市高新技術產業園區<br>雨露街29號  | 經營晶圓、已滲雜<br>業務 | RMB 10,000  | RMB 190,000 | -       | 100.00% | RMB 193,757 | RMB 4,196     | RMB 4,196       |    |

註1：係包括本期按權益法認列之投資收益513,410仟元及逆流交易之未實現銷貨毛利(1,056)仟元。

註2：係本期按權益法認列之投資收益525仟元及子公司出售母公司股票利益轉列資本公積(64)仟元。

註3：係包括本期按權益法認列之投資損失USD(2,646)仟元及股權淨值差異USD(72)仟元。

註4：係包括本期按權益法認列之投資收益USD3,496仟元及股權淨值攤銷數USD355仟元。

註5：係包括本期按權益法認列之投資收益USD3,894仟元、側流交易之已實現銷貨毛利USD14仟元及股權淨值攤銷數USD(281)仟元。

註6：係包括本期按權益法認列之投資收益USD 204仟元及取得股權淨值差異USD(198)仟元。

註7：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，

錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註8：上海晶技電子材料有限公司原於大陸轉投資錦州晶技太陽能科技有限公司，而持有57.14%之股權，惟自民國九十七年四月十八日起，上海晶技電子材料有限公司將其持有錦州晶技太陽能科技有限公司之股權全數移轉予Wealthy Rise International Limited。

註9：Solar Technology Investment (Cayman) Corp.原於大陸轉投資上海晶技電子材料有限公司；而持有100%股權，惟自民國九十七年十二月十六日起，Solar Technology Investment (Cayman) Corp.以上海晶技電子材料有限公司作價投資設立Silicon Solar Materials Company Limited。

註10：錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有100%股權之被投資公司。

合晶科技股份有限公司

附表七

對他人資金融通者

單位：美金/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  | Wafer Works Investment Corp. | 上海晶盟硅材料有限公司    | 其他應收款 | USD 10,000 | USD 10,000 | 3%~4% | 有短期融通資金之必要 | -      | 為因應貸與對象營運週轉需求 | \$-      | -   | \$- | USD 16,177      | USD 16,177  |
| 2  | 錦州晶技太陽能科技有限公司(註3)            | 錦州陽光能源有限公司(註2) | 其他應收款 | RMB 50,000 | RMB 50,000 | 6.72% | 有短期融通資金之必要 | -      | 為因應貸與對象營運週轉需求 | \$-      | -   | \$- | RMB 24,422      | RMB 24,422  |

註1：貸出公司淨值20%為限。

註2：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註3：上海晶技電子材料有限公司原於大陸轉投資錦州晶技太陽能科技有限公司，而持有57.14%之股權，惟自民國九十七年四月十八日起，上海晶技電子材料有限公司將其持有錦州晶技太陽能科技有限公司之股權全數移轉予Wealthy Rise International Limited。

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<br>(註1) | 背書保證者公司<br>名稱       | 被背書保證對象         |        | 對單一企業背<br>書保證限額 | 本期最高背<br>書保證餘額 | 期末背書保證<br>餘額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保<br>證金額佔最<br>近期財務報<br>表淨值之比<br>率 | 背書保證最高<br>限額(註3) |
|------------|---------------------|-----------------|--------|-----------------|----------------|--------------|----------------------|---------------------------------------|------------------|
|            |                     | 公司名稱            | 關係(註2) |                 |                |              |                      |                                       |                  |
| 1          | 錦州陽光能源有<br>限公司(註4)  | 錦州華昌硅材料有限公司(註4) | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 12,000     | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |
| 2          | 錦州陽光能源有<br>限公司(註4)  | 錦州華日硅材料有限公司(註4) | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 10,000     | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |
| 3          | 錦州華昌硅材料<br>有限公司(註4) | 錦州陽光能源有限公司(註4)  | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 5,365      | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |
| 4          | 錦州華日硅材料<br>有限公司(註4) | 錦州陽光能源有限公司(註4)  | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 6,252      | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |
| 5          | 錦州新日硅材料<br>有限公司(註4) | 錦州陽光能源有限公司(註4)  | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 3,212      | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |
| 6          | 錦州佑華新能源<br>有限公司(註4) | 錦州陽光能源有限公司(註4)  | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 35,171     | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |

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：背書保證者與被背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。

註4：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

## 合晶科技股份有限公司

附表九

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元/人民幣仟元/美金仟元

| 持有之公司  | 有價證券種類及名稱  | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目     | 期 末  |             |         |             | 備註 |
|--|--|-----------------|----------------|--|-------------|---------|-------------|----|
|  |  |                 |                | 股 數  | 帳面金額        | 持股比率    | 市價(註1)      |    |
| Wafer Works<br>Investment<br>Corp.                 | Silicon Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp. | 孫公司             | 採權益法之<br>長期投資  | 普通股 1<br>特別股A 6,970,327<br>特別股B 18,384,824 | USD 36,348  | 75.66%  | USD 34,154  |    |
| "  | Wafermaster Investment<br>Corp.                    | 孫公司             | 採權益法之<br>長期投資  | 6,357,900                                  | USD 5,890   | 100.00% | USD 5,890   |    |
| "  | Solargiga Energy Holdings<br>Limited               | 聯屬公司            | 採權益法之<br>長期投資  | 358,364,000                                | USD 36,339  | 21.20%  | USD 39,259  |    |
| Silicon Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp. | 上海合晶硅材料有限公司  | 曾孫公司            | 採權益法之<br>長期投資  | -  | USD 39,557  | 100.00% | USD 36,918  |    |
| "  | 銳正有限公司   | 曾孫公司            | 採權益法之<br>長期投資  | -  | USD 1,130   | 100.00% | USD 1,130   |    |
| "  | 上海晶盟硅材料有限公司  | 曾孫公司            | 採權益法之<br>長期投資  | -  | USD 8,543   | 100.00% | USD 8,543   |    |
| Wafermaster Investment<br>Corp.                    | Helitek Company Ltd.                               | 曾孫公司            | 採權益法之<br>長期投資  | 2,200,000<br>(其中2,000,000係特別股)             | USD 4,890   | 100.00% | USD 3,103   |    |
| "  | Cleantech America, Inc.                            | -               | 以成本衡量之<br>金融資產 | 555,449                                    | USD 1,167   | 7.46%   | USD 1,167   |    |
| Solargiga Energy Holdings<br>Limited               | Solar Technology Investment<br>(Cayman) Corp.      | 聯屬公司            | 採權益法之<br>長期投資  | -  | RMB 686,179 | 100.00% | RMB 686,179 |    |
| "  | Tayaneng Investments Ltd.                          | "               | 採權益法之<br>長期投資  | -  | RMB 77,009  | 100.00% | RMB 77,009  |    |
| Solar Technology Investment<br>(Cayman) Corp.      | Wealthy Rise International<br>Limited              | "               | 採權益法之<br>長期投資  | -  | RMB 453,407 | 100.00% | RMB 453,407 |    |
| "  | Silicon Solar Materials Company<br>Limited         | "               | 採權益法之<br>長期投資  | -  | RMB 62,348  | 100.00% | RMB 62,348  |    |

## 附表九之一

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元/人民幣仟元/美金仟元

| 持有之公司                                   | 有價證券種類及名稱                     | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目       | 期 末       |             |         |             | 備註 |
|---|-------------------------------|-----------------|------------------|-----------|-------------|---------|-------------|----|
|   |                               |                 |                  | 股 數       | 帳面金額        | 持股比率    | 市價(註1)      |    |
| Wealthy Rise International Limited      | 錦州陽光能源有限公司(註2)                | 聯屬公司            | 採權益法之<br>長期投資    | -         | RMB 831,784 | 100.00% | RMB 831,784 |    |
| "                                       | 錦州晶技太陽能科技有限公司<br>(註3)         | "               | 採權益法之<br>長期投資    | -         | RMB 122,108 | 100.00% | RMB 122,108 |    |
| "                                       | 錦州佑華硅材料有限公司                   | "               | 採權益法之<br>長期投資    | -         | RMB 156,390 | 100.00% | RMB 156,390 |    |
| Silicon Solar Materials Company Limited | 上海晶技電子材料有限公司(註4)              | 聯屬公司            | 採權益法之<br>長期投資    | -         | RMB 109,825 | 100.00% | RMB 109,825 |    |
| 錦州陽光能源有限公司(註2)                          | 錦州日鑫硅材料有限公司(註5)               | "               | 採權益法之<br>長期投資    | -         | RMB 193,757 | 100.00% | RMB 193,757 |    |
| 晶材科技股份有限公司                              | 合晶光電股份有限公司                    | 聯屬公司            | 採權益法之<br>長期投資    | 1,180,000 | \$11,519    | 6.56%   | \$3,746     |    |
| 晶材科技股份有限公司                              | 新日光能源科技股份有限<br>公司             | -               | 以成本衡量<br>之金融資產   | 5,575,573 | \$96,782    | 3.87%   | \$193,138   |    |
| 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<br>融資產-非流動 | 6,015     | \$28        | 0.01%   | \$266       |    |
|   | 加：備供出售金融資<br>產評價調整—非流動<br>淨 額 |                 |                  |           | 238         |         | \$266       |    |

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註3：上海晶技電子材料有限公司原於大陸轉投資錦州晶技太陽能科技有限公司，而持有57.14%之股權，惟自民國九十七年四月十八日起，上海晶技電子材料有限公司將其持有錦州晶技太陽能科技有限公司之股權全數移轉予Wealthy Rise International Limited。

註4：Solar Technology Investment (Cayman) Corp原於大陸轉投資上海晶技電子材料有限公司；而持有100%股權，惟自民國九十七年 月 日起，Solar Technology Investment (Cayman) Corp. 以上海晶技電子材料有限公司作價投資設立Silicon Solar Materials Company Limited。

註5：錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有100%股權之被投資公司。

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：美金仟元/人民幣仟元

| 買、賣<br>之公司   | 有價證券<br>種類及名稱                                      | 帳列<br>科目      | 交易<br>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<br>Investment<br>Corp.                 | Solargiga Energy<br>Holdings Limited               | 採權益法之<br>長期投資 | -  | 否   | 816,822                                   | USD 20,900  | 407,594,178<br>(註1) | USD 18,354<br>(註2)  | 50,047,000 | USD 18,094  | USD 2,915   | USD 15,179 | 358,364,000                                | USD 36,339  |
| Wafer Works<br>Investment<br>Corp.                 | Silicon Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp. | 採權益法之<br>長期投資 | -  | 否   | 普通股 1<br>特別股A 6,970,327<br>特別股B 9,011,115 | USD 20,993  | 特別股B 9,373,709      | USD 15,355<br>(註3)  | -          | -           | -           | -          | 普通股 1<br>特別股A 6,970,327<br>特別股B 18,384,824 | USD 36,348  |
| Silicon Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp. | 上海晶盟硅材料<br>有限公司                                    | 採權益法之<br>長期投資 | -  | 否   | -   | USD 5,219   | -                   | USD 3,324<br>(註4)   | -          | -           | -           | -          | -  | USD 8,543   |
| Solar Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp.   | 上海晶技電子材料<br>有限公司                                   | 採權益法之<br>長期投資 | Silicon Solar<br>Materials Company<br>Limited    | 是   | -   | RMB 107,734 | -                   | -                   | -          | RMB 107,734 | RMB 107,734 | -          | -  | -           |
| Silicon Solar<br>Materials Company<br>Limited      | 上海晶技電子材料<br>有限公司                                   | 採權益法之<br>長期投資 | Solar Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp. | 是   | -   | -           | -                   | RMB 109,825<br>(註5) | -          | -           | -           | -          | -  | RMB 109,825 |
| Wealthy Rise<br>International<br>Limited           | 錦州晶技太陽能科技<br>有限公司                                  | 採權益法之<br>長期投資 | -  | 否   | -   | -           | -                   | RMB 122,108<br>(註6) | -          | -           | -           | -          | -  | RMB 122,108 |

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：美金仟元/人民幣仟元

| 買、賣<br>之公司                               | 有價證券<br>種類及名稱        | 帳列<br>科目      | 交易<br>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         |
| Wealthy Rise<br>International<br>Limited | 錦州陽光能源<br>有限公司(註7)   | 採權益法之<br>長期投資 | -        | 否   | -   | RMB 251,406 | -   | RMB 580,378<br>(註8)  | -   | -  | -    | -    | -   | RMB 831,784 |
| Wealthy Rise<br>International<br>Limited | 錦州佑華硅材料<br>有限公司      | 採權益法之<br>長期投資 | -        | 否   | -   | -           | -   | RMB 156,390<br>(註9)  | -   | -  | -    | -    | -   | RMB 156,390 |
| 錦州陽光能源<br>有限公司(註7)                       | 錦州日鑫硅材料<br>有限公司(註10) | 採權益法之<br>長期投資 | -        | 否   | -   | RMB 9,561   | -   | RMB 184,196<br>(註11) | -   | -  | -    | -    | -   | RMB 193,757 |

註1：係Solargiga Energy Holdings Limited進行股票分割，將1股分成500股。

註2：係包括本期按權益法認列投資利益USD3,851仟元、外幣報表換算調整數增列USD977仟元、未按持股比例認購Solargiga Energy Holdings Limited現金增資而認列資本公積USD15,461仟元、認列Solargiga Energy Holdings Limited員工酬勞性認股成本所產生之資本公積USD759仟元及Solargiga Energy Holdings Limited發放現金股利USD(2,694)仟元。

註3：係包括本期現金投資USD15,917仟元、按權益法認列投資損失USD(2,718)仟元、外幣報表換算調整數增列USD3,033仟元及未按持股比例認購Silicon Technology Investment (Cayman) Corp現金增資減列資本公積USD(877)仟元。

註4：係包括本期現金投資USD9,900仟元、按權益法認列投資損失USD(6,869)仟元及外幣報表換算調整數增列USD293仟元。

註5：係本期Solar Technology Investment (Cayman) Corp以其所持有之上海晶技電子材料有限公司作價投資Silicon Solar Materials Company Limited及按權益法認列投資收益。

註6：係包括本期現金投資RMB121,569仟元及按權益法認列之投資收益RMB539仟元。

註7：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註8：係包括本期現金投資RMB470,000仟元、按權益法認列之投資收入RMB119,864仟元及錦州陽光有限公司發放現金股利RMB(9,486)仟元。

註9：係本期現金投資款。

註10：錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有100%股權之被投資公司。

註11：係包括本期現金投資RMB180,000仟元及按權益法認列之投資收入RMB4,196仟元。

合晶科技股份有限公司

附表十一

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 |    |
| Wealthy Rise International Limited | 合晶科技股份有限公司                         | 聯屬公司  | 銷貨    | USD 14,699 | 46.57%     | 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 3,811   | 74.41%          |    |
| 上海合晶硅材料有限公司                        | 合晶科技股份有限公司                         | 本公司之曾孫公司                                    | 銷貨    | RMB 74,214 | 32.79%     | 交貨後30-60天以電匯方式付款 | 與一般客戶相當           | 與一般客戶相當 | RMB5,917    | 9.40%           |    |
| 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  | 銷貨    | RMB 57,738 | 17.78%     | 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 | RMB 6,226   | 7.89%           |    |
| 上海晶技電子材料有限公司                       | 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 聯屬公司  | 銷貨    | RMB 81,498 | 25.09%     | 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 34,458  | 43.69%          |    |
| 上海晶盟硅材料有限公司                        | 合晶科技股份有限公司                         | 本公司之曾孫公司                                    | 銷貨    | RMB 32,928 | 64.49%     | 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 3,227   | 34.18%          |    |
| 錦州陽光能源有限公司(註)                      | Wealthy Rise International Limited | 聯屬公司  | 銷貨    | RMB 85,146 | 7.57%      | 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 18,120  | 70.89%          |    |
| Wealthy Rise International Limited | 日本宇宙能源株式會社                         | 為Wealthy Rise International Limited 母公司之大股東 | 銷貨    | USD 3,921  | 12.40%     | 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 | USD 1,034   | 20.19%          |    |
| 上海合晶硅材料有限公司                        | 上海晶技電子材料有限公司                       | 聯屬公司  | 銷貨    | RMB 25,483 | 11.26%     | 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 | RMB 18,896  | 30.02%          |    |
| 錦州日鑫硅材料有限公司(註1)                    | 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 聯屬公司  | 銷貨    | RMB 47,372 | 100.00%    | 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 | -           | - %             |    |
| 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 合晶科技股份有限公司                         | 聯屬公司  | 進貨    | RMB 66,048 | 6.95%      | 交貨後60天以電匯方式付款    | 與一般廠商相當           | 與一般廠商相當 | USD (2,847) | 5.41%           |    |

附表十一之一

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<br>之情形及原因 |         | 應收(付)票據、帳款  |                     | 備註 |
|------------------------------------|-----------------|----------|-------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------|---------|-------------|---------------------|----|
|                                    |                 |          | 進(銷)貨 | 金額            | 佔總進(銷)<br>貨之比率 | 授信<br>期間             | 單價                    | 授信期間    | 餘額          | 佔總應收(付)票<br>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<br>34,108 | 96.42%         | 交貨後60天以電<br>匯方式付款    | 與一般廠商相當               | 與一般廠商相當 | USD (5,247) | 98.73%              |    |
| Wealthy Rise International Limited | 錦州陽光能源有限公司(註)   | 聯屬公司     | 進貨    | USD<br>12,358 | 34.91%         | 交貨後30天以電<br>匯方式付款    | 與一般廠商相當               | 與一般廠商相當 | USD (2,636) | 26.75%              |    |
| Wealthy Rise International Limited | 合晶科技股份有限公司      | 聯屬公司     | 進貨    | USD<br>13,523 | 38.20%         | 交貨後60天以電<br>匯方式付款    | 與一般廠商相當               | 與一般廠商相當 | USD (4,207) | 43.32%              |    |
| 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 | 進貨    | RMB<br>47,341 | 39.13%         | 交貨後30-60天以<br>電匯方式收款 | 與一般廠商相當               | 與一般廠商相當 | RMB(15,312) | 53.96%              |    |
| 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     | 進貨    | RMB<br>32,520 | 12.80%         | 交貨後60天以電<br>匯方式付款    | 與一般廠商相當               | 與一般廠商相當 | RMB(18,260) | 22.02%              |    |
| 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 錦州佑鑫電子材料有限公司    | 實質關係人    | 進貨    | RMB<br>24,850 | 2.62%          | 交貨後30天以電<br>匯方式付款    | 與一般廠商相當               | 與一般廠商相當 | RMB(1,135)  | 2.16%               |    |
| 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 上海晶技電子材料有限公司    | 聯屬公司     | 進貨    | RMB<br>81,498 | 8.58%          | 交貨後30天以電<br>匯方式付款    | 與一般廠商相當               | 與一般廠商相當 | RMB(34,458) | 65.51%              |    |
| 上海晶技電子材料有限公司                       | 上海合晶硅材料有限公司     | 聯屬公司     | 進貨    | RMB<br>25,483 | 9.69%          | 交貨後30-60天以<br>電匯方式付款 | 與一般廠商相當               | 與一般廠商相當 | RMB18,896   | 52.14%              |    |
| 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 錦州日鑫硅材料有限公司(註1) | 聯屬公司     | 進貨    | RMB<br>53,782 | 39.13%         | 交貨後30天以電<br>匯方式付款    | 與一般廠商相當               | 與一般廠商相當 | -           | - %                 |    |

註：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註1：錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有100%股權之被投資公司。

合晶科技股份有限公司

附表十二

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<br>款項之公司                            | 交易對象       | 關係   | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵呆帳及<br>備抵銷貨折讓金額 |
|--|------------|------|---------------|------|-----------|------|-------------------|---------------------|
|  |            |      |               |      | 金額        | 處理方式 |                   |                     |
| 上海晶技電子材<br>料有限公司                         | 錦州陽光能源有限公司 | 聯屬公司 | RMB 34,458    | 2.37 | \$-       | -    | \$-               | \$-                 |
| Wealthy Rise<br>International<br>Limited | 合晶科技股份有限公司 | 聯屬公司 | USD 3,811     | 4.66 | \$-       | -    | \$-               | \$-                 |

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併報表

### 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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六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，民國九十七年十二月三十一日及民國九十六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 8,554,037 仟元及新台幣 4,573,539 仟元，分別佔合併資產總額之 43.43% 及 37.27%，民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六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 7,018,589 仟元及 5,094,862 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 62.05% 及 58.33%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註十.10 所述，有關合晶科技股份有限公司可轉換公司債依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(98)基秘字第 046 號函規定予以追溯調整；此項追溯調整使合晶科技股份有限公司民國九十六年十二月三十一日之總負債增加新台幣 141,577 仟元，股東權益減少新台幣 141,577 仟元，民國九十六年一月一日至十二月三十一日稅後淨利減少新台幣 18,012 仟元。

如財務報表附註三所述，合晶科技股份有限公司之員工認股權自民國九十七年一月一日起，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理，另員工分紅及董監酬勞自民國九十七年一月一日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」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  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(91)台財證(六)第 144183 號  
(96)金管證(六)第 0960002720 號

