

股票代碼：6182

合晶科技股份有限公司
財 務 報 告
民國一〇一年上半年度
及民國一〇〇年上半年度

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

財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	16-31
(五)關係人交易	32-36
(六)質押之資產	37
(七)重大承諾事項及或有事項	37-39
(八)重大之災害損失	39
(九)重大之期後事項	39
(十)其他	40-44
(十一)附註揭露事項	
1、重大交易事項相關資訊	44
2、轉投資事業相關資訊	44-45
3、大陸投資資訊之揭露	46-49
(十二)營運部門資訊	49
九、重要會計科目明細表	59-98

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六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除下段所述外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四.6所述，合晶科技股份有限公司民國一〇一及一〇〇年六月三十日透過子公司間接採權益法評價之被投資公司Helitek Company Ltd.之長期投資金額分別為新台幣146,296仟元及新台幣141,065仟元，民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日認列相關之投資(損失)利益分別為新台幣(1,075)仟元及新台幣5,008仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表予以認列，又如財務報表附註十一所述各該等被投資公司相關資訊亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述各該被投資公司之財務報表倘經會計師查核簽證，對第一段所述財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一所述，該等被投資公司相關資訊未經會計師查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達合晶科技股份有限公司民國一〇一年六月三十日及民國一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至六月三十日及民國一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

另合晶科技股份有限公司已編製民國一〇一年上半年度及民國一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留之核閱報告在案，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

張志銘

張志銘



會計師

許新民

許新民



中華民國一〇一年八月二十八日



合晶
民國一
及民國
(金額均

代碼	會計科目	附註	一〇一〇年六月三十日		一〇一〇年六月三十日		一〇一〇年六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$324,126	2.31	\$966,711	6.52	\$827,852	5.59
1120	應收票據淨額	二及四.3	-	-	2,330	0.02	99,865	0.67
1140	應收帳款淨額	二及四.4	505,921	3.60	859,414	5.80	319,836	2.16
1153	應收帳款一關係人	五	788,630	5.61	482,670	3.26	294,912	1.99
1160	其他應收款		245	-	31,360	0.21	27,851	0.19
1180	其他應收款一關係人	五	7,685	0.05	58,722	0.40	243,351	1.64
1210	存貨淨額	二及四.5	1,516,756	10.79	940,700	6.35	-	-
1260	預付款項	七	894,567	6.36	742,729	5.01	5,764	0.04
1280	其他流動資產		37,829	0.27	21,636	0.15	273,543	1.85
1286	遞延所得稅資產淨額	二及四.21	14,279	0.10	13,621	0.09	780,081	5.26
1291	受限制銀行存款	六	-	-	5,000	0.03	491,443	3.32
	流動資產合計		4,090,038	29.09	4,124,893	27.84	3,370,633	22.75
14xx	基金及投資	二及四.6						
1421	採權益法之長期投資		2,822,972	20.08	4,232,872	28.57	-	-
1450	備供出售金融資產		8,540	0.06	19,682	0.13	-	-
	基金及投資合計		2,831,512	20.14	4,252,554	28.70	2,599,024	17.54
15xx	固定資產	二、四.7、五、六及七						
1501	土地		259,131	1.84	259,131	1.75	11,562	0.08
1521	房屋及建築物		1,183,982	8.42	219,520	1.48	8,943	0.06
1531	機器設備		4,308,234	30.64	2,980,168	20.12	24,095	0.17
1551	運輸設備		8,916	0.06	3,405	0.02	364,702	2.60
1561	辦公設備		121,987	0.87	66,520	0.45	409,302	2.91
1681	什項設備		266,427	1.90	275,362	1.85	599,932	4.05
	成本合計		6,148,677	43.73	3,804,106	25.67	7,360,469	52.35
15x9	減：累計折舊		(2,655,062)	(18.88)	(2,339,937)	(15.79)	-	-
1671	未完工程		581,747	4.14	1,407,046	9.50	2,817,487	20.04
1672	預付設備款		697,952	4.96	1,257,343	8.48	50,466	0.36
	固定資產淨額		4,773,314	33.95	4,128,558	27.86	2,735,425	18.46
17xx	無形資產							
1750	電腦軟體成本	二及四.8	14,049	0.10	5,520	0.04	82,063	0.55
18xx	其他資產							
1820	存出保證金	七	193,110	1.37	279,387	1.89	1,941,894	13.11
1887	受限銀行存款	六	6,300	0.04	6,300	0.04	576,285	3.89
1888	長期預付材料款	七	2,152,198	15.31	2,019,000	13.63	35	-
	其他資產合計		2,351,608	16.72	2,304,687	15.56	100,204	0.68
	資產總計		\$14,060,521	100.00	\$14,816,212	100.00	\$14,816,212	100.00
	負債及股東權益							
	負債							
	流動負債							
21xx	短期借款	四.9及四.10	\$862,944	6.14	\$862,944	6.14	\$862,944	6.14
2110	應付短期票款		149,943	1.07	149,943	1.07	99,865	0.67
2140	應付帳款		256,384	1.82	256,384	1.82	319,836	2.16
2150	應付帳款一關係人	五	266,842	1.90	266,842	1.90	294,912	1.99
2160	應付所得稅	二及四.21	1,470	0.01	1,470	0.01	27,851	0.19
2170	應付費用	二及四.2	217,172	1.55	217,172	1.55	243,351	1.64
2183	公平價值變動列入損益之金融負債		624	-	624	-	-	-
2190	其他應付款一關係人	五	1,818	0.01	1,818	0.01	5,764	0.04
2216	應付股利		5,607	0.04	5,607	0.04	273,543	1.85
2224	應付設備款	五及七	163,625	1.16	163,625	1.16	780,081	5.26
2261	預收貨款	四.11及六	617,045	4.39	617,045	4.39	491,443	3.32
2271	一年內到期之長期負債		599,345	4.26	599,345	4.26	-	-
2280	其他流動負債		8,348	0.06	8,348	0.06	6,135	0.04
	流動負債合計		3,151,167	22.41	3,151,167	22.41	3,370,633	22.75
24xx	長期負債	四.11及六						
2420	長期借款		3,800,000	27.03	3,800,000	27.03	2,599,024	17.54
	其他負債							
28xx	應計退休基金負債	二	11,562	0.08	11,562	0.08	9,580	0.06
2810	遞延所得稅負債淨額	二及四.21	8,943	0.06	8,943	0.06	221,765	1.50
2881	遞延貨項	二及四.6	24,095	0.17	24,095	0.17	37,966	0.26
2888	長期預收貨款	五及七	364,702	2.60	364,702	2.60	330,621	2.23
	其他負債合計		409,302	2.91	409,302	2.91	599,932	4.05
	負債合計		7,360,469	52.35	7,360,469	52.35	6,569,589	44.34
	股本							
31xx	普通股	四.13	2,817,487	20.04	2,817,487	20.04	2,735,425	18.46
3110	待分配股票股利		50,466	0.36	50,466	0.36	82,063	0.55
3150	資本公積	四.14	1,941,894	13.81	1,941,894	13.81	1,941,894	13.11
32xx	普通股溢價							
3211	轉換公司債轉換溢價		576,285	4.10	576,285	4.10	576,285	3.89
3213	長期股票溢價		51	-	51	-	35	-
3220	長期投資		99,662	0.71	99,662	0.71	100,204	0.68
3260	員工認股權		25,065	0.18	25,065	0.18	24,199	0.16
3271	轉換公司債應付利息補償金		2,693	0.02	2,693	0.02	2,693	0.02
3281	其他		4,235	0.03	4,235	0.03	4,235	0.03
3282	保留盈餘							
33xx	法定盈餘公積	四.15	450,356	3.20	450,356	3.20	442,040	2.98
3310	未分配盈餘	四.16	469,375	3.34	469,375	3.34	1,032,144	6.97
3350	股東權益其他項目							
34xx	累積換算調整數	二	136,076	0.97	136,076	0.97	76,690	0.52
3420	金融商品之未實現利益	二及四.6	165,460	1.17	165,460	1.17	1,228,722	8.29
3450	庫藏股票	二及四.18	(39,053)	(0.28)	(39,053)	(0.28)	(6)	-
3480	股東權益合計		6,700,052	47.65	6,700,052	47.65	8,246,623	55.66
	負債及股東權益總計		\$14,060,521	100.00	\$14,060,521	100.00	\$14,816,212	100.00

