

股票代號:3576



新日光能源科技股份有限公司

Neo Solar Power Corp.

2008 年度 年報

2009 年 5 月 20 日刊印

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：<http://newmops.twse.com.tw>

一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：楊明煌

職 稱：資深副總經理暨財務長

電 話：(03)578-0011

代理發言人：蔡沛辰

職 稱：投資人關係暨股務部副理

電 話：(03)578-0011

電子郵件信箱：IR@neosolarpower.com

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司暨工廠地址及電話：新竹市科學工業園區力行三路7號；(03)578-0011

分公司暨工廠地址及電話：新竹縣湖口鄉新竹工業區文化路2號；(03)598-0126

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：金鼎綜合證券股份有限公司

地 址：台北市敦化南路二段97號地下2樓

網 址：<http://www.tisc.com.tw>

電 話：(02)2705-8280

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓 名：黃裕峰、黃樹傑

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地 址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(03)578-0899

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、 公司網址：www.neosolarpower.com

新日光能源科技股份有限公司

2008 年度 年報目錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	27
五、更換會計師資訊.....	27
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 1 年曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	28
八、持股比例占前 10 名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資料.....	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	29
肆、募集情形暨資金運用計劃執行情形.....	30
一、資本及股份.....	30
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形.....	35
三、資金運用計畫執行情形.....	38
伍、營運概況.....	40
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	46
三、從業員工最近 2 年及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	49
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	52
陸、財務概況.....	53
一、最近 5 年度簡明資產負債表及損益表.....	53
二、最近 5 年度財務分析.....	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	57
四、最近年度財務報表.....	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	91
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	91
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	92
一、財務狀況.....	92
二、經營結果.....	93
三、現金流量.....	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	94
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來 1 年投資計畫.....	94
六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	95
七、其他重要事項.....	98
捌、特別記載事項.....	99
一、關係企業相關資料.....	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	99
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	99
四、其他必要補充說明事項.....	99
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	99

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先謹代表新日光能源科技經營團隊感謝各位股東對新日光的支持與關心。成立短短三年，在團隊不懈的努力下，公司創造了優異的表現，更順利在 2009 年 1 月 12 日於臺灣證券交易所上市掛牌，是今年第一家上市的公司，不僅達成了公司重要的里程碑，也為公司未來發展打下平衡、穩健的財務架構。近年來由於傳統能源成本不斷上升、地球暖化危機日益明顯及京都議定書簽訂等議題刺激，全球主要經濟體皆積極發展「再生及替代能源」的應用。太陽能光電系統具有永續循環、光源不虞枯竭之優點、有非常好的耐候、防腐蝕、防水、防污染等特性，且不受地理因素影響、應用範圍廣泛，而成為各國政府積極發展扶植的新能源產業，陸續提出的各種政策及補助，更助長了太陽能市場的快速發展。然而去年受金融風暴及淡季因素影響，整體產業鏈於第 4 季快速調整，有效降低太陽能發電成本，未來在多晶矽原料供給增加、原料成本大幅下修的有利因素下，太陽能發電將更具競爭力，亦可望提前達成市電同價的目標，為太陽能產業創造另一波大幅度需求成長。

2008 年新日光快速成長，湖口廠於第 1 季底完成第 3 條產線裝置，產能提升至 90 百萬瓦(MW)，竹科新廠更順利於第 3 季投產，一舉增加 120MW，合計裝置產能達 210MW，團隊全心投入持續提升產線效率，年度營收首次突破百億，達新台幣 101.8 億，年比成長 177.9%，為台灣同業最佳，第 4 季雖受金融風暴及淡季雙重影響，單季營收仍較去年同期成長 82.5%，亦優於同業表現，全年太陽能電池總銷售值為新台幣 93.59 億，成為台灣第 3 大太陽能電池製造商。2008 年雖受矽晶圓原料成本上漲及產業鏈調整影響毛利表現，毛利仍有 8.0% 水準，公司持續加強費用控管並專注穩定公司現金流量與獲利表現，2008 年全年淨利達新台幣 8.31 億元，稅後每股盈餘為 6.12 元。

展望今年，歐、美、日各國政府仍積極提出太陽能補助與配套政策，長線成長仍相當樂觀，雖受產業鏈調整影響毛利表現，待淡季效應舒解及金融市場融資回溫，市場成長動能可期。新日光一向以高品質產品及高附加價值之技術支援深獲上游供應商與下游客戶的信賴，並獲得良好的料源供應及訂單掌握度，其國際級領導客戶基礎更是新日光引以為傲的競爭利基。為提升競爭能力並維護長期競爭優勢，新日光持續投入新材料及新製程研發，期以高品質、高效率及最具競爭力之成本優勢積極爭取市場佔有率、強化客戶組成，以高獲利成長來回饋股東，謹此再度感謝各位股東於過去一年的支持與鼓勵。

以下謹就 2008 年的營業結果報告及 2009 年營業計劃概要說明如下：

一、2008 年度營業結果報告

1. 營業計畫實施成果

項目	2008 年	2007 年	單位：新台幣仟元 成長率
營業收入	10,176,014	3,662,088	177.9%
營業毛利	817,270	586,510	39.3%
營業利益	502,478	503,778	-0.3%
稅前淨利	768,395	533,347	44.1%
稅後淨利	831,339	548,354	51.6%

新日光 2008 年度營業收入為新台幣 10,176,014 仟元，較 2007 年成長 177.9%，成長幅度為太陽能同業最高，營業毛利為新台幣 817,270 仟元，較 2007 年成長 39.3%；受員工分紅費用化影響，營業利益為新台幣 502,478 仟元，約與去年持平；然稅後淨利為新台幣 831,339 仟元，仍較去年成長 51.6%，以加權平均流通在外股數約 135,790 仟股計算，每股稅後盈餘為新台幣 6.12 元。

2. 預算執行情形

本公司 2008 年並未正式編制財務預測，惟整體營運符合公司內部營運計劃，原計劃出貨量約 106MW，截至 2008 年全年實際產出為 102MW，達成率為 96.2%，達成情形良好。

3. 財務收支及獲利能利分析

(1) 本公司 2008 年產生營業活動的淨現金流出為新台幣 1,089,571 仟元，主要因為矽晶圓原料缺料情形嚴重，為保障生產作業順利，大幅增加存貨餘額及購料預付款項所致。投資活動產生淨現金流出新台幣 3,409,363 仟元，主要係因持續投資設備，擴充產能，由 2007 年底之 60MW 大幅提升至 2008 年底之 210MW。融資活動產生之淨現金流入為新台幣 5,051,466 仟元，除辦理現金增資外，公司並降低短期借款、提高長期借款餘額，以維持健康財務架構。綜合前述，本公司截至 2008 年底之現金及約當現金餘額為新台幣 1,148,469 仟元，財務收支情形正常，負債對資產比例為 49.8%，財務結構穩健。

(2) 本公司 2008 年度營收及獲利均較 2007 年度大幅成長，受益於產能擴充及架構堅實客戶基礎有成，銷量由 2007 年之 36MW 提升至 2008 年之 102MW，成長幅度達 183.3%，雖受第 4 季產業鏈調整及員工分紅費用化影響，獲利較去年仍提升 51.6%，表現穩健成長。

4. 研究發展狀況

新日光研發團隊持續致力於太陽能電池新材料及新製程的開發以提升太陽能電池轉換效率，2008 年初更邀請國際知名半導體材料及元件研發專家陳永芳教授擔任公司技術研發顧問，以產學合作方式，進行太陽能電池相關新材料、元件設計及製程改善之研究與創新；更與國際太陽能設備大廠 Centrotherm Photovoltaics AG 簽署聯合研發備忘錄，期在現有太陽能電池元件結構下提高轉換效率，共享整體太陽能產業鏈價值增加所帶來的加乘效果。

