

股票代碼：6182

合晶科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

(此財務報表未經會計師核閱)

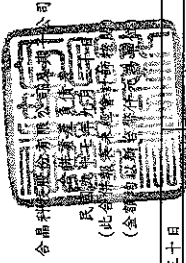
民國九十七年一月一日至九月三十日

公司地址：桃園縣楊梅鎮梅獅路二段 445 巷 1 號
公司電話：(03)481-5001

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6-10
(二)會計變動之理由及其影響	11
(三)重要會計科目之說明	11-28
(四)關係人交易	28-29
(五)質押之資產	30
(六)重大承諾事項及或有事項	30-31
(七)重大之災害損失	32
(八)重大之期後事項	32
(九)其他	32-35
(十)部門別財務資訊	35

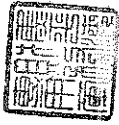


合鼎利有限公司
民國七十七年九月三十日
(此台幣帳目及會計帳簿)
(金額以新臺幣)

資產			負債及股東權益		
代碼	會計科目	附註	代碼	會計科目	附註
1100	流動資產	三.1	2100	流動負債	三.10
1100	現金及約當現金		2100	應付帳款	
1320	備供出售金融資產	三.3	2120	應付票據	
1120	應收票據淨額	三.4	2140	應付帳款—關係人	
1140	應收帳款淨額	三.5	2150	應付所得稅	四
1153	應收帳款—關係人		2160	應付所得稅	
1160	其他應收款		2170	應付費用	三.2
1210	存貨淨額		2180	公平價值變動列入損益之金融負債	
1250	預付款項		2210	其他應付款	
1280	其他流動資產		2224	預收貨款	四及六
1286	遞延所得稅資產淨額		2261	一年內到期的應付公司債	三.11
1291	受限制條件存款		2272	一年內到期的長期借款	三.12及五
	流動資產合計		2280	其他流動負債	
1400	基金及投資	三.7		流動負債合計	
1480	以成本衡量之金融資產			長期負債	
1500	固定資產	三.8、五及六	2400	應付公司債	三.11
1501	土地		2410	長期借款	三.12及五
1521	房屋及建築物		2420	長期應付債券合計	
1531	機器設備			其他負債	
1551	運輸設備		2800	遞延退休金負債	六
1561	辦公設備		2810	遞延所得稅負債	
1681	什項設備		2820	長期預收貨款	
15x9	成本合計		2861	其他負債合計	
1599	減：累計折舊			負債合計	
1671	累計減損		2888	股東權益	
1672	未完工程			母公司股東權益	
	預付設備款		3100	股本	三.13
	固定資產淨額		3110	普通股	
1700	無形資產	三.9及五	3130	債券換取權利證書	三.14
1750	電腦軟體成本		3200	資本公積	
1760	合作商譽		3211	普通股股票溢價	
1782	土地使用權		3213	轉換公司債轉換溢價	
	無形資產合計		3220	庫藏股票交易	
1800	其他資產		3260	長期投資	
1820	存出保證金		3271	員工福利	
1830	遞延費用		3272	可轉換公司債之權益組成要素	
1888	長期預付材料款		3281	保留盈餘	
	其他資產合計		3320	法定盈餘公積	三.15
			3350	未分配盈餘	三.16
			3400	股東權益其他項目	
			3420	累積換算調整數	
			3450	金融商品之未實現損益	
			3510	庫藏股票	三.18
			3610	少數股權	
				母公司股東權益合計	
				股東權益合計	
				負債及股東權益總計	

(請參閱合併財務報表附註)

會計主管：蔡坤輝



董事長：焦平海



民國九十七年一月一日至九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	97.01.01-97.09.30	
			金額	%
4000	營業收入			
4110	銷貨收入		\$9,113,633	100.20
4170	減：銷貨退回及折讓		(43,603)	(0.48)
	銷貨淨額		9,070,030	99.72
4600	勞務收入		25,642	0.28
	營業收入淨額	三.19及四	9,095,672	100.00
5000	營業成本	四	(5,919,467)	(65.08)
5900	營業毛利		3,176,205	34.92
6000	營業費用			
6100	推銷費用		(124,726)	(1.37)
6200	管理及總務費用		(591,279)	(6.50)
6300	研究發展費用		(42,159)	(0.47)
	營業費用合計		(758,164)	(8.34)
6900	營業淨利		2,418,041	26.58
7100	營業外收入及利益			
7110	利息收入		46,028	0.51
7122	股利收入		994	0.01
7130	處分固定資產利益		659	0.01
7140	處分投資利益		472,197	5.19
7150	存貨盤盈		1,780	0.02
7480	其他收入		48,228	0.53
	營業外收入及利益合計		569,886	6.27
7500	營業外費用及損失			
7510	利息費用		(107,050)	(1.18)
7560	兌換損失	三.2	(16,455)	(0.18)
7570	存貨跌價及呆滯損失		(5,466)	(0.06)
7650	金融負債評價損失	三.2	(23,731)	(0.26)
7880	其他支出		(2,937)	(0.03)
	營業外費用及損失合計		(155,639)	(1.71)
7900	繼續營業單位稅前淨利		2,832,288	31.14
8110	所得稅費用		(571,829)	(6.29)
9600	合併總純益		\$2,260,459	24.85
	歸屬於：			
9600	母公司股東之純益		\$1,243,319	13.67
9400	少數股權淨利		1,017,140	11.18
8900	合併總純益		\$2,260,459	24.85
9950	基本每股盈餘(元)	三.20	稅前	稅後
9600	合併總純益		\$12.09	\$9.65
	合併總純益稅後每股盈餘歸屬於：			
9601	母公司股東			\$5.31
9602	少數股權			\$4.34
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.20		
9600	合併總純益		\$11.81	\$9.45
	合併總純益稅後每股盈餘歸屬於：			
9601	母公司股東			\$5.24
9602	少數股權			\$4.21
	子公司持有本公司股票不視為庫藏股之擬制性資料	三.20		
9600	合併總純益		\$2,832,352	\$2,260,528
9750	基本每股盈餘(元)		\$12.09	\$9.65
9600	合併總純益		\$12.09	\$9.65
9850	稀釋每股盈餘(元)		\$11.81	\$9.45
9600	合併總純益		\$11.81	\$9.45