(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

民國一〇一一年六月三十日
及民國一〇〇〇年六月三十日
(金額除每股盈餘外均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	一〇一一年上半年度		一〇〇〇年上半年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$1,561,599	99.45	\$3,204,505	99.99
4170	減：銷貨退回及折讓		(25,737)	(1.64)	(50,805)	(1.58)
	銷貨淨額		1,535,862	97.81	3,153,700	98.41
4600	勞務收入		34,414	2.19	51,020	1.59
	營業收入淨額	二、四.19及五	1,570,276	100.00	3,204,720	100.00
5000	營業成本	五	(1,647,067)	(104.89)	(2,965,563)	(92.54)
5910	營業毛利(損)		(76,791)	(4.89)	239,157	7.46
5930	聯屬公司間已實現利益	二	(3,183)	(0.20)	4,420	0.14
	已實現營業毛利(損)		(79,974)	(5.09)	243,577	7.60
6000	營業費用	五				
6100	推銷費用		(54,674)	(3.48)	(57,618)	(1.80)
6200	管理及總務費用		(94,949)	(6.05)	(110,170)	(3.44)
6300	研究發展費用		(20,967)	(1.34)	(15,991)	(0.50)
	營業費用合計		(170,590)	(10.87)	(183,779)	(5.74)
6900	營業淨利(損)		(250,564)	(15.96)	59,798	1.86
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		291	0.02	188	0.01
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.6	-	-	186,162	5.81
7122	股利收入		-	-	1,607	0.05
7130	處分固定資產利益	二及五	-	-	1,381	0.04
7140	處分投資利益	二	-	-	32,791	1.02
7160	兌換利益	二及四.2	405	0.02	62,575	1.95
7480	其他收入	四.6及五	43,153	2.75	5,690	0.18
	營業外收入及利益合計		43,849	2.79	290,394	9.06
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	二及四.7	(32,974)	(2.10)	(1,375)	(0.04)
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.6	(36,192)	(2.30)	-	-
7530	處分固定資產損失	二	-	-	(10)	-
7650	金融負債評價損失	二及四.2	(624)	(0.04)	-	-
	營業外費用及損失合計		(69,790)	(4.44)	(1,385)	(0.04)
7900	繼續營業單位稅前淨利(損)		(276,505)	(17.61)	348,807	10.88
8110	所得稅利益(費用)	二及四.21	780	0.05	(42,994)	(1.34)
9600	本期淨利(損)		<u>\$ (275,725)</u>	<u>(17.56)</u>	<u>\$ 305,813</u>	<u>9.54</u>
9750	基本每股盈餘(元)：	二及四.22	稅前	稅後	稅前	稅後
9710	繼續營業單位稅前淨利(損)		<u>\$ (0.97)</u>	<u>\$ (0.97)</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 1.07</u>
9850	稀釋每股盈餘(元)：	二及四.22				
9810	繼續營業單位稅前淨利(損)		<u>\$ (0.97)</u>	<u>\$ (0.97)</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 1.06</u>
	假設晶材科技股份有限公司對合晶科技股份有限公司股票之投資不視為庫藏股票之擬制資料：	二及四.22				
9600	本期淨利(損)			<u>\$ (275,709)</u>		<u>\$ 305,813</u>
9750	基本每股盈餘(元)			<u>\$ (0.97)</u>		<u>\$ 1.07</u>
9710	本期淨利(損)			<u>\$ (0.97)</u>		<u>\$ 1.07</u>
9850	稀釋每股盈餘(元)			<u>\$ (0.97)</u>		<u>\$ 1.06</u>
9810	本期淨利(損)			<u>\$ (0.97)</u>		<u>\$ 1.06</u>

(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





合晶利豐股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一一年一月一日至
民國一〇一〇年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	附註	股 本	待分配股票股利	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)	\$7,701,486
九十九年度盈餘指撥及分配(註)	四.16									
法定盈餘公積					67,056	(67,056)				
現金股利			82,063			(273,543)				(273,543)
股票股利				710		(82,063)				710
員工認股權酬勞成本	二及四.17									(666,046)
長期投資股權淨值變動數	二									1,143,606
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									(5,142)
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.6									39,739
外幣報表換算調整數	二									305,813
一〇〇年上半年度淨利						305,813				
民國一〇〇〇年六月三十日餘額		\$2,735,425	\$82,063	\$2,649,545	\$442,040	\$1,032,144	\$76,690	\$1,228,722	\$(6)	\$8,246,623
民國一〇一〇年一月一日餘額		\$2,817,487	\$-	\$2,649,061	\$442,040	\$809,489	\$175,749	\$369,685	\$(39,059)	\$7,224,452
一〇〇年度盈餘指撥及分配(註1)	四.16									
法定盈餘公積					8,316	(8,316)				
現金股利						(5,607)				(5,607)
股票股利			50,466			(50,466)				
員工認股權酬勞成本	二及四.17			155						155
長期投資股權淨值變動數	二			653						653
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									(205,783)
備供出售金融資產未實現損益之變動	二及四.6									1,558
外幣報表換算調整數	二									(39,673)
子公司出售庫藏股票	二及四.18			16					6	22
一〇一〇年上半年度淨損						(275,725)				(275,725)
民國一〇一〇年六月三十日餘額		\$2,817,487	\$50,466	\$2,649,885	\$450,356	\$469,375	\$136,076	\$165,460	\$(39,053)	\$6,700,052

(請參閱財務報表附註)

註: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1: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。



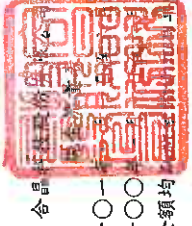
董事長：焦平海



經理人：焦平海



會計主管：



合晶
民國一〇一〇年十一月三十日
民國一〇一〇年十一月三十日
(金額均)

目	一〇一〇年上半年度	一〇〇〇年上半年度	項	目	一〇一〇年上半年度	一〇〇〇年上半年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：			
本期淨利(損)	\$ (275,725)	\$ 305,813	受限制銀行存款(增加)減少		5,000	1,564
調整項目：			採權益法之長期投資(增加)減少		(538,344)	50,996
折舊	251,212	177,113	購置固定資產		-	(1,610,090)
各項攤提	4,368	2,783	出售固定資產		-	11,300
員工認股權酬勞成本	155	710	存出保證金(增加)減少		-	(5,748)
處分固定資產(利益)損失	-	(1,371)	電腦軟體成本(增加)減少		(450)	(3,649)
處分投資利益	-	(32,791)	投資活動之淨現金流入(出)		(533,794)	(1,555,627)
收到權益法被投資公司現金股利	24,000	65,500	融資活動之現金流量：			
依權益法認列之投資(利益)損失	36,192	(186,162)	舉借(償還)短期借款		612,944	(22,148)
金融負債評價損失	624	-	應付短期票券淨額增加(減少)		(39)	(95,018)
遞延貸項轉列其他收入	(4,015)	(4,015)	舉借(償還)長期借款		(503)	2,419,484
應收票據淨額(增加)減少	-	-	融資活動之淨現金流入(出)		612,402	2,302,318
應收帳款淨額(增加)減少	(201,973)	(265,831)	本期現金及約當現金(減少)增加數		(509,546)	420,672
應收帳款一關係人(增加)減少	(427,817)	(110,231)	期初現金及約當現金餘額		833,672	546,039
其他應收款(增加)減少	2,092	(29,356)	期末現金及約當現金餘額		\$324,126	\$966,711
其他應收款一關係人(增加)減少	44,212	(19,391)	現金流量資訊之補充揭露：			
存貨淨額(增加)減少	(163,792)	22,518	本期支付利息(不含資本化利息)		\$30,337	\$1,089
預付款項(增加)減少	(94,782)	(382,175)	本期支付所得稅		\$21,190	\$23,335
其他流動資產(增加)減少	898	13,364	支付現金購置固定資產		\$339,047	\$2,116,620
遞延所得稅資產一流動(增加)減少	(781)	4,479	購置固定資產		199,297	(506,530)
遞延所得稅資產一非流動(增加)減少	-	28,648	應付設備款(增加)減少		\$538,344	\$1,610,090
應付帳款增加(減少)	105,410	105,342	支付現金		-	-
應付帳款一關係人增加(減少)	112,244	72,522	不影響現金流量之投資及融資活動：			
應付所得稅增加(減少)	(21,190)	4,994	累積換算調整數增加(減少)數		\$(39,673)	\$39,739
應付費用增加(減少)	553	36,245	應付現金股利增加		\$5,607	\$273,543
其他應付款一關係人增加(減少)	1,405	3,782	金融商品之未實現損益		\$1,558	\$(5,142)
預收貨款增加(減少)	8,273	(118,768)	未分配盈餘轉增資本		\$50,466	\$82,063
其他流動負債增加(減少)	6,459	571	認列被投資公司金融商品之未實現(損)益		\$(205,783)	\$1,143,606
應計退休金負債增加(減少)	640	1,373	長期投資股權淨值變動數(增加)減少數		\$653	\$(666,046)
遞延貸項增加(減少)	3,183	(4,420)	應收被投資公司現金股利增加		\$-	\$28,406
遞延所得稅負債一非流動增加(減少)	1	(18,634)	被投資公司出售本公司股票產生之資本公積		\$16	\$-
營業活動之淨現金流入(出)	(588,154)	(326,019)				

(請參閱財務報表附註)



會計主管



經理人：焦平海



董事長：焦平海

合晶科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年六月三十日
及民國一〇〇年六月三十日
(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六月三十日之員工人數分別為 945 人及 806 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。

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)

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。

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

民國一〇〇年一月一日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

民國一〇〇年一月一日以後，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。

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)

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餘額時則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。
- (4)本公司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，對於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，已採權益法按持股比例認列其截至當季止之投資損益。
- (5)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以資本化。

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

(3)折舊係依所得稅法耐用年數表之年限，並預留殘值一年，以直線法計提。另已達耐用年限而繼續使用之設備，再按估計之耐用年限，並預留殘值一年，以直線法計提折舊。

(4)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

10.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。

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，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：

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)

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

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

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。

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)

本公司之營利事業所得稅稅率自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。

(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。

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)

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上半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

	101.06.30	100.06.30
零用金	\$533	\$478
支票及活期存款	290,713	961,669
定期存款	32,880	4,564
合計	\$324,126	\$966,711