二、2009 年度營業計劃概要

1. 經營方針

歐、美、日各國持續支持再生能源之應用，陸續提出太陽能相關補助方案與配套政策，整體市場成長可期，惟受金融風暴影響融資信用緊縮及季節性因素影響，市場成長趨緩。為提高設備投資效益，公司將審慎評估產線擴充時程，在因應未來市場成長前提下，以提高產能利用率為首要目標。在轉換效率方面，將逐步導入新製程改良，以提升平均轉換效率，增加毛利表現。

2. 預期銷售數量及其依據

本公司 2009 年預期太陽能電池銷售數量約 120-160MW。2009 年銷售量依據係配合今年度產能狀況及預估合約與現貨客戶訂單成長估計銷售數量。

3. 重要之產銷政策

(1) 生產政策：自 2008 年第 4 季起，產業缺料情形已大幅改善，原料供給成本亦明顯降低，公司運用多元供應來源，以避免集中供貨風險，並與供應商維持良好供需合作關係，在原料掌握度及成本控制上均具競爭優勢，達成成長目標可期；另公司持續投入轉換效率提升研發有成，2008 年底實驗室已獲得批量試產成果，現正進行新製程導入，預計將可大幅改善轉換效率，提升毛利表現。

(2) 銷售政策：公司將延續過去與客戶建立長期合作關係之銷售策略，並針對歐、美、日等地太陽能主要市場，積極開發、強化銷售網絡。新日光為台灣同業首家獲得 5 年銷售合約之太陽能電池廠商，並提前自 2007 年起即積極爭取長約客戶，架構國際級領導客戶基礎，未來仍將持續以長期策略合作模式打造銷售通路優勢。

三、未來公司發展策略

1. 短期發展計劃：提升技術、品質及生產成本優勢，強化銷售通路

(1) 行銷策略：

- I. 以高品質、高轉換效率產品積極擴大市場佔有率。
- II. 通過大廠驗證及強化客戶售後服務，以強化公司形象。
- III. 參與國內外相關展覽與研討會，加強與國內外的下游廠商互動及增強產業間的聯繫。

(2) 發展策略：

- I. 增加產能利用率。
- II. 掌握上游晶圓原材料及提升供料成本競爭力。
- III. 加強產品品質，以強化公司品質形象。

- (3) 產品發展方向：
 - I. 提高太陽能電池之轉換效率。
 - II. 降低成本。
- 2. 長期發展計劃：
 - (1) 行銷策略：
 - I. 推動上、中、下游的策略聯盟，確保健全的產業鏈及行銷網絡。
 - II. 與下游廠商簽訂長期的合作合約，鞏固客戶群，以期永續經營。
 - (2) 發展策略：
 - I. 配合市場需求，逐步擴充產能。
 - II. 提升良率與轉換效率。
 - III. 提高生產品質。
 - VI. 降低成本。
 - (3) 產品發展方向：
 - I. 研發新型的太陽能電池。
 - II. 不斷更新製程，開發高轉換率產品。提高太陽能電池之轉換效率。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- 1. 受益各國政府積極支持再生能源開發、提出多項太陽能相關補助與配套政策及缺料情形舒緩有效降低太陽能發電成本，太陽能產業長線前景仍相當樂觀，雖因金融風暴影響融資市場信心以致需求成長遞延，為強化競爭優勢，公司已擬定多項產銷策略因應，配合轉換效率提升及嚴格成本與績效管理，公司將持續努力以達成預定之年度目標。
- 2. 總體經濟環境成長趨緩及金融市場造成匯率波動幅度增加，太陽能產業為外銷導向，為有效控管潛在匯率風險，公司已設有專人隨時注意匯率波動，並適當運用避險工具以降低匯率波動對公司的影響。