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝



合
 民國九十一年一月一日至五十年十二月三十一日
 (此合報表未經會計師核閱)
 (金額單位:新台幣千元)

項 目	97.01.01-97.09.30	97.01.01-97.09.30
營業活動之現金流量:		
本期淨利	\$2,260,459	1,269,713
調整項目:		(177,772)
折舊費用	298,783	766,746
各項攤提	44,754	(773,792)
員工認股權酬勞成本	4,873	(19,138)
子公司員工認股權酬勞成本	60,619	(321,704)
處分投資利益	(472,197)	108
處分固定資產利益	(659)	3,345,142
金融負債評價損失	23,731	4,089,303
應付公司債折價攤提	25,666	
應收票據淨額(增加)減少	24,664	
應收帳款淨額(增加)減少	(502,817)	
應收帳款一關係人(增加)減少	(18,346)	
其他應收款(增加)減少	383,529	134,641
存貨淨額(增加)減少	(1,161,246)	324,309
其他流動資產(增加)減少	(3,812,498)	3,544,303
遞延所得稅資產-非流動(增加)減少	(4,993)	\$3,868,612
遞延所得稅資產-非流動(增加)減少	(3,270)	
遞延所得稅資產-非流動(增加)減少	18,892	
應付票據增加(減少)	8,705	
應付帳款增加(減少)	86,043	
應付帳款一關係人增加(減少)	(15,511)	
應付所得稅增加(減少)	(114,439)	
應付費用增加(減少)	102,223	
其他應付款增加(減少)	70,216	
預收貨款增加(減少)	770,830	\$82,429
其他流動負債增加(減少)	9,243	\$610,701
應計退休金負債增加(減少)	308	\$1,611,486
遞延所得稅負債-非流動增加(減少)	72,462	21,634
合併商譽(增加)減少	(64,769)	\$1,633,120
營業活動之淨現金流入(出)	(1,904,745)	
投資活動之現金流量:		
受限制銀行存款一流動(增加)減少	(118,718)	\$6,021
購置固定資產	(1,633,120)	\$204,496
出售固定資產	3,759	\$30,603
備供出售之金融資產(增加)減少	790	\$44
以成本衡量之金融資產(增加)減少	(90,489)	\$64
存出保證金(增加)減少	(131,249)	\$(95)
電腦軟體成本增加	(10,634)	\$481,130
遞延費用增加	(15,247)	\$76,035
存入保證金增加(減少)	18	\$87,931
投資活動之淨現金流入(出)	(1,994,890)	
不影響現金流量之投資及融資活動:		
可轉換公司債轉換普通股		\$6,021
一年內到期之長期借款		\$204,496
一年內到期之應付公司債		\$30,603
長期股權投資轉列庫藏股票		\$44
被投資公司出售本公司股票產生之資本公積		\$64
認列被投資公司金融商品之未實現利益		\$(95)
長期投資股權淨值變動數增加數		\$481,130
未分配盈餘及員工紅利轉增資		\$76,035
應付現金股利及員工紅利增加		\$87,931

(請參閱合併財務報表附註)



會計主管: 蘇坤輝



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
合併財務報表附註
民國九十七年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、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。

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十六年度財務報表相同：

1. 合併概況

(1) 合併財務報表之編製原則

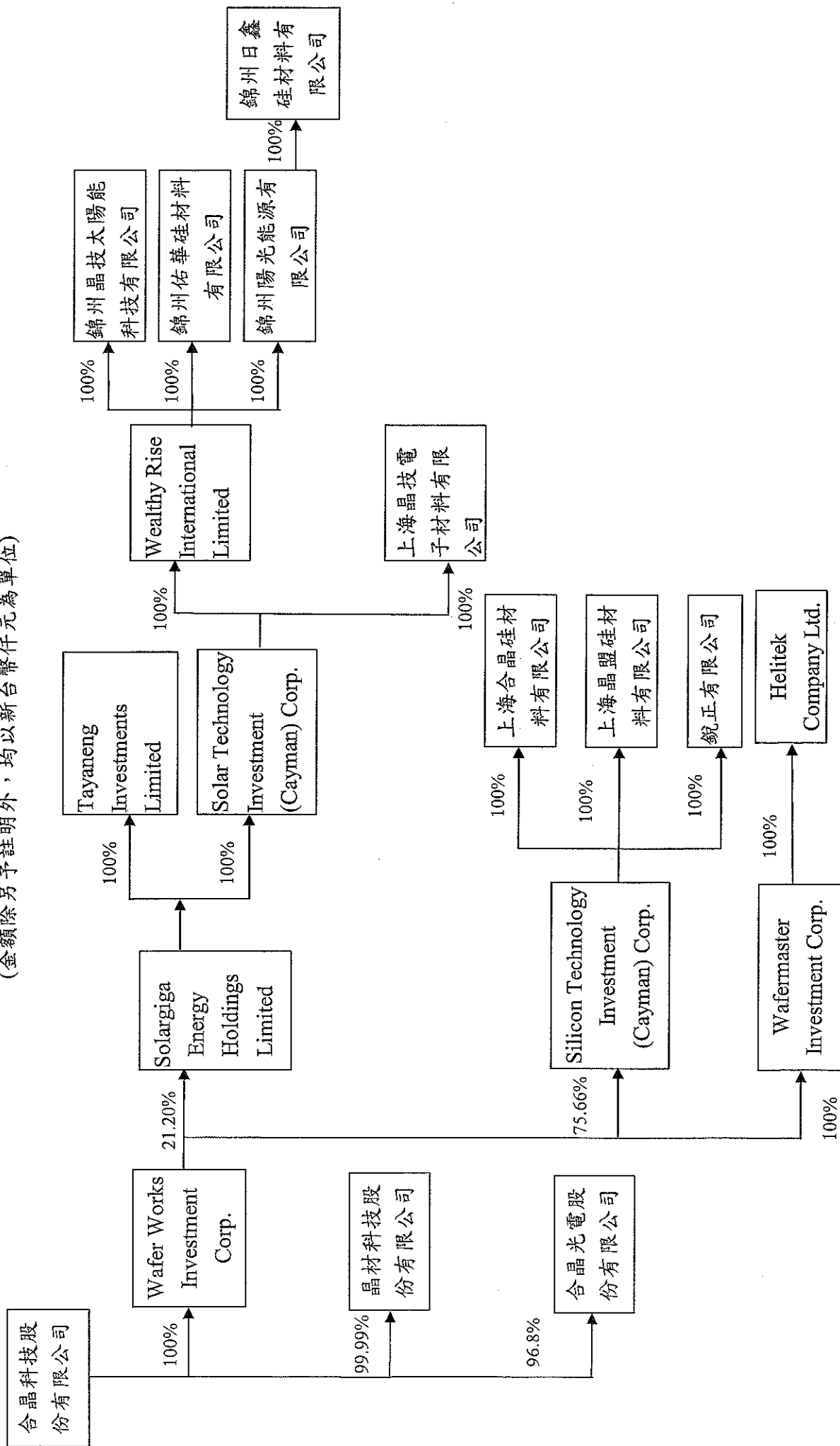
① 母公司：合晶科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。

