

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)

民國九十八年一月一日至九月三十日

及民國九十七年一月一日至九月三十日

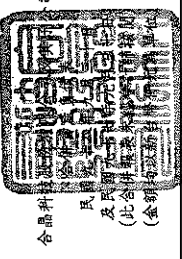
公司地址：桃園縣楊梅鎮梅獅路二段 445 巷 1 號

公司電話：(03)481-5001

## 合併財務報表

### 目 錄

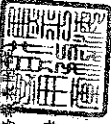
項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6-11
(二)會計變動之理由及其影響	11-12
(三)重要會計科目之說明	12-35
(四)關係人交易	35-37
(五)質押之資產	38-39
(六)重大承諾事項及或有事項	39-40
(七)重大之災害損失	40
(八)重大之期後事項	41
(九)其他	41-45
(十)部門別財務資訊	45



代碼	會計科目	附註	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日	負債及股東權益	附註	九十八年九月三十日	九十七年九月三十日
			金額	金額			金額	金額
1100	流動資產							
1100	現金及約當現金	三、1	\$1,933,709	\$3,868,612	流動負債	三、10及五	\$4,056,731	\$2,855,007
1320	備供出售金融資產	三、3	-	3,574	短期債款	三、11	349,367	20.23
1120	應收票據淨額	三、4	164,005	141,516	應付票據		33,949	1.74
1140	應收帳款淨額	三、5	1,030,666	1,638,505	應付帳款		1,345,832	6.71
1153	應收帳款-關係人	四	564,861	31,575	應付帳款-關係人		48,497	0.24
1160	其他應收款		462,788	216,693	應付所得稅		53,116	0.27
1210	存貨淨額	三、6	3,509,482	2,868,575	應付費用		313,824	1.57
1250	預付款項	四及六	2,565,028	2,650,821	公平價值變動列入損益之金融負債	三、2	96,010	0.48
1280	其他流動資產		53,335	39,272	其他應付款		90,543	0.45
1286	遞延所得稅資產淨額		42,672	35,888	應付股利		328,666	1.64
1291	受限銀行存款	五	161,838	127,410	應付帳款		37,042	0.19
	流動資產合計		10,488,404	11,622,441	預收貨款	四及六	256,835	1.28
1400	基金及投資		293,891	-	一年內到期之應付公司債	三、12	886,188	4.42
1450	備供出售金融資產	三、7	-	219,401	其他流動負債	三、13及五	78,892	0.39
1480	以成本衡量之金融資產		-	219,401	遞延所得稅負債		333,657	1.66
	基金及投資合計		293,891	438,802	流動負債合計		9,822	0.05
							8,318,971	41.49
1500	固定資產	三、8、五及六			長期負債		-	-
1501	土地		259,131	259,131	應付公司債	三、12	870,179	4.46
1521	房屋及建築物		906,015	705,326	長期借款	三、13及五	72,695	0.36
1531	機器設備		6,724,633	4,765,346	長期負債合計		72,695	0.36
1551	運輸設備		22,073	22,649	其他負債		8,632	0.04
1561	辦公設備		108,270	215,770	應計退休基金負債		129	-
1681	什項設備		368,328	283,246	存入保證金		86,144	0.44
	成本合計		8,388,450	6,251,468	遞延所得稅負債	四及六	718,911	3.59
1589	減：累計折舊		(2,887,563)	(2,389,387)	長期預收貨款		727,672	3.63
1599	累計減損		(13,301)	(14,075)	其他負債合計		377,030	1.93
1671	未完工程		284,704	929,932	負債合計		9,119,338	45.48
1672	預付設備款		677,282	822,339	股東權益		-	-
	固定資產淨額		6,479,572	5,600,277	母公司股東權益		2,565,425	12.80
					股本	三、14	-	-
1700	無形資產	三、9及五			普通股	三、15	1,328,689	6.63
1750	電腦軟體成本		18,389	20,916	債權轉換權利證書		576,285	2.87
1760	合併商譽		208,435	226,908	資本公積		1,305,798	6.68
1782	土地使用權		46,011	47,822	普通股股票溢價		3,987	0.02
	無形資產合計		272,835	295,646	轉換公司債轉換溢價		-	-
1800	其他資產				庫藏股票交易		534,747	2.67
1820	存出保證金		275,420	275,300	員工認股權		16,675	0.08
1830	遞延費用		46,043	26,294	轉換公司債應付利息補償金		2,693	0.01
1860	遞延所得稅資產淨額		254,174	13,682	保留盈餘		374,984	1.87
1888	長期預付材料款		1,938,989	1,493,490	未分配盈餘	三、16	425,808	2.13
	其他資產合計	六	2,514,626	1,808,765	股東權益其他項目	三、17	199,994	1.00
					系轉換算調整數		106,620	0.53
					金融商品之未實現損益		(28)	-
					庫藏股票	三、19	6,131,892	30.59
					母公司股東權益合計		6,131,892	30.59
					少數股東權益		4,798,058	23.93
					負債及股東權益總計		10,929,990	54.52
	資產總計		\$20,049,328	\$19,546,531			\$20,049,328	100.00
							\$19,546,531	100.00



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

合併財務報表

民國九十八年一月一日至九月三十日

及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	98.01.01-98.09.30		97.01.01-97.09.30	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$4,572,178	100.12	\$9,113,633	100.20
4170	減：銷貨退回及折讓		(52,232)	(1.14)	(43,603)	(0.48)
	銷貨淨額		4,519,946	98.98	9,070,030	99.72
4600	勞務收入		46,591	1.02	25,642	0.28
	營業收入淨額	三.20及四	4,566,537	100.00	9,095,672	100.00
5000	營業成本	四	(4,573,361)	(100.15)	(5,923,153)	(65.12)
5900	營業毛利(損)		(6,824)	(0.15)	3,172,519	34.88
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(116,854)	(2.56)	(124,726)	(1.37)
6200	管理及總務費用		(589,116)	(12.90)	(591,279)	(6.50)
6300	研究發展費用		(23,970)	(0.52)	(42,159)	(0.47)
	營業費用合計		(729,940)	(15.98)	(758,164)	(8.34)
6900	營業淨利(損)		(736,764)	(16.13)	2,414,355	26.54
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		11,202	0.24	46,028	0.51
7122	股利收入		7,254	0.16	994	0.01
7130	處分固定資產利益		-	-	659	0.01
7140	處分投資利益		9,126	0.20	472,197	5.19
7160	兌換利益	三.2	36,392	0.80	-	-
7280	減損迴轉利益		877	0.02	-	-
7310	金融資產評價利益	三.2及三.12	-	-	14,494	0.16
7480	其他收入		5,472	0.12	48,228	0.53
	營業外收入及利益合計		70,323	1.54	582,600	6.41
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(131,840)	(2.89)	(108,609)	(1.20)
7530	處分固定資產損失		(9,407)	(0.21)	-	-
7560	兌換損失	三.2	-	-	(16,455)	(0.18)
7650	金融負債評價損失	三.12	(17,769)	(0.39)	-	-
7880	其他支出	三.12	(2,466)	(0.05)	(2,937)	(0.03)
	營業外費用及損失合計		(161,482)	(3.54)	(128,001)	(1.41)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		(827,923)	(18.13)	2,868,954	31.54
8110	所得稅(費用)利益		72,727	1.59	(571,829)	(6.28)
9600	合併總純益(損)		\$ (755,196)	(16.54)	\$ 2,297,125	25.26
	歸屬於：					
9600	母公司股東之純益(損)		\$ (299,587)	(6.56)	\$ 1,279,985	14.07
9400	少數股權淨利(損)		(455,609)	(9.98)	1,017,140	11.19
8900	合併總純益(損)		\$ (755,196)	(16.54)	\$ 2,297,125	25.26
9950	基本每股盈餘(元)	三.21	稅前	稅後	稅前	稅後
9600	合併總純益(損)		\$ (3.23)	\$ (2.95)	\$ 11.24	\$ 9.00
	合併總純益(損)稅後每股盈餘歸屬於：					
9601	母公司股東			\$ (1.17)		\$ 5.01
9602	少數股權			\$ (1.78)		\$ 3.99
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.21				
9600	合併總純益(損)		\$ (3.23)	\$ (2.95)	\$ 10.92	\$ 8.75
	合併總純益(損)稅後每股盈餘歸屬於：					
9601	母公司股東			\$ (1.17)		\$ 4.90
9602	少數股權			\$ (1.78)		\$ 3.85
	子公司持有本公司股票不視為庫藏股之 擬制性質料	三.21				
9600	合併總純益(損)		\$ (827,923)	\$ (755,196)	\$ 2,869,018	\$ 2,297,189
9750	基本每股盈餘(元)					
9600	合併總純益(損)		\$ (3.23)	\$ (2.95)	\$ 11.24	\$ 9.00
9850	稀釋每股盈餘(元)					
9600	合併總純益(損)		\$ (3.23)	\$ (2.95)	\$ 10.92	\$ 8.75

