



股票代碼：6182

合晶科技股份有限公司

Wafer Works Corporation

中華民國一〇一年度年報

ANNUAL REPORT 2012

中華民國一〇二年四月 三十 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：行政處協理

電話：(03)481-5001

電子郵件信箱：public@waferworks.com

本公司代理發言人：

姓名：許育誠

職稱：總經理室特別助理

電話：(03)481-5001

電子郵件信箱：public@waferworks.com

總公司及工廠所在地之地址及電話：

總公司地址：桃園縣龍潭鄉龍園一路 100 號

工廠之地址：龍潭廠－桃園縣 325 龍潭鄉龍園一路 100 號

楊梅廠－桃園縣 326 楊梅鎮梅獅路二段 445 巷 1 號

代 表 號：(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

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	4
一、組織系統：列明公司之組織結構及各主要部門所營業務。	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	39
五、更換會計師資訊	40
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 證會計師所屬事務所或其關係企業者	40
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 之股東股權移轉及股權質押變動情形	40
八、持股比例佔前十大股東間互為關係人關係之資訊	41
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 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	41
肆、募資情形	42
一、資本及股份	42
二、公司債辦理情形	47
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	47
五、員工認股權憑證辦理情形	48
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
八、資金運用計劃執行情形	50
伍、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	63
三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料	68
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	70

六、重要契約	72
陸、財務概況	73
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	73
二、最近五年度財務分析	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	79
四、最近年度財務報表	81
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	138
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	215
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	216
一、財務狀況分析	216
二、財務績效分析	216
三、現金流量分析	217
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	218
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	218
六、風險事項及評估	218
七、其他重要事項	227
捌、特別記載事項	228
一、關係企業相關資料	228
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	232
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	232
四、其他必要補充說明事項	232
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 股益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	232

壹、致股東報告書

各位股東朋友們：

2012 年全球經濟持續遭逢歐債危機、美國財政懸崖、及新興市場經濟瀕臨硬著陸等多項不利因素的影響，連帶衝擊全球半導體產業。依據國際研究暨顧問機構 Gartner 的資料顯示，2012 年全球半導體營收總計為 2,976 億美元，較 2011 年的 3,068 億美元下滑 3%。總體經濟的不確定性，伴隨著庫存量持續高於水位，導致半導體產業的動盪。受影響最大的產業包括 PC 供應鏈、記憶體、類比 IC 和分離元件。然而，全球半導體生產重心快速往亞太地區移動和集中，中國成為全球功率半導體最大的銷售市場，市佔率超過 25%，也為合晶科技長期的增長，提供有利的態勢。總結合晶科技 2012 年因受半導體產業衰退、客戶庫存去化緩慢、龍潭廠攤提折舊費用及子公司合晶光電虧損等因素交錯影響，全年營收為新台幣 34.29 億元、合併營收新台幣 46 億元，每股稅後虧損為新台幣 2.33 元。

展望 2013 年，產業環境依舊充滿挑戰，但經營團隊堅信產業環境的波動是短暫的，惟有持續精進產品及服務品質、加強總體執行力與構築核心競爭力、方能迎接新的成長契機、改善營運績效。以下謹就各事業領域，分述今年的營運重點：

躋身世界級半導體矽晶圓供應商

對於以往所專注的分離元件(Discrete)領域，我們仍將持續地提升技術能力與改善產品品質，並且適時擴大磊晶產能，期使合晶科技能在五年內，成為全球分離元件首屈一指的矽晶圓供應商。

隨著龍潭廠現有客戶認證完成及新客戶認證快速增加，我們將更積極地切入半導體領域，其中包括 8 吋 P 型拋光片、磊晶片及多項市場所亟需的新產品，大幅提升產品線的廣度與深度。集團所屬的上海晶盟，業已成為大中華區最大半導體磊晶廠，合晶科技在功率半導體領域的完整產品組合，同時滿足客戶 4-8 吋拋光矽晶圓與磊晶圓的需求，為全球客戶的永續發展，提供堅定的支持與承諾。

因應全球半導體產業向大中華地區集中的大趨勢，合晶科技將團結一切可以團結的力量，適切與相關企業及機構，發展多元化策略聯盟關係，積極切入 12 吋拋光矽晶圓及其他先進矽晶圓技術，擴大半導體產品的應用領域及市場份額，冀使合晶集團躋身全球第一級的半導體矽晶圓供應商。

加速大尺寸藍寶石基板量產、發展矽基板 LED 應用技術

2012 年全球藍寶石基板仍受困於產能過度擴充、需求不振與削價競爭的陰霾之中。本集團所屬之合晶光電，除持續提升 2 吋產品的成本競爭力之外，更將加速 4-6 吋藍寶

石平片基板與圖案化基板(PSS)的量產進程。同時，基於照明市場對於發光效率、導電性、導熱性、熱穩定性與價格等多重需求，合晶光電亦將充份運用合晶科技在矽基板的技術和成本領先優勢，積極配合客戶克服技術障礙。期能藉由量產大尺寸藍寶石基板及開發矽基板在 LED 領域的應用之雙重驅力，擴大與競爭對手的差距，脫離產品削價競爭的紅海。

感謝各位對本公司堅定的支持與愛護，展望未來，合晶科技將匯集內外部資源，深耕半導體核心事業，開發先進技術、擴大產品組合、深化客戶關係與提升全球市場佔有率。為因應嚴苛的產業競爭與挑戰，更將強化經營團隊及集團組織運作，貫徹執行垂直整合與水平分工之營運策略，秉持永續經營理念，善盡企業社會責任，構築核心競爭力，積極為股東創造價值，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：陳燕慧



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

總公司地址：楊梅廠—32668 桃園縣楊梅市梅獅路二段 445 巷 1 號

總公司電話：(03)481-5001

工廠地址：龍潭廠-32542 桃園縣龍潭鄉龍潭科學園區龍園一路 100 號

楊梅廠-32668 桃園縣楊梅市梅獅路二段 445 巷 1 號

工廠電話：(03)481-5001

分公司之地址及電話：

分公司地址：桃園縣龍潭鄉龍潭科學園區龍園一路 100 號

分公司電話：(03) 481-5001

二、公司沿革

本公司於民國 86 年 7 月 24 日籌資新台幣伍佰萬元整，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 07 月 公司正式成立，資本額新台幣伍佰萬元整，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 05 月 本公司楊梅廠建廠完成，並正式生產。

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 05 月 本公司股票掛牌上櫃。

民國 93 年 03 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 09 月 本公司轉投資公司「上海晶盟硅材料有限公司」正式破土動工建廠。

民國 95 年 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 06 月 成立「合晶光電」，生產 LED 藍白光用藍寶石基板。

民國 96 年 06 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 03 月 轉投資公司「陽光能源 Solargiga Energy Holdings Ltd.」於香港掛牌上市。

民國 98 年 08 月 8 吋重摻磊晶片量產出貨。

民國 99 年 04 月 本公司龍潭廠破土典禮。

民國 99 年 07 月 楊梅廠 1.5 期擴廠完畢。

民國 100 年 01 月 上海晶盟磊晶產能二期擴建。

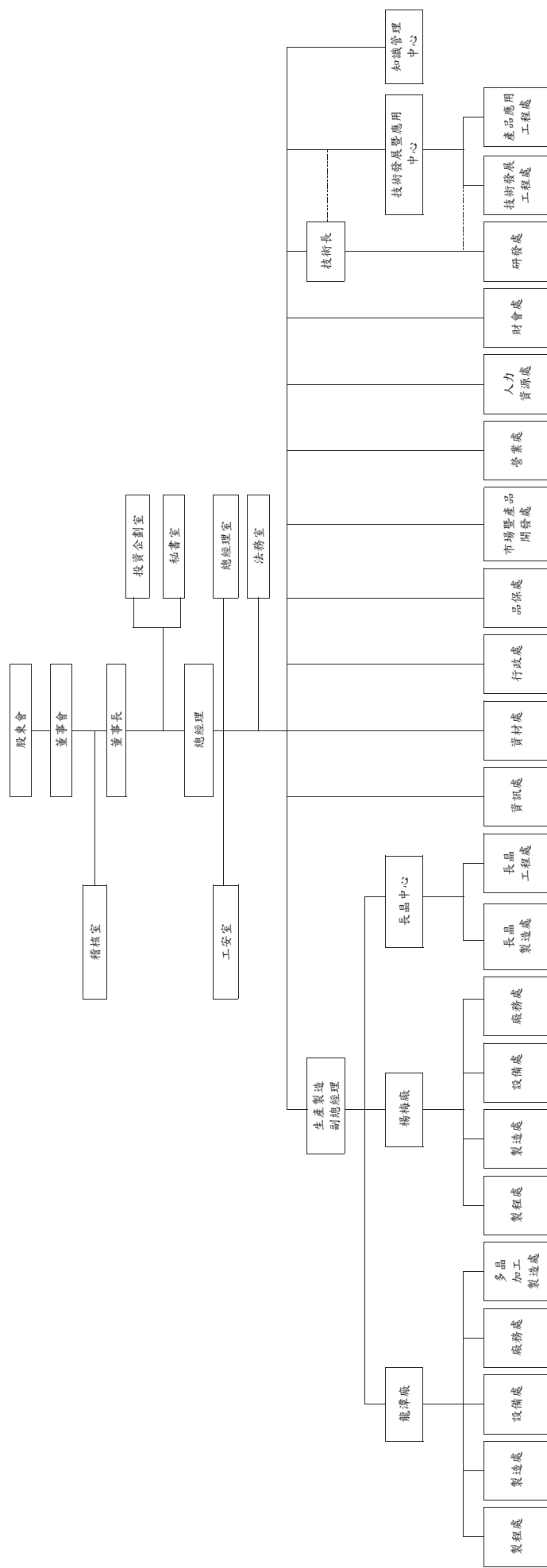
民國 100 年 03 月 合晶光電股票興櫃掛牌。

民國 100 年 10 月 合晶科技營運總部正式啟用，龍潭廠正式生產。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一) 組織架構

WAFER WORKS 合晶科技股份有限公司 組織圖



(二)各主要部門所經營之業務

部門別	所經營之業務
董事長	1、設訂公司之願景目標、經營策略、經營方針。 2、執行董事會決議及交辦事項。 3、執行股東會決議事項。
總經理	1、接受董事長指揮，執行董事會決議及交辦事項。 2、擬訂公司經營計劃並對董事會擔負所有執行責任。 3、建立制度、培植人才、厚植公司長久發展基礎。
稽核室	1、協助監督內部控制制度運作。 2、負責內部稽核作業。 3、協助營運目標達成。
投資企劃室	1、協助經營層級擬訂公司未來發展目標、策略及投資發展計畫。 2、提供公司高層具策略性及投資價值之投資建議。
秘書室	1、公司股務事務處理與連繫。 2、主管公務行程安排、公文傳簽與國外差旅機票安排。
工安室	1、廠區安全衛生之規劃、管理及監督執行。 2、規劃勞工安全衛生管理制度並執行。
法務室	1、合約與法律文件之審核與訂定。 2、智慧財產權之保護與管理。 3、爭訟案件之處理。 4、協助法規遵循及執行法律風險管理。
生產製造副總經理	1、接受總經理指揮，執行總經理交辦事項。 2、督導楊梅廠、龍潭廠、長晶中心以達成公司之獲利目標。 3、協助總經理執行經營管理會議相關決議事項。
技術長	1、依據客戶未來需求與產業趨勢訂定技術發展計畫。 2、提供總經理技術發展之建議。 3、督導技術發展暨應用中心與研發處。
楊梅廠&龍潭廠	1、製程、設備、製造、廠務與多晶加工製造等功能運作。 2、製程改善&良率提昇、設備維護&提高稼動率、生產排程、生產管理與品質提昇、廠務系統運作。
長晶中心	1、負責矽晶棒相關產品之生產製造。 2、長晶製程品質管制維持及良率提升。 3、長晶生產設備之維修保養及性能改善。 4、協助晶棒製程之技術開發。
技術發展暨應用中心	1、訂定符合公司發展目標的技術策略。 2、督導產品應用工程處、技術發展工程處，執行各項技術專案及活動。
知識管理中心	1、建構合晶集團知識管理發展藍圖。 2、知識管理系統及制度持續運作與優化。 3、營造知識分享與學習型組織的文化。
研發處	1、新技術評估與引進。 2、新產品技術開發。 3、經營對外技術合作關係。

部門別	所經營之業務
技術發展工程處	1、提升製程技術之規劃與執行。 2、廠際間之技術移轉。 3、專案技術開發。
產品應用工程處	1、提供專業之工程服務給內外部客戶。 2、矽晶片/晶棒生產製造規範制訂。 3、矽晶與磊晶製程整合發展及專案管理。
營業處	1、擬訂年度銷售計劃及擬訂年度產品定價政策。 2、協助帳款催收及客戶授信額度管制。 3、提供客戶產品應用技術支援及客戶服務及滿意度提升。
市場暨產品開發處	1、國內外市場情報蒐集彙總與分析，並針對特殊專案需求提出報告。 2、規劃產品發展藍圖且制定產品市場行銷策略與推廣活動。 3、規劃母子公司品牌市場推廣活動與執行計畫。
品保處	1、建立公司之品質政策及品質作業系統。 2、進料及出貨品質檢驗標準之制度建立及執行。 3、DCC 文件管制系統建立及管理。 4、製程統計資料之蒐集、分析及提出改善建議。 5、ISO9001、QS9000、TS16949 管理系統規劃、維護與執行。
資材處	1、存貨管理及國內外設備、原物料、零件之訂購採買作業。 2、協助工廠建立原物料及設備零件多重管道。 3、負責倉庫管理及維護料帳正確。 4、建立資材處各單位系統電腦化、資訊化及制度化。 5、年度海關盤點計劃擬定、協調與執行。
資訊處	1、管理電腦化 (ERP) 之規劃執行與維護。 2、網路系統、應用系統之規劃及管理。 3、資訊設備之更新與升級。
財會處	1、財務制度之建立、維護及執行。 2、匯率、利率、財務風險之管理，資金管理。 3、籌資及投資規劃評估與執行。 4、會計制度之建立、維護及執行。 5、財報結算與分析、成本結算與分析，經營績效分析。 6、預算編制與管理、公開資訊揭露申報、稅務工作規劃與管理。
人力資源處	1、建立公司組織系統及職務系統。 2、建立各單位組織職掌及規劃制訂職務說明書。 3、推動績效評核制度，建立以績效為導向的薪酬架構。 4、配合公司發展策略擬定人力計劃與人才招募。 5、制訂人才培育和學習發展體系、訓練計劃之執行與管理。
行政處	1、公司涉外事務及公共關係處理。 2、行政、環保及總務制度之建立與推動。 3、廠區環保之規劃、管理及監督執行。 4、ISO14001、OHSAS18001 管理系統規劃、維護與執行。
楊梅廠/龍潭廠 廠長室	1、生產製造管理。 2、廠務系統管理。 3、全廠設備管理。 4、製程技術管理。 5、其他專案交辦工作。

部門別	所經營之業務
楊梅廠/龍潭廠 製程處	1、執行產品良品率及品質提昇。 2、落實現有產品製程技術標準作業程序之執行。 3、配合執行專案產品製程技術提升或改善。
楊梅廠/龍潭廠 製造處	1、負責矽晶圓相關產品之生產製造。 2、製程品質管制維持及良率提升。 3、生產設備之維修保養及性能改善。 4、品質預警系統之建立與稽查。 5、生產排程規劃及生產進度追蹤。
楊梅廠/龍潭廠 設備處	1、生產設備維修及改善。 2、提高設備稼動率。 3、6S 稽核與管理。
楊梅廠/龍潭廠 廠務處	1、水、氣、電力、動力、空調等廠務設備維護及管理。 2、全廠機台設備之檢測、保養、維護及改良。 3、廠務系統及機台設備引進之評估。 4、負責全廠設備人員及廠務人員教育訓練及素質提升。 5、年度歲修規劃及執行。

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)

102 年 4 月 30 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	焦平海	101.06.19	3年	86.11.04	4,428,920	1.57%	4,532,964	1.58%	210,527	0.07%	0	0.00%	聖荷西州立大學化工碩士 Siltec 製程工程師 敦南科技資深經理 Helitek 創立人及總經理	Helitek Company Ltd. 總經理 晶材科技(股)公司董事長 合晶光電(股)公司董事長兼總經理 Silicon Technology Investment(Cayman) Corp. 董事長	法人 董事 代表 人	焦生海	兄弟
董事	聚投資(股)公司 代表人:葉德昌	101.06.19	3年	92.06.30	3,354,323	1.19%	3,414,700	1.19%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學經濟研究所碩士 台聚投資總經理	(註1)	無	無	無
董事	華榮電線電纜(股) 公司 代表人:林明祥	101.06.19	3年	86.11.04	4,203,964	1.49%	4,279,635	1.49%	0	0.00%	0	0.00%	省立高雄高商 考試院乙級財務行政人員資格 華榮電線電纜(股)公司副總經理	(註2)	無	無	無
董事	英屬維京群島高 興國際有限公司 代表人:林淑玲	101.06.19	3年	92.06.30	3,792,523	1.35%	3,860,788	1.35%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學應用數學系 漢民科技副總	(註3)	無	無	無
董事	英屬維京群島高 科控股有限公司 代表人:焦生海	101.06.19	3年	86.11.04	3,483,190	1.24%	3,545,887	1.24%	0	0.00%	0	0.00%	史丹佛大學材料博士 惠普光電專案經理 Gould/AMI 非揮發性產品部處長 茂矽電子副總經理 聖荷西州立大學電機系(所)正教授 美國加州大學柏克萊分校化學 博士	無	董事長	焦平海	兄弟
董事	英屬維京群島高 科控股有限公司 代表人:葉明哲	101.06.19	3年	86.11.04	3,483,190	1.24%	3,545,887	1.24%	0	0.00%	0	0.00%	無錫 CSMC-JH 總經理 華治股份有限公司總經理 Rohm USA 副總經理 Intel 資深製程工程師	STC 中國區營運總部總經理	無	無	無
董事	卻中和	101.06.19	3年	95.06.23	947,958	0.34%	979,421	0.34%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學管理科學研究所碩士 交通大學電控工程學士 宏碁電腦公司共同創辦人 旭揚管理顧問(股)公司董事長	(註4)	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		現在持有股份		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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
監察人	楓丹白露(股)公司 代表人:林連榮	101.06.19	3年	95.06.23	884,071	0.31%	899,984	0.31%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學會統系 美國金百利克拉克(股)公司總經理	無	無	無	無
監察人	吉優(股)公司 代表人:王泰仁	101.06.19	3年	92.06.30	850,114	0.30%	865,416	0.30%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學纖維材料系 吉優(股)公司總經理	無	無	無	無

註1：董事：台聚投資、聚利管顧、亞洲聚合投資、聚利創投、中華電訊、上華電訊、USI Int'l、Silicon Technology Investment(Cayman) Corp.、新日光能源科技

監察人：漢通創投、華夏聚合、順昶先進管理顧問、亞聚管顧

總經理：台聚投資、聚利創投、聚利管理顧問、亞洲聚合投資

註2：董事：華榮電線電纜(股)公司、第一伸銅科技(股)公司、中宇環保工程(股)公司、亞太電信(股)公司、金居開發銅箔(股)公司、華廣生技(股)公司、宏瀾科技(股)公司、景傳光電(股)公司

監察人：華和工程(股)公司

註3：董事：漢民科技(股)公司、漢辰科技(股)公司、漢磊科技(股)公司、友為創業投資(股)公司、友成創業投資(股)公司、漢民投資(股)公司、追日潤(股)公司、麥實二號創業投資(股)公司、交大創業投資股份有限公司

註4：董事長：旭揚管理顧問(股)公司、大橡(股)公司、立錡科技(股)公司、禾鎰(股)公司、旭智科技(股)公司、天工通訊積體電路(股)公司

董事：富爾特科技(股)公司、捷揚光電(股)公司、凌耀科技(股)公司、是方電訊(股)公司、合晶光電(股)公司、友訊科技(股)公司、世紀互聯數據中心有限公司、日環技研(股)公司、立凱電能科技(股)公司、宏觀微電子(股)公司、艾迪訊科技(股)公司、寰邦科技(股)公司、元利盛精密機械(股)公司、TVS Capital Funds Limited-India

獨立董事：力銘科技(股)公司、華孚科技(股)公司、Global Testing Corporation Limited

獨立監察人：資通電腦(股)公司

法人股東之主要股東

102年4月30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(30.65%)、王楊碧娥(3.49%)、華鴻投資(股)公司(3.97%)、王文伶(2.20%)、王鳳淑(2.00%)、王玉發(1.75%)、王宏仁(1.56%)、王宏銘(1.46%)、王吳麗燕(0.80%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.17%)
英屬維京群島商吉興國際有限公司	Marrian Hwang(100%)
英屬維京群島商高科控股有限公司	王泰元(33.41%)
楓丹白露股份有限公司	Skyway Industrial Limited (52.356%)、薩摩亞商 Smithson crowford murray capital (21.924%)、勇誼(股)公司(5.010%)、誼遠實業(股)公司(5.005%)、誼超實業(股)公司(4.925%)、誼祥實業(股)公司(4.925%)、陳致遠(2.23%)、港都實業(股)公司(1.309%)、欣楓(股)公司(1.309%)、陳致超(0.501%)
吉優股份有限公司	楊宗欽(30%)

主要股東為法人者其主要股東

102年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
台灣聚合化學品(股)公司	香港商誠利置業有限公司(25.28%)、亞洲聚合股份有限公司(7.87%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管凱基代理人(香港)有限公司投資專戶(4.00%)、粵興華投資有限公司(1.74%)、林蘇珊珊(1.67%)、台達化學工業股份有限公司(1.27%)、國泰人壽保險(股)公司(1.25%)、台灣銀行股份有限公司公教保險部(1.07%)、吳壽松(1.12%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管A B P 退休基金投資專戶(0.90%)
第一伸銅科技(股)公司	華榮電線電纜(股)公司(31.60%)、王玉發(7.98%)、兆豐銀託管三菱伸銅株式會社投資專戶(5.00%)、王楊碧娥(2.52%)、王文伶(1.82%)、王麗萍(1.26%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(0.93%)、王鳳娟(0.67%)、華鴻投資(股)公司(1.03%)、國際拆船企業(股)公司(0.50%)
華鴻投資(股)公司	香港商恭盛實業有限公司(77.38%)、王文伶(3.57%)、王鳳娟(3.57%)、王鳳淑(3.57%)、王宏仁(3.57%)、王宏銘(3.22%)、王宏元(2.38%)、王玉發(1.19%)、王鳳琴(0.95%)、王楊碧娥(0.60%)
Skyway Industrial Limited	Cowen, Westbury & Sons, Ltd.(100%)
薩摩亞商 Smithson crowford murray capital	Franklin, Thomson & Clemens, PT, Ltd. (100%)
勇誼(股)公司	欣楓(股)公司(29.710%)、楓丹白露(股)公司(26.244%)、薩摩亞商 Smithson crowford (32.165%)、Skyway Industrial Limited(4.923%)、財團法人勇源教育發展基金會(3.436%)、陳致遠(0.220%)、陳致超(1.947%)、誼遠實業(股)公司(0.55%)、港都實業(股)公司(0.683%)、鄒孟理(0.115%)
誼遠實業(股)公司	陳致遠(16.698%)、Skyway Industrial Limited (22.616%)、勇誼(股)公司(18.847%)、楓丹白露(股)公司(18.847%)、欣楓(股)公司(18.847%)、隨時送份(股)公司(1.998%)、鄒孟理(1.885%)、陳朝亨(0.030%)、陳昱安(0.196%)、張婉韻(0.038%)
誼超實業(股)公司	陳致超(55.688%)、Skyway Industrial Limited(30.435%)、欣楓(股)公司(7.319%)、楓丹白露(股)公司(6.522%)、陳致遠(0.009%)、陳朝亨(0.009%)、張婉韻(0.009%)、張少寧(0.009%)
誼祥實業(股)公司	陳致祥(2.500%)、Skyway Industrial Limited(34.211%)、欣楓(股)公司(18.421%)、勇誼(股)公司(18.421%)、楓丹白露(股)公司(13.158%)、誼遠實業(股)公司(9.211%)、誼超實業(股)公司(3.947%)、陳朝亨(0.033%)、張婉韻(0.033%)、陳致超(0.033%)
港都實業(股)公司	勇誼(股)公司(35.593%)、欣楓(股)公司(18.644%)、陳致祥(15.694%)、陳朝亨(9.492%)、張婉韻(8.475%)、誼祥實業(股)公司(6.102%)、陳致遠(0.678%)、陳致超(4.068%)、鄒孟理(0.881%)、宋秋山(0.373%)
欣楓(股)公司	Skyway Industrial Limited(83.333%)、誼遠實業(股)公司(3.73%)、誼超實業(股)公司(3.532%)、誼祥實業(股)公司(3.532%)、陳致遠(2.603%)、陳致祥(1.258%)、陳致超(1.218%)、張婉韻(0.794%)

董事及監察人資料 (二)

102年4月30日

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

註1：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。但依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

102 年 4 月 30 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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名
董事長 兼任 總經理	焦平海	90.10.08	4,532,964	1.58%	210,527	0.07%	0	0.00%	聖荷西州立大學化學工碩士 Siltec 製程工程師經理 敦南科技資深經理 Helitek 創立人及總經理	Helitek Company Ltd. 總經理 晶材科技(股)公司董事長 合晶光電(股)公司董事長兼 總經理 Silicon Technology Investment(Cayman) Corp. 董事長	無	無
STIC 中國區營運總 部總經理兼營業行 銷總部副總	葉明哲	95.04.17	116,095	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州大學柏克萊分校化學博士 無錫 CSMC-JH 總經理 華治股份有限公司總經理 Rohm USA 副總經理 Intel 資深製程工程師	無	無	無
STIC 中國區營運總 部副總經理	古桓熙	101.03.09	75,069	0.03%	15,180	0.00%	0	0.00%	淡江大學會計系 源興(光寶)科技處長 鈺創科技協理 台灣開立經理	無	無	無
技術長	邱恒德	91.09.18	114,241	0.04%	93,626	0.03%	0	0.00%	美國西北大學材料博士 Monsanto Co. 及 Motorola Inc. 資深研發專員	無	無	無
廠長	謝榮福	99.02.24	129,793	0.05%	129,156	0.05%	0	0.00%	雅禮補校綜合商科 大同尚志半導體高級工程師	無	無	無
行政處協理	蘇坤輝	99.07.16	331,723	0.12%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學會計系 大魯閣鐵維財務經理 清三機構董事長特別助理 福祿電子財務行政協理	無	無	無
財會主管	陳燕慧	99.07.16	14,679	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計研究所 德元電子會計部經理 光寶電子會計處經理	無	無	無
品保總部協理	顏枝松	98.01.01	737	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學材料科學工程碩士 中國鋼鐵公司技服工程師 中美矽晶公司總經理 中德電子材料公司副總經理	無	無	無
技術總部協理	張憲元	101.08.10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	英國里茲(Leeds)大學化學工程系博士 碩磊科技總經理 益芯科技資深經理 聯華電子部門經理 台積電副理	無	無	無

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
資材總部資深處長	連經亞	99.05.03	184,493	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	俄克拉荷馬大學管理碩士 Motorola 採購經理 王安電腦資材經理	無	無	無	
資訊總部資深處長	羅淑貞	101.05.01	122,098	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	美國麻州州立大學魯爾分校數學系電腦應用組碩士 大魯閣纖維資訊部經理 台灣開利資訊部經理	無	無	無	
人力資源處副處長	史書慧	101.09.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學企業管理系 碩士 台灣大學政治系 學士 欣偉科技資深經理 鑫銓能源科技經理 聯茂電子經理 特力和樂副理	無	無	無	
工安室副處長	章長原	102.04.16	127,000	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學企業管理研究所 愛普生工業(股)公司工程師 延穎實業(股)公司副總經理室專員 耀文電子工業(股)公司高級管理師 勞委會認證講師	無	無	無	
稽核室經理	張耀郡	92.04.11	51,130	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學會計系 榮聰會計師事務所副領組 大華建設稽核室主管 京華證券承銷部研究員	無	無	無	

註：此就任日期為正式就任該職務之日期。民國年/月/日。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事(含獨立董事)之酬金

101年12月31日 單位：新台幣仟元/千股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F及G等七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(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)							
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
董事長	焦平海																
董事	台聚投資(股)公司 代表人：葉德昌																
董事	華榮電線電纜(股)公司 代表人：林明祥																
董事	英屬維京群島商 吉興國際有限公司 代表人：林淑玲	0	0	0	252	1,047	6,204	0	0	0	0	0	0	0	-0.2%	-0.76%	無
董事	英屬維京群島商 高科控股有限公司 代表人：焦生海																
董事	英屬維京群島商 高科控股有限公司 代表人：葉明哲																
董事	邵中和																

註1：本公司董事會於民國一〇一二年三月二十八日決議，擬不配發董事酬勞。

註2：101年稅後純益為新台幣-665,414仟元。

註3：101年合併稅後純益為新台幣-848,619仟元。

1-1、董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七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(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)				退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董事長	焦平海	0	0	0	0	0	36	36	0	0	0	0	1,047	2,641	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.16%	-0.32%	無	
董事	台聚投資(股)公司 代表人：葉德昌	0	0	0	0	0	36	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	華榮電線電纜(股)公司 代表人：林明祥	0	0	0	0	0	36	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	英屬維京群島商 吉興國際有限公司 代表人：林淑玲	0	0	0	0	0	36	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	英屬維京群島商 高科控股有限公司 代表人：焦生海	0	0	0	0	0	36	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	
董事	英屬維京群島商 高科控股有限公司 代表人：葉明哲	0	0	0	0	0	36	36	0	0	0	0	0	3,563	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	卻中和	0	0	0	0	0	36	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無	

註1：本公司董事會於民國一〇二年三月二十八日決議，擬不配發董事酬勞。

註2：101年稅後純益為新台幣-665,414仟元。

註3：101年合併稅後純益為新台幣-848,619仟元。

酬金級距表

101 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)	財務報告內所有公司	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	董事長焦平海 台聚投資(股)公司 代表人：葉德昌 華榮電線電纜(股)公司 代表人：林明祥 英屬維京群島商吉興國際有限公司 代表人：林淑玲 英屬維京群島商高科技控股有限公司 代表人：焦生海 英屬維京群島商高科技控股有限公司 代表人：葉明哲 邵中和	董事長焦平海 台聚投資(股)公司 代表人：葉德昌 華榮電線電纜(股)公司 代表人：林明祥 英屬維京群島商吉興國際有限公司 代表人：林淑玲 英屬維京群島商高科技控股有限公司 代表人：焦生海 英屬維京群島商高科技控股有限公司 代表人：葉明哲 邵中和	董事長焦平海 台聚投資(股)公司 代表人：葉德昌 華榮電線電纜(股)公司 代表人：林明祥 英屬維京群島商吉興國際有限公司 代表人：林淑玲 英屬維京群島商高科技控股有限公司 代表人：焦生海 英屬維京群島商高科技控股有限公司 代表人：葉明哲 邵中和	台聚投資(股)公司 代表人：葉德昌 華榮電線電纜(股)公司 代表人：林明祥 英屬維京群島商吉興國際有限公司 代表人：林淑玲 英屬維京群島商高科技控股有限公司 代表人：焦生海 邵中和
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0	董事長焦平海 英屬維京群島商高科技控股有限公司 代表人：葉明哲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	7	7	7	7

2、監察人之酬金

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例	有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用 (C)				
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	聚利創業投資(股)公司 代表人：劉鎮圖(註 4)	0	0	0	0	84	84	-0.01%	-0.01%	無
監察人	楓丹白露(股)公司 代表人：林進榮									
監察人	吉優(股)公司 代表人：王泰仁									

註 1：本公司董事會於民國一〇二年三月二十八日決議，擬不配發監察人酬勞。

註 2：101 年稅後純益為新台幣-665,414 仟元。

註 3：101 年合併稅後純益為新台幣-848,619 仟元。

註 4：聚利創業投資(股)公司代表人：劉鎮圖於本公司 101.6.19 董監改選時解任。

2-1、監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	聚利創業投資(股)公司 代表人：劉鎮圖(註4)	0	0	0	0	12	12	0	0	無
監察人	楓丹白露(股)公司 代表人：林進榮	0	0	0	0	36	36	0	0	無
監察人	吉優(股)公司 代表人：王泰仁	0	0	0	0	36	36	0	0	無

註1：本公司董事會於民國一〇二年三月二十八日決議，擬不配發監察人酬勞。

註2：101年稅後純益為新台幣-665,414仟元。

註3：101年合併稅後純益為新台幣848,619仟元。

註4：聚利創業投資(股)公司代表人：劉鎮圖於本公司101.6.19董監改選時解任。

酬金級距表

101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	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	聚利創業投資(股)公司代表人：劉鎮圖 楓丹白露(股)公司代表人：林進榮 吉優(股)公司代表人：王泰仁	聚利創業投資(股)公司代表人：劉鎮圖 楓丹白露(股)公司代表人：林進榮 吉優(股)公司代表人：王泰仁
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	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

101年12月31日 單位：新台幣千元/股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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)		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
總經理	焦平海																			
STIC 中國區營運總部總經理	葉明哲	2,725	8,267	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.41%	-0.97%	0	0	0	0	無	
STIC 中國區營運總部副總經理	古桓熙																			

註1：本公司董事會於民國一〇二年三月二十八日決議，擬不配發員工紅利。

註2：101年稅後純益為新台幣-665,414仟元。

註3：101年合併稅後純益為新台幣-848,619仟元

酬金級距表

101年12月31日 單位：新台幣千元/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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	總經理焦平海、STIC 中國區營運總部總經理葉明哲、STIC 中國區營運總部副總經理古桓熙	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		0
100,000,000 元以上		0
總計		3

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101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	0	0	0	0
	STIC 中國區營運總部總經理	葉明哲				
	STIC 中國區營運總部副總經理	古桓熙				
	廠長	謝榮福				
	財會處長	陳燕慧				
	技術長	邱恒德				

註1：本公司董事會於民國一〇二年三月二十八日決議，擬不配發員工紅利。

(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及未來風險之關聯性。

1、最近兩年度比例之分析：

101年12月31日

職稱	101年酬金之總額佔稅後純益比率(註1)		100年酬金之總額佔稅後純益比率		說明
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事	-0.20%	-0.76%	2.95%	-31.45%	主要差異係101年度稅後虧損所致。
監察人	-0.01%	-0.01%	0.61%	-2.01%	
總經理及副總經理	-0.41%	-0.97%	7.57%	-48.28%	

註1：101年度稅後虧損

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及未來風險之關聯性：

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 6 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	6	0	100%	連任
董事	台聚投資(股)公司 代表人:葉德昌	5	1	83%	連任
董事	華榮電線電纜(股)公司 代表人：林明祥	4	2	67%	連任
董事	英屬維京群島商吉興 國際有限公司 代表人：林淑玲	4	2	67%	連任
董事	英屬維京群島商高科 控股有限公司 代表人：焦生海	5	1	83%	連任
董事	英屬維京群島商高科 控股有限公司 代表人：葉明哲	6	0	100%	連任
董事	邵中和	3	3	50%	連任
監察人	聚利創業投資(股)公司 代表人：劉鎮圖	1	0	17%	無續任
監察人	楓丹白露(股)公司 代表人: 林進榮	6	0	100%	連任
監察人	吉優股份有限公司 代表人：王泰仁	6	0	100%	連任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。</p> <p>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：</p> <p>(1)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。</p> <p>(2)並依主管機關規定辦理，每季召開會議檢討健全營運計劃之執行情形。</p> <p>(3)本公司依證券主管機關之規定，於 100 年 12 月 29 日設置薪資報酬委員會，以落實公司治理。</p>					

(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6次，

監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	委託出 席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	聚利創業投資(股)公司 代表人：劉鎮圖	1	0	17%	
監察人	楓丹白露(股)公司 代表人：林進榮	6	0	100%	連任
監察人	吉優股份有限公司 代表人：王泰仁	6	0	100%	連任

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、電子郵件信箱、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成稽核業務報告。

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 (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。	並無差異。
(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。	並無差異。
(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。	並無差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形	目前尚無設置獨立董事，係設置監察人為監督機制，符合法令之規定。	符合治理精神
(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，並向董事會報告。確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，其他業務關係金額尚非重大。	符合治理精神
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。	無差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司網址為 http://www.waferworks.com ，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。	無差異。
(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。	無差異。
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司設有薪資報酬委員會，以擬訂董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度。 本公司尚未設置審計委員會，係設置監察人為監督機制，符合法令之規定。	符合治理精神
<p>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> <p>本公司已制定與公司治理相關之董事會議事規範、薪資報酬委員會組織規程、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、背書保證作業程序、防範內線交易管理作業程序等，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（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(一)員工權益：詳見本年報營運概況與勞資關係。

(二)僱員關係：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各項工作規則辦理，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	101.08.24	社團法人中華公司治理協會	治理、風險與遵循	3

(七)總經理、副總經理、財會主管、稽核主管公司治理教育訓練及進修：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	上課時數
總經理	焦平海	101.01.18	合晶科技(股)公司	全面品牌管理 phase1 期末報告	2.5
總經理	焦平海	101.05.05	合晶科技(股)公司	2012年春季工程技術研討會(上午)	3
總經理	焦平海	101.09.08	合晶科技(股)公司	專業技術養成訓練-1	8
總經理	焦平海	101.10.20	合晶科技(股)公司	專業技術養成訓練-2	8
總經理	焦平海	101.11.13	合晶科技(股)公司	品質概論	3
總經理	焦平海	101.11.17	合晶科技(股)公司	品質概論	7.5
技術長	邱恒德	101.05.05	合晶科技(股)公司	2012年春季工程技術研討會(上午)	3
技術長	邱恒德	101.11.13	合晶科技(股)公司	品質概論	3
經理	張耀郎	101.01.18	合晶科技(股)公司	全面品牌管理 phase1 期末報告	2.5
經理	張耀郎	101.05.25	合晶科技(股)公司	工廠管理實務	3
經理	張耀郎	101.09.18	合晶科技(股)公司	人才管理	2
經理	張耀郎	101.10.17	中華民國電腦稽核協會	個人資料保護法遵循與稽核實務	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	上課時數
經理	張耀郎	101.10.23	中華民國電腦稽核協會	樞紐分析對稽核查核及底稿編輯	7
經理	張耀郎	101.11.13	合晶科技(股)公司	品質概論	3
經理	張耀郎	101.11.17	合晶科技(股)公司	品質概論	7.5
資深處長	陳燕慧	101.01.18	合晶科技(股)公司	全面品牌管理 phase1 期末報告	2.5
資深處長	陳燕慧	101.05.25	合晶科技(股)公司	工廠管理實務	3
資深處長	陳燕慧	101.09.18	合晶科技(股)公司	人才管理	2
資深處長	陳燕慧	101.10.04	合晶科技(股)公司	企業風險	1.5
資深處長	陳燕慧	101.10.17	合晶科技(股)公司	企業風險	1.5
資深處長	陳燕慧	101.11.13	合晶科技(股)公司	品質概論	3
資深處長	陳燕慧	101.11.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	IAS1、8、24、34 號公報解析—財務報表之表達、會計政策、會計估計變動及錯誤、關係人揭露及期中財務報導	3
資深處長	陳燕慧	101.11.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業資金預測與資金調度實務探討研習班	6