張志銘

會計師

許新民

中華民國九十八年三月二十日

合晶科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十七年十二月三十一日  
及民國九十六年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |             | 九十七年十二月三十一日 |              | 九十六年十二月三十一日 |              | 負債及股東權益 |      | 九十七年十二月三十一日     |        | 九十六年十二月三十一日  |        |              |        |
|------|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|---------|------|-----------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| 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       | \$3,785,204  | 19.22       | \$3,544,303  | 28.88   | 2100 | 短期借款            | 四.10   | \$3,732,616  | 18.95  | \$1,585,294  | 12.92  |
| 1310 | 備供出售金融資產—流動 | 二及四.3       | -            | -           | 3,669        | 0.03    | 2120 | 應付帳款            |        | 489,104      | 2.48   | 926,052      | 7.55   |
| 1320 | 應收票據淨額      | 二及四.4       | 157,043      | 0.80        | 166,180      | 1.35    | 2140 | 應付帳款—關係人        | 五      | 181,263      | 0.92   | 28,553       | 0.23   |
| 1120 | 應收帳款淨額      | 二及四.5       | 1,085,769    | 5.51        | 1,135,688    | 9.26    | 2150 | 應付所得稅           | 二及四.22 | 149,499      | 0.76   | 305,460      | 2.49   |
| 1140 | 應收帳款—關係人    | 五           | 54,850       | 0.28        | 13,229       | 0.11    | 2160 | 應付費用            | 二及四.13 | 390,252      | 1.98   | 173,707      | 1.42   |
| 1153 | 其他應收款       |             | 256,364      | 1.30        | 600,222      | 4.89    | 2170 | 公平價值變動列入損益之金融負債 | 二及四.2  | 78,934       | 0.40   | 181,754      | 1.48   |
| 1160 | 存貨淨額        | 二及四.6       | 3,077,142    | 15.62       | 1,707,329    | 13.91   | 2210 | 其他應付款           |        | 177,074      | 0.90   | 16,938       | 0.14   |
| 1210 | 預付款項        | 五及七         | 1,999,879    | 10.16       | 331,813      | 2.70    | 2190 | 其他應付款—關係人       | 五      | 3,407        | 0.02   | -            | -      |
| 1250 | 其他流動資產      |             | 42,065       | 0.21        | 34,279       | 0.28    | 2224 | 應付設備款           |        | 240,221      | 1.22   | 85,197       | 0.69   |
| 1280 | 遞延所得稅資產淨額   | 二及四.22      | 67,259       | 0.34        | 32,618       | 0.27    | 2261 | 預收貨款            | 五及七    | 340,772      | 1.73   | 2,385        | 0.02   |
| 1286 | 受限制銀行存款     | 六           | 209,996      | 1.07        | 8,692        | 0.07    | 2271 | 一年內到期之應付公司債     | 二及四.11 | 866,604      | 4.40   | 31,000       | 0.25   |
| 1291 | 流動資產合計      |             | 10,735,571   | 54.51       | 7,578,022    | 61.75   | 2272 | 一年內到期之長期借款      | 四.12及六 | 91,008       | 0.46   | 356,964      | 2.91   |
| 1400 | 基金及投資       | 二及四.7       |              |             |              |         | 2280 | 其他流動負債          |        | 211,607      | 1.08   | 195,296      | 1.59   |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產  |             | 225,607      | 1.15        | 129,225      | 1.05    |      | 流動負債合計          |        | 6,952,361    | 35.30  | 3,888,600    | 31.69  |
| 1500 | 固定資產        | 二、四.8、六及七   |              |             |              |         | 2400 | 長期負債            |        |              |        |              |        |
| 1501 | 土地          |             | 259,131      | 1.32        | 259,131      | 2.11    | 2410 | 應付公司債           | 二及四.11 | -            | -      | 846,512      | 6.90   |
| 1521 | 房屋及建築物      |             | 689,943      | 3.50        | 634,043      | 5.17    | 2420 | 長期借款            | 四.12及六 | 131,058      | 0.66   | 57,507       | 0.47   |
| 1531 | 機器設備        |             | 5,605,639    | 28.46       | 3,917,306    | 31.92   |      | 長期負債合計          |        | 131,058      | 0.66   | 904,019      | 7.37   |
| 1551 | 運輸設備        |             | 23,099       | 0.12        | 50,966       | 0.42    | 2800 | 其他負債            |        |              |        |              |        |
| 1561 | 辦公設備        |             | 156,252      | 0.79        | 197,559      | 1.61    | 2810 | 應計退休金負債         | 二及四.13 | 9,102        | 0.05   | 8,687        | 0.07   |
| 1681 | 什項設備        |             | 371,173      | 1.88        | 204,323      | 1.67    | 2820 | 存入保證金           |        | 18           | -      | -            | -      |
|      | 成本合計        |             | 7,105,237    | 36.07       | 5,263,328    | 42.90   | 2888 | 長期預收貨款          | 五及七    | 802,197      | 4.07   | -            | -      |
| 15x9 | 減：累計折舊      |             | (2,480,431)  | (12.60)     | (2,049,963)  | (16.71) |      | 其他負債合計          |        | 811,317      | 4.12   | 8,687        | 0.07   |
| 1599 | 累計減損        |             | (14,448)     | (0.07)      | (13,325)     | (0.11)  |      | 負債合計            |        | 7,894,736    | 40.08  | 4,801,306    | 39.13  |
| 1671 | 未完工程        |             | 213,835      | 1.09        | 485,839      | 3.96    |      | 股東權益            |        |              |        |              |        |
| 1672 | 預付設備款       |             | 1,524,421    | 7.74        | 458,855      | 3.74    |      | 母公司股東權益         |        |              |        |              |        |
|      | 固定資產淨額      |             | 6,348,614    | 32.23       | 4,144,734    | 33.78   | 3100 | 股本              | 四.14   |              |        |              |        |
| 1700 | 無形資產        | 二、三、四.9及六   |              |             |              |         | 3110 | 普通股             |        | 2,351,116    | 11.94  | 2,213,308    | 18.04  |
| 1750 | 電腦軟體成本      |             | 20,731       | 0.10        | 17,072       | 0.14    | 3130 | 債券換股權利證書        |        | -            | -      | 3,380        | 0.03   |
| 1760 | 合併商譽        |             | 230,784      | 1.17        | 157,666      | 1.29    | 3140 | 預收股本            |        | -            | -      | 43,254       | 0.35   |
| 1782 | 土地使用權       |             | 48,564       | 0.25        | 46,736       | 0.38    | 3200 | 資本公積            | 四.15   |              |        |              |        |
|      | 無形資產        |             | 300,079      | 1.52        | 221,474      | 1.81    | 3211 | 普通股股票溢價         |        | 1,305,798    | 6.63   | 545,798      | 4.45   |
| 1800 | 其他資產        |             |              |             |              |         | 3213 | 轉換公司債轉換溢價       |        | 577,145      | 2.93   | 528,561      | 4.31   |
| 1820 | 存出保證金       | 六及七         | 411,156      | 2.09        | 144,051      | 1.17    | 3220 | 庫藏股票交易          |        | 3,987        | 0.02   | 3,923        | 0.03   |
| 1830 | 遞延費用        | 二           | 28,912       | 0.15        | 34,894       | 0.29    | 3260 | 長期投資            |        | 509,305      | 2.59   | -            | -      |
| 1860 | 遞延所得稅資產淨額   | 二及四.22      | 145,312      | 0.74        | 18,892       | 0.15    | 3272 | 員工認股權           |        | 8,817        | 0.05   | -            | -      |
| 1888 | 長期預付材料款     | 七           | 1,500,088    | 7.61        | -            | -       | 3281 | 轉換公司債應付利息補償金    |        | 2,693        | 0.01   | 2,693        | 0.02   |
|      | 其他資產合計      |             | 2,085,468    | 10.59       | 197,837      | 1.61    | 3320 | 保留盈餘            |        |              |        |              |        |
|      | 資產總計        |             | \$19,695,339 | 100.00      | \$12,271,292 | 100.00  | 3350 | 法定盈餘公積          | 四.16   | 270,468      | 1.37   | 137,653      | 1.12   |
|      |             |             |              |             |              |         | 3400 | 未分配盈餘           | 四.17   | 1,379,311    | 7.00   | 1,386,170    | 11.30  |
|      |             |             |              |             |              |         | 3400 | 股東權益其他項目        |        |              |        |              |        |
|      |             |             |              |             |              |         | 3420 | 累積換算調整數         | 二      | 254,759      | 1.29   | 97,231       | 0.79   |
|      |             |             |              |             |              |         | 3450 | 金融商品之未實現損益      | 二      | -            | -      | 267          | -      |
|      |             |             |              |             |              |         | 3510 | 庫藏股票            | 二及四.19 | (19,767)     | (0.10) | (72)         | -      |
|      |             |             |              |             |              |         | 3610 | 母公司股東權益合計       |        | 6,643,632    | 33.73  | 4,962,166    | 40.44  |
|      |             |             |              |             |              |         |      | 少數股權            |        | 5,156,971    | 26.19  | 2,507,820    | 20.43  |
|      |             |             |              |             |              |         |      | 股東權益合計          |        | 11,800,603   | 59.92  | 7,469,986    | 60.87  |
|      |             |             |              |             |              |         |      | 負債及股東權益總計       |        | \$19,695,339 | 100.00 | \$12,271,292 | 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  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 科目代碼 | 項 目                    | 附 註      | 九十七年度        |             | 九十六年度       |             |
|------|------------------------|----------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|      |                        |          | 金 額          | %           | 金 額         | %           |
| 4000 | 營業收入                   |          |              |             |             |             |
| 4111 | 銷貨收入                   |          | \$11,397,627 | 100.77      | \$8,823,909 | 101.03      |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓              |          | (124,999)    | (1.11)      | (112,013)   | (1.28)      |
|      | 銷貨淨額                   |          | 11,272,628   | 99.66       | 8,711,896   | 99.75       |
| 4600 | 勞務收入                   |          | 38,182       | 0.34        | 22,060      | 0.25        |
|      | 營業收入淨額                 | 二、四.20及五 | 11,310,810   | 100.00      | 8,733,956   | 100.00      |
| 5000 | 營業成本                   | 五        | (7,905,213)  | (69.89)     | (5,644,852) | (64.63)     |
| 5900 | 營業毛利                   |          | 3,405,597    | 30.11       | 3,089,104   | 35.37       |
| 6000 | 營業費用                   |          |              |             |             |             |
| 6100 | 推銷費用                   |          | (219,526)    | (1.94)      | (180,493)   | (2.07)      |
| 6200 | 管理及總務費用                |          | (829,195)    | (7.33)      | (545,976)   | (6.25)      |
| 6300 | 研究發展費用                 |          | (58,385)     | (0.52)      | (77,241)    | (0.88)      |
|      | 營業費用合計                 |          | (1,107,106)  | (9.79)      | (803,710)   | (9.20)      |
| 6900 | 營業淨利                   |          | 2,298,491    | 20.32       | 2,285,394   | 26.17       |
| 7100 | 營業外收入及利益               |          |              |             |             |             |
| 7110 | 利息收入                   |          | 63,261       | 0.56        | 31,448      | 0.36        |
| 7122 | 股利收入                   |          | 994          | 0.01        | 132         | -           |
| 7140 | 處分投資利益                 | 二        | 481,420      | 4.26        | 25,598      | 0.29        |
| 7150 | 存貨盤盈                   |          | 2,295        | 0.02        | -           | -           |
| 7160 | 兌換利益                   | 二及四.2    | 606          | 0.01        | 23,721      | 0.27        |
| 7320 | 金融負債評價利益               | 二及四.2    | 73,642       | 0.65        | 7,777       | 0.09        |
| 7480 | 其他收入                   |          | 172,353      | 1.52        | 47,762      | 0.55        |
|      | 營業外收入及利益合計             |          | 794,571      | 7.03        | 136,438     | 1.56        |
| 7500 | 營業外費用及損失               |          |              |             |             |             |
| 7510 | 利息費用                   | 四.8      | (162,671)    | (1.44)      | (100,894)   | (1.16)      |
| 7530 | 處分固定資產損失               | 二        | (4,883)      | (0.04)      | (9,651)     | (0.11)      |
| 7551 | 存貨盤損                   |          | -            | -           | (633)       | (0.01)      |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失              | 二        | (1,245,068)  | (11.01)     | (3,584)     | (0.04)      |
| 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)       | -           |
| 7880 | 其他損失                   |          | (7,098)      | (0.06)      | (2,209)     | (0.03)      |
|      | 營業外費用及損失合計             |          | (1,419,720)  | (12.55)     | (130,288)   | (1.50)      |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利             |          | 1,673,342    | 14.80       | 2,291,544   | 26.23       |
| 8110 | 所得稅費用                  | 二及四.22   | (376,740)    | (3.32)      | (398,834)   | (4.56)      |
| 9600 | 合併總純益                  |          | \$1,296,602  | 11.48       | \$1,892,710 | 21.67       |
|      | 歸屬於：                   |          |              |             |             |             |
| 9600 | 母公司股東之純益               |          | \$1,082,853  | 9.57        | \$1,310,133 | 15.00       |
| 9400 | 少數股權淨利                 |          | 213,749      | 1.89        | 582,577     | 6.67        |
| 8900 | 合併總純益                  |          | \$1,296,602  | 11.46       | \$1,892,710 | 21.67       |
| 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                  |          | \$7.14       | \$5.53      | \$10.15     | \$8.39      |
|      | 合併總純益稅後每股盈餘歸屬予：        |          |              |             |             |             |
| 9601 | 母公司股東                  |          |              | \$4.62      |             | \$5.81      |
| 9602 | 少數股權                   |          |              | \$0.91      |             | \$2.58      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)              |          |              |             |             |             |
| 9600 | 合併總純益                  |          | \$6.75       | \$5.19      | \$9.81      | \$8.12      |
|      | 合併總純益稅後每股盈餘歸屬予：        |          |              |             |             |             |
| 9601 | 母公司股東                  |          |              | \$4.31      |             | \$5.64      |
| 9602 | 少數股權                   |          |              | \$0.88      |             | \$2.48      |
|      | 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                  |          | \$1,673,406  | \$1,296,666 | \$2,291,609 | \$1,892,775 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)              |          |              |             |             |             |
| 9600 | 合併總純益                  |          | \$7.14       | \$5.53      | \$10.15     | \$8.39      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)              |          |              |             |             |             |
| 9600 | 合併總純益                  |          | \$6.75       | \$5.19      | \$9.81      | \$8.12      |

(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  
 民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
 及民國九十六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<br>權利證書 | 預收股本     | 資本公積        | 保留盈餘      |             | 累積<br>換算調整數 | 金融商品<br>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       |             |               |            |             |              |
| 民國九十六年一月一日餘額          |      | \$2,098,539 | \$-          | \$-      | \$878,413   | \$54,863  | \$906,057   | \$53,545    | \$9,420       | \$(19,554) | \$739,205   | \$4,720,488  |
| 可轉換公司債追溯調整            | 十.10 |             |              |          | (38,664)    |           | (19,678)    |             |               |            |             | (58,342)     |
| 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          | 四.17 |             |              |          |             |           |             |             |               |            |             |              |
| 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        |          | 240,430     |           |             |             |               |            |             | 287,279      |
| 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               |      |             |              |          |             |           | 1,310,133   |             |               |            | 582,577     | 1,892,710    |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額       |      | 2,213,308   | 3,380        | 43,254   | 1,080,975   | 137,653   | 1,386,170   | 97,231      | 267           | (72)       | 2,507,820   | 7,469,986    |
| 購入庫藏股                 | 二    |             |              |          |             |           |             |             |               | (19,739)   |             | (19,739)     |
| 子公司出售庫藏股票             | 二    |             |              |          | 64          |           |             |             |               | 44         |             | 108          |
| 九十六年度盈餘指撥及分配          | 四.17 |             |              |          |             |           |             |             |               |            |             |              |
| 提列法定盈餘公積              |      |             |              |          |             | 132,815   | (132,815)   |             |               |            |             | -            |
| 現金股利                  |      |             |              |          |             |           | (773,793)   |             |               |            |             | (773,793)    |
| 股票股利                  |      | 68,276      |              |          |             |           | (68,276)    |             |               |            |             | -            |
| 董監酬勞                  |      |             |              |          |             |           | (19,138)    |             |               |            |             | (19,138)     |
| 員工紅利                  |      | 7,759       |              |          |             |           | (95,690)    |             |               |            |             | (87,931)     |
| 現金增資                  | 四.14 | 50,000      |              | (43,254) | 760,000     |           |             |             |               |            |             | 766,746      |
| 少數股權股東權益變動數           |      |             |              |          |             |           |             |             |               |            | 2,435,402   | 2,435,402    |
| 可轉換公司債轉換普通股           | 二    | 11,773      | (3,380)      |          | 48,584      |           |             |             |               |            |             | 56,977       |
| 員工認設權酬勞成本             | 二    |             |              |          | 8,817       |           |             |             |               |            |             | 8,817        |
| 長期投資股權淨值變動數           | 二    |             |              |          | 509,305     |           |             |             |               |            |             | 509,305      |
| 外幣報表換算調整數             | 二    |             |              |          |             |           |             | 157,528     |               |            |             | 157,528      |
| 子公司認列備供出售金融資產未實現損益之變動 | 二    |             |              |          |             |           |             |             | (267)         |            |             | (267)        |
| 九十七年度淨利               |      |             |              |          |             |           | 1,082,853   |             |               |            | 213,749     | 1,296,602    |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額       |      | \$2,351,116 | \$-          | \$-      | \$2,407,745 | \$270,468 | \$1,379,311 | \$254,759   | \$-           | \$(19,767) | \$5,156,971 | \$11,800,603 |

(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  
民國九十七年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十六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                   | 九十七年度       | 九十六年度       | 項 目                 | 九十七年度       | 九十六年度       |
|-----------------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：            |             |             | 融資活動之現金流量：          |             |             |
| 合併總純益                 | \$1,296,602 | \$1,892,710 | 其他應付款一關係人減少         | -           | (2,497)     |
| 調整項目：                 |             |             | 舉借短期借款              | 2,147,322   | 587,550     |
| 折舊費用                  | 477,353     | 356,001     | 償還長期借款              | (192,405)   | (352,451)   |
| 各項攤提                  | 61,391      | 60,744      | 發行(贖回)可轉換公司債        | (16,124)    | 995,166     |
| 員工認股權酬勞成本             | 8,817       | -           | 存入保證金增加             | 18          | -           |
| 子公司員工認股酬勞成本           | 117,649     | -           | 現金增資                | 766,746     | 43,254      |
| 處分投資利益                | (481,420)   | (25,598)    | 處分(購入)庫藏股           | (19,739)    | 20,158      |
| 處分固定資產損失              | 4,883       | 9,651       | 發放現金股利              | (773,793)   | (576,221)   |
| 資產減損損失                | -           | 12,952      | 發放董監酬勞              | (19,138)    | (14,551)    |
| 贖回公司債利益               | (2,342)     | -           | 發放員工紅利              | (86,021)    | (65,480)    |
| 應付公司債折價攤提             | 35,357      | 21,830      | 子公司發放現金股利           | (329,013)   | -           |
| 估列公司債應付利息補償金          | -           | 19          | 子公司出售庫藏股票           | 108         | 120         |
| 金融資產評價損失              | -           | 365         | 少數股權(減少)增加          | 3,447,235   | (171,177)   |
| 金融負債評價利益              | (73,642)    | (7,777)     | 融資活動之淨現金流入(出)       | 4,925,196   | 463,871     |
| 公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加) | -           | 303,953     |                     |             |             |
| 應收票據淨額(增加)減少          | 9,137       | 11,435      | 合併個體變動影響數           | -           | 378,472     |
| 應收帳款淨額(增加)減少          | 49,919      | 65,259      | 匯率影響數               | 109,778     | 100,099     |
| 應收帳款一關係人(增加)減少        | (41,621)    | (12,351)    | 本期現金及約當現金增加數        | 240,901     | 1,663,987   |
| 其他應收款(增加)減少           | 343,858     | (556,210)   | 期初現金及約當現金餘額         | 3,544,303   | 1,880,316   |
| 存貨淨額(增加)減少            | (1,369,813) | 13,994      | 期末現金及約當現金餘額         | \$3,785,204 | \$3,544,303 |
| 預付款項(增加)減少            | (3,168,154) | (133,141)   |                     |             |             |
| 其他流動資產(增加)減少          | (7,786)     | (10,343)    | 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)減少    | (34,641)    | (7,046)     | 本期支付利息(不含資本化利息)     | \$140,597   | \$96,149    |
| 遞延所得稅資產淨額一非流動(增加)減少   | (126,420)   | (2,582)     | 本期支付所得稅             | \$746,113   | \$255,917   |
| 應付票據增加(減少)            | -           | (3,239)     |                     |             |             |
| 應付帳款增加(減少)            | (436,948)   | (90,566)    | 支付現金購置固定資產          |             |             |
| 應付帳款一關係人增加(減少)        | 152,710     | 28,553      | 購置固定資產              | \$2,480,269 | \$1,334,151 |
| 應付所得稅增加(減少)           | (155,961)   | 222,174     | 應付設備款增加             | (155,024)   | (15,284)    |
| 應付費用增加(減少)            | 216,545     | 42,171      | 支付現金                | \$2,325,245 | \$1,318,867 |
| 其他應付款增加(減少)           | 160,136     | -           |                     |             |             |
| 其他應付款一關係人增加(減少)       | 3,407       | -           | 不影響現金流量之投資及融資活動：    |             |             |
| 預收貨款增加(減少)            | 1,140,584   | -           | 一年內到期之應付公司債         | \$866,604   | \$31,000    |
| 其他流動負債增加(減少)          | 14,401      | 89,240      | 一年內到期之長期借款          | \$91,008    | \$356,964   |
| 應計退休金負債增加(減少)         | 415         | (197)       | 應付員工紅利增加            | \$1,910     | \$-         |
| 營業活動之淨現金流入(出)         | (1,805,584) | 2,282,001   | 未分配盈餘及員工紅利轉增資       | \$76,035    | \$71,300    |
|                       |             |             | 累積換算調整數之增加(減少)數     | \$157,528   | \$43,686    |
| 投資活動之現金流量：            |             |             | 子公司出售本公司股票產生之資本公積   | \$64        | \$65        |
| 備供出售之金融資產減少           | 6,159       | 11,655      | 可轉換公司債轉換普通股         | \$56,977    | \$287,279   |
| 受限制銀行存款減少(增加)         | (201,304)   | 9,909       | 備供出售金融資產未實現損益增加(減少) | \$(267)     | \$(9,153)   |
| 購置固定資產                | (2,325,245) | (1,318,867) |                     |             |             |
| 出售固定資產                | 4,368       | 9,182       |                     |             |             |
| 存出保證金(增加)減少           | (267,105)   | (129,395)   |                     |             |             |
| 電腦軟體成本增加              | (12,500)    | (17,286)    |                     |             |             |
| 遞延費用增加                | (25,869)    | (41,336)    |                     |             |             |
| 以成本衡量之金融資產增加          | (95,966)    | (84,318)    |                     |             |             |
| 合併商譽(增加)減少            | (71,027)    | -           |                     |             |             |
| 投資活動之淨現金流入(出)         | (2,988,489) | (1,560,456) |                     |             |             |

(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  
 民國九十七年十二月三十一日  
 及民國九十六年十二月三十一日  
 (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九十七及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為 2,429 人及 2,128 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則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 |
|--------|---------------------------------|------------------------|----------|----------|----|
|        |                                 |                        | 97.12.31 | 96.12.31 |    |
| 本公司    | Wafer Works<br>Investment Corp. | 投資控股                   | 100.00%  | 100.00%  | 無  |
| "      | 晶材科技股份有限<br>公司                  | 電子材料零售貿易、設<br>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<br>公司                                     | 電子零組件製造業                    | 85.94%  | 96.80%  | 註 1 |
| 晶材科技股份有限<br>公司                                     | 合晶光電股份有限<br>公司                                     | 電子零組件製造業                    | 6.56%   | -%      | 註 1 |
| Wafer Works<br>Investment Corp.                    | Silicon Technology<br>Investment<br>(Cayman) Corp. | 對科技事業之投資及<br>半導體矽晶圓材料銷<br>售 | 75.66%  | 57.70%  | 註 2 |
| "  | Wafermaster<br>Investment Corp                     | 投資控股                        | 100.00% | 100.00% | 無   |
| "  | Solargiga Energy<br>Holdings<br>Limited            | 投資控股                        | 21.20%  | 28.42%  | 註 3 |
| Silicon Technology<br>Investment<br>(Cayman) Corp. | 上海合晶硅材料有<br>限公司                                    | 經營晶圓製造                      | 100.00% | 100.00% | 無   |
| "  | 上海晶盟硅材料有<br>限公司                                    | 經營晶圓、已滲雜業務                  | 100.00% | 100.00% | 無   |
| "  | 銳正有限公司   | 國際貿易                        | 100.00% | 100.00% | 無   |
| Wafermaster<br>Investment Corp.                    | Helitek Company<br>Ltd.                            | 半導體矽晶圓材料之<br>製造及銷售          | 100.00% | 100.00% | 無   |
| Solargiga Energy<br>Holdings Limited               | Solar Technology<br>Investment<br>(Cayman) Corp.   | 投資控股                        | 100.00% | 100.00% | 無   |
| "  | Tayaneng<br>Investments<br>Limited                 | 投資控股                        | 100.00% | 100.00% | 無   |
| Solar Technology<br>Investment<br>(Cayman) Corp.   | Wealthy Rise<br>International<br>Limited           | 投資控股                        | 100.00% | 100.00% | 無   |
| "  | Silicon Solar<br>Materials<br>Company<br>Limited   | 投資控股                        | 100.00% | -%      | 註 4 |
| "  | 上海晶技電子材料<br>有限公司                                   | 經營晶圓、已滲雜業務                  | -%      | 100.00% | 註 4 |
| Wealthy Rise<br>International<br>Limited           | 錦州陽光能源有限<br>公司                                     | 經營晶圓、已滲雜業務                  | 100.00% | 100.00% | 註 5 |
| "  | 錦州華昌硅材料有<br>限公司                                    | 經營晶圓、已滲雜業務                  | -%      | 100.00% | 註 5 |