② 截至民國九十七年九月三十日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)



合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ③ 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試，屬遞延貸項部分就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。
- ④ 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷，請參閱附表一。

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。

- a. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- b. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- c. 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)。
- d. 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)。
- e. 其他具有控制能力者。

(2) 合併財務報表編製主體列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	97.09.30	說明
			所持股權百分比	
本公司	Wafer Works Investment Corp.	投資控股	100.00%	無
"	晶材科技股份有限公司	電子材料零售貿易、設計等經營晶圓製造	99.99%	無
"	合晶光電股份有限公司	電子零組件製造業	96.80%	無
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	對科技事業之投資及半導體矽晶圓材料銷售投資控股	75.66%	無
"	Wafermaster Investment Corp.	投資控股	100.00%	無
"	Solargiga Energy Holdings Limited	投資控股	21.20%	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)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	經營晶圓製造	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%	無
"	銳正有限公司	國際貿易	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%	無
Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	投資控股	100.00%	無
"	Tayaneng Investments Limited	投資控股	100.00%	無
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Wealthy Rise International Limited	投資控股	100.00%	無
"	上海晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	無
Wealthy Rise International Limited	錦州陽光能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	註 1
"	錦州晶技太陽能科技有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	無
"	錦州佑華硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	無
錦州陽光能源有限公司	錦州日鑫硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	註 2

註 1: 錦州佑華新能源有限公司、錦州華昌硅材料有限公司、錦州新日硅材料有限公司、錦州華日硅材料有限公司及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。

註 2: 錦州華昌硅材料有限公司原於大陸轉投資錦州日鑫硅材料有限公司，惟自民國九十七年六月十三日起，錦州華昌硅材料有限公司與錦州陽光能源有限公司進行合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，故自民國九十七年六月十三日起，錦州日鑫硅材料有限公司為錦州陽光能源有限公司轉投資持有 100% 股權之被投資公司。

(2)未列入合併報表之子公司：無。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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.員工認股權計畫

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。

3.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民國九十六年三月發布(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。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十七年一月一日開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付協議，此項會計原則變動使本公司民國九十七年一月一日至九月三十日淨利減少 65,492 仟元。
2. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國九十七年一月一日至九月三十日淨利減少 80,207 仟元，基本每股盈餘減少 0.34 元。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.09.30
零用金	\$1,090
支票及活期存款	2,589,564
定期存款	1,277,958
合 計	<u>\$3,868,612</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

交易目的金融負債：

	97.09.30
遠期外匯合約	\$1,584
可轉回公司債投資人之賣回 權及轉換價格重設權	45,647
合 計	<u>\$47,231</u>

本公司於民國九十七年一月一日至九月三十日與銀行簽訂之遠期外匯合約，係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作為主要目的。截至民國九十七年九月三十日止，尚未到期之合約金額(名日本金)列示如下：

	97.09.30	
項 目	帳面價值	名日本金
預售遠期外匯合約	\$(1,584)	USD 1,000仟元

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國九十七年前三季因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換損失為 17,932 仟元，帳列於損益表之營業外費用及損失項下；民國九十七年前三季因從事遠期外匯合約交易而產生之評價損失為 1,584 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九。

3. 備供出售金融資產

	97.09.30
備供出售金融資產—流動	
上市(櫃)公司股票	\$3,402
備供出售金融資產評價調整	172
合 計	<u>\$3,574</u>

上述備供出售金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

4. 應收票據淨額

	97.09.30
應收票據	\$141,516
減：備抵呆帳	-
淨 額	<u>\$141,516</u>

5. 應收帳款淨額

	97.09.30
應收帳款	\$1,654,878
減：備抵呆帳	(16,373)
淨 額	<u>\$1,638,505</u>

6. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	97.09.30
原 料	\$1,038,130
物 料	178,093
在 製 品	1,255,881
製 成 品	474,008
商 品	4,656
合 計	<u>2,950,768</u>
減：備抵存貨跌價損失	(82,193)
淨 額	<u>\$2,868,575</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)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 民國九十七年九月三十日存貨之投保保險金額為 1,130,743 仟元。

(3) 上述存貨無提供作為擔保或質押之情形。

7. 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>97.09.30</u>			
新日光能源科技股份有限公司	6,594,433 股	\$187,271	4.60%
Cleantech America, Inc.	特別股 476,099 股	32,130	5.46%
合 計		<u>\$219,401</u>	

上述以成本衡量之金融資產均無提供作為擔保或質押之情形。

8. 固定資產

(1) 固定資產累計折舊之明細如下：

項 目	97.09.30
房屋及建築物	\$122,627
機器設備	2,062,977
運輸設備	9,296
辦公設備	94,150
什項設備	100,337
合 計	<u>\$2,389,387</u>

(2) 截至民國九十七年九月三十日止，本公司及其子公司固定資產投保保險金額為 7,001,334 仟元。

(3) 民國九十七年前三季無因購置固定資產而需利息資本化之情事。

(4) 上述固定資產提供擔保或質押情形請詳附註五。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 無形資產