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝



合晶利  
民國九十八年  
及民國九十七年  
(此合併報表未經會計師查核)  
(金額均以新台幣千元為單位)

項	97.01.01-97.09.30	98.01.01-98.09.30	97.01.01-97.09.30	98.01.01-98.09.30
營業活動之現金流量：				
本期淨利(損)	\$2,297,125	(\$755,196)		
調整項目：				
折舊費用	298,783	390,293		
各項攤提	44,754	64,658		
員工認股權酬勞成本	4,873	7,858		
子公司員工認股權酬勞成本	60,619	172,435		
處分投資利得	(472,197)	1,258		
處分固定資產(利益)損失	(659)	(9,126)		
遞延所得稅負債(增加)減少	(14,494)	17,769		
金融負債評價(利益)損失	27,225	24,133		
應付公司債折價攤提	24,664	(6,962)		
應收票據淨額(增加)減少	(502,817)	55,103		
應收帳款淨額(增加)減少	(18,346)	(510,011)		
其他應收款-關係人(增加)減少	383,529	(206,424)		
存貨淨額(增加)減少	(1,161,246)	(432,340)		
預付款項(增加)減少	(3,812,498)	(1,004,050)		
其他流動資產(增加)減少	(4,993)	(11,270)		
遞延所得稅資產-非流動(增加)減少	(3,270)	24,587		
應付帳款-非流動(增加)減少	5,599	(108,862)		
應付帳款-關係人(增加)減少	8,705	33,949		
應付帳款-關係人(增加)減少	86,043	856,728		
應付所得稅(增加)減少	(15,511)	(132,766)		
應付費用增加(減少)	(114,439)	(96,383)		
其他應付款-關係人(增加)減少	102,223	(45,070)		
其他應付款-關係人(增加)減少	70,216	(86,531)		
預收貨款增加(減少)	-	(3,407)		
其他流動負債增加(減少)	770,830	(167,223)		
應計退休金負債增加(減少)	9,243	122,050		
遞延所得稅負債-非流動(增加)減少	308	(470)		
合併商譽(增加)減少	85,755	9,822		
營業活動之淨現金流入(出)	(64,769)	129		
投資活動之現金流量：				
受限制銀行存款-流動(增加)減少	48,138			
購置固定資產	(871,865)			
出售固定資產	48,593			
備供出售之金融資產(增加)減少	-			
以成本衡量之金融資產(增加)減少	46,389			
存出保證金(增加)減少	135,736			
電腦軟體成本增加	(5,374)			
遞延費用增加	(55,424)			
投資活動之淨現金流入(出)	(653,807)			
融資活動之現金流量：				
舉借(償還)短期借款	324,115			
應付短期票券淨額增加(減少)	349,367			
舉借(償還)長期借款	(70,479)			
贖回可轉換公司債	(6,500)			
存入保證金增加(減少)	(18)			
現金增資	18			
發放現金股利	766,746			
發放董事酬勞	(773,792)			
子公司出售庫藏股票	(19,138)			
少數股權增加(減少)	(321,704)			
融資活動之淨現金流入(出)	108			
匯率影響數	182,642			
本期現金及約當現金增加(減少)數	661,735			
期初現金及約當現金餘額	(72,634)			
期末現金及約當現金餘額	(1,851,495)			
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息(不含資本化利息)	\$113,322			
本期支付所得稅	\$103,948			
購置固定資產	\$668,686			
應付並借款(增加)減少	203,179			
支付現金	\$871,865			
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	\$-			
一年內到期之長期借款	\$78,892			
一年內到期之應付公司債	\$886,188			
長期股權投資轉列應收股票	\$-			
被投資公司出售本公司股票產生之資本公積	\$-			
金融商品之未實現利益	\$106,620			
長期投資取權淨值變動數增加數	\$25,442			
未分配盈餘及員工紅利轉增資	\$242,644			
應付現金股利及員工紅利增加	\$328,666			

董事長：熊平海  
經理人：熊平海  
會計主管：蘇坤輝



合晶科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國九十八年九月三十日  
及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，與民國九十七年度財務報表相同：