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

(1) 交易目的金融負債：

	101.06.30	100.06.30
遠期外匯合約	\$624	\$-

(2) 本公司於民國一〇一及一〇〇年上半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。截至民國一〇〇年六月三十日止無尚未到期之遠期外匯合約，而截至民國一〇一年六月三十日止，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財務報表附註(續)
(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>101.06.30</u>			
預售遠期外匯合約	\$624	USD 2,000仟元	101.05.16~101.07.23

民國一〇一及一〇〇年上半年度因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換損失分別為 401 仟元及 15 仟元，帳列於損益表之營業外收入及利益減項項下，金融負債評價損失分別為 624 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

	101.06.30	100.06.30
應收票據	\$-	\$2,330
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$2,330</u>

4. 應收帳款淨額

	101.06.30	100.06.30
應收帳款	\$510,023	\$863,981
減：備抵呆帳	(4,102)	(4,567)
淨 額	<u>\$505,921</u>	<u>\$859,414</u>

5. 存貨淨額

(1)存貨明細如下：

	101.06.30	100.06.30
原 料	\$622,344	\$245,785
物 料	158,071	148,716
在 製 品	630,377	421,758
製 成 品	188,590	177,029
商 品	391	7,319
合 計	1,599,773	1,000,607
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(83,017)	(59,907)
淨 額	<u>\$1,516,756</u>	<u>\$940,700</u>

(2)本公司民國一〇一及一〇〇年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益(跌價損失)分別為(9,408)仟元及 224 仟元，暨存貨盤損分別為 651 仟元及 251 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)

因本公司已出售部分已提列存貨跌價損失之存貨，使民國一〇〇年上半年度發生存貨跌價回升利益。

(3)民國一〇一及一〇〇年六月三十日存貨之投保保險金額分別為 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。

6.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>101.06.30</u>				
Wafer Works Investment Corp.	44,424,826 股	\$2,585,163	\$33,721	100.00%
晶材科技股份有限公司	500,000 股	26,358	6,046	100.00%
合晶光電股份有限公司	25,960,534 股	211,451	(75,959)	47.20%
合 計		<u>\$2,822,972</u>	<u>\$(36,192)</u>	
<u>100.06.30</u>				
Wafer Works Investment Corp.	43,824,826 股	\$3,706,712	\$189,906	100.00%
晶材科技股份有限公司	500,000 股	108,043	11,338	100.00%
合晶光電股份有限公司	25,960,534 股	418,117	(15,082)	47.20%
合 計		<u>\$4,232,872</u>	<u>\$186,162</u>	

①民國一〇一及一〇〇年上半年度按權益法認列之投資收益，除透過子公司間接轉投資之被投資公司 Helitek Company Ltd.係採用經會計師核閱之同期財務報表認列投資損益外，餘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上半年度轉列其他收入皆為 4,015 仟元；民國一〇一及一〇〇年六月三十日遞延貸項餘額分別為 14,775 仟元及 22,806 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本公司於民國一〇一及一〇〇年六月三十日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利益分別為(1,342)仟元及 61,629 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。
- ⑤本公司於民國一〇一及一〇〇年六月三十日依持股比例認列 Wafer Works Investment Corp. 備供出售金融資產未實現利益分別為 199,089 仟元及 1,414,110 仟元暨遞延所得稅負債分別為 33,845 仟元及 240,399 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上半年度因對 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，予以編製半年度合併財務報表。

(2) 備供出售金融資產明細如下：

	101.06.30	100.06.30
備供出售金融資產—非流動		
上市(櫃)公司股票	\$26,300	\$26,300
備供出售金融資產評價調整	1,558	(6,618)
累計減損—備供出售金融資產	(19,318)	-
合 計	<u>\$8,540</u>	<u>\$19,682</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。

7. 固定資產

(1) 固定資產累計折舊明細如下：

項 目	101.06.30	100.06.30
房屋及建築物	\$75,806	\$62,244
機器設備	2,314,279	2,052,332
運輸設備	4,149	3,199
辦公設備	64,644	55,596
什項設備	196,184	166,566
合 計	<u>\$2,655,062</u>	<u>\$2,339,937</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)民國一〇一及一〇〇年六月三十日固定資產投保保險金額分別為 7,610,582 仟元及 5,838,442 仟元。

(3)本公司民國一〇一及一〇〇年上半年度利息資本化明細如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
利息資本化前之利息總額	\$44,647	\$9,697
資本化利息之金額	11,673	8,322
資本化利率	1.38%~1.47%	0.96%~1.09%
資本化設備名稱	房屋及建築物、機器 設備及預付設備款	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.電腦軟體成本

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
原始成本：		
期初餘額	\$25,891	\$15,821
本期增加-單獨取得	450	3,649
本期減少-到期除列	(1,453)	(9,200)
期末餘額	24,888	10,270
累計攤銷：		
期初餘額	7,924	11,167
本期增加-單獨取得	4,368	2,783
本期減少-到期除列	(1,453)	(9,200)
期末餘額	10,839	4,750
帳面餘額	\$14,049	\$5,520

9.短期借款

	101.06.30	100.06.30
信用借款(一年內到期)	\$862,944	\$827,852
擔保借款(一年內到期)	-	-
合 計	\$862,944	\$827,852

(1)民國一〇一及一〇〇年六月三十日短期借款之借款利率分別為 0.92%~1.14%及 0.74%~0.99%。

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)有關資產提供擔保情形，請詳附註六。

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>101.06.30</u>				
商業本票：				
中華票券金融股份有限公司	101.05.14-101.07.13	\$100,000	1.16%	無
大慶票券金融股份有限公司	101.05.14-101.07.13	50,000	1.16%	無
合 計		150,000		
減：應付短期票券折價		(57)		
淨 額		<u>\$149,943</u>		
<u>100.06.30</u>				
商業本票：				
中華票券金融股份有限公司	100.05.16-100.07.14	\$100,000	0.96%	無
減：應付短期票券折價		(135)		
淨 額		<u>\$99,865</u>		

11. 長期借款

(1)民國一〇一及一〇〇年六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		償還辦法
	101.06.30	100.06.30		101.06.30	100.06.30	
擔保借款	2.07%	1.66%	100.06.30- 105.06.30	\$2,600,000	\$800,000	註 1
信用借款	2.04%	1.62%	100.06.30- 105.06.30	1,200,000	1,200,000	註 2
信用借款	1.53%	-	101.06.28- 102.06.30	599,345	-	註 2
信用借款	-	1.47%	100.06.10- 102.06.10	-	599,024	註 2
合 計				4,399,345	2,599,024	
減：一年內到期之長期借款				(599,345)	-	
一年以上到期之長期借款				<u>\$3,800,000</u>	<u>\$2,599,024</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。

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。

(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。

12. 退休金

截至民國一〇一及一〇〇年六月三十日止，本公司儲存臺灣銀行之退休準備金專戶餘額分別為25,782仟元及23,828仟元。淨退休金成本組成明細如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
服務成本	\$623	\$688
利息成本	630	773
退休基金資產之預期報酬	(247)	(238)
過渡性淨給付義務攤銷數	506	986
淨退休金成本	\$1,512	\$2,209

勞工退休金條列自民國九十四年七月一日施行後，本公司截至民國一〇一及一〇〇年上半年度負擔員工退休金分別為11,524仟元及9,199仟元，其中尚未提撥4,053仟元及3,029仟元帳列應付費用項下。

13. 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4,000,000股，業已發行281,748,724股

本公司於民國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50,466仟元，該項增資案於民國一〇〇年七月二十三日經董事會決議以同年八月十三日為

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)

增資基準日，故民國一〇一年六月三十日將前述盈餘轉增資 50,466 仟元帳列待分配股票股利項下。

14. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	101.06.30	100.06.30
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	99,662	100,204
員工認股權	25,065	24,199
轉換公司債應付利息補償金	2,693	2,693
現金增資員工放棄認股	4,235	4,235
合 計	\$2,649,885	\$2,649,545

(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。

15. 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。

16. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

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

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

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

(2)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	差異數	
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上半年度員工紅利及董監酬勞為 18,196 仟元及 7,665 仟元，而民國一〇一年上半年度係稅後虧損，故不予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上半年度之損益。

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 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上半年度之損益。

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)

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上半年度認列員工認股權計畫之費用分別為 155 仟元及 710 仟元。

截至民國一〇一年六月三十日止，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(註 1)	1,500,000	128.10
97.02.20	500,000	500,000	90.70

註 1：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，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：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	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	\$126.43
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	2,000,000	\$118.75	2,000,000	\$126.43
期末仍可行使之認股選擇權	2,000,000		1,500,000	
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值		\$-		\$-

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

(2)截至民國一〇一年六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	
	101年6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)	101年6月30日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$128.10	1,500,000	0.49年	\$128.10	1,500,000	\$128.10
\$90.70	500,000	0.64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，民國一〇〇年上半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：

	一〇〇年上半年度
繼續營業單位稅後淨利	\$305,813
擬制稅後淨利	\$304,299
基本稅後每股盈餘(元)	\$1.07
擬制稅後基本每股盈餘(元)	\$1.06
稀釋每股盈餘(元)	\$1.06
擬制稀釋每股盈餘(元)	註

註:因計算稀釋每股盈餘具反稀釋作用，故不予揭露稀釋每股盈餘。

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
101.01.01-101.06.30	907股	-股	(907)股	-股
100.01.01-100.06.30	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
101年上半年度	22仟元	0仟元	0仟元

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)