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)

|  |                   |            |         |         |  |     |
|--|-------------------|------------|---------|---------|--|-----|
|  | 限公司               |            |         |         |  |     |
| 〃  | 錦州華日硅材料有<br>限公司   | 經營晶圓、已滲雜業務 | -%      | 100.00% |  | 註 5 |
| 〃  | 錦州新日硅材料有<br>限公司   | 經營晶圓、已滲雜業務 | -%      | 100.00% |  | 註 5 |
| 〃  | 錦州佑華新能源有<br>限公司   | 經營晶圓、已滲雜業務 | -%      | 100.00% |  | 註 5 |
| 〃  | 錦州佑華硅材料有<br>限公司   | 經營晶圓、已滲雜業務 | 100.00% | -%      |  | 註 6 |
| 〃  | 錦州晶技太陽能科<br>技有限公司 | 經營晶圓、已滲雜業務 | 100.00% | -%      |  | 註 7 |
| Silicon Solar<br>Materials<br>Company<br>Limited | 上海晶技電子材料<br>有限公司  | 經營晶圓、已滲雜業務 | 100.00% | -%      |  | 註 4 |
| 上海晶技電子材料<br>有限公司                                 | 錦州晶技太陽能科<br>技有限公司 | 經營晶圓、已滲雜業務 | -%      | 57.14%  |  | 註 7 |
| 錦州華昌硅材料有<br>限公司                                  | 錦州日鑫硅材料有<br>限公司   | 經營晶圓、已滲雜業務 | -%      | 100.00% |  | 註 8 |
| 錦州陽光能源材料<br>有限公司                                 | 錦州日鑫硅材料有<br>限公司   | 經營晶圓、已滲雜業務 | 100.00% | -%      |  | 註 8 |

註 1：合晶科技股份有限公司原持有合晶光電股份有限公司 96.80% 股權，惟合晶光電股份有限公司於民國九十七年度辦理現金增資，合晶科技股份有限公司未按持股比例認購，致持股比例降低為 85.94%；另晶材科技股份有限公司於本期投資合晶光電股份有限公司而持有 6.56% 股權。

註 2：民國九十七年間 Wafer Works Investment Corp. 向 Asia Vest Opportunities Fund IV. 購買其所持有 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 12.85% 股權，另 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 本期辦理現金增資，全數由 Wafer Works Investment Corp. 認購，致 Wafer Works Investment Corp. 持有 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 股權增加至 75.66%。

註 3：民國九十七年間 Wafer Works Investment Corp. 出售 Solargiga Energy Holdings Limited 部分股權，另 Solargiga Energy Holdings Limited 本期辦理現金增資，Wafer Works Investment Corp. 未按持股比例認購，致 Wafer Works Investment Corp. 持有 Solargiga Energy Holdings Limited 股權降低為 21.20%。

註 4：Solar Technology Investment (Cayman) Corp. 原於大陸轉投資上海晶技電子材料有限公司；而持有 100% 股權，惟自民國九十七年十二月十六日起，Solar Technology Investment (Cayman) Corp. 以上海晶技電子材料有限公司作價投

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)

資設立 Silicon Solar Materials Company Limited。

註 5：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註 6：Wealthy Rise International Limited 於民國九十七年間投資設立錦州佑華硅材料有限公司，持有 100% 股權。

註 7：上海晶技電子材料有限公司原於大陸轉投資錦州晶技太陽能科技有限公司而持有 57.14% 之股權，惟自民國九十七年四月十八日起，上海晶技電子材料有限公司將其持有錦州晶技太陽能科技有限公司之股權全數轉讓與 Wealthy Rise International Limited。

註 8：錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有 100% 股權之被投資公司。

(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。

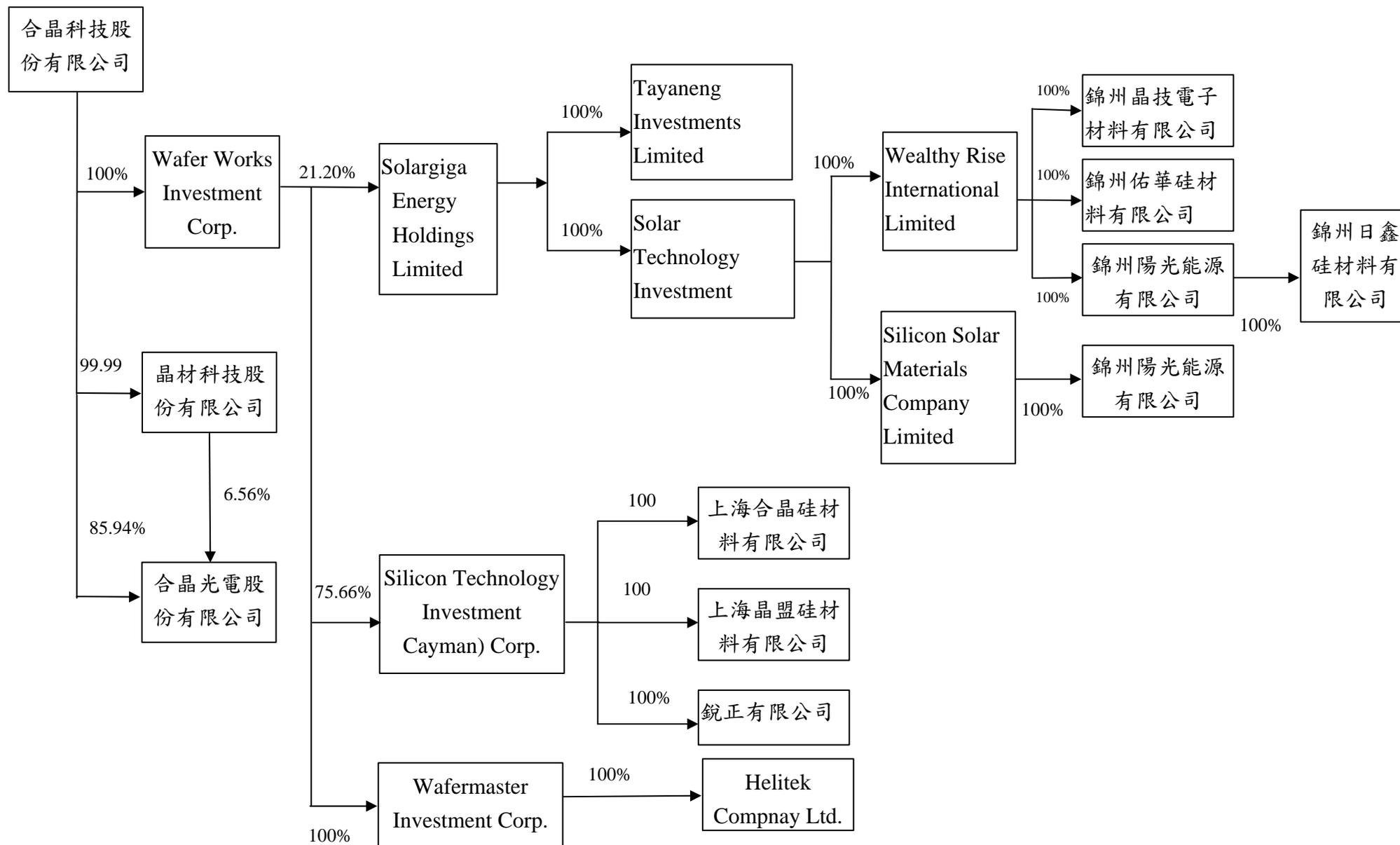
## 2. 合併財務報表之編製政策

(1) 母公司：合晶科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。

(2) 截至民國九十七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。

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  |
| Solargiga Energy Holdings Limited            | 人民幣 |
| Solar Technology Investment (Cayman) Corp.   | 人民幣 |
| Tayaneng Investments Limited                 | 人民幣 |
| Silicon Solar Materials Company Limited      | 人民幣 |
| Wealthy Rise International Limited           | 人民幣 |
| 上海合晶硅材料有限公司                                  | 人民幣 |
| 上海晶盟硅材料有限公司                                  | 人民幣 |
| 上海晶技電子材料有限公司                                 | 人民幣 |
| 錦州陽光能源有限公司                                   | 人民幣 |
| 錦州日鑫硅材料有限公司                                  | 人民幣 |
| 錦州晶技太陽能科技有限公司                                | 人民幣 |
| 錦州佑華硅材料有限公司                                  | 人民幣 |
| 銳正有限公司                                       | 港幣  |

- (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。

(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。

10. 無形資產

本公司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」。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。

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  |

11. 遞延費用

係包括工廠電力、自來水工程裝置費及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，並按六個月～十年平均攤提。

12. 員工認股權

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(92)基秘字第 070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理；給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱 39 號公報)之規定處理。

依 39 號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照 39 號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

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

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。

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

民國九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係依財務會計準則公報第三十六號、會計研究發展基金會(95)基秘字第 290 號函、(97)基秘字第 331 號函、(98)基秘第 046 號函之規定處理如下：

- ①可轉換公司債之交易成本，按原始認列金額比例分攤至該公司債之負債及權益組成要素。
- ②發行時約定將根據市價調整轉換價格之轉換公司債，係未包含權益組成要素；另負債組成要素應先決定具重設條款轉換權(及買賣權)之公平價值，再以公司債發行金額減除轉換權(及買賣權)公平價值後之餘額作為主債務商品之原始帳面價值。
- ③應付公司債之續後評價以攤銷後成本衡量；屬買賣權與具重設條款轉換權之衍生性商品以其公平價值認列為「公平價值變動列入損益之金融負債」，續後評價係以公平價值衡量，公平價值變動認列為當期損益之「金融負債評價損益」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)

- ④公司債持有人於債券到期前要求行使轉換權利時，應先將負債組成要素之帳面價值調整至轉換當時應有之帳面價值，作為發行普通股之入帳基礎，不認列轉換損益。
- ⑤若債券持有人得於一年內行使賣回權，則應分類為流動負債，俟賣回權行使期間結束後，若符合長期負債之定義，再改分類為長期負債。

#### 15. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

##### 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述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，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現與帳面價值之差額，此減損金額不得迴轉。

#### 16. 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。

#### 17. 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。

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)

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

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

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。

#### 18. 收入認列

本公司及子公司之收入認列，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。

#### 19. 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。

#### 20. 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。

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。

21. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

三、會計變動之理由及其影響

- 1.本公司及子公司自民國九十七年一月一日開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付協議，此項會計原則變動使本公司民國九十七年度稅後淨利減少 110,139 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.47 元。
- 2.本公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國九十七年度稅後淨利減少 64,190 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.27 元。
- 3.本公司及子公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，以及各號公報配合新修訂之條文。依該號公報規定，於公報開始適用日前之無形資產未依第三十七號公報規定辦理者，無須追溯調整。該項變動對本公司民國九十六年度稅後淨利並無影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

|           | 97.12.31           | 96.12.31           |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 零用金       | \$1,854            | \$939              |
| 支票及活期存款   | 2,213,382          | 2,192,364          |
| 定期存款      | 1,569,968          | 981,000            |
| 約當現金—政府公債 | -                  | 370,000            |
| 合計        | <u>\$3,785,204</u> | <u>\$3,544,303</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)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

(1)交易目的金融負債：

|                | 97.12.31 | 96.12.31  |
|----------------|----------|-----------|
| 可轉換公司債嵌入式衍生性商品 | \$78,934 | \$181,754 |

上述包含轉換權價值、投資人賣回權價值、公司債贖回價值及重設價值等。

(2)本公司於民國九十七及九十六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。截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司無尚未到期之遠期外匯合約。

民國九十七及九十六年間因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換損失分別為19,442仟元及12,521仟元，帳列於損益表之營業外收入及利益減項項下。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

(3)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

|              | 97.12.31 | 95.12.31 |
|--------------|----------|----------|
| 備供出售金融資產—流動  |          |          |
| 上市(櫃)公司股票    | \$-      | \$3,402  |
| 備供出售金融資產評價調整 | -        | 267      |
| 合  計         | \$-      | \$3,669  |

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

|        | 97.12.31  | 96.12.31  |
|--------|-----------|-----------|
| 應收票據   | \$157,043 | \$166,180 |
| 減：備抵呆帳 | -         | -         |
| 淨  額   | \$157,043 | \$166,180 |

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. 應收帳款淨額

|        | 97.12.31    | 96.12.31    |
|--------|-------------|-------------|
| 應收帳款   | \$1,102,531 | \$1,151,685 |
| 減：備抵呆帳 | (16,762)    | (15,997)    |
| 淨 額    | \$1,085,769 | \$1,135,688 |

6. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

|            | 97.12.31    | 96.12.31    |
|------------|-------------|-------------|
| 原 料        | \$2,568,053 | \$721,714   |
| 物 料        | 177,133     | 149,476     |
| 在 製 品      | 702,035     | 354,902     |
| 製 成 品      | 974,413     | 470,494     |
| 商 品        | 27,423      | 67,780      |
| 合 計        | 4,449,057   | 1,764,366   |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (1,371,915) | (57,037)    |
| 淨 額        | \$3,077,142 | \$1,707,329 |

(2) 民國九十七及九十六年十二月三十一日存貨之投保保險金額分別為 1,337,837 仟元及 1,000,009 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) 以成本衡量之金融資產

| 被投資公司                  | 股數        | 帳面價值      | 持股<br>比率 | 投資<br>(損)益 |
|------------------------|-----------|-----------|----------|------------|
| <u>97.12.31</u>        |           |           |          |            |
| 新日光能源科技股份有限公司          | 6,594,433 | \$187,271 | 4.58%    | \$-        |
| Cleantech America Inc. | 555,449   | 38,336    | 7.46%    | -          |
| 合 計                    |           | \$225,607 |          | \$-        |

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

|                        |             |                  |       |            |
|------------------------|-------------|------------------|-------|------------|
| 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                    |             | <u>\$129,225</u> |       | <u>\$-</u> |

(2)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。

8. 固定資產

(1) 固定資產累計折舊之明細如下：

| 項 目    | 97.12.31           | 96.12.31           |
|--------|--------------------|--------------------|
| 房屋及建築物 | \$132,494          | \$104,012          |
| 機器設備   | 2,122,086          | 1,770,631          |
| 運輸設備   | 10,068             | 16,400             |
| 辦公設備   | 69,914             | 97,980             |
| 什項設備   | 145,869            | 60,940             |
| 合 計    | <u>\$2,480,431</u> | <u>\$2,049,963</u> |

(2) 截至民國九十七及九十六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 8,749,045 仟元及 4,935,063 仟元。

(3) 民國九十七年度本公司未認列減損損失，而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，帳列於損益中之資產減損損失項下。

(4) 民國九十七及九十六年度利息資本化明細如下：

|             | 九十七年度          | 九十六年度       |
|-------------|----------------|-------------|
| 利息資本化前之利息總額 | \$178,116      | \$112,675   |
| 資本化利息之金額    | 15,445         | 11,781      |
| 資本化利率       | 2.69%~6.23%    | 2.21%~5.60% |
| 資本化設備名稱     | 機器設備及<br>預付設備款 | 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。

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)

9. 無形資產

(1) 電腦軟體成本：

|            | 九十七年度    | 九十六年度    |
|------------|----------|----------|
| 原始成本：      |          |          |
| 期初餘額       | \$18,006 | \$720    |
| 本期增加-單獨取得  | 12,500   | 17,286   |
| 本期減少-到期除列  | (720)    | -        |
| 期末餘額       | 29,786   | 18,006   |
| 累計攤銷：      |          |          |
| 期初餘額       | 934      | 400      |
| 本期增加-單獨取得  | 8,837    | 534      |
| 本期增加-匯率影響數 | 4        | -        |
| 本期減少-到期除列  | (720)    | -        |
| 期末餘額       | 9,055    | 934      |
| 帳面餘額       | \$20,731 | \$17,072 |

(2) 土地使用權：

|            | 九十七年度    | 九十六年度    |
|------------|----------|----------|
| 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       | 3,587    | 3,178    |
| 本期增加-單獨取得  | 1,989    | 3,245    |
| 本期增加-匯率影響數 | (3,817)  | (2,836)  |
| 期末餘額       | 1,759    | 3,587    |
| 帳面餘額       | \$48,564 | \$46,736 |

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

|             | 97.12.31    | 96.12.31    |
|-------------|-------------|-------------|
| 信用借款(一年內到期) | \$3,732,616 | \$1,585,294 |

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)

民國九十七及九十六年十二月三十一日短期借款之借款利率分別為2.58%~7.47%及2.40%~7.96%。

11.應付公司債

(1)應付公司債明細如下：

|              | 97.12.31  | 96.12.31  |
|--------------|-----------|-----------|
| 第三次無擔保可轉換公司債 | \$6,500   | \$52,100  |
| 第四次無擔保可轉換公司債 | 981,700   | 1,000,000 |
| 減：應付公司債折價    | (121,596) | (174,588) |
| 合 計          | 866,604   | 877,512   |
| 一年以內到期可轉換公司債 | (866,604) | (31,000)  |
| 一年以上到期可轉換公司債 | \$-       | \$846,512 |

(2) 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，截至民國九十六年十二月三十一日止，已全數轉換完畢，累積已發行股份計 98,015 仟元，並產生資本公積 202,761 仟元。

(3) 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，於民國九十五年十一月一日發行，至一百年十一月一日到期。

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：

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。民國九十七年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 53.20 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.債券持有人的贖回權：

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)

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「公開發行公司股票股務處理準則」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. 本公司於發行時所嵌入之贖回權與賣回權，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，並依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號函及(98)基秘字第 046 號函規定處理，追溯調整以前年度報表，於發行日認列公平價值變動列入損益之金融負債 157,650 仟元。

民國九十七及九十六年度，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分別為 3,857 仟元及 3,366 仟元，帳列金融負債評價利益科目項下。另截至民國九十七及九十六年十二月三十一日公平價值變

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)

動列入損益之金融負債餘額分別為 693 仟元及 31,254 仟元。

g.截至民國九十七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 293,500 仟元，已發行股份計 51,078 仟元，產生資本公積—轉換公司債轉換溢價 281,198 仟元。

(4) 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。

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

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)

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。民國九十七年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 168.5 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、

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)

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.本公司於發行時所嵌入之贖回權與賣回權，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，並依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號函及(98)基秘字第 046 號函規定處理，追溯調整以前年度報表，於發行日認列公平價值變動列入損益之金融負債 152,800 仟元。

本公司於民國九十七年間以 16,124 仟元贖回可轉換公司債 15,992 仟元(面額為 18,300 仟元)，並沖轉公平價值變動列入損益之金融負債 2,474 仟元，贖回公司債利益 2,342 仟元帳列其他收入科目項下。

民國九十七及九十六年度，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分別為 69,785 仟元及 2,300 仟元，帳列金融負債評價利益科目項下。另截至民國九十七及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分別為 78,241 仟元及 150,500 仟元。

## 12. 長期借款

(1) 民國九十七及九十六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      |           |
|------|-------------|-------------|------------------------|-----------|-----------|
|      | 97.12.31    | 96.12.31    |                        | 97.12.31  | 96.12.31  |
| 擔保借款 | 3.00%~5.06% | 2.95%~5.31% | 94.03.17-<br>100.09.18 | \$192,933 | \$225,204 |
| 信用借款 | 1.00~2.55%  | 1.00%~3.11% | 93.08.03-<br>111.12.31 | 29,133    | 189,267   |

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 計          | 222,066          | 414,471         |
| 減：一年內到期之長期借款 | (91,008)         | (356,964)       |
| 一年以上到期之長期借款  | <u>\$131,058</u> | <u>\$57,507</u> |

(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) 有關資產提供質押擔保情形，請詳附註六。

### 13. 退 休 金

(1) 民國九十七及九十六年度認列之退休金成本明細如下：

|                | 九十七年度          | 九十六年度          |
|----------------|----------------|----------------|
| 服務成本           | \$1,341        | \$1,534        |
| 利息成本           | 1,196          | 878            |
| 退休基金資產之預期報酬    | (568)          | (481)          |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 641            | 98             |
| 淨退休金成本         | <u>\$2,610</u> | <u>\$2,029</u> |

(2) 民國九十七及九十六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：

|             | 97.12.31          | 96.12.31          |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務：       |                   |                   |
| 既得給付義務      | \$-               | \$(1,540)         |
| 非既得給付義務     | (23,065)          | (27,156)          |
| 累積給付義務      | (23,065)          | (28,696)          |
| 未來薪資增加之影響數  | (4,707)           | (11,157)          |
| 預計給付義務      | (27,772)          | (39,853)          |
| 退休基金資產公平價值  | 21,761            | 18,935            |
| 提撥狀況        | (6,011)           | (20,918)          |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 492               | 590               |
| 未認列退休金損(益)  | (5,271)           | 9,953             |
| 應計退休金負債     | <u>\$(10,790)</u> | <u>\$(10,375)</u> |

民國九十七及九十六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皆為 1,688 仟元，帳列應付費用項下。

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)

(3) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

|                 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----------------|----------|----------|
| 折現率             | 2.50%    | 3.00%    |
| 未來薪資水準增加率       | 1.00%    | 2.50%    |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.50%    | 3.00%    |

(4) 截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付為 0 仟元及 1,540 仟元。

(5) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，於民國九十七及九十六年度本公司及子公司負擔之員工退休金分別為 16,044 仟元及 13,394 仟元，其中 2,494 仟元及 1,689 仟元帳列應付費用項下尚未提撥。

#### 14. 股本

本公司民國九十六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 209,853,913 股，每股面額 10 元，實收股本為 2,098,539 仟元。

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 4,346,932 股已於民國九十六年度完成變更登記，其餘 338,010 股則於民國九十七年上半年度完成變更登記。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 仟股，業已發行 221,330,854 股。