(八)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，且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適時採避險措施，以降低風險，並隨時審視財務結構，避免財務風險過高。

(九)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。

(十)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司經章程規定提供董事及監察人之責任險，並授權董事會決議投保範圍(美金壹仟伍佰萬)，以降低並分散董、監事及重要職員因違法行為而造成公司及股東重大損害，確保股東權益。

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)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於100年12月29日董事會依據證券交易法第14-6條及「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定訂定本公司薪資報酬委員會組織規程，並於該次董事會聘任邵中和先生、林鳳儀先生及蔡永松先生擔任薪資報酬委員會委員，並於101年1月16日召開第一次薪資報酬委員會及101年4月12日召開第二次薪資報酬委員會。

又依據薪資報酬委員會組織規程第四條之規定，並配合本公司第七屆董監事全面改選，於101年7月23日董事會重新聘任董事邵中和、合晶光電獨立董事林鳳儀及合晶光電獨立董事蔡永松擔任第二屆薪資報酬委員會委員，並於101年8月28日召開第二屆第一次薪資報酬委員會。

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件			是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格								符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註3)
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12						
董事	邵中和			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3				
其他	蔡永松			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1				
其他	林鳳儀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1				

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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“v”。

- (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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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)非為公司或其關係企業提供商務、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)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：101年7月23日至104年6月18日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數 (B)	委託出席 次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
召集人	蔡永松	3	0	100%	連任
委員	邵中和	3	0	100%	連任
委員	林鳳儀	2	1	66.67%	連任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

註1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形

與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	運作情形	項目
無差異	<p>(一) 1、經營理念：本公司經營理念為共創共享、誠信正直、專業團隊、夥伴關係、回饋社會，其中為推動道德實踐而將誠信正直列為本公司核心理念，並為實踐企業社會責任特別將回饋社會列為核心理念。</p> <p>2、權責單位：本公司為實踐企業社會責任，係由行政處負責企業社會責任政策或制度之提出及執行。</p> <p>(二) 為實踐企業社會責任，促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢，尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，將其納入公司管理與營運，並以行政處統籌公司內各個相關部門執行公司治理、員工權益、環境保護、社會參與等四個構面。</p> <p>(三) 本公司每年定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導，並將其相關宣導事項訂於員工手冊中，且將其與員工績效考核系統結合，同時公司亦依照政府勞動法令規定，訂定有獎懲辦法同時納入於員工手冊中，本員工手冊亦經政府主管機關核准報備。</p>	<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>

項目	運作情形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>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：</p> <p>(一)持續推動垃圾分類及減量。</p> <p>(二)通過ISO14001、OHSAS18001國際認證。</p> <p>(三)</p> <p>1、設立專責環保與工安部門。</p> <p>2、龍潭廠於101年10月參加新竹科學工業園區管理局舉辦之「101年環境維護清潔競賽」，在自建廠房製造業組榮獲<u>特優獎</u>，顯示公司在環境品質上努力成效。</p> <p>(四)積極推動節能減碳方案，設立減碳目標，並已完成溫室氣體盤查，成立ISO14064認證專案，計劃完成溫室氣體盤查認證，最後推動產品碳足跡認證，落實產品生命週期節能減碳之政策。</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市櫃公司企業社會責任實踐及差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>本公司不定期指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。主要活動包含：</p> <p>(一)訂定員工守則與安全衛生工作守則，並報准權責機關，供勞資雙方遵守，建立承攬商施工安全管理規範，避免事故發生造成承攬商及本公司人員財產損失。</p> <p>(二)優於法令規定，提供全體員工每年免費健康檢查，每半年作業環境檢測。</p> <p>(三)舉辦多次董事長時間與廠長時間進行員工面對面談話，並依員工建議進行了員工餐廳的改造。</p> <p>(四)於公司公開網頁設有留言信箱收集外界訊息回饋。</p> <p>(五)舉辦供應商大會，於會中對供應商宣導公司願景與經營理念，宣誓推動企業社會責任，要求供應商執行並向其供應商推展企業社會責任。</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(六)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、積極參與社區活動，提供職缺資訊，優先錄取社區人士。 2、為增進環保意識，激發生態與安全觀念，響應2012/9/15科學園區主辦之國際淨灘日生態活動，透過在南寮運動公園的淨灘行動及生態導覽活動讓員工能重新省思人與自然的連結。 3、回饋鄉里，提供8,000元贊助社區活動舉辦(義警、義消、守望相助、中秋晚會活動、跨年晚會)並指派公司行政主管參與活動。 4、於101年5月19日廠慶暨運動會舉辦愛心義賣活動，由行政單位發起同仁獻愛心義賣活動，並由員工自發性設置義賣性質攤位，其販售商品成本全數由公司出資，將義賣所得\$22,320元全數捐款予慈善機構。 	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。 	<ol style="list-style-type: none"> (一)本公司實踐企業社會責任相關文件或資訊，係透過公司網站、年報或企業社會責任報告書等方式揭露。 (二)未來，計畫編撰企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。 	無差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無</p>		

項目	運作情形	與上市公司櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																					
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p>	<p>運作情形</p> <p>(一)積極推動『無菸職場』活動，創造無菸的職場環境，並鼓勵員工戒煙，以降低吸煙人口為目標；並配合衛生所舉行口腔癌篩檢與呼氣中一氧化碳濃度檢測；最後通過衛生署國民健康局無菸職場自主認證。</p> <p>(二)舉辦多場員工健康促進講座及活動(CPR+AED 急救教育訓練、節能減碳爬樓梯競賽、衛生局-101 年度「健康職場推動計畫」健康體重管理及競賽、健康講座)，以關懷員工保健情形，並取得衛生署國民健康局健康職場自主認證健康啟動證書。</p> <p>1、配合101年12月7日桃園縣政府消防局舉辦「(萬人CPR) 挑戰金氏世界紀錄」活動，進行CPR+AED急救教育訓練。</p> <p>2、101年通過國民健康局健康職場自主認證健康啟動證書。</p> <p>3、各項檢查及宣導：</p> <table border="1" data-bbox="794 481 1118 1234"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>項目</th> <th>對象</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>101年05月16日</td> <td>新式CPR急救訓練</td> <td>全體員工</td> </tr> <tr> <td>101年09月25日</td> <td>偏頭痛及神經痛</td> <td>全體員工</td> </tr> <tr> <td>101年10月17日</td> <td>CPR+AED 急救教育訓練</td> <td>全體員工</td> </tr> <tr> <td>101年10月24日</td> <td>常見意外傷害急救處理</td> <td>全體員工</td> </tr> <tr> <td>101年11月20日</td> <td>年度健康檢查</td> <td>全體員工</td> </tr> <tr> <td>101年12月11日</td> <td>禽流感防疫宣導</td> <td>全體員工</td> </tr> </tbody> </table> <p>(三)襄助社區公益活動舉辦(義警、義消、守望相助)指派公司行政主管參與活動。</p>	日期	項目	對象	101年05月16日	新式CPR急救訓練	全體員工	101年09月25日	偏頭痛及神經痛	全體員工	101年10月17日	CPR+AED 急救教育訓練	全體員工	101年10月24日	常見意外傷害急救處理	全體員工	101年11月20日	年度健康檢查	全體員工	101年12月11日	禽流感防疫宣導	全體員工	<p>無差異</p>
日期	項目	對象																					
101年05月16日	新式CPR急救訓練	全體員工																					
101年09月25日	偏頭痛及神經痛	全體員工																					
101年10月17日	CPR+AED 急救教育訓練	全體員工																					
101年10月24日	常見意外傷害急救處理	全體員工																					
101年11月20日	年度健康檢查	全體員工																					
101年12月11日	禽流感防疫宣導	全體員工																					
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無</p>																							

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p>	<p>本公司已制訂誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南經董事會通過，且「誠實創建」為本公司重要之經營理念，於相關海報、標語及公司簡介皆可得見。</p>	<p>符合守則精神</p>
<p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p>	<p>本公司已制訂員工從業道德規範，內容含有防範不誠信行為方案之情形、行為指南等；而教育訓練則由人資單位進行宣導。</p>	<p>符合守則精神</p>
<p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>本公司於員工從業道德規範中，明訂員工皆須迴避利益衝突，並禁止收受不符規定或超過限額之餽贈或款待。</p>	<p>符合守則精神</p>
<p>二、落實誠信經營</p>		
<p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p>	<p>本公司於採購合約訂有敬業條款敘明誠信經營意旨及決心。</p>	<p>符合守則精神</p>
<p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p>	<p>本公司由人資單位負責員工從業道德規範之制訂及宣導，以落實誠信</p>	<p>符合守則精神</p>
<p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p>	<p>本公司於員工從業道德規範中，明訂員工發現不法行為時須具名以電子郵件或書面報告，向董事長、總經理、稽核主管或其他適當人員檢舉之。</p>	<p>符合守則精神</p>
<p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>本公司已制訂員工從業道德規範並公告周知，稽核單位並以此作為查核依據。</p>	<p>符合守則精神</p>

<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司於員工從業道德規範中，明訂員工發現不法行為時須具名以電子郵件或書面報告，向董事長、總經理、稽核主管或其他適當人員檢舉之。</p>	<p>符合守則精神</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採用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放置公司網站等）。</p>	<p>本公司已制訂誠信經營守則，並置於公司網站揭露誠信經營相關規定。</p>	<p>符合守則精神</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司已制訂與誠信經營相關之員工從業道德規範、董事會議事規範、薪資報酬委員會組織規程、股東會議事規則、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸予他人作業程序、背書保證作業程序、防範內線交易管理作業程序等以資遵循，均按照「上市上櫃公司誠信經營守則」之原則及規範辦理。</p>	<p>本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司已制訂與誠信經營相關之員工從業道德規範、董事會議事規範、薪資報酬委員會組織規程、股東會議事規則、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸予他人作業程序、背書保證作業程序、防範內線交易管理作業程序等以資遵循，均按照「上市上櫃公司誠信經營守則」之原則及規範辦理。</p>	<p>符合守則精神</p>
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：</p> <p>「誠實創建」乃為本公司重要之經營理念，於相關海報、標語及公司簡介皆可得見，本公司已制訂誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南經董事會通過，並訂立員工從業道德規範公告周知，於採購合約訂有敬業條款敘明誠信經營意旨及決心，並於舉辦之供應商大會宣導誠信經營之理念。</p>	<p>本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司已制訂與誠信經營相關之員工從業道德規範、董事會議事規範、薪資報酬委員會組織規程、股東會議事規則、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸予他人作業程序、背書保證作業程序、防範內線交易管理作業程序等以資遵循，均按照「上市上櫃公司誠信經營守則」之原則及規範辦理。</p>	<p>符合守則精神</p>

(七) 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>)。

(八) 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>)。

(九)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：一〇二年三月二十八日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，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，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度（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一〇二年三月二十八日董事會通過，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 宇 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，尚無應委託會計師專業審查內部控制制度之情事。

(十)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。

(十一)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、股東會重要決議及執行情形

日期	議案內容	決議及執行情形
101.06.19	<p>一〇一年度股東常會重要決議事項：</p> <p>一、報告事項</p> <p>(一)民國一〇〇年度營運報告</p> <p>(二)監察人審查民國一〇〇年度決算表冊報告</p> <p>(三)赴大陸投資情形報告</p> <p>(四)對外背書保證作業情形報告</p> <p>(五)買回公司股份執行情形報告</p> <p>(六)修訂本公司「董事會議事規範」</p> <p>二、承認事項</p> <p>(一)承認民國一〇〇年度之營業報告書及財務報表案</p> <p>(二)承認民國一〇〇年度盈餘分派案</p> <p>三、討論事項</p> <p>(一)討論本公司民國一〇〇年度盈餘轉增資發行新股案</p> <p>(二)討論擬辦理國內現金增資、私募普通股或私募國內轉換公司債案</p> <p>(三)討論修訂「公司章程」案</p> <p>(四)討論修訂「取得或處分資產處理程序」案</p> <p>(五)討論修訂「股東會議事規則」案</p> <p>(六)改選董事、監察人案</p> <p>(七)討論解除董事競爭禁止之限制案</p>	<p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過</p> <p>照案通過，截至 102.04.30 止未辦理</p> <p>已依修訂後程序運作</p> <p>已依修訂後程序運作</p> <p>已依修訂後程序運作</p> <p>已依修訂後程序運作</p> <p>已依修訂後程序運作</p>

日期	議案內容	決議及執行情形
102.03.28	1. 本公司副總經理解任案 2. 本公司民國一〇一年度營業報告書暨財務報表 3. 民國一〇一年度虧損撥補案 4. 本公司採用「國際財務報導準則」後可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額 5. 擬辦理一〇二年度現金增資發行新股 6. 為出具本公司一〇一年度「內部控制制度聲明書」 7. 制訂本公司「誠信經營守則」 8. 制訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」 9. 制訂本公司「企業社會責任守則」 10. 修訂本公司「股東會議事規則」 11. 修訂本公司「內部控制制度」 12. 修訂本公司「會計制度」 13. 召開本年度股東常會相關事宜	照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過 照案通過

(十二)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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	張志銘	許新民	2012/01/01~2012/12/31	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		V		
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元				V
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(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：

會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安永聯合會計師事務所	張志銘 許新民	3,610	0	248	0	849	1,094	2012/01/01~2012/12/31	其他主要係轉換IFRS輔導

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

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

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

本公司 101 年度未有更換會計師事務所之情事，故不適用。

(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：本公司 101 年審計公費達 100 年之 87.41%，減少幅度未達百分之十五以上，故不適用。

五、更換會計師資訊：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	101年度		102年度截至4月30日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	焦平海	104,044	0	0	0
董事	台聚投資(股)公司	60,377	0	0	0
董事	華榮電線電纜(股)公司	75,671	0	0	0
董事	英屬維京群島商吉興國 際有限公司	68,265	0	0	0
董事	英屬維京群島商高科控 股有限公司	62,697	0	0	0
董事	邵中和	55,463	0	0	0
監察人	楓丹白露(股)公司	15,913	0	0	0
監察人	吉優(股)公司	15,302	0	0	0
經理人	陳燕慧	259	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(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、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

102年4月30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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
焦平海	4,532,964	1.58%	210,527	0.07%	無	無	無	無	
華榮電線電纜股份有限公司 代表人：吳賢明	4,279,635	1.49%	無	無	無	無	無	無	
英屬維京群島 商吉興國際有限公司 代表人：黃美雲	3,860,788	1.35%	無	無	無	無	無	無	
英屬維京群島商高科控股有限公司 代表人：王泰元	3,545,887	1.24%	110,914	0.04%	無	無	無	無	
台聚投資股份有限公司 代表人：吳亦圭	3,414,700	1.19%	無	無	無	無	亞洲聚合聚利創投	關係企業	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：鄭本源	3,052,647	1.06%	無	無	無	無	無	無	
亞洲聚合股份有限公司 代表人：吳亦圭	2,817,154	0.98%	無	無	無	無	台聚投資聚利創投	關係企業	
聚利創業投資股份有限公司 代表人：吳亦圭	2,101,391	0.73%	無	無	無	無	台聚投資亞洲聚合	關係企業	
泰力實業股份有限公司 代表人：駱鴻基	2,094,049	0.73%	無	無	無	無	無	無	
管君慧受託焦平海 信託財產專戶	2,036,000	0.70%	無	無	無	無	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

102年3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.	44,424,826	100%	0	0	44,424,826	100%
晶材科技股份有限公司	500,000	100%	0	0	500,000	100%
合晶光電股份有限公司	39,985,762	51.59%	7,200,709	9.29%	47,186,471	60.88%

註：係公司採用權益法之長期投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1、股本來源

單位：新台幣仟元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86年07月	10	500,000	5,000	500,000	5,000	設立股本	無	
86年12月	10	80,000,000	800,000	76,854,335	768,543	現金增資76,354,335股	無	(註1)
87年10月	10	200,000,000	2,000,000	126,966,936	1,269,670	現金增資4,000,000股 本公積轉增資46,112,601股	無	(註2)
89年04月	10	200,000,000	2,000,000	150,000,000	1,500,000	現金增資23,033,064股	無	(註3)
92年08月	-	250,000,000	2,500,000	150,000,000	1,500,000	係提高額定股本	無	(註4)
93年10月	10	250,000,000	2,500,000	154,500,000	1,545,000	資本公積轉增資 4,500,000股	無	(註5)
94年08月	10	250,000,000	2,500,000	155,474,219	1,554,742	可轉換公司債轉增資	無	(註6)
94年09月	10	250,000,000	2,500,000	164,077,060	1,640,771	盈餘轉增資8,602,841股	無	(註7)
94年10月	10	250,000,000	2,500,000	171,543,698	1,715,437	可轉換公司債轉增資	無	(註8)
95年02月	10	250,000,000	2,500,000	172,690,410	1,726,904	可轉換公司債轉增資	無	(註9)
95年04月	10	250,000,000	2,500,000	173,222,696	1,732,227	可轉換公司債轉增資	無	(註10)
95年07月	10	250,000,000	2,500,000	178,580,288	1,785,803	可轉換公司債轉增資	無	(註11)
95年10月	10	250,000,000	2,500,000	190,342,415	1,903,424	盈餘轉增資11,762,127股	無	(註12)
95年11月	10	250,000,000	2,500,000	194,187,342	1,941,873	可轉換公司債轉增資	無	(註13)
95年12月	10	250,000,000	2,500,000	209,853,913	2,098,539	可轉換公司債轉增資及 現金增資15,000,000股	無	(註14)
96年04月	10	250,000,000	2,500,000	210,601,038	2,106,010	可轉換公司債轉增資	無	(註15)
96年07月	10	250,000,000	2,500,000	211,670,560	2,116,706	可轉換公司債轉增資	無	(註16)
96年09月	10	300,000,000	3,000,000	218,800,569	2,188,006	盈餘轉增資7,130,009股	無	(註17)
96年10月	10	300,000,000	3,000,000	221,330,854	2,213,309	可轉換公司債轉增資	無	(註18)
97年02月	10	300,000,000	3,000,000	226,330,854	2,263,309	現金增資5,000,000股	無	(註19)
97年02月	10	300,000,000	3,000,000	226,674,145	2,266,741	可轉換公司債轉增資	無	(註20)
97年05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09月	10	300,000,000	3,000,000	234,536,385	2,345,364	盈餘轉增資7,603,446股 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02月	10	300,000,000	3,000,000	234,761,566	2,347,616	註銷庫藏股	無	(註24)
98年09月	10	300,000,000	3,000,000	256,542,450	2,565,425	盈餘轉增資21,780,884股	無	(註25)
98年12月	10	300,000,000	3,000,000	273,542,450	2,735,425	現金增資17,000,000股	無	(註26)
100年9月	10	400,000,000	4,000,000	281,748,724	2,817,487	盈餘轉增資8,206,274股	無	(註27)
101年8月	10	400,000,000	4,000,000	286,795,325	2,867,953	盈餘轉增資5,046,601股	無	(註28)

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。

註25：核准文號：經授商字第09801209250號。

註26：核准文號：經授商字第09801294820號。

註27：核准文號：經授商字第10001203510號。

註28：核准文號：經授商字第10101179620號。

2、已發行股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	已上櫃股票計	113,204,675	400,000,000	核定股本已於101/6/19股東會修章為500,000仟股。
	286,795,325			

3、總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

102年4月30日；單位：股，%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	2	2	117	61,020	128	61,269
持有股數	15	3,052,649	30,384,370	228,201,688	25,156,603	286,795,325
持股比例	0	1.06	10.6	79.56	8.78	100

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

1、股權分散情形

每股面額十元 102年4月30日

持 股 分 級(單位：股)	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	22,112	3,137,606	1.09
1,000 至 5,000	29,079	58,014,497	20.23
5,001 至 10,000	5,298	35,314,485	12.31
10,001 至 15,000	2,217	25,470,522	8.88
15,001 至 20,000	711	12,292,440	4.29
20,001 至 30,000	802	18,752,582	6.54
30,001 至 40,000	299	10,077,159	3.51
40,001 至 50,000	196	8,760,940	3.05
50,001 至 100,000	335	22,518,592	7.85
100,001 至 200,000	123	16,202,378	5.65
200,001 至 400,000	49	13,180,563	4.60
400,001 至 600,000	14	7,151,606	2.49
600,001 至 800,000	9	6,466,909	2.25
800,001 至 1,000,000	6	5,598,546	1.95
1,000,001股以上自行視實際情況分級	19	43,856,500	15.31
合 計	61,269	286,795,325	100.00

2、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)

102年4月30日

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
焦平海	4,532,964	1.58
華榮電線電纜股份有限公司	4,279,635	1.49
英屬維京群島商吉興國際有限公司	3,860,788	1.35
英屬維京群島商高科控股有限公司	3,545,887	1.24
台聚投資股份有限公司	3,414,700	1.19
富邦人壽保險股份有限公司	3,052,647	1.06
亞洲聚合股份有限公司	2,817,154	0.98
聚利創業投資股份有限公司	2,101,391	0.73
泰力實業股份有限公司	2,094,049	0.73
管君慧受託焦平海信託財產專戶	2,000,000	0.70

(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		100年	101年	當年度截至 102年03月31日 (註2)
	每股市價	最高	最低	58.5	29.5
	平均		43.93	19.08	16.66
每股淨值	分配前	分配後	25.64	21.41	0
			25.19	(註1)	(註1)
每股盈餘	加權平均股數		281,310	285,413	285,413
	每股盈餘	調整前	0.30	(2.33)	(0.55)
		調整後	0.29	(註1)	不適用
每股股利	現金股利		0.2	(註1)	不適用
	無償配股	盈餘配股	0.18	(註1)	不適用
		資本公積配股	0	(註1)	不適用
	累積未付股利(註4)		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比(註3)		146.43	(註6)	0
	本利比(註4)		219.65	(註6)	0
	現金股利殖利率(註5)		0.46	(註6)	0

註1：101年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

註2：截至102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。

註6：當年度每股盈餘為負數，不予計算

(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 102 年 3 月 28 日董事會決議通過 101 年度虧損撥補案，101 年度稅後虧損為新台幣 665,414,489 元，擬不配發股東股票股利、員工紅利及董監事酬勞。

(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	102 年度 (預估)
期初實收資本額(仟元)			2,867,953
本年度配股配 息情形 (註1)	每股現金股利(元)		0
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0
	資本公積轉增資每股配股數(股)		0
營業績效變化 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 餘及本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘	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一〇一一年度財務預測資訊，故不適用。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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

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、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本期未有稅後純益將於本次股東會通過虧損撥補，擬不配發員工紅利及董監事酬勞。

3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)本公司業經 102 年 3 月 28 日董事會決議通過 101 年度虧損撥補案，101 年度損益經會計師查核簽證後稅後淨損新台幣 665,414,489 元，依公司法規定，擬就 101 年度期初未分配盈餘新台幣 745,100,016 元彌補 101 年度之虧損計新台幣 665,414,489 元，彌補後未分配盈餘新台幣 79,685,527 元。

(2)本公司 101 年度稅後虧損為新台幣 665,414,489 元，擬不配發股東股利、員工紅利及董監事酬勞。

4、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司一〇〇年度盈餘分配議案如下：

一〇〇年度盈餘		決議配發	實際配發
董事會決議通過股利分派日		101年04月26日	
股東會日期		101年06月19日	
員工股票股利	配股總股數(股)	0	0
	配股總金額(元)	0	0
員工現金股利	總金額(新台幣元)	6,371,971	6,371,971
董監酬勞(新台幣元)		1,274,394	1,274,394

(九)公司買回本公司股份情形：

102年3月31日

買回期次	第三次
買回目的	轉讓予員工
買回期間	100/8/31~100/9/21
買回區間價格	35元~48元
已買回股份種類及數量	普通股 1,382,000 股
已買回股份金額	39,053 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	1,382,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.49%

二、公司債辦理情形：

- (一)公司債辦理情形：無
- (二)轉換公司債資料：無
- (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：本公司未有發行特別股之情事，故不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司未有發行海外存託憑證之情事，故不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形

102年3月31日

員工認股權憑證種類	第二次 員工認股權憑證
申報生效日期	民國96年12月21日
發行(辦理)日期	民國97年2月20日
發行單位數	500,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.17746%
認股存續期間	5年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿兩年：50% 屆滿三年：75% 屆滿四年：100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	500,000
未執行認股者其每股認購價格	90.70
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.17434%
對股東權益影響	對原有普通股股東 股權稀釋影響不大

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

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二)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：

102年3月31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			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量	認股價格	認股金額	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	0.10460%	0	0	0	300,000	128.1	38,430,000	0.10460%
	協理	蘇坤輝	150,000	0.05230%	0	0	0	150,000	128.1	19,215,000	0.05230%

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)限制員工權利新股辦理情形：無

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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：

前次現金增資計畫內容：

(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 98 年 09 月 02 日金管證一字第 0980043158 號函。
- 2、本計畫所需資金總額：新台幣 819,843 仟元整。
- 3、資金來源：
 - (1)辦理現金增資發行新股 17,000 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 45 元，募集金額 765,000 仟元。
 - (2)餘額以自有資金、銀行融資及其他籌資工具支應之。
- 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							
			98年度				99年度			
購置機器設備	102年第四季	819,843	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
			0	0	0	39,600	17,160	34,321	85,803	34,321
			100年度				101年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
			28,225	56,450	141,125	56,450	24,528	49,057	122,642	49,057
			102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
8,110	16,221	40,552	16,221							

預計可能產生之效益

單位：片；公斤

項目 年度	8吋矽晶圓		8吋矽晶棒		6吋矽晶棒	
	產量	銷量	產量	銷量	產量	銷量
99	180,000	180,000	16,320	0	19,620	19,620
100	360,000	360,000	40,800	4,800	32,700	32,700
101	360,000	360,000	57,120	21,120	45,780	45,780
102	360,000	360,000	57,120	21,120	45,780	45,780
103	360,000	360,000	57,120	21,120	45,780	45,780

單位：新台幣仟元

年度	項目	銷售值	營業毛利	營業淨利
99	半導體 矽晶棒及 矽晶圓	372,425	66,442	51,545
100		698,785	126,992	99,041
101		861,171	150,241	115,794
102		818,112	142,729	110,005
103		777,207	135,593	104,505
合計		3,527,700	621,997	480,890

本公司本次擬購置機器設備預計資金回收年限約為 4.54 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	機器設備折舊費用(註)	合計	累積金額
99	51,545	30,172	81,717	81,717
100	99,041	70,494	169,535	251,252
101	115,794	105,534	221,328	472,580
102	110,005	117,120	227,125	699,705
103	104,505	117,120	221,625	921,330

註：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：

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		截至 101.03.31	進度超前或落後原因 及改進計畫
	購置機器設備	支用金額	預計	
實際			822,312	
執行進度(%)		預計	63.18	
		實際	100.3	

本公司該次所預計購置之機器設備為半導體矽晶棒及矽晶片成長所需，該機器設備可粗略區分為二大部份，一部份為前段長晶設備，用以生產半導體矽晶棒，另一部份為後段切片、拋光設備，用以將矽晶棒切片、拋光成矽晶圓。本公司預計於晶棒長出且加以切片、拋光後出售予客戶或直接將晶棒售予其集團轉投資子公司，其資金運用進度略為超前。

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	101年度營業比重	
	金額	比例(%)
半導體產品	3,210,735	93.63
其他	218,589	6.37
合計	3,429,324	100

3、公司目前之產品項目

半導體產品

- (1)矽晶圓、矽晶棒
- (2)單面、雙面拋光片
- (3)磊晶矽晶圓

4、計劃開發之新產品及服務

- (1)8吋超低電阻矽晶基板開發
- (2)尖端基板材料技術開發
- (3)長晶模擬技術應用於產品生產
- (4)長晶爐熱場設計
- (5)矽磊晶技術研究
- (6)矽晶棒(圓)品質提升研究
- (7)石英材料純化技術開發研究
- (8)6、8吋絕緣矽晶基板開發

(二)產業概況

1、現況與發展

(1)半導體產業現況

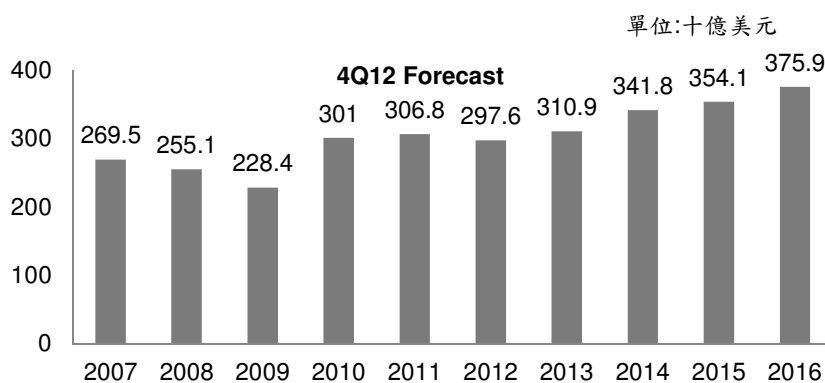
全球半導體產業在 2012 年遭逢需求疲軟困境。2011 年經歷日本關東大地震，泰國水災等連續性的衝擊，在 2012 年的上半年有短暫的復甦。但因歐洲國家發生的債務風波，使得消費者支出意願下降，再加上 PC 的終端需求持續性受到平板電腦與智慧型手機的壓縮，以致整體 PC 需求無法有明顯提升，還有亞洲各國能源計畫放緩等因素，使得 2012 年全球半導體市場較 2011 年下滑。

根據 Gartner 於 2012 年 12 月之統計資料，2012 年全年半導體市場受各大經濟體成長不好預期，消費及企業需求不振的影響銷售額為 2,980 億美金，比 2011 年下降 3.0%。自 2009 年後，每年全球半導體營業額皆呈現成長走勢，而 2012 年是首次出現衰退，所幸 2013 年可望恢復成長。

對於 2013 年而言，全球金融環境依然存有些許不確定的因素，預期第一季市場依然持續進行庫存調整，庫存調整到告一段落，需求將於第二季以趨緩上升的走勢呈現。Gartner 於 2012 年 12 月發表之統計資料預估，2013 年半導體市場銷售額為 3,110 億美金，預估較 2012 年成長 4.5%。預估 2011~2016 年之複合成長率為 4.1%，預期趨勢為向上成長的主要為下述因素：

- ① PC 產業重回正成長軌跡，雖成長力道並不會太強勁
- ② 總體經濟數據逐漸穩定好轉，美國失業率已持續幾個月下降
- ③ 智慧型手機與平板電腦需求強勁

全球半導體市場預測

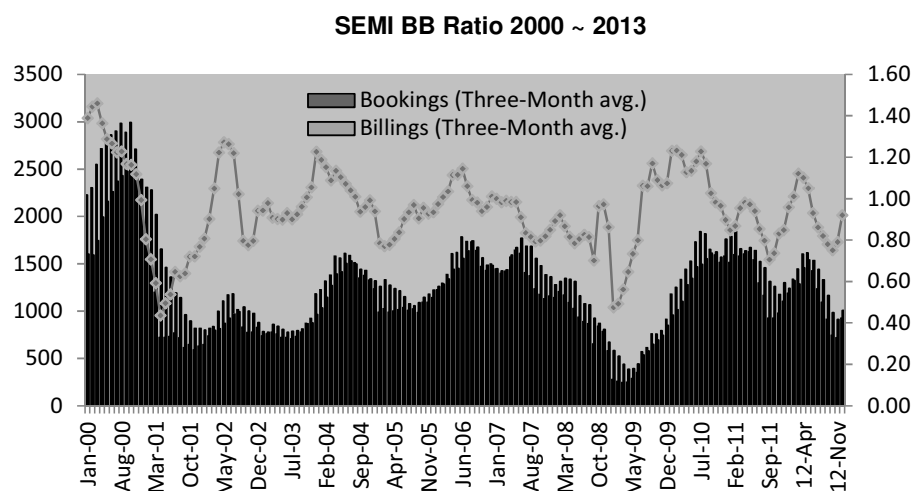


Source : Gartner, Dec.2012, 合晶科技整理

(2) 半導體產業發展

① 北美半導體設備指標於 2012 年 9 月反轉向上

隨著歐債危機暫時性的獲得控制、中國政府補貼以刺激需求、美國就業率回升等有利因素，半導體廠在歷經 2012 年的緊縮後，半導體設備商於 2012 年第四季首先觀察到半導體廠對 2013 年景氣有變好的情況。北美半導體設備指數(BB ratio)於 2012 年 9 月開始由谷底反轉向上，表示著半導體製造商已開始正面看待未來需求提升，願意擴充設備。



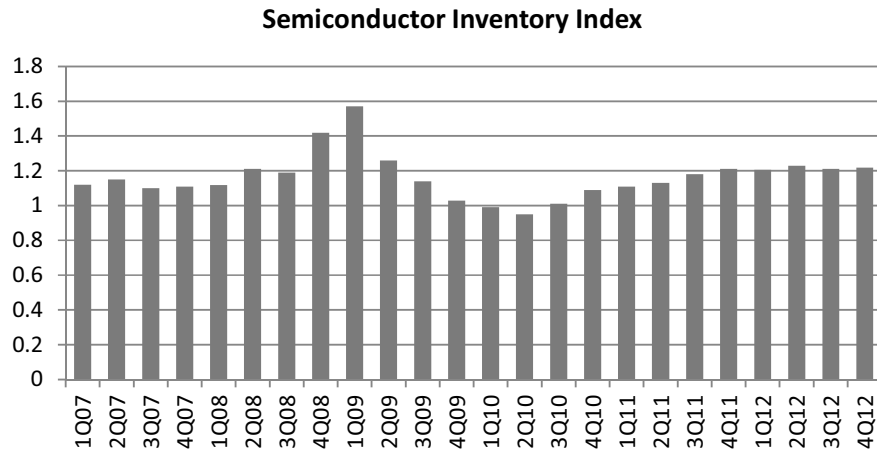
Source : SEMI, Feb 2013, 合晶科技整理

② 2013 年第二季客戶庫存回補，帶動相關半導體元件的需求

觀察半導體產業 2013 年第一季概況，終端應用 PC、TV 等生產廠商，庫存超過 2 季，LCD/LED TV 庫存調整告一段落，2013 年第二季開始浮現客戶庫存回補的動作，也會帶動相關半導體元件的需求，例如 LCD/LED Driver IC, PMIC (Power Management IC) 等。由於第一季原本即為一年中的季節性淡季，Gartner 認為庫存會於第二季開始下降。

另一個終端應用 NB 部份，2012 年面對平板電腦強烈的攻勢，平板電腦侵蝕了 NB 的市佔率，PC 相關業者盡全力將庫存水位降低，PC 遭遇了有史以來最大的衰退，PC 終端的需求不振，使得庫存已位於高檔。但 2013 年第二季開始，隨著季節性因素的需求提升，加上 Windows 8 開始廣泛的被大眾所接受，預期會加速滲透率，以及工業性應用也會於 2013 年見到正成長，以上種種現象皆會進一步刺激 NB 之需求，進而帶動另一波 NB 的成長。PC 產業所使用的半導體元件，例如類比 IC (Analog IC)、電源管理 IC (Power Management IC) 與功率分離式半導體 (Power Discrete) 等，皆有可能受 NB 成長而提升銷售量，相信功率半導體元件於 2013 年會有正成長。

以下為 Gartner 於 2012 年 12 月發表之對於半導體元件庫存指標的趨勢圖。



資料來源：Gartner Dec. 2012, 合晶科技整理

③終端應用需求預期於各產業重回成長軌道

根據 Gartner 的資料顯示，全球半導體元件市場中 80% 的銷售額是與通訊產業(communication) 以及資訊產業相關 (computing)，這意謂 PC、Smartphone 與平板電腦等相關應用的成長，將會直接影響全球半導體元件的銷售額與元件種類的消長。

根據 Gartner 於 2013 年 1 月的資料指出，分離式元件(Discrete)於 2012 年之全球銷售額為 188 億美金，2011 ~ 2016 之年複合成長率預估為 2.5%。

元件銷售額與年度成長率

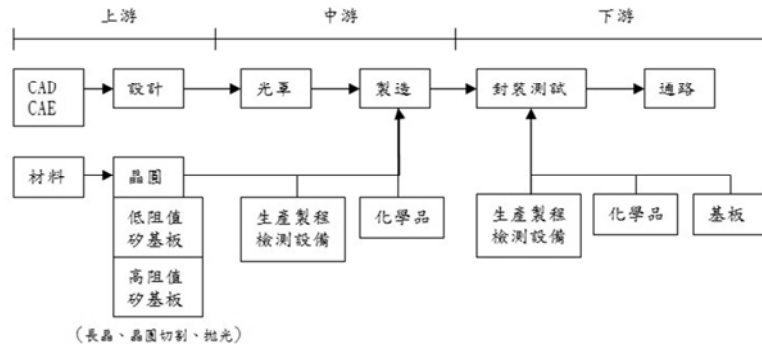
單位:十億美元

Application	2011	2012	2013	2014	2015	2016	CAGR (%) 2011-2016
Memory	61.1	55.4	60.2	69.4	66.5	73.2	3.7
Microcomponents	62.0	59.7	60.9	65.2	67.3	70.3	2.3
Logic	12.2	11.7	11.6	12.2	12.8	13.4	1.8
Analog	20.3	19.0	19.7	21.3	22.3	23.6	3.1
Discrete	20.4	18.8	19.3	21.0	21.9	23.2	2.5
Optoelectronics	23.5	26.1	28.2	31.4	34.2	37.8	10.0
ASIC	21.8	21.6	23.7	26.4	28.6	30.3	6.8
ASSP	80.6	79.6	81.0	87.8	92.5	95.5	3.5
Nonoptical Sensors	4.9	5.6	6.2	7.1	8.0	8.7	12.0
Total	306.8	297.6	310.9	341.8	354.1	375.9	4.1

資料來源：Gartner；合晶科技整理 (2013 Jan.)