(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，截至民國一〇一年六月三十日止，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>101.01.01-101.06.30</u>				
轉讓予員工	1,382,000 股	-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，若以民國一〇一年六月三十日為計算基礎，買回股數最高上限為 28,175 仟股，收買股份金額最高上限為 3,440,654 仟元。本公司截至民國一〇一年六月三十日止，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。

19.營業收入淨額

營業收入包括：	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
成品銷售	\$1,561,599	\$3,204,505
勞務提供	34,414	51,020
減：銷貨退回或折讓	(25,737)	(50,805)
營業收入淨額	\$1,570,276	\$3,204,720

20.用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	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	\$140,565	\$42,471	\$183,036	\$101,680	\$50,900	\$152,580
勞健保費用	17,158	4,079	21,237	12,046	4,955	17,001
退休金費用	9,799	3,237	13,036	7,745	3,663	11,408
其他用人費用	55,146	4,475	59,621	62,549	19,565	82,114
折舊費用	234,630	16,582	251,212	168,304	8,809	177,113
攤銷費用	1,514	2,854	4,368	-	2,783	2,783

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)

21. 所得稅

(1) 遞延所得稅負債與資產：	101.06.30		100.06.30	
① 遞延所得稅資產總額	\$81,012		\$43,198	
② 遞延所得稅負債總額	\$35,603		\$240,399	
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$40,073		\$10,943	
	101.06.30		100.06.30	
	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	\$83,017	\$14,113	\$59,907	\$10,184
兌換損益之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	(10,345)	(1,758)	3,679	626
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
金融負債評價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	624	106	-	-
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	9,320	1,584	15,160	2,577
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	14,775	2,512	22,806	3,877
虧損扣抵之認列所產生遞延所得稅資產	357,596	60,791	71,380	12,135
金融商品未實現利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(199,089)	(33,845)	(1,414,110)	(240,399)
⑤ 所得稅抵減之認列所產生遞延所得稅資產		-		11,893
	101.06.30		100.06.30	
(2) 遞延所得稅資產—流動	\$16,037		\$13,621	
備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-		-	
淨遞延所得稅資產—流動	16,037		13,621	
遞延所得稅負債—流動	(1,758)		-	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$14,279		\$13,621	

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)遞延所得稅資產—非流動	\$64,975	\$29,577
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	(40,073)	(10,943)
淨遞延所得稅資產—非流動	24,902	18,634
淨遞延所得稅負債—非流動	(33,845)	(240,399)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ (8,943)</u>	<u>\$ (221,765)</u>

(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 上半年度	一〇〇年 上半年度
稅前淨利	<u>\$ (276,505)</u>	<u>\$ 348,807</u>
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$(47,006)	\$59,297
最低稅負制之所得稅影響數	-	3,080
永久性差異之所得稅影響數	6,153	(37,495)
暫時性差異之所得稅影響數	98	(5,162)
虧損扣抵之所得稅影響數	40,755	(16,640)
當期所得稅費用	<u>\$-</u>	<u>\$3,080</u>

(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 上半年度	一〇〇年 上半年度
當期所得稅費用	\$-	\$3,080
以前年度調整數	-	631
未分配盈餘加徵 10%之所得稅費用	-	24,790
因時間性差異所產生之遞延所得稅費用		
存貨呆滯損失	(1,600)	38
兌換損益	1,466	3,689
金融負債評價損失	(106)	-
未實現銷貨毛利	(541)	752
技術作價投資轉列收入	683	683
所得稅抵減	-	(1,914)
虧損扣抵所產生之(利益)費用	(40,755)	11,245
備抵評價—遞延所得稅資產	40,073	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ (780)</u>	<u>\$42,994</u>

(6)本公司民國九十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件均經國稅局核定在案。

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

(7)截至民國一〇一年六月三十日止，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	\$117,857	108 年
101 年上半年度	239,739	111 年
合 計	\$357,596	

(8)截至民國一〇一及一〇〇年六月三十日有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	101.06.30	100.06.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$152,150	\$211,599
八十七年度以後未分配盈餘	\$809,489	\$1,148,993
	一〇〇年度(實際)	九十九年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	18.80%	18.41%

22.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露每股盈餘如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初流通在外股數	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	738	-
100.08.15盈餘轉增資 (273,541,569×3%)	-	8,206,248
101.08.13盈餘轉增資 (280,366,555×1.8%) (281,747,817×1.8%)	5,046,598	5,071,461
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	285,413,153 股	286,819,278 股

民國一〇一年上半年度：	金額(分子)		股數 (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期 純損	\$ (276,505)	\$ (275,725)	285,413,153	\$ (0.97)	\$ (0.97)
				(註)	(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。

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)

民國一〇〇年上半年度：

基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$348,807	\$305,813	286,819,278	\$1.22	\$1.07
具稀釋作用之員工分紅費用化影響數			408,449		
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	\$348,807	\$305,813	287,227,727	\$1.21	\$1.06

假設民國一〇一及一〇〇年上半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
民國一〇一年上半年度：					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純損	\$(276,489)	\$(275,709)	285,413,322	\$(0.97)	\$(0.97)

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。

民國一〇〇年上半年度：

基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$348,807	\$305,813	286,820,159	\$1.22	\$1.07
具稀釋作用之員工分紅費用化影響數			408,449		
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	\$348,807	\$305,813	287,228,608	\$1.21	\$1.06

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
錦州陽光能源有限公司	Solargiga Energy Holdings Limited 之子公司
揚州恒陽新能源有限公司	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

(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

	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	占該科目淨額百分比	金額	占該科目淨額百分比
Helitek Company Ltd.	\$376,690	23.99%	\$521,055	16.26%
上海晶盟硅材料有限公司	181,494	11.56	133,638	4.17
銳正有限公司	50,250	3.20	-	-
上海合晶硅材料有限公司	33,998	2.16	81,251	2.54
合晶光電股份有限公司	289	0.02	14	-
Wealthy Rise International Limited	-	-	46,236	1.44
合 計	<u>\$642,721</u>	<u>40.93%</u>	<u>\$782,194</u>	<u>24.41%</u>

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

上述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。

(2) 勞務收入

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	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	\$4,384	0.28%	\$-	-%
揚州恒陽新能源有限公司	2,313	0.15	-	-
上海合晶硅材料有限公司	213	0.02	4,369	0.14
上海晶盟硅材料有限公司	57	-	-	-
合晶光電股份有限公司	46	-	2	-
Helitek Company Ltd.	3	-	3	-
Wealthy Rise International Limited	-	-	4,018	0.12
合 計	\$7,016	0.45%	\$8,392	0.26%

上述關係人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上半年度為銳正有限公司、上海合晶硅材料有限公司、Helitek Company Ltd.、上海晶盟硅材料有限公司、合晶光電股份有限公司及揚州恒陽新能源有限公司代購原物料及什項購置分別為 326,159 仟元、14 仟元、6 仟元、49,340 仟元、350 仟元及 9,162 仟元。

本公司民國一〇一年上半年度為 Wealthy Rise International Limited 代購原物料金額為 42,764 仟元，扣除成本 45,786 仟元後，差額 3,022 仟元，帳列於勞務收入減項下。

本公司民國一〇〇年上半年度為上海合晶硅材料有限公司、Wealthy Rise International Limited、Helitek Company Ltd.、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及什項購置分別為 160,225 仟元、163,345 仟元、4 仟元、160,327 仟元及 262 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)進貨

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	占該科目淨額百分比	金額	占該科目淨額百分比
上海晶盟硅材料有限公司	\$409,116	28.21%	\$463,676	16.60%
上海合晶硅材料有限公司	210,928	14.55	265,495	9.51
Helitek Company Ltd.	4,383	0.30	3,765	0.14
合晶光電股份有限公司	591	0.04	5,092	0.18
合計	\$625,018	43.10%	\$738,028	26.43%

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)：

	101.06.30		100.06.30	
	金額	占該科目餘額百分比	金額	占該科目餘額百分比
<u>(1)應收帳款—關係人</u>				
銳正有限公司	\$337,643	26.00%	\$-	-%
上海晶盟硅材料有限公司	211,683	16.30	123,824	9.19
Helitek Company Ltd.	139,589	10.75	197,248	14.65
Wealthy Rise International Limited	63,619	4.90	42,595	3.16
上海合晶硅材料有限公司	35,940	2.77	119,003	8.84
合晶光電股份有限公司	156	0.01	-	-
合計	\$788,630	60.73%	\$482,670	35.84%
<u>(2)其他應收款—關係人(不含資金融通)</u>				
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	\$3,615	24.01%	\$16,413	16.88%
上海合晶硅材料有限公司	2,435	16.18	1,521	1.56
上海晶盟硅材料有限公司	1,420	9.43	686	0.71
合晶光電股份有限公司	117	0.78	11,661	12.00
銳正有限公司	61	0.40	-	-
Helitek Company Ltd.	37	0.25	35	0.04
晶材科技股份有限公司	-	-	28,406	29.22
合計	\$7,685	51.05%	\$58,722	60.41%

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	\$179,196	34.25%	\$193,988	31.55%
上海合晶硅材料有限公司	84,721	16.19	99,569	16.20
Helitek Company Ltd.	2,925	0.56	1,355	0.22
合 計	<u>\$266,842</u>	<u>51.00%</u>	<u>\$294,912</u>	<u>47.97%</u>