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，增資後額定股本為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 226,668,864 股。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議辦理以未分配盈餘 68,276 仟元及員工紅利 7,759 仟元轉增資，並於同年八月一日經董事會決議以同年九月三日為增資基準日。另本公司國內可轉換公司債於民國九十七年度申請轉換金額 45,600 仟元，換發成普通股 839,256 股，截至民國九十七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 235,111,566 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)

15. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

|              | 97.12.31           | 96.12.31           |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 普通股股票溢價      | \$1,305,798        | \$545,798          |
| 轉換公司債轉換溢價    | 577,145            | 528,561            |
| 庫藏股票交易       | 3,987              | 3,923              |
| 長期投資         | 509,305            | -                  |
| 員工認股權        | 8,817              | -                  |
| 轉換公司債應付利息補償金 | 2,693              | 2,693              |
| 合 計          | <u>\$2,407,745</u> | <u>\$1,080,975</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

本公司民國九十七年六月十三日經股東會決議修訂後之盈餘分配政策如下：

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) 員工紅利不低於百分之五。
- (2) 董監酬勞不高於百分之二。
- (3) 其餘由董事會依本條股利政策，擬定盈餘分配案，提報股東會。

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)

本公司民國九十七年六月十三日經股東會決議修訂前之盈餘分配政策如下：

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

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

(2) 股利政策

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定，惟現金股利不低於當年度股東紅利總額之百分之十。

(3) 有關民國九十六年度盈餘分配議案如下：

| 項 目                               | 96 年度盈餘分配案               |                          | 差異數 | 差異原因說明 |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----|--------|
|                                   | 97 年 6 月 13 日<br>股東會決議通過 | 97 年 3 月 26 日<br>董事會決議通過 |     |        |
| 董監事酬勞                             | \$19,138                 | \$19,138                 | \$- | -      |
| 員工紅利—現金                           | 87,931                   | 87,931                   | -   | -      |
| 員工紅利—股票                           |                          |                          |     |        |
| 金額                                | 7,759                    | 7,759                    | -   | -      |
| 股數(面額每股 10 元)                     | 775,862 股                | 775,862 股                | -   | -      |
| 佔 96 年底流通在外股<br>數之比例              | 0.35%                    | 0.35%                    | -   | -      |
| 股東紅利                              |                          |                          |     |        |
| 現金                                | 773,792                  | 773,792                  | -   | -      |
| 股票(面額每股 10 元)                     | 6,827,584 股              | 6,827,584 股              | -   | -      |
| 原列每股盈餘                            | 6.08 元                   | 6.08 元                   |     |        |
| 考慮配發員工紅利及董<br>監事酬勞後之設算每股<br>盈餘(註) | 5.47 元                   | 5.47 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)

註：盈餘分配所屬年度(96年度)稅後純益—員工紅利—董監事酬勞  
盈餘分配所屬年度(96年度)加權平均流通在外股數

本公司董事會擬議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。

- (4) 本公司自民國九十七年一月一日起適用員工分紅費用化之規定，經綜合考量股東權益及員工福利擬自民國九十七年度起之年度稅後盈餘中，估列 10% 為員工紅利，及 2% 為董監酬勞，其發放方式依章程規定。

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司依上述方式估列員工紅利及董監酬勞分別為 61,358 仟元及 12,272 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依民國九十八年度股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十八年度之損益。

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，並於民國九十六年十二月二十一日及民國九十七年二月二十日分別發行 1,500,000 單位及 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。民國九十七及九十六年度認列員工認股權計畫之費用分別為 8,817 仟元及 0 仟元。

截至九十七年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。所給與認股權之合約期間為五年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

| 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  |
| 97.02.20  | 500,000   | 500,000   | 120.50  |

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)

(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：

|                        | 九十七年度      |                 | 九十六年度      |                 |     |
|------------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|-----|
|                        | 數量<br>(單位) | 加權平均行使<br>價格(元) | 數量<br>(單位) | 加權平均行<br>使價格(元) |     |
| 期初流通在外                 | 1,500,000  | \$172.00(註 1)   | -          | \$-             |     |
| 本期給與                   | 500,000    | 120.50          | 1,500,000  | 172.00          | 註 1 |
| 本期行使                   | -          | -               | -          | -               |     |
| 本期沒收                   | -          | -               | -          | -               |     |
| 本期失效                   | -          | -               | -          | -               |     |
| 期末流通在外                 | 2,000,000  | \$159.13        | 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<br>加權平均公平價值 |            | \$49.18         |            | \$22.18         |     |

註 1：此 1,500,000 單位之認股權係於 39 號公報生效日前本公司即給與員工，是以並未依據 39 號公報認列，這些認股權計畫續後並未修改，故無須適用 39 號公報。

(2) 截至民國九十七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<br>(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               |              |
|----------------|---------------------------|------------------|-----------------|--------------------------|--------------|
|                | 97 年 12 月 31 日<br>流通在外之數量 | 加權平均預期<br>剩餘存續期限 | 加權平均<br>行使價格(元) | 97 年 12 月 31 日<br>可行使之數量 | 加權平均<br>行使價格 |
| \$172.00       | 1,500,000                 | 3.99 年           | \$172.00        | -                        | \$-          |
| \$120.50       | 500,000                   | 4.14 年           | \$120.50        | -                        | \$-          |

本期並無與非員工之股份基礎交易。

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) 民國九十六年十二月二十六日及民國九十七年二月二十日發行員工認股權計劃之評價模式及參數如下：

|              | 97.02.20 發行<br>500,000 單位 | 96.12.21 發行<br>1,500,000 單位<br>(註 1) |
|--------------|---------------------------|--------------------------------------|
| 預期股利率(%)     | 2.82%                     | 1.98%                                |
| 預期波動率(%)     | 79.00%                    | 58.50%                               |
| 無風險利率(%)     | 2.1973%                   | 2.635%                               |
| 認股權預期存續期間(年) | 5 年                       | 5 年                                  |
| 加權平均股價(\$)   | \$120.50                  | \$172.00                             |
| 選擇權評價模式      | Binomial                  | Binomial                             |
| 本期實際離職率      | -%                        | -%                                   |
| 估計未來離職率      | -%                        | -%                                   |

註 1：96 年度(於 39 號公報生效日前)所使用之參數係用於揭露擬制資料之參數。認股權預期存續期間係依據歷史資料所得，不一定即是員工實際執行的狀況；預期波動率係藉由歷史波動率以預測未來的趨勢，也可能與實際狀況完全相符。

- (4) 本公司民國九十六年十二月二十六日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，民國九十七及九十六年度於帳上並無應認列之酬勞成本，若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：

|               | 九十七年度       | 九十六年度       |
|---------------|-------------|-------------|
| 繼續營業單位稅前淨利    | \$1,673,342 | \$2,291,544 |
| 擬制稅前淨利        | \$1,661,211 | \$2,291,375 |
| 基本稅前每股盈餘(元)   | \$7.14      | \$10.15     |
| 擬制稅前基本每股盈餘(元) | \$7.09      | \$10.15     |
| 稀釋每股盈餘(元)     | \$6.75      | \$9.81      |
| 擬制稀釋每股盈餘(元)   | 註           | 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。

- (5) 本公司之子公司於民國九十七年度因辦理現金增資保留由員工購購而認列之費用為 117,649 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)

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     |
|-------------------|----------|---------|----------|----------|
| 97.01.01-97.12.31 | 14,840 股 | 175 股   | 9,000 股  | 6,015 股  |
| 96.01.01-96.12.31 | 23,048 股 | 1,792 股 | 10,000 股 | 14,840 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  |
|----------|--------|--------|----------|
| 97.12.31 | 108 仟元 | 28 仟元  | 266 仟元   |
| 96.12.31 | 120 仟元 | 72 仟元  | 2,805 仟元 |

- (2) 本公司分別於民國九十三年八月三十一日及九十七年九月二十三起自證券集中交易市場陸續買回本公司股份，截至民國九十七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      |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| 九十七年度<br>維護公司信用<br>及股東權益 | -股          | 350,000 股 | -股          | 350,000 股 |
| 九十六年度<br>轉讓予員工           | 1,445,000 股 | -股        | 1,445,000 股 | -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，若以民國九十七年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 23,511 仟股，收買股份金額最高上限為 4,048,707 仟元。本公司截至民國九十七年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 350,000 股，買回之庫藏股金額為 19,739 仟元。

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

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)

(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

|           | 九十七年度               | 九十六年度              |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 成品銷售      | \$11,397,627        | \$8,823,909        |
| 勞務提供      | 38,182              | 22,060             |
| 減：銷貨退回或折讓 | (124,999)           | (112,013)          |
| 營業收入淨額    | <u>\$11,310,810</u> | <u>\$8,733,956</u> |

21. 用人、折舊及攤銷費用

| 功能別<br>性質別 | 九十七年度       |             |           | 九十六年度       |             |           |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 用人費用       |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用       | \$344,405   | \$170,089   | \$514,494 | \$246,951   | \$176,205   | \$423,156 |
| 勞健保費用      | 18,415      | 6,471       | 24,886    | 17,120      | 10,804      | 27,924    |
| 退休金費用      | 12,683      | 5,971       | 18,654    | 11,025      | 4,398       | 15,423    |
| 其他用人費用     | 136,970     | 52,996      | 189,966   | 73,001      | 10,660      | 83,661    |
| 折舊費用       | 412,166     | 65,187      | 477,353   | 299,245     | 56,756      | 356,001   |
| 攤銷費用       | 34,784      | 26,607      | 61,391    | 44,228      | 16,516      | 60,744    |

22. 所得稅

|                  |             |             |
|------------------|-------------|-------------|
| (1) 遞延所得稅負債與資產：  | 97.12.31    | 96.12.31    |
| ① 遞延所得稅資產總額      | \$245,765   | \$67,118    |
| ② 遞延所得稅負債總額      | \$-         | \$294       |
| ③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | \$33,194    | \$15,314    |
|                  | 97.12.31    | 96.12.31    |
|                  | 暫時性<br>差異金額 | 暫時性<br>差異金額 |
|                  | 所得稅<br>影響金額 | 所得稅<br>影響金額 |

④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：

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)

|                            |         |           |           |        |
|----------------------------|---------|-----------|-----------|--------|
| 呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異        | \$5,476 | \$1,369   | \$-       | \$-    |
| 存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異      | 227,580 | 56,895    | 24,085    | 6,021  |
| 兌換利益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異   | 1,043   | 261       | (1,713)   | (294)  |
| 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     | 65,582  | 16,396    | 100,334   | 25,084 |
| 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 | 2,048   | 512       | 1,521     | 380    |
| 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  | 42,882  | 10,721    | 50,912    | 12,729 |
| 其他損益之認列所產生之可減除暫時性差異        |         | 120,615   |           | 5,813  |
| ⑤產生遞延所得稅資產之所得稅抵減           |         | 873       |           | -      |
| ⑥子公司虧損扣抵產生之所得稅抵減           | 142,656 | 35,664    | 58,528    | 14,632 |
|                            |         | 97.12.31  | 96.12.31  |        |
| (2)遞延所得稅資產－流動              |         | \$78,915  | \$33,594  |        |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－流動            |         | (11,656)  | (682)     |        |
| 淨遞延所得稅資產－流動                |         | 67,259    | 32,912    |        |
| 遞延所得稅負債－流動                 |         | -         | (294)     |        |
| 流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額          |         | \$67,259  | \$32,618  |        |
|                            |         | 97.12.31  | 96.12.31  |        |
| (3)遞延所得稅資產－非流動             |         | 166,850   | \$33,524  |        |
| 備抵評價－遞延所得稅資產－非流動           |         | (21,538)  | (14,632)  |        |
| 淨遞延所得稅資產－非流動               |         | 145,312   | 18,892    |        |
| 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         |         | \$145,312 | \$18,892  |        |
| (4)所得稅費用估列如下：              |         | 九十七年度     | 九十六年度     |        |
| 應付所得稅(當期所得稅費用)             |         | \$526,023 | \$448,227 |        |
| 呆帳費用之認列所產生之遞延所得稅利益         |         | (1,369)   | -         |        |
| 兌換損益之認列所產生之遞延所得稅費用利益       |         | (555)     | (793)     |        |
| 未實現銷貨毛利之認列所產生之遞延所得稅(費)     |         | 8,688     | (8,485)   |        |

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)

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 用)利益                         |                  |                  |
| 存貨跌價損失之認列所產生之遞延所得稅費用<br>(利益) | (50,874)         | 4,328            |
| 逾二年應付款項轉列收入之認列所產生之所得<br>稅利益  | (132)            | (6)              |
| 技術作價投資轉列收入之認列所產生之所得稅<br>費用   | 2,008            | 2,007            |
| 金融負債評價損失所產生之遞延所得稅費用          | -                | 528              |
| 未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用            | 24,034           | 4,933            |
| 其他損益之認列所產生之遞延所得稅利益           | (114,802)        | (5,813)          |
| 產生遞延所得稅資產之所得稅抵減              | (13,129)         | (43,576)         |
| 虧損扣抵之認列所產生之所得稅費用             | (21,032)         | (13,598)         |
| 備抵遞延所得稅資產評價提列數               | 17,880           | 11,082           |
| 所得稅費用                        | <u>\$376,740</u> | <u>\$398,834</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。

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

| 法令依據     | 抵減項目    | 可抵減稅額        | 尚未抵減稅額       | 最後抵減年限 |
|----------|---------|--------------|--------------|--------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備    | \$398        | \$398        | 101 年  |
| 促進產業升級條例 | 人才培訓支出  | 2            | 2            | 100 年  |
| 促進產業升級條例 | 研究及發展支出 | 473          | 473          | 101 年  |
| 合 計      |         | <u>\$873</u> | <u>\$873</u> |        |

(7)截至民國九十七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           |
|--------|----------|------------------|
| 95     | 105      | \$2,752          |
| 96     | 106      | 54,399           |
| 97(預計) | 107      | 85,505           |
| 合 計    |          | <u>\$142,656</u> |

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

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)

業所得稅。

(9)截至民國九十七及九十六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：

|              | 九十七年度        | 九十六年度          |
|--------------|--------------|----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | \$177,228    | \$6,619        |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | \$1,379,311  | \$1,423,860(註) |
|              | 97.12.31(預計) | 96.12.31(實際)   |
| 股東可扣抵稅額比率    | 19.08%       | 12.70%         |

註:係追溯調整前未分配盈餘

### 23. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露每股盈餘如下：

|   | 九十七年度       |   | 九十六年度       |
|---|-------------|---|-------------|
| 期初流通在外股數(含債券權利證書股權，另已扣除購回庫藏股)                                       | 221,668,864 | 股 | 208,408,913 |
| 期初長期股權投資轉列庫藏股票  | (14,840)    |   | (23,048)    |
| 子公司出售持有本公司庫藏股   | 7,964       |   | 8,932       |
| 96.08.13員工紅利轉增資<br>(210,707,762×0.3414%)                            |             |   | 719,356     |
| 96.08.13盈餘轉增資<br>(210,707,762×3.0147%)                              |             |   | 6,352,207   |
| 97.1.11現金增資<br>(5,000,000×355/365)                                  | 4,863,014   |   |             |
| 97.09.03員工紅利轉增資<br>(226,672,851×0.34189%)<br>(218,362,005×0.34189%) | 774,972     |   | 746,558     |
| 97.09.03盈餘轉增資<br>(226,672,851×3.00863%)<br>(218,362,005×3.00863%)   | 6,819,747   |   | 6,569,705   |
| 可轉換公司債轉換股本  | 278,215     |   | 2,319,925   |
| 購回庫藏股   | (50,137)    |   |             |
| 出售庫藏股   |             |   | 575,720     |
| 基本每股盈餘之流通在外加權平均股數   | 234,347,799 | 股 | 225,678,268 |

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)

|                 | 金 額                |                    | 股數          | 每股盈餘 (元)       |               |
|-----------------|--------------------|--------------------|-------------|----------------|---------------|
|                 | 稅 前                | 稅 後                |             | 稅 前            | 稅 後           |
| <u>民國九十七年度：</u> |                    |                    |             |                |               |
| 基本每股盈餘          |                    |                    |             |                |               |
| 合併總損益           | <u>\$1,673,342</u> | <u>\$1,296,602</u> | 234,347,799 | <u>\$7.14</u>  | <u>\$5.53</u> |
| 合併總損益稅後每股盈餘歸屬予  |                    |                    |             |                |               |
| 母公司股東           |                    | \$1,082,853        |             |                | \$4.62        |
| 少數股權            |                    | 213,749            |             |                | 0.91          |
| 具稀釋作用之員工分紅費用化影響 |                    |                    | 1,388,193   |                |               |
| 數               |                    |                    |             |                |               |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響轉 | (38,285)           | (38,285)           | 6,517,199   |                |               |
| 換公司債            |                    |                    |             |                |               |
| 稀釋每股盈餘          |                    |                    |             |                |               |
| 合併總損益           | <u>\$1,635,057</u> | <u>\$1,258,317</u> | 242,253,191 | <u>\$6.75</u>  | <u>\$5.19</u> |
| 合併總損益稅後每股盈餘歸屬予  |                    |                    |             |                |               |
| 母公司股東           |                    | \$1,044,568        |             |                | \$4.31        |
| 少數股權            |                    | 213,749            |             |                | 0.88          |
| <u>民國九十六年度：</u> |                    |                    |             |                |               |
| 基本每股盈餘          |                    |                    |             |                |               |
| 合併總損益           | <u>\$2,291,544</u> | <u>\$1,892,710</u> | 225,278,268 | <u>\$10.15</u> | <u>\$8.39</u> |
| 合併總損益稅後每股盈餘歸屬予  |                    |                    |             |                |               |
| 母公司股東           |                    | \$1,310,133        |             |                | \$5.81        |
| 少數股權            |                    | 582,577            |             |                | 2.58          |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響轉 | 14,072             | 14,072             | 9,279,058   |                |               |
| 換公司債            |                    |                    |             |                |               |
| 稀釋每股盈餘          |                    |                    |             |                |               |
| 合併總損益           | <u>\$2,305,616</u> | <u>\$1,906,782</u> | 234,957,326 | <u>\$9.81</u>  | <u>\$8.12</u> |
| 合併總損益稅後每股盈餘歸屬予  |                    |                    |             |                |               |
| 母公司股東           |                    | \$1,324,205        |             |                | \$5.64        |
| 少數股權            |                    | 582,577            |             |                | 2.48          |

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)

假設民國九十七及九十六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>民國九十七年度：</u> |             |             |             |          |        |
| 基本每股盈餘          |             |             |             |          |        |
| 合併總損益           | \$1,673,406 | \$1,296,666 | 234,354,675 | \$7.14   | \$5.53 |
| 合併總損益稅後每股盈餘歸屬予  |             |             |             |          |        |
| 母公司股東           |             | \$1,082,917 |             |          | \$4.62 |
| 少數股權            |             | 213,749     |             |          | 0.91   |
| 具稀釋作用之員工分紅費用化影響 |             |             | 1,388,193   |          |        |
| 數               |             |             |             |          |        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響轉 | (38,285)    | (38,285)    | 6,517,199   |          |        |
| 換公司債            |             |             |             |          |        |
| 稀釋每股盈餘          |             |             |             |          |        |
| 合併總損益           | \$1,635,121 | \$1,258,381 | 242,260,067 | \$6.75   | \$5.19 |
| 合併總損益稅後每股盈餘歸屬予  |             |             |             |          |        |
| 母公司股東           |             | \$1,044,632 |             |          | \$4.31 |
| 少數股權            |             | 213,749     |             |          | 0.88   |
| <u>民國九十六年度：</u> |             |             |             |          |        |
| 基本每股盈餘          |             |             |             |          |        |
| 合併總損益           | \$2,291,609 | \$1,892,775 | 225,692,384 | \$10.15  | \$8.39 |
| 合併總損益稅後每股盈餘歸屬予  |             |             |             |          |        |
| 母公司股東           |             | \$1,310,198 |             |          | \$5.81 |
| 少數股權            |             | 582,577     |             |          | 2.58   |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響轉 | 14,072      | 14,072      | 9,279,058   |          |        |
| 換公司債            |             |             |             |          |        |
| 稀釋每股盈餘          |             |             |             |          |        |
| 合併總損益           | \$2,305,681 | \$1,906,847 | 234,971,442 | \$9.81   | \$8.12 |
| 合併總損益稅後每股盈餘歸屬予  |             |             |             |          |        |
| 母公司股東           |             | \$1,324,270 |             |          | \$5.64 |
| 少數股權            |             | 582,577     |             |          | 2.48   |

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                                |
|---------------|--|
| 新日光能源科技股份有限公司 | 晶材科技股份有限公司為該公司之法人董事                    |
| 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                                  |
| 錦州華昌光伏科技有限公司  | 實質關係人                                  |
| 錦州奧克新材料有限公司   | 實質關係人                                  |
| 焦平海等八人        | 本公司之董事                                 |
| 王泰仁等三人        | 本公司之監察人                                |
| 邱恆德等三人        | 本公司技術長以上層級之管理階層                        |

(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

|               | 九十七年度     |                | 九十六年度     |                |
|---------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|               | 金額        | 佔營業收入<br>淨額百分比 | 金額        | 佔營業收入<br>淨額百分比 |
| 日本宇宙能源株式會社    | \$196,237 | 1.74%          | \$420,389 | 4.81%          |
| 錦州華昌光伏科技有限公司  | 79,433    | 0.70           | -         | -              |
| 新日光能源科技股份有限公司 | 60,184    | 0.53           | 337,582   | 3.87           |
| 錦州奧克新材料有限公司   | 3,022     | 0.03           | -         | -              |
| 合 計           | \$338,876 | 3.00%          | \$757,971 | 8.68%          |

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。

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

|               | 九十七年度            |                | 九十六年度            |                |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|               | 金額               | 佔本期進貨<br>淨額百分比 | 金額               | 佔本期進貨<br>淨額百分比 |
| 錦州昌華碳素制品有限公司  | \$122,534        | 1.55%          | \$78,437         | 1.92%          |
| 錦州佑鑫電子材料有限公司  | 112,756          | 1.43           | 140,476          | 3.44           |
| 新日光能源科技股份有限公司 | 61,183           | 0.77           | 40,827           | 1.00           |
| 日本宇宙能源株式會社    | 33,468           | 0.42           | 238,341          | 2.44           |
| 錦州華榮物業管理有限公司  | 6,979            | 0.09           | 5,242            | 0.13           |
| 合 計           | <u>\$336,920</u> | <u>4.26%</u>   | <u>\$503,323</u> | <u>8.93%</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

|              | 97.12.31        |               | 96.12.31        |               |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|              | 金額              | 佔該科目淨<br>額百分比 | 金額              | 佔該科目淨<br>額百分比 |
| 日本宇宙能源株式會社   | \$34,006        | 2.94%         | \$13,229        | 1.14%         |
| 錦州昌華碳素制品有限公司 | 20,844          | 1.80          | -               | -             |
| 合 計          | <u>\$54,850</u> | <u>4.74%</u>  | <u>\$13,229</u> | <u>1.14%</u>  |