董事長

林坤德 博士

貳、公司簡介

一、設立日期：

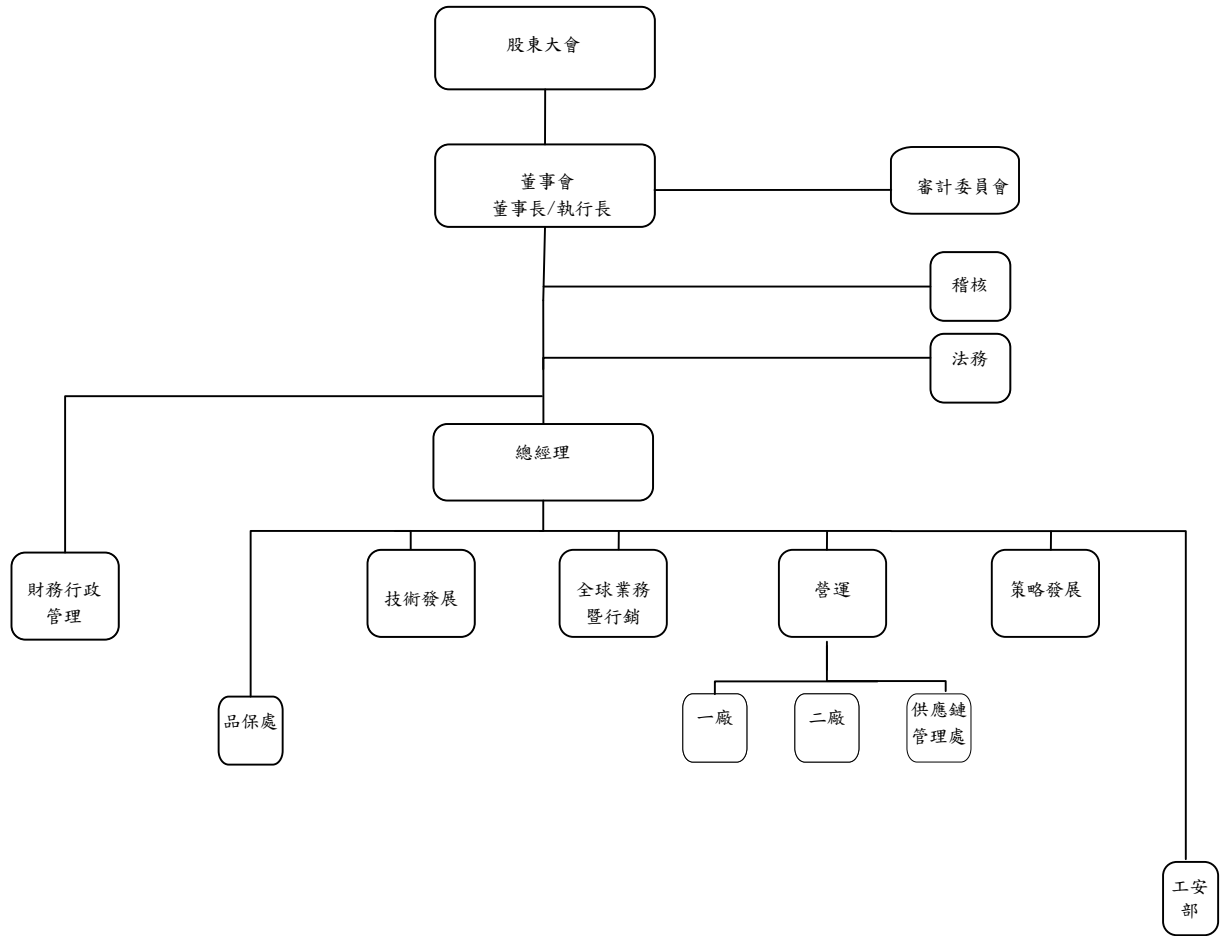
(一) 設立日期：2005 年 08 月 26 日

二、公司沿革

日期	重要記事
2005 年 08 月	新日光能源科技(股)公司登記設立，實收資本額為新台幣壹佰伍拾萬元。
2005 年 10 月	現金增資至新台幣柒仟柒佰肆拾伍萬元。
2005 年 12 月	現金增資至新台幣陸億元。
2006 年 03 月	選定湖口廠(FAB 1)廠址，開始建設廠房設施。
2006 年 09 月	湖口廠(FAB 1)第 1 條生產設備安裝完成，開始試產。
2006 年 12 月	湖口廠(FAB 1)第 1 條產線進入 24 小時全產能量產，年產能為 30MW。認股權證轉換，轉換後實收資本額為新台幣陸億壹仟參佰柒拾伍萬元。單月達成損益兩平。
2007 年 01 月	現金增資至新台幣捌億壹仟參佰柒拾伍萬元。
2007 年 02 月	取得新竹科學園區入園許可。
2007 年 03 月	現金增資至新台幣玖億陸仟參佰柒拾伍萬元。
2007 年 05 月	認股權證轉換，轉換後實收資本額為新台幣玖億陸仟肆佰貳拾伍萬元。
2007 年 09 月	股票公開發行。 湖口廠(FAB 1)第 1 條產線產能利用率達 120%。
2007 年 10 月	登錄興櫃股票。 認股權證轉換，轉換後實收資本額為新台幣玖億柒仟零肆拾貳萬伍仟元。 新竹科學園區營運總部及竹科廠(FAB 2)破土儀式。整廠規劃為年產能 600MW。
2008 年 01 月	新竹科學園區營運總部及竹科廠(FAB 2)動工興建。 認股權證轉換，轉換後實收資本額為新台幣玖億捌仟伍佰零貳萬伍仟元。 湖口廠(FAB 1)第 2 條生產線量產，年產能提升至 60MW。
2008 年 02 月	取得工業局核發「係屬科技事業及產品開發成功且具市場性」之意見書。
2008 年 03 月	董事一致推選林坤禧先生擔任董事長暨執行長，謝再居先生擔任副董事長。
2008 年 04 月	現金增資至新台幣壹拾壹億捌仟伍佰零貳萬伍仟元。 認股權證轉換，轉換後實收資本額為新台幣壹拾壹億捌仟伍佰捌拾伍萬元。 湖口廠(FAB 1)第 3 條生產線量產，年產能提升至 90MW。
2008 年 05 月	通過「審計委員會組織規程」，並於 6 月 30 日股東常會過後成立審計委員會。
2008 年 06 月	湖口廠(FAB 1)全廠產線產能利用率達 120%。 向臺灣證券交易所申請股票上市。 第一家太陽能公司於上市前即成立審計委員會，選任獨立董事許嘉棟先生擔任主席。
2008 年 07 月	盈餘轉增資及認股權證轉換實收資本額增至新台幣壹拾肆億參仟肆佰柒拾貳萬玖仟貳佰陸拾元。
2008 年 08 月	新廠竹科廠(FAB 2)正式啟用，增加 2 條生產線，年產能提升至 150MW。
2008 年 09 月	竹科廠(FAB 2)再增加 2 條生產線，年產能提升至 210MW。
2008 年 10 月	獲行政院金融監督管理委員會核准上市。
2009 年 01 月	於台灣證券交易所掛牌上市。

參、公司治理報告

一、公司組織系統
(一) 組織圖



註：營運一廠為湖口廠(FAB 1)；二廠為竹科廠(FAB 2)

(二) 各主要組織門所營業務

部門名稱	所營業務
董事長/執行長	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定公司營運目標及未來發展方向 2. 公司策略規劃與管理 3. 訂定營運計畫並指揮監督
稽核	<ol style="list-style-type: none"> 1. 內部控制制度之建立與稽核 2. 確保內部控制制度有效執行
法務	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃、執行並控管公司法律風險 2. 提供法律相關諮詢、審查作業
總經理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司營運、業務之執行與管理 2. 訂定研發計畫並指揮監督
財務行政管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計作業、財務作業、股務作業之規劃與管理 2. 資訊系統規劃、設備維護與管理 3. 人力資源規劃、人事制度建立與管理 4. 原物料、資產設備、庶務用品之採購與管理 5. 公司發言人、投資人關係維護
技術發展	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新產品開發、設計與測試 2. 新產品導入量產
全球業務暨行銷	<ol style="list-style-type: none"> 1. 客戶開發與服務 2. 訂單接受與收款作業 3. 交貨及貨款之跟催處理 4. 售後服務之協調安排
策略發展	<ol style="list-style-type: none"> 1. 產品策略發展計畫 2. 供應鏈管理
營運	<ol style="list-style-type: none"> 1. 分配產能、晶片調度 2. 生產效益分析 3. 製程技術研發 4. 製程效率提升 5. 太陽能電池生產 6. 製程品質提升 7. 廠務環保設施之修繕及維護 8. 生產設備之維護與管理
品保部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 製程品質控制 2. 確保產品品質
工安部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定安全衛生作業 2. 提供安全之工作場所

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事、監察人資料(註1)

職稱	姓名	初次選任日期	選(就)任日期	任期(年)(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率					
董事長	林坤禧	2005.12.30	2007.12.26	3	661,425	0.68%	1,405,299	0.88%	-0-	-0-	-0-	-0-	1.美國 Kentucky 大學企業博士 2.交通大學企業管碩士 3.交通大學電子工程學士 4.台積電資深副總經理 1.美國俄亥俄州辛辛那提電機博士 2.美國德州大學(Arlington)電機系副教授兼研究中心主任	1.富鑫創投 IC 基金董事長 2.宏觀微電子(股)公司董事長 3.力成科技(股)公司獨立董事 4.致茂電子(股)公司獨立董事 5.網星資訊(股)公司董事長 1.力晶半導體(股)公司總經理及董事長 2.智成電子(股)公司董事長 3.力成科技(股)公司董事長 4.世仁投資(股)公司董事長 5.晶相光電(股)公司董事長 6.智旺科技(股)公司董事長 7.力旺電子(股)公司董事長 8.智訊電子(股)公司董事長 9.財團法人力晶環境保護基金會董事 10.財團法人力晶文化基金會董事 11.財團法人力晶教育基金會董事 12.財團法人力仁教育基金會董事 13.瑞晶電子(股)公司董事 14.E-Phocus, Inc. 董事 15.Powerchip Japan Corp. 董事 16.Vantel Corp. 董事 17.晶發光電(股)公司董事 18.鉅晶電子(股)公司董事 19.Lontium Semiconductor Corp. Holding Ltd. 董事長	無	無	無
副董事長	力晶半導體(股)公司代表人: 謝再居	2005.12.30	2007.12.26	3	12,674,104	13.06%	15,545,442	9.69%	-0-	-0-	-0-	-0-	1.美國史丹福大學經濟學博士 2.國立台灣大學經濟系、碩士 3.中央研究院經濟研究所所長 4.中央銀行副總裁 5.財政部部長 6.中華民國對外貿易發展會董事長 7.中央信託局董事長	1.台灣金融研訓院董事長 2.華南金控獨立董事 3.台灣大學經濟系教授 4.中華經濟研究院顧問 5.台灣金融服務業聯合總會理事長	無	無	無
獨立董事	許嘉棟	2008.05.30	2008.05.30	3	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-			無	無	無