1.合併概況

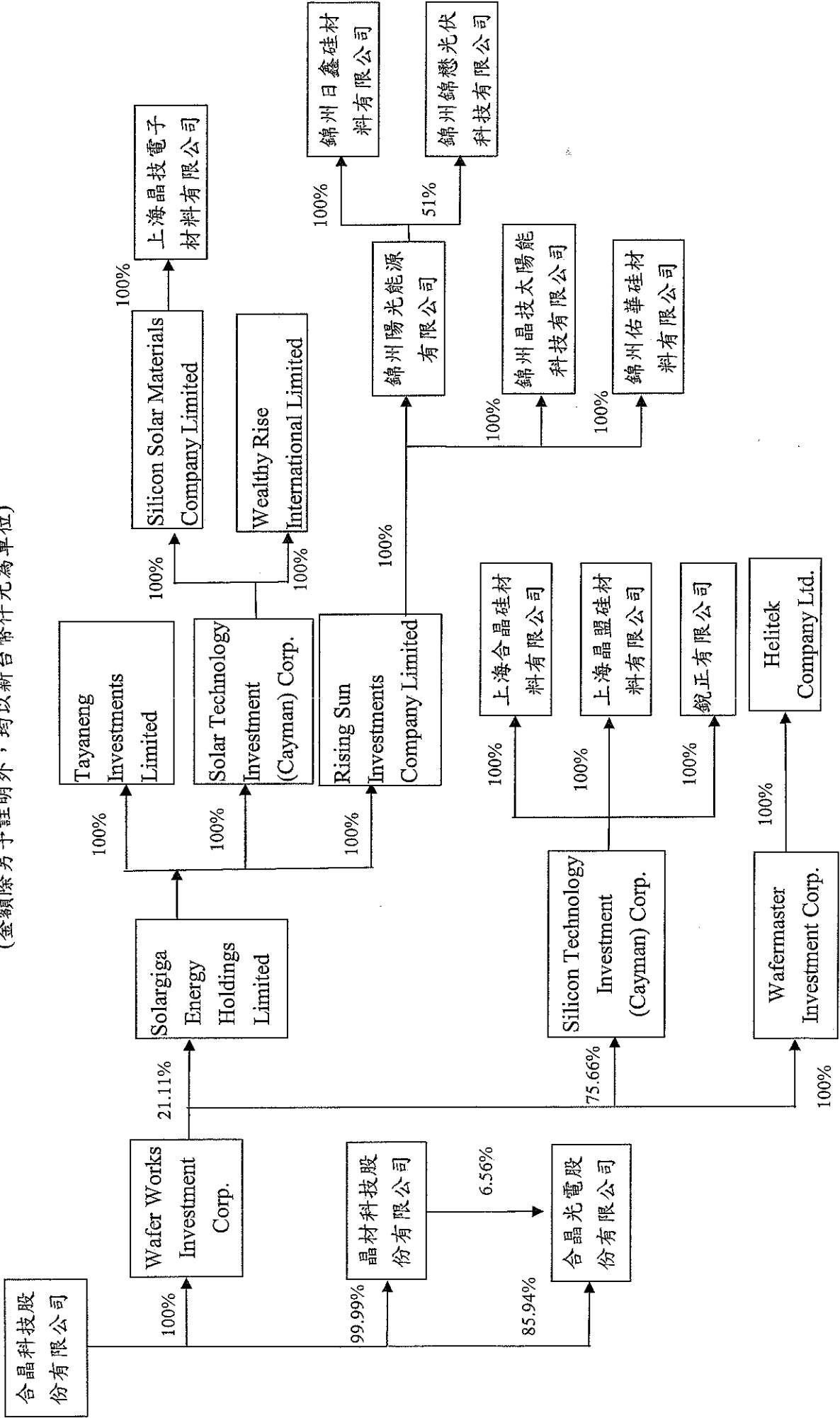
(1)合併財務報表之編製原則

① 母公司：合晶科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。

② 截至民國九十八年九月三十日止，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，均以新台幣千元為單位)



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。

- 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- 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)。
- 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)。
- 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	所持股權百分比		說明
			98.09.30	97.09.30	
本公司	Wafer Works Investment Corp.	投資控股	100.00%	100.00%	無
"	晶材科技股份有限 公司	電子材料零售貿易、設 計等經營晶圓製造	99.99%	99.99%	無
"	合晶光電股份有限 公司	電子零組件製造業	85.94%	96.80%	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	6.56%	-%	註 1
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%	75.66%	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)

"	Wafermaster Investment Corp.	投資控股	100.00%	100.00%	無
"	Solargiga Energy Holdings Limited	投資控股	21.11%	21.20%	註 2
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
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
Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	投資控股	100.00%	100.00%	無
"	Tayaneng Investments Limited	投資控股	100.00%	100.00%	無
"	Rising Sun Investment Company Limited	投資控股	100.00%	-%	註 3
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Silicon Solar Material Company Limited	投資控股	100.00%	-%	註 4
"	Wealthy Rise International Limited	投資控股	100.00%	100.00%	無
"	上海晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	-%	100.00%	註 4
Silicon Solar Material Company Limited	上海晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 4
Rising Sun Investment Company Limited	錦州陽光能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 5

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

〃	錦州晶技太陽能科技有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 5
〃	錦州佑華硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	-%	註 5
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 5
〃	錦州晶技太陽能科技有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	-%	100.00%	註 5
〃	錦州佑華硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	-%	100.00%	註 5
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%	100.00%	無
錦州陽光能源有限公司	錦州錦懋光伏科技有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	51.00%	-%	註 6

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

註 2: 民國九十八年間 Solargiga Energy Holdings Limited 員工行使員工認股權及執行以股代息計劃，致 Wafer Works Investment Corp. 持有 Solargiga Energy Holdings Limited 股權降低為 21.11%。

註 3: Solargiga Energy Holdings Limited 於民國九十八年間投資設立 Rising Sun Investments Company Limited，持有 100% 股權。

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

註 5: 錦州陽光能源有限公司、錦州晶技太陽能科技有限公司及錦州佑華硅材料有限公司原為 Wealthy Rise International Limited 100% 持有之子公司，惟自民國九十八年二月十六日起，Wealthy Rise International Limited 將其所持有之股權全數移轉予 Rising Sun Investment Company Limited。

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6：錦州陽光能源有限公司於民國九十八年七月十六日投資設立錦州錦懋光伏科技有限公司，持有51%股權。

- (2) 未列入合併財務報表之子公司：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. 存貨

民國九十七年十二月三十一日前之存貨係採永續盤存制度，其成本之計算採加權平均法，期末則按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額法比較。市價之決定除在製成品係指淨變現價值外，餘係重置成本。對於呆滯存貨則另提列備抵呆滯損失。

自九十八年一月一日起，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。

## 3. 所得稅

本公司之營利事業所得稅率為百分之二十五，依據民國九十八年五月二十二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將改為百分之二十。

## 二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國九十七年一月一日開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付協議，此項會計原則變動使本公司民國九十七年一月一日至九月三十日淨利減少 65,492 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)

2. 本公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國九十七年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 0.31 元。
3. 本公司及子公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1. 存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2. 因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3. 異常製造成本及跌價損失應認列為銷貨成本。此項變動對本公司民國九十八年第三季淨損及每股虧損無重大影響。本期亦重分類民國九十七年一月一日至九月三十日營業外損失 5,466 仟元及營業外收入及利益 1,780 仟元至銷貨成本項下。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	98.09.30	97.09.30
零用金	\$1,100	\$1,090
支票及活期存款	1,230,586	2,589,564
定期存款	702,023	1,277,958
合 計	<u>\$1,933,709</u>	<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：

	98.09.30	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	96,010	154,065
合 計	<u>\$96,010</u>	<u>\$155,649</u>

本公司於民國九十八及九十七年一月一日至九月三十日間與銀行簽訂之遠期外匯合約，係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作為主要目的。截至民國九十八年九月三十日止，無尚未到期之遠期外匯合約，而截至民國九十七年九月三十日止，尚未到期之合約金額(名目本金)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)

(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)

項 目	帳面價值	名目本金	契約時間
<u>97.09.30</u>			
預售遠期外匯合約	\$(1,584)	USD 1,000仟元	97.07.31~97.10.06

民國九十八及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分別為 828 仟元及 17,932 仟元，分別帳列於損益表之營業外收入及利益減項及營業外費用及損失項下；民國九十八及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分別為 0 仟元及 1,584 仟元，帳列於損益表之營業外收入及利益減項項下。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註九。

3. 備供出售金融資產

	98.09.30	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	\$-	\$3,574

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

	98.09.30	97.09.30
應收票據	\$164,005	\$141,516
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$164,005	\$141,516

5. 應收帳款淨額

	98.09.30	97.09.30
應收帳款	\$1,047,661	\$1,654,878
減：備抵呆帳	(16,995)	(16,373)
淨 額	\$1,030,666	\$1,638,505

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)

6. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	98.09.30	97.09.30
原 料	\$2,285,480	\$1,038,130
物 料	156,976	178,093
在 製 品	1,248,606	1,255,881
製 成 品	394,305	474,008
商 品	57,461	4,656
合 計	4,142,828	2,950,768
減：備抵存貨跌價損失	(633,346)	(82,193)
淨 額	<u>\$3,509,482</u>	<u>\$2,868,575</u>

(2) 本公司民國九十八及九十七年一月一日至九月三十日之銷貨成本包括存貨(跌價損失)回升利益分別為 734,650 仟元及(5,466)仟元，暨存貨盤(損)盈分別為(845)仟元及 1,780 仟元。

(3) 民國九十八及九十七年九月三十日存貨之投保保險金額分別為 1,387,186 仟元及 1,130,743 仟元。

(4) 上述存貨均未提供擔保或質押。

7. 基金及投資

(1) 備供出售金融資產

	98.09.30	97.09.30
備供出售金融資產—非流動	\$187,271	\$-
上市(櫃)公司股票		
備供出售金融資產評價調整	106,620	-
合 計	<u>\$293,891</u>	<u>\$-</u>