(2)預付貨款

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

(3)應付帳款－關係人

|              |          |        |         |      |
|--------------|----------|--------|---------|------|
| 錦州華昌光伏科技有限公司 | \$96,321 | 14.37% | \$-     | -%   |
| 錦州昌華碳素制品有限公司 | 55,385   | 8.26   | \$6,022 | 0.63 |
| 錦州佑鑫電子材料有限公司 | 29,546   | 4.41   | 14,582  | 1.53 |

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)

|                  |                  |               |                 |              |
|------------------|------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 新日光能源科技股份有限公司    | 11               | -             | 7,949           | 0.83         |
| 合 計              | <u>\$181,263</u> | <u>27.04%</u> | <u>\$28,553</u> | <u>2.99%</u> |
| (4)其他應付款－關係人     |                  |               |                 |              |
| 新日光能源科技股份有限公司    | <u>\$3,407</u>   | <u>1.89%</u>  | <u>\$-</u>      | <u>-%</u>    |
| (5)預收貨款(含一年內到期者) |                  |               |                 |              |
| 新日光能源科技股份有限公司    | <u>\$259,331</u> | <u>22.69%</u> | <u>\$-</u>      | <u>-%</u>    |

本公司為擴展長期業務，與下游廠商建立長期策略聯盟之合作關係，於民國九十七年間與新日光能源科技股份有限公司簽訂長期銷貨合約，自民國九十八年一月一日至一〇五年十二月三十一日止由本公司供應矽晶片，該公司同意預付本公司 USD26,693 仟元之貨款，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已預收\$259,331 仟元(USD8,008 仟元)，帳列預收貨款及長期預收貨款項下。

3.主要管理階層薪酬總額資料：

| 項目                      | 九十七年度           | 九十六年度           |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 薪資、獎金、特支費、<br>業務執行費用及紅利 | <u>\$11,919</u> | <u>\$20,314</u> |

本公司主要管理階層包含董事、監察人、副總經理及技術長。有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

(1) 截至民國九十七及九十六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     |
|-------------|------------------|----------|
| 97.12.31    |                  |          |
| 受限制銀行存款     | \$144,900        | 為子公司背書保證 |
| 受限制銀行存款     | 4,536            | 科管局土地租賃  |
| 受限制銀行存款     | 9,534            | 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 | 145,910          | 長期擔保借款   |
| 固定資產－機器設備   | 141,469          | 長期擔保借款   |
| 合 計         | <u>\$704,899</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)

96.12.31

|             |                  |          |
|-------------|------------------|----------|
| 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> |          |

(2) 民國九十七及九十六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>97.12.31</u>                                |                  |        |                   |
| <u>上海合晶</u>                                    |                  |        |                   |
| 受限制銀行存款  | \$49,369         | -      | 稅款專戶              |
| <u>上海晶盟</u>                                    |                  |        |                   |
| 受限制銀行存款  | 107              | -      | 稅款專戶              |
| 受限制銀行存款  | 587              |        | L/C 保證金           |
| 受限制銀行存款  | 963              |        | 海關保證金             |
| 固定資產－房屋及建築物                                    | 207,456          | 中國光大銀行 | 長期擔保借款            |
| 固定資產－機器設備                                      | 299,834          | 中國光大銀行 | 長期擔保借款            |
| 土地使用權  | 34,799           | 中國光大銀行 | 長期擔保借款            |
| <u>Solargiga Energy Holdings Limited 及其子公司</u> |                  |        |                   |
| 存出保證金  | 119,973          | -      | 開狀保證金、開票保證金及借款保證金 |
| 合 計  | <u>\$713,088</u> |        |                   |

96.12.31

上海合晶

受限制銀行存款 \$50 - 稅款專戶

上海晶盟

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

Solargiga Energy Holdings Limited 及其子公司

受限制銀行存款 531 - 稅款專戶

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 計 \$392,568

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十七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 | 2,728 仟元   | -元    |
| 日圓 | 195,908 仟元 | -元    |

2.截至民國九十七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            |
|------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 新唐科技股份有限公司 | 機器設備 | \$29,520        | \$27,786        | \$1,734         |
| KAYEX      | 機器設備 | 28,917          | 27,297          | 1,620           |
| 創技工業股份有限公司 | 機器設備 | 12,000          | 3,600           | 8,400           |
| 合 計        |      | <u>\$70,437</u> | <u>\$58,683</u> | <u>\$11,754</u> |

3.截至九十七年十二月三十一日，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               |
|-----|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| A廠商 | 機器設備 | \$1,338,865        | \$538,436          | \$800,429          |
| B廠商 | 機器設備 | 779,891            | 273,377            | 506,514            |
| C廠商 | 機器設備 | 222,808            | 222,808            | -                  |
| D廠商 | 機器設備 | 148,983            | 148,983            | -                  |
| E廠商 | 機器設備 | 99,559             | 99,559             | -                  |
| F廠商 | 機器設備 | 31,418             | 6,284              | 25,134             |
| G廠商 | 機器設備 | 11,304             | 11,304             | -                  |
| 合 計 |      | <u>\$2,632,828</u> | <u>\$1,300,751</u> | <u>\$1,332,077</u> |

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。

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)

4.截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司承租土地情形如下：

| 出租人       | 租賃標的           | 租賃期間               | 每月租金<br>及支付方法         | 存出保證金   |
|-----------|----------------|--------------------|-----------------------|---------|
| 科學工業園區管理局 | 桃園縣龍潭鄉<br>八張犁段 | 97.08.05~116.12.31 | 每月租金 378 仟<br>元每月分期支付 | \$4,656 |

未來各年度租金支出如下：

| 年 度    | 金 額             |
|--------|-----------------|
| 98年    | \$4,536         |
| 99年    | 4,536           |
| 100年   | 4,536           |
| 101年   | 4,536           |
| 102年   | 4,536           |
| 103年以後 | 63,504          |
| 合 計    | <u>\$86,184</u> |

- 5.本公司於民國九十六年間與 Tokuyama Corporation 簽訂長期原料採購合約，期間自九十七年一月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，截至九十七年十二月三十一日止業已全數支付，帳列存出保證金項下。
- 6.本公司於民國九十七年間與國際大廠簽訂長期原料採購合約，期間自九十八年一月一日至一百零六年十二月三十一日止，為期九年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意預付該廠商 EUR30,100 仟元之預付貨款，截至九十七年十二月三十一日止業已支付 EUR 15,400 仟元，帳列預付款項及長期預付材料款項下。
- 7.本公司於民國九十七年間與 DC Chemical 簽訂長期原料採購合約，期間自九十八年一月一日至一百零五年十二月三十一日止，為期八年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意預付該廠商 USD 63,516 仟元之預付貨款，截至九十七年十二月三十一日止業已支付 USD29,796 仟元，帳列預付款項及長期預付材料款項下。
- 8.本公司為擴展長期業務與下游廠商建立長期策略聯盟之合作關係，於民國九十七年間與某客戶簽訂長期銷貨合約。自民國一百年一月一日至一百零五年十二月三十一日止由本公司供應太陽能多晶矽晶片，該公司同意預付本公司 USD29,565 仟元之貨款，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已預收 USD17,739 仟元，帳列長期預收貨款項下。

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)

9.本公司與關係人新日光能源科技股份有限公司簽訂之長期銷貨合約，請參閱附註五.(二).2.(5)說明。

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             | 97.12.31    |             | 96.12.31    |             |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                  | 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          | \$3,785,204 | \$3,785,204 | \$3,544,303 | \$3,544,303 |
| 備供出售之金融資產        | -           | -           | 3,669       | 3,669       |
| 應收票據及款項淨額(含關係人款) | 1,297,662   | 1,297,662   | 1,315,097   | 1,315,097   |
| 其他應收款            | 256,364     | 256,364     | 600,222     | 600,222     |
| 受限制銀行存款          | 209,996     | 209,996     | 8,692       | 8,692       |
| 以成本衡量之金融資產       | 225,607     | 225,607     | 129,225     | 129,225     |
| 存出保證金            | 411,156     | 411,156     | 144,051     | 144,051     |
| 負債               |             |             |             |             |
| 短期借款             | 3,732,616   | 3,732,616   | 1,585,294   | 1,585,294   |
| 應付款項(含關係人款)      | 670,367     | 670,367     | 954,605     | 954,605     |
| 應付費用             | 390,252     | 390,252     | 173,707     | 173,707     |
| 其他應付款(含關係人款)     | 180,481     | 180,481     | 16,938      | 16,938      |
| 應付設備款            | 240,221     | 240,221     | 85,197      | 85,197      |
| 應付公司債(含一年內到期者)   | 866,604     | 866,604     | 877,512     | 877,512     |
| 長期負債(含一年內到期者)    | 222,066     | 222,066     | 414,471     | 414,471     |
| <u>衍生性金融商品</u>   |             |             |             |             |
| 公平價值變動列入損益之金融負債  |             |             |             |             |
| —可轉換公司債嵌入式衍生性商品  | 78,934      | 78,934      | 181,754     | 181,754     |

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、短期借款、應付款項(含關係人款)、應付費用、其他應付款(含關係人款)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) 民國九十五年一月一日以後發行之應付公司債無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (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。

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   |             |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                  | 97.12.31    | 96.12.31    | 97.12.31    | 96.12.31    |
| <u>資產－非衍生性</u>   |             |             |             |             |
| 現金及約當現金          | \$2,215,236 | \$2,193,303 | \$1,569,968 | \$1,351,000 |
| 備供出售金融資產         | -           | 3,669       | -           | -           |
| 應收票據及款項淨額(含關係人款) | -           | -           | 1,297,662   | 1,315,097   |
| 其他應收款            | -           | -           | 256,364     | 600,222     |
| 受限制銀行存款          | 51,026      | 1,779       | 158,970     | 6,913       |
| 存出保證金            | -           | -           | 411,156     | 144,051     |
| <u>資產－衍生性</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)

|                |           |           |         |         |
|----------------|-----------|-----------|---------|---------|
| 無              |           |           |         |         |
| <u>負債－非衍生性</u> |           |           |         |         |
| 短期借款           | 3,732,616 | 1,585,294 | -       | -       |
| 應付款項(含關係人款)    | -         | -         | 670,367 | 954,605 |
| 應付費用           | -         | -         | 390,252 | 176,500 |
| 其他應付款(含關係人款)   | -         | -         | 180,481 | 16,938  |
| 應付設備款          | -         | -         | 240,221 | 85,197  |
| 應付公司債(含一年內到期者) | -         | -         | 866,604 | 877,512 |
| 長期借款(含一年內到期者)  | 222,066   | 414,471   | 222,066 | 414,471 |
| <u>負債－衍生性</u>  |           |           |         |         |
| 可轉換公司債嵌入式衍生性商品 | -         | -         | 78,934  | 181,754 |

4.本公司及子公司於民國九十七及九十六年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 73,642 仟元及 7,777 仟元。

5.本公司及子公司民國九十七及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,728,938 仟元及 1,357,913 仟元，金融負債分別為 866,604 仟元 877,512 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 2,266,262 仟元及 2,195,082 仟元，金融負債分別為 3,954,682 仟元及 1,999,765 仟元。

6.本公司及子公司民國九十七及九十六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 63,261 仟元及 31,448 仟元，及利息費用總額分別為 162,671 仟元及 100,894 仟元。

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，因民國九十年年度認列兌換損益僅佔合併營收淨額比率為 0.01%，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。

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. 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

本公司從事之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率之變動將使長短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 39,547 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：

民國九十七年十二月三十一日

固定利率

|         | <u>1年內</u>  |
|---------|-------------|
| 現金及約當現金 | \$1,569,968 |
| 受限制銀行存款 | 158,970     |
| 應付公司債   | 866,604     |

浮動利率

|         | <u>1年內</u>  | <u>1至2年</u> | <u>2至3年</u> | <u>3至4年</u> | <u>4至5年</u> | <u>5年以上</u> | <u>總計</u>   |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 現金及約當現金 | \$2,215,236 | \$-         | \$-         | \$-         | \$-         | \$-         | \$2,215,236 |
| 受限制銀行存款 | 51,026      | -           | -           | -           | -           | -           | 51,026      |
| 短期借款    | 3,732,616   | -           | -           | -           | -           | -           | 3,732,616   |
| 長期借款    | 91,008      | 73,911      | 46,190      | 1,753       | 1,748       | 7,456       | 222,066     |

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，民國九十六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：詳附表十三。

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)

10.民國九十六年度財務報表追溯調整之理由及對當期之影響

(1)追溯調整財報之理由：

本公司於民國九十六年所發行之可轉換公司債，原將買權及賣權合併認列為交易目的金融負債，主債務商品認列為應付公司債(含相關折溢價)，具重設條款之轉換權認列為權益，本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號函及(98)基秘字第 046 號函有關轉換公司債有關權益要素及相關會計處理之規定，約定將根據市價調整轉換價格之轉換公司債，其轉換權不符合財務會計準則公報第三十六號分類為權益之要件，此類轉換公司債並未包含權益組成要素，故自發行日起依(98)基秘字第 046 號函規定追溯調整以前年度報表，因此本公司配合編製比較財務報表時，業予以追溯調整民國九十六年度財務報表。

(2)追溯調整本公司民國九十六年度財務報表之影響情形如下：

| 會計科目            | 調整前金額     | 調整後金額     | 影響金額      |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|
| <u>資產負債表</u>    |           |           |           |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | \$23,500  | \$181,754 | \$158,254 |
| 一年內到期之應付公司債     | 46,513    | 31,000    | (15,513)  |
| 應付公司債           | 847,676   | 846,512   | (1,164)   |
| 資本公積－轉換公司債轉換溢價  | 504,433   | 528,561   | 24,128    |
| 資本公積－可轉換公司債組成要素 | 128,015   | -         | (128,015) |
| 未分配盈餘           | 1,423,860 | 1,386,170 | (37,690)  |
| <u>損益表</u>      |           |           |           |
| 金融負債評價利益        | 17,173    | 7,777     | (9,396)   |
| 利息費用            | 92,278    | 100,894   | 8,616     |
| 繼續營業單位稅前淨利      | 2,309,556 | 2,291,544 | (18,012)  |
| 本期淨利            | 1,910,722 | 1,892,710 | (18,012)  |

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

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。

(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：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：參閱附表十一。
  - (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

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)

附表十二。

(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           | 截至本期止已匯回投資收益 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定本公司赴大陸地區投資限額 |
|-------------------|------------|------------------------|---------------------|-----------------|-------------|-----|-----------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|--------------|----------------------|--------------|-----------------------|
|                   |            |                        |                     |                 | 匯出          | 收回  |                 |                     |                               |                    |              |                      |              |                       |
| 上海合晶硅材料有限公司       | 經營晶圓、已滲雜業務 | \$688,486<br>(註1及10)   | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$510,951       | \$-         | \$- | \$510,951       | 75.66%              | \$80,096<br>(註10、11、12及14)    | \$983,452<br>(註14) | \$-          | \$1,472,950          | \$1,472,950  | 無上限<br>(註13)          |
| 上海晶盟硅材料有限公司       | 經營晶圓、已滲雜業務 | \$621,055<br>(註2及10)   | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$191,467       | \$325,315   | \$- | \$516,782       | 75.66%              | \$(138,160)<br>(註10、11、12及14) | \$212,405<br>(註14) | \$-          |                      |              |                       |
| 上海晶技電子材料有限公司(註3)  | 經營晶圓、已滲雜業務 | \$251,143<br>(註4及10)   | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$67,696        | \$-         | \$- | \$67,696        | 21.20%              | \$50,478<br>(註10、11、12及14)    | \$112,132<br>(註14) | \$-          |                      |              |                       |
| 錦州陽光能源有限公司(註5及6)  | 經營晶圓、已滲雜業務 | \$3,236,635<br>(註7及10) | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$304,914       | \$-         | \$- | \$304,914       | 21.20%              | \$143,349<br>(註10、11、12及14)   | \$849,256<br>(註14) | \$-          |                      |              |                       |
| 錦州晶技太陽能科技有限公司(註3) | 經營晶圓、已滲雜業務 | \$585,484<br>(註8及10)   | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$-             | \$-         | \$- | \$-             | 21.20%              | \$518<br>(註10、11、12及14)       | \$124,673<br>(註14) | \$-          |                      |              |                       |
| 錦州佑華硅材料有限公司       | 經營晶圓、已滲雜業務 | \$753,185<br>(註9及10)   | 透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司 | \$-             | \$-         | \$- | \$-             | 21.20%              | \$-                           | \$159,675<br>(註14) | \$-          |                      |              |                       |

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75.66%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75.66%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3：上海晶技電子材料有限公司原於大陸轉投資錦州晶技太陽能科技有限公司，而持有57.14%之股權，惟自民國九十七年四月十八日起，上海晶技電子材料有限公司將其持有錦州晶技太陽能科技有限公司之股權全數轉讓予Wealthy Rise International Limited。
- 註4：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21.20%股權之孫公司Solargiga Energy Holdings Limited所持有100%股權之曾孫公司Silicon Solar Materials Company Limited之轉投資而持有100%股權之被投資公司。
- 註5：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。
- 註6：錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有100%股權之被投資公司。
- 註7：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21.20%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之轉投資所持有100%股權之被投資公司。
- 註8：錦州晶技太陽能科技有限公司為本公司持有100%股權之子公司Wafer Works Investment Corp.所持有21.20%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之轉投資所持有100%股權之被投資公司。
- 註9：錦州佑華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21.20%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之轉投資所持有100%股權之被投資公司。
- 註10：外幣金額已依民國九十七年十二月三十一日之匯率換算為新台幣。
- 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損益。
- 註12：係依約當持股比率計算之。
- 註13：本公司符合在大陸地區從事投資或技術合作審查原則之企業營運總部規定，投資金額無上限。
- 註14：編製合併財務報表時併已沖銷。

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<br>進貨淨額<br>百分比 | 金額               | 佔該科目<br>餘額<br>百分比 |
| 合晶對 Wealthy Rise<br>International Limited | \$463,911          | 11.33%              | \$125,005        | 30.14%            |
| 合晶對上海合晶                                   | 336,025            | 8.20                | 28,581           | 6.89              |
| 合晶對上海晶技                                   | 269,301            | 6.58                | 29,879           | 7.20              |
| 合晶對上海晶盟                                   | 151,243            | 3.69                | 15,487           | 3.73              |
|   |                    |                     | 5                |                   |
|   |                    |                     | 1                |                   |
|   |                    |                     | ,                |                   |
|   |                    |                     | 2                |                   |
|   |                    |                     | 4                |                   |
|   |                    |                     | 3                |                   |
| 合晶對錦州陽光新能源                                | 91,199             | 2.23                | -                | -                 |
| 合晶光電對上海合晶                                 | 66                 | 0.05                | -                | -                 |
| 合 計                                       | <u>\$1,311,745</u> |                     | <u>\$198,952</u> |                   |

上述關係人交易之計價方式與一般廠商相當，而付款條件除上海晶盟硅材料有限公司採月結 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. 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<br>銷貨淨額<br>百分比 | 金額               | 佔該科<br>目餘額<br>百分比 |
| 合晶對 Wealthy Rise<br>International Limited | \$341,298        | 5.98%               | \$29,844         | 3.95%             |
| 合晶對錦州陽光能源                                 | 270,192          | 4.74                | 11,823           | 1.57              |
| 合晶對上海晶技                                   | 157,362          | 2.76                | 2,074            | 0.27              |
| 合晶對上海合晶                                   | 97,417           | 1.71                | 64,726           | 8.58              |
| 合晶對上海晶盟                                   | 83,357           | 1.46                | 3,720            | 0.49              |
| Helitek 對上海晶盟                             | 7,046            | 6.32                | -                | -                 |
| Helitek 對上海合晶                             | 6,366            | 5.71                | 1,327            | 1.14              |
| Helitek 對上海晶技                             | 240              | 0.22                | 203              | 0.17              |
| 合 計                                       | <u>\$963,278</u> |                     | <u>\$113,717</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)

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

4. 財產交易金額及其所產生損益：無。  
5. 本公司民國九十七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<br>參考依據 |
|------|-------------|---------|---------------|
| 機器設備 | 上海合晶硅材料有限公司 | \$1,150 | 議價            |

6. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

本公司民國九十七年度為上海晶盟硅材料有限公司背書保證金額為1,261,882仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。

7. 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。

8. 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：

本公司民國九十七年度為Wealthy Rise International Limited、錦州陽光能源有限公司、上海合晶硅材料有限公司及上海晶技電子材料有限公司代購原物料收取之手續費及出售下腳收入分別為91,188、25,909、10,758仟元及4,096仟元；本公司為上海晶盟硅材料有限公司代採購原物料金額為1,503仟元，出售成本為3,789仟元，差額2,286仟元帳列其他收入減項。

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司為Wealthy Rise International Limited、錦州陽光能源有限公司、上海晶技電子材料有限公司、上海晶盟硅材料有限公司、上海合晶硅材料有限公司代採購原物料、代墊費用及出售下腳收入等款項分別為127,919仟元、3,106仟元、85,571仟元、21,712仟元及18,709仟元，帳列其他應收款項下。

本公司為擴展長期業務，與下游廠商建立長期策略聯盟之合作關係，於民國九十七年間與錦州陽光能源有限公司簽訂長期銷貨合約，自民國九十八年一月一日至九十九年十二月三十一日止由本公司供應太陽能多晶矽晶片，該公司同意預付本公司USD6,240仟元之貨款，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已預收\$118,842仟元(USD3,744仟元)，帳列預收貨款及長期預收貨款項下。

8. 上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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)

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：本公司民國九十七及九十六年度有關地區別財務資訊列示如下：

|              | 美洲及<br>其他地區         | 台灣                 | 調整及沖銷                | 合併                  |
|--------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|
| <u>九十七年度</u> |                     |                    |                      |                     |
| 來自企業以外客戶之收入  | \$7,526,572         | \$3,784,238        | \$-                  | \$11,310,810        |
| 來自企業內之收入     | 1,681,079           | 1,969,086          | (3,650,165)          | -                   |
| 收入合計         | <u>\$9,207,651</u>  | <u>\$5,753,324</u> | <u>\$(3,650,165)</u> | <u>\$11,310,810</u> |
| 部門利益         | \$2,181,077         | \$1,094,568        | \$129,952            | \$3,405,597         |
| 公司一般費用       |                     |                    |                      | (1,569,584)         |
| 利息費用         |                     |                    |                      | (162,671)           |
| 繼續營業部門之稅前利益  |                     |                    |                      | <u>\$1,673,342</u>  |
| 可辨認資產        | <u>\$13,128,556</u> | <u>\$7,729,709</u> | <u>\$(1,388,533)</u> | \$19,469,732        |
| 長期股權投資       |                     |                    |                      | 225,607             |
| 資產合計         |                     |                    |                      | <u>\$19,695,339</u> |
| 折舊           | <u>\$244,261</u>    | <u>\$244,711</u>   | <u>\$(11,619)</u>    | \$477,353           |
| 資本支出         | <u>\$1,997,818</u>  | <u>\$318,508</u>   | <u>\$8,919</u>       | \$2,325,245         |
| <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       |                     |                    |                      | (696,666)           |
| 利息費用         |                     |                    |                      | (100,894)           |
| 繼續營業部門之稅前利益  |                     |                    |                      | <u>\$2,291,544</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>     | \$356,001           |
| 資本支出         | <u>\$1,028,358</u>  | <u>\$490,773</u>   | <u>\$(200,264)</u>   | \$1,318,867         |