2009年04月30日

職稱	姓名	初次選任日期	選(就)任日期	任期(年) (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他監察人	
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名
獨立董事	簡學仁	2007.12.26	2007.12.26	3	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	1.美國麻省理工學院化學工程碩士/化學工程師學位 2.東海大學化學工程學士	1.益世(股)公司董事長 2.震邦科技(股)公司董事長 3.國巨(股)公司董事 4.晶宏半導體(股)公司獨立董事 5. Integrated Silicon Solution 董事	無	無
獨立董事	林憲銘	2008.06.30	2008.06.30	3	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	交通大學計算控制學系學士	1.緯創資通(股)公司董事長兼執行長 2.建基(股)公司董事長兼總經理 3.啟基科技(股)公司董事長 4.緯創軟體(股)公司董事長 5.全景軟體(股)公司董事長 6.遊戲橘子數位科技(股)公司董事 7.數位聯合電信(股)公司獨立董事 8.台灣典範半導體(股)公司獨立董事 新日光能源科技(股)公司總經理	無	無
董事	洪傳獻	2005.12.30	2007.12.26	3	530,645	0.55%	1,135,661	0.71%	-0-	-0-	-0-	-0-	1.清華大學電機博士 2.工研院能源所太陽電池實驗室主任，材料所太陽電池實驗室主任，材料所電池組/薄膜組組長，太空計畫電力系統主持人 3.光華非晶矽公司副總經理兼廠長	無	無	無
董事	智仁科技開發(股)公司 代表人: 林榮生	2007.12.26	2007.12.26	3	275,967	0.28%	325,641	0.20%	-0-	-0-	-0-	-0-	1.國立交通大學學士 2.王安電腦(股)公司台灣分公司總經理 3.台灣迪吉多(股)公司總經理 4.台灣慧智(股)公司總經理 5.神基電腦(股)公司總經理	1.力晶半導體(股)公司監察人 2.利翔航太電子(股)公司總經理 3.力旭光電(股)公司董事長 4.力新國際科技(股)公司董事長 5.智達電子(股)公司董事 6.晶發光電(股)公司董事	無	無
董事	世仁投資(股)公司 代表人: 張亦中	2005.12.30	2007.12.26	3	1,827,902	1.88%	2,156,924	1.35%	-0-	-0-	-0-	-0-	美國伊利諾大學電腦博士	智雷電子(股)公司總經理	無	無
董事	晶材科技(股)公司 代表人: 方金龍	2005.12.30	2008.05.30	3	4,725,062	4.87%	5,575,573	3.48%	-0-	-0-	-0-	-0-	1.國立台灣大學材料碩 士 2.美國芝加哥大學商學院 EMBA	合晶科技(股)公司總經理特助	無	無

註1：本公司業於2008年06月30日召開股東常會及董事會決議通過成立審計委員會，替代監察人之職能。

註2：本屆董事之任期為2007年12月26日至2010年12月25日止。

2. 法人股東之主要股東

2009年04月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東
力晶半導體(股)公司	黃崇仁(2.29%)、力晶半導體股份有限公司庫藏股專戶(1.41%)、勞工保險局(1.08%)、力廣科技(股)公司(0.99%)、英商渣打銀行託管 iSHARES 公司投資專戶(0.69%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(0.64%)、智立投資股份有限公司(0.63%)、美商摩根大通託管阿布達比投資局專戶(0.61%)、兆銀受託保管爾必達存儲器(股)投資專戶(0.43%)、力仁電子股份有限公司(0.34%)。
世仁投資(股)公司	力晶半導體(股)公司(99.9969%)、黃崇仁(0.0016%)、童貴聰(0.0003%)、蔡國智(0.0003%)、陳吉元(0.0003%)、謝再居(0.0003%)、羅英華(0.0003%)。
智仁科技開發(股)公司	力信投資(股)公司(17.72%)、力晶半導體(股)公司(15.57%)、世仁投資(股)公司(11.83%)、力仁電子(股)公司(9.64%)、力立企業(股)公司(8.09%)、力元投資(股)公司(5.19%)、智翔投資(股)公司(3.82%)、仁典投資(股)公司(3.19%)、力旺電子(股)公司(2.92%)、智全國際(股)公司(4.92%)。
晶材科技(股)公司	合晶科技(股)公司(99.999928%)、蔡南雄(0.0012%)、許佑淵(0.0012%)、毛瑞源(0.0012%)、翁鴻泉(0.0012%)、古桓熙(0.0012%)、朱克蘋(0.0012%)。

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

主要股東為法人者之主要股東

2009年04月30日

法人名稱	法人之主要股東
力廣科技(股)公司	力信投資(股)公司(12.33%)、力晶半導體(股)公司(9.60%)、智立投資(股)公司(7.21%)、力仁電子(股)公司(5.52%)、智全國際(股)公司(4.87%)、黃崇仁(3.65%)、世仁投資(股)公司(3.47%)、世成科技(股)公司(2.22%)、柯義雄(1.78%)、陳炫開(1.04%)。
智立投資(股)公司	力晶半導體(股)公司(28.02%)、力仁電子(股)公司(23.49%)、智全國際(股)公司(9.38%)、力信投資(股)公司(8.80%)、世仁投資(股)公司(8.35%)、世成科技(股)公司(4.62%)、智仁科技開發(股)公司(3.17%)、智旺科技(股)公司(2.89%)、力廣科技(股)公司(1.38%)、力旺電子(股)公司(1.31%)。
力仁電子(股)公司	世仁投資(股)公司(9.59%)、瑞聖(股)公司(8.78%)、力立企業(股)公司(8.11%)、力元投資(股)公司(6.80%)、世成科技(股)公司(6.13%)、元隆投資(股)公司(5.90%)、瑞翔投資(股)公司(4.81%)、仁典投資(股)公司(3.90%)、智全國際(股)公司(3.07%)、智立投資(股)公司(2.90%)。
力信投資(股)公司	力晶半導體(股)公司(99.96%)。
世仁投資(股)公司	力晶半導體(股)公司(99.9968%)。
力立企業(股)公司	黃崇仁(56.81%)、力元投資(股)公司(37.40%)、黃崇恒(3.03%)、黃毓秀(1.34%)、于素珊(0.75%)、余佩玲(0.37%)、黃許碧瑜(0.30%)。
力元投資(股)公司	黃崇仁(38.89%)、黃毓秀(25.18%)、力立企業(股)公司(27.19%)、黃許碧瑜(8.59%)、陳吉元(0.05%)、于素珊(0.05%)、童貴聰(0.05%)。
智翔投資(股)公司	力晶半導體(股)公司(24.41%)、世成科技(股)公司(15.21%)、力信投資(股)公司(13.97%)、力仁電子(股)公司(8.35%)、力新國際科技(股)公司(4.82%)、世仁投資(股)公司(8.05%)、力宇創業投資(股)公司(4.00%)、力廣科技(股)公司(4.28%)、智仁科技開發(股)公司(3.71%)、智立投資(股)公司(4.77%)。
仁典投資(股)公司	黃崇仁(99.92%)、黃毓秀(0.08%)。
力旺電子(股)公司	力晶半導體(股)公司(6.71%)、徐木泉(2.16%)、世成科技(股)公司(1.94%)、黃崇仁(1.99%)、力仁電子(股)公司(1.70%)、徐千恬(1.65%)、翔裕國際(股)公司(3.04%)、浩瀚國際投資有限公司(2.61%)、世仁投資(股)公司(2.32%)、日盛國際商銀受林中正蔡麗敏受託信託財產專戶(1.92%)。
智全國際(股)公司	力晶半導體(股)公司(21.98%)、智立投資(股)公司(16.09%)、力仁電子(股)公司(12.63%)、力信投資(股)公司(11.92%)、世仁投資(股)公司(9.78%)、智翔投資(股)公司(5.52%)、智仁科技開發(股)公司(4.95%)、世成科技(股)公司(4.90%)、力世管理顧問(股)公司(3.38%)、智旺科技(股)公司(2.00%)。
合晶科技(股)公司	力寶(股)公司(2.98%)、渣打託管星展唯高達香港有限公司專戶(1.70%)、英屬維京群島商吉興國際有限公司(1.44%)、焦平海(1.40%)、英屬維京群島商高科技控股有限公司(1.32%)、台聚投資(股)公司(1.21%)、華榮電線電纜(股)公司(1.17%)、亞洲聚合(股)公司(1.00%)、中華郵政(股)公司(0.94%)、中國信託商業銀行(股)公司(0.92%)。

3. 董事或監察人是否具有五年以上商務法律財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列各目所列之情事：