(1) 電腦軟體成本：

	<u>97.01.01~97.09.30</u>
原始成本：	
期初餘額	\$18,006
本期增加-單獨取得	10,634
本期減少-到期除列	(720)
期末餘額	<u>27,920</u>
累計攤銷：	
期初餘額	934
本期增加-單獨取得	6,790
本期減少-到期除列	(720)
期末餘額	<u>7,004</u>
帳面餘額	<u><u>\$20,916</u></u>

(2) 土地使用權：

	<u>97.01.01~97.09.30</u>
原始成本：	
期初餘額	\$50,323
本期增加-單獨取得	-
本期減少-到期除列	-
期末餘額	<u>50,323</u>
累計攤銷：	
期初餘額	3,587
本期增加-單獨取得	1,461
本期減少-匯率影響數	(2,547)
期末餘額	<u>2,501</u>
帳面餘額	<u><u>\$47,822</u></u>

上述土地使用權提供擔保或質押情形請詳附註五。

10. 短期借款

	<u>97.09.30</u>
信用借款(一年內到期)	<u>\$2,740,483</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)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

購料借款(一年內到期)	67,609
擔保借款(一年內到期)	46,915
合 計	<u>\$2,855,007</u>

民國九十七年九月三十日短期借款之借款利率為 2.51%~13.869%。

11. 應付公司債

(1) 應付公司債明細如下：

	97.09.30
第三次無擔保可轉換公司債	\$32,500
第四次無擔保可轉換公司債	1,000,000
減：應付公司債折價	(129,638)
合 計	902,862
減：一年內到期可轉換公司債	(30,603)
一年以上到期可轉換公司債	<u>\$872,259</u>

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

A. 發行總額：

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

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

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

D. 擔保情形：

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

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E.轉換期間：

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

F.轉換價格及其調整：

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

本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加時(以低於轉換價格辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證，但不包括合併發行新股、受讓其他公司股份發行新股者及買回庫藏股辦理銷除股份者)，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國九十七年九月三十日之轉換價格為每股新台幣 53.20 元。

G.本公司之贖回權

(一)本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。

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

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

H.債券持有之人之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年及三年之前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(發行滿二年為債券面額之 101.00%，收益率為 0.5%；發行滿三年為債券面額之 101.5%賣回，收益率為 0.5%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

I.受託人及重要約定：

- a. 所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行，其所表彰之轉換權利併同消滅。
- b. 本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。
- c. 本轉換公司債由台新國際商業銀行信託部為債權人之受託人，依發行及轉換辦法及受託契約代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權利義務。
- d. 本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- e. 凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所訂受託契約規定、受託人之權利義務及發行轉換公司債辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，並同意授受本公司債發行及轉換辦理。至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內，隨時至本公司或受託人營業處所查閱。
- f. 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號之規定，將該轉換選擇權與負債分離，認列資本公積—認股權 38,664 仟元。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列公平價值變動列入損益之金融負債 7,227 仟元。

截至民國九十七年九月三十日止，上列公平價值變動列入損益之金融負債依公平價值評估入帳之損失為 747 仟元，帳列金融負債評價損失科目項下。故截至民國九十七年九月三十日公平價值變動列入損益之金融負債餘額為 747 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)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

g. 截至民國九十七年九月三十日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額為 267,500 仟元，已發行股份計 46,190 仟元，並沖轉資本公積—認股權 34,476 仟元及產生資本公積—轉換公司債轉換溢價 224,501 仟元。

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

A. 發行總額：

第四次發行公司債：發行總額新台幣 1,000,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額之 100% 發行。

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

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

D. 擔保情形：

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

E. 轉換期間：

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

F. 轉換價格及其調整：

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

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

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

轉增資、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證，但不包括合併發行新股、受讓他公司股份發行新股者及買回庫藏股辦理銷除股份者)，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國九十七年九月三十日之轉換價格為每股新台幣 168.5 元。

G. 本公司之贖回權

- a. 本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。
- b. 本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」)寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。

H. 債券持有人之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年及三年之前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(發行滿二年為債券面額之 101.00%，收益率為 0.5%；發行滿三年為債券面額之 101.5% 賣回，收益率為 0.5%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

I. 受託人及重要約定：

- a. 所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行，其所表彰之轉換權利併同消滅。
- b. 本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- c.本轉換公司債由台北富邦銀行信託部為債權人之受託人，依發行及轉換辦法及受託契約代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權利義務。
- d.本轉換公司債由本公司服務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- e.凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所訂受託契約規定、受託人之權利義務及發行轉換公司債辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，並同意授受本公司債發行及轉換辦理。至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內，隨時至本公司或受託人營業處所查閱。
- f.本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號之規定，將該轉換選擇權與負債分離，認列資本公積—認股權 121,300 仟元。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列公平價值變動列入損益之金融負債 30,500 仟元。
- g.截至民國九十七年九月三十日止，上列公平價值變動列入損益之金融負債依公平價值評估入帳之損失為 21,400 仟元，帳列金融負債評價損失科目項下。故截至民國九十七年九月三十日公平價值變動列入損益之金融負債餘額為 44,900 仟元。

12. 長期借款

(1) 民國九十七年九月三十日之長期借款內容如下：

債權人	利率	期間	借款金額
擔保借款	3.00%	94.06.07- 99.06.07	\$35,000
信用借款	1.00%~2.55%	93.10.21- 109.12.31	201,699
合計			236,699
減：一年內到期之長期借款			(204,496)
一年以上到期之長期借款			<u>\$32,203</u>

(2) 上述長期借款按月(季)平均攤還本金，而民國九十七年九月三十日止對中華開發工業銀行為到期一次償還。

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

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

(5) 有關資產提供質押擔保情形，請詳附註五。

13. 股本

本公司民國九十七年一月一日額定股本為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，計分為 300,000,000 股，業已發行 221,330,854 股。