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. 外銷銷貨資訊：

|     | 九十七年度              | 九十六年度              |
|-----|--------------------|--------------------|
| 美 洲 | \$1,196,967        | \$1,201,259        |
| 歐 洲 | 287,298            | 239,234            |
| 亞 洲 | 8,076,823          | 4,993,283          |
| 合 計 | <u>\$9,561,088</u> | <u>\$6,433,776</u> |

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

| 客戶名稱 | 九十七年度 | 九十六年度       |
|------|-------|-------------|
| A 客戶 | 註     | \$1,110,248 |
| B 客戶 | 註     | 1,064,905   |

註：民國九十七年度對 A 及 B 客戶之銷貨收入淨額未達本公司及子公司營收淨額 10% 以上，故不予揭露。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表一

為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者公司<br>名稱  | 被背書保證對象                      |          | 對單一企業背<br>書保證限額 | 本期最高背<br>書保證餘額 | 期末背書保證<br>餘額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證最<br>高限額(註3) |
|------------|----------------|------------------------------|----------|-----------------|----------------|--------------|----------------------|-------------------------------|------------------|
|            |                | 公司名稱                         | 關係(註2)   |                 |                |              |                      |                               |                  |
| 1          | 合晶科技股份有<br>限公司 | 上海晶盟硅材料有限公司                  | 本公司之曾孫公司 | \$2,657,453     | \$1,343,449    | \$1,261,882  | \$-                  | 18.99%                        | \$2,657,453      |
| 2          | 合晶科技股份有<br>限公司 | 合晶光電股份有限公司                   | 本公司之子公司  | \$2,657,453     | \$350,000      | \$350,000    | \$36,000<br>(註4)     | 5.27%                         | \$2,657,453      |
| 3          | 合晶科技股份有<br>限公司 | Wafer Works Investment Corp. | 本公司之子公司  | \$2,657,453     | \$328,000      | \$328,000    | \$108,900<br>(註5)    | 4.94%                         | \$2,657,453      |

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。

註4：係為背書保證借款350,000仟元提供之擔保品。

註5：係為背書保證借款328,000仟元提供之擔保品。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

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<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目 | 期 末        |                    |         |                    | 備註 |
|----------------|---|-----------------|------------|------------|--------------------|---------|--------------------|----|
|                |   |                 |            | 股數/單位      | 帳面金額               | 持股比例    | 市價(註1)             |    |
| 合晶科技股份<br>有限公司 | <u>採權益法之長期投資</u><br>Wafer Works Investment<br>Corp. | 子公司             | 採權益法之長期投資  | 44,824,826 | \$2,652,212        | 100.00% | \$2,657,851        | 註3 |
| 合晶科技股份<br>有限公司 | 合晶光電股份有限公司  | 子公司             | 採權益法之長期投資  | 15,469,600 | 41,308             | 85.94%  | 49,080             | 註3 |
| 合晶科技股份<br>有限公司 | 晶材科技股份有限公司  | 子公司             | 採權益法之長期投資  | 8,499,994  | 92,706             | 99.99%  | 92,972             | 註3 |
|                |   |                 |            |            | <u>\$2,786,226</u> |         | <u>\$2,799,903</u> |    |
| 合晶科技股份<br>有限公司 | <u>以成本衡量之金融資產</u><br>新日光能源科技股份有<br>限公司              | 無               | 以成本衡量之金融資產 | 1,018,860  | <u>\$90,489</u>    | 0.71%   | <u>\$35,293</u>    |    |

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：截至民國九十七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6,015股，帳面價值28仟元，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及其子公司合併財務報表附註

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<br>之公司     | 有價證券<br>種類及名稱                   | 帳列<br>科目      | 交易<br>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<br>限公司 | Wafer Works Investment<br>Corp. | 採權益法之<br>長期投資 | -        | -   | 28,907,686 | \$1,615,279 | 15,917,140 | \$1,036,933<br>(註1) | -   | -  | -    | \$-  | 44,824,826 | \$2,652,212<br>(註2) |

註1：係本期增加投資款489,737仟元、採權益法認列投資收益512,354仟元、長期投資股權淨值變動數504,201仟元、按外幣報表換算調整數增列157,528仟元及Wafer Works Investment Corp.發放現金股利(626,887)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及其子公司合併財務報表附註

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<br>之公司   | 交 易<br>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<br>(銷)貨之<br>比率 | 授信期間                 | 單 價         | 授信期間        | 餘 額       |        | 佔總應收<br>(付)票<br>據、帳款<br>之比率 |
| 合晶科技股份有<br>限公司 | Helitek<br>Company Ltd.                  | 從屬公司 | 銷貨    | \$1,068,182 | 18.72%             | 交貨後60天以<br>電匯方式收款    | 與一般客戶<br>相當 | 與一般客戶<br>相當 | \$172,075 | 22.80% | 註1                          |
| 合晶科技股份有<br>限公司 | Wealthy Rise<br>International<br>Limited | 從屬公司 | 銷貨    | 341,298     | 5.98%              | 交貨後60天電匯             | 與一般客戶<br>相當 | 與一般客戶<br>相當 | 29,844    | 3.95%  | 註1                          |
| 合晶科技股份有<br>限公司 | 錦州陽光能源有限<br>公司(註)                        | 從屬公司 | 銷貨    | 270,192     | 4.74%              | 交貨後60天以<br>電匯方式收款    | 與一般客戶<br>相當 | 與一般客戶<br>相當 | 11,823    | 1.57%  | 註1                          |
| 合晶科技股份有<br>限公司 | 上海晶技電子材料<br>有限公司                         | 從屬公司 | 銷貨    | 157,362     | 2.76%              | 交貨後60天電匯             | 與一般客戶<br>相當 | 與一般客戶<br>相當 | 2,074     | 0.27%  | 註1                          |
| 合晶科技股份有<br>限公司 | Wealthy Rise<br>International<br>Limited | 從屬公司 | 進貨    | 463,911     | 11.33%             | 交貨後30-60天以<br>電匯方式付款 | 與一般廠商<br>相當 | 與一般廠商<br>相當 | (125,005) | 30.14% | 註1                          |
| 合晶科技股份有<br>限公司 | 上海合晶硅材料有<br>限公司                          | 從屬公司 | 進貨    | 336,025     | 8.20%              | 交貨後30-60天以<br>電匯方式付款 | 與一般廠商<br>相當 | 與一般廠商<br>相當 | (28,581)  | 6.89%  | 註1                          |
| 合晶科技股份有<br>限公司 | 上海晶技電子材料<br>有限公司                         | 從屬公司 | 進貨    | 269,301     | 6.58%              | 交貨後30-60天以<br>電匯方式付款 | 與一般廠商<br>相當 | 與一般廠商<br>相當 | (29,879)  | 7.20%  | 註1                          |
| 合晶科技股份有<br>限公司 | 上海晶盟硅材料<br>有限公司                          | 從屬公司 | 進貨    | 151,243     | 3.69%              | 月結30天以電匯<br>方式付款     | 與一般廠商<br>相當 | 與一般廠商<br>相當 | (15,487)  | 3.73%  | 註1                          |

註：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及錦州陽光能源有限公司於

民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

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<br>款項之公司 | 交易對象                    | 關係   | 應收關係人<br>款項餘額            | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人<br>款項期後收<br>回金額 | 提列備抵呆帳<br>金額 |
|---------------|-------------------------|------|--------------------------|------|-----------|------|-----------------------|--------------|
|               |                         |      |                          |      | 金額        | 處理方式 |                       |              |
| 合晶科技股份有限公司    | Helitek<br>Company Ltd. | 曾孫公司 | 應收帳款<br>\$172,075<br>(註) | 5.32 | \$-       | -    | \$43,308              | \$-          |

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

## 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/人民幣仟元/美金仟元

| 投資公司<br>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<br>本期損益 | 本期認列之<br>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<br>限公司  | Wafer Works Investment<br>Corp.                    | P.O. Box 217 Apia, Samoa   | 投資控股                                | USD 28,908 | USD 44,825 | 44,824,826                                 | 100.00% | \$2,652,212 | \$513,410     | \$512,354<br>(註1)   | 註11 |
| "   | 晶材科技股份有限公司   | 桃園縣楊梅鎮梅獅路二段<br>445巷1號  | 電子材料零售貿易<br>、設計等經營晶<br>圓製造          | 85,000     | 85,000     | 8,499,994                                  | 99.99%  | 92,706      | 525           | 461<br>(註2)         | 註11 |
| "   | 合晶光電股份有限公司   | 桃園縣中壢市自強一路<br>16-6號  | 電子零組件製造業                            | 96,800     | 154,696    | 15,470,000                                 | 85.94%  | 41,308      | (106,077)     | (106,077)           | 註11 |
| Wafer Works<br>Investment Corp.                       | Silicon Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp. | Scotia Centre 4th Floor,<br>P.O.Box 2804, Leorge town,<br>Grand Cayman, Cayman<br>Island                 | 對科技事業之投資<br>及半導體矽晶圓<br>材料銷售投資控<br>股 | USD 12,665 | USD 28,582 | 普通股 1<br>特別股A 6,970,327<br>特別股B 18,384,824 | 75.66%  | USD 36,348  | USD (2,646)   | USD (2,718)<br>(註3) | 註11 |
| "   | Wafermaster Investment<br>Corp.                    | P.O. Box 217 Apia, Samoa   | 投資控股                                | USD 10,000 | USD 10,000 | 6,357,900                                  | 100.00% | USD 5,890   | USD 5,575     | USD 5,575           | 註11 |
| "   | Solargiga Energy Holdings<br>Limited               | P.O. Box 2681, Grand<br>Cayman Island  | 投資控股                                | USD 14,294 | USD 12,542 | 358,364,000                                | 21.20%  | USD 36,339  | USD 3,496     | USD 3,851<br>(註4)   | 註11 |
| Silicon<br>Technology<br>Investment<br>(Cayman) Corp. | 上海合晶硅材料有限公司  | 上海市松江區貴南路<br>500號  | 經營晶圓、已滲雜<br>業務                      | USD 20,642 | USD 20,642 | -  | 100.00% | USD 39,557  | USD 3,894     | USD 3,627<br>(註5)   | 註11 |
| "   | 銳正有限公司   | Rooms 3703-04, 37/F.,<br>West Tower, Shun Tak<br>Centre, 168-200<br>Connaught Road Central,<br>Hong Kong | 國際貿易                                | HKD 10     | HKD 10     | -  | 100.00% | USD 1,130   | USD 4         | USD 4               | 註11 |
| "   | 上海晶盟硅材料有限公司  | 上海市青浦區北青公路<br>8228號2區48號   | 經營晶圓、已滲雜<br>業務                      | USD 7,057  | USD 16,957 | -  | 100.00% | USD 8,543   | USD (6,869)   | USD (6,869)         | 註11 |
| Wafermaster<br>Investment Corp.                       | Helitek Company Ltd.                               | 47338 Fremont Blvd.<br>Fremont.CA 94538  | 半導體矽晶圓材料<br>之製造及銷售                  | USD 5,300  | USD 5,300  | 2,200,000<br>(其中2,000,000係特別股)             | 100.00% | USD 4,890   | USD 204       | USD 6<br>(註6)       | 註11 |

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<br>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<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註  |
|--|--|--|----------------|-------------|-------------|---------|---------|-------------|---------------|-----------------|-----|
|  |  |  |                | 上期          | 本期          | 股 數     | 比率%     | 帳面金額        |               |                 |     |
| Solargiga Energy Holdings Limited          | Solar Technology Investment (Cayman) Corp. | Scotia Center, 4F<br>P.O. Box 2804 George Town, Grand Cayman, Cayman Islands   | 投資控股           | RMB 163,005 | RMB 163,005 | -       | 100.00% | RMB 686,179 | RMB 128,359   | RMB 128,359     | 註11 |
| "  | Tayaneng Investments Limited               | 英屬維京群島托托拉島<br>城鎮路957信箱   | 投資控股           | RMB 104     | RMB 104     | -       | 100.00% | RMB 77,009  | RMB (4)       | RMB (4)         | 註11 |
| Solar Technology Investment (Cayman) Corp. | Silicon Solar Materials Company Limited    | Rm 4001-6 40/F office<br>Tower Convention Plaza 1<br>Harbour RD Wanchai HK     | 投資公司           | -           | -           | -       | 100.00% | RMB 62,348  | RMB 41,990    | RMB 41,990      | 註11 |
| "  | Wealthy Rise International Limited         | Rm 4001-6 Office Tower<br>Convention Plaza 1 Harbour<br>Rd. Wanchai, Hong Kong | 投資控股           | -           | -           | -       | 100.00% | RMB 453,407 | RMB 87,673    | RMB 87,673      | 註11 |
| Wealthy Rise International Limited         | 錦州陽光能源有限公司(註7)                             | 錦州高新技術產業開發區<br>雨露街29號  | 經營晶圓、已滲雜<br>業務 | RMB 202,050 | RMB 672,050 | -       | 100.00% | RMB 831,784 | RMB 119,864   | RMB 119,864     | 註11 |
| "  | 錦州晶技太陽能科技有限公司(註8)                          | 錦州市太和區解放西路94號  | 經營晶圓、已滲雜<br>業務 | -           | RMB 121,569 | -       | 100.00% | RMB 122,108 | RMB 539       | RMB 539         | 註11 |
| "  | 錦州佑華硅材料有限公司                                | 錦州經濟技術開發區邵陽路<br>海景花園20-45號   | 經營晶圓、已滲雜<br>業務 | -           | RMB 156,390 | -       | 100.00% | RMB 156,390 | -             | -               | 註11 |
| Silicon Solar Materials Company Limited    | 上海晶技電子材料有限公司(註9)                           | 上海市松江區洞涇鎮張涇<br>路1號   | 經營晶圓、已滲雜<br>業務 | -           | RMB 52,147  | -       | 100.00% | RMB 109,825 | RMB 46,131    | RMB 46,131      | 註11 |
| 錦州陽光能源有限公司(註7)                             | 錦州日鑫硅材料有限公司(註10)                           | 錦州市高新技術產業園區<br>雨露街29號  | 經營晶圓、已滲雜<br>業務 | RMB 10,000  | RMB 190,000 | -       | 100.00% | RMB 193,757 | RMB 4,196     | RMB 4,196       | 註11 |

註1：係包括本期按權益法認列之投資收益513,410仟元及逆流交易之未實現銷貨毛利(1,056)仟元。

註2：係本期按權益法認列之投資收益525仟元及子公司出售母公司股票利益轉列資本公積(64)仟元。

註3：係包括本期按權益法認列之投資損失USD(2,646)仟元及股權淨值差異USD(72)仟元。

註4：係包括本期按權益法認列之投資收益USD3,496仟元及股權淨值攤銷數USD355仟元。

註5：係包括本期按權益法認列之投資收益USD3,894仟元、側流交易之已實現銷貨毛利USD14仟元及股權淨值攤銷數USD(281)仟元。

註6：係包括本期按權益法認列之投資收益USD 204仟元及取得股權淨值差異USD(198)仟元。

註7：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註8：上海晶技電子材料有限公司原於大陸轉投資錦州晶技太陽能科技有限公司，而持有57.14%之股權，惟自民國九十七年四月十八日起，上海晶技電子材料有限公司將其持有錦州晶技太陽能科技有限公司之股權全數轉移予Wealthy Rise International Limited。

註9：Solar Technology Investment (Cayman) Corp.原於大陸轉投資上海晶技電子材料有限公司；而持有100%股權，惟自民國九十七年十二月十六日起，Solar Technology Investment (Cayman) Corp.以上海晶技電子材料有限公司作價投資設立Silicon Solar Materials Company Limited。

註10：錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有100%股權之被投資公司。

註11：於編製合併財務報表時業已沖銷。

## 合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

## 附表七

## 對他人資金融通者

單位：美金/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  | Wafer Works Investment Corp. | 上海晶盟硅材料有限公司    | 其他應收款 | USD 10,000 | USD 10,000<br>(註4) | 3%~4% | 有短期融通資金之必要 | -      | 為因應貸與對象營運週轉需求 | \$-      | -   | \$- | USD 16,177      | USD 16,177  |
| 2  | 錦州晶技太陽能科技有限公司(註3)            | 錦州陽光能源有限公司(註2) | 其他應收款 | RMB 50,000 | RMB 50,000<br>(註4) | 6.72% | 有短期融通資金之必要 | -      | 為因應貸與對象營運週轉需求 | \$-      | -   | \$- | RMB 24,422      | RMB 24,422  |

註1：貸出公司淨值20%為限。

註2：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註3：上海晶技電子材料有限公司原於大陸轉投資錦州晶技太陽能科技有限公司，而持有57.14%之股權，惟自民國九十七年四月十八日起，上海晶技電子材料有限公司將其持有錦州晶技太陽能科技有限公司之股權全數移轉予Wealthy Rise International Limited。

註4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表八

為他人背書保證：

單位：人民幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者公司<br>名稱       | 被背書保證對象         |        | 對單一企業背<br>書保證限額 | 本期最高背<br>書保證餘額 | 期末背書保證<br>餘額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保<br>證金額佔最<br>近期財務報<br>表淨值之比<br>率 | 背書保證最高<br>限額(註3) |
|------------|---------------------|-----------------|--------|-----------------|----------------|--------------|----------------------|---------------------------------------|------------------|
|            |                     | 公司名稱            | 關係(註2) |                 |                |              |                      |                                       |                  |
| 1          | 錦州陽光能源有<br>限公司(註4)  | 錦州華昌硅材料有限公司(註4) | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 12,000     | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |
| 2          | 錦州陽光能源有<br>限公司(註4)  | 錦州華日硅材料有限公司(註4) | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 10,000     | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |
| 3          | 錦州華昌硅材料<br>有限公司(註4) | 錦州陽光能源有限公司(註4)  | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 5,365      | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |
| 4          | 錦州華日硅材料<br>有限公司(註4) | 錦州陽光能源有限公司(註4)  | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 6,252      | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |
| 5          | 錦州新日硅材料<br>有限公司(註4) | 錦州陽光能源有限公司(註4)  | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 3,212      | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |
| 6          | 錦州佑華新能源<br>有限公司(註4) | 錦州陽光能源有限公司(註4)  | 聯屬公司   | RMB 332,713     | RMB 35,171     | \$-          | \$-                  | -%                                    | RMB 332,713      |

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：背書保證者與被背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。

註4：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

附表九

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元/人民幣仟元/美金仟元

| 持有之公司  | 有價證券種類及名稱  | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目     | 期 末  |             |         |             |    |
|--|--|-----------------|----------------|--|-------------|---------|-------------|----|
|  |  |                 |                | 股 數  | 帳面金額        | 持股比率    | 市價(註1)      | 備註 |
| Wafer Works<br>Investment<br>Corp.                 | Silicon Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp. | 孫公司             | 採權益法之<br>長期投資  | 普通股 1<br>特別股A 6,970,327<br>特別股B 18,384,824 | USD 36,348  | 75.66%  | USD 34,154  | 註6 |
| "  | Wafermaster Investment<br>Corp.                    | 孫公司             | 採權益法之<br>長期投資  | 6,357,900                                  | USD 5,890   | 100.00% | USD 5,890   | 註6 |
| "  | Solargiga Energy Holdings<br>Limited               | 聯屬公司            | 採權益法之<br>長期投資  | 358,364,000                                | USD 36,339  | 21.20%  | USD 39,259  | 註6 |
| Silicon Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp. | 上海合晶硅材料有限公司  | 曾孫公司            | 採權益法之<br>長期投資  | -  | USD 39,557  | 100.00% | USD 36,918  | 註6 |
| "  | 銳正有限公司   | 曾孫公司            | 採權益法之<br>長期投資  | -  | USD 1,130   | 100.00% | USD 1,130   | 註6 |
| "  | 上海晶盟硅材料有限公司  | 曾孫公司            | 採權益法之<br>長期投資  | -  | USD 8,543   | 100.00% | USD 8,543   | 註6 |
| Wafermaster Investment<br>Corp.                    | Helitek Company Ltd.                               | 曾孫公司            | 採權益法之<br>長期投資  | 2,200,000<br>(其中2,000,000係特別股)             | USD 4,890   | 100.00% | USD 3,103   | 註6 |
| "  | Cleantech America, Inc.                            | -               | 以成本衡量之<br>金融資產 | 555,449                                    | USD 1,167   | 7.46%   | USD 1,167   |    |
| Solargiga Energy Holdings<br>Limited               | Solar Technology Investment<br>(Cayman) Corp.      | 聯屬公司            | 採權益法之<br>長期投資  | -  | RMB 686,179 | 100.00% | RMB 686,179 | 註6 |
| "  | Tayaneng Investments Ltd.                          | "               | 採權益法之<br>長期投資  | -  | RMB 77,009  | 100.00% | RMB 77,009  | 註6 |
| Solar Technology Investment<br>(Cayman) Corp.      | Wealthy Rise International<br>Limited              | "               | 採權益法之<br>長期投資  | -  | RMB 453,407 | 100.00% | RMB 453,407 | 註6 |
| "  | Silicon Solar Materials Company<br>Limited         | "               | 採權益法之<br>長期投資  | -  | RMB 62,348  | 100.00% | RMB 62,348  | 註6 |

## 附表九之一

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元/人民幣仟元/美金仟元

| 持有之公司                                   | 有價證券種類及名稱                     | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目       | 期 末       |             |         |             | 備註 |
|---|-------------------------------|-----------------|------------------|-----------|-------------|---------|-------------|----|
|   |                               |                 |                  | 股 數       | 帳面金額        | 持股比率    | 市價(註1)      |    |
| Wealthy Rise International Limited      | 錦州陽光能源有限公司(註2)                | 聯屬公司            | 採權益法之<br>長期投資    | -         | RMB 831,784 | 100.00% | RMB 831,784 | 註6 |
| "                                       | 錦州晶技太陽能科技有限公司<br>(註3)         | "               | 採權益法之<br>長期投資    | -         | RMB 122,108 | 100.00% | RMB 122,108 | 註6 |
| "                                       | 錦州佑華硅材料有限公司                   | "               | 採權益法之<br>長期投資    | -         | RMB 156,390 | 100.00% | RMB 156,390 | 註6 |
| Silicon Solar Materials Company Limited | 上海晶技電子材料有限公司(註4)              | 聯屬公司            | 採權益法之<br>長期投資    | -         | RMB 109,825 | 100.00% | RMB 109,825 | 註6 |
| 錦州陽光能源有限公司(註2)                          | 錦州日鑫硅材料有限公司(註5)               | "               | 採權益法之<br>長期投資    | -         | RMB 193,757 | 100.00% | RMB 193,757 | 註6 |
| 晶材科技股份有限公司                              | 合晶光電股份有限公司                    | 聯屬公司            | 採權益法之<br>長期投資    | 1,180,000 | \$11,519    | 6.56%   | \$3,746     | 註6 |
| 晶材科技股份有限公司                              | 新日光能源科技股份有限<br>公司             | -               | 以成本衡量<br>之金融資產   | 5,575,573 | \$96,782    | 3.87%   | \$193,138   |    |
| 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<br>融資產-非流動 | 6,015     | \$28        | 0.01%   | \$266       | 註6 |
|   | 加：備供出售金融資<br>產評價調整—非流動<br>淨 額 |                 |                  |           | 238         |         | \$266       |    |