① 本公司於民國九十七年度，取得新日光能源科技股份有限公司 1,018,860 股，持股比率為 0.71%，帳列以成本衡量之金融資產 90,489 仟元；惟該被投資公司於民國九十八年第一季掛牌上市，故於民國九十八年前三季轉列為備供出售金融資產，並認列備供出售金融資產未實現損失 45,082 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)

② 另本公司之子公司晶材科技股份有限公司持有新日光能源科技股份有限公司 5,575,573 股，帳列以成本衡量之金融資產 96,782 仟元；惟該被投資公司於民國九十八年第一季掛牌上市，故晶材科技股份有限公司於民國九十八年前三季將其轉列為備供出售金融資產，並認列備供出售金融資產未實現利益 151,702 仟元，本公司則同時採權益法認列金融資產未實現利益 151,702 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>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	98.09.30	97.09.30
房屋及建築物	\$146,975	\$122,627
機器設備	2,465,163	2,062,977
運輸設備	12,131	9,296
辦公設備	69,151	94,150
什項設備	164,143	100,337
合 計	<u>\$2,857,563</u>	<u>\$2,389,387</u>

(2) 民國九十八及九十七年九月三十日，本公司及子公司固定資產投保保險金額分別為 8,024,473 仟元及 7,001,334 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)

- (3) 民國九十七年第三季無因購置固定資產而需利息資本化之情形，而民國九十八年第三季利息資本化明細如下：

	九十八年第三季
利息資本化前之利息總額	\$139,868
資本化利息之金額	8,028
資本化利率	4.43%~6.90%
資本化設備名稱	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五。

9. 無形資產

- (1) 電腦軟體成本：

	98.01.01~98.09.30	97.01.01~97.09.30
原始成本：		
期初餘額	\$29,786	\$18,006
本期增加-單獨取得	5,374	10,634
本期增加-匯率影響數	671	-
本期減少-到期除列	(2,115)	(720)
期末餘額	33,716	27,920
累計攤銷：		
期初餘額	9,055	934
本期增加-單獨取得	7,680	6,790
本期增加-匯率影響數	707	-
本期減少-到期除列	(2,115)	(720)
期末餘額	15,327	7,004
帳面餘額	\$18,389	\$20,916

- (2) 土地使用權：

	98.01.01~98.09.30	97.01.01~97.09.30
原始成本：		
期初餘額	\$50,323	\$50,323
本期增加-單獨取得	-	-
本期增加-匯率影響數	5,532	-
期末餘額	55,855	50,323



合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

累計攤銷：

期初餘額	1,759	3,587
本期增加-單獨取得	1,601	1,461
本期增加-匯率影響數	6,484	(2,547)
期末餘額	9,844	2,501
帳面餘額	\$46,011	\$47,822

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

	98.09.30	97.09.30
信用借款(一年內到期)	\$3,952,925	\$2,740,483
購料借款(一年內到期)	103,807	67,609
擔保借款(一年內到期)	-	46,915
合計	\$4,056,732	\$2,855,007

(1)民國九十八及九十七年九月三十日短期借款之借款利率分別為 1.10%~6.90%及 2.51%~13.87%。

(2)有關資產提供質押擔保情形，請詳附件五。

11. 應付短期票券淨額

本公司民國九十七年九月三十日並無應付短期票券，而民國九十八年九月三十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
商業本票：				
大眾商業銀行股份有限公司	98.09.28-98.12.25	\$300,000	0.35%	無
大眾商業銀行股份有限公司	98.06.06-98.08.28	50,000	0.45%	無
小計		350,000		
減：應付短期票券折價		(633)		
淨額		\$349,367		

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)

12. 應付公司債

(1) 應付公司債明細如下：

	98.09.30	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	981,700	1,000,000
減：應付公司債折價	(95,512)	(140,433)
合 計	886,188	892,067
減：一年內到期可轉換公司債	(886,188)	(21,888)
一年以上到期可轉換公司債	\$-	\$870,179

(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。

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

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)

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。

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。

H.債券持有人的賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年及三年之前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯

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)

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. 本公司於發行時所嵌入之贖回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號函及(98)基秘字第 046 號函規定處理，追溯調整以前年度報表，於發行日認列公平價值變動列入損益之金融負債 157,650 仟元。

民國九十八及九十七年前三季，上列公平價值變動列入損益之金融負債依公平價值評估入帳之利益分別為 0 仟元及 778 仟元，帳列金融負債評價利益科目項下。另截至民國九十八及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分別為 0 仟元及 18,865 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. 截至民國九十八年九月三十日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額為 293,500 仟元，已發行股份計 51,078 仟元，產生資本公積—轉換公司債轉換溢價 281,198 仟元。

本公司於民國九十八年前三季以 6,500 仟元贖回可轉換公司債 4,549 仟元(面額為 6,500 仟元)，並沖轉公平價值變動列入損益之金融負債 693 仟元，贖回公司債損失 1,258 仟元，帳列其他損失項下。

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，截至民國九十八年九月三十日止，業已全數轉換或贖回。

- (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

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)

外，得隨時向本公司股務代理機構請求依發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

F.轉換價格及其調整：

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

本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加時(以低於轉換價格辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證，但不包括合併發行新股、受讓其他公司股份發行新股者及買回庫藏股辦理銷除股份者)，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國九十八年九月三十日之轉換價格為每股新台幣 150.7 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

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)

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股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- e. 凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所訂受託契約規定、受託人之權利義務及發行轉換公司債辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，並同意授受本公司債發行及轉換辦理。至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內，隨時至本公司或受託人營業處所查閱。
- f. 本公司於發行時所嵌入之贖回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號函及(98)基秘字第 046 號函規定處理，追溯調整以前年度報表，於發行日認列公平價值變動列入損益之金融負債 152,800 仟元。

民國九十八及九十七年前三季，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分別為(17,769)仟元及 15,300 仟元，分別帳列金融負債評價損失及金融負債評價利益項下。另截至民國九十八及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分別為 96,010 仟元及 135,200 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.截至民國九十八年九月三十日止，累計已贖回可轉換公司債面額為 18,300 仟元。

13. 長期借款

(1) 民國九十八及九十七年九月三十日之長期借款內容如下：

借款性質	利率		期間	借款金額	
	98.09.30	97.09.30		98.09.30	97.09.30
擔保借款	2.13%~3.33%	3.00%	94.06.07- 100.09.18	\$136,587	\$35,000
信用借款	1.00%~2.06%	1.00%~2.55%	93.10.21- 111.12.31	15,000	201,699
合 計				151,587	236,699
減：一年內到期之長期借款				(78,892)	(204,496)
一年以上到期之長期借款				\$72,695	\$32,203

(2) 上述長期借款按月(季)平均攤還本金。

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

(4) 有關資產提供質押擔保情形，請詳附註五。

14. 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，分為 300,000,000 股，業已發行 221,330,854 股，實收股本為 2,213,308 仟元。

本公司國內可轉換公司債於民國九十六年度申請轉換金額 259,800 仟元，換發成普通股 4,684,942 股，其中 4,346,932 股已於民國九十六年度完成變更登記，其餘 338,010 股則於民國九十七年完成變更登記。另本公司於民國九十六年九月十日經董事會決議辦理現金增資 50,000 仟元，每股發行價格為 162 元，並於同日董事會決議以民國九十七年一月十一日為增資基準日，增資後額定股本為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 226,668,864 股。

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



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)

本公司於民國九十八年一月十六日經董事會決議辦理註銷庫藏股而減資 3,500 仟元，並決議以同年一月十七日為減資基準日，減資後本公司額定股本為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 234,761,566 股。