本公司於民國九十六年九月十日經董事會決議辦理現金增資 50,000 仟元，每股發行價格為 162 元，並於同日董事會決議以民國九十七年一月十一日為增資基準日，增資後額定股本為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 226,668,864 股。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議辦理以未分配盈餘 68,276 仟元及員工紅利 7,759 仟元轉增資，並於同年八月一日經董事會決議以同年九月三日為增資基準日。另本公司國內可轉換公司債於民國九十七年前三季申請轉換金額 19,600 仟元，換發成普通股 350,538 股，其中 86,463 股尚待董事會決議換發新股基準日，故民國九十七年九月三十日帳列債券換股權利證書項下 864 仟元。截至民國九十七年九月三十日止，本公司額定股本為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 234,536,385 股。

14. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	97.09.30
普通股股票溢價	\$1,305,798
轉換公司債轉換溢價	520,448
庫藏股票交易	3,987
長期投資股權淨值變動數	481,130
員工認股權	4,873
可轉換公司債組成要素	125,488
轉換公司債應付利息補償金	2,693
合 計	<u>\$2,444,417</u>

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

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

15. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

16. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

本公司民國九十七年六月十三日經股東會決議修訂後之盈餘分配政策如下：

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

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

本公司民國九十七年六月十三日經股東會決議修訂前之盈餘分配政策如下：

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

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

(2) 股利政策

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。

員工紅利以現金或股票發放之比率與該同一年度之股東紅利相同。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 有關民國九十六年度盈餘分配議案如下：

項 目	96 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	97 年 6 月 13 日 股東會決議通過	97 年 3 月 26 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$19,138	\$19,138	\$-	-
員工紅利—現金	87,931	87,931	-	-
員工紅利—股票 金額	7,759	7,759	-	-
股數(面額每股 10 元)	775,862 股	775,862 股	-	-
佔 96 年底流通在外股 數之比例	0.35%	0.35%	-	-
股東紅利				
現金	773,792	773,792	-	-
股票(面額每股 10 元)	6,827,584 股	6,827,584 股	-	-
原列每股盈餘	6.08 元	6.08 元	-	-
考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每 股盈餘(註)	5.56 元	5.56 元	-	-

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

本公司民國九十七年度董事會擬議之九十六年度盈餘分配案及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(4) 本公司自民國九十七年一月一日起適用員工分紅費用化之規定，經綜合考量股東權益及員工福利擬自民國九十七年度起之年度稅後盈餘中，估列 8% 為員工紅利，及 1.5% 為董監酬勞，其發放方式依章程規定。

截至民國九十七年九月三十日止，本公司依上述方式估列員工紅利及董監酬勞分別為 67,224 仟元及 12,983 仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係依民國九十八年度股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響，認為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十八年度之損益。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 酬勞性員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十六年十二月二十一日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 5,000,000 單位，並於民國九十六年十二月二十一日及民國九十七年二月二十日分別發行 1,500,000 單位及 500,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。民國九十七年一月一日至九月三十日認列員工認股權計畫之費用分別為 4,873 仟元。

截至九十七年九月三十日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。所給與認股權之合約期間為五年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元)
96.12.26	1,500,000	1,500,000	172.00
97.02.20	500,000	500,000	120.50

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

	97.01.01~97.09.30		
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)	
期初流通在外	1,500,000	\$172.00	(註 1)
本期給與	500,000	120.50	
本期行使	-	-	
本期沒收	-	-	
本期失效	-	-	
期末流通在外	2,000,000	\$159.13	
期末仍可行使之認股選擇權	-		
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值		\$120.50	

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及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)截至民國九十七年九月三十日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價格之範圍 (元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	97年9月30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)	97年9月30日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$172.00	1,500,000	4.24年	\$172.00	-	\$-
\$120.50	500,000	4.39年	\$120.50	-	\$-

本期並無與非員工之股份基礎交易。

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

	97.02.20 發行 500,000 單位	96.12.21 發行 1,500,000 單位 (註 1)
預期股利率(%)	2.82%	1.98%
預期波動率(%)	46.2%	58.50%
無風險利率(%)	2.1973%	2.635%
認股權預期存續期間(年)	5年	5年
加權平均股價(\$)	\$120.50	\$172.00
選擇權評價模式	Binomial	Binomial
本期實際離職率	-%	-%
估計未來離職率	-%	-%

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

(4)本公司民國九十六年十二月二十六日所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十七年前三季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：

	97.01.01~97.09.30
繼續營業單位稅前淨利	\$2,832,288
擬制稅前淨利	\$2,805,145
基本稅前每股盈餘(元)	\$12.09
擬制稅前基本每股盈餘(元)	\$11.98
稀釋每股盈餘(元)	註
擬制稀釋每股盈餘(元)	註

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註:因計算稀釋每股盈餘具反稀釋作用，故不予揭露稀釋每股盈餘。

(5)另本公司之子公司於民國九十七年一月一日至九月三十日因辦理現金增資保留由員工認購，而認列之費用為 60,619 仟元。

18. 庫藏股票

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

	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
97.01.01-97.09.30	14,840 股	175 股	9,000 股	6,015 股

有關當期該庫藏股票之處分價款、期末帳面價值及市價列示如下：

	處分價款	期末帳面價值	市價或股權淨值
97.09.30	108 仟元	28 仟元	399 仟元

(2) 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。

(3) 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。

19. 營業收入淨額

	97.01.01~97.09.30
成品銷售	\$9,113,633
勞務提供	25,642
減：銷貨退回或折讓	(43,603)
營業收入淨額	\$9,095,672

20. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露每股盈餘如下：

	97.01.01~97.09.30
期初流通在外股數(含債券權利證書股權)	221,668,864 股
期初長期股權投資轉列庫藏股票	(14,840)

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

子公司出售持有本公司庫藏股	7,620
97.01.11現金增資 (5,000,000 × 264/274)	4,817,518
97.09.03盈餘轉增資 (226,589,374 × 3.00863%)	6,817,236
97.09.03員工紅利轉增資 (226,589,374 × 0.34189%)	774,686
可轉換公司債轉換股本	118,348
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>234,189,432</u> 股