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註3：上海晶技電子材料有限公司原於大陸轉投資錦州晶技太陽能科技有限公司，而持有57.14%之股權，惟自民國九十七年四月十八日起，上海晶技電子材料有限公司將其持有錦州晶技太陽能科技有限公司之股權全數移轉予Wealthy Rise International Limited。

註4：Solar Technology Investment (Cayman) Corp.原於大陸轉投資上海晶技電子材料有限公司；而持有100%股權，惟自民國九十七年 月 日起，Solar Technology Investment (Cayman) Corp.以上海晶技電子材料有限公司作價投資設立Silicon Solar Materials Company Limited。

註5：錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有100%股權之被投資公司。

註6：於編製合併財務報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

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：美金仟元/人民幣仟元

| 買、賣<br>之公司   | 有價證券<br>種類及名稱                                      | 帳列<br>科目      | 交易<br>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<br>Investment<br>Corp.                 | Solargiga Energy<br>Holdings Limited               | 採權益法之<br>長期投資 | -  | 否   | 816,822                                   | USD 20,900  | 407,594,178<br>(註1) | USD 18,354<br>(註2)  | 50,047,000 | USD 18,094  | USD 2,915   | USD 15,179 | 358,364,000                                | USD 36,339<br>(註12)  |
| Wafer Works<br>Investment<br>Corp.                 | Silicon Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp. | 採權益法之<br>長期投資 | -  | 否   | 普通股 1<br>特別股A 6,970,327<br>特別股B 9,011,115 | USD 20,993  | 特別股B 9,373,709      | USD 15,355<br>(註3)  | -          | -           | -           | -          | 普通股 1<br>特別股A 6,970,327<br>特別股B 18,384,824 | USD 36,348<br>(註12)  |
| Silicon Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp. | 上海晶盟硅材料<br>有限公司                                    | 採權益法之<br>長期投資 | -  | 否   | -   | USD 5,219   | -                   | USD 3,324<br>(註4)   | -          | -           | -           | -          | -  | USD 8,543<br>(註12)   |
| Solar Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp.   | 上海晶技電子材料<br>有限公司                                   | 採權益法之<br>長期投資 | Silicon Solar<br>Materials Company<br>Limited    | 是   | -   | RMB 107,734 | -                   | -                   | -          | RMB 107,734 | RMB 107,734 | -          | -  | -                    |
| Silicon Solar<br>Materials Company<br>Limited      | 上海晶技電子材料<br>有限公司                                   | 採權益法之<br>長期投資 | Solar Technology<br>Investment (Cayman)<br>Corp. | 是   | -   | -           | -                   | RMB 109,825<br>(註5) | -          | -           | -           | -          | -  | RMB 109,825<br>(註12) |
| Wealthy Rise<br>International<br>Limited           | 錦州晶技太陽能科技<br>有限公司                                  | 採權益法之<br>長期投資 | -  | 否   | -   | -           | -                   | RMB 122,108<br>(註6) | -          | -           | -           | -          | -  | RMB 122,108<br>(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：美金仟元/人民幣仟元

| 買、賣<br>之公司                               | 有價證券<br>種類及名稱        | 帳列<br>科目      | 交易<br>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                  |
| Wealthy Rise<br>International<br>Limited | 錦州陽光能源<br>有限公司(註7)   | 採權益法之<br>長期投資 | -        | 否   | -   | RMB 251,406 | -   | RMB 580,378<br>(註8)  | -   | -  | -    | -    | -   | RMB 831,784<br>(註12) |
| Wealthy Rise<br>International<br>Limited | 錦州佑華硅材料<br>有限公司      | 採權益法之<br>長期投資 | -        | 否   | -   | -           | -   | RMB 156,390<br>(註9)  | -   | -  | -    | -    | -   | RMB 156,390<br>(註12) |
| 錦州陽光能源<br>有限公司(註7)                       | 錦州日鑫硅材料<br>有限公司(註10) | 採權益法之<br>長期投資 | -        | 否   | -   | RMB 9,561   | -   | RMB 184,196<br>(註11) | -   | -  | -    | -    | -   | RMB 193,757<br>(註12) |

註1：係Solargiga Energy Holdings Limited進行股票分割，將1股分成500股。

註2：係包括本期按權益法認列投資利益USD3,851仟元、外幣報表換算調整數增列USD977仟元、未按持股比例認購Solargiga Energy Holdings Limited現金增資而認列資本公積USD15,461仟元、認列Solargiga Energy Holdings Limited員工酬勞性認股成本所產生之資本公積USD759仟元及Solargiga Energy Holdings Limited發放現金股利USD(2,694)仟元。

註3：係包括本期現金投資USD15,917仟元、按權益法認列投資損失USD(2,718)仟元、外幣報表換算調整數增列USD3,033仟元及未按持股比例認購Silicon Technology Investment (Cayman) Corp現金增資減列資本公積USD(877)仟元。

註4：係包括本期現金投資USD9,900仟元、按權益法認列投資損失USD(6,869)仟元及外幣報表換算調整數增列USD293仟元。

註5：係本期Solar Technology Investment (Cayman) Corp以其所持有之上海晶技電子材料有限公司作價投資Silicon Solar Materials Company Limited及按權益法認列投資收益。

註6：係包括本期現金投資RMB121,569仟元及按權益法認列之投資收益RMB539仟元。

註7：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註8：係包括本期現金投資RMB470,000仟元、按權益法認列之投資收入RMB119,864仟元及錦州陽光有限公司發放現金股利RMB(9,486)仟元。

註9：係本期現金投資款。

註10：錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有100%股權之被投資公司。

註11：係包括本期現金投資RMB180,000仟元及按權益法認列之投資收入RMB4,196仟元。

註12：於編製合併財務報表時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註

附表十一

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 |    |
| Wealthy Rise International Limited | 合晶科技股份有限公司                         | 聯屬公司                                       | 銷貨    | USD 14,699 | 46.57%     | 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 3,811   | 74.41%          | 註2 |
| 上海合晶硅材料有限公司                        | 合晶科技股份有限公司                         | 本公司之曾孫公司                                   | 銷貨    | RMB 74,214 | 32.79%     | 交貨後30-60天以電匯方式付款 | 與一般客戶相當           | 與一般客戶相當 | RMB5,917    | 9.40%           | 註2 |
| 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                                       | 銷貨    | RMB 57,738 | 17.78%     | 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 | RMB 6,226   | 7.89%           | 註2 |
| 上海晶技電子材料有限公司                       | 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 聯屬公司                                       | 銷貨    | RMB 81,498 | 25.09%     | 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 34,458  | 43.69%          | 註2 |
| 上海晶盟硅材料有限公司                        | 合晶科技股份有限公司                         | 本公司之曾孫公司                                   | 銷貨    | RMB 32,928 | 64.49%     | 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 3,227   | 34.18%          | 註2 |
| 錦州陽光能源有限公司(註)                      | Wealthy Rise International Limited | 聯屬公司                                       | 銷貨    | RMB 85,146 | 7.57%      | 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 18,120  | 70.89%          | 註2 |
| Wealthy Rise International Limited | 日本宇宙能源株式會社                         | 為Wealthy Rise International Limited母公司之大股東 | 銷貨    | USD 3,921  | 12.40%     | 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 | USD 1,034   | 20.19%          |    |
| 上海合晶硅材料有限公司                        | 上海晶技電子材料有限公司                       | 聯屬公司                                       | 銷貨    | RMB 25,483 | 11.26%     | 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 | RMB 18,896  | 30.02%          | 註2 |
| 錦州日鑫硅材料有限公司(註1)                    | 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 聯屬公司                                       | 銷貨    | RMB 47,372 | 100.00%    | 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 | -           | - %             | 註2 |
| 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 合晶科技股份有限公司                         | 聯屬公司                                       | 進貨    | RMB 66,048 | 6.95%      | 交貨後60天以電匯方式付款    | 與一般廠商相當           | 與一般廠商相當 | USD (2,847) | 5.41%           | 註2 |

附表十一之一

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 |    |
| Helitek Company Ltd.               | 合晶科技股份有限公司      | 本公司之曾孫公司 | 進貨    | USD<br>34,108 | 96.42%     | 交貨後60天以電匯方式付款    | 與一般廠商相當           | 與一般廠商相當 | USD (5,247) | 98.73%          | 註2 |
| Wealthy Rise International Limited | 錦州陽光能源有限公司(註)   | 聯屬公司     | 進貨    | USD<br>12,358 | 34.91%     | 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 | USD (2,636) | 26.75%          | 註2 |
| Wealthy Rise International Limited | 合晶科技股份有限公司      | 聯屬公司     | 進貨    | USD<br>13,523 | 38.20%     | 交貨後60天以電匯方式付款    | 與一般廠商相當           | 與一般廠商相當 | USD (4,207) | 43.32%          | 註2 |
| 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 | 進貨    | RMB<br>47,341 | 39.13%     | 交貨後30-60天以電匯方式收款 | 與一般廠商相當           | 與一般廠商相當 | RMB(15,312) | 53.96%          | 註2 |
| 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     | 進貨    | RMB<br>32,520 | 12.80%     | 交貨後60天以電匯方式付款    | 與一般廠商相當           | 與一般廠商相當 | RMB(18,260) | 22.02%          | 註2 |
| 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 錦州佑鑫電子材料有限公司    | 實質關係人    | 進貨    | RMB<br>24,850 | 2.62%      | 交貨後30天以電匯方式付款    | 與一般廠商相當           | 與一般廠商相當 | RMB(1,135)  | 2.16%           | 註2 |
| 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 上海晶技電子材料有限公司    | 聯屬公司     | 進貨    | RMB<br>81,498 | 8.58%      | 交貨後30天以電匯方式付款    | 與一般廠商相當           | 與一般廠商相當 | RMB(34,458) | 65.51%          | 註2 |
| 上海晶技電子材料有限公司                       | 上海合晶硅材料有限公司     | 聯屬公司     | 進貨    | RMB<br>25,483 | 9.69%      | 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 | RMB18,896   | 52.14%          | 註2 |
| 錦州陽光能源有限公司(註)                      | 錦州日鑫硅材料有限公司(註1) | 聯屬公司     | 進貨    | RMB<br>53,782 | 39.13%     | 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 | -           | - %             | 註2 |

註：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及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註1：錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有100%股權之被投資公司。

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及其子公司合併財務報表附註

附表十二

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<br>款項之公司                            | 交易對象       | 關係   | 應收關係人<br>款項餘額      | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵呆帳及<br>備抵銷貨折讓金額 |
|--|------------|------|--------------------|------|-----------|------|-------------------|---------------------|
|  |            |      |                    |      | 金額        | 處理方式 |                   |                     |
| 上海晶技電子材<br>料有限公司                         | 錦州陽光能源有限公司 | 聯屬公司 | RMB 34,458<br>(註1) | 2.37 | \$-       | -    | \$-               | \$-                 |
| Wealthy Rise<br>International<br>Limited | 合晶科技股份有限公司 | 聯屬公司 | USD 3,811<br>(註1)  | 4.66 | \$-       | -    | \$-               | \$-                 |

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

附表十三

## 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱      | 交易往來對象                                       | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |             |             |                      |
|------------|------------|--|-----------------|--------|-------------|-------------|----------------------|
|            |            |  |                 | 科目     | 金額          | 交易條件        | 佔合併總營收或<br>資產之比率(註三) |
|            | 九十七年度      |  |                 |        |             |             |                      |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | Helitek Company Ltd.                         | 1               | 銷貨     | \$1,068,182 | 交貨後60天電匯    | 9.44%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | Wealthy Rise International Limited           | 1               | 銷貨     | 341,298     | 交貨後30天電匯    | 3.02%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | 錦州陽光能源有限公司                                   | 1               | 銷貨     | 270,192     | 交貨後60天電匯    | 2.39%                |
| 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     | 157,362     | 交貨後30天電匯    | 1.39%                |
| 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     | 97,417      | 交貨後60天電匯    | 0.86%                |
| 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     | 83,357      | 交貨後60天電匯    | 0.74%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | 合晶光電股份有限公司                                   | 1               | 銷貨     | 48          | 交貨後60天電匯    | -                    |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | Wealthy Rise International Limited           | 1               | 其他收入   | 91,188      | -           | 0.81%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | 錦州陽光能源有限公司                                   | 1               | 其他收入   | 25,909      | -           | 0.23%                |
| 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   | 10,758      | -           | 0.10%                |
| 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   | 4,096       | -           | 0.04%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | 合晶光電股份有限公司                                   | 1               | 其他收入   | 91          | -           | -                    |
| 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   | 2,286       | -           | 0.02%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | Wealthy Rise International Limited           | 1               | 進貨     | 463,911     | 交貨後30-60天電匯 | 4.10%                |
| 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     | 336,025     | 交貨後30-60天電匯 | 2.97%                |
| 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     | 269,301     | 交貨後30-60天電匯 | 2.38%                |
| 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     | 151,243     | 交貨後30天電匯    | 1.34%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | 錦州陽光能源有限公司                                   | 1               | 進貨     | 91,199      | 交貨後30-60天電匯 | 0.81%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | Helitek Company Ltd.                         | 1               | 進貨     | 7,371       | 交貨後30-60天電匯 | 0.07%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | Helitek Company Ltd.                         | 1               | 應收帳款   | 172,075     | 交貨後60天電匯    | 0.87%                |
| 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   | 64,726      | 交貨後60天電匯    | 0.33%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | Wealthy Rise International Limited           | 1               | 應收帳款   | 29,844      | 交貨後30天電匯    | 0.15%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | 錦州陽光能源有限公司                                   | 1               | 應收帳款   | 11,823      | 交貨後60天電匯    | 0.06%                |
| 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   | 3,720       | 交貨後60天電匯    | 0.02%                |
| 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   | 2,074       | 交貨後30天電匯    | 0.01%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | 合晶光電股份有限公司                                   | 1               | 應收帳款   | 2           | 交貨後60天電匯    | -                    |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | Wealthy Rise International Limited           | 1               | 其他應收款  | 127,919     | -           | 0.65%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | 上海晶技電子材料有限公司                                 | 1               | 其他應收款  | 85,571      | -           | 0.43%                |
| 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  | 21,712      | -           | 0.11%                |
| 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  | 18,709      | -           | 0.09%                |
| 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  | 16,150      | -           | 0.08%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. | 1               | 其他應收款  | 3,547       | -           | 0.02%                |
| 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  | 3,462       | -           | 0.02%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司 | 錦州陽光能源有限公司                                   | 1               | 其他應收款  | 3,106       | -           | 0.02%                |

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱  | 交易往來對象   | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |            |             |                      |
|------------|--|--|-----------------|--------|------------|-------------|----------------------|
|            |  |  |                 | 科目     | 金額         | 交易條件        | 佔合併總營收或<br>資產之比率(註三) |
| 0          | 合晶科技股份有限公司                                   | Helitek Company Ltd.                           | 1               | 其他應收款  | 71         | -           | -                    |
| 0          | 合晶科技股份有限公司                                   | Solartech Technology Investment (Cayman) Corp. | 1               | 其他應收款  | 57         | -           | -                    |
| 0          | 合晶科技股份有限公司                                   | Wealthy Rise International Limited             | 1               | 應付帳款   | 125,005    | 交貨後30-60天電匯 | 0.63%                |
| 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   | 29,879     | 交貨後30-60天電匯 | 0.15%                |
| 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   | 28,581     | 交貨後30-60天電匯 | 0.15%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司                                   | 上海晶盟硅材料有限公司                                    | 1               | 應付帳款   | 15,487     | 交貨後30天電匯    | 0.08%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司                                   | Helitek Company Ltd.                           | 1               | 應付帳款   | 642        | 交貨後30-60天電匯 | -                    |
| 0          | 合晶科技股份有限公司                                   | Helitek Company Ltd.                           | 1               | 其他應付款  | 338        | -           | -                    |
| 0          | 合晶科技股份有限公司                                   | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.   | 1               | 其他應付款  | 20         | -           | -                    |
| 0          | 合晶科技股份有限公司                                   | 上海晶盟硅材料有限公司                                    | 1               | 預收貨款   | 118,842    | -           | 0.60%                |
| 0          | 合晶科技股份有限公司                                   | 合晶光電科技股份有限公司                                   | 1               | 出售固定資產 | 1,171      | -           | 0.01%                |
| 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  | 320        | -           | -                    |
| 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 | 4,518      | -           | 0.02%                |
| 2          | 合晶光電科技股份有限公司                                 | Helitek Company Ltd.                           | 3               | 銷貨     | 2,568      | 交貨後60天電匯    | 0.02%                |
| 2          | 合晶光電科技股份有限公司                                 | 上海合晶硅材料有限公司                                    | 3               | 進貨     | 66         | 交貨後30-60天電匯 | -                    |
| 2          | 合晶光電科技股份有限公司                                 | Helitek Company Ltd.                           | 3               | 其他收入   | 8          | -           | -                    |
| 2          | 合晶光電科技股份有限公司                                 | Helitek Company Ltd.                           | 3               | 其他應收款  | 8          | -           | -                    |
| 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    | 0.06%                |
| 3          | Helitek Company Ltd.                         | 上海合晶硅材料有限公司                                    | 3               | 銷貨     | USD 202    | 交貨後60天電匯    | 0.06%                |
| 3          | Helitek Company Ltd.                         | 上海晶技電子材料有限公司                                   | 3               | 銷貨     | USD 8      | 交貨後30天電匯    | -                    |
| 3          | Helitek Company Ltd.                         | 上海合晶硅材料有限公司                                    | 3               | 應收帳款   | USD 40     | 交貨後60天電匯    | 0.01%                |
| 3          | Helitek Company Ltd.                         | 上海晶技電子材料有限公司                                   | 3               | 應收帳款   | USD 6      | 交貨後30天電匯    | -                    |
| 3          | Helitek Company Ltd.                         | Wafermaster Investment Corp.                   | 3               | 其他應收款  | USD 167    | -           | 0.03%                |
| 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 25,483 | 交貨後30天電匯    | 1.02%                |
| 4          | 上海合晶硅材料有限公司                                  | 上海晶盟硅材料有限公司                                    | 3               | 銷貨     | RMB 8,424  | 交貨後60天電匯    | 0.34%                |
| 4          | 上海合晶硅材料有限公司                                  | 錦州陽光能源有限公司                                     | 3               | 銷貨     | RMB 3,943  | 交貨後60天電匯    | 0.16%                |
| 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 19,829 | 交貨後30天電匯    | 0.80%                |
| 4          | 上海合晶硅材料有限公司                                  | 錦州陽光能源有限公司                                     | 3               | 進貨     | RMB 10,870 | 交貨後30-60天電匯 | 0.44%                |
| 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 5,369  | 交貨後30-60天電匯 | 0.22%                |
| 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               | 應收帳款   | RMB 18,896 | 交貨後60天電匯    | 0.46%                |
| 4          | 上海合晶硅材料有限公司                                  | 錦州陽光能源有限公司                                     | 3               | 應收帳款   | RMB 4,613  | 交貨後60天電匯    | 0.11%                |
| 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 685    | 交貨後60天電匯    | 0.02%                |
| 4          | 上海合晶硅材料有限公司                                  | 錦州陽光能源有限公司                                     | 3               | 其他收帳款  | RMB 160    | -           | -                    |
| 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 5,814  | 交貨後30-60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 1,149  | 交貨後30-60天電匯 | 0.03%                |
| 5          | Wafer Works Investment Corp.                 | 上海晶盟硅材料有限公司                                    | 3               | 其他應收款  | USD 10,000 | -           | 1.67%                |
| 6          | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. | Solartech Technology Investment (Cayman) Corp. | 3               | 其他應收款  | USD 1      | -           | -                    |
| 6          | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. | 銳正有限公司   | 3               | 其他應付款  | USD 1,000  | -           | 0.17%                |

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱  | 交易往來對象   | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |             |             |                      |
|------------|--|--|-----------------|--------|-------------|-------------|----------------------|
|            |  |  |                 | 科目     | 金額          | 交易條件        | 佔合併總營收或<br>資產之比率(註三) |
| 6          | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.   | 上海晶盟硅材料有限公司                                    | 3               | 其他應付款  | USD 1       | -           | -                    |
| 7          | Solargiga Energy Holdings Limited              | Solartech Technology Investment (Cayman) Corp. | 3               | 其他應收款  | RMB 2,934   | -           | 0.07%                |
| 7          | Solargiga Energy Holdings Limited              | Wealthy Rise International Limited             | 3               | 其他應收款  | RMB 735,818 | -           | 17.99%               |
| 7          | Solargiga Energy Holdings Limited              | Tayaneng Investments Limited                   | 3               | 其他應收款  | RMB 7       | -           | -                    |
| 7          | Solargiga Energy Holdings Limited              | Wealthy Rise International Limited             | 3               | 其他應付款  | RMB 216,845 | -           | 5.30%                |
| 7          | Solargiga Energy Holdings Limited              | Solartech Technology Investment (Cayman) Corp. | 3               | 其他應付款  | RMB 19,344  | -           | 0.47%                |
| 8          | Solartech Technology Investment (Cayman) Corp. | Wealthy Rise International Limited             | 3               | 其他應收款  | RMB 97,344  | -           | 2.38%                |
| 8          | Solartech Technology Investment (Cayman) Corp. | 上海晶技電子材料有限公司                                   | 3               | 其他應收款  | RMB 47,707  | -           | 1.17%                |
| 8          | Solartech Technology Investment (Cayman) Corp. | Silicon Solar Materials Company Limited        | 3               | 其他應收款  | RMB 3,956   | -           | 0.10%                |
| 9          | Tayaneng Investment Limited                    | Wealthy Rise International Limited             | 3               | 其他應收款  | RMB 131,291 | -           | 3.21%                |
| 10         | Silicon Solar Materials Company Limited        | Wealthy Rise International Limited             | 3               | 其他應付款  | RMB 18      | -           | -                    |
| 11         | Wealthy Rise International Limited             | 錦州陽光能源有限公司                                     | 3               | 銷貨     | USD 362     | 交貨後60天電匯    | 0.10%                |
| 11         | Wealthy Rise International Limited             | 錦州陽光能源有限公司                                     | 3               | 進貨     | USD 12,358  | 交貨後30-60天電匯 | 3.45%                |
| 11         | Wealthy Rise International Limited             | 錦州陽光能源有限公司                                     | 3               | 應付帳款   | USD 2,636   | 交貨後30-60天電匯 | 0.44%                |
| 12         | 上海晶技電子材料有限公司                                   | 錦州陽光能源有限公司                                     | 3               | 銷貨     | RMB 81,498  | 交貨後60天電匯    | 3.27%                |
| 12         | 上海晶技電子材料有限公司                                   | 錦州陽光能源有限公司                                     | 3               | 進貨     | RMB 2,607   | 交貨後30-60天電匯 | 0.10%                |
| 12         | 上海晶技電子材料有限公司                                   | 錦州陽光能源有限公司                                     | 3               | 應收帳款   | RMB 34,458  | 交貨後60天電匯    | 0.79%                |
| 13         | 錦州陽光能源有限公司                                     | 錦州日鑫硅材料有限公司                                    | 3               | 其他收入   | RMB 1,581   | -           | 0.04%                |
| 13         | 錦州陽光能源有限公司                                     | 錦州日鑫硅材料有限公司                                    | 3               | 進貨     | RMB 53,782  | 交貨後30-60天電匯 | 2.16%                |
| 13         | 錦州陽光能源有限公司                                     | 錦州日鑫硅材料有限公司                                    | 3               | 預付貨款   | RMB 6,313   | -           | 0.15%                |
| 13         | 錦州陽光能源有限公司                                     | 錦州晶技太陽能科技有限公司                                  | 3               | 預收貨款   | RMB 32,000  | -           | 0.78%                |
| 13         | 錦州陽光能源有限公司                                     | 錦州佑華硅材料有限公司                                    | 3               | 預收貨款   | RMB 76,120  | -           | 1.86%                |
| 14         | 錦州晶技太陽能科技有限公司                                  | 錦州日鑫硅材料有限公司                                    | 3               | 進貨     | RMB 2,074   | 交貨後30-60天電匯 | 0.08%                |
| 14         | 錦州晶技太陽能科技有限公司                                  | 錦州日鑫硅材料有限公司                                    | 3               | 應付帳款   | RMB 2,427   | -           | 0.06%                |