本公司於民國九十八年六月十九日經股東會決議辦理以未分配盈餘 211,286 仟元及員工紅利 6,523 仟元轉增資，並於同年七月二十七日經董事會決議以同年八月二十九日為增資基準日，增資後額定股本 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 256,542,450 股。

15. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	98.09.30	97.09.30
普通股股票溢價	\$1,328,689	\$1,305,798
轉換公司債轉換溢價	576,285	549,337
庫藏股票交易	-	3,987
長期投資	534,747	481,130
員工認股權	16,675	4,873
轉換公司債應付利息補償金	2,693	2,693
合 計	<u>\$2,459,089</u>	<u>\$2,347,818</u>

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

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

16. 法定盈餘公積

(1) 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。

(2) 本公司於民國九十八年追溯調整民國九十五及九十六年度財務報表，修正調整民國九十五及九十六年度盈餘分配表部分金額，故回轉法定盈餘公積 3,769 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)

17. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

本公司民國九十七年六月十三日經股東會決議修訂後之盈餘分配政策如下：

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

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

本公司民國九十七年六月十三日經股東會決議修訂前之盈餘分配政策如下：

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

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

(2) 股利政策

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

(3) 有關民國九十七年度盈餘分配議案如下：

項 目	97 年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	98 年 6 月 19 日 股東會決議通過	98 年 3 月 26 日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$12,272	\$12,272	\$-	-
員工紅利—現金	30,000	30,000	-	-
員工紅利—股票				
金額	31,358	31,358	-	-

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)

股數(面額每股 10 元)	652,343 股	652,343 股	-	-
佔 97 年底流通在外股 數之比例	0.28%	0.28%	-	-
股東紅利				
現金	328,666	328,666	-	-
股票(面額每股 10 元)	21,128,541 股	21,128,541 股	-	-
考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每股 盈餘	4.62 元	4.62 元	-	-

本公司董事會擬議及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

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

因民國九十八年一月一日至九月三十日係稅後淨損，故不擬估列員工紅利及董監酬勞，民國九十七年一月一日至九月三十日，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。

本公司民國九十七年度盈餘實際配發員工紅利 61,358 仟元及董監酬勞 12,272 仟元，與民國九十七年財務報告認列之員工紅利及董監酬勞未有差異。

#### 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。民國九十八及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 7,858 仟元及 4,873 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)

截至九十八年九月三十日止，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	142.50
97.02.20	500,000	500,000	99.90

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：

	98.01.01~98.09.30		97.01.01~97.09.30	
	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	\$131.85(註 2)	1,500,000	\$142.50(註 1)
本期給與	-	-	500,000	99.90
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	2,000,000	\$131.85(註 2)	2,000,000	\$131.85
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		\$-		\$49.18

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

註 2：其中 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且未依據 39 號公報認列。

② 截至民國九十八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	
	98 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)	98 年 9 月 30 日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$142.50	1,500,000	3.24 年	\$142.50	-	\$-
\$99.90	500,000	3.39 年	\$99.90	-	\$-

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)

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劃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(%)	79.00%	58.50%
無風險利率(%)	2.1973%	2.635%
認股權預期存續期間(年)	5 年	5 年
加權平均股價(\$)	\$112.40	\$160.40
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，民國九十八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：

	98.01.01~98.09.30	97.01.01~97.09.30
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$(827,923)	\$2,868,954
擬制稅前淨利(損)	\$(836,959)	\$2,841,811
基本稅前每股盈餘(元)	\$(3.23)	\$11.24
擬制稅前基本每股盈餘(元)	\$(3.27)	\$11.13
稀釋每股盈餘(元)	註	\$10.88
擬制稀釋每股盈餘(元)	註	註

註:因計算稀釋每股盈餘具反稀釋作用，故不予揭露稀釋每股盈餘。

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)本公司之子公司於民國九十七年十二月二十九日發行員工認股權憑證 A 組 19,500,000 單位及 B 組 22,769,163 單位，每單位認股權憑證得認購子公司 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後，可按一定時程及比例行使認股權，A 組及 B 組認股權憑證之存續期間分別為四個月及二年。民國九十八及九十七年第三季認列員工認股權計畫之費用分別為 172,435 仟元及 0 仟元。

截至九十八年九月三十日止，子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分別為四個月及二年，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。

項目	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(港幣元)
A 組	97.12.29	19,500,000	-	HKD 1.974
B 組	97.12.29	22,769,163	21,169,163	HKD 1.974

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：

	98.01.01~98.09.30	
	數量 (單位)	加權平均行使 價格(港幣元)
期初流通在外	42,269,163	HKD 1.974
本期給與	-	-
本期行使	10,815,000	HKD 1.974
本期沒收	-	-
本期失效	10,285,000	HKD 1.974
期末流通在外	21,169,163	HKD 1.974
期末仍可行使之認股選擇權	21,169,163	
本期給與之認股選擇權加權平均公平價值		\$-

② 截至民國九十八年九月三十日子公司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 (港幣元)	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	
	98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(港幣元)	98年9月30日 可行使之數量	加權平均行使 價格(港幣元)
HKD 1.974	21,169,163	1.25 年	HKD 1.974	21,169,163	HKD 1.974

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)

本期並無與非員工之股份基礎交易。

- ③ 本公司之子公司民國九十七年十二月二十九日發行員工認股權計劃之評價模式及參數如下：

	97.12.29 發行 A 組 19,500,000 單位	97.12.29 發行 B 組 22,769,163 單位
預期股利率(%)	1.90%	1.90%
預期波動率(%)	111.647%	87.08%
無風險利率(%)	0.020%	0.591%
認股權預期存續期間(年)	0.3 年	2 年
加權平均股價(\$)	HDK 1.974	HDK 1.974
選擇權評價模式	Binomial	Binomial
本期實際離職率	-%	-%
估計未來離職率	-%	-%

- (3)本公司之子公司於民國九十七年第三季因辦理現金增資保留員工認購，而認列之費用為 60,619 仟元。。

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
98.01.01-98.09.30	6,015 股	541 股	-股	6,556 股
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

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)本公司於民國九十七年九月二十三日起自證券集中交易市場陸續買回本公司股份，截至民國九十八年九月三十日止，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>98.01.01~98.09.30</u>				
維護公司信用及 股東權益	350,000股	-	350,000股	-股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，若以民國九十八年九月三十日為計算基礎，買回股數最高上限為 25,654 仟股，收買股份金額最高上限為 3,243,204 仟元。本公司截至民國九十八年九月三十日止，無買回之庫藏股票。

本公司於民國九十八年一月十六日經董事會決議辦理註銷原為維護公司信用及股東權益所買回之庫藏股 350 仟股，減少之庫藏股金額 19,739 仟元，並按股權比例沖減股本 3,500 仟元、資本公積—普通股股票溢價 1,944 仟元、資本公積—轉換公司債轉換溢價 860 仟元、資本公積—庫藏股交易 3,987 仟元及未分配盈餘 9,448 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。

20. 營業收入淨額

	98.01.01~98.09.30	97.01.01~97.09.30
成品銷售	\$4,572,178	\$9,113,633
勞務提供	46,591	25,642
減：銷貨退回或折讓	(52,232)	(43,603)
營業收入淨額	<u>\$4,566,537</u>	<u>\$9,095,672</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)

21. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露基本每股盈餘如下：

	98.01.01-98.09.30		97.01.01-97.09.30
期初流通在外股數(已扣除購回庫藏股)	234,761,566	股	221,668,864 股
期初長期股權投資轉列庫藏股票	(6,015)		(14,840)
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
98.06.19經股東會決議員工紅利轉增資 (652,343 × 104/273)	248,512		-
98.08.29盈餘轉增資 (234,755,551 × 9%)	21,128,000		-
(234,189,432 × 9%)	-		21,077,049
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	<u>256,132,063</u>	股	<u>255,266,481 股</u>