2、半導體產業上、中、下游之關聯性

半導體產業鏈



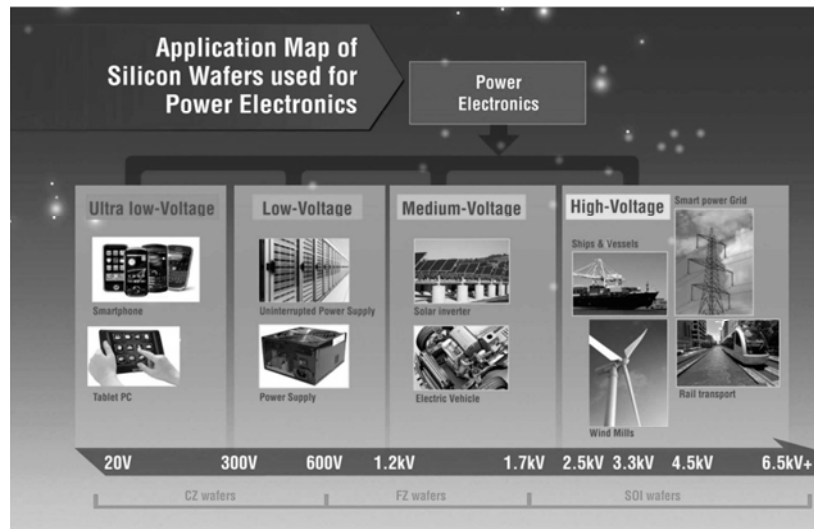
資料來源：工研院 IT IS 計劃；合晶科技整理 (2012 Mar.)

3、產品發展趨勢

節能減碳是全球性重要議題，隨著節能需求不斷提高，”功率半導體”(Power Management Devices)元件，能使電能轉換效率更提高、更節能、更環保的半導體元件，在應用領域也不斷擴展的大前提之下，在未來電子產品會扮演更關鍵性角色。

功率半導體器件是進行電能處理的半導體元件，在可預見的將來，電能會人類消耗最大的能源。隨著世界各國對節能減碳的需求越來越迫切，功率半導體的應用領域已逐漸從傳統的工業控制和 4C 領域，例如；手機、電視、洗衣機等轉向替代性能源、高速鐵路、智慧電網、變頻白色家電等諸多市場邁進。市調機構調查全球高達 75% 以上的電能應用需由功率半導體器件進行功率變換後才能於上述設備使用。下圖顯示半導體功率元件已被廣泛用於許多的應用中，包括電源供應器、汽車、顯示器、通訊電子、照明、工廠自動化、馬達控制以及再生能源等等。

Power Discrete Device Application



資料來源: 合晶科技

每一種半導體元件會隨著各式產業的興衰，於每一年呈現不同的成長走勢。半導體廠商為了因應產業需求與成本壓力，積極投入更多的資源以增加元件產能，提升元件產品性能並擴大經濟規模以進一步降低元件之單位成本。

由於半導體元件廠製程能力持續提高，對矽晶圓規格需求亦更趨嚴格，再加上 8 吋矽晶圓生產比率提高之趨勢，對矽晶圓內部品質及矽基板表面加工之機械性質，如表面平坦度、區域平坦、彎曲度等等之要求亦趨嚴格。隨著行動通訊、個人消費性及可攜式資訊電子產品設計朝向輕、薄、短、小發展，加上長時間待機與省電化的要求，與工業產品對於高功率元件需求的提升，低阻抗與快速切換開關的功率分離式元件與電源管理 IC 需求相對性的快速增加。

(1) 功率分離式元件

重摻低阻抗磊晶矽晶圓能進一步降低功率半導體元件電阻與更快速的元件開關切換速度，以上性能改善在低電壓 MOSFET 元件更加明顯。伴隨著終端應用產品朝向行動化與高度功能整合的發展方向，對於低電壓的 MOSFET 需求有增加的現象，直接提高重摻矽晶圓市場需求。

另一方面，如果只分析功率分離式元件的成長率，根據 IHS 2012 年 12 月的功率半導體市場統計資料顯示，雙載子功率電晶體 (Bipolar Power Transistor) 的產品成長幅度遠小於絕緣柵雙極電晶體 (IGBT) 及金屬氧化層半導體場效電晶體 (MOSFET)，其中 MOSFET 又以低電壓元件有較高成長率與 IGBT 的成長較快速。

2011~2016 年功率分離式元件產品需求趨勢

單位:百萬美元

Application	2011	2012	2013	2014	2015	2016	CAGR (%) 2011-2016
Bipolar Discretes	1,143	926	841	822	892	908	-4.5%
HV MOSFETs (200V<V)	1,341	1,196	1,262	1,374	1,441	1,465	1.8%
IGBT Discretes	841	743	765	824	919	924	1.9%
IGBT Modules	3,666	3,360	3,542	3,888	4,427	4,509	4.2%
LV MOSFETs (V<40V)	3,502	3,075	3,158	3,554	3,831	3,892	2.1%
MV MOSFETs (40V<V<200V)	1,328	1,196	1,204	1,291	1,349	1,383	0.8%
Thyristors	845	775	809	865	978	995	3.3%
Total	12,666	11,271	11,581	12,618	13,837	14,076	

資料來源：IHS (Jan. 2013)

在功率分離式半導體元件中，以應用電壓為分界點，單獨分析 MOSFET 元件可發現 MOSFET 產品以電壓區分為小於 40V 的低電壓產品、介於 40V 與 200V 的中電壓產品、以及大於 200V 的高電壓產品三大類。得到中、高電壓 MOSFET 的產品比重有逐漸增高的現象，小於 40V 的低電壓元件還依然保有最大比例。

終端市場的研究發現，小於 40V 的低電壓 MOSFET 元件大多應用於所謂 3C 裝置(Computing, Consumer and Communication)。這些終端應用裝置皆朝向輕、薄、短、小的發展方向，導致功率元件也需求更小 die size，更低 Rds(on)與更低元件平均銷售單價發展趨勢。上述之低電壓功率元件發展趨勢，帶領功率半導體元件供應商快速轉向 8 吋矽晶圓生產線，以進一步縮小 die size，降低單位成本。

由於 8 吋半導體生產線擁有比 6 吋生產線效率更好的生產流程與縮小 die size 之能力，功率半導體元件供應商為了能在相同低電壓功率元件性能水準之下，生產出更多的 die，轉以 8 吋矽晶圓生產成為低電壓功率元件的關鍵營運策略，擁有 8 吋重摻矽晶圓生產能力會是矽晶圓業者競爭力關鍵。隨著眾多新進 IC 設計業者專注於生產低電壓功率半導體元件產品，我們預估 8 吋低電阻重摻矽晶圓需求很快會超過 6 吋低電阻重摻矽晶圓整體需求。

(2) IGBT(絕緣閘雙極性電晶體)

在功率分離式元件領域中，IGBT(絕緣閘雙極性電晶體)是相對成長較快的元件。IGBT 綜合了金屬氧化層半導體場效電晶體(MOSFET)與雙載子功率電晶體(bipolar)的優點，具有較佳的耐電壓特性與更廣泛的應用。目前其電壓與電流發展的等級已經可以達到 6500V/2400A，開關切換時間 40ns。這些優越的特性使其成為大功率電力電子裝置的理想功率元件，並常應用於馬達驅動之中。

如上述表格所示，IGBT 未來成長性高於低壓 Power MOSFET 元件。由於 IGBT 是應用於較高電壓領域，操作電流也較大，目前尖端元件生產技術皆停留在 0.4~0.6 μ m 技術，晶圓主流尺寸為 6 吋。但由於終端應用要求降價的壓力依然存在，IGBT 製造商也加緊腳步向 8 吋生產線移動，此趨勢使得 8 吋矽晶圓之需求已經明顯地浮現。不同於 Power MOSFET，IGBT 需使用雙層磊晶技術晶圓與 FZ 晶圓，對磊晶供應商而言，無論在產能的提高與良率的提升皆存在巨大挑戰。合晶科技的 8 吋晶圓產能正逐步提升中，上海晶盟也已於多年前開始提供 8 吋磊晶圓供 IGBT 生廠商使用，配合節能減碳的世界潮流，合晶可望在製程轉進的過程中快速提高出貨量，提升市占率。

(3) 電源管理 IC (Power Management IC) 元件

電源管理 IC 高成長性來自於下列幾項因素：

- ① 大部份的裝置與設備都需要更好的電源管理 IC。
- ② 電源管理半導體元件的關鍵市場將在於行動裝置、通訊、替代能源等產業。行動裝置、通訊與運算產業在未來的成長率預期遠會高於其他領域
- ③ 大環境對於電力損失的要求日漸嚴格，而電源管理 IC 與功率分離式元件是降低電力損失的重要元件，其未來預期成長性高於其他元件。

根據 IHS 於 2013 年 1 月之最新數據顯示，在眾多 PMIC 元件種類中，電壓穩定器的營業額成長性高於其他類類比元件，以下為各種屬於 PMIC 元件的年度營業額與未來成長預估值。

PMIC Revenue 2011-2016

單位:百萬美元

Application	2011	2012	2013	2014	2015	2016	CAGR (%) 2011-2016
Linear Regulators	3,310	3,185	3,318	3,713	4,079	4,258	5.2%
PM ASSP/ASICs	6,107	5,834	6,396	7,158	7,706	8,035	5.6%
PM Interface	1,125	1,146	1,248	1,321	1,424	1,456	5.3%
References and other	926	890	939	1,083	1,128	1,244	6.1%
Switching Regulators	4,682	4,548	4,691	5,291	5,656	6,045	5.2%
Total	16,150	15,603	16,592	18,566	19,993	21,038	

資料來源: IHS 2013 Jan.

目前全球重摻磊晶矽晶圓仍然以 6 吋為主，但 8 吋矽晶圓使用量已於過去幾年快速增加，伴隨著眾多國際 IDM 已開始量產 8 吋生產線，合晶科技依然保持先前預測，預估 2013 年時，全球功率半導體 8 吋產出量就會追上 6 吋的產出量。

在全球 PMIC 市場，主流產品已經在 8 吋生產線量產。由於 PMIC 係使用磊晶圓或者是埋層磊晶片，所以預估 8 吋磊晶圓的需求量會有加速的現象。

4、同業競爭情形

根據 Gartner 於 2012 年 6 月發布之世界矽晶圓製造商排名，合晶科技的世界排名與 2011 相同，排名第七，市占率上升至 1.5%。前四大排名分別為日本信越(Shin-Etsu)、日本 Sumco、德國 Siltronic AG 和美國 MEMC。在合晶科技致力耕耘的重摻 CZ 矽晶圓市場，根據 Yole Development 於 2009 年的調查結果，合晶科技在功率半導體元件所使用之重摻矽晶圓市場取得了市佔率第三的位置，前二名分別為德國 Siltronic 與日本 Sumco。顯示出合晶科技在全球重摻 CZ 矽晶圓市場已具有相當的國際競爭力，相信隨著擴廠的腳步持續進行的前提之下，合晶科技有望進一步提高世界排名。此外，德國 Siltronic 於 2012 年 6 月關閉日本廠，預期全球對 6 吋及 8 吋晶圓會有轉單效應產生。

合晶科技的生產與銷售據點位於全球功率半導體市場的核心區域。此外合晶科技位於上海的磊晶廠(上海晶盟)也已開始提高 single wafer 磊晶反應爐的生產機台量，以因應未來高精密度磊晶矽晶圓市場的需求。

(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	101 年度	102 年度截至年報刊印日止
研發支出	44,281	(註 1)
佔營業收入比率	1.29%	(註 1)

註 1：102 年 3 月 31 日財務資料採國際財務報導準則，無須編製個別財務報表，故不適用。

2、最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- (1) 8 吋超低電阻矽晶基板開發
- (2) 6 吋高電阻低含氧量矽基板技術開發
- (3) 應用於長晶製程的熱場及磁場模擬技術
- (4) 高亮度 LED 用藍寶石基板開發
- (5) 建立知識管理系統及專利管理系統

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
(1) 8 吋超低電阻矽晶基板開發	2013.12	已完成 60%	49,000
(2) SOI 製程技術開發	2014.06	已完成 60%	350
(3) 長晶爐熱場設計與改良	2013.12	已完成 70%	3,000
(4) 多層矽磊晶技術開發	2013.12	已完成 10%	7,200
(5) 矽晶棒(片)品質提升	2013.12	已完成 50%	5,000
(6) 新基板材料技術開發	2014.12	已完成 40%	4,000
(7) 以知識管理解決品質異常再發現象	2013.12	已完成 60%	200

4、未來影響研發成功之主要因素

- (1) 培養專業/職研發人力，重視基礎科學的研習與應用，累積研發經驗。
- (2) 深耕應用研發領域，提升研發活動的深度與廣度。
- (3) 透過市場訊息的分析與研究，針對具成長潛力的產品進行前瞻技術研發。
- (4) 結合公司經營策略和發展方向，與國內、外研究單位進行合作。
- (5) 積極爭取所需的資源，確保研發藍圖依計畫執行。
- (6) 掌握外部關鍵專利與技術的發展，進行專利佈局與評估技術轉移。
- (7) 建立專屬集團的研發智財權，並利用有效的管理工具儲存知識能量。

(四)長、短期業務發展計劃

1、短期發展計劃

(1)目標：成為專注產品(Power Discrete、Power Management IC)所使用矽晶圓(拋光片與磊晶片)的世界領導廠商。

(2)發展策略：

- ①積極擴大半導體拋光片(龍潭廠)與磊晶廠(上海晶盟)的產能，產能擴大著重於 8 吋產品，以規模經濟建立競爭優勢，拉大與競爭對手間的技術層次，提高差異化。
- ②配合產能提升，積極開發國際級新客戶，並同時努力提升現有客戶市佔率。
- ③執行一系列降低成本計畫，包括良率精進、降低多晶成本；同時，持續投入研發符合未來高成長性的新產品，提高產品附加價值，增加市場競爭力。
- ④強化與上、下游廠商合作夥伴的緊密關係，提高供應鏈管理效能，並扮演關鍵材料供應商的角色，以提供高品質的產品為主要目標。針對上游供應商，以掌控穩定的品質及低價料源為主；下游部分，將持續穩定與長期客戶的合作夥伴關係，提供高品質、價格合理的產品，期能發揮與下游整合，創造互惠雙贏。
- ⑤不斷持續進行生產流程優化活動，以達到無重大事故為目標。

2、長期發展計劃

(1)目標：成為具有客戶導向提供解決方案的矽晶圓供應商。

(2)發展策略：

以台灣為主-順應節能的外在需求發展，開發高效能材料、技術及研發深耕、量產高品質產品；結合大陸-結合當地資源及高成長潛力，領先開發中國市場；遠望世界-與國際一流大廠緊密合作、提升全球市場佔有率。

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	101 年度		100 年度	
	金額	比率%	金額	比率%
台灣	698,556	20	1,874,812	36
亞洲	1,542,474	45	1,895,427	37
美洲	845,072	25	1,043,162	20
歐洲	343,222	10	345,396	7
合計	3,429,324	100	5,158,797	100

資料來源：合晶科技 2013/03

2、市場佔有率

在半導體產品方面，根據 SEMI 公布之 2012 年全球晶圓出貨量的統計數字顯示，本公司 2012 年出貨之 4 吋 Polished 晶圓，佔全球市場 44.8%、5 吋佔全球市場 28.8%、6 吋佔全球市場 8.9%、8 吋佔全球市場之 0.8%；在 Epi 晶圓之出貨，本公司 4 吋磊晶圓佔全球市場 34.9%、5 吋佔全球市場 8.3%、6 吋佔全球市場 6.9%、8 吋佔全球市場 2.7%。

合晶科技之市場佔有率

單位：千片/年

	4吋	5吋	6吋	8吋
全球Polished晶圓出貨量	2,930	6,053	28,021	35,706
合晶Polished晶圓出貨量	1,314	1,746	2,486	273
合晶於全球Polished晶圓市占率(%)	44.80%	28.80%	8.90%	0.80%
全球Epi晶圓出貨量	370	2,050	6,324	13,160
合晶Epi晶圓出貨量	129	170	437	358
合晶於全球Epi晶圓市占率(%)	34.90%	8.30%	6.90%	2.70%

資料來源：合晶科技整理

附註：“全球晶圓出貨量”之資料來源為 SEMI，其統計範圍為全球主要矽晶圓生產廠商，故未能全然反映 5 吋以下之實際市場狀況。

為了提供足夠晶圓數量，使客戶於生產層面無後顧之憂，合晶科技於磊晶圓及拋光片皆有產能擴大計劃。產能提升計劃特別專注於 8 吋拋光片與 8 吋磊晶圓兩項產品，預期合晶科技 8 吋晶圓產品市佔率可於 2013 年大大提升。

3、市場未來供需狀況與成長性

(1) 半導體產業

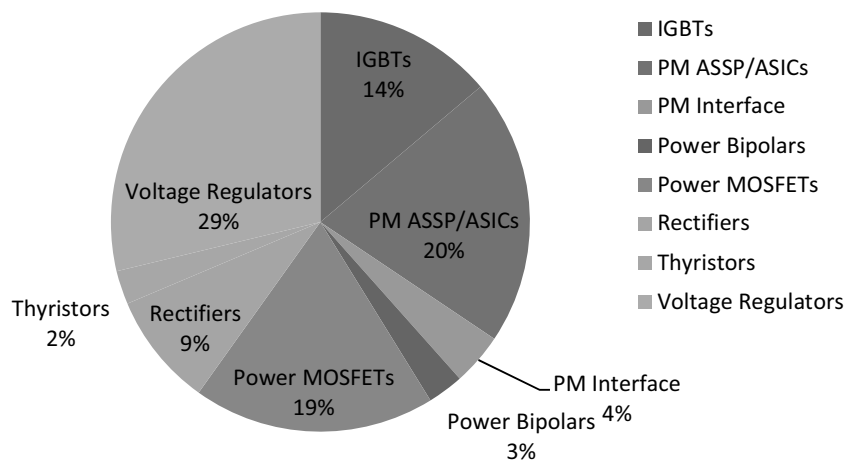
據國際市場調研機構 iHS-iSuppli Research 報告，2012 年全球功率半導體市場相對 2011 年衰退約 7.1%，2012 年銷售額為 296 億美元。2013 年全球功率半導體預期年增長 5.0%，達到約 311 億美元。2014 年將會是功率半導體市場高成長的一年，預期年增長到達 10.7%，達到約 345 億美元。2011 到 2016 年的五年複合成長率為 4.0%。

功率半導體市場預估

單位：百萬美元

Power Device	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Total	31,903	29,627	31,113	34,445	37,380	38,737

2013 Power Management Distribution by Device



資料來源：合晶科技整理

4、競爭利基

(1) 獨立自主的研發與市場開發能力

面對全球性的競爭，擁有自主的技術絕對是確保持續性競爭力的重要因素，也是確保獲利的重要指標。本公司自成立以來，透過各種不同研發活動，不斷加強充實內部的研發能力，以確保產品品質與技術能夠與世界大廠互相抗衡，並確保競爭力不墜。本公司多項產品的市佔率節節上升，並獲得許多國際性客戶的認證，證明本公司多項產品已達國際水準。

(2) 開發新產品以擴大市佔率並提高利潤

隨著終端消費電子產品朝向輕、薄、短、小的趨勢，因此業者亦不斷推出更省電、低功率與快速數據傳輸等特性的產品，來滿足消費大眾需要。矽晶圓業也必須提供符合未來趨勢的材料，以協助元件製造商達到最佳效能。本公司自成立以來致力於低電阻矽晶圓產品的技術與品質的提升外，亦不斷進行新產品開發活動，以確保本公司產品與時俱進，符合世界潮流，同時不斷擴大產品線及市佔率，擠身世界級廠商之列。

(3) 全球運籌的營運模式

隨著全球經濟活動板塊重心移動，中國大陸挾其廣大且具潛力的內需市場，已成為全球經濟成長最快速的國家之一。本公司耕耘中國市場已久，在垂直整合策略的執行之下，無論在滿足中國當地客戶的需求，或者是服務歐美地區客戶，皆能達到產品最佳化、成本最適化的目標。同時，本公司與國際級客戶已建立起緊密的戰略夥伴關係，使本公司在出貨量及技術提升上，能與客戶一起共同成長。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- ① 主要產品(電源管理元件與分離式元件)，為節能趨勢不可或缺之關鍵性產品。
- ② 擁有獨立自主超低電阻矽晶圓生產技術，完全符合分離式元件未來發展趨勢。
- ③ 自有基板與磊晶廠，產量自給自足不受他人限制，產能已達到一定門檻，達到經濟規模可提高外部競爭力與資本障礙。
- ④ 長期與歐美國際一流元件製造商合作，與國際接軌，瞭解國際最先進半導體元件設計，並以自有品牌 "Wafer Works" 行銷全球。
- ⑤ 持續投入市場開發與研發資源，開拓新客戶與新產品以擴大市場影響力。

(2)不利因素及因應對策

①市場需求變動快速

因應對策：

- a.擴大產能及評估新廠可行性以符合市場需求
- b.定期更新客戶端需求量，以符合客戶交期需求

②產品少量多樣，生產效率提升有限制

因應對策：

生產管理自動化，強化產銷協調能力，製造部門彈性調整生產計劃，提高達交率滿足客戶需求，並同時能兼顧集中批量生產之效益。

③原物料成本居高不下：開發具成本優勢之原材料來源；建立與上游供應商長期夥伴關係；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，包括各類記憶體、類比 IC、功率元件及 MEMS 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、功率管理 IC、LED Driver IC、CCD 等產品。

2、產品之產製過程

半導體產品

長晶→切片→倒角→研磨→蝕刻→晶背加工→拋光→清洗→檢驗→包裝→出貨

(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	國際知名大廠	良好
研磨粉及拋光漿	國際知名大廠	良好
坩堝	國際知名大廠	良好

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(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

最近二年度主要供應商資料

項目	100年			101年			102年度截至前一季止(註2)			
	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〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	1,256,469	27.34	無	A	361,727	12.09			
2	B	828,114	18.02	關係人	B	875,376	29.25	關係人		
3	C	662,298	14.41	無	C	註1	註1	無		
4	D	621,019	13.51	無	D	584,237	19.52	無		
5	E	507,186	11.04	關係人	E	450,540	15.05	關係人		
	其他	720,328	15.68		其他	720,979	24.09			
	進貨淨額	4,595,414	100		進貨淨額	2,992,859	100.00%			

註1:民國一〇一年度對C廠商進貨淨額未達本公司進貨總額10%以上，故不予揭露。

註2:102年3月31日財務資料採國際財務報導準則，無需編製個體財務報表，故不適用。

最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	100年			101年			102年度截至前一季止(註2)			
	名稱	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〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	1,041,877	20.2	從屬公司	A	838,709	24.46	從屬公司		
2	B	註1	註1	註1	B	440,600	12.85	從屬公司		
3	其他	4,116,920	79.8		其他	2,150,015	62.69			
銷貨淨額		5,158,797	100		銷貨淨額	3,429,324	100			

註1:民國一〇〇年度對B客戶之銷貨淨額未達本公司銷貨總額10%以上，故不予揭露。

註2:102年3月31日財務資料採國際財務報導準則，無需編製個體財務報表，故不適用。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟片；新台幣仟元

生產量值	年度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
半導體級產品		5,904	5,028	3,115,420	6,480	5,118	3,627,054
合計		5,904	5,028	3,115,420	6,480	5,118	3,627,054

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟片；新台幣仟元

銷售量值	年度	100 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
半導體級產品		1,545	894,274	4,017	2,374,834	1,223	461,284	3,640	1,941,690
太陽能級產品		480	975,380	232	770,496	255	11,923	932	206,665
其他		5	5,158	436	138,655	-	225,349	-	582,413
合計		2,030	1,874,812	4,685	3,283,985	-	698,556	-	2,730,768

三、最近兩年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日止
員工人數	管理人員	246	237	242
	研發技術人員	183	189	197
	作業人員	470	490	517
	合計	899	916	956
平均年歲		33.6	33.92	34.02
平均服務年資		3.8	4.01	4
學歷分布比率 (%)	博士	1.58	1.31	1.26
	碩士	14.21	14.08	13.49
	大專	54.11	51.53	51.05
	高中	26.16	28.93	30.33
	高中以下	3.94	4.15	3.87

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，公司未因污染環境遭受損失(包括賠償)，處分總額為新台幣 0 萬元整。

(二)環境管理與職業安全衛生

1、環境管理

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，每年持續驗證ISO-14001及環境管理系統，做為管理基石，使本公司更有系統的持續管理及改善。

- (1)本公司基於善盡永續環境保護責任，在101年8月完成ISO14064溫室氣體查證，驗證範圍包括合晶科技股份有限公司及園區分公司龍潭廠，查證報告書為100年度溫室氣體盤查量，從範圍界定、排放源的辨別、活動數據品質管理、排放清冊、內部稽核等一系列的活動，
- (2)龍潭廠於101年10月參加新竹科學工業園區管理局舉辦之「101年環境維護清潔競賽」，主要評比項目以環境整潔、資源回收成效、廢棄物貯存以及節能減碳效益四大主題，在公司全體員工的合作下，使龍潭廠在自建廠房製造業組榮獲特優獎，顯示公司在環境品質上努力成效。
- (3)在高階的支持下，本公司每年持續訂定節能、節資、減量等環保目標，不斷朝向環境保護、持續改善、永續經營的願景邁進。

2、職業安全衛生：

以OHSAS18001職業安全衛生管理系統為基石，進一步強化系統管理員工作業場所安全機制，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)新進同仁及調換工作同仁均實施事前一般安全衛生訓練、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，強制要求同仁配戴並加強查核。
- (3)加強同仁緊急應變教育訓練與演練，並於作業場所增設緊急應變器材，以確保將災害損失降至最低。
- (4)落實承攬商管理，實施承攬人員安全衛生教育訓練、施工申請、危險性作業申請、作業前危害告知等措施，並不定期進行工程查核，以確保作業安全。
- (5)進行機台安全風險評估，藉由引進外來專家，協助廠內評估現有機台潛在危害，進而提出改善作為及因應措施，以提升廠區安全。
- (6)建立機台安全標準規範，以作為新購機台或未來擴廠時機台選購之依據。

- (7)作業環境測定，每六個月實施一次作業環境測定，結果均符合法令規定，以確保同仁健康。
- (8)每年擬訂年度職業災害防止計劃，制訂詳細之執行計畫，並依計畫時程和內容確實執行，再透過稽核制度發掘執行缺失並修正計畫。
- (9)實施自動檢查，藉由此措施的推動，發現潛在之危害因素，力求改善。
- (10)實施現場作業環境測定，擬訂含作業環境測定計劃，從基本資料蒐集開始進行，規劃相似暴露群，針對最大可能暴露者實施採樣。
- (11)所有新化學物質，在決定使用之前，均評估其環安衛風險，透過工程防護、個人防護器具、安全操作教育訓練等方式，確保風險有效被管控。
- (12)持續改善與進行緊急應變演練。包括對於事故之快速反應、災害復原以及對於潛在災害建立應變程序。
- (13)楊梅廠響應 101 年度國民健康局健康職場認證，由行政處負責規劃並推動各項健康促進活動，主要包括落實職場無菸，員工健康自主管理，並多次向政府機關爭取多場免費健康講座，提升員工健康職場品質；並於 101 年 12 月通過國民健康局認證，成為桃園縣共 74 家獲得健康促進標章企業之一，顯示公司建立正向關懷員工健康地成效。

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)團體保險。
- (2)績效獎金：每季依據獲利狀況發放季績效獎金。
- (3)年節獎金：端午節及中秋節。
- (4)年終獎金。
- (5)年終晚會。
- (6)員工入股分紅。
- (7)完整之教育訓練。
- (8)福利委員會提供：春秋兩季員工旅遊；各類社團活動、比賽及補助；生日禮券；勞動節禮券。
- (9)福利金補助：結婚、生育、死亡、嚴重傷病、災變、重大事故等。

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，101 年度訓練費用支出共計新台幣 535,876 元整。

訓練類型區分為：

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

101 年度教育訓練之各項成果如下表：

課程項目	班次數	總人次	總時數	總費用 (新台幣元)
專業訓練	201	3,082	9,559	535,876
管理才能	11	387	937	
通識訓練	58	1,411	6,647	
新進人員訓練	31	423	3,572	
自我啟發	65	165	1,408	
總計	366	5,468	22,122	

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，並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 日起亦按勞工退休新制規定，按月提繳勞工退休金存入勞保局勞工個人帳戶。

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，勞資關係和諧、相處融洽，勞資雙方權益及義務事項皆依據本公司工作規則及勞資會議實施管理辦法各項規定辦理，並於每季定期召開勞資會議，勞方及資方代表積極參與，以討論與協商有關公司整體勞動條件之調整、制度宣達與勞資雙方互惠等相關事宜。

- (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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司設有完善之管理制度並建立有公開之溝通管道，勞資雙方關係良好，無重大勞資糾紛知情事。

(三)員工行為或倫理守則

1、本公司訂定「員工從業道德準則管理辦法」，作為合晶科技之經理人及員工行為準繩，承諾以高道德規範推動公司治理，遵循公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，提升全體員工之行為素養，規範員工在執行業務時，秉持專業能力和道德判斷，以維護公司資產、權益和形象；並規範員工有義務在合法範圍內為公司創造最大利益，亦有責任減損或流失，共同維護公司信譽，以贏得客戶、供應商及產業界之尊重與信任，確保公司之永續經營與發展，本規範主要內容為：

- (1)誠信原則；以廉潔為最高道德標準，忠實執行公司交付之各項任務
- (2)尊重個人與客戶；尊重及嚴格保障個人及客戶隱私、盡力公平對待客戶。
- (3)迴避利益衝突；涉及公司潛在利益衝突相關活動之前，需向董事長及總經理揭露詳情並取得批准，並向稽核部門提出報告。
- (4)餽贈與業務款待；所有員工及家屬均不得向客戶、供應商等收受餽贈款待(婚喪喜慶除外)或給予回扣或其他不正當利益。
- (5)完整、允當、正確、及時且可理解之資訊揭露；
- (6)檢舉、保護與豁免，發現任何違反政府法令、從業道德規範或舞弊之行為，應具名以電子郵件向適當人員檢舉之。

2、員工從業道德準則管理辦法除於本公司 ISO 文件正式發行公告外，並積極宣導至各同仁，以期共同遵守，使員工明確了解行為規範。

3、本項規範除使員工週知遵守外，如遇以茲鼓勵或懲戒行為時，則依本公司員工手冊各項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
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 F	99.08.02~107.08.01	產品銷售	無
銷售合約	客戶 G	100.01.01~102.12.31	產品銷售	無
技術合作合約	大學 X	98.12.22~103.12.21	技術授權合約	無
長期借款契約	銀行 Z	100.06.30~105.06.30	銀行聯合授信	註 1

註 1：本公司於民國一〇〇年六月二十一日與土地銀行及十一家銀行簽訂聯合授信合約，取得新台幣 4,800,000 仟元之融資額度；依合約約定，本公司於借款期間，半年度及年度非合併財務報表均應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數與一定金額之有形淨值。

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

1、簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至102年 3月31日(註3)
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		4,104,981	3,379,066	3,204,717	3,810,840	3,526,400	
基金及長期投資		2,876,715	3,106,281	3,425,947	3,179,405	2,662,456	
固定資產		1,492,789	1,397,584	2,198,980	4,685,479	4,917,715	
無形資產		18,091	13,654	4,654	17,967	10,386	
其他資產		1,802,423	2,321,687	2,034,995	2,303,409	2,230,593	
資產總額		10,294,999	10,218,272	10,869,293	13,997,100	13,347,550	
流動負債	分配前	2,693,917	2,236,272	2,400,051	1,882,190	3,037,835	
	分配後	3,022,583	2,236,272	2,673,594	1,882,190	(註2)	
長期負債		12,910	0	179,540	4,399,848	3,800,000	
其他負債		944,540	750,916	588,216	490,610	369,955	
負債總額	分配前	3,651,367	2,987,188	3,167,807	6,772,648	7,207,790	
	分配後	3,980,033	2,987,188	3,441,350	6,772,648	(註2)	
股本		2,351,116	2,735,425	2,735,425	2,817,487	2,867,953	
資本公積		2,407,745	3,206,927	3,314,881	2,649,061	2,639,687	
保留盈餘	分配前	1,649,779	853,418	1,523,977	1,251,529	530,042	
	分配後	1,109,827	853,418	1,168,372	1,251,529	(註2)	
金融商品未實現損益		0	253,920	90,258	369,685	58,206	
累積換算調整數		254,759	181,437	36,951	175,749	82,925	
未認為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	
股東權益總額	分配前	6,643,632	7,231,084	7,701,486	7,224,452	6,139,760	
	分配後	6,314,966	7,231,084	7,427,943	7,224,452	(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2：一〇一年度尚未經股東會決議，故無盈餘分配。

註3：102年3月31日財務資料採國際財務報導準則，無需編製個體財務報表，故不適用

2、簡明資產負債表—國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	截至102年3月31日
流動資產		5,805,782
不動產、廠房及設備		8,188,648
無形資產		130,701
其他資產		2,943,663
資產總額		17,068,794
流動負債	分配前	5,663,433
	分配後	(註)
非流動負債		4,762,299
負債總額	分配前	10,425,732
	分配後	(註)
股本		2,867,953
資本公積		2,550,222
保留盈餘	分配前	581,343
	分配後	(註)
其他權益		(49,001)
庫藏股票		(39,053)
非控制權益		731,598
股東權益總額	分配前	6,643,062
	分配後	(註)

註：係102年第一季財務報表業經會計師核閱之資料，尚未經股東會決議之盈餘分配。

(二)簡明損益表

1、簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					截至102年 3月31日(註3)
		97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入		5,706,032	2,824,545	4,667,008	5,158,797	3,429,324	
營業毛利		952,441	197,706	524,910	280,321	(86,065)	
營業(損)益		656,064	28	185,399	(70,937)	(451,334)	
營業外收入及利益		693,343	65,869	604,129	214,139	51,292	
營業外費用及損失		(77,451)	(299,910)	(71,360)	(28,207)	(262,667)	
繼續營業部門稅前(損)益		1,271,956	(234,013)	718,168	114,995	(662,709)	
繼續營業部門(損)益		1,082,853	(246,961)	670,559	83,157	(665,414)	
停業部門損益		0	0	0	0	0	
非常損益		0	0	0	0	0	
會計原則變動之累積影響數		0	0	0	0	0	
本期損益		1,082,853	(246,961)	670,559	83,157	(665,414)	
每股盈餘(元)(註2)		4.12	(0.93)	2.38	0.30	(2.33)	

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。

註3：102年3月31日財務資料採國際財務報導準則，無需編製個體財務報表，故不適用。

2、簡明損益表—國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	截至102年3月31日 (註)
營業收入		1,099,075
營業毛利		13,944
營業(損)益		(198,787)
營業外收入及支出		3,978
稅前淨(損)利		(194,809)
本期淨(損)利		(199,309)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		746
本期綜合損益總額		(198,563)
淨(損)利歸屬於母公司業主		(156,894)
淨(損)利歸屬於非控制權益		(42,415)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(171,277)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(27,286)
每股盈餘(元)		(0.55)

註：係102年第一季財務報表業經會計師核閱

(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
九十七年度	張志銘、許新民	修正式無保留意見
九十八年度	張志銘、許新民	修正式無保留意見
九十九年度	張志銘、許新民	修正式無保留意見
一〇〇年度	張志銘、許新民	修正式無保留意見
一〇一年度	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

(一) 最近五年度財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日 (註3)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.46	29.34	29.14	48.39	54.00		
	長期資金占固定資產比率	445.91	517.40	363.78	248.09	202.12		
償債能力 (%)	流動比率	152.38	151.10	133.79	202.47	116.08		
	速動比率	121.36	86.68	66.44	85.53	38.18		
	利息保障倍數	27.69	(5.20)	86.79	17.72	(7.32)		
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.36	3.95	5.67	6.28	4.53		
	平均收現日數	57	92.00	64	58	81		
	存貨週轉率(次)	6.15	2.65	3.75	3.98	2.37		
	應付款項週轉率(次)	10.99	7.76	11.85	13.14	10.21		
	平均銷貨日數	59	138.00	97	92	154		
	固定資產週轉率(次)	3.78	1.95	2.62	1.50	0.71		
	總資產週轉率(次)	0.65	0.27	0.44	0.41	0.25		
獲利能力	資產報酬率(%)	12.76	(2.13)	6.42	0.71	(4.43)		
	股東權益報酬率(%)	18.66	(3.56)	8.98	1.11	(9.96)		
	占實收 資本比率(%)	營業利益	34.70	0.00	6.78	(2.52)	(15.74)	
		稅前純益	54.10	(8.55)	26.25	4.08	(23.11)	
	純益率(%)	18.97	(8.74)	14.37	1.61	(19.40)		
每股盈餘(元)	4.05	(0.91)	2.34	0.29	(2.33)			
現金流量	現金流量比率(%)	38.19	(31.98)	24.66	(17.20)	(2.88)		
	現金流量允當比率(%)	119.00	65.9	64.48	25.57	6.83		
	現金再投資比率(%)	2.73	(10.51)	5.55	(4.11)	(0.70)		
槓桿度	營運槓桿度	1.90	23,090.10	11.66	(33.79)	(3.86)		
	財務槓桿度	1.06	(0.00)	1.05	0.91	0.85		
最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):								
1. 流動及速動比率減少: 主係101年度為支應營運週轉所需, 增加短期借款支應及經濟不景氣, 下游需求不如預期強烈所致。								
2. 利息保障倍數下降: 主要係所得稅及利息費用稅前純益減少所致。								
3. 應收款項週轉率(次)下降及平均收日數上升: 主係101年度全球主要經濟體不確定因素, 使得營收下滑, 為集團內部資金調度考量支應子公司營運, 延長對轉投資事業收款所致。								
4. 存貨週轉率(次)下滑及平均銷貨天數上升: 主係101年度全球主要經濟體不確定因素, 下游需求不如預期強烈, 使得本公司面臨較長庫存調整期, 使得101年度存貨餘額較100年度上升。								
5. 應付款項週轉率(次)下滑: 營業成本隨營收衰退而下降, 以致應付款項週轉率(次)下滑。								
6. 固定資產週轉率減少: 主係101年度全球經濟不確性高, 以致營收衰退, 101年度陸續驗收機器設備, 使固定資產增加所致。								
7. 總資產週轉率(次)下滑: 主係101年度全球經濟不確性高, 以致營收衰退所致。								
8. 獲利能力各項指標減少: 主係101年度全球經濟不確性高, 以致營收衰退, 並降低售價, 以至毛利率下滑, 致營業利益、稅前純益及稅後損益減少所致。								
9. 現金流量允當比率減少: 主係擴廠之資本支出增加、增加備貨及分配99年度現金股利所致。								
10. 現金流量比率及現金再投資比率: 主係相關比率為負值, 故不適用, 且100及101年度為營業淨損, 故不適用。								
11. 營運槓桿度及財務槓桿度: 主係100及101年度皆為營業淨損, 故不適用。								