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。

## 附表十三之一

## 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱        | 交易往來對象                             | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |             |          |                      |
|------------|--------------|------------------------------------|-----------------|--------|-------------|----------|----------------------|
|            |              |                                    |                 | 科目     | 金額          | 交易條件     | 佔合併總營收或<br>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<br>(註一) | 交易人名稱                | 交易往來對象                                       | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |           |          |                      |
|------------|----------------------|--|-----------------|--------|-----------|----------|----------------------|
|            |                      |  |                 | 科目     | 金額        | 交易條件     | 佔合併總營收或<br>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<br>(註一) | 交易人名稱       | 交易往來對象                                       | 與交易人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |             |          |                      |
|------------|-------------|--|-----------------|--------|-------------|----------|----------------------|
|            |             |  |                 | 科目     | 金額          | 交易條件     | 佔合併總營收或<br>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。

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          |             | 差 異       |         | 說明  |
|--|-------------|-------------|-----------|---------|-----|
|  | 97 年度       | 96 年度       | 金額        | %       |     |
| 流動資產                                     | \$4,104,981 | \$3,695,241 | \$409,740 | 11.09   |     |
| 固定資產                                     | 1,492,789   | 1,521,503   | (28,714)  | (1.89)  |     |
| 其他資產                                     | 1,802,423   | 186,920     | 1,615,503 | 864.28  | 註 1 |
| 資產總額                                     | 10,294,999  | 7,228,650   | 3,066,349 | 42.42   | 註 1 |
| 流動負債                                     | 2,693,917   | 1,215,369   | 1,478,548 | 121.65  | 註 2 |
| 長期負債                                     | 12,910      | 891,182     | (878,272) | (98.55) | 註 2 |
| 負債總額                                     | 3,651,367   | 2,226,484   | 1,424,883 | 64.00   | 註 2 |
| 股本                                       | 2,351,116   | 2,259,942   | 91,174    | 4.03    |     |
| 資本公積                                     | 2,407,745   | 1,080,975   | 1,326,770 | 122.74  | 註 3 |
| 保留盈餘                                     | 1,649,779   | 1,523,823   | 125,956   | 8.27    |     |
| 股東權益總額                                   | 6,643,632   | 4,962,166   | 1,681,466 | 33.89   | 註 3 |
| 註 1：係因本期增加長期預付材料款，致資產總額及其他資產增加。          |             |             |           |         |     |
| 註 2：係因營運周轉所需之短期借款增加及可轉換公司債由長期負債轉列流動負債所致。 |             |             |           |         |     |
| 註 3：係因現金增資，致資本公積及股東權益總額增加。               |             |             |           |         |     |

### 二、經營結果

經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 97 年度       | 96 年度       | 增(減)金額      | 變動增(減)<br>比例% | 備註  |
|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|-----|
| 營業收入總額     | \$5,882,005 | \$5,303,827 | \$578,178   | 10.90         |     |
| 減：銷貨退回及折讓  | (175,973)   | (50,082)    | (125,891)   | 251.37        | 註 1 |
| 營業收入淨額     | 5,706,032   | 5,253,745   | 452,287     | 8.61          |     |
| 已(未)實現銷貨毛利 | 35,907      | (37,766)    | 73,673      | (195.08)      | 註 2 |
| 營業成本       | (4,593,697) | (3,782,593) | (811,104)   | 21.44         | 註 1 |
| 營業毛利       | 1,148,242   | 1,433,386   | (285,144)   | (19.89)       |     |
| 營業費用       | (332,284)   | (277,212)   | (55,072)    | 19.87         |     |
| 營業淨利       | 815,958     | 1,156,174   | (340,216)   | (29.43)       | 註 3 |
| 營業外收入及利益   | 695,638     | 402,336     | 293,302     | 72.90         | 註 4 |
| 營業外費用及損失   | (239,640)   | (36,570)    | (203,070)   | 555.29        | 註 5 |
| 本期稅前淨利     | 1,271,956   | 1,521,940   | (249,984)   | (16.43)       |     |
| 所得稅費用      | (189,103)   | (211,807)   | 22,704      | (10.72)       |     |
| 本期淨利       | \$1,082,853 | \$1,310,133 | \$(227,280) | (17.35)       |     |

增減比例變動分析說明：

註 1：主係本期營業收入增加，銷貨退回及營業成本相對較高。

註 2：主係順流交易所產生之已實現銷貨毛利較上期增加所致。

註 3：主係本期毛利率下滑所致。

註 4：主係按權益法認列之投資收益大幅提升所致。

註 5：主係存貨跌價及呆滯損失增加所致。

## 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    | (57,330)       | (35,999)  | (6,768)   | 5,116    | (19,679)  |
| 5"Wafer    | (98,158)       | (46,005)  | (63,444)  | (10,197) | 21,488    |
| 6"Wafer    | (212,987)      | (79,618)  | (107,858) | 21,472   | (46,983)  |
| 方形晶片       | (205,074)      | 12,124    | (177,956) | 35,132   | (74,374)  |
| 小計         | (573,549)      | (149,498) | (356,026) | 51,523   | (119,548) |
| 其他         | 214,732        | 不利        | 不利        | 有利       | 不利        |
| 聯屬公司間已實現毛利 | 73,673         |           |           |          |           |
| 合計         | (285,144)      |           |           |          |           |

原因說明：

### 4"Wafer

因本期半導體產業受金融風暴影響，銷售量及單位售價下滑，致產生不利之數量差異 19,679 仟元及不利銷售價格差異 35,999 仟元。

### 5"Wafer

因本期半導體產業受金融風暴影響，單位售價下滑，致產生不利銷售價格差異 46,005 仟元，另前三季原物料價格上揚，產生不利成本價格差異 63,444 仟元。

### 6"Wafer

因本期半導體產業受金融風暴影響，銷售量及單位售價下滑，致產生不利之數量差異 46,983 仟元及不利銷售價格差異 79,618 仟元。

### 方形晶片

因本期太陽能產業受金融風暴影響，銷售量下滑，致產生不利之數量差異 74,374 仟元，另前三季原物料價格上揚，產生不利成本價格差異 177,956 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 |
| \$1,984,2009   | (390,418)        | (1,221,497) | 372,285           | \$-          | \$-  |
| 1.本年度現金流量變動情形分析：<br>(1) 營業活動：主係營收成長所致。<br>(2) 投資活動：主係購置固定資產及權益法長期投資增加。<br>(3) 融資活動：主係現金增資及增加短期借款。<br>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

本公司投資計劃以拓展本業相關業務之投資為主，專注本業之發展，提高整體營運之績效。

#### (二)其獲利或虧損之主要原因

上海晶盟及合晶光電係屬公司創設初期階段，故尚未獲利，另 Solargiga 受到第四季金融風暴影響及太陽能產業經營環境遽變，使得年度結算產生損失。

#### (三)改善計畫

由於受金融風暴的影響，價格及市場需求下降。目前全球景氣已在逐步回溫中，在需求增加的帶動下，將使營運績效逐步好轉。

#### (四)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、利率方面

由於央行持續調降利率，使借款成本降低，因此本公司透過短期借款支應營運周轉資金，故本公司之利息支出較上期增加。本公司 97 年度利息費用為 47,651 仟元，較 96 年度 25,343 仟元，增加 22,308 仟元。

因應措施：若利率未來攀高，本公司將調整策略，考慮以現增或發行公司債等低利率風險的管道來籌措長期營運資金。

##### 2、匯率方面

本公司外銷銷貨交易約佔營業收入 7 成，其主要係以美金計價，且進口原物料亦多以外幣計價，本公司外幣淨部位多為美金資產，故本公司自 91

年度開始以承作遠期外匯預售美元，以規避匯率變動風險。由上表之數據得知最近三年度匯率變動對本公司營收獲利之比例不超過 3.5%，影響尚稱不大。

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度    | 95 年度     | 96 年度     | 97 年度     |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 兌換利益(損失)   | (5,349)   | (10,105)  | (27,812)  |
| 營業收入       | 3,655,332 | 5,253,745 | 5,706,032 |
| 佔營業收入比例(%) | (0.15)    | (0.19)    | (0.49)    |
| 營業利益(損失)   | 633,169   | 1,156,174 | 815,958   |
| 佔營業利益比例(%) | 0.84      | 0.87      | 3.41      |

因應措施：

- (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，鎖定進貨匯率成本，以減少外匯劇烈變動造成之匯兌損失影響正常營運。

### 3、通貨膨脹方面

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。

因應措施：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

- 1、高風險投資：本公司並無進行高風險投資。
- 2、高槓桿投資：本公司並無進行高槓桿投資。
- 3、資金貸與他人：本公司從事資金貸與他人之事項皆依本公司「資金貸與他人作業程序」處理，97 年度並無資金貸與他人之情形。
- 4、背書保證：本公司從事背書保證之事項皆依本公司「背書保證作業程序」處理，97 年度背書保證之情形請詳本年報財務報表/為他人背書保證明細。
- 5、衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易皆依「取得或處分資產處理程序」之第十條取得或處分衍生性商品處理程序之規定處理。本公司從事衍生性商品交易以避險為目的，交易商品選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主。

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和作業程序，包括「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸予他人作業程序」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。

(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；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，包括半導體、太陽能及 LED 相關產品，其主要應用皆在行動通訊、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

因應措施：持續低成本、高附加價值產品之研發，以符合市場需求。

(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：

本公司擴充廠房之預期效益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。可能風險包括：全球經濟環境不佳削弱市場需求、同業擴產競爭激烈、替代產品出現…等。

98年度擴充廠房之相關計畫、預期效益請詳本年報資金運用計畫執行/各次公司債計畫內容。

因應措施：由於產業之景氣循環向下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：本公司於本業耕耘已久，對上游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。

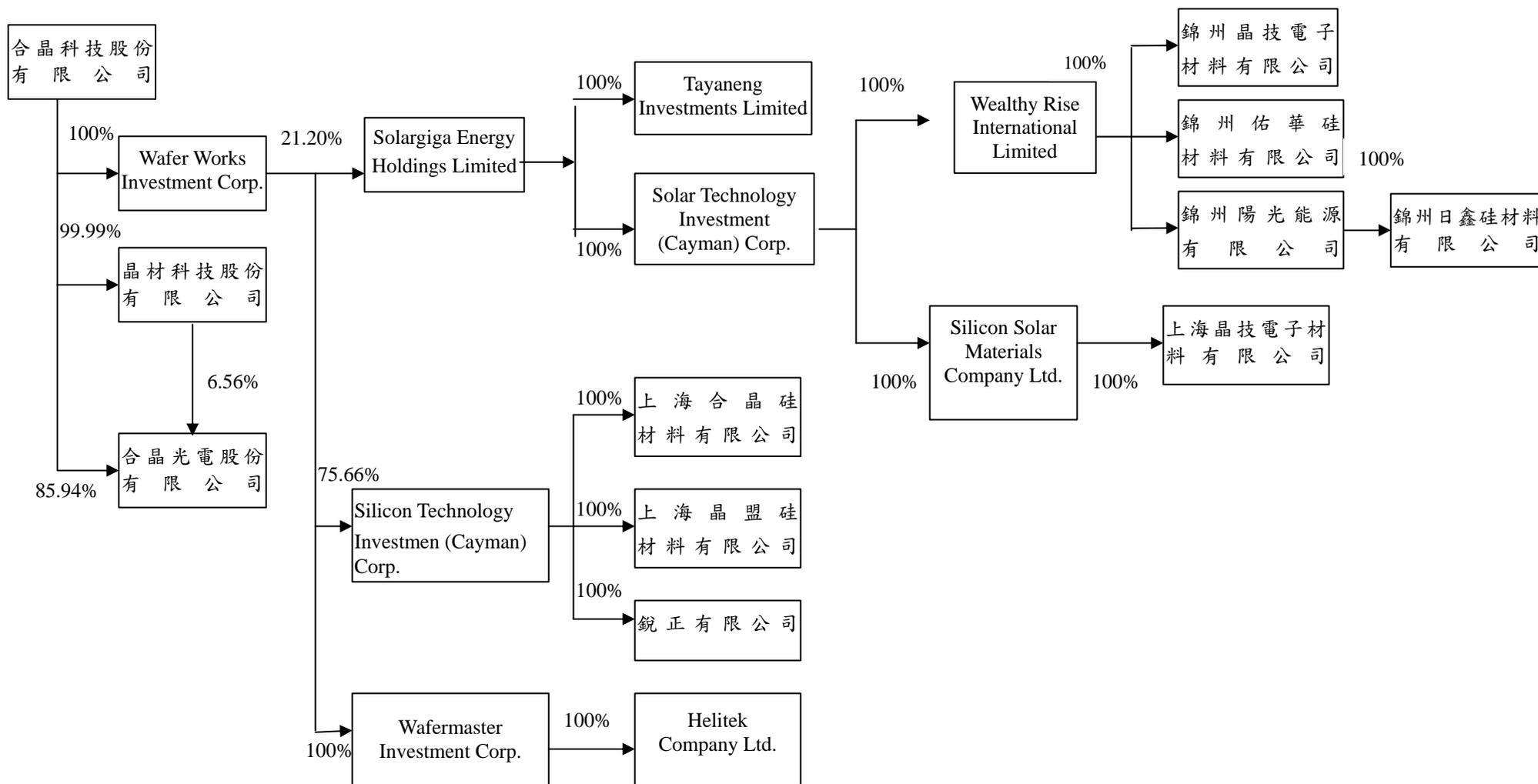
稽核室：負責稽核各部門運作及協助各部門改善風險之管理及控制，並每年評估整體內部控制制度之適當性及有效性。

## 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 97 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 44,825 仟元   | 投資控股                        |
| 晶材科技股份有限<br>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<br>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 180,000 仟元 | 電子零組件製造業                    |
| Silicon Technology Investment<br>(Cayman) Corp. | 1997.9  | Scotia Centre 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804,<br>George Town,<br>Grand Cayman,<br>Cayman Island | 美金 31,850 仟元   | 對科技事業之投資及半導體矽<br>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 140,469 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<br>Tak Centre, 168-200 Connaught Road<br>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<br>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 672,050 仟元 | 經營晶圓、已滲雜業務                  |
| Solargiga Energy Holdings<br>Limited            | 2007.3  | P.O. Box 2681, Grand Cayman Island   | 美金 152,189 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<br>(Cayman) Corp.   | 2006.12 | Scotia Center, 4F P.O. Box 2804 George<br>Town, Grand Cayman, Cayman Islands                         | 人民幣 163,005 仟元 | 投資控股                        |
| Wealthy Rise International<br>Limited           | 2007.6  | Rm 4001-06 office Tower Convention<br>Plaza Harbour Rd. Wanchai, Hong Kong                           | 人民幣 0 仟元       | 投資控股                        |
| 錦州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  | 人民幣 121,569 仟元 | 經營晶圓、已滲雜業務                  |
| 錦州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 190,000 仟元 | 經營晶圓、已滲雜業務                  |
| Silicon Solar Materials<br>Company Limited      | 2008.05 | Rm 4001-6 40/F office Tower Convention<br>Plaza 1 Harbour Rd. Wanchai, Hong Kong                     | 人民幣 0 仟元       | 投資控股                        |
| 錦州佑華硅材料有限公司                                     | 2008.09 | 錦州經濟技術開發區邵陽路海景花園<br>20-45 號  | 人民幣 156,390 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 97 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) | 44,824,826  | 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)            | 15,470,000  | 85.94  |
| Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. | Director  | Ping Hai Chiao(註二) | 25,355,152  | 75.66  |
| 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       | 馬克勤(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       | 連經亞(註六)            | -           | 100.00 |
| 錦州陽光能源有限公司                                   | 董事長       | 譚文華(註七)            | -           | 100.00 |
| Solargiga Energy Holdings Limited            | Director  | Ping Hai Chiao(註二) | 358,364,000 | 21.20  |
| 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(註七)            | -           | 100.00 |
| 錦州日鑫硅材料有限公司                                  | 董事長       | 譚文華(註八)            | -           | 100.00 |
| Silicon Solar Materials Company Limited      | 董事長       | 譚文華(註六)            | -           | 100.00 |
| 錦州佑華硅材料有限公司                                  | 董事長       | 譚文華(註七)            | -           | 100.00 |

註一：合晶科技股份有限公司代表。

註二：Wafer Works Investment Corp。

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：Solartech Technology Investment (Cayman) Corp.代表。

註七：Wealthy Rise International Limited 代表。

註八：錦州陽光能源有限公司代表。

## 6、各關係企業營運概況

資料截至97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<br>(稅後) | 每股稅後<br>盈餘(元) |
|--|---------|-----------|-----------|---------|-----------|----------|--------------|---------------|
| Wafer Works Investment Corp.                 | 44,825  | 90,914    | 10,030    | 80,884  | -         | (34)     | 16,281       | 0.36          |
| 晶材科技股份有限公司                                   | 85,000  | 103,805   | 18,605    | 85,200  | -         | (386)    | 573          | 0.07          |
| 合晶光電股份有限公司                                   | 180,000 | 308,415   | 251,305   | 57,110  | 47,292    | (82,098) | (110,065)    | (6.11)        |
| Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. | 31,850  | 49,691    | 4,550     | 45,141  | -         | (1,008)  | (4,252)      | 0.17          |
| Wafermaster Investment (Cayman) Corp.        | 6,358   | 6,057     | 167       | 5,890   | -         | -        | 6            | -             |
| 上海合晶硅材料有限公司                                  | 171,989 | 362,182   | 110,288   | 251,894 | 226,357   | 23,686   | 28,356       | -             |
| 上海晶盟硅材料有限公司                                  | 140,469 | 442,086   | 383,794   | 58,292  | 51,063    | (38,869) | (47,736)     | -             |
| 銳正有限公司                                       | 10      | 8,778     | -         | 8,778   | -         | -        | 33           | -             |
| Helitek Company Ltd.                         | 2,200   | 8,414     | 5,311     | 3,103   | 37,252    | 323      | 204          | 0.09          |
| 上海晶技電子材料有限公司                                 | 52,147  | 155,621   | 45,796    | 109,825 | 324,783   | 63,725   | 46,131       | -             |
| 錦州陽光能源有限公司                                   | 672,050 | 1,285,746 | 474,872   | 810,874 | 1,124,089 | 141,664  | 102,711      | -             |
| Solargiga Energy Holdings Limited            | 152,189 | 1,107,122 | 236,482   | 870,640 | -         | (20,548) | 365,628      | -             |
| Tayaneng Investments Limited                 | 104     | 131,291   | 13        | 131,278 | -         | (4)      | (4)          | -             |
| Solar Technology Investment (Cayman) Corp.   | 163,005 | 169,622   | 2,736     | 166,886 | -         | (1,475)  | 386,180      | -             |
| Wealthy Rise International Limited           | -       | 1,581,164 | 1,033,299 | 547,865 | 215,805   | 238,172  | 341,362      | -             |
| 錦州晶技太陽能科技有限公司                                | 121,569 | 128,208   | 6,100     | 122,108 | -         | 719      | 539          | -             |
| 錦州日鑫硅材料有限公司                                  | 190,000 | 274,981   | 81,225    | 193,756 | 47,372    | 5,618    | 4,196        | -             |
| Silicon Solar Materials Company Limited      | -       | 111,043   | 47,486    | 63,557  | -         | (9)      | 46,122       | -             |
| 錦州佑華硅材料有限公司                                  | 156,390 | 156,398   | 8         | 156,390 | -         | -        | -            | -             |

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、錦州陽光能源有限公司、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佑華材料硅材料有限公司、Solargiga Energy Holdings Limited、Tayaneng Investments Limited、Solar Technology Investment (Cayman) Corp.、Wealthy Rise International Limited、Silicon Solar Materials Company Limited。

(3)銳正有限公司係以港幣仟元為單位。

(4)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

本公司九十七年度(自九十七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

中華民國九十八年三月二十日

(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

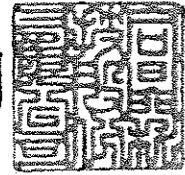
單位：新臺幣千元；股；%

| 子公司名稱<br>(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<br>(註2) | 處分股數及金額<br>(註2)     | 投資損益  | 截至年報刊印日止持有股數及金額<br>(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<br>500千元    | 100千元 | 0                       | 0      | 0             | 0          |
|               |        |      |         | 94.12.01 | 0               | 100,000股<br>1,000千元 | 200千元 | 0                       | 0      | 0             | 0          |
|               |        |      |         | 94.12.26 | 0               | 12,000股<br>120千元    | 24千元  | 33,048股<br>227千元        | 0      | 0             | 0          |
|               |        |      |         | 95.01.17 | 0               | 10,000股<br>100千元    | 20千元  | 23,048股<br>127千元        | 0      | 0             | 0          |
|               |        |      |         | 96.02.09 | 0               | 10,000股<br>100千元    | 20千元  | 13,048股<br>71千元         | 0      | 0             | 0          |
|               |        |      |         | 97.2.12  | 0               | 9,000股<br>90千元      | 46千元  | 5,840股<br>28千元          | 0      | 0             | 0          |
|               |        |      |         | 97.09.03 | 175股<br>0千元     | -                   | -     | 6,015股<br>28千元          | 0      | 0             | 0          |

四、其他必要補充說明事項：無。

五、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>