	金 額		股數	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>97.01.01~97.09.30 :</u>					
基本每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,832,288</u>	<u>\$2,260,459</u>	234,189,432	<u>\$12.09</u>	<u>\$9.65</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸 屬予					
母公司股東		\$1,243,319			\$5.31
少數股權		1,017,140			4.34
具稀釋作用之已發行員工認股 權憑證假設認購股權			18,000		
具稀釋作用之員工分紅費用化 影響數			1,013,928		
具稀釋作用之潛在普通股之影 響轉換公司債	25,666	25,666	6,788,222		
稀釋每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,857,954</u>	<u>\$2,286,125</u>	242,009,582	<u>\$11.81</u>	<u>\$9.45</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸 屬予					
母公司股東		\$1,268,985			\$5.24
少數股權		1,017,140			4.21

假設民國九十七年第三季子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下：

	金 額		股數	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>97.01.01~97.09.30 :</u>					
基本每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,832,352</u>	<u>\$2,260,523</u>	234,196,652	<u>\$12.09</u>	<u>\$9.65</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸 屬予					

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

母公司股東		\$1,243,383			\$5.31
少數股權		1,017,140			4.34
具稀釋作用之已發行員工認股 權憑證假設認購股權			18,000		
具稀釋作用之員工分紅費用化 影響數			1,013,928		
具稀釋作用之潛在普通股之影 響轉換公司債	25,666	25,666	6,788,222		
稀釋每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,858,018</u>	<u>\$2,286,189</u>	242,016,802	<u>\$11.81</u>	<u>\$9.45</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸 屬予					
母公司股東		\$1,269,049			\$5.24
少數股權		1,017,140			4.21

四、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
新日光能源科技股份有限公司	本公司之子公司晶材科技股份有限公司為該公司之法人董事
日本宇宙能源株式會社	Solargiga Energy Holdings Limited 之大股東
錦州昌華碳素製品有限公司	實質關係人
錦州華榮物業管理有限公司	實質關係人
錦州佑鑫電子材料有限公司	實質關係人
錦州華昌光伏科技有限公司	實質關係人

(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

	97.01.01~97.09.30	
	金額	佔該科目淨 額百分比
日本宇宙能源株式會社	\$125,460	1.38%
錦州華昌光伏科技有限公司	96,649	1.07
新日光能源科技股份有限公司	38,499	0.42
合計	<u>\$260,608</u>	<u>2.87%</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)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

(2)進貨

	97.01.01~97.09.30	
	金額	佔該科目淨額百分比
錦州昌華碳素製品有限公司	\$92,761	1.57%
錦州佑鑫電子材料有限公司	87,129	1.47
日本宇宙能源株式會社	32,667	0.55
錦州華榮物業管理有限公司	2,772	0.05
合 計	<u>\$215,329</u>	<u>3.64%</u>

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

2.本公司與關係人之債權債務情形如下(均未計息)：

(1)應收帳款—關係人

	97.09.30	
	金額	佔該科目淨額百分比
日本宇宙能源株式會社	<u>\$31,575</u>	<u>1.87%</u>

(2)預付貨款

新日光能源科技股份有限公司	\$21,164	0.80%
錦州昌華碳素製品有限公司	9,996	0.38
合 計	<u>\$31,160</u>	<u>1.18%</u>

(3)應付帳款—關係人

錦州佑鑫電子材料有限公司	<u>\$13,042</u>	<u>1.27%</u>
--------------	-----------------	--------------

(4)預收貨款

新日光能源科技股份有限公司	<u>\$17,472</u>	<u>3.57%</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)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、質押之資產

- (1) 截至民國九十七年九月三十日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	擔保性質
<u>97.09.30</u>		
受限制銀行存款	\$102,500	為關係人背書保證
受限制銀行存款	4,536	科管局土地租賃
受限制銀行存款	9,500	台北關稅局擔保金
固定資產—土地	258,550	長期擔保借款
固定資產—房屋及建築物	146,941	長期擔保借款
固定資產—機器設備	154,511	長期擔保借款
合計	<u>\$676,538</u>	

- (2) 民國九十七年九月三十日止，子公司有下列資產業已提供金融機構等作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	抵質押機構	擔保性質
<u>97.09.30</u>			
<u>上海合晶</u>			
受限制銀行存款	\$7,037	華一銀行	短期擔保借款
受限制銀行存款	3,574	農業銀行	繳稅專戶
合計	<u>\$10,611</u>		
<u>上海晶盟</u>			
受限制銀行存款	\$56	農業銀行	繳稅專戶
受限制銀行存款	207	中國光大銀行	長期擔保借款
固定資產—房屋及建築物	195,692	中國光大銀行	長期擔保借款
固定資產—機器設備	729	中國光大銀行	長期擔保借款
固定資產—預付設備款	97,340	中國光大銀行	長期擔保借款
土地使用權	34,078	中國光大銀行	長期擔保借款
合計	<u>\$328,102</u>		

六、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國九十七年九月三十日止，本公司尚未完成之重大工程合約明細如下：

簽約人	合約性質	合約金額	(已)預付金額	未付金額
沖成有限公司	機器設備	\$12,392	\$10,600	\$1,792
SAPPHIRE	機器設備	44,395	21,211	23,184
TOSEI	機器設備	16,430	12,061	4,369

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

旺集實業	無塵室修改工程	21,000	16,800	4,200
新唐科技	機器設備	28,953	27,786	1,167
合 計		<u>\$123,170</u>	<u>\$88,458</u>	<u>\$34,712</u>

2.截至九十七年九月三十日，子公司尚未完成之重大工程合約明細如下：

簽約人	合約性質	合約金額	(已)預付金額	未付金額
LPE	機器設備	\$180,356	\$180,356	\$-
ASM—USA	機器設備	153,036	153,036	-
NuFlare	機器設備	78,567	78,567	-
台灣漢科系統科技有限 公司	機器設備	22,274	17,819	4,455
昆山振鴻機電	機器設備	13,640	13,640	-
上海茗北	機器設備	10,020	10,020	-
合 計		<u>457,893</u>	<u>453,438</u>	<u>\$4,455</u>