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：102年3月31日財務資料採國際財務報導準則，無需編製個體財務報表，故不適用。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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)。

(二)最近五年度財務分析—國際財務會計準則

分析項目		年度	當年度截至 102年3月31日(註)	
財務結構 (%)	負債占資產比率		61.08	
	長期資金占固定資產比率		133.85	
償債能力 (%)	流動比率		102.51	
	速動比率		43.25	
	利息保障倍數		(3.12)	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.91	
	平均收現日數		125	
	存貨週轉率(次)		1.58	
	應付款項週轉率(次)		11.82	
	平均銷貨日數		231	
	固定資產週轉率(次)		0.53	
	總資產週轉率(次)		0.25	
獲利能力	資產報酬率(%)		(3.78)	
	股東權益報酬率(%)		(11.82)	
	占實收 資本比率(%)	營業利益		(27.73)
		稅前純益		(27.17)
	純益率(%)		(18.13)	
每股盈餘(元)		(0.55)		
現金流量	現金流量比率(%)		(2.40)	
	現金流量允當比率(%)		8.20	
	現金再投資比率(%)		(1.20)	
槓桿度	營運槓桿度		(2.41)	
	財務槓桿度		0.81	

註：係102年第一季財務報表業經會計師核閱

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、經安永聯合會計師事務所張志銘、許新民會計師查核簽證之財務報表〈包含個別財務報表及合併財務報表〉、盈餘分派議案，經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

合晶科技股份有限公司一〇二年股東常會

合晶科技股份有限公司

監察人：林進榮



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十八 日

合晶科技股份有限公司
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、經安永聯合會計師事務所張志銘、許新民會計師查核簽證之財務報表〈包含個別財務報表及合併財務報表〉、盈餘分派議案，經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

合晶科技股份有限公司一〇二年股東常會

合晶科技股份有限公司

監察人：王泰仁



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十八 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一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中透過子公司間接轉投資採權益法評價之被投資公司 Helitek Company Ltd.，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 Helitek Company Ltd. 財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日透過子公司間接採權益法評價之被投資公司 Helitek Company Ltd. 長期投資之金額分別為新台幣 141,586 仟元及新台幣 149,326 仟元，分別佔合晶科技股份有限公司資產總額之 1.06% 及 1.07%，民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日間接認列投資(損)益分別為新台幣(1,680)仟元暨新台幣 6,213 仟元，分別佔合晶科技股份有限公司稅前淨(損)利之 0.26% 及 5.40%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證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一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

另合晶科技股份有限公司業已編製民國一〇一年度及民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留之查核報告在案，備供參考。

此 致

合晶科技股份有限公司 公鑒

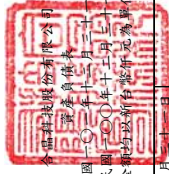
安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(91)台財證(六)第 144183 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

會計師

張志銘
許新民



中華民國一〇二年三月二十八日



中社建設股份有限公司
資產負債表
民國一〇一〇年十二月三十一日
及民國一〇〇九年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產			負債及股東權益			一〇〇九年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日	
	會計科目	附註	金額	%	金額	附註	金額	%	金額	%
11xx	流動資產									
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$249,713	1.87	\$833,672	21xx	\$1,392,642	10.44	\$250,000	1.79
1140	應收帳款淨額	二及四.3	319,269	2.39	303,948	2100	2,110	0.02	159,626	1.07
1153	應收帳款－關係人	五	522,812	3.92	360,813	2122	190,523	1.43	-	-
1160	其他應收款		3,997	0.03	2,337	2140	204,264	1.53	150,974	1.08
1180	其他應收款－關係人	五	5,827	0.04	51,897	2150	179,033	1.34	154,598	1.11
1210	存貨淨額	二及四.4	1,450,078	10.86	1,352,964	2160	1,470	0.01	22,660	0.16
1260	預付款項	七	916,400	6.87	847,984	2170	213,889	1.60	216,619	1.55
1280	其他流動資產		23,723	0.18	38,727	2190	1,791	0.01	413	-
1286	遞延所得稅資產淨額	二及四.20	17,160	0.13	13,498	2224	75,351	0.56	362,922	2.59
1291	受限制銀行存款	六	17,421	0.13	5,000	2261	616,131	4.62	572,133	4.09
	流動資產合計	六	3,526,400	26.42	3,810,840	2280	3,037,835	22.76	1,882,190	13.45
14xx	基金及投資	二及四.5								
1421	採權益法之長期投資		2,655,474	19.90	3,172,423	24xx	3,800,000	28.47	4,399,848	31.43
1450	備供出售金融資產 基金及投資合計		6,982	0.05	6,982	2420	-	-	-	-
			2,662,456	19.95	3,179,405					
15xx	固定資產	二、四.6、五、六及七								
1501	土地		259,131	1.94	259,131	28xx	12,193	0.09	10,922	0.08
1521	房屋及建築物		1,283,185	9.61	1,118,505	2810	-	-	53,420	0.38
1531	機器設備		5,363,546	40.18	3,765,571	2881	22,935	0.17	24,927	0.18
1551	運輸設備		8,667	0.07	8,916	2888	334,827	2.51	401,341	2.87
1561	辦公設備		133,454	1.00	78,508		369,955	2.77	490,610	3.51
1681	什項設備		265,402	1.99	276,405		7,207,790	54.00	6,772,648	48.39
1589	成本合計		7,313,385	54.79	5,507,036					
1671	減：累計折舊		(2,900,461)	(21.73)	(2,451,365)	31xx	2,867,953	21.49	2,817,487	20.13
1672	未完工程		113,845	0.85	649,700	3110	1,941,894	14.55	1,941,894	13.87
	預付設備款		390,946	2.93	980,108	32xx	576,285	4.32	576,285	4.12
	固定資產淨額		4,917,715	36.84	4,685,479	3211	-	-	35	-
17xx	無形資產	二及四.7								
1750	電腦軟體成本		10,386	0.08	17,967	3213	89,465	0.67	99,009	0.71
18xx	其他資產	七	192,924	1.44	193,110	3260	25,064	0.19	24,910	0.18
1820	存出保證金		5,642	0.04	6,300	3271	2,693	0.02	2,693	0.02
1860	遞延所得稅資產淨額	二及四.20	6,300	0.05	6,300	3281	4,235	0.03	4,235	0.03
1887	受限制銀行存款	六	2,025,727	15.18	2,103,999	3282	450,356	3.37	442,040	3.16
1888	長期預付材料款	七	2,230,593	16.71	2,303,409	3288	79,686	0.60	809,489	5.78
	其他資產合計		2,230,593	16.71	2,303,409	33xx	82,925	0.62	175,749	1.25
			2,230,593	16.71	2,303,409	3310	58,206	0.43	369,685	2.64
			2,230,593	16.71	2,303,409	3350	(39,053)	(0.29)	(39,053)	(0.28)
			2,230,593	16.71	2,303,409	34xx	6,139,760	46.00	7,224,452	51.61
	資產總計		\$13,347,550	100.00	\$13,997,100	3480	\$13,347,550	100.00	\$13,997,100	100.00



請參閱財務報告
經理人：焦平海



董事長：焦平海



會計主管：陳燕慧

合晶科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$3,405,778	99.32	\$5,159,297	100.01
4170	減：銷貨退回及折讓		(65,023)	(1.90)	(78,309)	(1.52)
	銷貨淨額		3,340,755	97.42	5,080,988	98.49
4600	勞務收入		88,569	2.58	77,809	1.51
	營業收入淨額	二、四.18及五	3,429,324	100.00	5,158,797	100.00
5000	營業成本	五	(3,515,389)	(102.51)	(4,878,476)	(94.57)
5910	營業毛利(損)		(86,065)	(2.51)	280,321	5.43
5930	聯屬公司已(未)實現利益	二	(6,039)	(0.18)	13,443	0.26
	已實現營業毛利(損)		(92,104)	(2.69)	293,764	5.69
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(126,653)	(3.69)	(110,709)	(2.15)
6200	管理及總務費用		(188,296)	(5.49)	(224,288)	(4.35)
6300	研究發展費用		(44,281)	(1.29)	(29,704)	(0.57)
	營業費用合計		(359,230)	(10.47)	(364,701)	(7.07)
6900	營業淨損		(451,334)	(13.16)	(70,937)	(1.38)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		515	0.02	481	0.01
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.5	-	-	55,580	1.08
7122	股利收入		-	-	1,607	0.03
7130	處分固定資產利益	二及五	321	0.01	2,984	0.06
7140	處分投資利益	二	-	-	32,791	0.63
7160	兌換利益	二及四.2	-	-	108,954	2.11
7480	其他收入	四.5及五	50,456	1.47	11,742	0.23
	營業外收入及利益合計		51,292	1.50	214,139	4.15
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	二及四.6	(79,666)	(2.32)	(6,879)	(0.13)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.5	(153,947)	(4.49)	-	-
7530	處分固定資產損失	二及五	-	-	(2,010)	(0.04)
7560	兌換損失	二及四.2	(25,686)	(0.75)	-	-
7630	減損損失	二及四.5	-	-	(19,318)	(0.37)
7880	什項支出		(3,368)	(0.10)	-	-
	營業外費用及損失合計		(262,667)	(7.66)	(28,207)	(0.54)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		(662,709)	(19.32)	114,995	2.23
8110	所得稅費用	二及四.20	(2,705)	(0.08)	(31,838)	(0.62)
9600	本期淨利(損)		\$ (665,414)	(19.40)	\$83,157	1.61
9750	基本每股盈餘(元)：	二及四.21	稅前	稅後	稅前	稅後
9710	繼續營業單位稅前淨利(損)		\$ (2.32)	\$ (2.33)	\$0.40	\$0.29
9850	稀釋每股盈餘(元)：					
9810	繼續營業單位稅前淨利(損)	二及四.21	\$ (2.32)	\$ (2.33)	\$0.40	\$0.29
	假設晶材科技股份有限公司對合晶科技股份有限公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：	二及四.21				
9600	本期淨利(損)			\$ (665,398)		\$83,157
9750	基本每股盈餘(元)			\$ (2.33)		\$0.29
9710	本期淨利(損)			\$ (2.33)		\$0.29
9850	稀釋每股盈餘(元)			\$ (2.33)		\$0.29
9810	本期淨利(損)			\$ (2.33)		\$0.29

(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：陳燕慧



合語科技股份有限公司
股東權益變動表

民國一〇〇一年一月一日 至 一〇〇二年三月三十一日
及民國一〇〇〇年一月一日 至 一〇〇一年三月三十一日
(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	附註	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		累 積 換算調整數	金 融 商 品 未實現(損)益	庫 藏 股 票	合 計
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
民國一〇〇一年一月一日餘額		\$2,735,425	\$3,314,881	\$374,984	\$1,148,993	\$36,951	\$90,258	\$ (6)	\$7,701,486
九十九年度盈餘指撥及分配(註1)				67,056	(67,056)				-
法定盈餘公積					(273,543)				(273,543)
現金股利					(82,062)				-
股票股利		82,062							(667,241)
長期投資股權淨值變動數	二		(667,241)						1,421
員工認股權酬勞成本	二		1,421						277,951
子公司認列備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.6						277,951		1,476
備供出售金融資產未實現損益之變動	二						1,476		138,798
外幣報表換算調整數	二					138,798			(39,053)
庫藏股買回	二							(39,053)	83,157
一〇〇〇年度淨利									
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額		2,817,487	2,649,061	442,040	809,489	175,749	369,685	(39,059)	7,224,452
一〇〇〇年度盈餘指撥及分配(註2)	四.17			8,316	(8,316)				-
法定盈餘公積					(5,607)				(5,607)
現金股利					(50,466)				-
股票股利		50,466							(311,479)
子公司認列備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.6		(9,544)				(311,479)		(9,544)
長期投資股權淨值變動數	二		154						154
員工認股權酬勞成本	二								(92,824)
外幣報表換算調整數	二					(92,824)			22
長期投資轉列庫藏股	二		16					6	(665,414)
一〇〇一年度淨損					(665,414)				\$58,206
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額		\$2,867,953	\$2,639,687	\$450,356	\$79,686	\$82,925	\$58,206	\$(39,053)	\$6,139,760

(請參閱財務報表附註)

註1:董監酬勞8,082仟元及員工紅利40,410仟元已於損益表中扣除。
註2:董監酬勞1,274仟元及員工紅利6,372仟元已於損益表中扣除。



董事長：焦平海



經理人：焦平海



會計主管：陳燕慧



合晶科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

項目	一〇一一年度	一〇一〇年度	項目	一〇一一年度	一〇一〇年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (665,414)	\$ 83,157	受限制銀行存款(增加)減少	(12,421)	1,564
調整項目：			採權益法之長期投資(增加)減少	(140,252)	50,996
折舊費用	561,426	6,428	購置固定資產	(891,008)	(2,806,926)
各項攤提	8,157	1,421	出售固定資產	619	42,149
員工認股權酬勞成本	154	1,421	存出保證金(增加)減少	186	80,529
採權益法認列之投資損失(收益)	153,947	(55,580)	電腦軟體成本增加	(576)	(19,741)
處分投資利益	-	(32,791)	投資活動之淨現金流入(出)	(1,043,452)	(2,651,429)
子公司發放現金股利	24,000	78,000			
處分固定資產(利益)損失	(321)	(974)	融資活動之現金流量：		
金融資產減損損失	-	19,318	舉借(償還)短期借款	1,142,642	(600,000)
遞延貨項轉列其他收入	(8,031)	(8,031)	應付短期票券淨額增加(減少)	9,644	(44,901)
應收票據淨額(增加)減少	-	3,699	舉借(償還)長期借款	(599,848)	4,220,308
應收帳款淨額(增加)減少	(15,321)	289,635	發放現金股利	(5,607)	(273,543)
應收帳款－關係人(增加)減少	(161,999)	11,626	購入庫藏股	-	(39,053)
其他應收款(增加)減少	(1,660)	(333)	融資活動之淨現金流入(出)	546,831	3,262,811
其他應收款－關係人(增加)減少	46,070	(25,066)			
存貨淨額(增加)減少	(97,114)	(389,746)	本期現金及約當現金增加數	(583,959)	287,633
預付款項(增加)減少	9,856	(572,429)	期初現金及約當現金餘額	833,672	546,039
其他流動資產(增加)減少	15,004	(3,727)	期末現金及約當現金餘額	\$ 249,713	\$ 833,672
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	(3,662)	4,602			
遞延所得稅資產－非流動(增加)減少	6,367	28,648	現金流量資訊之補充揭露：		
應付帳款增加(減少)	53,290	(63,520)	本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 77,864	\$ 4,531
應付帳款－關係人增加(減少)	24,435	(67,792)	本期支付所得稅	\$ 21,190	\$ 23,365
應付所得稅增加(減少)	(21,190)	(197)	支付現金購置固定資產	\$ 793,960	\$ 2,896,297
應付費用增加(減少)	(2,730)	9,513	購置固定資產	(190,523)	-
其他應付款－關係人增加(減少)	1,378	(1,569)	其他應付票據減少(增加)	287,571	(89,371)
預收貨款增加(減少)	(22,516)	32,642	應付設備款減少(增加)	\$ 891,008	\$ 2,806,926
其他流動負債增加(減少)	1,226	(3,675)	支付現金		
應計退休負債增加(減少)	1,271	2,715			
遞延貨項增加(減少)	6,039	(13,443)	不影響現金流量之投資及融資活動：		
遞延所得稅負債－非流動增加(減少)	-	(24,903)	累積換算調整數增加(減少)數	\$ (92,824)	\$ 138,798
營業活動之淨現金流入(出)	(87,338)	(323,749)	未分配盈餘轉增資	\$ 50,466	\$ 82,602
			被投資公司出售本公司股票產生之資本公積	\$ 16	\$-
			認列被投資公司金融商品之未實現利益	\$ (311,479)	\$ 277,951
			長期投資股權淨值變動增加數	\$ (9,544)	\$ (667,241)
			金融商品之未實現損益	\$-	\$ 1,476

(請參閱財務報表附註)



經理人：焦平海

董事長：焦平海



會計主管：陳燕慈



合晶科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(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。

本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 916 人及 899 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。

原來非屬此類之金融商品續後不得重分類為此類。

(2) 備供出售之金融資產

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

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. 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. 應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

6. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料：以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品：包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

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

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)

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)折舊採直線法，按下列耐用年數提列：
- 房屋及建築物：5-55 年
 - 機器設備：2-15 年
 - 運輸設備：5 年
 - 辦公設備：3-7 年
 - 什項設備：3-20 年
- (5)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。

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。

本公司無形資產以直線法按下列年限攤銷：
電腦軟體成本：1-3 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)

10. 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。

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。

11. 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，

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。

12. 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：

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

13. 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。

14. 所得稅

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，估列其備抵評價金額。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份，於股東會決議分配盈餘之日為當期費用。

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。

本公司之營利事業所得稅稅率自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七

15. 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。

16. 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。

17. 庫藏股票

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

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

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

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。

18. 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。

19. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

- 1.本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。此項變動對本公司民國一〇〇年度之淨利未有影響。
- 2.本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發佈財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
零用金	\$543	\$581
支票及活期存款	249,170	792,247
定期存款	-	40,844
合計	\$249,713	\$833,672

2. 公平價值變動列入損益之金融負債

本公司於民國一〇一及一〇〇年度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。截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止無尚未到期之遠期外匯合約。

民國一〇一及一〇〇年度因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換損失分別為 1,132 仟元及 73 仟元，分別帳列於損益表之營業外費用及損失及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。

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. 應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$321,461	\$309,669
減：備抵呆帳	(2,192)	(5,721)
淨 額	\$319,269	\$303,948

4. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	101.12.31	100.12.31
原 料	\$492,495	\$457,690
物 料	189,141	167,908
在 製 品	588,199	547,476
製 成 品	264,393	253,108
商 品	416	391
合 計	1,534,644	1,426,573
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(84,566)	(73,609)
淨 額	\$1,450,078	\$1,352,964

(2)民國一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 10,957 仟元及 13,478 仟元，暨存貨盤損分別為 1,212 仟元及 240 仟元。

(3)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日存貨之投保金額分別為 1,001,752 仟元及 1,039,634 仟元。

(4)上述存貨均未提供擔保或質押。

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. 基金及投資

(1)採權益法之長期投資明細如下：

被投資公司名稱	持有股數	帳面價值	當期認列 投資(損)益	持股 比例
<u>101.12.31</u>				
Wafer Works Investment Corp.	44,424,826	\$2,370,758	\$(3,494)	100.00%
晶材科技股份有限公司	500,000	22,637	5,729	100.00%
合晶光電股份有限公司	39,985,762	262,079	(156,182)	51.59%
合 計		<u>\$2,655,474</u>	<u>\$(153,947)</u>	
<u>100.12.31</u>				
Wafer Works Investment Corp.	44,424,826 股	\$2,852,749	\$192,034	100.00%
晶材科技股份有限公司	500,000 股	32,915	10,553	100.00%
合晶光電股份有限公司	25,960,534 股	286,759	(147,007)	47.20%
合 計		<u>\$3,172,423</u>	<u>\$55,580</u>	

①民國一〇一及一〇〇年度按權益法認列之投資損益，係採用經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。

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〇九二〇三八六一六號函准予備查在案。

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，民國一〇一及一〇〇年度轉列其他收入皆為 8,031 仟元；民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日遞延貸項餘額分別為 10,759 仟元及 18,790 仟元。

③本公司於民國一〇一及一〇〇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 4,744 仟元及 12,715 仟元。

④本公司於民國一〇〇年初出售合晶光電 1,650,000 股之股權，出售價格為 50,996 仟元，成本為 18,205 仟元，產生處分投資利益 32,791 仟元。

合晶光電股份有限公司於民國一〇一年度辦理現金增資，本公司未按持股比率認股，增加投資 140,252 仟元，取得 14,025,228 股，持股比率由 47.20%提高為 51.59%，並沖減資本公積 8,750 仟元。

⑤本公司於民國一〇一及一〇〇年度依持股比例認列 Wafer Works Investment Corp. 備供出售金融資產未實現利益分別為 75,844 仟元及 460,723 仟元暨遞延所得稅

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

負債分別為 12,894 仟元及 78,323 仟元。

⑥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。

⑦本公司民國一〇一及一〇〇年度對 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具控制能力，故依財務會計準則公報及證券發行人財務報告編製準則之規定，予以編製合併財務報表。

(2)備供出售金融資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
備供出售金融資產－非流動		
上市(櫃)公司股票	\$26,300	\$26,300
累計減損－備供出售金融資產	(19,318)	(19,318)
合 計	\$6,982	\$6,982

①本公司於民國一〇〇年度經評估後，對所持有之備供出售金融資產認列 19,318 仟元之減損損失。

②上述備供出售金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

6. 固定資產

(1)固定資產累計折舊之明細如下：

項 目	101.12.31	100.12.31
房屋及建築物	\$89,210	\$64,779
機器設備	2,530,316	2,144,078
運輸設備	3,947	3,615
辦公設備	75,589	58,322
什項設備	201,399	180,571
合 計	\$2,900,461	\$2,451,365

(2)截至民國一〇一及一〇〇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 6,810,582 仟元及 5,838,442 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)本公司民國一〇一及一〇〇年度利息資本化明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
利息資本化前之利息總額	\$96,481	\$40,351
資本化利息之金額	16,815	33,472
資本化利率	1.50%~1.80%	0.96%~1.56%
資本化設備名稱	房屋及建築物、機器 設備及預付設備款	房屋及建築物、機器 設備及預付設備款

(4)上述固定資產提供擔保或質押情形，請詳附註六。

7. 電腦軟體成本

	一〇一年度	一〇〇年度
原始成本：		
期初餘額	\$25,891	\$15,821
本期增加-單獨取得	576	19,741
本期減少-到期除列	(5,224)	(9,671)
期末餘額	21,243	25,891
累計攤銷：		
期初餘額	7,924	11,167
本期增加-單獨取得	8,157	6,428
本期減少-到期除列	(5,224)	(9,671)
期末餘額	10,857	7,924
帳面餘額	\$10,386	\$17,967

8. 短期借款

	101.12.31	100.12.31
信用借款	\$1,392,642	\$250,000

民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日短期借款之借款利率分別為 1.02%~1.75%及 1.13%~1.16%。

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)

9. 應付短期票券淨額

本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日應付短期票券淨額明細如下：

保證機構	發行期間	金額	利率	擔保品
<u>101.12.31</u>				
商業本票：				
大眾商業銀行	101.12.24-102.02.25	\$160,000	1.55%	無
減：應付短期票券折價		(374)		
淨 額		<u>\$159,626</u>		
<u>100.12.31</u>				
商業本票：				
中華票券金融股份有限公司	100.11.17-101.01.12	\$100,000	1.16%	無
大慶票券金融股份有限公司	100.11.21-101.01.18	50,000	1.16%	無
小 計		150,000		
減：應付短期票券折價		(18)		
淨 額		<u>\$149,982</u>		

10. 長期借款

(1)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之長期借款內容如下：

借款性質	利率		期間	借款金額		償還辦法
	101.12.31	100.12.31		101.12.31	100.12.31	
擔保借款	2.09%	1.85%	100.06.30- 105.06.30	\$2,600,000	\$2,600,000	註 1
信用借款	2.04%	1.80%	100.11.24- 105.06.30	1,200,000	1,200,000	註 2
信用借款	-	1.55%	100.11.07- 102.06.30	-	599,848	註 2
合 計				<u>3,800,000</u>	<u>4,399,848</u>	
減：一年內到期之長期借款				-	-	
一年以上到期之長期借款				<u>\$3,800,000</u>	<u>\$4,399,848</u>	

註 1：該長期借款自首次動用日起算屆滿二年六個月之日償還第一期款。以每三個月為一期，共分十一期平均攤還。

註 2：到期時償還本金。

(2)本公司於民國一〇〇年六月二十一日與土地銀行及十一家銀行簽訂聯合借款合同，取得新台幣 4,800,000 仟元之融資額度；依合約規定，本公司於借款期間，半年度及年度非合併財務報表均應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數與一定金額之有形淨值。

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)

(3)本公司於民國一〇〇年四月一日與大眾銀行及六家銀行簽訂聯合借款合同，取得新台幣 600,000 仟元之融資額度；依合約規定，本公司於借款期間，半年度及年度合併及非合併財務報表均應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數與一定金額之有形淨值。

(4)有關資產提供質押擔保情形，請詳附註六。

11. 退休金

(1)民國一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$1,247	\$1,376
利息成本	1,260	1,547
退休基金資產之預期報酬	(494)	(476)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	1,012	1,971
淨退休金成本	\$3,025	\$4,418

(2)民國一〇一及一〇〇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：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(8,786)	\$(2,924)
非既得給付義務	(38,364)	(33,849)
累積給付義務	(47,150)	(36,773)
未來薪資增加之影響數	(31,805)	(26,215)
預計給付義務	(78,955)	(62,988)
退休基金資產公平價值	26,664	24,696
提撥狀況	(52,291)	(38,292)
未認列過渡性淨給付義務	98	197
未認列退休金損(益)	38,312	25,485
應計退休金負債	\$(13,881)	\$(12,610)

民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日預計於未來一年內撥付台灣銀行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：

	101.12.31	100.12.31
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(4)截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付分別為 8,786 仟元及 2,924 仟元。

(5)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，於民國一〇一及一〇〇年度本公司負擔之員工退休金分別為 23,721 仟元及 20,441 仟元，其中 4,364 仟元及 4,185 仟元帳列應付費用項下尚未提撥。

12. 股本

本公司民國一〇〇年一月一日額定股本為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 273,542,450 股，實收股本為 2,735,425 仟元。

本公司於民國一〇〇年六月二十四日經股東會決議辦理未分配盈餘轉增資 82,063 仟元，該項增資案於民國一〇〇年七月二十一日經董事會決議以同年八月十五日為增資基準日，增資後額定股本為 4,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 400,000,000 股，業已發行 281,748,724 股。

本公司於一〇一年六月十九日經股東會決議辦理未分配盈餘轉增資 50,446 仟元，該項增資案於民國一〇一年七月二十三日經董事會決議以同年八月十三日為增資基準日，增資後額定股本為 400,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 400,000,000 股，業已發行 286,795,325 股。

13. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	101.12.31	100.12.31
普通股股票溢價	\$1,941,894	\$1,941,894
轉換公司債轉換溢價	576,285	576,285
庫藏股票交易	51	35
長期投資	89,465	99,009
員工認股權	25,064	24,910
轉換公司債應付利息補償金	2,693	2,693
其他	4,235	4,235
合計	\$2,639,687	\$2,649,061

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) 依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

15. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

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

- (1) 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。

(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) 本公司民國一〇〇年度盈餘分配議案如下：

項 目	100 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	101 年 6 月 19 日 股東會決議通過	101 年 4 月 26 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$1,274	\$1,274	\$-	-
員工紅利—現金	6,372	6,372	-	-
股東紅利				
現金	5,607	5,607	-	-
股票(面額每股 10 元)	5,046,601 股	5,046,601 股	-	-

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，依章程規定估列員工紅利及董監酬勞，其發放方式依章程規定。

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)

本公司依上述方式估列民國一〇〇年度度員工紅利及董監酬勞分別為 4,803 仟元及 961 仟元，而民國一〇一年度係稅後虧損，故不擬估列員工紅利及董監酬勞，另配發股票紅利之股數計算基礎係依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，則列為決議年度之損益。

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工紅利 6,372 仟元及董監酬勞 1,274 仟元，與民國一〇〇年度財務報告認列之員工紅利 4,803 仟元及董監酬勞 961 仟元之差異為 1,882 仟元，業已調整為民國一〇一年度之損益。

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工紅利 40,410 仟元及董監酬勞 8,082 仟元，與民國九十九年度財務報告認列之員工紅利 46,627 及董監酬勞 9,325 仟元之差異為 7,460 仟元，業已調整為民國一〇〇年度之損益。

16. 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二十六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。民國一〇一及一〇〇年度認列員工認股權計畫之費用分別為 154 仟元及 1,421 仟元。

截至民國一〇一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(註 1)	-	128.10
97.02.20	500,000	500,000	90.70

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。

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

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

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	數量 (單位)	加權平均行使 價格(元)	數量 (單位)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	2,000,000	\$118.75	2,000,000	\$118.75
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(1,500,000)	118.75	-	-
期末流通在外	500,000	\$118.75	2,000,000	\$118.75
期末仍可行使之認股選 擇權	500,000		1,875,000	
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值		\$-		\$-

(2) 截至民國一〇一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：

價格之範圍 (元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	101年12月31日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	101年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$90.70	500,000	0.14年	\$90.70	500,000	\$90.70

本期並無與非員工之股份基礎交易。

(3) 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，民國一〇〇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：

	一〇〇年度
繼續營業單位稅後淨利	\$83,157
擬制稅後淨利	\$80,171
基本稅後每股盈餘(元)	\$0.29
擬制稅後基本每股盈餘(元)	\$0.28
稀釋每股盈餘(元)	\$0.29
擬制稀釋每股盈餘(元)	\$0.28

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)

17.庫藏股票

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

	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
101.01.01-101.12.31	907 股	- 股	(907)股	- 股
100.01.01-100.12.31	881 股	26 股	- 股	907 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
一〇一年度	22 仟元	0 仟元	0 仟元

- (2) 本公司於民國一〇〇年八月三十一日起自證券集中交易市場陸續買回本公司股份，截至民國一〇一及一〇〇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>101.01.01-101.12.31</u>				
轉讓予員工	1,382,000 股	-股	-股	1,382,000 股
<u>100.01.01-100.12.31</u>				
轉讓予員工	-股	1,382,000 股	-股	1,382,000 股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國一〇一年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 28,679 仟股，收買股份金額最高上限為 3,050,965 仟元。本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 1,382,000 股，買回之庫藏股金額為 39,053 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。

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)

18.營業收入淨額

	一〇一年度	一〇〇年度
成品銷售	\$3,405,778	\$5,159,297
勞務提供	88,569	77,809
減：銷貨退回或折讓	(65,023)	(78,309)
營業收入淨額	\$3,429,324	\$5,158,797

19.用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$292,503	\$86,288	378,791	\$231,719	\$99,709	\$331,428
勞健保費用	35,581	8,336	43,917	27,636	9,745	37,381
退休金費用	20,125	6,621	26,746	16,951	7,908	24,859
其他用人費用	110,163	11,669	121,832	120,377	22,757	143,134
折舊費用	525,618	35,808	561,426	348,559	20,064	368,623
攤銷費用	3,249	4,908	8,157	3,414	3,014	6,428

20.所得稅

(1)遞延所得稅負債與資產：	101.12.31	100.12.31		
①遞延所得稅資產總額	\$121,715	\$38,693		
②遞延所得稅負債總額	\$12,894	\$78,615		
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$86,019	\$-		
	101.12.31	100.12.31		
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④產生遞延所得稅資產或負債之暫時性 差異：				
存貨跌價損失之認列所產生之可減除 暫時性差異	\$84,566	\$14,376	\$73,609	\$12,513
兌換損益之認列所產生之可減除(應課 稅)暫時性差異	2,820	480	(1,719)	(292)
退休金費用之認列所產生之可減除暫 時性差異	9,837	1,672	9,837	1,672
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減	12,176	2,070	6,137	1,043

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)

除暫時性差異				
逾二年應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異	1,376	234	1,376	234
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	10,759	1,829	18,790	3,195
虧損扣抵之認列所產生遞延所得稅資產	594,432	101,054	117,857	20,036
金融商品未實現利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(75,844)	(12,894)	(460,723)	(78,323)

	101.12.31	100.12.31
(2)遞延所得稅資產－流動	\$17,160	\$13,790
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	-	-
淨遞延所得稅資產－流動	17,160	13,790
遞延所得稅負債－流動	-	(292)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$17,160	\$13,498

	101.12.31	100.12.31
(3)遞延所得稅資產－非流動	\$104,555	\$24,903
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(86,019)	-
淨遞延所得稅資產－非流動	18,536	24,903
淨遞延所得稅負債－非流動	(12,894)	(78,323)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$5,642	\$(53,420)

(4)帳列稅前淨利按法定稅率計算之稅額與當期所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利(損)	\$(662,709)	\$114,995
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$(112,661)	\$19,549
最低稅負制之所得稅影響數	-	3,079
永久性差異之所得稅影響數	26,171	(10,801)
暫時性差異之所得稅影響數	2,296	(5,967)
虧損扣抵之所得稅影響數	84,194	(2,781)
當期所得稅費用	\$-	\$3,079

(5)當年度認列於損益表之所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$-	\$3,079
以前年度調整數	-	782
未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用	-	24,790

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)

因時間性差異所產生之遞延所得稅費用(利益)

存貨呆滯損失	(1,863)	(2,291)
兌換損益	(772)	4,607
未實現銷貨毛利	(1,027)	2,286
技術作價投資轉列收入	1,366	1,365
所得稅抵減	-	4,819
虧損扣抵所產生之(利益)費用	(81,018)	3,344
備抵評價－遞延所得稅資產	86,019	(10,943)
所得稅費用	<u>\$2,705</u>	<u>\$31,838</u>

(6)本公司民國九十九年度(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。

(7)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未使用之虧損金額及期限如下：

發生年度	申報虧損金額	最後抵減年度
98 年度	\$99,175	108 年
101 年度(預計)	495,257	111 年
合 計	<u>\$594,432</u>	

(8)截至民國一〇一及一〇〇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：

	一〇一年度	一〇〇年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$152,150	\$144,108
八十七年度以後未分配盈餘	\$79,686	\$809,489
	一〇一年度(預計)	一〇〇年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	48.15%	20.42%

21.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露每股盈餘如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初流通在外股數(已扣除購回庫藏股)	280,366,724 股	273,542,450 股
期初長期股權投資轉列庫藏股票	(907)	(881)
子公司出售持有本公司庫藏股	823	-
100.08.15 盈餘轉增資 (273,541,569×3%)	-	8,206,248
101.08.13 盈餘轉增資 (280,366,640×1.8%)	5,046,600	-
(281,309,790×1.8%)	-	5,063,576
購回庫藏股票	-	(438,027)
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>285,413,240 股</u>	<u>286,373,366 股</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)

	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度：					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期 純損	<u>\$ (662,709)</u>	<u>\$ (665,414)</u>	285,413,240	<u>\$(2.32)</u> (註)	<u>\$(2.33)</u> (註)

註：因計算具稀釋作用潛在普通股之每股盈餘具反稀釋作用，故未予計入。

	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度：					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期 純益	<u>\$114,995</u>	<u>\$83,157</u>	286,373,366	<u>\$0.40</u>	<u>\$0.29</u>
具稀釋作用之員工分紅 費用化影響數			258,897		
屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股之 影響	<u>\$114,995</u>	<u>\$83,157</u>	286,632,263	<u>\$0.40</u>	<u>\$0.29</u>

假設民國一〇一及一〇〇年度子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下：

	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
民國一〇一年度：					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期 純損	<u>\$(662,693)</u>	<u>\$(665,398)</u>	285,413,324	<u>\$(2.32)</u> (註)	<u>\$(2.33)</u> (註)

註：因計算具稀釋作用潛在普通股之每股盈餘具反稀釋作用，故未予計入。

	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
民國一〇〇年度：					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期 純益	<u>\$114,995</u>	<u>\$83,157</u>	286,374,247	<u>\$0.40</u>	<u>\$0.29</u>
具稀釋作用之員工分紅 費用化影響數			258,897		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期 純益加潛在普通股之 影響	<u>\$114,995</u>	<u>\$83,157</u>	286,633,144	<u>\$0.40</u>	<u>\$0.29</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
Wafermaster Investment Corp.	本公司之從屬公司
Helitek Company Ltd.	本公司之從屬公司
Solargiga Energy Holdings Limited	本公司董事長為該公司之董事
Wealthy Rise International Limited	Solargiga Energy Holdings Limited 之子公司
揚州恆陽新能源有限公司	與本公司之從屬公司上海合晶硅材料有限公司之總經理為同一人
董事、監察人、總經理及技術長等	本公司主要管理階層

(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

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔該科目淨額百分比	金額	佔該科目淨額百分比
Helitek Company Ltd.	\$838,703	24.46%	\$1,041,877	20.20%
上海晶盟硅材料有限公司	440,084	12.83	267,355	5.18
銳正有限公司	98,228	2.86	22,381	0.44
上海合晶硅材料有限公司	75,215	2.19	107,909	2.09
合晶光電股份有限公司	1,543	0.05	14	-
Wealthy Rise International Limited.	-	-	136,389	2.64
合 計	\$1,453,773	42.39%	\$1,575,925	30.55%

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，係採交貨後 60~90 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

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

(2)勞務收入

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔營業收入 淨額百分比	金額	佔營業收入 淨額百分比
銳正有限公司	\$40,571	1.18%	\$-	-%
揚州恆陽新能源有限公司	2,313	0.07	-	-
上海晶盟硅材料有限公司	516	0.02	23	-
合晶光電股份有限公司	69	-	2	-
Helitek Company Ltd.	6	-	-	-
上海合晶硅材料有限公司	-	-	4,791	0.09
Wealthy Rise International Limited	-	-	4,018	0.08
合 計	\$43,475	1.27%	\$8,834	0.17%

上述關係交易之計價方式與一般客戶相當，收款條件為交貨後 60~90 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

本公司民國一〇一年度為上海晶盟硅材料有限公司、合晶光電股份有限公司、Helitek Company Ltd.、銳正有限公司及揚州恆陽新能源有限公司代購原物料分別為 349,484 仟元、475 仟元、13 仟元、473,450 仟元及 9,162 仟元。

另本公司民國一〇一年度為上海合晶硅材料有限公司及 Wealthy Rise International Limited 代採購原物料金額分別為 49,528 仟元及 69,881 仟元，扣除成本 50,459 仟元及 72,294 仟元後，差 931 仟元及 2,413 仟元帳列勞務收入減項。

本公司民國一〇〇年度為上海合晶硅材料有限公司、Wealthy Rise International Limited、上海晶盟硅材料有限公司及合晶光電股份有限公司代購原物料分別為 160,385 仟元、163,345 仟元、301,229 仟元及 75 仟元。

另本公司民國一〇〇年度為 Helitek Company Ltd.及銳正有限公司代採購原物料金額分別為 39 仟元及 18,464 仟元，扣除成本 43 仟元及 22,125 仟元後，差 4 仟元及 3,661 仟元帳列勞務收入減項。

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)