2009年04月21日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林坤禧	-	-	√	-	-	√	√	√	-	√	√	√	√	2
謝再居	-	-	√	-	-	√	√	-	-	√	√	√	-	-
許嘉棟	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
簡學仁	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
林憲銘	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
洪傳獻	-	-	√	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	-
林榮生	-	-	√	-	-	√	√	√	-	√	√	√	-	-
張亦中	-	-	√	-	-	√	√	√	√	√	√	√	-	-
方金龍	-	-	√	-	-	√	√	√	-	√	√	√	-	-

註 1：非為公司或其關係企業之受僱人。

註 2：非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之子公司之獨立董事者，不在此限)。

註 3：非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額 1% 以上或持股前 10 名之自然人股東。

註 4：非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

註 5：非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

註 6：非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

註 7：非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

註 8：未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

註 9：未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 10：未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

4. 公司設立未滿 3 年，應參考財務會計準則公報第 6 號之規定，揭露自設立後公司與發起人間除業務交易行為以外之重要交易，包括財產交易與資金融通，屬財產交易，尚應揭露該標的之性質、所在及該交易價格之決定方式。向發起人購入之資產，如係發起人於出售前 2 年內所購置者，並應說明該發起人之購入成本：不適用。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(註1)

2009年04月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長/執行長	林坤禧	2005.12.30	1,405,299	0.88%	-0-	-0-	-0-	1.美國 Kentucky 大學企管博士 2.交通大學管理碩士 3.交通大學電子工程學士 4.台積電資深副總經理	1.富鑫創投 IC 基金董事長 2.宏觀微電子(股)公司董事長 3.力成科技(股)公司獨立董事 4.致茂電子(股)公司獨立董事 5.網星資訊(股)公司董事	無	無	無
總經理/研發主管	洪傳獻	2005.10.01	1,135,661	0.71%	-0-	-0-	-0-	1.清華大學電機博士 2.工研院能源所太陽電池實驗室主任，材料所太陽電池實驗室主任，材料所電池組/薄膜組組長，太空計畫電力系統主持人。 3.光華非晶矽公司副總經理兼廠長。	-	無	無	無
營運供應應管理資深副總經理	溫志中	2005.10.01	543,110	0.34%	287,984	-0-	-0-	1.清華大學動力機械博士 2.工研院材料研究所專案經理	-	無	無	無
全球業務暨行銷管理資深副總經理	沈維鈞	2008.05.05	346,000	0.22%	-0-	-0-	-0-	1.美國 Santa Clara 大學企管碩士 2.美國 Case Western Reserve 大學電機碩士 3.台灣大學物理學士 4.台積電資深處長	-	無	無	無
策略發展資深副總經理	胡惠峰	2009.02.23	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	1.交通大學電子通信系學士 2.鼎元光電科技(股)公司董事長特助 3.東貝光電(股)公司董事長特助 4.華興電子工業(股)公司總經理 5.太宇科技(股)公司總經理 6.義峰營造(股)公司總經理 7.利奇機械工業(股)公司總經理 8.堯乾(股)公司總經理 9.凌亞電腦(股)公司副總經理 10.台達電子工業(股)公司廠長 11.惠普科技(股)公司產品行銷部經理 12.德州儀器工業(股)公司生產部經理 13.頂晶科技(股)公司總經理	-	無	無	無
資深副總經理暨財務長	楊明煌	2005.12.30	428,333	0.27%	60,000	-0-	-0-	1.美國 Houston 大學財務碩士 2.清華大學原子科學碩士 3.交通大學電子物理學士 4.漢世紀開發有限公司副總	-	無	無	無

業務發展副總經理	李慧平	2005.12.01	200,090	0.12%	223,391	0.19%	-0-	-0-	-0-	5.力世管理顧問股份有限公司投資副總 1.英國 Leeds 大學博士 2.美商福錄公司大中華地區銷售經理及應用技術經理 3.禾頻科技生產技術經理及專案經理 4.禾伸堂公司研發經理及專案經理	-	無	無
業務發展二處副總經理	劉任堅	2009.02.01	226,817	0.14%	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	1.國立交通大學機械工程碩士 2.沛鑫半導體業務經理 3.優美科技業務經理 4.瑞士商路桑科技業務處長	-	無	無
供應鏈管理處副總經理	難波敬典	2009.02.01	336,100	0.21%	-0-	-0-	-0-	-0-	-0-	1.國立神戶大學工學院工學研究所碩士 2.國立神戶大學工學部學士 3.三菱電機株式會社部長	-	無	無

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三) 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金
 1. 董事(含獨立董事)之酬金

2008年12月31日 單位：新台幣千元；仟股

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金				
		報酬(A) (註 2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞 (C) (註 3)	業務執行費用 (D) (註 4)	A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例		退職退休金(F) (註 5)	盈餘分配員工紅利(G) (註 6)			員工認股權憑證 得認購股數(H) (註 7)			
						本公司	合併報 表內所 有公司						本公司	合併報 表內所 有公司	本公司
董事長	林坤禧(註 8)					本公司	合併報 表內所 有公司				本公司	合併報 表內所 有公司			
副董事長	力晶半導體 (股)公司 代表人: 謝再居(註 8)					本公司	合併報 表內所 有公司				本公司	合併報 表內所 有公司			
獨立董事	許嘉棟 (註 9)					本公司	合併報 表內所 有公司				本公司	合併報 表內所 有公司			
獨立董事	簡學仁					本公司	合併報 表內所 有公司				本公司	合併報 表內所 有公司			
獨立董事	林憲銘 (註 10)					本公司	合併報 表內所 有公司				本公司	合併報 表內所 有公司			
董事	洪傳獻					本公司	合併報 表內所 有公司				本公司	合併報 表內所 有公司			
董事	智仁科技開 發(股)公司 代表人: 林榮生	-0-	-0-	13,619	760	本公司	合併報 表內所 有公司				本公司	合併報 表內所 有公司			
董事	世仁投資 (股)公司 代表人: 張亦中					本公司	合併報 表內所 有公司				本公司	合併報 表內所 有公司			
董事	晶材科技股 份有限公司 代表人: 方金龍					本公司	合併報 表內所 有公司				本公司	合併報 表內所 有公司			
獨立董事	邱正雄 (註 11)					本公司	合併報 表內所 有公司				本公司	合併報 表內所 有公司			
		-0-	-0-	13,619	760	本公司	合併報 表內所 有公司	1.73%	135	12,633	1,600	6,000	1,130	4.18%	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	力晶半導體(股)公司、許嘉棟、簡學仁、林憲銘、洪傳獻、智仁科技(股)公司、世仁投資(股)公司、晶材科技(股)公司、邱正雄	(註 12)	力晶半導體(股)公司、許嘉棟、簡學仁、林憲銘、智仁科技(股)公司、世仁投資(股)公司、晶材科技(股)公司、邱正雄	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林坤禧		-	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-		洪傳獻	(註 12)
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-		林坤禧	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-		-	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-		-	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-		-	
100,000,000 元 (含) 以上	-		-	
	總計	10	10	

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。(尚未經股東會決議)

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任執行長、總經理等經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任執行長、總經理等經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任執行長、總經理等經理人及員工)取得員工認股權證得認購股數。

註8：2008.03.04全體董事推舉林坤禧博士接任董事長，並由董事力晶半導體(股)公司代表人謝再居博士接任副董事長。

註9：於2008.05.30股東臨時會選任。

註10：於2008.06.30股東常會選任。

註11：前獨立董事邱正雄博士因受邀延攬入閣，擔任行政院副院長一職，於2008.04.21辭任獨立董事一職。

註12：本公司並未編製合併財務報表。

附註：本公司年度實際給付董事(含獨立董事)退職退休金共計新台幣0元；屬退職退休金費用化之提列或提撥數共計新台幣135仟元。

2. 監察人之酬金：(註7)