上列已付金額帳列固定資產預付設備款項下。

- 3.本公司於民國九十六年間與 Tokuyama Corporation 簽訂長期原料採購合約，期間自九十七年一月一日至一百零二年十二月三十一日止，為期六年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意支付該廠商 USD 8,300 仟元保證金，截至九十七年九月三十日止業已全數支付，帳列存出保證金項下。
- 4.本公司於民國九十七年間與國際大廠簽訂長期原料採購合約，期間自九十八年一月一日至一百零六年十二月三十一日止，為期九年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意預付該廠商 EUR14,400 仟元之預付貨款，截至九十七年九月三十日止業已全數支付，帳列預付款項及長期預付材料款項下。
- 5.本公司於民國九十七年間與 DC Chemical 簽訂長期原料採購合約，期間自九十八年一月一日至一百零五年十二月三十一日止，為期八年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意預付該廠商 USD 63,516 仟元之預付貨款，截至九十七年九月三十日止業已支付 USD29,796 仟元，帳列預付款項及長期預付材料款項下。
- 6.本公司為擴展長期業務與下游廠商建立長期策略聯盟之合作關係，於民國九十七年間與某客戶簽訂長期銷貨合約。自民國一百零一年一月一日至一百零五年十二月三十一日止由本公司供應太陽能多晶矽晶片，該公司同意預付本公司 USD29,565 仟元之貨款，截至民國九十七年九月三十日止，本公司已預收 USD8,870 仟元，帳列長期預收貨款項下。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

本公司於民國九十七年間與關係人新日光能源科技股份有限公司簽訂長期銷貨合約，自民國九十八年一月一日至一百零五年十二月三十一日止，由本公司供應矽晶片，合約總價為 USD538,850 仟元，該公司並同意預付 USD26,693 仟元之貨款。

九、其 他

1. 金融商品之公平價值

金融商品	97.09.30	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
資產		
現金及約當現金	\$3,868,812	\$3,868,812
備供出售之金融資產	3,574	3,574
應收票據及款項淨額(含關係人款)	1,811,596	1,811,596
其他應收款	216,693	216,693
受限制銀行存款	127,410	127,410
以成本衡量之金融資產	219,401	219,401
負債		
短期借款	2,855,007	2,855,007
應付票據及款項(含關係人款)	1,033,842	1,033,842
應付所得稅	191,021	191,021
應付費用	278,723	278,723
其他應付款	70,216	70,216
應付設備款	63,563	63,563
應付公司債(含一年內到期者)	902,862	902,862
長期借款(含一年內到期者)	236,699	236,699
<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	1,584	1,584
公平價值變動列入損益之金融負債		
—可轉回公司債投資人之賣回權及轉換價格重設權	45,647	45,647

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項(含關係人款)、其他應收款、短期借款、應付票據及款項(含關係人款)、應付所得稅、應付費用、其他應付款及應付設備款等。
- (2) 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (3) 受限制銀行存款以帳面價值評其公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (4) 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。
- (5) 長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值，長期借款折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (6) 民國九十五年一月一日以後發行之應付公司債無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (7) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

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

金融商品	公開報價決定之金額 97.09.30	評價方法估計之金額 97.09.30
<u>資產－非衍生性</u>		
現金及約當現金	\$2,590,654	\$1,277,958
備供出售金融資產	3,574	-
應收票據及款項淨額(含關係人款)	-	1,811,596
其他應收款	-	216,693
受限制銀行存款	3,837	123,573
<u>資產－衍生性</u>		
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)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債—非衍生性

短期借款	-	2,855,007
應付票據及款項(含關係人款)	-	1,033,842
應付所得稅	-	191,021
應付費用	-	278,723
其他應付款	-	70,216
應付設備款	-	63,563
應付公司債(含一年內到期者)	-	902,862
長期借款(含一年內到期者)	-	236,699

負債—衍生性

遠期外匯合約	-	1,584
可轉回公司債投資人之賣回權及轉換價格重設權	-	45,647

4.本公司及子公司於民國九十七年第三季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為 23,731 仟元。

5.本公司及子公司民國九十七年第三季具利率變動之公平價值風險之金融資產為 1,401,531 仟元，金融負債為 970,471 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 2,594,491 仟元，金融負債為 3,024,097 仟元。

6.本公司及子公司民國九十七年第三季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，其利息收入總額為 46,028 仟元及利息費用總額為 107,050 仟元。

7.財務風險資訊：

A.市場風險

本公司及子公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國九十七年第三季認列兌換損失僅佔合併營收淨額比率為 0.18%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司及子公司合併損益具有較小程度之影響。

B.信用風險

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

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 流動性風險

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

D. 利率變動現金流量風險

本公司之銀行長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 22,681 仟元。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國九十七年九月三十日

固定利率

	1年內	1年以上	總計
現金及約當現金	\$1,277,958	\$-	\$1,277,958
受限制銀行存款	123,573	-	123,573
短期借款-購料借款	67,609	-	67,609
應付公司債	30,603	872,259	902,862

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	總計
現金及約當現金	\$2,590,654	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$2,590,654
受限制銀行存款	3,837	-	-	-	-	-	3,837
短期借款	2,787,398	-	-	-	-	-	2,787,398
長期借款	204,496	7,940	13,194	1,135	1,135	8,799	236,699

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. 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：詳附表一。

十、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，期中報表得不揭露部門別財務資訊。

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)