(4)其他應付款—關係人

上海合晶硅材料有限公司	\$1,424	78.32%	\$94	1.64%
Helitek Company Ltd.	394	21.68	2,835	49.18
合晶光電股份有限公司	-	-	2,835	49.18
合 計	<u>\$1,818</u>	<u>100.00%</u>	<u>\$5,764</u>	<u>100.00%</u>

(5)預收貨款(含一年內到期者)

Wealthy Rise International Limited	<u>\$424,209</u>	<u>43.21%</u>	<u>\$331,664</u>	<u>40.35%</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錦州陽光能源有限公司簽訂長期銷貨合約，自民國九十八年一月一日至九十九年十二月三十一日止由本公司供應太陽能多晶矽，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貨款，惟本公司於民國一〇〇年間與該客戶協議終止合約，故退回已預收之款項。

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，截至民國一〇一年六月三十日止，預收款項餘額為 424,209 仟元。

3.截至民國一〇一年六月三十日止，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 1,105,560 仟元及 597,600 仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。

截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司為關係人上海晶盟硅材料有限公司、上海合晶硅材料有限公司及 Wafer Works Investment Corp.背書保證分別為 976,650 仟元、143,625 仟元及 545,775 仟元，以作為該公司向銀行借款之擔保。

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. 本公司民國一〇一及一〇〇年上半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>一〇一年上半年度</u>			
機器設備	Helitek Company Ltd.	\$1,843	議價
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	4,024	議價
合計		<u>\$5,867</u>	
<u>一〇〇年上半年度</u>			
機器設備	Helitek Company Ltd.	<u>\$16,482</u>	議價

5. 本公司民國一〇一年上半年度無出售固定資產予關係人，另民國一〇〇上半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>一〇〇年上半年度</u>					
機器設備	合晶光電股份有限公司	\$2,482	\$3,140	\$658	議價
預付設備款	合晶光電股份有限公司	7,298	7,799	501	議價
機器設備	上海合晶硅材料有限公司	43	361	318	議價
預付設備款	上海合晶硅材料有限公司	106	-	(106)	議價
合計		<u>\$9,929</u>	<u>\$11,300</u>	<u>\$1,371</u>	

6. 本公司民國一〇一年上半年度向上海合晶硅材料有限公司及 Helitek Company Ltd. 購入消耗品分別為 1,638 仟元及 1,539 仟元，帳列製造費用項下。

本公司民國一〇〇年上半年度向上海合晶硅材料有限公司、合晶光電股份有限公司、Helitek Company Ltd. 購入消耗品分別為 575 仟元、69 仟元及 270 仟元，帳列製造費用項下。

7. 本公司民國一〇一年上半年度向合晶光電股份有限公司收取系統維護費 60 仟元，帳列其他收入項下。

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)

六、質押之資產

截至民國一〇一及一〇〇年六月三十日止，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>101.06.30</u>		
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	897,445	長期擔保借款
固定資產－機器設備	1,085,395	長期擔保借款
固定資產－辦公設備	677	長期擔保借款
固定資產－其他設備	2,409	長期擔保借款
固定資產－未完工程	577,320	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	481,691	長期擔保借款
合計	<u>\$3,051,237</u>	
<u>100.06.30</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－土地	258,550	長期擔保借款
固定資產－房屋及建築物	135,596	長期擔保借款
合計	<u>\$405,446</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國一〇一年六月三十日止，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	812 仟元	-

2.截至民國一〇一年六月三十日止，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
同開科技工程股份有限公司	房屋及建築物	\$520,000	\$468,000	\$52,000
KAYEX CORPORATION	機器設備	224,287	200,821	23,466
兆聯實業股份有限公司	房屋及建築物	71,400	57,120	14,280
廷力設計工程股份有限公司	機器設備	50,400	40,320	10,080
水礦科技股份有限公司	房屋及建築物	46,800	42,120	4,680

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)

寶笙科技股份有限公司	機器設備	45,450	36,360	9,090
鑫濂科技有限公司	機器設備	40,994	36,771	4,223
HELITEK COMPANY LTD.	機器設備	31,955	25,622	6,333
Shanghai Zhonghonglong Trade Co., LTD	機器設備	27,554	21,531	6,023
金展空調股份有限公司	機器設備	26,132	23,432	2,700
鈦能科技股份有限公司	機器設備	23,430	11,419	12,011
SPEEDFAM CO.,LTD	機器設備	16,639	14,519	2,120
合 計		<u>\$1,125,041</u>	<u>\$978,035</u>	<u>\$147,006</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 USD5,600 仟元保證金，截至民國一〇一年六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，截至民國一〇一年六月三十日止，預付款項餘額為 1,337,476 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，截至民國一〇一年六月三十日止，預付款項餘額為 1,609,273 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，截至民國一〇一年六月三十日止，預收款項餘額為 37,890 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，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，截至民國一〇一年六月三十日止，預收款項餘額為 517,328 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)

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、(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. 截至民國一〇一年六月三十日止，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
101.07.01~101.12.31	\$3,150
102年	6,300
103年	6,300
104年	6,300
105年	6,300
106年以後	50,400 (折現值為44,687仟元)
合 計	<u>\$78,750</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	101.06.30		100.06.30	
	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	\$324,126	\$324,126	\$966,711	\$966,711
應收票據及款項淨額(含關係人款)	1,294,551	1,294,551	1,344,414	1,344,414
其他應收款(含關係人款)	7,930	7,930	90,082	90,082
受限制銀行存款(含流動及非流動)	6,300	6,300	11,300	11,300
採權益法之長期投資	2,822,972	2,822,972	4,232,872	4,232,872
備供出售金融資產	8,540	8,540	19,682	19,682
負債				
短期借款	862,944	862,944	827,852	827,852
應付短期票券淨額	149,943	149,943	99,865	99,865
應付帳款(含關係人款)	523,226	523,226	614,748	614,748
應付費用	217,172	217,172	243,351	243,351
其他應付款—關係人	1,818	1,818	5,764	5,764
應付股利	5,607	5,607	273,543	273,543
應付設備款	163,625	163,625	780,081	780,081
長期借款(含一年內到期者)	4,399,345	4,399,345	2,599,024	2,599,024
<u>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	624	624	-	-
— 遠期外匯合約				

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付短期票券、應付帳款(含關係人)、應付費用、其他應付款—關係人、應付股利及應付設備款等。
- (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。

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)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值。
- (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	
	101.06.30	100.06.30	101.06.30	100.06.30
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$291,246	\$962,147	\$32,880	\$4,564
應收票據及款項淨額(含關係人款)	-	-	1,294,551	1,344,414
其他應收款(含關係人款)	-	-	7,930	90,082
受限制銀行存款(含流動及非流動)	-	-	6,300	11,300
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	862,944	827,852	-	-
應付短期票券淨額	-	-	149,943	99,865
應付帳款(含關係人款)	-	-	523,226	614,748
應付費用	-	-	217,337	243,351
其他應付款－關係人	-	-	1,818	5,764
應付股利	-	-	5,607	273,543
應付設備款	-	-	163,625	780,081
長期借款(含一年內到期者)	3,800,000	2,000,000	599,345	599,024
<u>負債－衍生性</u>				
遠期外匯合約	-	-	624	-

- 4.本公司於民國一〇一及一〇〇年上半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 624 仟元及 0 仟元。
- 5.本公司民國一〇一及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 39,180 仟元及 15,864 仟元，金融負債分別為 749,288 仟元及 698,889 仟元；具

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)

利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 291,246 仟元及 962,147 仟元，金融負債分別為 4,662,944 仟元及 2,827,852 仟元。

6. 本公司民國一〇一及一〇〇年上半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 291 仟元及 188 仟元，及利息費用總額分別為 32,974 仟元及 1,375 仟元。本公司民國一〇一及一〇〇年上半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 1,558 仟元及(5,142) 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(205,783)仟元及 1,143,606 仟元。

7. 財務風險資訊：

A. 市場風險

本公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國一〇一年上半年度認列兌換利益僅佔本公司營收淨額比率為 0.02%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響。

B. 信用風險

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

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D. 利率變動現金流量風險

本公司之銀行長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 46,629 仟元。

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

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國一〇一年六月三十日

固定利率

	1年內
現金及約當現金	\$32,880
受限制資產	6,300
應付短期票券淨額	149,943
長期借款	599,345

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	合計
現金及約當現金	\$291,246	-	-	-	-	\$291,246
短期借款	862,944	-	-	-	-	862,944
長期借款	-	-	945,455	945,455	1,909,090	3,800,000

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：

	101.06.30			100.06.30		
	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	\$48,881	29.88	\$1,460,565	\$48,690	28.73	\$1,398,864
<u>採權益法之長期投資</u>						
美金	\$86,663	29.88	\$2,589,482	\$129,347	28.73	\$3,715,492
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$21,494	29.88	\$642,251	\$32,347	28.92	\$935,475

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.為便於財務報表之分析比較，民國一〇〇年上半年度財務報表部分科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.對他人資金融通者：無。
- 2.為他人背書保證者：參閱附表一。
- 3.期末持有有價證券者：參閱附表二。
- 4.累積買進、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：無。
- 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：參閱附表三。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
- 8.本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表五。
- 9.本公司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：參閱附表六。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司上述 1~8 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：參閱附表七。

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)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：無。
- (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：參閱附表八。
- (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：參閱附表九。
- (9)從事衍生性商品交易：

本公司之子公司於民國一〇一年上半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，截至民國一〇一年六月三十日止，尚未到期之合約金額(名日本金)列示如下：