(3)進貨

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	估該科目淨		估該科目淨	
	金額	額百分比	金額	額百分比
上海晶盟硅材料有限公司	\$875,376	29.25%	\$828,114	18.02%
上海合晶硅材料有限公司	450,540	15.05	507,186	11.04
Helitek Company Ltd.	9,248	0.31	6,391	0.14
合晶光電股份有限公司	591	0.02	9,289	0.20
揚州恆陽新能源有限公司	219	0.01	-	-
合計	\$1,335,974	44.64%	\$1,350,980	29.40%

上述關係人交易之計價方式與一般廠商相當，付款條件係採交貨後 30-60 天以電匯方式付款，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)：

	101.12.31		100.12.31	
	估該科目餘		估該科目餘	
	金額	額百分比	金額	額百分比
<u>(1)應收帳款－關係人</u>				
上海晶盟硅材料有限公司	\$281,438	33.33%	\$62,778	9.36%
Helitek Company Ltd.	130,896	15.50	192,619	28.73
銳正有限公司	51,457	6.09	41,160	6.14
上海合晶硅材料有限公司	40,319	4.78	12,684	1.89
Wealthy Rise International Limited	17,882	2.12	51,572	7.69
合晶光電股份有限公司	820	0.10	-	-
合計	\$522,812	61.92%	\$360,813	53.81%
<u>(2)其他應收款－關係人(不含資金融通)</u>				
上海合晶硅材料有限公司	\$3,335	19.68%	\$28,764	46.88%
上海晶盟硅材料有限公司	2,161	12.75	2,006	3.27
合晶光電股份有限公司	234	1.38	145	0.23
銳正有限公司	61	0.36	-	-
Helitek Company Ltd.	36	0.21	116	0.19
晶材科技股份有限公司	-	-	15,906	25.92
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	-	-	4,960	8.09
合計	\$5,827	34.38%	\$51,897	84.58%

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)應付帳款－關係人

上海晶盟硅材料有限公司	\$115,533	30.14%	\$79,511	26.02%
上海合晶硅材料有限公司	62,282	16.25	73,640	24.10
Helitek Company Ltd.	1,218	0.32	1,447	0.47
合 計	<u>\$179,033</u>	<u>46.71%</u>	<u>\$154,598</u>	<u>50.59%</u>

(4)其他應付款－關係人

上海合晶硅材料有限公司	\$1,045	58.35%	\$-	-%
Helitek Company Ltd.	746	41.65	413	100.00
合 計	<u>\$1,791</u>	<u>100.00%</u>	<u>\$413</u>	<u>100.00%</u>

(5)預收貨款(含一年內到期者)

Wealthy Rise International Limitd	\$408,438	42.95%	\$409,576	42.07%
-----------------------------------	-----------	--------	-----------	--------

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，於民國一〇〇年與 Wealthy Rise International Limitd 簽訂長期銷貨合約，本公司依約分期預收一定金額款項，且該款項依合約規範需由銷售客戶履行訂貨義務，以扣抵銷售貨款之預收款項，截至民國一〇〇一年十二月三十一日止，預收款項餘額為 408,438 仟元。

- 3.截至民國一〇〇一年十二月三十一日止，本公司為關係人上海晶盟硅材料有限公司及 Wafer Works Investment Corp. 背書保證分別為 784,080 仟元及 435,600 仟元，並於上述為上海晶盟硅材料有限公司背書保證額度內提供定存單美金 600 仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。

截至民國一〇〇〇年十二月三十一日止，本公司為關係人上海合晶硅材料有限公司、上海晶盟硅材料有限公司及 Wafer Works Investment Corp. 背書保證分別為 151,375 仟元、1,089,900 仟元及 726,600 仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。

- 4.(1)本公司民國一〇一及一〇〇年度委由關係人代採購固定資產明細如下：

資產種類	關係人	購買價格	價格決定之 參考依據
<u>一〇一年度</u>			
機器設備	Helitek Company Ltd.	\$18,588	議價
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	4,889	議價
合 計		<u>\$23,477</u>	
<u>一〇〇年度</u>			
機器設備	Helitek Company Ltd.	\$45,308	議價
機器設備	上海晶盟硅材料有限公司	1,812	議價
合 計		<u>\$47,120</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)

(2)本公司民國一〇一年無出售固定資產予關係人，另本公司民國一〇〇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>一〇〇年度</u>					
機器設備	合晶光電股份有限公司	\$2,482	\$3,140	\$658	議價
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	42	361	319	議價
預付設備款	上海合晶硅材料有限公司	28,976	30,479	1,503	議價
預付設備款	合晶光電股份有限公司	7,298	7,798	500	議價
	合 計	\$38,798	\$41,778	\$2,980	

5.本公司民國一〇一年度向 Helitek Company Ltd. 及上海合晶硅材料有限公司購入消耗品計 510 仟元及 2,082 仟元，帳列製造費用項下。

本公司民國一〇〇年度向 Helitek Company Ltd.、上海合晶硅材料有限公司及合晶光電股份有限公司購入消耗品計 560 仟元、675 仟元及 62 仟元，帳列製造費用項下。

6.本公司民國一〇一年度為合晶光電股份有限公司收取系統維護費 120 仟元，帳列其他收入項下。

本公司民國一〇〇年度為合晶光電股份有限公司代購消耗品 511 仟元，扣除成本 378 仟元後，差額 133 仟元帳列其他收入項下。

7.主要管理階層薪酬總額資料：

項目	一〇一年度	一〇〇年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$9,519	\$11,877

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。

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)

六、質押之資產

截至民國一〇一及一〇〇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>101.12.31</u>		
受限制銀行存款－流動	\$17,421	關係人短期借款額度
受限制銀行存款－非流動	6,300	土地租賃
固定資產－房屋及建築物	928,900	長期擔保借款
固定資產－機器設備	1,528,191	長期擔保借款
固定資產－辦公設備	616	長期擔保借款
固定資產－其他設備	2,186	長期擔保借款
固定資產－未完工程	109,320	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	193,522	長期擔保借款
合 計	\$2,786,456	
<u>100.12.31</u>		
受限制銀行存款－流動	\$5,000	海關進出口質押
受限制銀行存款－非流動	6,300	土地租賃
固定資產－房屋及建築物	898,800	長期擔保借款
固定資產－機器設備	660,066	長期擔保借款
固定資產－辦公設備	740	長期擔保借款
固定資產－其他設備	2,119	長期擔保借款
固定資產－未完工程	630,120	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	739,408	長期擔保借款
合 計	\$2,942,553	

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司已開立未使用之信用狀金額(外幣單位：仟元)如下：

幣別	未使用餘額	已繳保證金
美 元	181 仟元	-

2.截至民國一〇一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
兆聯實業股份有限公司	房屋及建築物	\$71,400	\$57,120	\$14,280
鑫濂科技有限公司	機器設備	49,657	18,771	30,886
寶笙科技股份有限公司	機器設備	48,050	37,140	10,910
水礦科技股份有限公司	房屋及建築物	46,800	42,120	4,680
PVA TEPLA AG	機器設備	30,195	11,855	18,340

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)

KAYEX CORPORATION	機器設備	29,662	29,194	468
鈦能科技股份有限公司	機器設備	27,830	16,424	11,406
辛耘企業股份有限公司	機器設備	17,424	11,790	5,634
BURKER ADVANCED SUPERCON GMBH	機器設備	14,241	8,418	5,823
迅富科技股份有限公司	機器設備	14,080	4,224	9,856
亞太站科技有限公司	機器設備	12,630	10,328	2,302
毅東科技股份有限公司	機器設備	12,000	9,600	2,400
中興工程顧問股份有限公司	房屋及建築物	11,200	10,080	1,120
合 計		<u>\$385,169</u>	<u>\$267,064</u>	<u>\$118,105</u>

上列已付金額帳列固定資產預付設備款及未完工程項下。

3. 本公司於民國九十六年間與甲供應商簽訂長期原料採購合約，期間自民國九十七年一月一日至一〇二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 5,600 仟元保證金，截至民國一〇一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及九十九年間與國際大廠乙供應商簽訂長期原料採購合約，期間自民國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，本公司並同意分期支付一定款項予供應商，且該款項需依合約規範履行進貨義務，以扣抵相關貨款，截至民國一〇一年十二月三十一日止，預付款項餘額為 1,279,263 仟元。
5. 本公司於民國九十七年間與丙供應商簽訂長期原料採購合約，期間自民國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，本公司並同意分期支付一定款項予供應商，且該款項需依合約規範履行進貨義務，以扣抵相關貨款，截至民國一〇一年十二月三十一日止，預付款項餘額為 1,577,473 仟元。
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，於民國九十九年間與 A 客戶簽訂長期銷貨合約。自民國九十九年八月二十二日至一百零七年八月一日止由本公司供應半導體產品，本公司依約分期預收一定金額款項，且該款項依合約規範需由銷貨客戶履行訂貨義務，以扣抵銷售貨物之預收款項，截至民國一〇一年十二月三十一日止，預收款項餘額為 36,372 仟元。
7. 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 B 客戶簽訂長期銷貨合約。自民國一〇〇一年一月一日至一〇五年十二月三十一日止由本公司供應太陽能多晶矽，本公司依約分期預收一定金額款項，且該款項依合約規範需由銷貨客戶履行訂貨義務，以扣抵銷售貨物之預收款項，截至民國一〇一年十二月三十一日止，預收款項餘額為 505,365 仟元。
8. 本公司與關係人 Wealthy Rise International Limited 簽訂之長期銷貨合約，請參閱附註五、

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)、2、(5)說明。

9.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。

10.截至民國一〇一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 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 八張犁段	99.05.15~118.12.31	每月租金 525 仟 元每月分期支付	\$4,500

未來各年度租金支出如下：

年 度	金 額
102年	\$6,300
103年	6,300
104年	6,300
105年	6,300
106年	6,300
107年以後	75,600 (折現值為69,420仟元)
合 計	<u>\$107,100</u>

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	101.12.31		100.12.31	
	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	\$249,713	\$249,713	\$833,672	\$833,672
應收帳款淨額(含關係人款)	842,081	842,081	664,761	664,761
其他應收款(含關係人款)	9,824	9,824	54,234	54,234
受限制銀行存款(含流動及非流動)	23,721	23,721	11,300	11,300
採權益法認列之長期投資	2,655,474	2,655,474	3,172,423	3,172,423
備供出售金融資產	6,982	6,982	6,982	6,982
負債				
短期借款	1,392,642	1,392,642	250,000	250,000
應付短期票券淨額	159,626	159,626	149,982	149,982
應付票據及帳款(含關係人款)	573,820	573,820	305,572	305,572
應付費用	213,889	213,889	216,619	216,619
其他應付款－關係人	1,791	1,791	413	413
應付設備款	75,351	75,351	362,922	362,922
長期負債(含一年內到期者)	3,800,000	3,800,000	4,399,848	4,399,848
<u>衍生性金融商品</u>				
無				

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、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(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)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。
- (4)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格。
- (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。

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

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

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$249,713	\$792,828	\$-	\$40,844
應收票據及款項淨額(含關係人款)	-	-	842,081	664,761
其他應收款(含關係人款)	-	-	9,824	54,234
受限制資產(含流動及非流動)	-	-	23,721	11,300
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	1,392,642	250,000	-	-
應付短期票券淨額	-	-	159,626	149,982
應付帳款(含關係人款)	-	-	573,820	305,572
應付費用	-	-	213,889	216,619
其他應付款－關係人	-	-	1,791	413
應付設備款	-	-	75,351	362,922
長期借款(含一年內到期者)	3,800,000	4,399,848	-	-
<u>負債－衍生性</u>				
無				

4. 本公司於民國一〇一及一〇〇年度皆無因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額。
5. 本公司民國一〇一及一〇〇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 23,721 仟元及 52,144 仟元，金融負債分別為 159,626 仟元及 149,982 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 249,713 仟元及 792,828 仟元，金融負債分別為 5,192,642 仟元及 4,649,848 仟元。
6. 本公司民國一〇一及一〇〇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 515 仟元及 481 仟元，及利息費用總額分別為 79,666 仟元及 6,879 仟元。本公司民國一〇一及一〇〇年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 0 仟元及 1,476 仟元，並自股東權益調整項目中扣除而列入當期(損)益之金額分別為 0 仟元及(19,318)仟元。另本公司依權益法自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(376,908)仟元及 356,274 仟元。

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

7. 財務風險資訊：

A. 市場風險

本公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國一〇一年度認列兌換損失僅佔本公司營收淨額比率為 0.75%，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

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及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 51,926 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：

民國一〇一年十二月三十一日

固定利率

	<u>1年內</u>
受限制資產	23,721
應付短期票券淨額	159,626

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>合計</u>
現金及約當現金	\$249,713	-	-	-	\$249,713
短期借款	1,392,642	-	-	-	1,392,642
長期借款	-	945,455	945,455	1,909,090	3,800,000

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

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. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$35,607	29.04	\$1,034,043	\$28,933	30.27	\$875,935
<u>採權益法之長期投資</u>						
美金	\$81,638	29.04	\$2,370,758	\$94,440	30.27	\$2,859,169
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$8,080	29.04	\$234,638	\$7,916	30.27	\$239,580

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：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：參閱附表四。
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：參閱附表五。
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)

9.從事衍生性商品交易：參閱附註四.2。

(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：參閱附表七。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~9 項相關資訊：
 - (1)對他人資金融通者：無。
 - (2)為他人背書保證者：無。
 - (3)期末持有有價證券者：參閱附表八。
 - (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：參閱附表九。
 - (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。
 - (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：參閱附表十一。
 - (9)從事衍生性商品交易：

本公司之子公司於民國一〇一年度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，截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之合約金額(名日本金)列示如下：

項 目	帳面價值	名日本金	契約時間
<u>101.12.31</u>			
預售遠期外匯合約	\$5,354 仟元	USD13,365 仟元	101.07.18~102.11.06

本公司之子公司於民國一〇一年度無因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換損益，因從事遠期外匯合約交易而產生之金融負債評價損失為 5,461 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)

(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：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		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	截至本期末已匯回投資收益	本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資審會規定本島赴大陸地區投資限額
					匯出	收回							
上海合晶硅材料有限公司	經營圓、已滲雜業務	\$794,616 (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	\$-	\$-	79.16%	\$17,635 (註10、11及12)	\$924,996 (註12)	\$-			
上海晶盟硅材料有限公司	經營圓、已滲雜業務	\$1,792,850 (註2及10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$516,782	\$-	\$-	79.16%	\$(44,683) (註10、11及12)	\$1,096,610 (註12)	\$-			
上海晶技電子材料有限公司	經營圓、已滲雜業務	\$201,828 (註3及10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$67,696	\$-	\$-	10.83%	\$-	\$67,654	\$-	\$1,417,983	\$3,471,303	無上限 (註13)
錦州陽光能源有限公司(註4)	經營圓、已滲雜業務	\$3,756,188 (註5及10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$304,914	\$-	\$-	10.83%	\$-	\$690,221	\$-			
錦州晶技太陽能科技有限公司	經營圓、已滲雜業務	\$508,200 (註6及10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$-	\$-	10.83%	\$-	\$71,745	\$-			

單位：新台幣仟元

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)

錦州佑華硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$924,032 (註 7 及 10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$-	\$-	\$-	10.83%	\$-	\$115,416	\$-	
陽光能源(青海)有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$415,814 (註 8 及 10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$-	\$-	\$-	10.83%	\$-	\$13,531	\$-	
江蘇瓊揚光電有限公司	生產、加工超高亮度發光二極體外延片、芯片及室內外照明產品製造買賣	\$2,585,250 (註 9 及 10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$17,640	\$-	\$17,640	\$-	0.41%	\$-	\$17,424 (註 10)	\$-	

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 79.16% 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 79.16% 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為本公司持有 100% 股權之子公司 Wafer Works Investment Corp. 轉投資之被投資公司。

註 4: 錦州陽光能源有限公司另於大陸轉投資錦州錦懋光伏科技有限公司、錦州日鑫硅材料有限公司及錦州奧克陽光新能源有限公司。

註 5: 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. 轉投資之被投資公司。

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)

- 註 6：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. 轉投資之被投資公司。
- 註 7：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. 轉投資之被投資公司。
- 註 8：陽光能源(青海)有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Wafer Works Investment Corp. 轉投資之被投資公司。
- 註 9：江蘇臻揚光電有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Wafer Works Investment Corp. 轉投資之被投資公司。
- 註 10：外幣金額已依民國一〇一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 進貨淨額 百分比	金額	佔該科目 餘額 百分比
上海晶盟硅材料有限公司	\$875,376	29.25%	\$115,533	30.14%
上海合晶硅材料有限公司	450,540	15.05	62,282	16.25
合 計	<u>\$1,325,916</u>	<u>44.30%</u>	<u>\$177,815</u>	<u>46.39%</u>

上述關係人交易之計價方式與一般廠商相當，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		勞務收入		應收款項	
	金額	佔營業收 入淨額百 分比	金額	佔營業收 入淨額百 分比	金額	佔該科目 餘額百分 比
上海晶盟硅材料有限公司	\$440,084	12.83%	\$516	0.02%	\$281,438	33.33%
銳正有限公司	98,228	2.86	40,571	1.18	51,457	6.09
上海合晶硅材料有限公司	75,215	2.19	-	-	40,319	4.78
Wealthy Rise International Limited	-	-	-	-	17,882	2.12
合 計	<u>\$613,527</u>	<u>17.88%</u>	<u>\$41,087</u>	<u>1.20%</u>	<u>\$391,096</u>	<u>46.32%</u>

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，收款條件係採交貨後 60-90 天以電匯方式收款與一般客戶相當。

本公司民國一〇一一年度為上海晶盟硅材料有限公司及銳正有限公司代購原物料分別為 349,484 仟元及 473,450 仟元。

另本公司民國一〇一一年度為上海合晶硅材料有限公司及 Wealthy Rise International Limited 代採購原物料金額分別為 49,528 仟元及 69,881 仟元，扣除成本 50,459 仟元及 72,294 仟元後，差 931 仟元及 2,413 仟元帳列勞務收入減項。

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. 本公司委由關係人代採購固定資產情形：

資產種類	關係人	購買價格	價格決定之 參考依據
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	\$4,889	議價

6. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司為關係人上海晶盟硅材料有限公司背書保證分別為 784,080 仟元，並於上述為上海晶盟硅材料有限公司背書保證額度內提供定存單美金 600 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：

(1) 截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司為上海合晶硅材料有限公司、上海晶盟硅材料有限公司及銳正有限公司代墊款項之未收款餘額分別為 3,335 仟元、2,161 仟元及 61 仟元，帳列其他應收款項下。另上海合晶硅材料有限公司為本公司代墊費用之未收款餘額為 1,045 仟元，帳列其他應付款項下。

(2) 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，於民國一〇〇年間與 Wealthy Rise International Limited 簽訂長期銷貨合約，本公司依約分期預收一定金額款項，且該款項依合約規範需由銷售客戶履行訂貨義務，以扣抵銷售貨款之預收款項，截至民國一〇一年十二月三十一日止，預收款項餘額為 408,438 仟元。

(3) 本公司民國一〇一年度為上海合晶硅材料有限公司購入消耗品計 2,082 仟元，帳列製造費用項下。

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

合晶科技股份有限公司

附表一

為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司 名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 額佔最近 報表淨值之 比率	背書保證金 最近期財 務比率	背書保證最 高限額(註3)
		公司名稱	關係(註2)							
0	合晶科技股份有 限公司	上海晶盟硅材料有限公司	本公司之從屬公司	\$2,455,904	\$1,219,680	\$784,080	\$17,421 (註4)	12.77%		\$2,455,904
0	合晶科技股份有 限公司	Wafer Works Investment Corp.	本公司之從屬公司	\$2,455,904	\$696,960	\$435,600	\$-	7.09%		\$2,455,904
0	合晶科技股份有 限公司	上海合晶硅材料有限公司	本公司之從屬公司	\$2,455,904	\$145,200	\$-	\$-	-%		\$2,455,904
0	合晶科技股份有 限公司	合晶光電股份有限公司	本公司之從屬公司	\$2,455,904	\$100,000	\$-	\$-	-%		\$2,455,904

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例對其背書保證之公司。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十。對單一企業背書保證額度以不超過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USD 3,000仟元提供之擔保品。

合晶科技股份有限公司

附表二

期末持有有價證券：

單位：新台幣千元/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末		備註
				股數/單位	帳面金額	
合晶科技股份有限公司	採權益法之長期投資 Wafer Works Investment Corp.	子公司	採權益法之長期投資	44,424,826	\$2,370,758	\$2,374,634
合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	子公司	採權益法之長期投資	39,985,762	262,079	268,296
合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期投資	500,000	22,637	22,637
合晶科技股份有限公司	備供出售金融資產 新日光能源科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動		\$2,655,474	\$2,665,567
合晶科技股份有限公司	減：累計減損—備供出售金融 淨 額			366,511	\$26,300	\$6,982
合晶科技股份有限公司	庫藏股票	本公司	庫藏股票	1,382,000	(\$19,318)	\$20,315
					\$6,982	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

合晶科技股份有限公司

附表三

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係人	期		初		買		入		賣		出		期		末
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額			
合晶科技股份有 限公司	合晶光電股份有限公司	採權益法之 長期投資	-	否	25,960,534	\$286,759	14,025,228	\$(24,680)	-	\$-	\$-	\$-	39,985,762	\$262,079					

單位：新台幣仟元/股

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：

註1：係包括本期現金投資140,252仟元，採權益法認列之投資損失(156,182)仟元及長期投資股權淨值變動數(8,750)仟元。

合晶科技股份有限公司

附表四

取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得 之公司	財產 名稱	交易日或 事實發生日	交易金額	價款 支付情形	交易 對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
合晶科技股份 有限公司	房屋及建築物	100.01.31	\$520,000	\$520,000	同開科技工程 股份有限公司	-	-	-	\$-	議價	取得目的為 因應擴廠需 求。	-

合晶科技股份有限公司

附表五

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	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	\$838,703	24.46%	交貨後60-90天以電匯方式收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	\$130,896	15.50%		
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	440,084	12.83%	交貨後60-90天以電匯方式收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	281,438	33.33%		
合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	從屬公司	98,228	2.86%	交貨後60-90天以電匯方式收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	51,457	6.09%		
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	40,571	1.18%	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	(115,533)	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	875,376	29.25%	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	(62,282)	16.25%		
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	450,540	15.05%	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				

合晶科技股份有限公司

附表六

帳列應收款項之公司		交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
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						金額	處理方式		
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	應收帳款 \$281,438	2.56	\$-	-	\$-	\$-	
合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	從屬公司	應收帳款 \$130,896	5.18	\$-	-	\$-	\$-	

單位：新台幣仟元

合晶科技股份有限公司

附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：	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	持有比率%	性面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				上期	本期						
合晶科技股份有限公司	Water Works Investment Corp.	P.O. Box 217 Apia, Samoa	投資控股	USD 44,425	USD 44,425	44,424,826	100.00%	\$2,370,758	\$(6,039)	\$(3,494) (註1)	
"	晶材科技股份有限公司	桃園縣楊梅市梅鄉路二段445巷1號	電子材料零售貿易、設計等經營品製造	5,000	5,000	500,000	100.00%	22,637	5,745	5,729 (註2)	
"	合晶光電股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路16-6號	電子零組件製造業	299,965	440,217	39,985,762	51.59%	262,079	(325,783)	(156,182)	
晶材科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路16-6號	電子零組件製造業	984	1,292	114,452	0.15%	7,010	(325,783)	(469)	
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	Scotia Centre 4th Floor, P.O.Box 2804, George town, Grand Cayman, Cayman Island	對科技事業之投資及半導體矽晶圓材料銷售投資控股	USD 51,160	USD 52,160	1 普通股 6,970,327 特別股B 33,791,198	79.16%	USD 68,250	USD(2,266)	USD(2,007) (註3)	
"	Watermaster Investment Corp.	P.O. Box 217 Apia, Samoa	投資控股	USD 8,726	USD 8,726	5,083,900	100.00%	USD 5,037	USD(65)	USD(55)	
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	上海市松江區貴南路500號	經營晶圓、已滲雜業務	USD 13,097	USD 13,097	-	100.00%	USD 40,238	USD 996	USD 754 (註4)	
"	上海晶盟硅材料有限公司	上海市青浦區北青公路8228號2區48號	經營晶圓、已滲雜業務	USD 53,057	USD 54,057	-	100.00%	USD 47,703	USD(1,950)	USD(1,910) (註5)	
"	銳正有限公司	Rooms 2006-8,20/F., Two Chuachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	國際貿易	HKD 10	HKD 10	-	100.00%	USDA(35)	USD(61)	USD(61)	
"	金威貿易有限公司	Rooms 2006-8,20/F., Two Chuachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	國際貿易	HKD 10	HKD 10	-	100.00%	-	-	-	
Watermaster Investment Corp.	Heltek Company Ltd.	47338 Fremont Blvd, Fremont CA 94538	半導體矽晶圓材料之製造及銷售	USD 5,300	USD 5,300	3,400,000 (其中2,000,000係特別股)	100.00%	USD 4,876	USD 142	USD(56) (註6)	

註1：係包括本期按權益法認列之投資損失(6,039)仟元及逆流交易之已實現銷售毛利2,545仟元。

註2：係包括本期按權益法認列之投資利益5,745仟元及子公司出售母子公司出售母公司股票利益轉列資本公積(16)仟元。

註3：係包括本期按權益法認列之投資損失(1,791)仟元及股權淨差異(216)仟元。

註4：係包括本期按權益法認列之投資收益996仟元，取得股權淨值差異(281)仟元及逆流交易之已實現銷售毛利39仟元。

註5：係包括本期按權益法認列之投資損失(1,950)仟元及逆流交易之已實現銷售毛利40仟元。

註6：係包括本期按權益法認列之投資收益142仟元及取得股權淨值差異(198)仟元。

合晶科技股份有限公司

附表八
期末持有有價證券：
單位：新台幣仟元/美金仟元

持有有價證券之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	
Water Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	從屬公司	採權益法之長期投資	普通股 6,970,327 特別股A 特別股B 33,791,198	USD 68,250	79.16%	USD 66,988	
"	Watermaster Investment Corp.	從屬公司	採權益法之長期投資	5,083,900	USD 5,037	100.00%	USD 5,037	
"	合計				USD 73,287		USD 72,025	
"	香港臻揚投資有限公司	-	以成本衡量之金融資產	600,000	USD 600	0.41%	USD 600	
"	Solariga Energy Holdings Limited 加：備供出售金融資產 淨額	本公司董事長為該公司之董事	備供出售金融資產-非流動	269,859,822	USD 15,146 USD 2,612	10.83%	USD 17,758	
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	從屬公司	採權益法之長期投資	-	USD 40,238	100.00%	USD 38,569	
"	上海晶盟硅材料有限公司	從屬公司	採權益法之長期投資	-	USD 47,703	100.00%	USD 47,715	
"	銳正有限公司	從屬公司	採權益法之長期投資	-	USD (35)	100.00%	USD (35)	
"	金威貿易有限公司	從屬公司	採權益法之長期投資	-	-	100.00%	-	
	合計				USD 87,906		USD 86,249	
Watermaster Investment Corp.	Helitek Company Ltd.	從屬公司	採權益法之長期投資	3,400,000 (其中2,000,000係特別股)	USD 4,876	100.00%	USD 3,883	
晶材科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	從屬公司	採權益法之長期投資	114,452	\$7,010	0.15%	\$793	
晶材科技股份有限公司	新日光能源科技股份有限公司 加：備供出售金融資產 淨額	-	備供出售金融資產-非流動	800,580	\$19,995 (4,744)	0.19%	\$15,251	
					\$15,251			

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

合晶科技股份有限公司

附表九

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

單位：美金仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係人	期		初		買		入		出		處分損益		期		末 金 額
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額			
Water Works Investment Corp.	Solarigen Energy Holdings Limited	備供出售金融資產 —非流動	-	-	343,714,822	USD 19,292	-	-	73,855,000	USD 6,258	USD 4,146	269,859,822	USD 2,112	USD 15,146					

合晶科技股份有限公司

附表十

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
			金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	銷貨	RMB 97,442	32.72%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	RMB 13,707	8.94%
上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	本公司之從屬公司	銷貨	RMB 22,876	7.68%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	RMB 3,917	2.55%
上海合晶硅材料有限公司	揚州恆陽新能源有限公司	實質關係人	銷貨	RMB 31,464	10.56%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	RMB 22,378	14.60%
上海晶盟硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	銷貨	RMB 186,906	49.72%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	RMB 24,927	29.55%
銳正有限公司	上海合晶硅材料有限公司	本公司之從屬公司	銷貨	USD 15,058	65.86%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	USD 14,975	99.38%
銳正有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	本公司之從屬公司	銷貨	USD 7,804	34.14%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	USD 93	0.62%
Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	進貨	USD 28,342	93.69%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	USD (4,509)	97.32%
銳正有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	進貨	USD 20,774	100.00%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	USD (1,774)	100.00%
上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	進貨	RMB 25,532	12.70%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	RMB (8,689)	7.73%
上海合晶硅材料有限公司	銳正有限公司	本公司之從屬公司	進貨	RMB 94,828	47.17%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	RMB (95,317)	84.84%
上海晶盟硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	進貨	RMB 168,918	56.30%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	RMB (43,282)	58.51%
上海晶盟硅材料有限公司	上海合晶硅材料有限公司	本公司之從屬公司	進貨	RMB 22,904	7.63%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	RMB (3,889)	5.26%
上海晶盟硅材料有限公司	銳正有限公司	本公司之從屬公司	進貨	RMB 41,411	13.80%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	RMB (615)	0.83%

合晶科技股份有限公司

附表十一

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳及 備抵銷貨折讓金額
					金額	處理方式		
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 從屬公司	RMB 24,927	9.03	\$-	-	\$-	\$-
鏡正有限公司	上海合晶硅材料有限公司	本公司之 從屬公司	USD 14,975	1.86	\$-	-	\$-	\$-

單位：人民幣仟元/美金仟元

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一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇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，Helitek Company Ltd.之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關Helitek Company Ltd.財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日子公司Helitek Company Ltd.之資產總額分別為新台幣252,853仟元及新台幣312,769仟元，分別佔合併資產總額之1.43%及1.73%，民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇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873,794仟元及1,113,740仟元，分別佔合併營業收入淨額之18.99%及16.96%。

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一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

合晶科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(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 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

合鼎建設股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一〇年十二月三十一日
及民國一〇〇九年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資產		負債及股東權益		附註		一〇一〇年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日		
	會計科目	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	
11xx	流動資產										
1100	現金及約當現金	\$1,340,922	7.61	\$1,782,075	9.84	21xx	流動負債	\$3,754,930	21.30	\$2,531,446	13.98
1120	應收票據淨額	270,502	1.53	377,645	2.09	2100	短期借款	159,626	0.91	149,982	0.83
1130	應收票據—關係人	41,712	0.24	-	-	2120	應付票據	1,873	0.01	-	-
1140	應收帳款—關係人淨額	925,422	5.25	821,693	4.54	2122	其他應付票據	198,083	1.12	-	-
1153	應收帳款—關係人淨額	117,887	0.67	51,572	0.28	2140	應付帳款	393,235	2.23	259,435	1.43
1160	其他應收款	44,883	0.25	35,036	0.19	2160	應付所得稅	5,495	0.03	24,898	0.14
1210	存貨淨額	2,392,466	13.57	2,214,779	12.23	2170	應付費用	316,110	1.79	368,747	2.04
1260	預付款項	942,017	5.34	866,680	4.79	2183	公平價值變動列入損益之金融負債	5,354	0.03	-	-
1280	其他流動資產	55,472	0.32	70,079	0.39	2210	其他應付款	7,403	0.04	5,427	0.03
1286	遞延所得稅資產淨額	20,702	0.12	17,767	0.10	2224	應付設備款	145,848	0.83	462,972	2.56
1291	受限制銀行存款	35,599	0.20	18,641	0.10	2261	預收貨款	619,292	3.51	572,797	3.16
	流動資產合計	6,187,584	35.10	6,255,967	34.55	2272	一年內到期之長期借款	150,888	0.86	51,007	0.28
						2280	其他流動負債	39,007	0.22	55,322	0.30
14xx	基金及投資						流動負債合計	5,797,114	32.88	4,482,033	24.75
1450	備供出售金融資產	537,927	3.05	1,092,631	6.03		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產	17,424	0.10	18,165	0.10	24xx	長期借款	4,563,177	25.89	5,065,077	27.97
	基金及投資合計	555,351	3.15	1,110,796	6.13	2460	長期遞延收入	21,544	0.12	-	-
15xx	固定資產						長期負債合計	4,584,721	26.01	5,065,077	27.97
1501	土地	259,131	1.47	259,131	1.43	28xx	其他負債				
1521	房屋及建築物	1,694,644	9.61	1,539,235	8.50	2810	應計退休金負債	12,193	0.07	10,922	0.06
1531	機器設備	9,024,493	51.19	6,977,057	38.53	2820	存入保證金	-	-	397	-
1551	運輸設備	31,468	0.18	34,605	0.19	2820	遞延所得稅負債	-	-	53,420	0.30
1561	辦公設備	203,247	1.15	143,758	0.79	2861	長期預收貨款	334,827	1.90	401,341	2.22
1681	存項設備	650,340	3.69	631,760	3.49	2888	其他負債合計	347,020	1.97	466,080	2.58
15x9	減：累計折舊	(11,863,323)	(67.29)	(9,583,546)	(52.93)		負債合計	10,728,855	60.86	10,013,190	55.30
1671	未完工程	(4,475,369)	(25.39)	(3,736,073)	(20.63)		股東權益				
1672	預付設備款	152,525	0.87	706,924	3.91		母公司股本				
	固定資產淨額	914,291	5.19	1,642,167	9.07	31xx	股本	2,867,953	16.27	2,817,487	15.56
		8,454,770	47.96	8,198,564	45.28	3110	普通股				
17xx	無形資產					3120	資本公積				
1750	電腦軟體成本	16,284	0.09	24,514	0.13	32xx	普通股股票溢價	1,941,894	11.02	1,941,894	10.72
1760	合併商譽	118,753	0.67	146,010	0.81	3211	轉換公司債轉換溢價	576,285	3.27	576,285	3.18
1782	土地使用權	39,573	0.23	43,256	0.24	3213	庫藏股票交易	51	-	35	-
	無形資產合計	174,610	0.99	213,780	1.18	3220	長期投資				
18xx	其他資產					3260	員工認股權	89,465	0.51	99,009	0.55
1820	存出保證金	198,685	1.13	198,899	1.10	3271	員工認股權	25,064	0.14	24,910	0.14
1860	遞延所得稅資產淨額	25,642	0.14	20,272	0.11	3281	轉換公司債應付利息補償金	2,693	0.02	2,693	0.01
1887	受限制銀行存款	6,300	0.04	6,300	0.03	3282	其他	4,235	0.02	4,235	0.02
1888	長期預付材料款	2,025,727	11.49	2,103,999	11.62	33xx	保留盈餘				
	其他資產合計	2,256,354	12.80	2,329,470	12.86	3310	法定盈餘公積	450,356	2.55	442,040	2.44
						3350	未分配盈餘	79,686	0.45	809,489	4.47
	資產總計	\$17,628,669	100.00	\$18,108,577	100.00	34xx	股東權益其他項目	82,925	0.47	175,749	0.97
						3420	累積換算調整數	58,206	0.33	369,685	2.04
						3450	金融商品之未實現損益	(39,053)	(0.22)	(39,059)	(0.21)
						3480	庫藏股票	6,139,760	34.83	7,224,452	39.89
						3610	少數股權	760,054	4.31	870,935	4.81
							股東權益合計	8,899,814	39.14	8,095,387	44.70
							負債及股東權益總計	\$17,628,669	100.00	\$18,108,577	100.00



會計主管：陳燕慈

經理人：焦平海

董事長：焦平海

合晶科技股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一〇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	一〇一一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4111	銷貨收入		\$4,628,259	100.61	\$6,570,364	100.02
4170	減：銷貨退回及折讓		(76,323)	(1.66)	(78,309)	(1.19)
	銷貨淨額		4,551,936	98.95	6,492,055	98.83
4600	勞務收入		48,338	1.05	76,658	1.17
	營業收入淨額	二、四.20及五	4,600,274	100.00	6,568,713	100.00
5000	營業成本	五	(4,502,118)	(97.87)	(5,869,188)	(89.35)
5900	營業毛利		98,156	2.13	699,525	10.65
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(192,630)	(4.18)	(169,774)	(2.59)
6200	管理及總務費用		(610,398)	(13.27)	(548,729)	(8.35)
6300	研究發展費用		(67,541)	(1.47)	(54,665)	(0.83)
	營業費用合計		(870,569)	(18.92)	(773,168)	(11.77)
6900	營業淨損		(772,413)	(16.79)	(73,643)	(1.12)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		13,760	0.30	11,772	0.18
7122	股利收入		-	-	11,016	0.17
7130	處分固定資產利益	二	1,926	0.04	4,231	0.06
7140	處分投資利益	二	69,433	1.51	33,125	0.50
7160	兌換利益	二及四.2	-	-	161,402	2.46
7480	其他收入		58,121	1.26	10,867	0.17
	營業外收入及利益合計		143,240	3.11	232,413	3.54
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	四.7	(166,492)	(3.62)	(74,822)	(1.14)
7530	處分固定資產損失	二	(1,049)	(0.02)	(2,350)	(0.04)
7560	兌換損失	二及四.2	(33,589)	(0.73)	-	-
7630	減損損失	二及四.6	-	-	(19,318)	(0.29)
7640	金融資產評價損失	二及四.2	(5,461)	(0.12)	-	-
7880	其他損失		(9,442)	(0.20)	(1,863)	(0.03)
	營業外費用及損失合計		(216,033)	(4.69)	(98,353)	(1.50)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		(845,206)	(18.37)	60,417	0.92
8110	所得稅費用	二及四.22	(3,413)	(0.08)	(85,664)	(1.30)
9600	合併總純損		\$(848,619)	(18.45)	\$(25,247)	(0.38)
	歸屬於：					
9601	母公司股東之純益(損)		\$(665,414)	(14.47)	\$83,157	1.27
9602	少數股權淨損		(183,205)	(3.98)	(108,404)	(1.65)
9600	合併總純損		\$(848,619)	(18.45)	\$(25,247)	(0.38)
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.23				
9600	合併總純益(損)		稅前 \$(2.96)	稅後 \$(2.97)	稅前 \$0.21	稅後 \$(0.09)
	合併總純益(損)稅後每股盈餘歸屬於：					
9601	母公司股東			\$(2.33)		\$0.29
9602	少數股權			\$(0.64)		\$(0.38)
9850	稀釋每股盈餘(元)					
9600	合併總純益(損)		\$(2.96)	\$(2.97)	\$0.21	\$(0.09)
	合併總純益(損)稅後每股盈餘歸屬於：					
9601	母公司股東			\$(2.33)		\$0.29
9602	少數股權			\$(0.64)		\$(0.38)
	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	歸屬予母公司股東之淨利(損)			\$(665,398)		\$83,157
9750	基本每股盈餘(元)					
9600	歸屬予母公司股東之淨利(損)			\$(2.33)		\$0.29
9850	稀釋每股盈餘(元)					
9600	歸屬予母公司股東之淨利(損)			\$(2.33)		\$0.29