2008年12月31日 單位：新台幣仟元；仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)				業務執行費用(D)(註4)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	
前監察人	網星資訊(股)公司 代表人：劉炯朗	-0-	(註6)	-0-	(註6)	1,345	(註6)	70	(註5)	0.17%	(註6)	無
前監察人	力信投資(股)公司 代表人：蔡宗榮											
前監察人	孫慶成											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	網星資訊(股)公司、力信投資(股)公司、孫慶成	(註6)
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3	

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司並未編製合併財務報表。

註7：本公司於2008.06.30召開股東常會及董事會決議通過成立審計委員會，替代監察人之職能。

附註：本公司年度實際給付監察人退職退休金共計新台幣0元；屬退職退休金費用化之提列或提撥數共計新台幣0元。

3. 總經理及副總經理之酬金

2008年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註1)	薪資(仟元)(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(仟元) (C)(註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%)		取得員工認股權憑證 股數(註5)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業副金
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司 現金紅利 金額	本公司 股票紅利 金額	本公司 現金紅利 金額	本公司 股票紅利 金額	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司			
董事長/執行長	林坤禧															
總經理/研發主管	洪傳獻															
營運暨供應鍊管理資深 副總經理	溫志中															
全球業務暨行銷管理資深 副總經理	沈維鈞															
策略發展資深副總經理	胡惠峰	17,893	(註6)	672	(註6)	3,660	(註6)	6,150	16,500	(註6)	5.40%	(註6)	3,150	(註6)		無
資深副總經理暨財務長	楊明煌															
業務發展副總經理	李慧平															
業務發展二處副總經理	劉仕堅															
供應鍊管理處副總經理	難波敬典															
前技術副總經理	許國強															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	許國強	
2,000,000元(含)~5,000,000元	溫志中、楊明煌、沈維鈞、胡惠峰、李慧平、難波敬典、劉仕堅	
5,000,000元(含)~10,000,000元	林坤禧、洪傳獻	
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	(註6)
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	
100,000,000元(含)以上	-	
總計	10	

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

註3：係指最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註4：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬配發總經理事務及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)。(尚未經股東會決議)

註5：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬配發總經理事務及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數。

註6：本公司並未編製合併財務報表。

附註：本公司年度實際給付總經理退職退休金共計新台幣0元；屬退職退休金費用化之提列或提撥數共計新台幣672仟元。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

	職稱 (註1)	姓名 (註2)	股票紅利 金額 (註3)	現金紅利 金額 (註3)	總計 (註3)	總額占稅 後純益之 比例
經理人	董事長/執行長	林坤禧	17,120	6,550	23,670	2.85%
	總經理/研發主管	洪傳獻				
	營運暨供應鍊管理資深副 總經理	溫志中				
	全球業務暨行銷管理資深 副總經理	沈維鈞				
	策略發展資深副總經理	胡惠峰				
	資深副總經理暨財務長	楊明煌				
	業務發展副總經理	李慧平				
	業務發展二處副總經理	劉仕堅				
	供應鏈管理處副總經理	難波敬典				
	前技術副總經理	許國強				
	會計經理	黃建昌				

註1：經理人姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：經理人之適用範圍依台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (i) 總經理及相當等級者
- (ii) 副總經理及相當等級者
- (iii) 協理及相當等級者
- (iv) 財務部門主管
- (v) 會計部門主管
- (vi) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)。(尚未經股東會決議)

5. 分別比較本公司及合併報表公司最近2年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性。

職稱	2007年度酬金總額 占稅後純益之比例	2008年度酬金總額 占稅後純益之比例(註1)
董事	1.45%	1.73%
監察人	0.36%	0.17%
總經理及副總經理	7.15%	5.40%

註1：2008年度盈餘分配案已於2009年04月28日經董事會通過，尚未經股東會決議。

- (1) 本公司給付董事及監察人之酬金，計有董監事酬勞及報酬。依本公司章程第規定，本公司總決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，必要時得酌提特別盈餘公積，次就其餘額由董事會擬具分配議案提請股東會決議之，其中董監事酬勞為百分之二。
- (2) 本公司給付執行長、總經理及副總經理之酬金包括本薪、津貼及獎金等，依該職位所擔負之權責範圍、對公司整體營運目標之達成率、個人績效表現及其學經歷等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水平而訂定。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近(2008)年度及截至年報刊印日止，董事會開會 12 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數(註)	委託 出席 次數	實際出 (列)席率 (%)	備註
董事長	林坤禧	12/12	-	100%	2008.03.04 選任董事長。
副董事長	力晶半導體(股)公司 代表人:謝再居	10/12	2	83%	2008.03.04 選任副董事長。
獨立董事	許嘉棟	6/6	-	100%	2008.05.30 新選任本屆獨立董事。
獨立董事	簡學仁	9/12	1	75%	
獨立董事	林憲銘	6/6	-	100%	2008.06.30 新選任本屆獨立董事。
董事	洪傳獻	10/12	2	83%	
董事	智仁科技開發(股)公司 代表人:林榮生	12/12	-	100%	
董事	世仁投資(股)公司 代表人:張亦中	11/12	1	92%	
董事	晶材科技(股)公司 代表人:方金龍	6/6	-	100%	2008.05.30 新選任本屆董事。
前董事長	黃崇仁	3/3	-	100%	前屆董事長。2008.03.04 辭任。
前獨立董事	邱正雄	4/4	-	100%	2007.12.26 新選任本屆獨立董事。 2008.04.21 辭任。
前監察人	網星資訊(股)公司 代表人:劉炯朗	5/7	-	71%	2007.12.26 新選任本屆監察人。 2008.06.30 辭任。
前監察人	力信投資(股)公司 代表人:蔡宗榮	6/7	-	86%	2007.12.26 新選任本屆監察人。 2008.06.30 辭任。
前監察人	孫慶成	-	-	-	2008.05.30 新選任本屆監察人。 2008.06.30 辭任。
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 三、當年度及最近年度加強董職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：於 2008.05.15 董事會議決通過審計委員會組織規程，並於 2008.06.30 股東常會後成立審計委員會。					

註：列示方式為實際出(列)席次數/任職期間應出(列)席次數。

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司於 2008.06.30 股東常會後成立審計委員會。

截至年報刊印日止，審計委員會開會 4 次，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(註)	委託出席 次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	許嘉棟	6/6	-	100%	本屆審計委員會召集人
獨立董事	簡學仁	6/6	-	100%	
獨立董事	林憲銘	6/6	-	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理；無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形；無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