<u>項 目</u>	<u>帳面價值</u>	<u>名日本金</u>	<u>契約時間</u>
<u>101.06.30</u>			
預售遠期外匯 合約	\$162	USD2,042 仟元	101.05.29~101.11.05

本公司之子公司於民國一〇一年上半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 161 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)

- 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 78.91% 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 78.91% 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。
- 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：江蘇瓏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：外幣金額已依民國一〇一一年六月三十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	占本公司 進貨淨額 百分比	金額	占該科 目餘額 百分比
上海晶盟硅材料有限公司	\$409,116	28.21%	\$179,196	34.25%
上海合晶硅材料有限公司	210,928	14.55	84,721	16.19
合 計	\$620,044	42.76%	\$263,917	50.44%

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	\$181,494	11.56%	\$57	-%	\$211,683	16.30%
銳正有限公司	50,250	3.20	4,384	0.28	337,643	26.00
上海合晶硅材料有限公司	33,998	2.16	213	0.02	35,940	2.77
Wealthy Rise International Limited	-	-	-	-	63,619	4.90
合 計	\$265,742	16.92%	\$4,654	0.30%	\$648,885	49.97%

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

本公司民國一〇一年上半年度為銳正有限公司、上海合晶硅材料有限公司及上海晶盟硅材料有限公司代購原物料及什項購置分別為 326,159 仟元、14 仟元及 49,340 仟元。

本公司民國一〇一年上半年度為 Wealthy Rise International Limited 代購原物料金額為 42,764 仟元，扣除成本 45,786 仟元後，差額 3,022 仟元，帳列於勞務收入減項下。

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)

4. 財產交易金額及其所產生損益：無。

5. 本公司委由關係人代採購固定資產情形：

資產種類	關係人名稱	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	\$4,024	議價

6. 票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

截至民國一〇一年六月三十日止，本公司為上海晶盟硅材料有限公司背書保證金額為 1,105,560 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) 截至民國一〇一年六月三十日止，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費用之未收餘款分別為 2,435 仟元、1,420 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 1,424 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，截至民國一〇一年六月三十日止，預收款項餘額為 424,209 仟元。

(3) 本公司民國一〇一年上半年度向上海合晶硅材料有限公司購入消耗品 1,638 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：

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 最高限額(註3)	單位：新台幣千元
		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	\$2,680,021	\$1,254,960	\$1,105,560	\$-	16.50%	\$2,680,021	
0	合晶科技股份有 限公司	Wafer Works Investment Corp.	本公司之從屬公司	\$2,680,021	\$717,120	\$597,600	\$-	8.92%	\$2,680,021	
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	\$2,680,021	\$149,400	\$-	\$-	-%	\$2,680,021	

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。

合晶科技股份有限公司

附表二

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 科 目	期			備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例	
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	\$2,585,163	100.00%	\$2,589,482
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	25,960,534	211,451	47.20%	217,698
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	26,358	100.00%	26,358
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	366,511	\$2,822,972	0.09%	\$2,833,538
	加：備供出售金融資產評價 調整—非流動			1,558			
	減：累計減損—備供出售 金融資產			(19,318)			
	淨				\$8,540		
合晶科技股份 有限公司	庫藏股票 合晶科技股份有限公司	本公司	庫藏股票	1,382,000	\$39,053	0.48%	\$28,400

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

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：

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			
合晶科技股份 有限公司	房屋及建築物	100.01.31	\$520,000	\$468,000	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。	-

單位：新台幣仟元

合晶科技股份有限公司

附表四

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	銷貨 勞務收入 \$376,690 3	23.99% -%	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	\$139,589	10.75%	
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	銷貨 勞務收入 181,494 57	11.56% -%	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	211,683	16.30%	
合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料 有限公司	從屬公司	進貨 409,116	28.21%	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	(179,196)	34.25%	
合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料 有限公司	從屬公司	進貨 210,928	14.55%	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	(84,721)	16.19%	

單位：新台幣千元

合晶科技股份有限公司

附表五

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	從屬公司	應收帳款 \$139,589	4.54	\$-	-	\$-	\$-
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 \$211,683	3.35	\$-	-	\$-	\$-
合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	從屬公司	應收帳款 \$337,643	2.46	\$-	-	\$-	\$-

合晶科技股份有限公司

附表六

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	Wafer Works Investment Corp.	P.O. Box 217 Apia, Samoa	投資控股	USD 44,425	USD 44,425	44,424,826	100.00%	\$2,585,163	\$31,619	\$33,721 (註1)	
"	晶材科技股份有限公司	桃園縣楊梅市梅辦路二段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%	26,358	6,061	6,045 (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	299,965	25,960,534	47.20%	211,451	(160,929)	(75,939)	
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	984	83,653	0.15%	6,938	(160,929)	(241)	
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 51,160	1 6,970,327 33,166,198	78.91%	USD 68,378	USD(520)	USD(518) (註3)	
"	Wafermaster Investment Corp.	P.O. Box 217 Apia, Samoa	投資控股	USD 8,726	USD 8,726	5,083,900	100.00%	USD 5,056	USD(36)	USD(36)	
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	上海市松江區貴高路500號	經營晶圓、已澱雜業務	USD 13,097	USD 13,097	-	100.00%	USD 39,453	USD 296	USD 208 (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、已澱雜業務	USD 55,057	USD 55,057	-	100.00%	USD 47,794	USD(550)	USD(520) (註5)	
"	納正有限公司	Rooms 2006-8.20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	國際貿易	HKD 10	HKD 10	-	100.00%	USD 322	USD 297	USD 297	
"	金威貿易有限公司	Rooms 2006-8.20/F., Two Chinachem Exchange Square, 338 King's Road, North Point, Hong Kong	國際貿易	HKD 10	HKD 10	-	100.00%	-	-	-	
Wafermaster Investment Corp.	Helitek Company Ltd.	47338 Fremont Blvd. Fremont, CA 94538	半導體矽晶圓材料之製造及銷售	USD 5,300	USD 5,300	3,400,000 (其中2,000,000係特別股)	100.00%	USD 4,896	USD 63	USD(36) (註6)	

註1：係包括本期按權益法認列之投資收益31,619仟元及逆流交易之已實現銷售毛利2,102仟元。

註2：係包括本期按權益法認列之投資收益6,061仟元及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(410)仟元及股權淨值差異(108)仟元。

註4：係包括本期按權益法認列之投資收益296仟元、取得股權淨值差異(140)仟元及逆流交易之已實現銷售毛利52仟元。

註5：係包括本期按權益法認列之投資損失(550)仟元及逆流交易已實現銷售毛利30仟元。

註6：係包括本期按權益法認列之投資收益63仟元及取得股權淨值差異(99)仟元。

合晶科技股份有限公司

附表七

期末持有有價證券：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	從屬公司	採權益法之長期投資	1 普通股 6,970,327 特別股B 33,166,198	USD 68,378	78.91%	USD 66,940	
"	Wafermaster Investment Corp. 合計	從屬公司	採權益法之長期投資	5,083,900	USD 5,056 USD 73,434	100.00%	USD 5,056 USD 71,996	
"	香港瓏場投資有限公司	-	以成本衡量之金融資產	600,000	USD 600	0.46%	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	313,658,822	USD 17,605 USD 6,663 USD 24,268	13.99%	USD 24,268	
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 39,453	100.00%	USD 37,630	
"	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 47,794	100.00%	USD 47,815	
"	銳正有限公司	從屬公司	採權益法之長期投資	-	USD 322	100.00%	USD 322	
"	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 87,569		USD 85,767	
Wafermaster 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 4,896	100.00%	USD 3,804	
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	83,653	\$6,938	0.15%	\$692	
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 (1,342) \$18,653	0.19%	\$18,653	

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

附表八

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	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比	
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	RMB 45,650	31.64%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	RMB 18,235	13.46%	
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 87,003	49.96%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	RMB 37,852	36.32%	
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 6,949	51.31%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	USD 6,949	58.13%	
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	USD 6,593	48.69%	交貨後30-60天以電匯方式收款	與一般客戶相當	與一般客戶相當	USD 4,949	41.87%	
Helitek Company Ltd.	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	USD 12,710	91.06%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	USD (4,673)	96.69%	
上海晶盟硅材料有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	RMB 49,514	30.76%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	RMB (44,820)	44.33%	
銳正有限公司	合晶科技股份有限公司	本公司之從屬公司	USD 12,947	97.42%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	USD (11,302)	100.00%	
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	RMB 43,803	52.60%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	RMB 43,803	61.97%	
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	RMB 41,543	25.81%	交貨後60-90天以電匯方式付款	與一般廠商相當	與一般廠商相當	RMB 31,199	30.86%	

合晶科技股份有限公司

附表九

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：人民幣/美金仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳及 備抵銷貨折讓金額
					金額	處理方式		
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 37,852	6.41	\$-	-	\$-	\$-
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 6,949	4.00	\$-	-	\$-	\$-
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	USD 4,949	5.33	\$-	-	\$-	\$-