	金 額		股數	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>98.01.01~98.09.30 :</u>					
基本每股盈餘					
合併總(損)益	<u>\$(827,923)</u>	<u>\$(755,196)</u>	256,132,063	<u>\$(3.23)</u>	<u>\$(2.95)</u>
合併總損益稅後每股盈餘					
歸屬予					
母公司股東		\$(299,587)			\$(1.17)
少數股權		(455,609)			(1.78)
					(註)

註：因計算具稀釋作用潛在普通股之稀釋每股盈餘具反稀釋作用，故未予計入。

	稅 前	稅 後	(分母)	稅 前	稅 後
<u>97.01.01~97.09.30 :</u>					
基本每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,868,954</u>	<u>\$2,297,125</u>	255,266,481	<u>\$11.24</u>	<u>\$9.00</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)

合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$1,279,985			\$5.01
少數股權		1,017,140			3.99
具稀釋作用之員工分紅費			1,013,928		
用化影響數					
具稀釋作用之潛在普通股	11,147	11,147	7,478,792		
之影響轉換公司債					
稀釋每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,880,101</u>	<u>\$2,308,272</u>	263,759,201	<u>\$10.92</u>	<u>\$8.75</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$1,291,132			\$4.90
少數股權		1,017,140			3.85

假設民國九十八及九十七年一月一日至九月三十日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
98.01.01~98.09.30：					
基本每股盈餘					
合併總(損)益	<u>\$(827,923)</u>	<u>\$(755,196)</u>	256,132,063	<u>\$(3.23)</u>	<u>\$(2.95)</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$(299,587)			\$(1.17)
少數股權		(455,609)			(1.78)
					(註)

註：因計算具稀釋作用潛在普通股之稀釋每股盈餘具反稀釋作用，故未予計入。

	金額		股數	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
97.01.01~97.09.30：					
基本每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,869,018</u>	<u>\$2,297,189</u>	255,281,321	<u>\$11.24</u>	<u>\$9.00</u>
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$1,280,049			\$5.01
少數股權		1,017,140			3.99
具稀釋作用之員工分紅費			1,013,928		
用化影響數					
具稀釋作用之潛在普通股	11,147	11,147	7,478,792		
之影響轉換公司債					

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(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)

稀釋每股盈餘					
合併總損益	<u>\$2,880,165</u>	<u>\$2,308,336</u>	263,766,421	<u>\$10.92</u>	<u>\$8.75</u>
合併總損益稅後每股盈餘					
歸屬於					
母公司股東		\$1,291,196			\$4.90
少數股權		1,017,140			3.85

四、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
新日光能源科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司為該公司之法人董事
日本宇宙能源株式會社	Solargiga Energy Holdings Limited 之大股東
錦州華昌碳素制品有限公司	實質關係人
錦州華榮物業管理有限公司	實質關係人
錦州佑鑫電子材料有限公司	實質關係人
錦州華昌光伏科技有限公司	實質關係人
錦州奧克新材料有限公司	實質關係人
錦州京鑫半導體材料有限公司	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

	<u>98.01.01~98.09.30</u>		<u>97.01.01~97.09.30</u>	
	估該科目淨		估該科目淨	
	<u>金額</u>	<u>額百分比</u>	<u>金額</u>	<u>額百分比</u>
錦州華昌光伏科技有限公司	\$740,813	16.22%	\$96,649	1.07%
新日光能源科技股份有限公司	146,563	3.21	38,499	0.42
日本宇宙能源株式會社	69,504	1.52	125,460	1.38
錦州奧克新材料有限公司	25,308	0.55	-	-
合 計	<u>\$982,188</u>	<u>21.50%</u>	<u>\$260,608</u>	<u>2.87%</u>

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

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)進貨

	98.01.01~98.09.30		97.01.01~97.09.30	
	金額	佔該科目淨額百分比	金額	佔該科目淨額百分比
錦州佑鑫電子材料有限公司	\$79,155	1.73%	\$87,129	1.47%
錦州昌華碳素製品有限公司	33,461	0.73	92,761	1.57
錦州華昌光伏科技有限公司	18,172	0.40	-	-
錦州奧克新材料有限公司	14,528	0.32	-	-
錦州京鑫半導體材料有限公司	3,469	0.08	-	-
錦州華榮物業管理有限公司	3,302	0.07	2,772	0.05
日本宇宙能源株式會社	-	-	32,667	0.55
合計	\$152,087	3.33%	\$215,329	3.64%

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

	98.09.30		97.09.30	
	金額	佔該科目總額百分比	金額	佔該科目總額百分比
錦州華昌光伏科技有限公司	\$531,331	29.91%	\$-	-%
錦州奧克新材料有限公司	11,015	0.62	-	-
新日光能源科技股份有限公司	22,515	1.27	-	-
日本宇宙能源株式會社	-	-	31,575	1.73
合計	\$564,861	31.80%	\$31,575	1.73%

(2)預付貨款

錦州昌華碳素製品有限公司	\$9,433	0.37%	\$9,996	0.38%
錦州華昌光伏科技有限公司	977	0.04	-	-
新日光能源科技股份有限公司	-	-	21,164	0.80
合計	\$10,410	0.41%	\$31,160	1.18%

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)應付帳款—關係人

錦州華昌光伏科技有限公司	\$19,400	1.36%	\$-	-%
錦州昌華碳素製品有限公司	14,837	1.04	-	-
錦州佑鑫電子材料有限公司	11,620	0.81	13,042	1.26
錦州京鑫半導體材料有限公司	1,954	0.14	-	-
錦州奧克新材料有限公司	686	0.05	-	-
合 計	<u>\$48,497</u>	<u>3.40%</u>	<u>\$13,042</u>	<u>1.26%</u>

(4)預收貨款(含一年內到期者)

新日光能源科技股份有限公司	\$259,331	26.58%	\$17,472	2.27%
錦州華榮物業管理有限公司	2	-	-	-
合 計	<u>\$259,333</u>	<u>26.58%</u>	<u>\$17,472</u>	<u>2.27%</u>

本公司為擴展長期業務，與下游廠商建立長期策略聯盟之合作關係，於民國九十七年間與新日光能源科技股份有限公司簽訂長期銷貨合約，自民國九十八年一月一日至一〇五年十二月三十一日止由本公司供應矽晶片，該公司同意預付本公司 USD 26,693 仟元之貨款，截至民國九十八年九月三十日止，本公司已預收 259,331 仟元(USD8,008 仟元)，帳列預收貨款及長期預收貨款項下。

3.本公司及子公司向關係人承租廠房情形如下：

關係人名稱	租賃標的	租賃期間	租金/月	租金支出	押金
<u>98.01.01~98.09.30</u>					
新日光能源科技股 份有限公司	新竹市科學園 區力行三路七 號一樓	98.09.01~ 99.08.31	\$10	\$100	\$10
錦州華昌光伏科技 有限公司	錦州華昌光伏 科技有限公司 之部分廠房	98.08.01~ 103.07.31	\$452	\$452	\$472

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) 截至民國九十八及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>98.09.30</u>		
受限制銀行存款	\$4,536	科管局土地租賃
受限制銀行存款	6,534	台北關稅局擔保金
固定資產－土地	258,550	長期擔保借款
固定資產－房屋及建築物	142,816	長期擔保借款
固定資產－機器設備	105,012	長期擔保借款
合計	<u>\$517,448</u>	

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) 民國九十八及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>98.09.30</u>			
<u>上海合晶</u>			
受限制銀行存款	\$22	華一銀行	短期擔保借款
受限制銀行存款	4,532	農業銀行	繳稅專戶
<u>上海晶盟</u>			
受限制銀行存款	58	農業銀行	繳稅專戶
受限制銀行存款	943	中國銀行	海關保證戶
受限制銀行存款	432	中國光大銀行	L/C 保證金
固定資產－房屋及建築物	190,851	中國光大銀行	長期擔保借款
固定資產－機器設備	126,096	中國光大銀行	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	102,315	中國光大銀行	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)