(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：陳燕慧

合晶科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一一年一月一日至七月三十一日

及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	附註	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		累 積 換算調整數	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
民國一〇一〇年一月一日餘額		\$2,735,425	\$3,314,881	\$374,984	\$1,148,993	\$36,951	\$90,258	\$(6)	\$6,832,061	\$14,533,547
九十九年度盈餘指撥及分配(註1)	四.17			67,056	(67,056)					-
法定盈餘公積					(273,543)					(273,543)
現金股利					(82,062)					-
股票股利		82,062								277,951
子公司認列備供出售金融資產未實現損益之變動	二		(667,241)				277,951			(667,241)
長期投資股權淨值變動數	二								(5,888,052)	(5,888,052)
少數股東權益變動數										1,421
員工認股權酬勞成本	二及四.18		1,421							1,476
備供出售金融資產未實現損益之變動	二					138,798	1,476	(39,053)	35,330	174,128
外幣報表換算調整數	二									(39,053)
庫藏股買回	二及四.19				83,157			(39,059)	(108,404)	(25,247)
一〇〇年度淨利(損)		2,817,487	2,649,061	442,040	809,489	175,749	369,685		870,935	8,095,387
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額										
一〇〇年度盈餘指撥及分配(註2)	四.17			8,316	(8,316)					-
法定盈餘公積					(5,607)					(5,607)
現金股利					(50,466)					-
股票股利		50,466								(311,479)
子公司認列備供出售金融資產未實現損益之變動	二		(9,544)				(311,479)			(311,479)
長期投資股權淨值變動數	二									(9,544)
少數股東權益變動數									94,046	94,046
員工認股權酬勞成本	二及四.18									154
外幣報表換算調整數	二					(92,824)			(21,722)	(114,546)
長期投資轉列庫藏股	二及四.19							6		22
一〇一〇年度淨損					(665,414)				(183,205)	(848,619)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額		\$2,867,953	\$2,639,687	\$450,356	\$79,686	\$82,925	\$58,206	\$(39,053)	\$760,054	\$6,899,814

(請參閱合併財務報表附註)

註1：董監酬勞8,082仟元及員工紅利40,410仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞1,274仟元及員工紅利6,372仟元已於損益表中扣除。

董事長：焦平海



經理人：焦平海



會計主管：陳燕慧



合晶科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇一一年度	一〇〇〇年度	項 目	一〇一一年度	一〇〇〇年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
合併總純損	\$ (848,619)	\$ (25,247)	備供出售之金融資產(增加)減少	222,187	55,105
調整項目：			受限制銀行存款減少(增加)	(16,958)	150,857
折舊費用	939,284	692,210	購置固定資產	(1,421,047)	(4,071,979)
各項攤提	34,169	31,680	出售固定資產	2,367	27,046
員工認股權酬勞成本	154	1,421	出售保證金(增加)減少	214	79,910
子公司員工認股權酬勞成本	62	5,646	電腦軟體成本增加	(2,388)	(20,421)
處分投資利益	(69,433)	(33,125)	投資活動之淨現金流入(出)	(1,215,625)	(3,779,482)
處分固定資產利益	(1,926)	(4,231)			
處分固定資產損失	1,049	2,350	融資活動之現金流量：		
金融資產減損損失	-	19,318	舉借(償還)短期借款	1,223,484	(61,300)
金融負債評價損失	5,461	-	應付短期票券淨額(減少)增加	9,644	(44,901)
應收票據淨額(增加)減少	107,143	(86,196)	舉借(償還)長期借款	(402,049)	4,730,688
應收票據—關係人淨額(增加)減少	(41,712)	-	存入保證金增加(減少)	(397)	397
應收帳款淨額(增加)減少	(103,729)	365,418	發放現金股利	(5,607)	(273,543)
其他應收款(增加)減少	(66,315)	(51,572)	購入庫藏股	-	(39,053)
應收帳款(增加)減少	(9,847)	(12,811)	子公司出售(購入)庫藏股票	22	-
存貨淨額(增加)減少	(177,687)	(539,666)	少數股權(減少)增加	84,440	81,458
預付款項(增加)減少	2,935	(645,490)	融資活動之淨現金流入(出)	909,537	4,393,746
其他流動資產(增加)減少	14,607	(13,968)			
遞延所得稅資產淨額—流動(增加)減少	(2,935)	4,178	合併個體變動影響數	-	(1,516,365)
遞延所得稅資產淨額—非流動(增加)減少	6,639	28,638	匯率影響數	23,545	(410)
應付票據增加(減少)	1,873	-	本期現金及約當現金增加數	(441,153)	(1,214,889)
應付帳款增加(減少)	133,800	(145,592)	期初現金及約當現金餘額	1,782,075	2,996,964
應付所得稅增加(減少)	(19,403)	(16,075)	期末現金及約當現金餘額	\$1,340,922	\$1,782,075
應付費用增加(減少)	(52,637)	36,717			
其他應付款增加(減少)	1,976	2,979	現金流量資訊之補充揭露：		
預收貨款增加(減少)	(20,019)	81,863	本期支付利息(不含資本化利息)	\$165,223	\$67,520
其他流動負債增加(減少)	(16,315)	11,365	本期支付所得稅	\$19,224	\$76,926
遞延所得稅負債—非流動增加(減少)	-	(24,903)			
應計退休金負債增加(減少)	1,271	2,715	支付現金購置固定資產	\$1,302,006	\$4,190,887
長期遞延收入增加(減少)	21,544	-	購置固定資產	(198,083)	-
			其他應付票據(增加)減少	317,124	(118,908)
			應付設備款(增加)減少	\$1,421,047	\$4,071,979
			支付現金		
營業活動之淨現金流入(出)	(158,610)	(312,378)	不影響現金流量之投資及融資活動：		
			一年內到期之長期借款	\$150,858	\$51,007
			未分配盈餘轉增資本	\$50,466	\$82,062
			累積換算調整數之增加(減少)數	\$(92,824)	\$138,798
			備供出售金融資產未實現損益增加(減少)	\$(311,479)	\$279,427

附註

(請參閱合併財

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：陳燕慈

合晶科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(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一〇一及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 1,835 人及 1,751 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)本公司列入合併報表之子公司除持有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司外，亦包括具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

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)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101.12.31	100.12.31	
本公司	Wafer Works Investment Corp.	投資控股	100.00%	100.00%	無
”	晶材科技股份有限公司	電子材料零售貿易、設計等經營晶圓製造	100.00%	100.00%	無
”	合晶光電股份有限公司	電子零組件製造業	51.59%	47.20%	註 1
晶材科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	電子零組件製造業	0.15%	0.15%	無
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	對科技事業之投資及半導體矽晶圓材料銷售	79.16%	78.91%	註 2
”	Wafermaster Investment Corp.	投資控股	100.00%	100.00%	無
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	經營晶圓製造	100.00%	100.00%	無
”	上海晶盟硅材料有限公司	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
”	金威貿易有限公司	國際貿易	100.00%	100.00%	無
Wafermaster Investment Corp.	Helitek Company Ltd.	半導體矽晶圓材料之製造及銷售	100.00%	100.00%	無

註 1：合晶光電股份有限公司於民國一〇一年度辦理現金增資，合晶科技股份有限公司未按持股比例認購，致持股比例增加為 51.59%。

註 2：Silicon Technology Investment(Cayman) Corp.於民國一〇一年度辦理現金增資，Wafer Works Investment Corp.未按持股比例認購，致持股比例增加為 79.16%。

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)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)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。
- (3)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：

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)

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
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.：美金
Wafermaster Investment Corp.：美金
Helitek Company Ltd.：美金
金威貿易有限公司：美金
銳正有限公司：美金
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

(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。

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。

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)

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。

原來非屬此類之金融商品續後不得重分類為此類。

(2) 備供出售之金融資產

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

(3) 以成本衡量之金融資產

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

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

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

6. 交易目的之衍生性商品

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

7. 應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將

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)

具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

8. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料：以實際進貨成本，採加權平均法。

在製品及製成品：包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，採加權平均法。

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

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)折舊採直線法，按下列耐用年數提列：

房屋及建築物：5~55 年

機器設備：2~15 年

運輸設備：3~10 年

辦公設備：2~10 年

什項設備：3~20 年

(5)處分固定資產損益列為當年度之損益項目。

10. 無形資產

本公司及子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，

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)

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。

本公司及子公司無形資產依直線法按下列年限攤銷：

電腦軟體成本：1~3 年

土地使用權：15-30 年

11. 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，以對預期給予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，以實際給予之認股權數量為準，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，則於給予時立即作為費用。

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。

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)

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。

13. 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：

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

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。

14. 資產減損

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

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. 所得稅

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，估列其備抵評價金額。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份，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。

依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率為百分之十七。

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。

16. 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。

17. 每股盈餘

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

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

18. 庫藏股票

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

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

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

(2) 本公司對於子公司持有本公司股票之會計處理，係依照財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定，視同庫藏股票處理之。

19. 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。

20. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。

21. 政府補助之會計處理

本公司取得與資產有關之政府捐助，依規定以合理有效之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為捐助收入，但如無合理而有系統之方法分期認列政府捐助，則於收到捐助時一次認列。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。此項變動對本公司及子公司民國一〇〇年度之合併淨損未有影響。

2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發佈財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別資訊之揭露」。

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

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
零用金	\$909	\$947
支票及活期存款	1,289,341	1,453,700
定期存款	50,672	327,428
合 計	\$1,340,922	\$1,782,075

2. 公平價值變動列入損益之金融負債

本公司及子公司於民國一〇一及一〇〇年度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。截至民國一〇〇年十二月三十一日止無尚未到期之遠期外匯合約，而截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之合約金額(名目本金)列示如下：

<u>項 目</u>	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>	<u>契約時間</u>
<u>101.12.31</u>			
預售遠期外匯合約	\$5,354	USD 13,365 仟元	101.07.18~102.11.06

本公司及子公司民國一〇一及一〇〇年度因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換(損)益分別為(1,132)仟元及 1,414 仟元，分別帳列於營業外費用及損失及損益表之營業外收入及利益項下；民國一〇一及一〇〇年度因從事遠期外匯合約交易而產生之評價損失分別為 5,461 仟元及 0 仟元，帳列於損益表之營業外費用及損失項下。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

3. 應收票據淨額

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$270,502	\$377,645
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$270,502	\$377,645

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. 應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$986,799	\$875,490
減：備抵呆帳	(61,377)	(53,797)
淨 額	\$925,422	\$821,693

5. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	101.12.31	100.12.31
原 料	\$945,031	\$828,684
物 料	290,269	293,354
在 製 品	799,040	891,395
製 成 品	742,944	538,532
商 品	860	74,751
合 計	2,778,144	2,626,716
減：備抵存貨跌價損失	(385,678)	(411,937)
淨 額	\$2,392,466	\$2,214,779

(2)民國一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨回升利益(跌價損失)分別為 23,094 仟元及(210,352)仟元，暨存貨盤損分別為 1,199 仟元及 581 仟元。

因本公司及子公司已出售部份已提列存貨跌價損失之存貨，使民國一〇一年度發生存貨跌價回升利益。

(3)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日存貨之投保保險金額分別為 1,885,561 仟元及 1,857,214 仟元。

(4)上述存貨無提供作為擔保或質押之情形。

6. 基金及投資

(1)備供出售金融資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
備供出售金融資產－非流動		
上市(櫃)公司股票	\$486,145	\$663,941
備供出售金融資產評價調整	71,100	448,008
累計減損－備供出售金融資產	(19,318)	(19,318)
合 計	\$537,927	\$1,092,631

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本公司於民國一〇〇年度經評估後，對所持有之備供出售金融資產認列 19,318 仟元之減損損失。

②本公司之子公司晶材科技股份有限公司於民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日認列備供出售金融資產未實現損失分別為 4,744 仟元及 12,715 仟元，本公司則同時採權益法認列金融資產未實現損失分別為 4,744 仟元及 12,715 仟元。

本公司之子公司 Wafer Works Investment Corp. 於民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日認列備供出售金融資產未實現利益分別為 75,844 仟元及 460,723 仟元，本公司則同時採權益法認列金融資產未實現利益分別為 75,844 仟元及 460,723 仟元，並認列遞延所得稅負債分別為 12,894 仟元及 78,323 仟元。

③上述備供出售金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

(2) 以成本衡量之金融資產

被投資公司	股數	帳面價值	持股比率
<u>101.12.31</u>			
香港璨揚投資有限公司	600,000	<u>\$17,424</u>	0.41%
<u>100.12.31</u>			
香港璨揚投資有限公司	600,000	<u>\$18,165</u>	0.59%

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。

7. 固定資產

(1) 固定資產累計折舊之明細如下：

項 目	101.12.31	100.12.31
房屋及建築物	\$205,870	\$170,356
機器設備	3,774,050	3,140,698
運輸設備	21,563	22,282
辦公設備	124,536	101,459
什項設備	349,350	301,278
合 計	<u>\$4,475,369</u>	<u>\$3,736,073</u>

(2) 截至民國一〇一及一〇〇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 13,357,688 仟元及 11,975,618 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)

(3)民國一〇一及一〇〇年度利息資本化明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
利息資本化前之利息總額	\$188,751	\$110,911
資本化利息之金額	22,259	36,089
資本化利率	1.50%~4.07%	0.96%~3.85%
資本化設備名稱	房屋及建築物、機器設備 及預付設備款	房屋及建築物、機器設備 及預付設備款

(4)上述固定資產提供擔保或質押情形，請詳附註六。

8.無形資產

(1)電腦軟體成本：

	一〇一年度	一〇〇年度
原始成本：		
期初餘額	\$35,504	\$24,351
本期增加-單獨取得	2,388	20,421
本期減少-到期除列	(5,904)	(9,949)
本期增加(減少)-匯率影響數	(347)	681
期末餘額	31,641	35,504
累計攤銷：		
期初餘額	10,990	12,663
本期增加-單獨取得	10,413	8,089
本期減少-到期除列	(5,904)	(9,949)
本期增加(減少)-匯率影響數	(142)	187
期末餘額	15,357	10,990
帳面餘額	\$16,284	\$24,514

(2)土地使用權：

	一〇一年度	一〇〇年度
原始成本：		
期初餘額	\$56,926	\$374,164
本期增加-單獨取得	-	-
本期增加(減少)-匯率影響數	(2,212)	4,340
本期減少-合併個體變動影響數	-	(321,578)

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)

期末餘額	54,714	56,926
累計攤銷：		
期初餘額	13,670	28,555
本期增加-單獨取得	2,033	1,976
本期增加(減少)-匯率影響數	(562)	990
本期減少-合併個體變動影響數	-	(17,851)
期末餘額	15,141	13,670
帳面餘額	\$39,573	\$43,256

上述土地使用權提供擔保或質押情形，請詳附註六。

9. 短期借款

(1)短期借款明細如下：

	101.12.31	100.12.31
信用借款(一年內到期)	\$3,754,930	\$2,531,446

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日短期借款之借款利率分別為 1.02%~6.31%及 1.26%~6.56%。

10. 應付短期票券淨額

保證機構	發行期間	金額	利率	擔保品
<u>101.12.31</u>				
商業本票：				
大眾商業銀行	101.12.24-102.02.25	\$160,000	1.55%	無
減：應付短期票券折價		(374)		
淨 額		\$159,626		
<u>100.12.31</u>				
商業本票：				
中華票券金融股份有限公司	100.11.17-101.01.12	\$100,000	1.16%	無
大慶票券金融股份有限公司	100.11.21-101.01.18	50,000	1.16%	無
小 計		150,000		
減：應付短期票券折價		(18)		
淨 額		\$149,982		

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

11. 長期借款

(1)民國一〇一及一〇〇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		償還辦法
	101.12.31	100.12.31		101.12.31	100.12.31	
擔保借款	2.09%	1.85%	100.06.30- 105.06.30	\$2,600,000	\$2,600,000	註 1
擔保借款	3.88%	3.85%	99.10.29- 106.12.11	705,670	578,509	註 2
擔保借款	依 90 天期短期 票券利率加計 一定比例利率 計息	依 90 天期短期 票券利率加計 一定比例利率 計息	100.04.06- 103.04.06	43,635	72,727	註 3
擔保借款	依二年期定期 存款機動利率 加計一定比例 利率計息	依二年期定期 存款機動利率 加計一定比例 利率計息	100.07.25- 105.07.25	79,730	65,000	註 4
擔保借款	依二年期定期 存款機動利率 加計一定比例 利率計息	-	101.06.29- 106.06.29	85,000	-	註 5
信用借款	2.04%	1.80%	100.11.24- 105.06.30	1,200,000	1,200,000	註 6
信用借款	-	1.55%	100.11.07- 102.06.30	-	599,848	註 6
合 計				4,714,035	5,116,084	
減：一年內到期之長期借款				(150,858)	(51,007)	
一年以上到期之長期借款				<u>\$4,563,177</u>	<u>\$5,065,777</u>	

註 1：該長期借款自首次動用日起算屆滿二年六個月之日償還第一期款。以每三個月為一期，共分十一期平均攤還。

註 2：該長期借款自 100 年 11 月 21 日起，以每年為一期按合約規定金額攤還本金。

註 3：自 100 年 10 月起償還第一期款，以後每三個月為一期，平均攤還本金。

註 4：自 101 年 8 月起償還第一期款，以後每一個月為一期，平均攤還本金。

註 5：自 102 年 6 月起償還第一期款，以後每一個月為一期，平均攤還本金。

註 6：到期時償還本金。

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)

- (2)本公司於民國一〇〇年六月二十一日與土地銀行及十一家銀行簽訂聯合借款合同，取得新台幣4,800,000仟元之融資額度；依合約規定，本公司於借款期間，半年度及年度非合併財務報表均應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數與一定金額之有形淨值。
- (3)本公司於民國一〇〇年四月一日與大眾銀行及六家銀行簽訂聯合借款合同，取得新台幣600,000仟元之融資額度；依合約規定，本公司於借款期間，半年度及年度合併及非合併財務報表均應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數與一定金額之有形淨值。
- (4)本公司之子公司於民國九十九年十月七日與中華開發銀行簽訂借款合同，依合約規定，本公司於借款期間，年度財務報表應維持特定之流動比率、負債比率及利息保障倍數。
- (5)本公司之子公司於民國一〇〇年七月七日與國家開發銀行簽訂借款合同，取得美金10,000仟元之融資額度；依合約規定，本公司於借款期間，年度財務報表均應維持特定之負債比率及利息保障倍數率。
- (6)有關資產提供質押擔保情形，請詳附註六。

12. 長期遞延收入

本公司之子公司因機器設備技術改造項目、從事高科技行業及興建製造廠房，故取得相關單位之補助款，帳列長期遞延收入項下，並自機器設備購置及驗收完成或待廠房建造完成後，依機器設備或廠房耐用年限分期認列補助收入，其增減變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初金額	\$-	\$767,784
本期增加	24,672	-
本期認列利益	(3,176)	-
匯率影響數	48	-
合併個體變動影響數	-	(767,784)
合 計	\$21,544	\$-

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

13. 退休金

(1) 民國一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$1,247	\$1,376
利息成本	1,260	1,547
退休基金資產之預期報酬	(494)	(476)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	1,012	1,971
淨退休金成本	<u>\$3,025</u>	<u>\$4,418</u>

(2) 民國一〇一及一〇〇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：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(8,786)	\$(2,924)
非既得給付義務	(38,364)	(33,849)
累積給付義務	(47,150)	(36,773)
未來薪資增加之影響數	(31,805)	(26,215)
預計給付義務	(78,955)	(62,988)
退休基金資產公平價值	26,664	24,696
提撥狀況	(52,291)	(38,292)
未認列過渡性淨給付義務	98	197
未認列退休金損(益)	38,312	25,485
應計退休金負債	<u>\$(13,881)</u>	<u>\$(12,610)</u>

民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日預計於未來一年內撥付台灣銀行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：

	101.12.31	100.12.31
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(4) 截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付為 8,786 仟元及 2,924 仟元。

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

- (5)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日施行後，於民國一〇一及一〇〇年度本公司負擔之員工退休金分別為 27,999 仟元及 24,323 仟元，其中 5,568 仟元及 5,140 仟元帳列應付費用項下尚未提撥。

14. 股本

本公司民國一〇〇年一月一日額定股本為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 273,542,450 股，實收股本為 2,735,425 仟元。

本公司於民國一〇〇年六月二十四日經股東會決議辦理未分配盈餘轉增資 82,063 仟元，該項增資案於民國一〇〇年七月二十一日經董事會決議以同年八月十五日為增資基準日，增資後額定股本為 4,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 400,000,000 股，業已發行 281,748,724 股。

本公司於一〇一年六月十九日經股東會決議辦理未分配盈餘轉增資 50,446 仟元，該項增資案於民國一〇一年七月二十三日經董事會決議以同年八月十三日為增資基準日，增資後額定股本為 400,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 400,000,000 股，業已發行 286,795,325 股。

15. 資本公積

- (1)資本公積明細如下：

	101.12.31	100.12.31
普通股股票溢價	\$1,941,894	\$1,941,894
轉換公司債轉換溢價	576,285	576,285
庫藏股票交易	51	35
長期投資	89,465	99,009
員工認股權	25,064	24,910
轉換公司債應付利息補償金	2,693	2,693
其他	4,235	4,235
合計	\$2,639,687	\$2,649,061

- (2)依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

16. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

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)

17. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

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

- (1) 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。

(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) 本公司民國一〇〇年度盈餘分配議案如下：

項 目	100 年度盈餘分配案			差異數	差異原因說明
	101 年 6 月 19 日 股東會決議通過	101 年 4 月 26 日 董事會決議通過			
董監事酬勞	\$1,274	\$1,274	\$-	-	
員工紅利—現金	6,372	6,372	-	-	
股東紅利					
現金	5,607	5,607	-	-	
股票(面額每股 10 元)	5,046,601 股	5,046,601 股	-	-	

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，依章程規定估列員工紅利及董監酬勞，其發放方式依章程規定。

本公司依上述方式估列民國一〇〇年度度員工紅利及董監酬勞分別為 4,803 仟元及 961 仟元，而民國一〇一年度係稅後虧損，故不擬估列員工紅利及董監酬勞，另配發股票紅利之股數計算基礎係依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，則列為決議年度之損益。

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工紅利 6,372 仟元及董監酬勞 1,274 仟元，與民國一〇〇年度財務報告認列之員工紅利 4,803 仟元及董監酬勞 961 仟元之差異為 1,882 仟元，業已調整為民國一〇一年度之損益。

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)

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工紅利 40,410 仟元及董監酬勞 8,082 仟元，與民國九十九年度財務報告認列之員工紅利 46,627 仟元及董監酬勞 9,325 仟元之差異為 7,460 仟元，業已調整為民國一〇〇年度之損益。

18. 酬勞性員工認股選擇權計畫

(1) 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二十六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。民國一〇一及一〇〇年度認列員工認股權計畫之費用分別為 154 仟元及 1,421 仟元。

截至民國一〇一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(註 1)	-	128.10
97.02.20	500,000	500,000	90.70

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。

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：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	數量 (單位)	加權平均行使 價格(元)	數量 (單位)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	2,000,000	\$118.75	2,000,000	\$118.75
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	(1,500,000)	118.75	-	-
期末流通在外	500,000	\$118.75	2,000,000	\$118.75
期末仍可行使之認股選 擇權	500,000		1,875,000	

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)

本期給與之認股選擇權 \$-
加權平均公平價值 \$-

② 截至民國一〇一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：

價格之範圍 (元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	101年12月31日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	101年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$90.70	500,000	0.14年	\$90.70	375,000	\$90.70

本期並無與非員工之股份基礎交易。

③ 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，民國一〇〇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：

	一〇〇年度
繼續營業單位稅後淨利	\$83,157
擬制稅後淨利	\$80,171
基本稅後每股盈餘(元)	\$0.29
擬制稅後基本每股盈餘(元)	\$0.28
稀釋每股盈餘(元)	\$0.29
擬制稀釋每股盈餘(元)	\$0.28

(2) 本公司之子公司合晶光電股份有限公司於民國九十九年七月二十日、九月三十日及十二月二十八日分別發行員工認股權憑證 2,210,000 單位、290,000 單位及 240,000 單位，共計 2,740,000 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一年後，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 4.5 年。民國一〇一及一〇〇年度認列員工認股權計畫之費用分別為 62 仟元及 5,646 仟元。

截至民國一〇一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 4.5 年。

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元)
99.07.20	2,210,000	740,000	17.00
99.09.30	290,000	50,000	17.00
99.12.28	240,000	150,000	17.00

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

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：

認股選擇權	101.12.31		100.12.31	
	數量	加權平均 行使價格(元)	數量	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	1,950,000	\$17.00	2,740,000	\$17.00
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期放棄	(1,010,000)	17.00	(790,000)	17.00
期末流通在外	940,000	17.00	1,950,000	\$17.00
期末仍可行使之認股選擇權	564,000		-	
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值		\$-		\$-

② 截至民國一〇一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：

價格之範圍 (元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	101年12月31日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	101年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$17	940,000	2年	\$17.00	564,000	\$17.00

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
101.01.01-101.12.31	907 股	- 股	(907) 股	- 股
100.01.01-100.12.31	881 股	26 股	- 股	907 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
一〇一年度	22 仟元	0 仟元	0 仟元

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

- (2) 本公司於民國一〇〇年八月三十一日起自證券集中交易市場陸續買回本公司股份，截至民國一〇一及一〇〇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>101.01.01-101.12.31</u>				
轉讓予員工	1,382,000 股	- 股	- 股	1,382,000 股
<u>100.01.01-100.12.31</u>				
轉讓予員工	- 股	1,382,000 股	- 股	1,382,000 股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國一〇一年十二月三十一日為計算基礎，買回股數最高上限為 28,679 仟股，收買股份金額最高上限為 3,050,965 仟元。本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，買回之庫藏股票股數為 1,382,000 股，買回之庫藏股金額為 39,053 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，逾期末轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

20. 營業收入淨額

	一〇一年度	一〇〇年度
成品銷售	\$4,628,259	\$6,570,364
勞務提供	48,338	76,658
減：銷貨退回或折讓	(76,323)	(78,309)
營業收入淨額	\$4,600,274	\$6,568,713

21. 用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$464,793	\$170,283	\$635,076	\$400,464	\$172,039	\$572,503
勞健保費用	41,401	10,577	51,978	33,589	11,382	44,971
退休金費用	23,080	7,944	31,024	19,829	8,912	28,741

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

其他用人費用	135,301	13,961	149,262	149,195	25,898	175,093
折舊費用	868,231	71,053	939,284	630,446	61,764	692,210
攤銷費用	3,427	30,742	34,169	3,414	28,266	31,680

22. 所得稅

(1) 遞延所得稅負債與資產：		101.12.31		100.12.31	
① 遞延所得稅資產總額		\$390,673		\$232,902	
② 遞延所得稅負債總額		\$12,894		\$78,912	
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額		\$331,435		\$169,371	
		101.12.31		100.12.31	
		暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
④ 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：					
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異	\$20,507	\$3,486	\$12,754	\$2,168	
存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	380,527	70,674	406,349	74,308	
兌換損(益)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	2,883	491	(3,469)	(589)	
退休金費用之認列所產生之可減除暫時性差異	9,837	1,672	9,837	1,672	
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	12,176	2,070	6,137	1,043	
逾二年應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異	1,376	234	1,396	237	
職工福利之認列所產生之可減除暫時性差異	617	105	817	139	
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	10,759	1,829	18,790	3,195	
其他損失之認列所產生之可減除暫時性差異		3,542		4,541	
政府補助款之認列所產生之應課稅暫時性差異	21,544	5,386	-	-	
虧損扣抵之認列所產生之遞延所得稅資產	594,432	101,054	117,857	20,036	
子公司虧損扣抵之認列所產生之遞延所得稅資產	993,901	198,295	555,557	117,453	
金融商品未實現利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(75,844)	(12,894)	(460,723)	(78,323)	

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產生遞延所得稅資產之所得稅抵減	1,835	8,110
	101.12.31	100.12.31
(2)遞延所得稅資產－流動	\$82,366	\$82,059
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(61,664)	(63,703)
淨遞延所得稅資產－流動	20,702	18,356
遞延所得稅負債－流動	-	(589)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$20,702	\$17,767
	101.12.31	100.12.31
(3)遞延所得稅資產－非流動	\$308,307	\$150,843
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	(269,771)	(105,668)
淨遞延所得稅資產－非流動	38,536	45,175
遞延所得稅負債－非流動	(12,894)	(78,323)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$25,642	\$(33,148)
		(註 1)

註 1：其中 20,272 帳列遞延所得稅資產－非流動項下，另(53,420)帳列遞延所得稅負債－非流動項下。

(4)帳列稅前淨利按法定稅率計算之稅額與當期所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利(損)	\$(845,206)	\$60,417
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$(173,148)	\$61,235
最低稅負制之所得稅影響數	470	3,079
永久性差異之所得稅影響數	26,058	(10,514)
暫時性差異之所得稅影響數	3,710	27,509
所得稅減免之所得稅利益	(4,711)	(15,588)
虧損扣抵之所得稅影響數	155,454	(29,860)
當期所得稅費用	\$7,833	\$35,861

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)當年度認列於損益表之所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$7,833	\$35,861
以前年度調整數	(7,953)	21,631
未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用	-	25,250
因時間性差異所產生之遞延所得稅費用(利益)		
呆帳費用	(1,318)	(1,789)
存貨呆滯損失	2,952	(34,175)
兌換損益	(1,080)	5,208
金融資產評價利益	-	-
未實現銷貨毛利	(1,027)	2,286
技術作價投資轉列收入	1,366	1,365
職工福利	34	(139)
政府補助款	(5,470)	-
其他損失	829	(265)
逾二年應付款項轉列收入	4	111
所得稅抵減	6,273	4,887
虧損扣抵所產生之費用	(81,018)	3,344
子公司虧損扣抵所產生之(利益)費用	(83,987)	19,017
備抵評價－遞延所得稅資產	162,064	10,854
匯率影響數	3,911	(7,782)
所得稅費用	<u>\$3,413</u>	<u>\$85,664</u>

(6)本公司民國九十九年度(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。

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

法令依據	抵減項目	可抵減稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年限
促進產業升級條例	機器設備	\$1,511	\$1,511	102 年
促進產業升級條例	研究及發展支出	324	324	102 年
合 計		<u>\$1,835</u>	<u>\$1,835</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)

(8)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未使用之虧損金額及期限如下：

發生年度	申報虧損金額	最後抵減年度
98 年度	\$99,175	108 年
101 年度(預計)	495,257	111 年
合 計	\$594,432	

(9)子公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司尚未使用之可扣抵虧損金額及期限如下：

發生年度	申報虧損金額	最後抵減年度
95 年度	\$486	105 年
96 年度	43,986	106 年
97 年度	33,441	107 年
97 年度	71,736	102 年
98 年度	99,254	108 年
98 年度	254,887	103 年
99 年度	346	109 年
100 年度	90,345	110 年
101 年度(預估)	40,032	106 年
101 年度(預估)	359,388	111 年
合 計	\$993,901	

(10)截至民國一〇一及一〇〇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：

	一〇一年度	一〇〇年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$152,150	\$144,108
八十七年度以後未分配盈餘	\$79,686	\$809,489
	一〇一年度(預計)	一〇〇年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	48.15%	20.42%

23. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露每股盈餘如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初流通在外股數(已扣除購回庫藏股)	280,366,724 股	273,542,450 股
期初長期股權投資轉列庫藏股票	(907)	(881)
子公司出售持有本公司庫藏股	823	-
100.08.15盈餘轉增資 (273,541,569×3%)	-	8,206,248

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)

101.08.13 盈餘轉增資					
(280,366,640×1.8%)		5,046,600		-	
(281,309,790×1.8%)		-		5,063,576	
購回庫藏股票		-		(438,027)	
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數		<u>285,413,240</u>	股	<u>286,373,366</u>	股
		金 額		每股盈餘 (元)	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
民國一〇一〇年度：					
基本每股盈餘					
合併總損益		<u>\$(845,206)</u>	<u>\$(848,619)</u>	285,413,240	<u>\$(2.96)</u> <u>\$(2.97)</u>
合併總損益稅後每股盈餘					
歸屬予					
母公司股東			\$(665,414)		\$ (2.33)
少數股權			(183,205)		(0.64)
					註

註：因計算具稀釋作用潛在普通股之每股盈餘具反稀釋作用，故未予計入。

民國一〇〇〇年度：					
基本每股盈餘					
合併總損益		<u>\$60,417</u>	<u>\$(25,247)</u>	286,373,366	<u>\$0.21</u> <u>\$(0.09)</u>
合併總損益稅後每股盈餘					
歸屬予					
母公司股東			\$83,157		\$0.29
少數股權			(108,404)		(0.38)
具稀釋作用之員工分紅費用				258,897	
化影響數稀釋每股盈餘					
合併總純益		<u>\$60,417</u>	<u>\$(25,247)</u>	286,632,263	<u>\$0.21</u> <u>\$(0.09)</u>
合併總純益稅後每股盈餘					
歸屬予					
母公司股東			\$83,157		\$0.29
少數股權			(108,404)		(0.38)

假設民國一〇一〇及一〇〇〇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：

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>民國一〇一一年度：</u>					
基本每股盈餘					
合併總損益	<u>\$(845,190)</u>	<u>\$(848,603)</u>	285,413,324	<u>\$(2.96)</u>	<u>\$(2.97)</u>
合併總損益稅後每股盈餘					
歸屬予					
母公司股東		\$(665,398)			\$(2.33)
少數股權		(183,205)			(0.64)
					註

註：因計算具稀釋作用潛在普通股之每股盈餘具反稀釋作用，故未予計入。

<u>民國一〇〇年度：</u>					
基本每股盈餘					
合併總損益	<u>\$60,417</u>	<u>\$(25,247)</u>	286,374,247	<u>\$0.21</u>	<u>\$(0.09)</u>
合併總損益稅後每股盈餘					
歸屬予					
母公司股東		\$83,157			\$0.29
少數股權		(108,404)			(0.38)
具稀釋作用之員工分紅費用			258,897		
化影響數稀釋每股盈餘					
合併總純益	<u>\$60,417</u>	<u>\$(25,247)</u>	286,633,144	<u>\$0.21</u>	<u>\$(0.09)</u>
合併總純益稅後每股盈餘歸					
屬予					
母公司股東		\$83,157			\$0.29
少數股權		(108,404)			(0.38)

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
Solargiga Energy Holdings Limited	本公司董事長為該公司之董事
Wealthy Rise International Limited	Solargiga Energy Holdings Limited 之子公司
上海晶技電子材料有限公司	Solargiga Energy Holdings Limited 之子公司
揚州恆陽新能源有限公司	與本公司之從屬公司上海合晶硅材料有限公司之 總經理為同一人
董事、監察人、總經理及技術長等	本公司主要管理階層

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)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

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔營業收入 淨額百分比	金額	佔營業收入 淨額百分比
揚州恆陽新能源有限公司	\$147,631	3.21%	\$-	-%
Wealthy Rise International Limited	-	-	136,389	2.08
合 計	\$147,631	3.21%	\$136,389	2.08%

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，收款條件係採交貨後 60~90 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

(2)勞務收入

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔營業收入 淨額百分比	金額	佔營業收入 淨額百分比
揚州恆陽新能源有限公司	\$2,313	0.05%	\$-	-%
Wealthy Rise International Limited	-	-	4,018	0.06
合 計	\$2,313	0.05%	\$4,018	0.06%

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，收款條件交貨後 60~90 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

本公司民國一〇一年度為揚州恆陽新能源有限公司代購原物料金額為 9,162 仟元。

另本公司民國一〇一年度為為 Wealthy Rise International Limited 代採購原物料金額為 69,881 仟元，扣除成本 72,294 仟元後，差 2,413 仟元帳列勞務收入減項。

本公司民國一〇〇年度為 Wealthy Rise International Limited 代購原物料金額為 163,345 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)

(3)進貨

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔該科目淨額百分比	金額	佔該科目淨額百分比
揚州恆陽新能源有限公司	\$37,864	0.59%	\$-	-%
上海晶技電子材料有限公司	676	0.01	-	-
合 計	\$38,540	0.60%	\$-	-%

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)應收票據－關係人

	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔該科目淨額百分比	金額	佔該科目淨額百分比
揚州恆陽新能源有限公司	\$41,712	13.36%	\$-	-%

(2)應收帳款－關係人

揚州恆陽新能源有限公司	\$103,388	9.33%	\$-	-%
Wealthy Rise International Limited	17,882	1.61	51,572	5.56
小 計	121,270	10.94%	51,572	5.56%
減：備抵呆帳	(3,383)		-	
應收帳款－關係人淨額	\$117,887		\$51,572	

(3)預收貨款(含一年內到期者)

Wealthy Rise International Limited	\$408,438	42.81%	\$409,576	42.04%
------------------------------------	-----------	--------	-----------	--------

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，於民國一〇〇年間與 Wealthy Rise International Limited 簽訂長期銷貨合約，本公司依約分期預收一定金額款項，且該款項依合約規範需由銷售客戶履行訂貨義務，以扣抵銷售貨款之預收款項，截至民國一〇一年十二月三十一日止，預收款項餘額為 408,438 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)

3. 本公司及子公司民國一〇一一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>一〇一一年度</u>					
機器設備	揚州恆陽新能 源有限公司	\$174	\$171	\$3	議價

4. 主要管理階層薪酬總額資料：

項目	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資、獎金、特支費、業務 執行費用及紅利	\$9,519	\$11,877

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)截至民國一〇一及一〇〇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>101.12.31</u>		
受限制銀行存款—流動	\$17,421	關係人短期借款額度
受限制銀行存款—非流動	6,300	土地租賃
固定資產—房屋及建築物	928,900	長期擔保借款
固定資產—機器設備	1,528,191	長期擔保借款
固定資產—辦公設備	616	長期擔保借款
固定資產—其他設備	2,186	長期擔保借款
固定資產—未完工程	109,320	長期擔保借款
固定資產—預付設備款	193,522	長期擔保借款
合計	\$2,786,456	
<u>100.12.31</u>		
受限制銀行存款—流動	\$5,000	海關進出口質押
受限制銀行存款—非流動	6,300	土地租賃
固定資產—房屋及建築物	898,800	長期擔保借款
固定資產—機器設備	660,066	長期擔保借款
固定資產—辦公設備	740	長期擔保借款
固定資產—其他設備	2,119	長期擔保借款