合晶科技股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元／外幣仟元

項 目	摘 要		金 額	備 註
零用金			\$533	
支票及活期存款				
活期存款			90,702	
外幣活存—美元			189,954	USD 6,357
外幣活存—日幣			226	JPY 601
外幣活存—歐元			9,798	EUR 261
外幣活存—人民幣			4	CNY 1
支票存款			29	
小 計			290,713	1.民國101年6月30日
定期存款	期 間	利 率		外幣之兌換比率：
兆豐銀行	100.07.01~101.07.01	1.35%	3,000	USD:NTD=1:29.88
台新銀行	101.06.29~101.07.29	0.83%	29,880	JPY:NTD=1:0.38
小 計			32,880	EUR:NTD=1:37.56
合 計			\$324,126	CNY:NTD=1:4.70
				2.左列現金並無提供 質押擔保之情事。

合晶科技股份有限公司

2. 應收帳款淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
C 客戶	\$54,264	1.其他客戶餘額均未超過本科 目餘額之5%。
D 客戶	47,126	
E 客戶	46,485	2.應收帳款均非為應收關係人 款。
F 客戶	33,429	
G 客戶	32,538	
H 客戶	30,806	
I 客戶	26,786	
J 客戶	26,042	
其他	212,547	
合計	510,023	
減：備抵呆帳	(4,102)	
淨額	\$505,921	

合晶科技股份有限公司

3.應收帳款－關係人明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	金 額	備 註
銳正有限公司	\$337,643	
上海晶盟硅材料有限公司	211,683	
Helitek Company Ltd.	139,589	
Wealthy Rise International Limited	63,619	
上海合晶硅材料有限公司	35,940	
合晶光電股份有限公司	156	
合 計	<u>788,630</u>	
減：備抵呆帳	-	
淨 額	<u><u>\$788,630</u></u>	

合晶科技股份有限公司

4.其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應收利息	\$83	
其他應收款-FUSION	7,125	
其 他	162	
小 計	7,370	
減：備抵呆帳	(7,125)	
淨 額	\$245	

合晶科技股份有限公司

5.其他應收款—關係人明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	金額	備註
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	\$3,615	
上海合晶硅材料有限公司	2,435	
上海晶盟硅材料有限公司	1,420	
合晶光電股份有限公司	117	
銳正有限公司	61	
Helitek Company Ltd.	37	
合 計	<u>\$7,685</u>	

合晶科技股份有限公司

6.存貨淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
原 料	\$622,344	\$578,043	1. 成本與淨變現價值孰低採 逐項比較法。
物 料	158,071	159,163	
在 製 品	630,377	630,410	2. 截至民國一〇一年六月三 十日存貨投保保險金額為 1,001,752仟元。
製 成 品	188,590	190,182	
商 品	391	380	3. 存貨未有提供作為擔保或 質押之情形。
合 計	<u>1,599,773</u>	<u>\$1,558,178</u>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>(83,017)</u>		
淨 額	<u><u>\$1,516,756</u></u>		

合晶科技股份有限公司

7.預付款項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
一年內到期之長期預付材料款	\$794,551	其他預付款項係為軟體維護 費、網路外包款等雜項支出 。
預付貨款	10,089	
用品盤存	55,770	
其他預付費用	34,157	
合 計	<u>\$894,567</u>	

合晶科技股份有限公司

8.其他流動資產明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
進項稅額	\$28,971	
留抵稅額	4,288	
暫 付 款	4,570	
合 計	<u>\$37,829</u>	

合晶科技股份有限公司

9.遞延所得稅資產淨額—流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
存貨跌價損失之認列所產生可減除暫時性差異之所得稅影響數	\$14,113	
未實現銷貨毛利之認列所產生可減除暫時性差異之所得稅影響數	1,584	
兌換損益之認列所產生之應課稅暫時性差異之所得稅影響數	(1,758)	
逾二年之應付款項轉列收入之認列所產生之可減除暫時性差異之所得稅影響數	234	
金融負債評價損失所產生之可減除暫時性差異之所得稅影響數	106	
合 計	14,279	
減：備抵評價—遞延所得稅資產—流動	-	
淨 額	\$14,279	

合晶科技股份有限公司

10.採權益法之長期投資變動表

民國一〇一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/仟股

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		市價或股權淨值		提供保證或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價 (新台幣元)	總價		
Wafer Works Investment Corp.	44,425	\$2,852,749	-	\$33,721 (註1)	-	\$(301,307) (註2)	44,425	\$2,585,163	\$58.29	\$2,589,482	無	
晶材科技股份有限 公司	500	32,915 (註3)	-	17,443 (註4)	-	(24,000) (註5)	500	26,358	52.72	26,358	無	
合晶光電股份有限 公司	25,961	286,759	-	651 (註6)	-	(75,959) (註7)	25,961	211,451	8.39	217,698	無	
合 計		<u>\$3,172,423</u>		<u>\$51,815</u>		<u>\$(401,266)</u>		<u>\$2,822,972</u>		<u>\$2,833,538</u>		

註1：係本期按權益法認列之投資收益。

註2：係外幣報表換算調整數減列39,673仟元及依持股比例認列備供出售金融資產未實現損益變動數261,634仟元。

註3：晶材科技股份有限公司持有本公司股票6仟元已轉列庫藏股票。

註4：係本期長期股權投資股權淨值變動數2仟元、出售庫藏股6仟元、子公司出售合晶股票轉列資本公積16仟元、本期按權益法認列之投資收益6,046仟元、及依比例認列備供出售金融資產未實現損益變動數11,373仟元。

註5：係本期發放現金股利。

註6：係長期投資股權淨值變動數。

註7：係本期採權益法認列之投資損失。

合晶科技股份有限公司

11. 備供出售金融資產變動明細表

民國一〇一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/仟股

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供保證或質押情形	備註
	股數	帳面價值	股數	金額	股數	金額	股數	帳面價值		
新日光能源科技股份有限公司	367	\$26,300	-	\$-	-	\$-	367	\$26,300	無	
加：備供出售金融資產評價調整		-		1,558		-		1,558		
加：累計減損－備供出售金融資產		(19,318)		-		-		(19,318)		
淨額		<u>\$6,982</u>		<u>\$1,558</u>		<u>\$-</u>		<u>\$8,540</u>		

合晶科技股份有限公司

12. 固定資產及累計折舊變動明細表

民國一〇一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額	備註
取得成本						
土地	\$259,131	\$-	\$-	\$-	\$259,131	
房屋及建築物	1,118,505	2,219	-	63,258	1,183,982	
機器設備	3,765,571	6,205	-	536,458	4,308,234	
運輸設備	8,916	-	-	-	8,916	
辦公設備	78,508	-	(1,580)	45,059	121,987	
什項設備	276,405	35,103	(45,935)	854	266,427	
未完工程	649,700	16,959	-	(84,912)	581,747	
預付設備款	980,108	278,561	-	(560,717)	697,952	
成本合計	<u>7,136,844</u>	<u>339,047</u>	<u>(47,515)</u>	<u>-</u>	<u>7,428,376</u>	
累計折舊						
房屋及建築物	64,779	11,027	-	-	75,806	
機器設備	2,144,078	170,201	-	-	2,314,279	
運輸設備	3,615	534	-	-	4,149	
辦公設備	58,322	7,902	(1,580)	-	64,644	
什項設備	180,571	61,548	(45,935)	-	196,184	
累計折舊合計	<u>2,451,365</u>	<u>\$251,212</u>	<u>\$ (47,515)</u>	<u>\$-</u>	<u>2,655,062</u>	
固定資產淨額	<u>\$4,685,479</u>				<u>\$4,773,314</u>	

1. 固定資產提供擔保或質押情形，請參閱財務報表附註六。
2. 固定資產投保保險金額為7,610,582仟元。

合晶科技股份有限公司

13.電腦軟體成本變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少數	期末餘額
電腦軟體成本	<u>\$17,967</u>	<u>\$450</u>	<u>\$(4,368)</u>	<u>\$14,049</u>

合晶科技股份有限公司

14.存出保證金明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
進貨保證金	\$182,728	
關稅保證金	5,000	
土地保證金	4,656	
房屋保證金	403	
其 他	323	
合 計	<u>\$193,110</u>	

合晶科技股份有限公司

15.受限制銀行存款—非流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	附 註				
受限制銀行存款	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%; text-align: center;">期 間</th> <th style="width: 50%; text-align: center;">利 率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="501 584 778 640">100.06.07~101.08.04</td> <td data-bbox="778 584 979 640">0.50%-1.35%</td> </tr> </tbody> </table>	期 間	利 率	100.06.07~101.08.04	0.50%-1.35%	<u>\$6,300</u>	土地租賃
期 間	利 率						
100.06.07~101.08.04	0.50%-1.35%						

合晶科技股份有限公司

16.長期預付材料款

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
乙供應商	\$1,337,476	
丙供應商	1,609,273	
長期預付材料款	2,946,749	
減：一年內到期長期預付材料款	(794,551)	
長期預付材料款	<u>\$2,152,198</u>	

合晶科技股份有限公司

17.短期借款明細表

民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣千元

借款種類	債權人	期末餘額	期 間	利率區間	抵押或擔保品	備 註
信用借款	富邦銀行	\$150,000	101.06.29~101.07.29	1.14%	無	
信用借款	土地銀行	200,000	101.06.21~101.07.21	0.95%	無	
信用借款	彰化銀行	150,000	101.06.29~101.07.29	1.14%	無	
信用借款	台灣銀行	183,664	101.05.25~101.07.29	1.07%~1.13%	無	
信用借款	第一銀行	179,280	101.06.14~101.07.29	0.92%-0.95%	無	
合 計		<u>\$862,944</u>				