附表一
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	
0	九十七年三季 合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	銷貨	\$866,450	交貨後60-90天電匯	9.53%
0	合晶科技股份有限公司	錦州陽光能源有限公司(註五)	1	銷貨	256,715	交貨後60-90天電匯	2.82%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	銷貨	190,719	交貨後30天電匯	2.10%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	銷貨	78,712	交貨後30天電匯	0.87%
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	75,481	交貨後60-90天電匯	0.83%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶科硅材料有限公司	1	銷貨	31,915	交貨後60-90天電匯	0.35%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	銷貨	46	交貨後60-90天電匯	-%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	進貨	285,538	交貨後30-60天電匯	3.14%
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	244,957	交貨後30天電匯	2.69%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	進貨	238,820	交貨後30-60天電匯	2.63%
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	109,524	交貨後30-60天電匯	1.20%
0	合晶科技股份有限公司	錦州陽光能源有限公司(註五)	1	進貨	91,199	交貨後30-60天電匯	1.00%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	進貨	5,881	交貨後30-60天電匯	0.06%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	其他收入	83,312	交貨後30天電匯	0.92%
0	合晶科技股份有限公司	錦州陽光能源有限公司(註五)	1	其他收入	25,909	交貨後60-90天電匯	0.28%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他收入	7,262	交貨後60-90天電匯	0.08%
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	12	交貨後60-90天電匯	-%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	其他損失	3,532	交貨後60-90天電匯	0.04%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	其他損失	14	交貨後30天電匯	-%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應收帳款	156,676	交貨後60-90天電匯	0.80%
0	合晶科技股份有限公司	錦州陽光能源有限公司(註五)	1	應收帳款	79,224	交貨後60-90天電匯	0.41%
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	33,145	交貨後60-90天電匯	0.17%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	應收帳款	3,898	交貨後30天電匯	0.02%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	應收帳款	1,240	交貨後60-90天電匯	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他應收款	81,180	-	0.42%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他應收款	70,058	-	0.36%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	其他應收款	56,856	-	0.29%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	其他應收款	22,880	-	0.12%
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	16,149	-	0.08%
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	3,441	-	0.02%
0	合晶科技股份有限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	1	其他應收款	3,213	-	0.02%
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	34	-	-%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應付帳款	93,432	交貨後30天電匯	0.48%

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	
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	62,549	交貨後30-60天電匯	0.32%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	應付帳款	57,647	交貨後30-60天電匯	0.30%
0	合晶科技股份有限公司	錦州陽光能源有限公司(註五)	1	應付帳款	26,908	交貨後30-60天電匯	0.14%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	應付帳款	5,683	交貨後30-60天電匯	0.03%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應付帳款	1,473	交貨後30-60天電匯	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	錦州陽光能源有限公司(註五)	1	預收貨款	118,842	交貨後60-90天電匯	0.61%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應付款	2,310	-	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	8	-	-%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	暫收款	19	-	-%
1	晶材科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	3	其他收入	15	-	-%
1	晶材科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	3	其他應收款	1,213	-	0.01%
2	合晶光電股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	2,075	交貨後60-90天電匯	0.02%
2	合晶光電股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	進貨	67	交貨後30天電匯	-%
2	合晶光電股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	應收帳款	397	交貨後60-90天電匯	-%
2	合晶光電股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	應付帳款	26	交貨後30天電匯	-%
3	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	USD 162	交貨後30天電匯	0.06%
3	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	銷貨	USD 224	交貨後30天電匯	0.08%
3	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 7	交貨後30天電匯	-%
3	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 48	交貨後30天電匯	0.01%
4	Wafer Works Investment Corp.	上海晶盟硅材料有限公司	3	其他應收款	USD 10,000	交貨後60-90天電匯	1.64%
5	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	銳正有限公司	3	其他應付款	USD 1,000	-	0.16%
5	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海晶盟硅材料有限公司	3	其他應付款	USD 6	-	-%
6	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 17,500	交貨後30天電匯	0.85%
6	上海合晶硅材料有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	銷貨	RMB 6,612	交貨後60-90天電匯	0.32%
6	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 13,437	交貨後30-60天電匯	0.66%
6	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	進貨	RMB 5,203	交貨後30-60天電匯	0.25%
6	上海合晶硅材料有限公司	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	進貨	RMB 10,870	交貨後30-60天電匯	0.53%
6	上海合晶硅材料有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	應收帳款	RMB 14,557	交貨後30天電匯	0.34%
6	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 3,504	交貨後60-90天電匯	0.08%
6	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 8,923	交貨後30-60天電匯	0.21%
6	上海合晶硅材料有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	應付帳款	RMB 5,954	交貨後30-60天電匯	0.14%
7	Solargiga Energy Holdings Limited	Wealthy Rise International Limited	3	其他應收款	RMB 580,998	-	13.68%
7	Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp	3	其他應收款	RMB 2,934	-	0.07%
7	Solargiga Energy Holdings Limited	Tayuaeng Investments Limited	3	其他應收款	RMB 7	-	-%

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)

附表一

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	
7	Solargiga Energy Holdings Limited	Wealthy Rise International Limited	3	其他應付款	RMB 212,688	-	5.01%
7	Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp	3	其他應付款	RMB 19,344	-	0.46%
8	Wealthy Rise International Limited	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	銷貨	USD 362	交貨後60-90天電匯	0.02%
8	Wealthy Rise International Limited	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	進貨	USD 7,661	交貨後30-60天電匯	0.37%
8	Wealthy Rise International Limited	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	加工費	USD 1,095	交貨後30-60天電匯	0.05%
8	Wealthy Rise International Limited	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	應收帳款	USD 236	交貨後60-90天電匯	0.01%
8	Wealthy Rise International Limited	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	應付帳款	USD 2,532	交貨後30-60天電匯	0.06%
9	上海晶技電子材料有限公司	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	銷貨	RMB 61,480	交貨後60-90天電匯	3.00%
9	上海晶技電子材料有限公司	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	應收帳款	RMB 39,087	交貨後60-90天電匯	0.92%
10	錦州陽光能源有限公司(註五)	錦州日鑫硅材料有限公司	3	進貨	RMB 6,410	交貨後30-60天電匯	0.31%
10	錦州陽光能源有限公司(註五)	錦州日鑫硅材料有限公司	3	加工費	RMB 28,024	交貨後30-60天電匯	1.37%
10	錦州陽光能源有限公司(註五)	錦州日鑫硅材料有限公司	3	其他收入	RMB 1,090	交貨後60-90天電匯	0.05%
10	錦州陽光能源有限公司(註五)	錦州日鑫硅材料有限公司	3	預付貨款	RMB 5,950	交貨後30-60天電匯	0.14%
10	錦州陽光能源有限公司(註五)	錦州晶技太陽能科技有限公司	3	其他應付款	RMB 50,000	-	1.18%

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。

註五：錦州佑華新能源有限公司、錦州華昌硅材料有限公司、錦州華日硅材料有限公司、錦州新日硅材料有限公司及錦州陽光能源有限公司於民國九十七年六月十三日辦理合併，錦州陽光能源有限公司為存續公司，其餘公司為消滅公司。