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)

固定資產－未完工程	630,120	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	739,408	長期擔保借款
合 計	<u>\$2,942,553</u>	

(2)民國一〇一及一〇〇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	擔保性質
<u>101.12.31</u>		
<u>上海合晶</u>		
受限制銀行存款	\$452	稅款專戶
<u>上海晶盟</u>		
受限制銀行存款	924	海關保證金
固定資產－房屋及建築物	188,062	長期擔保借款
固定資產－機器設備	847,839	長期擔保借款
土地使用權	30,572	長期擔保借款
<u>合晶光電</u>		
受限制銀行存款	16,802	短期借款額度
固定資產－機器設備	125,063	長期擔保借款
固定資產－其他設備	40,520	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	146,852	長期擔保借款
合 計	<u>\$1,397,086</u>	

質押資產名稱	金 額	擔保性質
<u>100.12.31</u>		
<u>上海合晶</u>		
受限制銀行存款	\$7,962	稅款專戶
<u>上海晶盟</u>		
受限制銀行存款	648	稅款專戶
受限制銀行存款	962	海關保證金
受限制銀行存款	4,069	開狀額度保證金
固定資產－房屋及建築物	203,035	長期擔保借款
固定資產－機器設備	1,006,338	長期擔保借款
土地使用權	32,540	長期擔保借款
<u>合晶光電</u>		
固定資產－機器設備	151,028	長期擔保借款
固定資產－其他設備	34,360	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	2,500	長期擔保借款
合 計	<u>\$1,443,442</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)

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司已開立未使用之信用狀金額(外幣單位：仟元)如下：

幣別	未使用餘額	已繳保證金
美 元	181 仟元	-

2.截至民國一〇一年十二月三十一日止，子公司已開立未使用之信用狀金額(外幣單位：仟元)如下：

幣別	未使用餘額	已繳保證金
新台幣	\$1,809 仟元	\$-
人民幣	\$84,004 仟元	\$-

3.截至民國一〇一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
兆聯實業股份有限公司	房屋及建築物	\$71,400	\$57,120	\$14,280
鑫濂科技有限公司	機器設備	49,657	18,771	30,886
寶笙科技股份有限公司	機器設備	48,050	37,140	10,910
水礦科技股份有限公司	房屋及建築物	46,800	42,120	4,680
PVA TEPLA AG	機器設備	30,195	11,855	18,340
KAYEX CORPORATION	機器設備	29,662	29,194	468
鈦能科技股份有限公司	機器設備	27,830	16,424	11,406
辛耘企業股份有限公司	機器設備	17,424	11,790	5,634
BURKER ADVANCED SUPERCON GMBH	機器設備	14,241	8,418	5,823
迅富科技股份有限公司	機器設備	14,080	4,224	9,856
亞太站科技有限公司	機器設備	12,630	10,328	2,302
毅東科技股份有限公司	機器設備	12,000	9,600	2,400
中興工程顧問股份有限公司	房屋及建築物	11,200	10,080	1,120
合 計		\$385,169	\$267,064	\$118,105

上列已付金額帳列固定資產預付設備款及未完工程項下。

4.截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司之子公司尚未完成之機器設備採購合約金額為 1,838,013 仟元、已預付金額為 1,189,926 仟元，尚未支付金額為 648,087 仟元。

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

5. 本公司於民國九十六年間與甲供應商簽訂長期原料採購合約，期間自九十七年一月一日至一〇二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 5,600 仟元保證金，截至民國一〇一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及九十九年間與國際大廠乙供應商簽訂長期原料採購合約，期間自九十八年一月一日至一〇六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，本公司同意分期支付一定款項予供應商，且該款項需依合約規範履行進貨義務，以扣抵相關貨款，截至民國一〇一年十二月三十一日止，預付款項餘額為 1,279,263 仟元。
7. 本公司於民國九十七年間與丙供應商簽訂長期原料採購合約，期間自民國九十八年一月一日至一〇五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，本公司同意分期支付一定款項予供應商，且該款項需依合約規範履行進貨義務，以扣抵相關貨款，截至民國一〇一年十二月三十一日止，預付款項餘額為 1,577,473 仟元。
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，於民國九十九年度與 A 客戶簽訂長期銷貨合約。自民國九十九年八月二十二日至一〇七年八月一日止由本公司供應半導體產品，本公司依約分期預收一定金額款項，且該款項依合約規範需由銷售客戶履行訂貨義務，以扣抵銷售貨款之預收款項，截至民國一〇一年十二月三十一日止，預收款項餘額為 36,372 仟元。
9. 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 B 客戶簽訂長期銷貨合約。自民國一〇〇一年一月一日至一〇五年十二月三十一日止由本公司供應太陽能多晶矽，本公司依約分期預收一定金額款項，且該款項依合約規範需由銷售客戶履行訂貨義務，以扣抵銷售貨款之預收款項，截至民國一〇一年十二月三十一日止，預收款項餘額為 505,365 仟元。
10. 本公司與關係人 Wealthy Rise International Limited 簽訂之長期銷貨合約，請參閱附註五、(二)、2、(3)說明。
11. 截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司為關係人上海晶盟硅材料有限公司及 Wafer Works Investment Corp. 背書保證分別為 784,080 仟元及 435,600 仟元，並於上述為上海晶盟硅材料有限公司背書保證額度內提供定存單美金 600 仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。
12. 截至民國一〇一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 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 八張犁段	99.05.15~118.12.31	每月租金 525 仟 元每月分期支付	\$4,500

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)

未來各年度租金支出如下：

年 度	金 額
102年	\$6,300
103年	6,300
104年	6,300
105年	6,300
106年	6,300
107年以後	75,600 (折現值為69,420仟元)
合 計	<u>\$107,100</u>

13.截至民國一〇一年十二月三十一日止，子公司承租廠房情形如下：

出租人	承租標的	租賃期間	每月租金及支付方法	存出保證金
四加實業股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路 16-1、16-6 號	96.08.01~ 105.11.30	1,036 仟元/月	\$3,885

未來年度應付租金總額如下：

年 度	金 額
102 年	\$12,432
103 年	12,432
104 年	12,432
105 年	11,396
合 計	<u>\$48,692</u>

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、其 他

1. 金融商品之公平價值

金融商品	101.12.31		100.12.31	
	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	\$1,340,922	\$1,340,922	\$1,782,075	\$1,782,075
應收票據及款項淨額(含關係人款)	1,355,523	1,355,523	1,250,910	1,250,910
其他應收款	44,883	44,883	35,036	35,036
受限制銀行存款(含流動及非流動)	41,899	41,899	24,941	24,941
備供出售之金融資產	537,927	537,927	1,092,631	1,092,631
以成本衡量之金融資產	17,424	17,424	18,165	18,165
負債				
短期借款	3,754,930	3,754,930	2,531,446	2,531,446
應付短期票券淨額	159,626	159,626	149,982	149,982
應付票據及款項	593,191	593,191	259,435	259,435
應付費用	316,110	316,110	368,747	368,747
其他應付款	7,403	7,403	5,427	5,427
應付設備款	145,848	145,848	462,972	462,972
長期負債(含一年內到期者)	4,714,035	4,714,035	5,116,084	5,116,084
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債－遠期外匯合約	5,354	5,354	-	-

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、應收票據及款項淨額(含關係人款)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及款項(含關係人款)、應付費用、其他應付款及應付設備款等。
- (2)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)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。
- (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。

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)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)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	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$1,290,250	\$1,454,647	\$50,672	\$327,428
應收票據及款項淨額(含關係人款)	-	-	1,355,523	1,250,910
其他應收款(含關係人款)	-	-	44,883	35,036
受限制銀行存款	11,378	13,641	30,521	11,300
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	3,754,930	2,531,446	-	-
應付短期票券淨額	-	-	159,626	149,982
應付票據及款項(含關係人款)	-	-	593,191	259,435
應付費用	-	-	316,110	368,747
其他應付款	-	-	7,403	5,427
應付設備款	-	-	145,848	462,972
長期借款(含一年內到期者)	4,714,035	5,116,084	-	-
<u>負債－衍生性</u>				
遠期外匯合約	-	-	5,354	-

4.本公司及子公司於民國一〇一及一〇〇年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 5,461 仟元及 0 仟元。

5.本公司及子公司民國一〇一及一〇〇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 81,193 仟元及 338,728 仟元；金融負債分別為 159,626 仟元及 149,892 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,301,628 仟元及 1,468,288 仟元，金融負債分別為 8,468,965 仟元及 7,647,530 仟元。

6.本公司及子公司民國一〇一及一〇〇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 13,760 仟元及 11,772 仟元，及利息費用總額分別為 166,492 仟元及 74,822 仟元。本公司民國一〇一及一〇〇年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 0 仟元及 1,476 仟元，並自股東權益調整項目中扣除而列入當期(損)益之金額分別為 0 仟元及(19,318)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)

另本公司依權益法自備供出售金融資產當期直接認為股東權益調整項目之金額分別為(376,908)仟元及356,274仟元。

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，因民國一〇一一年度認列兌換損失僅佔合併營收淨額比率為0.73%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司及子公司合併損益具有較小程度之影響。

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

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

D. 利率變動現金流量風險

本公司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84,690仟元。

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：

民國一〇一年十二月三十一日

固定利率

	<u>1年內</u>
現金及約當現金	\$50,672
受限制銀行存款	30,521
應付短期票券淨額	159,626

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

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	總計
現金及約當現金	\$1,290,250	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,290,250
受限制銀行存款	11,378	-	-	-	-	11,378
短期借款	3,754,930	-	-	-	-	3,754,930
長期借款	150,858	1,105,138	1,163,194	2,117,558	177,287	4,714,035

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. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$58,565	29.04	\$1,700,725	\$55,903	30.28	\$1,692,996
人民幣	\$154,480	4.62	\$713,712	\$139,303	4.81	\$669,722
<u>以成本衡量之金融資產</u>						
美金	\$600	29.04	\$17,424	\$600	30.28	\$18,165
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$94,047	29.04	\$2,731,116	\$85,098	30.29	\$2,577,796
人民幣	\$67,762	4.62	\$322,311	\$82,168	4.81	\$395,035

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：詳附表十二。

10. 依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)，以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，應事先揭露資訊如下：

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)

(1)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形：

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由陳燕慧處長統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.成立專案小組	會計部門	完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	專案小組	完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組	完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組	完成
5.完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」 各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	專案小組	完成
7.完成內部控制應做調整之評估	專案小組	完成
8.決定 IFRSs 會計政策	專案小組	完成
9.決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計 準則」之各項豁免及選擇	專案小組	完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	專案小組	完成
11.完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊 之編製。	專案小組	積極進行中
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及 相關資訊系統)之調整	專案小組	完成

(2)目前會計政策與未來依 IFRSs 及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明：

本公司係依目前金管會已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用 IFRSs 之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用 IFRSs 之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依 IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

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)

會計議題	差異說明
合併財務報表	依我國現行會計準則之規定，從子公司之少數股東取得一部分或全部股份之行為，適用購買法之規定。出售部分股權而未喪失控制力時，則以售價與該投資帳面價值之差額，作為處分損益；惟依 IAS 27「合併及單獨財務報表」規定，母公司對子公司之持股發生變動，但未因而喪失控制能力時，係以權益交易(亦即股東間往來交易)處理。
	依我國現行會計準則之規定，子公司之少數股權所歸屬損失超過其原有權益時，除非該少數股權有義務並能夠提出額外資金承擔此損失，否則此超過金額及其他續後損失，係分攤至本公司。若子公司日後獲利，則該利益則先歸屬至母公司，直至原由母公司承擔少數股權之損失完全回復為止；惟依 IAS 27 規定，損益及其他綜合損益係歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
	依我國現行會計準則之規定，處分子公司並喪失控制時，所保留之持股依比例延續喪失控制時之帳面價值，並於按比例轉銷股東權益調整項目餘額後，計算處分損益；惟依 IAS 27 規定，所保留之持股係以喪失控制力日之公平價值列帳，其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，則依母公司直接處分相關資產或負債之基礎處理，以計算處分損益。
企業合併	依我國現行會計準則之規定，因合併而發行之權益證券若有公開市場交易者，以合併契約公布日前後一段合理期間之價格(併同考量其他因素)決定收購成本。如市價無法代表其公允價值時，則評估所取得淨資產(包括商譽)之價值(併同考量其他因素)決定收購成本；惟依 IFRS 3「企業合併」之規定，因合併而發行之權益證券，係以其於收購日之公允價值決定收購成本。如被收購者權益之收購日公允價值更能可靠衡量，則以被收購者權益之收購日公允價值決定收購成本。
	依我國現行會計準則之規定，除發行證券之成本、間接及一般管理費用外，其他與收購有關之直接成本係作為收購成本之一部分；惟依 IFRS 3 規定，除證券發行成本應依 IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 39「金融工具：認列與衡量」處理外，所有收購相關之成本視為單獨交易，而作為當期費用。
	依我國現行會計準則之規定，少數股東權益係以被收購公司之帳面價值衡量；惟依 IFRS 3 規定，非控制權益係就每一企業合併以(1)公允價值或(2)被收購者可辨認淨資產公允價值之等比例金額衡量。
	依我國現行會計準則之規定，取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本時，其差額係就特定非流動資產等比例分別減少其公平價

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)

	<p>值，若減少至零仍有差額時，則列為非常利益。另民國 95 年 1 月 1 日前，係將其差額列為遞延貸項，並持續依剩餘攤銷年限繼續攤銷；惟依 IFRS 3 規定，則應先重新評估是否已正確辨認所取得之所有資產及負債，並複核相關衡量程序。若仍有超過情況，則於收購日將前述差額列入損益。</p> <p>依我國現行會計準則之規定，僅於或有事項屬可合理確定很有可能發生且金額能合理估計時，才將與盈餘有關之或有價金列入收購成本。與證券價格有關之或有價金則不改變收購成本；惟依 IFRS 3 規定，或有對價係以收購日之公允價值認列。</p> <p>依我國現行會計準則之規定，分階段達成之企業合併，係就每一個別取得之投資分別計算商譽，原持有之被收購者股權及相關淨資產持份並未要求須重新衡量；惟依 IFRS 3 規定，原持有之被收購者股權，則於收購日以公允價值重新衡量，再衡量之利得或損失即認列為損益。</p>
外幣換算	<p>依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依 IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體(包括母公司)均應依規定決定其功能性貨幣。</p>
固定資產	<p>本公司於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，即使其任一組成部分之成本相對於總成本而言係屬重大，並未針對該部分予以個別提列折舊。此外，於(97)基秘字第 340 號函發布前所取得之固定資產，若負有拆卸、移除及復原其所在地點等義務，並未包含於固定資產成本之一部分並認列相關負債準備。惟依 IAS 16「不動產、廠房及設備」規定，不動產、廠房及設備之各項組成部分若屬重大，則將單獨提列折舊；而不動產、廠房及設備之成本包括拆卸、移除及復原其所在地點之成本。</p> <p>本公司對固定資產之定期檢驗或翻修成本，於現行我國會計準則下，係於發生時認列為當期費用。惟依 IAS 16 規定，每當執行重大檢修時，若其成本符合認列條件，應將其視為重置，認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中。任何先前發生之檢修成本之剩餘帳面金額則應予以除列。</p>
員工福利	<p>現行我國會計準則並未對短期帶薪假作相關規定，本公司於實際支出時認列費用。惟依 IAS 19「員工福利」規定，應認列已累積未使用之帶薪假。</p> <p>本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率。惟依 IAS 19 規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。</p>

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)

	<p>依我國一般公認會計原則，精算損益應採用走廊法以攤銷方式認列於損益。轉換至國際財務報導準則後，可選擇將來自確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益，並立即轉列保留盈餘，於後續期間不得重分類至損益。另本公司依 IFRS 1 之豁免規定，擬選擇認列全部累積精算損益，並調整民國一〇一年一月一日之保留盈餘。</p>
	<p>依我國一般公認會計原則之規定，未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。但轉換至 IFRSs 後由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。</p>
<p>股份基礎給付</p>	<p>本公司之股份基礎給付協議，係依(92)基秘字第 070、071、072 號函之規定採用內含價值法。惟依 IFRS 2「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應採公允價值法處理。</p>
<p>所得稅</p>	<p>依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依 IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。</p> <p>依現行我國會計準則規定，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。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依 IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。</p> <p>現行我國會計準則並未對於因集團內部交易產生之未實現損益，其相關之遞延所得稅資產或負債所適用之稅率有所規定。本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依 IAS 12 規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。</p> <p>依現行我國會計準則規定，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。惟依 IAS 12 之規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。</p>

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

(3)本公司目前初步評估之會計政策重大差異，其影響金額及說明如下：

(A)民國一〇一年一月一日資產負債表之調節

新台幣仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
遞延所得稅資產淨額(a、c)	\$38,039	\$27,827	\$65,866
預付租金(h)	-	1,976	1,976
固定資產淨額(g)	8,198,564	(1,642,167)	6,556,397
土地使用權(h)	43,256	(43,256)	-
預付設備款(g)	-	1,642,167	1,642,167
長期預付租金(h)	-	41,280	41,280
其他資產	9,828,718	-	9,828,718
資產總額	18,108,577	27,827	18,136,404
應付費用(c)	368,747	18,651	387,398
應計退休金負債(b)	10,922	28,818	39,740
遞延所得稅負債(a)	53,420	25,492	78,912
其他負債	9,580,101	-	9,580,101
負債總額	10,013,190	72,961	10,086,151
股本	2,817,487	-	2,817,487
資本公積(d)	2,649,061	(99,009)	2,550,052
保留盈餘(b、c、d、e、f)	1,251,529	231,156	1,482,685
累積換算調整數(e)	175,749	(175,749)	-
金融商品之未實現損益	369,685	-	369,685
庫藏股票	(39,059)	-	(39,059)
少數股權(c)	870,935	(1,532)	869,403
股東權益總額	8,095,387	(45,134)	8,050,253

(a)本公司依 IAS 1「財務報表之表達」規定將遞延所得稅資產與負債一律列為非流動，並依 IAS 12 規定將遞延所得稅資產與負債不予互抵，此一重分類使得民國一〇一年一月一日遞延所得稅資產－非流動增加 25,492 仟元，及遞延所得稅負債－非流動增加 25,492 仟元。

(b)本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免，一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致民國一〇一年一月一日應計退休金負債增加 28,818 仟元，總計保留盈餘減少 28,818 仟元。

(c)本公司認列員工已累積未使用之帶薪假，企業將額外支付的金額，認列為費用，致民國一〇一年一月一日員工福利負債準備－流動增加 18,651 仟元並認列遞延所得稅資產－非流動影響計 2,335 仟元，總計保留盈餘減少 14,784 仟元，少數股權減少 1,532 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)

- (d)本公司依權益法而認列之資本公積—長期股權投資，除 IFRSs 未有規定或涉及公司法及經濟部相關函令者外，因不符 IFRSs，故將資本公積 99,009 仟元於轉換日調整保留盈餘。
- (e)本公司因國外營運機構財務報表換算產生之兌換差額於 IFRSs 轉換日選擇豁免一次認列至保留盈餘。致民國一〇一年一月一日累積換算調整數減少 175,749 仟元及保留盈餘增加 175,749 仟元。
- (f)依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。本公司帳列累積換算調整數 175,749 仟元於民國一〇一年一月一日因選擇採用 IFRS 1 豁免項目調整增加保留盈餘，並提列相同數額之特別盈餘公積。
- (g)本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將預付設備款依 IFRSs 規定依其性質重分類為預付款項。此一重分類致民國一〇一年一月一日固定資產淨額減少 1,642,167 仟元，預付設備款增加 1,642,167 仟元。
- (h)本公司依 IFRSs 之規定，將屬營業租賃之土地使用權，予以重分類至長期預付租金項下，其中屬一年內到期者則列於流動資產之預付租金。此一重分類致民國一〇一年一月一日長期預付租金增加 41,280 仟元，預付租金增加 1,976 仟元。

(B)民國一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

新台幣仟

元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
遞延所得稅資產淨額(a、c)	\$46,344	\$15,229	\$61,573
預付租金(h)	-	2,001	2,001
固定資產淨額(g)	8,454,770	(146,057)	8,308,713
土地使用權(h)	39,573	(39,573)	-
預付設備款(g)	-	146,057	146,057
長期預付租金(h)	-	37,572	37,572
其他資產	9,087,982	-	9,087,982
資產總額	17,628,669	15,229	17,643,898
應付費用(c)	316,110	18,651	334,761
應計退休金負債(b)	12,193	42,235	54,428
遞延所得稅負債(a)	-	12,894	12,894
其他負債	10,400,552	-	10,400,552
負債總額	10,728,855	73,780	10,802,635

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)

股本	2,867,953	-	2,867,953
資本公積(d)	2,639,687	(89,465)	2,550,222
保留盈餘(b、c、d、e、f)	530,042	208,195	738,237
累積換算調整數(e)	82,925	(175,749)	(92,824)
金融商品之未實現損益	58,206	-	58,206
庫藏股票	(39,053)	-	(39,053)
少數股權(c)	760,054	(1,532)	758,522
股東權益總額	6,899,814	(58,551)	6,841,263

- (a)本公司依 IAS 1「財務報表之表達」規定將遞延所得稅資產與負債一律列為非流動，並依 IAS 12 規定將遞延所得稅資產與負債不予互抵，此一重分類使得民國一〇一年十二月三十一日遞延所得稅資產－非流動增加 12,894 仟元，及遞延所得稅負債－非流動增加 12,894 仟元。
- (b)本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免，一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致民國一〇一年十二月三十一日應計退休金負債增加 43,271 仟元及一〇一年度退休金成本減少，應減列營業費用 1,036 仟元，總計保留盈餘減少 42,235 仟元。
- (c)本公司認列員工已累積未使用之帶薪假，企業將額外支付的金額，認列為費用，致民國一〇一年十二月三十一日員工福利負債準備－流動增加 18,651 仟元並認列遞延所得稅資產－非流動影響計 2,335 仟元，總計保留盈餘減少 14,784 仟元，少數股權減少 1,532 仟元。
- (d)本公司依權益法而認列之資本公積－長期股權投資，除 IFRSs 未有規定或涉及公司法及經濟部相關函令者外，因不符 IFRSs，故將資本公積於轉換日調整保留盈餘，致民國一〇一年十二月三十一日資本公積－長期股權投資減少 89,465 仟元，保留盈餘增加 89,465 仟元。
- (e)本公司因國外營運機構財務報表換算產生之兌換差額於 IFRSs 轉換日選擇豁免一次認列至保留盈餘。致民國一〇一年一月一日累積換算調整數減少 175,749 仟元及保留盈餘增加 175,749 仟元。
- (f)依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。本公司帳列累積換算調整數 175,749 仟元於民國一〇一年一月一日因選擇採用 IFRS 1 豁免項目調整增加保留盈餘，並提列相同數額之特別盈餘公積。
- (g)本公司依新修訂之「證券發行人財務報告編製準則」，將預付設備款依

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)

IFRSs 規定依其性質重分類為預付款項。此一重分類致民國一〇一年十二月三十一日固定資產淨額減少 146,057 仟元，預付設備款增加 146,057 仟元。

- (h)本公司依 IFRSs 之規定，將屬營業租賃之土地使用權，予以重分類至長期預付租金項下，其中屬一年內到期者則列於流動資產之預付租金。此一重分類致民國一〇一年十二月三十一日長期預付租金增加 37,572 仟元，預付租金增加 2,001 仟元。

(C)民國一〇一年度綜合損益表之調節

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$4,600,274	\$-	\$4,600,274
營業成本	(4,502,118)	-	(4,502,118)
營業毛利	98,156	-	98,156
營業費用(a)	(870,569)	1,036	(869,533)
營業淨損	(772,413)	1,036	(771,377)
營業外收益及費損	(72,793)	-	(72,793)
稅前淨損	(845,206)	1,036	(844,170)
所得稅費用	(3,413)	-	(3,413)
合併總純損	(848,619)	1,036	(847,583)
母公司股東之純損	(665,414)	1,036	(664,378)
少數股權淨損	(183,205)	-	(183,205)
合併總純損	(848,619)	1,036	(847,583)

- (a)本公司累計未認列之退休金精算損益於 IFRSs 轉換日選擇豁免一次認列至保留盈餘，另依 IAS 19「員工福利」之規定將未認列過渡性淨給付義務一次認列至保留盈餘，致本公司民國一〇一年度退休金成本減少，應減列營業費用 1,036 仟元。

- (4)依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上本公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- (A)IFRS 3「企業合併」不適用民國一〇一年一月一日之前子公司、關聯企業及合資之取得。選擇此項豁免代表企業合併所取得之資產及承擔之負債以依我國一般公認會計原則之帳面金額作為企業合併日依國際財務報導準則之認定成本。於企業合併日後，續後係依據國際財務報導準則衡量。IFRS 1規定於初始資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽依民國一〇〇年十二月三十

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

一日按我國一般公認會計原則所認列之金額，並經商譽減損測試及無形資產調整後列示。

(B)於民國101年1月1日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。

(C)於民國101年1月1日將國外營運機構之累積換算差異數認定為零。

(D)員工認股權於民國一〇一年一月一日已既得者，不採用IFRS 2追溯調整。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1.對他人資金融通者：無。
- 2.為他人背書保證者：參閱附表一。
- 3.期末持有有價證券者：參閱附表二。
- 4.累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表三。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
- 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：參閱附表五。
- 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：參閱附表六。
- 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：參閱附表七。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~9 項相關資訊：
 - (1)對他人資金融通者：無。
 - (2)為他人背書保證者：無。

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) 期末持有有價證券者：參閱附表八。
- (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：參閱附表九。
- (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。
- (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：參閱附表十一。
- (9) 從事衍生性商品交易：

本公司之子公司於民國一〇一年度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，截至民國一〇一年十二月三十一日止，尚未到期之合約金額(名日本金)列示如下：

項 目	帳面價值	名日本金	契約時間
<u>101.12.31</u>			
預售遠期外匯合約	\$5,354 仟元	USD13,365 仟元	101.07.18~102.11.06

本公司之子公司於民國一〇一年度無因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換損益，因從事遠期外匯合約交易而產生之金融負債評價損失為 5,461 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，均以新台幣千元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露

2. 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：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		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	本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資審會規定本島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	\$794,616 (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	\$-	\$-	79.16%	\$17,635 (註10、11、12及14)	\$924,996 (註12及14)	\$-			
上海晶盟硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$1,792,850 (註2及10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$516,782	\$-	\$-	79.16%	\$(44,683) (註10、11、12及14)	\$1,096,610 (註12及14)	\$-			
上海晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$201,828 (註3及10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$67,696	\$-	\$-	10.83%	\$-	\$67,654	\$-			
錦州陽光能源有限公司(註4)	經營晶圓、已滲雜業務	\$3,756,188 (註5及10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$304,914	\$-	\$-	10.83%	\$-	\$690,221	\$-	\$1,417,983	\$3,471,303	無上限 (註13)
錦州晶技太陽能科技有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$508,200 (註6及10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$-	\$-	10.83%	\$-	\$71,745	\$-			
錦州佑華硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	\$924,032 (註7及10)	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$-	\$-	\$-	10.83%	\$-	\$115,416	\$-			

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，均以新台幣千元為單位)

陽光能源(青 海)有限公司	經營晶 圓、已滲 雜業務	\$415,814 (註 8 及 10)	透過轉投資第三 地現有公司再投 資大陸公司	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	10.83%	\$-	\$13,531	\$-	
江蘇瓊揚光電 有限公司	生產、加 工超高亮 度發光二 極體外延 片、芯片 及室內外 照明產品 製造買賣	\$2,585,250 (註 9 及 10)	透過轉投資第三 地現有公司再投 資大陸公司	\$17,640	\$-	\$17,640	\$-	\$-	0.41%	\$-	\$17,424 (註 10)	\$-	

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 79.16% 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 79.16% 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為大陸轉投資錦州錦懋光伏科技有限公司 Wafer Works Investment Corp. 轉投資之被投資公司。

註 4：錦州陽光能源有限公司另於大陸轉投資錦州錦懋光伏科技有限公司、錦州日鑫硅材料有限公司及錦州奧克陽光新能源有限公司。

註 5：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. 轉投資之被投資公司。

註 6：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. 轉投資之被投資公司。

註 7：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. 轉投資之被投資公司。

註 8：陽光能源(青海)有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Wafer Works Investment Corp. 轉投資之被投資公司。

註 9：江蘇瓊揚光電有限公司為本公司持有 100% 股權之子公司 Wafer Works Investment Corp. 轉投資之被投資公司。

註 10：外幣金額已依民國一〇一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：編製合併財務報表實業已沖銷。

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)

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	估該公司 進貨淨額 百分比	金額	估該科目 餘額 百分比
合晶對上海晶盟	\$875,376	29.25%	\$115,533	30.14%
合晶對上海合晶	450,540	15.05	62,282	16.25
Helitek 對上海合晶	7,235	8.26	1,978	1.47
合 計	<u>\$1,333,151</u>		<u>\$179,793</u>	

上述關係人交易之計價方式與一般廠商相當，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		勞務收入		應收款項	
	金額	估營業收 入淨額百 分比	金額	估營業收 入淨額百 分比	金額	估該科目 餘額百分 比
合晶對上海晶盟	\$440,084	12.83%	\$516	0.02%	\$281,438	33.33%
合晶對銳正有限公司	98,228	2.86	40,571	1.18	51,457	6.09
合晶對上海合晶	75,215	2.19	-	-	40,319	4.78
合晶對 Wealthy Rise International Limited	-	-	-	-	17,882	2.12
Helitek 對上海合晶	5,886	0.64	-	-	364	0.34
Helitek 對上海晶盟	15,640	1.69	-	-	729	0.68
銳正對上海合晶	445,957	65.86	-	-	434,864	99.38
銳正對上海晶盟	231,126	34.14	-	-	2,706	0.62
合 計	<u>\$1,312,136</u>		<u>\$41,087</u>		<u>\$829,759</u>	

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，而收款條件採交貨後 60~90 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

本公司民國一〇一年度為上海晶盟硅材料有限公司及銳正有限公司代購原物料分別為 349,484 仟元及 473,450 仟元。

另本公司民國一〇一年度為上海合晶硅材料有限公司及 Wealthy Rise International Limited 代採購原物料金額分別為 49,528 仟元及 69,881 仟元，扣除成本 50,459 仟元及 72,294 仟元後，差 931 仟元及 2,413 仟元帳列勞務收入減項。

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. 本公司委由關係人代採購固定資產情形：

資產種類	關係人	購買價格	價格決定之 參考依據
機器設備	上海晶盟硅材料有限公司	\$4,889	議價

6. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司為關係人上海晶盟硅材料有限公司背書保證為 784,080 仟元，並於上述為上海晶盟硅材料有限公司背書保證額度內提供定存單美金 600 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：

(1) 截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司為上海合晶硅材料有限公司、上海晶盟硅材料有限公司及銳正有限公司代墊款項之未收款餘額分別為 3,335 仟元、2,161 仟元及 61 仟元，帳列其他應收款項下。另上海合晶硅材料有限公司為本公司代墊費用之未收款餘額為 1,045 仟元，帳列其他應付款項下。

(2) 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，於民國一〇〇年間與 Wealthy Rise International Limited 簽訂長期銷貨合約，本公司依約分期預收一定金額款項，且該款項依合約規範需由銷售客戶履行訂貨義務，以扣抵銷售貨款之預收款項，截至民國一〇一年十二月三十一日止，預收款項餘額為 408,438 仟元。

(3) 本公司民國一〇一年度為上海合晶硅材料有限公司購入消耗品計 2,082 仟元，帳列製造費用項下。

9. 上述除對 Wealthy Rise International Limited 之交易外於編製合併財務報表時業已沖銷。

十二、營運部門資訊

1. 為管理之目的，本公司及子公司依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

半導體營運部門：該部門負責半導體晶圓等生產製造，銷售予晶圓廠商。

光電營運部門：該部門負責藍寶石基板材料等生產製造，銷售予 LED 磊晶廠商。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

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)

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

	半導體部門	光電部門	調整及銷除 (註 1)	合併
<u>民國一〇一一年度：</u>				
收入				
來自外部客戶收入	\$4,460,757	\$139,517	\$-	\$4,600,274
部門間收入	1,612	143	(1,755)	-
利息收入	13,614	146	-	13,760
收入合計	<u>\$4,475,983</u>	<u>\$139,806</u>	<u>\$(1,755)</u>	<u>\$4,614,034</u>
利息費用	\$158,497	\$7,995	\$-	\$166,492
折舊及攤銷	904,677	68,776	-	973,453
部門損益	(522,836)	(325,783)	-	(848,619)
資產				
資本支出	1,287,217	136,218	-	1,423,435
部門資產	16,722,764	1,176,048	(270,143)	17,628,669
部門負債	10,073,914	655,995	(1,054)	10,728,855
<u>民國一〇〇年度：</u>				
收入				
來自外部客戶收入	\$6,190,667	\$378,046	\$-	\$6,568,713
部門間收入	16	95	(111)	-
利息收入	10,360	1,412	-	11,772
收入合計	<u>\$6,201,043</u>	<u>\$379,553</u>	<u>\$(111)</u>	<u>\$6,580,485</u>
利息費用	\$72,215	\$2,607	\$-	\$74,822
折舊及攤銷	677,104	48,511	(1,725)	723,890
其他重大非現金項目：				
資產減損	19,318	-	-	19,318
部門損益	285,546	(310,793)	-	(25,247)
資產				
資本支出	3,620,050	483,288	(10,938)	4,092,400
部門資產	17,329,759	1,072,899	(294,081)	18,108,577
部門負債	9,561,210	452,125	(145)	10,013,190

註 1：部門間之收入係於合併時銷除。

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.地區別資訊：

(A)來自外部客戶收入(註)：

	一〇一年度	一〇〇年度
中國大陸(含香港)	\$1,722,532	\$2,177,911
台 灣	820,385	2,238,900
美 國	880,157	1,115,086
其他國家	1,177,200	1,036,816
合 計	<u>\$4,600,274</u>	<u>\$6,568,713</u>

註：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(B)非流動資產：

	一〇一年度	一〇〇年度
台 灣	\$7,928,424	\$7,701,725
中國大陸	2,902,133	2,982,784
美 國	29,535	37,033
合 計	<u>\$10,860,092</u>	<u>\$10,721,542</u>

3.重要客戶資訊：本公司及子公司民國一〇一及一〇〇年度未有對單一客戶之銷貨收入佔本公司合併營業收入淨額 10%以上者，故不予以揭露。

合晶科技股份有限公司

附表一

為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者公司 名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書保證 餘額	背書保證 額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額估最近期財務 報表淨值之比率	背書保證金 高限額(註3)
		公司名稱	關係(註2)							
0	合晶科技股份有 限公司	上海晶盟硅材料有限公司	本公司之從屬公司	\$2,455,904	\$1,219,680	\$784,080	\$17,421 (註4)	12.77%	\$2,455,904	
0	合晶科技股份有 限公司	Wafer Works Investment Corp.	本公司之從屬公司	\$2,455,904	\$696,960	\$435,600	\$-	7.09%	\$2,455,904	
0	合晶科技股份有 限公司	上海合晶硅材料有限公司	本公司之從屬公司	\$2,455,904	\$145,200	\$-	\$-	-%	\$2,455,904	
0	合晶科技股份有 限公司	合晶光電股份有限公司	本公司之從屬公司	\$2,455,904	\$100,000	\$-	\$-	-%	\$2,455,904	

單位：新台幣仟元

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。
- 3.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例對其背書保證之公司。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之四十。對單一企業背書保證額度以不超過

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USD 3,000仟元提供之擔保品。

合晶科技股份有限公司

附表二

期末持有有價證券：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例	市價(註1)		
合晶科技股份有限公司	採權益法之長期投資 Wafer Works Investment Corp.	子公司	採權益法之長期投資	44,424,826	\$2,370,758	100.00%	\$2,374,634	註2	
合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	子公司	採權益法之長期投資	39,985,762	262,079	51.59%	268,296	註2	
合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期投資	500,000	22,637	100.00%	22,637	註2	
合晶科技股份有限公司	備供出售金融資產 新日光能源科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動		\$2,655,474		\$2,665,567		
合晶科技股份有限公司	淨額 減：累計減損-備供出售金融				\$26,300		\$6,982		
合晶科技股份有限公司	庫藏股票				(19,318)				
合晶科技股份有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司	庫藏股票	1,382,000	\$39,053	0.48%	\$20,315		

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：於編製合併財報時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表三

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期		初		買入		賣出			期		末
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額		
合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	採權益法之長期投資	-	否	25,960,534	\$286,759	14,025,228	\$(24,680) (註1)	-	\$-	\$-	\$-	39,985,762	\$262,079 (註2)		

註1：係包括本期現金投資140,252仟元、採權益法認列之投資損失(156,182)仟元及長期投資股權淨值變動數(8,750)仟元。

註2：於編製合併財報時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表四

取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣仟元

取得 之公司	財產 名稱	交易日或 事實發生日	交易金額	價款 支付情形	交易 對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期			
合晶科技股份 有限公司	房屋及建築物	100.01.31	\$520,000	\$520,000	同開科技工程 股份有限公司	-	-	-	-	議價	取得目的為 因應擴廠需 求。	-

合晶科技股份有限公司

附表五

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：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易 對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進 (銷)貨之 比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
合晶科技股份有 限公司	Helitek Company Ltd.	從屬公司	\$838,703 6	24.46% -	交貨後60-90天以 電匯方式收款	與一般客戶 相當	與一般客戶 相當	\$130,896	15.50%	註
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	440,084 516	12.83% 0.02%	交貨後60-90天以 電匯方式收款	與一般客戶 相當	與一般客戶 相當	281,438	33.33%	註
合晶科技股份有 限公司	銳正有限公司	從屬公司	98,228 40,571	2.86% 1.18%	交貨後60-90天以 電匯方式收款	與一般客戶 相當	與一般客戶 相當	51,457	6.09%	註
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	875,376	29.25%	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	(115,533)	30.14%	註
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	450,540	15.05%	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	(62,282)	16.25%	註

註：於編製合併財報時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表六

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	從屬公司	應收帳款 \$281,438 (註)	2.56	\$-	-	\$-	\$-
合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	從屬公司	應收帳款 \$130,896 (註)	5.18	\$-	-	\$-	\$-