(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)

土地使用權	33,542	中國光大銀行	長期擔保借款
<u>Solargiga Energy Holdings</u>			
<u>Limited 及子公司</u>			
受限制銀行存款	144,801		開票保證金
合 計	<u>\$603,592</u>		

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
<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>\$338,713</u>		

六、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十八年九月三十日止，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
TOYO	機器設備	\$28,640	\$27,298	\$1,342
新唐科技股份有 限公司	機器設備	11,270	11,064	206
合 計		<u>\$39,910</u>	<u>\$38,362</u>	<u>\$1,548</u>

上列已付金額帳列固定資產預付設備款項下。

2.截至九十八年九月三十日，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
A 廠商	機器設備	\$56,592	\$27,222	\$29,370
B 廠商	機器設備	10,644	7,861	2,783
C 廠商	房屋及建築	3,773	3,773	-

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)

D 廠商	房屋及建築	10,234	10,234	-
E 廠商	機器設備	46,286	46,286	-
F 廠商	機器設備	12,406	12,406	-
G 廠商	機器設備	77,029	77,029	-
合 計		<u>\$216,964</u>	<u>\$184,811</u>	<u>\$32,153</u>

上列已付金額分別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 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，截至九十八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 EUR30,100 仟元之預付貨款，截至九十八年九月三十日止業已全數支付，並於民國九十八年間陸續進貨，已沖減預付貨款計 EUR384 仟元。
5. 本公司於民國九十七年間與 OCI Company Ltd.(原 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，截至九十八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，並於民國九十八年間陸續進貨，已沖減預付貨款計 USD441 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，於民國九十七年間與某客戶簽訂長期銷貨合約。自民國九十七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，截至民國九十八年九月三十日止，本公司已預收 USD17,739 仟元，帳列長期預收貨款項下。
7. 本公司與關係人新日光能源科技股份有限公司簽訂之長期銷貨合約，請參閱附註四、(二)、2、(4)說明。

#### 七、重大之災害損失

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)

(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)

八、重大之期後事項

本公司於民國九十八年七月二十七日經董事會決議辦理現金增資 170,000 仟元，預計增資發行 17,000,000 股，該項增資案業奉行政院金融監督管理委員會金管證發第 0980043158 號函核准在案，目前正進行資金募集作業中。

九、其 他

1. 金融商品之公平價值

金融商品	98.09.30		97.09.30	
	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	\$1,933,709	\$1,933,709	\$3,868,812	\$3,868,812
備供出售之金融資產(含流動及非流動)	293,891	293,891	3,574	3,574
應收票據及款項淨額(含關係人款)	1,759,532	1,759,532	1,811,596	1,811,596
其他應收款	462,788	462,788	216,693	216,693
受限制銀行存款	161,858	161,858	127,410	127,410
以成本衡量之金融資產	-	-	219,401	219,401
負債				
短期借款	4,056,731	4,056,731	2,855,007	2,855,007
應付短期票券淨額	349,367	349,367	-	-
應付票據及款項(含關係人款)	1,428,278	1,428,278	1,033,842	1,033,842
應付費用	313,824	313,824	278,723	278,723
其他應付款	90,543	90,543	70,216	70,216
應付股利	328,666	328,666	-	-
應付設備款	37,042	37,042	63,563	63,563
應付公司債(含一年內到期者)	886,188	886,188	892,067	892,067
長期借款(含一年內到期者)	151,587	151,587	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				
—可轉回公司債嵌入式衍生性商品	96,010	96,010	154,065	154,065

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、應付短期票券淨額、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) 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。一般均包括當期未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	
	98.09.30	97.09.30	98.09.30	97.09.30
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$1,231,686	\$2,590,654	\$702,023	\$1,277,958
備供出售金融資產(含流動及非流動)	293,891	3,574	-	-
應收票據及款項淨額(含關係人)	-	-	1,759,532	1,811,596
其他應收款(含關係人)	-	-	462,788	216,693
受限制銀行存款	150,788	3,837	11,070	123,573

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)

資產－衍生性

無

負債－非衍生性

短期借款	3,952,924	2,787,398	103,807	67,609
應付短期票券淨額	-	-	349,367	-
應付票據及款項(含關係人)	-	-	1,428,277	1,033,842
應付費用	-	-	313,824	278,723
其他應付款	-	-	90,543	70,216
應付股利	-	-	328,666	-
應付設備款	-	-	37,042	63,563
應付公司債(含一年內到期者)	-	-	886,188	892,069
長期借款(含一年內到期者)	151,587	236,699	-	-

負債－衍生性

遠期外匯合約	-	-	-	1,584
可轉換公司債嵌入式衍生性商品	-	-	96,010	154,065

4.本公司及子公司於民國九十八及九十七年前三季因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為(17,769)仟元及 14,494 仟元。

5.本公司及子公司民國九十八及九十七年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 713,093 仟元及 1,401,531 仟元，金融負債分別為 1,339,362 仟元及 959,676 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,382,474 仟元及 2,594,491 仟元，金融負債分別為 4,104,511 仟元及 3,024,097 仟元。

6.本公司及子公司民國九十八及九十七年前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，其利息收入總額分別為 11,202 仟元及 46,028 仟元，及利息費用總額分別為 131,840 仟元及 108,609 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，因民國九十八年前三季認列兌換利益僅佔合併營收淨額比率為 0.80%，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。

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)

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

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

D. 利率變動現金流量風險

本公司之銀行長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 13,825 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：

民國九十八年九月三十日

固定利率

	1年內
現金及約當現金	\$702,023
受限制銀行存款	11,070
短期借款	103,807
應付短期票券	349,367
應付公司債	886,188

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	\$1,231,686	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,231,686
受限制銀行存款	150,788	-	-	-	-	-	150,788
短期借款	3,592,924	-	-	-	-	-	3,592,924
長期借款	78,892	59,473	1,469	1,469	1,469	8,815	151,587

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)

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。

9. 民國九十七年前三季財務報表追溯調整之理由及對當期之影響

(1) 追溯調整財報之理由：

本公司發行之可轉換公司債，原將買權及賣權合併認列為交易目的金融負債，主債務商品認列為應付公司債(含相關折溢價)，具重設條款之轉換權認列為權益，本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 331 號函及(98)基秘字第 046 號函有關轉換公司債有關權益要素及相關會計處理之規定，約定將根據市價調整轉換價格之轉換公司債，其轉換權不符合財務會計準則公報第三十六號分類為權益之要件，此類轉換公司債並未包含權益組成要素，故自發行日起依(98)基秘字第 046 號函規定追溯調整以前年度報表，因此本公司配合編製比較財務報表時，業予以追溯調整民國九十七年前三季財務報表。

(2) 追溯調整本公司民國九十七年前三季財務報表之影響情形如下：

會計科目	調整前金額	調整後金額	影響金額
<u>資產負債表</u>			
公平價值變動列入損益之金融負債	\$47,231	\$155,649	\$108,418
一年內到期之應付公司債	30,603	21,888	(8,715)
應付公司債	872,259	870,179	(2,080)
資本公積－轉換公司債轉換溢價	520,448	549,337	28,889
資本公積－可轉換公司債組成要素	125,488	-	(125,488)
未分配盈餘	1,577,468	1,576,444	(1,024)
<u>損益表</u>			
金融負債評價利益	-	14,494	14,494
利息費用	107,050	108,609	1,559
金融負債評價損失	23,731	-	(23,731)
繼續營業單位稅前淨利	2,832,288	2,868,954	36,666
本期淨利	2,260,459	2,297,125	36,666