合晶科技股份有限公司

18.應付短期票券淨額明細表

民國一〇一六年六月三十日

單位：新台幣仟元

項目	保證或承兌機構	契約期限	利率	金額			擔保品	備註
				發行金額	未攤銷應付短期票券折價	帳面價值		
商業本票	中華票券金融股份有限公司	101.05.14~101.07.13	1.16%	\$100,000	\$38	\$99,962	無	
淨額	大慶票券金融股份有限公司	101.05.14~101.07.13	1.16%	50,000	19	49,981	無	
				<u>\$150,000</u>	<u>\$57</u>	<u>\$149,943</u>		

合晶科技股份有限公司

19.應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
丁 廠 商	\$58,511	1.其他廠商餘額均未超
戊 廠 商	21,501	
己 廠 商	16,923	2.應付帳款均非為應付
庚 廠 商	14,644	
其 他	144,805	
合 計	<u>\$256,384</u>	

合晶科技股份有限公司
20.應付帳款—關係人明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	金額	備註
上海晶盟硅材料有限公司	\$179,196	
上海合晶硅材料有限公司	84,721	
Helitek Company Ltd.	2,925	
合 計	<u>\$266,842</u>	

合晶科技股份有限公司

21.應付所得稅變動明細表

民國一〇一年一月一至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初餘額	\$22,660	
減：繳納99年度未分配盈餘	(3,032)	
繳納100年度營利事業所得稅	(18,158)	
期末餘額	<u>\$1,470</u>	

合晶科技股份有限公司

22.應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付薪資及獎金	\$64,227	
應付進出口費用	16,158	
應付水電費	26,052	
應付退休金	5,741	
應付員工紅利	19,885	
應付董監酬勞	1,274	
應付利息費用	5,201	
其他應付費用	78,634	
合 計	<u>\$217,172</u>	

合晶科技股份有限公司

23.公平價值變動列入損益之金融負債

民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣仟元

金融商品 名稱	股數或 張數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
						單 價	總 額	
預售遠期外匯合約	-	-	-	-	\$ -	-	\$624	
加：公平價值變動列入損益 之金融負債評價調整					624			
合 計					<u>\$624</u>		<u>\$624</u>	

合晶科技股份有限公司

24.其他應付款－關係人明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	金額	備註
上海合晶硅材料有限公司	\$1,424	係關係人為本公司之代墊款項。
Helitek Company Ltd.	394	
合 計	\$1,818	

合晶科技股份有限公司

25.應付股利明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付現金股利	<u>\$5,607</u>	

合晶科技股份有限公司

26.應付設備款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
華熊營造股份有限公司	\$55,000	其他廠商餘額均未超過本科目 餘額之5%。
PVA CZ PULLER NO.	11,855	
寶笙科技股份有限公司	8,837	
其 他	87,933	
合 計	<u>\$163,625</u>	

合晶科技股份有限公司

27.預收貨款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	附 註
預收貨款	\$2,320	
一年內到期之長期預收貨款：		
B 客 戶	181,168	
A 客 戶	9,348	
Wealthy Rise International Limited	424,209	
小 計	614,725	
合 計	\$617,045	

合晶科技股份有限公司

28.其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	附 註
銷項稅額	\$6,486	
代收 款	583	
暫 收 款	1,115	
其他應付款	164	
合 計	<u>\$8,348</u>	

合晶科技股份有限公司

29.長期借款明細表

民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	借款性質	借款金額	契約期間	利率	抵押或擔保品	備註
土地銀行等十一家金融機構	擔保借款	\$2,600,000	100.06.30-105.06.30	2.07%	固定資產	
土地銀行等十一家金融機構	信用借款	1,200,000	100.06.30-105.06.30	2.04%	無	
大眾銀行等六家金融機構	信用借款	599,345	101.06.28-102.06.30	1.53%	無	
合計		4,399,345				
減：一年內到期之長期借款		(599,345)				
一年以上到期之長期借款		\$3,800,000				

註：(1)本公司於民國一〇〇六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4,800,000千元之融資額度；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。

(2)本公司於民國一〇〇四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600,000千元之融資額度；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。

合晶科技股份有限公司

30.應計退休金負債變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初餘額	\$10,922	
加：期初帳列應付費用	5,873	
本期提列	13,036	
減：期末帳列應付費用	(5,741)	
本期提撥	(12,528)	
期末餘額	<u>\$11,562</u>	

合晶科技股份有限公司

31.遞延所得稅負債—非流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
退休金費用之認列所產生可減除暫時性差異之所得稅影響數	\$1,672	
技術作價投資轉列收入之認列所產生可減除暫時性差異之所得稅影響數	2,512	
虧損扣抵之認列所產生之可減除暫時性差異之所得稅影響數	60,791	
合 計	64,975	
減：備抵評價—遞延所得稅資產—非流動	(40,073)	
遞延所得稅資產—非流動淨額	24,902	
金融商品實現利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(33,845)	
遞延所得稅負債—非流動淨額	<u>\$ (8,943)</u>	

合晶科技股份有限公司

32.遞延貸項明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
技術作價投資轉列遞延貸項	\$14,775	
聯屬公司順流交易未實現銷貨毛利所產生之 遞延貸項	9,320	
合 計	<u>\$24,095</u>	

合晶科技股份有限公司

33.長期預收貨款

民國一〇一年六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
B客戶	\$517,328	
Wealthy Rise International Limited	424,209	
A客戶	37,890	
小 計	979,427	
減:一年內到期之長期預收貨款	(614,725)	
長期預收貨款	\$364,702	

合晶科技股份有限公司

34.營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元／仟片

項 目	數 量	金 額	備 註
晶 片	2,735	\$1,504,673	
勞務收入		34,414	
其 他		31,189	
營業收入淨額		<u>\$1,570,276</u>	

合晶科技股份有限公司

35.營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
自製成品銷貨成本		
直接原料：		
期初存貨	\$457,690	
加：本期進料淨額	654,369	
其他科目轉入	29,041	
減：期末存料	(622,344)	
出售原料	(1,169)	
代採購原料	(190,212)	
轉列其他科目	(3,089)	
直接原料耗用	324,286	
物料		
期初物料	167,908	
加：本期進料淨額	460,690	
其他科目轉入	91	
減：期末存料	(158,071)	
轉列其他科目	(35,656)	
代採購物料	(18,064)	
物料耗用	416,898	
直接人工	101,278	
製造費用(詳明細表36)	510,882	
製造成本	1,353,344	
加：期初在製品	547,476	
本期進貨淨額	645	
製成品轉入	448,593	
減：期末在製品	(630,377)	
出售半成品	(58,885)	
盤損	(651)	
轉列其他科目	(25,288)	
製成品成本	1,634,857	
加：期初製成品	253,108	
本期進貨淨額	334,058	
減：期末製成品	(188,590)	
轉入在製品	(448,593)	
轉列其他科目	(9,084)	
產銷成本	1,575,756	
買賣商品銷貨成本		
期初存貨	391	
加：本期進貨淨額	333	
委外加工	1,590	
減：期末存貨	(391)	
轉列其他科目	(725)	
買賣商品銷貨成本	1,198	
出售原料及在製品	60,054	
存貨跌價及呆滯損失	9,408	
存貨盤損	651	
營業成本總計	\$1,647,067	

合晶科技股份有限公司

36.製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$109,056	
水電瓦斯費	94,262	
保 險 費	11,663	
折 舊	234,630	
各項攤提	1,514	
伙食費	1,687	
訓練費	46	
其他費用	58,024	
合 計	<u>\$510,882</u>	

合晶科技股份有限公司

37.推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$7,973	
保險費	755	
佣金支出	15,454	
進出口費用	18,966	
折 舊	139	
各項攤提	198	
伙食費	110	
訓練費	6	
樣品費	5,720	
其他費用	5,353	
合 計	<u>\$54,674</u>	

合晶科技股份有限公司

38.管理及總務費用明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$28,119	
租金支出	5,184	
水電瓦斯費	17,060	
保 險 費	2,890	
折 舊	13,349	
各項攤提	2,656	
伙 食 費	383	
訓 練 費	98	
其他費用	25,210	
合 計	<u>\$94,949</u>	

合晶科技股份有限公司

39.研究發展支出明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$13,344	
保 險 費	1,041	
折 舊	3,094	
伙 食 費	150	
其他費用	3,338	
合 計	<u>\$20,967</u>	

合晶科技股份有限公司

40.營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
	利息收入	\$291	
	兌換利益	405	
	其他收入		
	賠償收入	34,435	
	其他	8,718	
合 計		<u>\$43,849</u>	
營業外費用及損失			
	利息費用	\$32,974	
	按權益法認列之投資損失	36,192	
	金融負債評價損失	624	
合 計		<u>\$69,790</u>	

台灣省會計師公會會員印鑑證明書 台省財證字第 1012358 號

會員姓名：(1)張志銘 (簽章)

(2)許新民
事務所名稱：安永聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段三三三號九樓

事務所電話：(〇二)二七二〇四〇〇〇

事務所統一編號：04111302



會員證書字號：(1) 台省會證字第二六七三號
(2) 台省會證字第二三〇五號

委託人統一編號：16138282

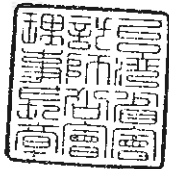
印鑑證明書用途：辦理 合晶科技股份有限公司

一〇一年度(自民國 一〇一年 一 月 一 日至

一〇一年 六月 三十 日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	張志銘	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	許新民	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國 101 年 6 月 30 日