1. 本公司稽核列席每次審計委員會，並定期向獨立董事報告，獨立董事們就報告事項並無反對意見；獨立董事就報告事項提供其專業意見，公司亦酌量獨立董事們意見。

2. 獨立董事定期每季與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、 公司股權結構及股東權益：</p> <p>(1) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(2) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(3) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(1) 本公司設有發言人及代理發言人之專責人員，並設有投資人電子郵件信箱處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(2) 本公司設有股務專責人員，管理相關資訊，並委任券商股務代理協助處理股務相關事宜，並掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形，且與主要股東維持良好關係。</p> <p>(3) 已制定公司內部控制制度。</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>二、 董事會之組成及職責：</p> <p>(1) 公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(2) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(1) 本公司目前有 9 席董事，其中設有 3 席獨立董事。</p> <p>(2) 本公司委任勤業眾信會計師事務所黃裕峰、黃樹傑會計師為簽證會計師時，已評估其獨立性。</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>三、 建立與利害關係人溝通管道之情形：</p>	<p>本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司利害關係人事宜。</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>四、 資訊公開：</p> <p>(1) 公司架設網站，揭露財務、業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(2) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。</p>	<p>(1) 本公司已在公司網站揭露財務、業務相關資訊並定期更新。</p> <p>(2) 本公司已架設英文網頁，並設有發言人及代理發言人各一名，並派有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，法說會相關資料亦於網站上揭露。</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形：	本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會，然本公司已於2008年06月30日股東常會及董事會通過成立審計委員會。	尚未設置，但對經理人任免均經董事會討論通過，且員工任免、薪酬均依照本公司內控制度辦理，故應能符合治理實務守則精神。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司治理實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)	<ol style="list-style-type: none"> (1) 本公司已成立職工福利委員會、實施退休金制度、提供平等就業機會、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險，並安排定期健康檢查等，重視勞工和諧關係。 (2) 本公司生產之太陽能電池屬再生能源之重要一環，對環保及綠色能源事業不遺餘力。 (3) 本公司與客戶及供應商溝通管道暢通、關係良好。 (4) 本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人權益、善盡企業對股東之責任。 (5) 本公司董事均不定期參與財務業務及經營管理等專業進修課程，並將依照「上市上櫃公司董事、監察人進修進行要點參考範例」之規定，進修相關課程。 (6) 本公司董事出席董事會狀況良好。 (7) 截至公開說明書刊印日止本公司董事對利害關係議案均依董事會議事規則相關規定迴避。 (8) 本公司已為董事購買責任保險。 	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：	本公司執行內部治理自行評估，並未發現重大缺失須改善之事。	

(四)履行社會責任情形：

本公司身為環保潔能的專業廠商，對節能、減排、綠化、循環等環境保護方面皆全力推動，不遺餘力。為善盡企業社會責任，本公司更響應政府立即上工計劃、推動喜愁兒就業、並積極參與社區活動等。本公司員工更自發參與協助清寒學童聖誕節圓夢計劃，共計幫助112個小朋友圓夢，以提升企業與社區之互助與和諧。

(五) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者應揭露其查詢方式：無。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(七) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

新 日 光 能 源 科 技 股 份 有 限 公 司
內 部 控 制 制 度 聲 明 書

日期：九十八年四月二十八日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年四月二十八日董事會通過，出席董事八人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新 日 光 能 源 科 技 股 份 有 限 公 司



董事長：林坤禧



蓋章

總經理：洪傳獻



蓋章

2. 委託會計師審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告：不適用。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

召開日期	重要決議
2008年05月30日 股東臨時會	1.通過本公司2007年度現金增資依促進產業升級條例規定選擇適用租稅優惠方式案。 2.通過本公司章程部份條文修訂案。 3.通過修訂公司內部規章案如下： (1)取得或處分資產處理程序。 (2)資金貸與他人作業管理辦法。 (3)背書保證作業管理辦法。 (4)董事及監察人選舉辦法。 4.完成補選董事及監察人案。 5.通過解除新任董事競業限制案。
2008年06月30日 股東常會	1.承認2007年度營業報告書及財務報表案。 2.承認2007年度盈餘分配案。 3.通過本公司2007年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 4.通過本公司章程部份條文修訂案。 5.完成補選一席獨立董事案。 6.通過解除新選任獨立董事競業禁止限制案。

2. 董事會重要決議

召開日期	重要決議
2008 年 01 月 14 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司 2008 年度營業計劃概要報告案及 2008 年度預算案。 2.通過訂定 2008 年 01 月 16 日為執行員工認股權憑證轉換普通股之增資基準日。 3.通過 2007 年 12 月 28 日為申報之現金增資案之認股繳款日期及相關事宜。 4.通過與中國江西賽維 LDK (LDK Solar) 簽訂長期供貨合約。 5.通過與日系晶圓大廠簽訂長期供貨合約。 6.通過本公司向臺灣工業銀行申請額度案。
2008 年 02 月 25 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司 2007 年 12 月 26 日決議現金增資重新訂定發行價格暨延長募集期間案。 2.通過本公司出具之 2007 年度致大眾與致會計師「內部控制制度聲明書」。 3.承認本公司 2007 年度經會計師查核之財務報表。 4.通過本公司向中國信託商業銀行辦理提高短期綜合授信額度案及新增台灣銀行綜合授信額度之申請案。
2008 年 03 月 04 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.推選林坤禧博士為新任董事長及謝再居博士為副董事長。 2.通過本公司 2008 年 02 月 15 日送金管會證期局之現金增資調整發行價格及延長募集期間案。 3.通過本公司與主辦承銷商簽訂「過額配售及特定股東閉鎖期協議書」案。 4.通過修訂本公司「董事會議事規則」。
2008 年 04 月 07 日	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過 2007 年度盈餘分配案。 2.通過本公司 2007 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 3.通過 2007 年度現金增資依促進產業升級條例規定選擇適用租稅優惠方式案。 4.通過本公司章程部份條文修訂案。 5.補選本公司董事案。 6.通過解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案。 7.通過修訂公司內部規章如下： <ol style="list-style-type: none"> (1)取得或處分資產處理程序。 (2)資金貸與他人作業管理辦法。 (3)背書保證作業管理辦法。 (4)董事及監察人選舉辦法。 (5)董事會議事規則。 8.通過本公司投資 Universal Semiconductor Corporation (B.V.I.) (環球半導體股份有限公司)案。 9.通過向第一商銀等四家銀行申請衍生性金融商品授信額度案。 10.通過本公司向元大商業銀行及玉山商業銀行新申請綜合授信額度案。 11.通過訂定 2008 年 4 月 30 日為執行員工認股權憑證轉換普通股之增資基準日案。 12.通過修訂本公司電子計算機作業循環內部控制制度案。

召開日期	重要決議
	13.通過訂定 2008 年股東臨時會開會時間及議程案。 14.通過訂定 2008 年股東常會開會時間及議程案。
2008 年 05 月 02 日	1.通過 2008 年 05 月 30 日股東臨時會選舉事項修正案。 2.通過本公司獨立董事候選人許嘉棟先生資格審查案。 3.通過本公司章程部份條文修訂案（一）。 4.通過 2007 年度盈餘分配修正案。 5.通過本公司 2007 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股修正案。 6.通過本公司章程部份條文修訂案（二）。 7.通過因獨立董事邱正雄先生請辭，其獨立董事缺額，於 2008 年 6 月 30 日股東常會補選之。 8.通過 2008 年 6 月 30 日股東常會議程修正案。 9.通過獨立董事邱正雄先生報酬案。 10.通過 2008 年第 2 季及第 3 季財務預測。 11.通過向土地銀行申請辦理提高短期綜合授信額度案。
2008 年 05 月 15 日	1.通過本公司獨立董事候選人林憲銘先生資格審查案。 2.通過本公司「審計委員會組織章程」制定案。 3.通過本公司出具致大眾與致會計師「內部控制制度聲明書」。 4.通過聘請沈維鈞先生擔任本公司全球業務暨行銷副總案。 5.通過本公司設立湖口分公司案。 6.通過向彰化銀行申請提高短期綜合授信額度案。 7.通過修訂本公司「董事會議事規則」。 8.通過辦理本公司海外無擔保可轉換公司債案。
2008 年 06 月 30 日	1.通過授權董事長訂定 2007 年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股之增資配股基準日暨相關事項。 2.通過「內部控制制度」生產管理作業部份條文修訂案。 3.通過依獨立董事許嘉棟先生提議修改後之總公司設址於新竹市科學工業園區案。 4.通過配合本公司海外無擔保可轉換公司債之發行，依中央銀行要求承作換匯換利(CCS)進行避險案。 5.通過向華南銀行、永豐銀行申請額度案。 6.通過向兆豐國際商業銀行、渣打國際商業銀行申請保證額度案。 7.通過依獨立董事許嘉棟先生提議修改後之審計委員會設置案。
2008 年 08 月 04 日	1.通過 2008 年上半年度財務報表案。 2.通過本公司「內部稽核實施細則」部份條文修訂案。 3.通過與歐系太陽能矽晶圓大廠簽訂長期供貨合約案。 4.通過訂定 2008 年 08 月 20 日為員工認股權憑證執行轉換普通股之增資基準日案。 5.通過向第一商業銀行、渣打國際商業銀行申請額度案。