註：於編製合併財報時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表七
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：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有 股 數	比 率 %	帳 面 金 額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資(損)益	備註
				上 期	本 期						
合晶科技股份有 限公司	Water Works Investment Corp.	P.O. Box 217 Apia, Samoa	投資控股	USD 44,425	USD 44,425	44,424,826	100.00%	\$2,370,758	\$(6,039)	\$(3,494) (註1)	註7
"	晶材科技股份有限公司	桃園縣楊梅市梅柳路二段 445巷1號	電子材料零售貿易 、設計等經營品 圓製造	5,000	5,000	500,000	100.00%	22,637	5,745	5,729 (註2)	註7
"	合晶光電股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路 16-6號	電子零組件製造業	299,965	440,217	39,985,762	51.59%	262,079	(325,783)	(156,182)	註7
晶材科技股份有 限公司	合晶光電股份有限公司	桃園縣中壢市自強一路 16-6號	電子零組件製造業	984	1,292	144,452	0.15%	7,010	(325,783)	(469)	註7
Water Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	Scotia Centre 4th Floor, P.O.Box 2804, George town, Grand Cayman, Cayman Island	對科技事業之投資 及半導體矽晶圓 材料銷售投資控 股	USD 51,160	USD 52,160	1 6,970,327 特別股A 特別股B 33,791,198	79.16%	USD 68,250	USD(2,266)	USD(2,007) (註3)	註7
"	Watermaster Investment Corp.	P.O. Box 217 Apia, Samoa	投資控股	USD 8,726	USD 8,726	5,083,900	100.00%	USD 5,037	USD(55)	USD(55)	註7
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	上海市松江區貴南路 500號	經營晶圓、已滲雜 業務	USD 13,097	USD 13,097	-	100.00%	USD 40,238	USD 996	USD 754 (註4)	註7
"	上海晶盟硅材料有限公司	上海市青浦區北青公路 8228號2區48號	經營晶圓、已滲雜 業務	USD 53,057	USD 54,057	-	100.00%	USD 47,703	(1,950)	(1,910) (註5)	註7
"	航正有限公司	Rooms 2006-8.20/F., Two Chimachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	國際貿易	HKD 10	HKD 10	-	100.00%	USD(35)	USD(61)	USD(61)	註7
"	金威貿易有限公司	Rooms 2006-8.20/F., Two Chimachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	國際貿易	HKD 10	HKD 10	-	100.00%	-	-	-	註7
Watermaster Investment Corp.	Hellick Company Ltd.	47338 Fremont Blvd. Fremont CA 94538	半導體矽晶圓材料 之製造及銷售	USD 5,300	USD 5,300	3,400,000 (其中2,000,000係特別股)	100.00%	USD 4,876	USD 142	USD(56) (註6)	註7

註1：係包括本期按權益法認列之投資損失(6,039)千元及逆流交易之已實現銷售毛利2,545千元。

註2：係包括本期按權益法認列之投資損失5,745千元及子公司出售母公司股票利益轉列資本公積(16)千元。

註3：係包括本期按權益法認列之投資損失(1,791)千元及股權淨差異(216)千元。

註4：係包括本期按權益法認列之投資損失996千元，取得股權淨差異(281)千元及個股交易之已實現銷售毛利39千元。

註5：係包括本期按權益法認列之投資損失(1,950)千元及個股交易之已實現銷售毛利40千元。

註6：係包括本期按權益法認列之投資損失142千元及取得股權淨差異(198)千元。

註7：於編製合併財報時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表八 期末持有有價證券：		單位：新台幣仟元/美金仟元						
持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	股 數	期 帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 (註1)	備 註
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	從屬公司	採權益法之長期投資	普通股 6,970,327 特別股A 33,791,198 特別股B	USD 68,250	79.16%	USD 66,988	註2
"	Wafermaster Investment Corp.	從屬公司	採權益法之長期投資	5,083,900	USD 5,037	100.00%	USD 5,037	註2
"	合計				USD 73,287		USD 72,025	
"	香港臻揚投資有限公司	-	以成本衡量之金融資產	600,000	USD 600	0.41%	USD 600	
"	Solarigma Energy Holdings Limited 加：備供出售金融資產 淨額	本公司董事長為該 公司之董事	備供出售金融資產-非流動	269,859,822	USD 15,146 USD 2,612	10.83%	USD 17,758	
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	從屬公司	採權益法之長期投資	-	USD 40,238	100.00%	USD 38,569	註2
"	上海晶盟硅材料有限公司	從屬公司	採權益法之長期投資	-	USD 47,703	100.00%	USD 47,715	註2
"	銳正有限公司	從屬公司	採權益法之長期投資	-	USD (35)	100.00%	USD (35)	註2
"	金威貿易有限公司	從屬公司	採權益法之長期投資	-	-	100.00%	-	
"	合計				USD 87,906		USD 86,249	
Wafermaster Investment Corp.	Heltek Company Ltd.	從屬公司	採權益法之長期投資	3,400,000 (其中2,000,000係特別股)	USD 4,876	100.00%	USD 3,883	註2
晶材科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	從屬公司	採權益法之長期投資	114,452	\$7,010	0.15%	\$793	註2
晶材科技股份有限公司	新日光能源科技股份有限公司 加：備供出售金融資產 淨額	-	備供出售金融資產-非流動	800,580	\$19,995 (4,744)	0.19%	\$15,251	
					\$15,251			

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：於編製合併財報時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表九

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：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係人	期		初		買		入		賣		出		處分損益		期		本 金 額
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
Wafer Works Investment Corp.	Solargiga Energy Holdings Limited	備供出售金融資產 —非流動	-	-	-	343,714,822	USD 19,292	-	-	-	-	-	73,855,000	USD 6,258	USD 4,146	USD 2,112	269,859,822	USD 15,146			

單位：美金仟元

合晶科技股份有限公司

附表十

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	
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	銷貨	RMB 97,442	32.72%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	RMB 13,707	8.94%	註
上海合晶硅材料有限公司	上海合晶硅材料有限公司	本公司之從屬公司	銷貨	RMB 22,876	7.68%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	RMB 3,917	2.55%	註
上海合晶硅材料有限公司	揚州恆陽新能源有限公司	實質關係人	銷貨	RMB 31,464	10.56%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	RMB 22,378	14.60%	
上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	銷貨	RMB 186,906	49.72%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	RMB 24,927	29.55%	註
銳正有限公司	上海合晶硅材料有限公司	本公司之從屬公司	銷貨	USD 15,058	65.86%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	USD 14,975	99.38%	註
銳正有限公司	上海合晶硅材料有限公司	本公司之從屬公司	銷貨	USD 7,804	34.14%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	USD 93	0.62%	註
Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	進貨	USD 28,342	93.69%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	USD (4,509)	97.32%	註
銳正有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	進貨	USD 20,774	100.00%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	USD (1,774)	100.00%	註
上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	進貨	RMB 25,532	12.70%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	RMB (8,689)	7.73%	註
上海合晶硅材料有限公司	銳正有限公司	本公司之從屬公司	進貨	RMB 94,828	47.17%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	RMB (95,317)	84.84%	註
上海合晶硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	進貨	RMB 168,918	56.30%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	RMB (43,282)	58.51%	註
上海合晶硅材料有限公司	上海合晶硅材料有限公司	本公司之從屬公司	進貨	RMB 22,904	7.63%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	RMB (3,889)	5.26%	註
上海合晶硅材料有限公司	銳正有限公司	本公司之從屬公司	進貨	RMB 41,411	13.80%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	RMB (615)	0.83%	註

註：於編製合併財報時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司

附表十一

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳及 備抵銷貨折讓金額
					金額	處理方式		
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 從屬公司	RMB 24,927 (註)	9.03	\$-	-	\$-	\$-
銳正有限公司	上海合晶硅材料有限公司	本公司之 從屬公司	USD 14,975 (註)	1.86	\$-	-	\$-	\$-

單位：人民幣仟元/美金仟元

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

註：於編製合併財報時業已沖銷。

合晶科技股份有限公司及其子公司
(金額除另予註明外,均以新台幣元為單位)

附表十二
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形		佔合併總營收或 資產之比率(註三)
				科目	金額	
	一〇一年度					
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	銷貨	\$838,703	18.23%
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	440,084	9.57%
0	合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	1	銷貨	98,228	2.14%
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	75,215	1.64%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	銷貨	1,543	0.03%
0	合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	1	勞務收入	40,571	0.88%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	勞務收入	516	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	勞務收入	69	-%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	勞務收入	6	-%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	勞務收入	931	0.02%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶電股份有限公司	1	其他收入	120	-%
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	875,376	19.03%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶電股份有限公司	1	進貨	450,540	9.79%
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	9,248	0.20%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	進貨	591	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶電股份有限公司	1	進貨	2,082	0.05%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	消耗品	510	0.01%
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	281,438	1.60%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應收帳款	130,896	0.74%
0	合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	1	應收帳款	51,457	0.29%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶電股份有限公司	1	應收帳款	40,319	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	應收帳款	820	-%
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	3,335	0.02%
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	2,161	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	其他應收款	234	-%
0	合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	1	其他應收款	61	-%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應收款	36	-%
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	115,533	0.66%
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	62,282	0.35%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應付帳款	1,218	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他應付款	1,045	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應付款	746	-%
1	合晶光電股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	143	-%
1	合晶光電股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	消耗品	1,219	0.03%
2	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	USD 198	0.13%

附表十二

母公司間業務關係及重要交易往來情形

合晶科技股份有限公司及其子公司
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
2	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	銷貨	USD 528	交貨後60-90天電匯	0.34%
2	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	進貨	USD 244	交貨後30-60天電匯	0.16%
2	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 13	交貨後60-90天電匯	-%
2	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 25	交貨後60-90天電匯	-%
2	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	應付帳款	USD 68	交貨後30-60天電匯	0.01%
3	銳正有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨收入	USD 15,058	交貨後60-90天電匯	9.69%
3	銳正有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	銷貨收入	USD 7,804	交貨後60-90天電匯	5.02%
3	銳正有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 14,975	交貨後60-90天電匯	2.47%
3	銳正有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 93	交貨後60-90天電匯	0.02%
4	Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	3	其他應收款	USD 2,201	-	0.36%
4	Wafer Works Investment Corp.	Wafermaster Investment Corp.	3	其他應付款	USD 159	-	0.03%
5	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 22,876	交貨後60-90天電匯	2.33%
5	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 13,098	交貨後30-60天電匯	1.34%
5	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	購入固定資產	RMB 992	-	0.10%
5	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 57	-	0.01%
5	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 3,917	交貨後60-90天電匯	0.10%
5	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 2,788	交貨後30-60天電匯	0.07%

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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

附表十二之一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

合晶科技股份有限公司及其子公司
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
	一〇〇年度						
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	銷貨	\$1,041,877	交貨後60-90天電匯	18.86%
0	合晶科技股份有限公司	上海盟硅材料有限公司	1	銷貨	267,355	交貨後60-90天電匯	4.07%
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	107,909	交貨後60-90天電匯	1.64%
0	合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	1	銷貨	22,381	交貨後60-90天電匯	0.34%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	銷貨	14	交貨後60-90天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	勞務收入	4,791	交貨後60-90天電匯	0.07%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	勞務收入	23	交貨後60-90天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	勞務收入	2	交貨後60-90天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	1	勞務收入減項	3,661	交貨後60-90天電匯	0.06%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	勞務收入減項	4	交貨後60-90天電匯	-
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	133	-	-
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	出售固定資產	10,938	-	0.17%
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	30,840	-	0.47%
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	828,114	交貨後30-60天電匯	12.61%
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	507,186	交貨後30-60天電匯	7.72%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	進貨	9,289	交貨後30-60天電匯	0.14%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	進貨	6,391	交貨後30-60天電匯	0.10%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	消耗品	675	-	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	消耗品	560	-	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	消耗品	62	-	-
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應收帳款	192,619	交貨後60-90天電匯	1.06%
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	62,778	交貨後60-90天電匯	0.35%
0	合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	1	應收帳款	41,160	交貨後60-90天電匯	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	應收帳款	12,684	交貨後60-90天電匯	0.07%
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	15,906	-	0.09%
0	合晶科技股份有限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	1	其他應收款	4,960	-	0.03%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他應收款	28,764	-	0.16%
0	合晶科技股份有限公司	上海盟硅材料有限公司	1	其他應收款	2,006	-	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	其他應收款	145	-	-
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應收款	116	-	-
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	79,511	交貨後30-60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	應付帳款	73,640	交貨後30-60天電匯	0.41%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應付帳款	1,447	交貨後30-60天電匯	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應付款	413	-	-
1	合晶光電股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	95	交貨後60-90天電匯	-

合晶科技股份有限公司及其子公司
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表十二之一
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
1	合晶光電股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	進貨	512	交貨後30-60天電匯	0.01%
2	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	USD 196	交貨後60-90天電匯	0.09%
2	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	銷貨	USD 110	交貨後60-90天電匯	0.05%
2	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	進貨	USD 16	交貨後30-60天電匯	0.01%
2	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	進貨	USD 6	交貨後30-60天電匯	-%
2	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 11	交貨後60-90天電匯	-%
2	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	應付帳款	USD 7	交貨後60-90天電匯	-%
3	銳正有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	勞務收入	USD 19	-	0.01%
3	銳正有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	勞務收入	USD 3	-	-%
3	銳正有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 1,219	交貨後60-90天電匯	0.20%
3	銳正有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 163	交貨後60-90天電匯	0.03%
4	Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	3	其他應收款	USD 2,201	-	0.37%
4	Wafer Works Investment Corp.	Wafermaster Investment Corp.	3	其他應付款	USD 159	-	0.03%
5	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 29,963	交貨後60-90天電匯	2.08%
5	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 20,021	交貨後30-60天電匯	1.39%
5	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 2,531	交貨後60-90天電匯	0.07%
5	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 1,871	交貨後30-60天電匯	0.05%

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，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中間累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	100 年度	差異		說明
				金額	%	
流動資產		\$3,526,400	\$3,810,840	\$ (284,440)	(7.46)	
固定資產		4,917,715	4,685,479	232,236	4.96	
其他資產		2,230,593	2,303,409	(72,816)	(3.16)	
資產總額		13,347,550	13,997,100	(649,550)	(4.64)	
流動負債		3,037,835	1,882,190	1,155,645	61.40	註 1
長期負債		3,800,000	4,399,848	(599,848)	(13.63)	
負債總額		7,207,790	6,772,648	435,142	6.42	
股本		2,867,953	2,817,487	50,466	1.79	
資本公積		2,639,687	2,649,061	(9,374)	(0.35)	
保留盈餘		530,042	1,251,529	(721,487)	(57.65)	註 2
股東權益總額		6,139,760	7,224,452	(1,084,692)	(15.01)	

註 1：係因本期因營運所需，新增銀行短期借款所致。
 註 2：係因發放 100 年度分配之現金股利及盈餘轉增資，另因 101 年度淨損所致。

二、財務績效分析

財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動增(減)比例%	備註
營業收入總額	\$ 3,494,347	\$ 5,237,106	\$ (1,742,759)	(33.28)	註 1
減：銷貨退回及折讓	(65,023)	(78,309)	13,286	(16.97)	
營業收入淨額	3,429,324	5,158,797	(1,729,473)	(33.52)	註 1
已(未)實現銷貨毛利	(6,039)	13,443	(19,482)	(144.92)	註 2
營業成本	(3,515,389)	(4,878,476)	1,363,087	(27.94)	註 3
營業毛利	(92,104)	293,764	(385,868)	(131.35)	註 4
營業費用	(359,230)	(364,701)	5,471	(1.50)	
營業淨利	(451,334)	(70,937)	(380,397)	536.25	註 4
營業外收入及利益	51,292	214,139	(162,847)	(76.05)	註 5
營業外費用及損失	(262,667)	(28,207)	(234,460)	831.21	註 6
本期稅前淨利	(662,709)	114,995	(777,704)	(676.29)	註 7
所得稅費用	(2,705)	(31,838)	29,133	(91.50)	註 8
本期淨利	<u>\$ (665,414)</u>	<u>\$ 83,157</u>	<u>(748,571)</u>	(900.19)	

1. 增減變動分析：(前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣 1 千萬元)

- 註 1：主係全球經濟不確定性高影響終端需求下降，以致營收總額及淨額減少。
- 註 2：主係與子公司間交易所產生之未實現銷貨毛利所致。
- 註 3：主係本期營收減少，銷貨成本隨之減少所致。
- 註 4：主係本期毛利率下滑，以致營業毛利及營業淨利減少。
- 註 5：主係本期認列採權益法之投資收益減少所致。

註 7：主係本期全球經濟不確定性高影響終端需求下降，以致營收下降、毛利率下滑及認列業外支出，以致本期稅前淨利及本期淨利減少。

註 8：主係本期虧損，以致所得稅費用減少。

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
半導體晶片	(354,255)	(129,297)	(8,805)	(162,477)	(53,676)
方形晶片	(8,447)				(8,447)
小計	(362,702)	(129,297)	(8,805)	(162,477)	(62,123)
其他	(3,684)	不利	不利	不利	不利
聯屬公司間已實現毛利	(19,482)				
合計	(385,868)				

原因說明：

半導體晶片

因本期半導體產業受歐債風暴影響，生產量及銷售量下滑，致產生不利之銷售價格差異 129,297 仟元及不利之數量差異 53,676 仟元。

方形晶片

因本公司淡出太陽能產業，已無方形晶片之相關交易，產生不利數量差異 8,447 仟元。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	101 年度	100 年度	增減比率(%)
營業活動之淨現金流入		(87,338)	(323,749)	73.02
投資活動之淨現金流出		(1,043,452)	(2,651,429)	60.65
融資活動之淨現金流出		546,831	3,262,811	83.24
增減變動分析說明：				
1.營業活動淨現金流出減少：係因 101 年度營收衰退，以致本期淨損，但因需求減緩，本期存貨增加數減少，且預付款項減少，以致營業活動淨現金流出數減少。				
2.投資活動淨現金流出減少：係因 101 年度因新廠啟用，購置較多之固定資產。				
3.融資活動淨現金流入減少：係因 101 年度因償還長期借款所致。				
綜所上述，以致 101 年度淨現金流出較 100 年度增加 583,959 仟元。				

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司最近年度之現金餘額尚足以支應公司營運所需，故不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

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
249,713	732,872	1,509,573	(526,988)	—	775,000

現金流量變動情形分析：
本公司 102 年度預估之現金流出主要為購料、進貨、支付薪資等營運支出，以及購置固定資產等，將以營業活動現金流入及發行新股或借款等支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響：本公司最近年度重大資本支出對財務業務之影響，請參閱本公開說明書「肆、募集情形七、資金運用計劃執行情形」之說明。

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

本公司 101 年度投資虧損主要來自合晶光電，其虧損主要原因為：LED 產業在 101 年延續 100 年供需失衡之狀況，產業應用需求未見大幅成長，致年度結算虧損。

(三)改善計畫

合晶光電未來主要經營策各如下：

(1)積極擴展業務，除台灣客戶外，中國大陸未來市場需求大，合晶光電將在大陸設置營運據點以便擴展業務。

(2)在圖案化藍寶石基板之生產策略上尋求代工廠共同合作，除避免過度投資外亦可彌補公司圖案化藍寶石基板產能不足之狀況，以達到可穩定供貨予客戶之目的。

(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分析評估

風險管理之組織與運作

A.本公司依據最新風險管理發展趨勢，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，均十分謹慎與嚴格。本公司風險控管分為三個層級

(機制)：主辦單位或承辦人為「第一機制」，必須負起作業的最初風險發掘、評估及管控的考量設計與防範之責；「第二機制」為總經理主持的經營管理會議，除負責可行性評估外，還包括各種風險之評估；「第三機制」為法務與稽核單位的審查及董監事審議。本公司不設風險長，其目的為全員全面風險控管，採平時層層防範而非由一人控管，以落實風險管理。

B.本公司編製年度預算、訂立年度目標前皆進行SWOT（強勢、弱勢、機會、威脅）分析，結合積極發展之目標管理與風險考量之風險管理，以訂立年度預算及年度目標；而各單位年度內部控制制度自我評估時亦以風險評估為出發點，檢討各風險項目在現有內控制度下是否能有效防範；另稽核室擬訂年度稽核計劃時亦以風險評估為基礎，針對風險較大之作業流程列入年度稽核計劃並進行稽核。本公司在營運之規劃、執行、考核皆已嚴謹考量各項風險之控管。

風險管理組織表

重要風險評估事項	第一機制 業務主辦單位	第二機制 風險審議管理	第三機制 董事會及稽核室
一、利率、匯率及財務風險 二、高風險高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證、衍生性商品交易、金融理財投資	財會處、總經理室	經管會議	董監事會議： 風險管理之決策與最終控制
三、研發計劃 四、科技及產業變動	研發處、市場開發處、技術發展處	技術會議、 經管會議	稽核單位： 風險之檢查、評估、督導、改善追蹤、報告
五、政策與法律變動 六、企業形象改變 七、投資、轉投資及併購效益	總經理室、法務、投資企劃室	經管會議	
八、品質不良風險 九、擴充廠房或生產 十、重大進貨或銷貨政策	廠長室、品保處、資材處、營業處	產銷會議、 經管會議	
十一、董監及大股東股權變動 十二、經營權變動 十三、董事會議事管理	股務、總經理室	經管會議	
十四、人員行為、道德與操守 十五、人身、財產、環境安全	各單位	經管會議	
十六、資通安全	資訊處	經管會議	
十七、訴訟及非訟事項	法務	總經理室	
十八、SOP及法規之遵守	各單位	品保、工安、 稽核單位	
十九、其他營運事項	各單位	總經理室	

(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

本公司 100 年度及 101 年度利息費用分別為 6,879 仟元及 79,666 仟元，佔該年度營業收入分別為 0.13%及 2.32%，顯示利息費用對本公司損益尚無重大影響。因應措施：本公司未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響，此外亦適時利用資本市場籌資工具，以降低資金之取得成本。

2、匯率方面

本公司之外銷交易約佔營業收入七成，主要以美金計價，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，故運用承作遠期外匯預售美元，以規避匯率變動風險。由下表之數據得知最近二年度匯率變動對本公司營收獲利之比例不超過 2.11%，影響尚稱不大。

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	101 年度	100 年度
兌換利益(損失)	(25,686)	108,954
營業收入	3,429,324	5,158,797
佔營業收入比例(%)	(0.75)	2.11
本期利益(損失)	(665,414)	83,157
佔本期利益(損失)比例(%)	0.04	1.31

因應措施：

- (1) 每日外匯部位與匯率報告，掌握外匯市場瞬息萬變的波動，以做出有效之避險決策。
- (2) 配合業務及採購單位調整國外客戶收付款條件，以自然避險減少匯兌風險。
- (3) 以 OA 外幣借款與預售遠期外匯之方式規避因新台幣升值之風險。

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，對本公司而言恐有成本上升之虞。

因應措施：除加強改善製程及擲節成本外，並朝向發展高附加價值產品之目標邁進。

(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，101 年度及截至 102 年 3 月 31 日止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，背書保證之金額未超出最高限額。截至 101 年 12 月 31 日止，本公司為關係人上海晶盟硅材料有限公司及 Wafer Works Investment Corp. 背書保證分別為新台幣 784,080 仟元及 435,600 仟元。

5、衍生性商品交易

(1)政策：

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主要以避險為目的，交易商品選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主。

(2)獲利或虧損之主要原因：

本公司之子公司於民國一〇一一年度無因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換損益，因從事遠期外匯合約交易而產生之金融負債評價損失為 5,461 仟元，惟上述因從事衍生性商品交易所產生之盈虧相較於營運所產生之損益比例影響相當有限，皆在本公司可控制之範圍內。

(3)未來因應措施：

本公司係以外銷為主，未來仍將持續進行買賣遠期外匯合約之交易，以對持有之外幣部位作避險。對於衍生性商品有極為嚴格的規範，本公司將作更謹慎、更全面的處理。

(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重大影響財務及業務之情事。

因應措施：本公司各相關部門除密切注意國內外產業消息及法律政策變動外，對於生產及有業務往來地區，皆有專人負責政策及法律之情報資訊蒐集及管理，在當地重要政策或法律變動之前，即時通知公司高層主管及相關單位，並配合事先適當之避險措施，確保公司對於政策或法律變動做充分之準備及適當之應對，不致影響公司之財務及業務。

(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。本公司所提供之半導體相關產品，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、綠能趨勢，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，並提供符合綠能產業所需基板材料，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：

本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。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司龍潭新廠已於 100 年 7 月落成，故短期內並無大幅擴充廠房之計畫。

(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：本公司於半導體產業耕耘已久，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：本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。

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近幾年度及截至年報刊印之日止並無經營權之改變之情形情事，故不適用。

(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：

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本公司一直以來的目標。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，以免產生業務過度集中之風險，半導體客戶群分布於歐、亞、美、日等地區。
- (3)供應商之分散、掌握主要原料料源：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。對於主要原料，則採與相關國際大廠簽訂長期供料合約以穩定料源。
- (4)研發與生產分工：為不斷取得及提供市場新需求、新技術及新材料，將研發與生產單位組織分離，避免資源浪費及不平衡使用。

2、經濟風險管理：

利率風險主要來自支應營運及投資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長期融資借款為融資工具。至於短期資金運用，主要以定期存款，以保障本金及降低風險。此外，本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，本公司掌握美日外幣部位及匯率變動，採取適當措施來規避此一匯率風險。再者，持續有通貨膨脹之問題，對本公司而言可能有成本上升之虞，為因應此一問題，除加強改善製程及擷節成本外，並已與主要原物料供應商簽訂長期供料合約以穩定製造成本。

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正常營運。
- (2)金融機構：銀行借款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正常營運。

4、流動性風險管理：

- (1)編製預算：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：

本公司之經營及管理措施向來以法令為依歸，尤其密切注意任何會影響

公司營運的政策及法令變動，以便立即研討影響之層面並遵循法令做營運之調整，另設有專職單位及專業人員並搭配外部法律顧問，隨時提供專業法律意見及諮詢，採取相關因應措施以降低相關之法律風險。

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)本公司基於企業永續經營、堅持善盡環境與資源保護責任及保障員工安全及健康的理念，對所有可能遭遇的緊急狀況、天然災害、環境衝擊及工作風險進行詳細評估，並有全方位的因應計劃及流程。在環保、安全及衛生管理方面，本公司的運作管制依循國際標準，並通過環境管理系統(ISO14001)及職業安全衛生管理系統(OHSAS18001)的驗證。
- (2)本公司之重大目標及管理方案彙整如下：

目標/標的	方案
制定機台安全採購規範	訂定各類型機台安全採購規範
降低濕式清洗機火災風險	清洗機台加熱器型式普查及改善
提升生產區用電安全	1.制定用電安全標準 2.改善生產區機台用電配置以及插座配電安全
通過溫室氣體盤查驗證	盤查 2011 年溫室氣體產生量並取得驗證
提升製程用水回收率達 85%	進行冷凝/DI/倒角/OD 水回收工程
取得健康促進自主認證標章	推動廠內健康管理，取得健康促進自主認證標章

- (3)合晶科技持續推動工作環境與人身安全保護措施為：

①職業災害防止計劃：

為達成零災害目標，本公司每年年底擬定年度職業災害防止計劃，制訂詳細之執行計畫，並依計畫時程和內容確實執行，再透過稽核制度監督執行成效，於每三個月之安全衛生委員會，修正職業災害防止計畫。年度時再依安全衛生委員會決議事項，訂定明年度之職業災害防止計畫，藉由執行、稽核、檢討、修正計畫等，持續透過 PDCA 手段，逐年降低事業單位之危害風險，達成零災害最終目標。

②實施自動檢查：

本公司深知員工在面對不同的作業環境、製程、與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等因素，而造成身體的傷害。為此，本公司積極推動自動檢查，期能藉由此一措施的推動，發現潛在之危害因素，力求改善，有效控制。檢查範圍包括設備、作業環境、作業機械與機動車輛等。

③現場作業環境測定：

合晶科技實施作業環境測定時，均擬訂含採樣策略之作業環境測定計畫，從基本資料蒐集、原物料、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談記錄、調查的方式，規劃相似暴露群，進而，再針對最大可能暴露者實施採樣；作業環境測定項目包含物理性因子及化學性因子。

④危害性化學物質環保、安全與衛生評估：

所有新化學物質，於決定使用之前，均需經由本公司工安環保單位審查評估其儲存、運送、使用與廢棄的環安衛風險，並透過工程防護、個人防護具、安全操作教育訓練等方式，確保新化學物質之環安衛風險有效被管控。

⑤一般安全管理、訓練與稽核：

本公司定期舉行環保、安全與衛生委員會議，同時採取多項預防措施，例如高風險作業管理、承攬商管理、化學品安全管理、個人防護器具要求及安全稽核管理等。此外，亦建立完整之災害應變程序及定期進行演練，以期將員工與公司資產損失及因災害產生之社會與環境衝擊降至最低。

⑥緊急應變：

有效之緊急應變計畫需具有全面性思考，並持續改善與進行演練。本公司緊急應變計畫包括對於事故之快速反應、災害復原以及對潛在災害建立應變程序。每年均舉行緊急應變與疏散演習，以確保能將災害損失降至最低。

⑦員工健康促進：

本公司提供健康照護及員工協助方案，員工可利用公司資源來減輕身心的壓力，進而強化個人健康，如廠區護士照護、年度健康檢查、健身房等。

8、風險移轉：

- (1)人身風險移轉：本公司員工除勞保、全民健保外，更進一步投保團險，提升員工福利及適度移轉風險。另，本公司亦投保公共意外責任險，適度移轉外來人員之人身風險。
- (2)財產風險移轉：針對具有風險之財產，本公司已投保火險、汽車險、運輸險、安裝工程險及其他等財產保險，且亦針對經管財物之員工投保誠實險，適度移轉財產風險。
- (3)董監責任險：本公司經章程規定提供董事及監察人之責任險，並授權董事會決議投保範圍(美金壹仟伍佰萬)，以降低並分散董、監事及重要職員因違法行為而造成公司及股東重大損害，確保股東權益。

七、其他重要事項：

(一)固定資產折舊之方法及年限

折舊係依所得稅法耐用年數表之年限，並預留殘值一年，採直線法計提。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，採直線法計提折舊，按下列耐用年數提列：

房屋及建築物 5~55 年

機器設備 2~15 年

運輸設備 5 年

辦公設備 3~7 年

什項設備 3~20 年

(二)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):稽核部門 1 名、會計部門 1 名；中華民國內部稽核協會內部稽核師執照：稽核部門 1 名。

(三)內部重大資訊處理作業

本公司已依規定訂定「防範內線交易管理作業程序」，於 98 年 10 月提報董事會通過。並已於內部舉辦宣導會將辦法告知員工、經理人和董事，以避免其違反暨發生內線交易行為。

(四)本公司之關鍵績效指標(KPI)

本公司除定期檢視與同業間財務績效指標(如下列各項財務分析)之比較外，並設定非財務指標，如：市佔率、製程良率、品質成本、員工產值、客戶滿意度等，以隨時掌控本公司競爭優勢及業界動態，透過一連串收集與分析，以確保本公司在同業中競爭優勢。

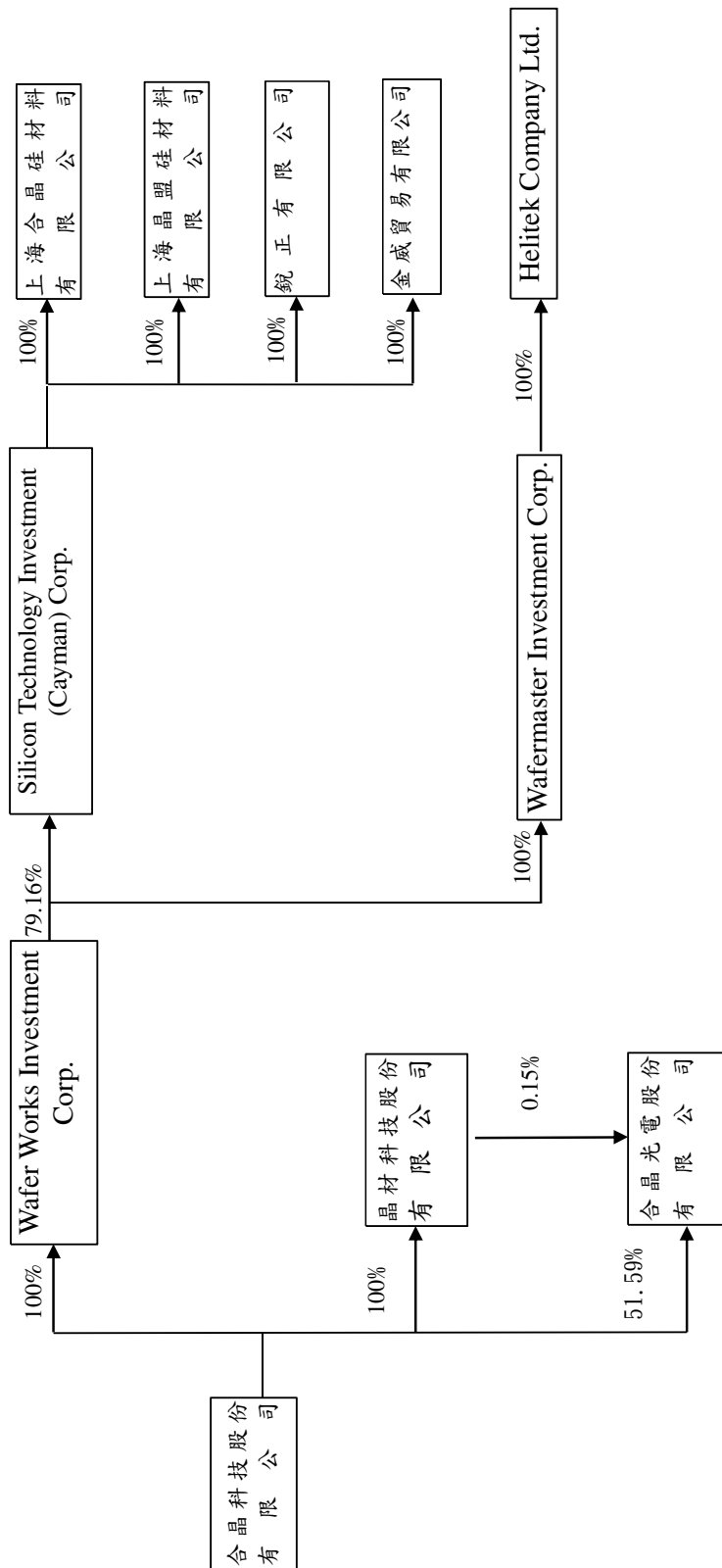
負債比	54%	利息保障倍數	(7.58)	應付帳款週轉率(次)	10.21
流動比	116.08%	應收帳款週轉率(次)	4.53	資產報酬率	(4.43%)
速動比	38.18%	存貨週轉率(次)	2.37	股東權益報酬率	(9.96%)

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 101 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 44,425 仟元	投資控股
晶材科技股份有限公司	1998.09	桃園縣楊梅市梅獅路二段 445 巷 1 號	新台幣 5,000 仟元	投資控股
合晶光電股份有限公司	2007.07	桃園縣中壢市自強一路 16 之 6 號	新台幣 550,000 仟元	發光二極體零組件製造業
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	1997.09	Scotia Centre 4 th Floor, P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Island	美金 41,457 仟元	投資控股
Wafermaster Investment Corp.	2004.12	P.O. Box 217 Apia, Samoa	美金 5,084 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	經營重摻晶圓(4 吋及 5 吋為主)
上海晶盟硅材料有限公司	2005.06	上海市青浦區北青公路 8228 號 2 區 48 號	人民幣 397,365 仟元	製造及銷售磊晶片
銳正有限公司	2006.03	Rooms 2006-8.20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 king's Road, North Point, Hang Kong	美金 1 仟元	國際貿易
金威貿易有限公司	2006.01	Rooms 2006-8.20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 king's Road, North Point, Hang Kong	美金 1 仟元	國際貿易
Helitek Company Ltd.	1994.02	47338 Fremont Blvd, Fremont, CA 94538	美金 2,200 仟元	半導體矽晶圓材料銷售

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：除合晶光電股份有限公司所營業務屬發光二極體零組件之製造及銷售外，其餘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 101 年 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Wafer Works Investment Corp.	Director	Ping Hai Chiao(註 1)	44,424,826	100.00%
晶材科技股份有限公司	董事長	焦平海(註 1)	500,000	100.00%
合晶光電股份有限公司	董事長	焦平海(註 1)	39,985,762	51.59%
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	Director	Ping Hai Chiao(註 2)	40,761,526	79.16%
Wafermaster Investment Corp.	Director	Ping Hai Chiao(註 2)	5,083,900	100.00%
上海合晶硅材料有限公司	董事長	馬克勤(註 3)		100.00%
上海晶盟硅材料有限公司	董事長	馬克勤(註 3)		100.00%
銳正有限公司	Director	焦平海(註 3)		100.00%
Helitek Company Ltd.	President	焦平海(註 4)	2,200,000	100.00%

註 1：合晶科技股份有限公司代表。

註 2：Wafer Works Investment Corp。

註 3：Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.代表。

註 4：Wafermaster Investment Corp.代表。

6、各關係企業營運概況

資料截至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元/美金仟元/人民幣仟元/港幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股稅後 盈餘(元)
Wafer Works Investment Corp.	44,425	95,271	13,500	81,771	0	(2)	(204)	0
晶材科技股份有限公司	5,000	23,732	1,095	22,637	0	(217)	5,745	11.49
合晶光電股份有限公司	775,000	1,176,048	655,995	520,053	139,661	318,307	(325,783)	(5.54)
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	41,983	88,104	3,481	84,624	0	(1,048)	(2,266)	(0.05)
Wafermaster Investment (Cayman) Corp.	5,084	5,037	0	5,037	0	0	(55)	(0.01)
上海合晶硅材料有限公司	171,989	429,528	187,103	242,425	297,844	8,709	6,287	0
上海晶盟硅材料有限公司	403,695	751,992	452,076	299,916	375,941	(5,107)	(12,310)	0
銳正有限公司	1	15,366	15,402	(35)	22,862	468	(61)	0
Helitek Company Ltd.	2,200	8,817	4,934	3,883	31,229	180	142	0.06

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。

註 2：上海合晶硅材料有限公司、上海晶盟硅材料有限公司係以人民幣仟元為單位。

註 3：其餘各公司係以美金仟元為單位。

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一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



中華民國一〇二年三月二十八日

(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	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
晶材科技(股)公司	5,000	自有資金	100%	99.03.03	0	6,000股 72仟元	0	881股 45仟元	0	0	0
				100.06.24	26股	0	0	907股	0	0	0
				101.02.02	0	907股 22仟元	16仟元	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 Corporation

董事長：焦 平 海



合晶科技股份有限公司
桃園縣 325 龍潭鄉龍園一路 100 號
Wafer Works Corporation
No.100, Longyuan 1st Rd., Longtan Science Park,
Taoyuan 325, Taiwan, R.O.C.
Tel 886-3-4815001
Fax 886-3-4815002
<http://www.waferworks.com>