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			估合併總營收或 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
	九十八年前三季						
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	銷貨	\$369,370	交貨後60-90天電匯	8.09%
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	195,279	交貨後60-90天電匯	4.28%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	銷貨	83,866	交貨後60-90天電匯	1.84%
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	83,825	交貨後60-90天電匯	1.84%
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	30,320	交貨後30天電匯	0.66%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	銷貨	2	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	進貨	177,951	交貨後30-60天電匯	3.90%
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	93,601	交貨後30-60天電匯	2.05%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	進貨	33,467	交貨後30-60天電匯	0.73%
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	18,631	交貨後30-60天電匯	0.41%
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	15,250	交貨後30-60天電匯	0.33%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	進貨	2,501	交貨後30-60天電匯	0.05%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	製造費用	3,615	-	0.08%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	製造費用	222	-	-%
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	15,480	-	0.34%
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	1,256	-	0.03%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	其他收入	32	-	-%
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	6	-	-%
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	14,093	-	0.31%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應收帳款	130,118	交貨後60-90天電匯	0.65%
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	108,936	交貨後60-90天電匯	0.54%
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	57,010	交貨後60-90天電匯	0.28%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	應收帳款	35,596	交貨後60-90天電匯	0.18%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	應收帳款	17,388	交貨後30天電匯	0.09%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他應收款	45,167	-	0.23%
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	其他應收款	16,150	-	0.08%
0	合晶科技股份有限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	1	其他應收款	8,222	-	0.04%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電股份有限公司	1	其他應收款	4,332	-	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	2,092	-	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應收款	34	-	-%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	其他應收款	23	-	-%
0	合晶科技股份有限公司	Solar Technology Investment (Cayman) Corp	1	其他應收款	59	-	-%
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	61,078	交貨後30-60天電匯	0.30%
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	16,252	交貨後30-60天電匯	0.08%
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	11,193	交貨後30-60天電匯	0.06%

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	Helitek Company Ltd.	1	應付帳款	2,343	交貨後30-60天電匯	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	應付帳款	480	交貨後30-60天電匯	-%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應付款	8,376	-	0.04%
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	38	-	-%
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	-	0.59%
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	336	-	-%
2	合晶光電股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	1,000	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	501	交貨後30-60天電匯	0.01%
2	合晶光電股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	應收帳款	26	交貨後60-90天電匯	-%
2	合晶光電股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	其他應付款	494	-	-%
3	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	USD 38	交貨後60-90天電匯	0.03%
3	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	銷貨	USD 15	交貨後60-90天電匯	0.01%
3	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 20	交貨後60-90天電匯	-%
3	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 5	交貨後60-90天電匯	-%
4	Wafer Works Investment Corp.	上海晶盟硅材料有限公司	3	其他應收款	USD 7,000	-	1.12%
5	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	銳正有限公司	3	其他應付款	USD 1,050	-	0.17%
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 6,239	交貨後60-90天電匯	0.67%
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 5,539	交貨後30-60天電匯	0.59%
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	進貨	RMB 303	交貨後30天電匯	0.03%
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 4,773	交貨後60-90天電匯	0.11%
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	應收票據	RMB 245	交貨後30天電匯	0.01%
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 1,932	交貨後60-90天電匯	0.05%
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 1,815	交貨後60-90天電匯	0.04%
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 205	交貨後30-60天電匯	-%
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	其他應付款	RMB 40	-	-%
7	Solargiga Energy Holdings Limited	Wealthy Rise International Limited	3	其他應收款	RMB 719,195	-	16.92%
7	Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp	3	其他應收款	RMB 2,868	-	0.07%
7	Solargiga Energy Holdings Limited	Taynaeng Investments Limited	3	其他應收款	RMB 7	-	-%
7	Solargiga Energy Holdings Limited	Wealthy Rise International Limited	3	其他應收款	RMB 212,354	-	5.00%
7	Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp	3	其他應付款	RMB 18,907	-	0.44%
8	Wealthy Rise International Limited	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	銷貨	USD 398	交貨後60-90天電匯	0.29%
8	Wealthy Rise International Limited	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	進貨	USD 3,876	交貨後30-60天電匯	2.83%
8	Wealthy Rise International Limited	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	應收帳款	USD 398	交貨後60-90天電匯	0.06%
8	Wealthy Rise International Limited	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	應付帳款	USD 720	交貨後30-60天電匯	0.12%
8	Wealthy Rise International Limited	錦州陽光能源有限公司(註五)	3	預收貨款	USD 7,000	-	1.12%
8	Wealthy Rise International Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp	3	其他應收款	RMB 18	-	-%

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
8	Wealthy Rise International Limited	Rising Sun Investments Company Limited	3	其他應收款	RMB 924,300	-	21.74%
8	Wealthy Rise International Limited	Taynaeng Investments Limited	3	其他應付款	RMB 128,684	-	3.03%
8	Wealthy Rise International Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp	3	其他應付款	RMB 96,293	-	2.27%
8	Wealthy Rise International Limited	Silicon Solar Materials Company Limited	3	其他應收款	RMB 20	-	-%
9	Solar Technology Investment (Cayman) Corp	Silicon Solar Materials Company Limited	3	其他應收款	RMB 48,089	-	1.13%
10	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 26,696	交貨後60-90天電匯	2.85%
10	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 48,489	交貨後60-90天電匯	1.14%
11	錦州陽光能源有限公司(註五)	錦州日鑫硅材料有限公司	3	銷貨	RMB 697	交貨後60-90天電匯	0.07%
11	錦州陽光能源有限公司(註五)	錦州晶技能源有限公司	3	銷貨	RMB 674	交貨後60-90天電匯	0.07%
11	錦州陽光能源有限公司(註五)	錦州晶技能源有限公司	3	進貨	RMB 67,361	交貨後30-60天電匯	7.19%
11	錦州陽光能源有限公司(註五)	錦州晶技能源有限公司	3	進貨	RMB 3,744	交貨後30-60天電匯	0.40%
11	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 1,458	-	0.16%
11	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 13,311	-	0.31%
11	錦州陽光能源有限公司(註五)	錦州佑華硅材料有限公司	3	預收貨款	RMB 138,120	-	3.25%
11	錦州陽光能源有限公司(註五)	錦州晶技能源有限公司	3	預收貨款	RMB 29,381	-	0.69%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

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



合晶科技股份有限公司及其子公司  
(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	
0	九十七前三季 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	上海合晶硅材料有限公司	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	上海晶技電子材料有限公司	1	其他應收款	70,058	-	0.36%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	其他應收款	56,856	-	0.29%
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	22,880	-	0.12%
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	其他應收款	16,149	-	0.08%
0	合晶科技股份有限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	1	其他應收款	3,441	-	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	3,213	-	0.02%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應收款	34	-	-%
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	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	
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	上海晶盟硅材料有限公司	1	應付帳款	57,647	交貨後30-60天電匯	0.29%
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.	上海合晶硅材料有限公司	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60-90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	-	1.64%
5	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	鏡正有限公司	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	上海晶盟硅材料有限公司	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	上海晶盟硅材料有限公司	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	上海晶盟硅材料有限公司	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	-	13.95%
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	Taynaeng Investments Limited	3	其他應收款	RMB 7	-	-%
7	Solargiga Energy Holdings Limited	Wealthy Rise International Limited	3	其他應付款	RMB 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%

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	
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	0.01%
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	2.62%
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	0.37%
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	0.04%
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	0.42%
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	0.94%
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	0.03%
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	-	1.20%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：  
1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：  
1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

註五：錦州佑華新能源有限公司、錦州華日硅材料有限公司、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。