召開日期	重要決議
2008年09月30日	1.通過與關係人合晶科技股份有限公司簽訂矽晶圓供貨合約案。 2.緩議與韓系矽晶圓供應商簽訂多晶矽原料供應合約案。 3.通過向中國信託商業銀行辦理提高短期綜合授信額度申請案。 4.緩議本公司股票初次上市辦理現金增資案。
2008年10月30日	1.通過2008年截至第3季財務報表案。 2.通過2009年年度稽核計畫案。 3.通過訂定2008年10月31日為員工認股權憑證執行轉換普通股之增資基準日。 4.通過本公司股票初次上市辦理現金增資案。 5.通過與合作金庫商業銀行申請短期綜合授信額度案。
2009年02月24日	1.通過2008年財務報表案。 2.通過追認辦理現金增資調整發行價格案。 3.通過2008年現金增資依促進產業升級條例規定選擇享受租稅優惠方式案。 4.通過修訂公司內部規章如下： (1)「取得或處分資產處理程序」。 (2)「背書保證作業管理辦法」。 (3)「資金貸與他人作業管理辦法」。 (4)「董事會議事規則」。 5.通過與台灣銀行辦理短期綜合授信額度續約案。 6.通過與彰化銀行辦理短期綜合授信額度及衍生性金融商品額度續約追認案。 7.通過聘請胡惠峰先生擔任本公司策略發展資深副總經理案。 8.通過新任副總經理晉升案。 9.通過研發主管異動案。 10.通過訂定2009年股東常會開會時間及議程案。
2009年04月28日	1.通過2008年度營業報告書案。 2.通過2009年度營運計畫案。 3.通過2008年度盈餘分配案。 4.通過本公司2008年盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 5.通過辦理現金增資發行新股案。 6.通過訂定2009年4月30日為員工認股權憑證執行轉換普通股之增資基準日。 7.通過辦理2009年第2季到期之銀行融資綜合額度續約案。 8.通過與華南銀行辦理擔保綜合授信額度案。 9.通過辦理新增短期承購應收帳款信用額度案(Factoring)。 10.通過修訂「公司章程」部分條文案。 11.通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 12.通過出具2008年度之「內部控制制度聲明書」案。 13.通過增定本年度股東常會議程案。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告相關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職、解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
前董事長	黃崇仁博士	2005年12月30日	2008年03月04日	個人因素請辭
經理人	林坤禧博士	2005年12月30日	2008年03月04日	接任董事長，原經理人由洪傳獻博士接任。

四、會計師公費資訊：

(一) 本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	是	否	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	黃裕峰	黃樹傑	2,871	0	270	0	2,044	2,314	V			

註：增資輔導公費 1,614 仟元；上市輔導公費 430 仟元。

(二) 本年度更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊：無。

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及變動情形：

單位：股

職稱	姓名	2008 年度		2009 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長/執行長	林坤禧	743,874	-0-	-0-	-0-
董事	力晶半導體(股)公司	2,871,338	-0-	-0-	-0-
獨立董事	許嘉棟	-0-	-0-	-0-	-0-
獨立董事	簡學仁	-0-	-0-	-0-	-0-
獨立董事	林憲銘	-0-	-0-	-0-	-0-
董事兼總經理暨研發主管	洪傳獻	575,016	-0-	150,000	-0-
董事	智仁科技開發(股)公司	49,674	-0-	-0-	-0-
董事	世仁投資(股)公司	329,022	-0-	-0-	-0-
董事	晶材科技(股)公司	850,511	-0-	-0-	-0-
監察人(註1)	力信投資(股)公司	547,845	-0-	-0-	-0-
監察人(註1)	孫慶成	-0-	-0-	-0-	-0-
營運暨供應鍊管理資深副總經理	溫志中	374,118	-0-	-0-	-0-
資深副總經理暨財務長	楊明煌	347,612	-0-	-0-	-0-
全球業務暨行銷管理資深副總經理	沈維鈞	356,000	-0-	50,000	-0-
策略發展資深副總經理	胡惠峰	(註2)	-0-	-0-	-0-
業務副總經理	李慧平	255,293	-0-	145,000	-0-
前技術副總經理	許國強	256,395	-0-	180,000	-0-
供應鏈管理處副總經理	難波敬典	(註2)	-0-	75,000	-0-
業務發展二處副總經理	劉仕堅	(註2)	-0-	50,000	-0-
會計經理	黃建昌	89,245	-0-	(20,000)	-0-

註1：本公司業於 2008 年 6 月 30 日召開股東常會及董事會決議通過成立審計委員會，替代監察人之職能。

註2：自 2009 年 2 月取得內部人身分後，始揭露其持有股數增(減)數。

(二) 股權移轉資訊：股權移轉之相對人為關係人資訊如下，

單位：股；新台幣元

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
許國強	贈與	2008.07.01	鄭小芳	本公司技術副總經理之一親等親屬	5,000	-0-
許國強	贈與	2008.07.01	彭金海	本公司技術副總經理之一親等親屬	5,000	-0-
林坤禧	贈與	2008.08.13	城翠蓮	本公司董事長之配偶	11,200	-0-
林坤禧	贈與	2008.08.13	林俊良	本公司董事長之子女	11,200	-0-
黃建昌	贈與	2008.08.13	孫鐵林	本公司會計經理之一親等親屬	9,000	-0-

(三) 股權質押相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前 10 大股東間互為關係人資料：

2009 年 04 月 21 日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前 10 大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
力晶半導體(股)公司	15,545,442	9.69%	-	-	-	-	世仁投資(股)公司	董事長為同一人	
中華開發工業銀行(股)公司	6,172,000	3.85%	-	-	-	-	無	無	
晶材科技(股)公司	5,575,573	3.48%	-	-	-	-	無	無	
聚利創業投資(股)公司	4,223,747	2.63%	-	-	-	-	無	無	
AsiaTech Taiwan Venture Fund, L.P.	3,164,424	1.97%	-	-	-	-	無	無	
元大商業銀行託管公富國際投資(股)專戶	2,704,000	1.69%	-	-	-	-	無	無	
兆豐國際商業銀行(股)公司	2,465,442	1.54%	-	-	-	-	無	無	
世仁投資(股)公司	2,156,924	1.35%	-	-	-	-	力晶半導體(股)公司	董事長為同一人	
新城投資企業有限公司	2,150,502	1.34%	-	-	-	-	無	無	
李玉美	2,046,000	1.28%	-	-	-	-	無	無	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例：不適用。

肆、募資情形暨資金運用計劃執行情形

一、公司資本及股份

(一) 股本來源

2009年04月30日；單位：股、新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2005/08	10	150,000	1,500,000	150,000	1,500,000	設立資本	無	註1
2005/10	10	7,745,000	77,450,000	7,745,000	77,450,000	現金增資 75,950 仟元	無	註2
2005/12	10	100,000,000	1,000,000,000	60,000,000	600,000,000	現金增資 522,550 仟元	無	註3
2006/12	10	100,000,000	1,000,000,000	61,375,000	613,750,000	員工認股權轉換 13,750 仟元	無	註4
2007/01	20	100,000,000	1,000,000,000	81,375,000	813,750,000	現金增資 200,000 仟元	無	註5
2007/03	70	200,000,000	2,000,000,000	96,375,000	963,750,000	現金增資 150,000 仟元	無	註6
2007/07	10	200,000,000	2,000,000,000	96,425,000	964,250,000	員工認股權轉換 500 仟元	無	註7
2007/10	10	200,000,000	2,000,000,000	97,042,500	970,425,000	員工認股權轉換 6,175 仟元	無	註8
2008/01	10	200,000,000	2,000,000,000	98,502,500	985,025,000	員工認股權轉換 14,600 仟元	無	註9
2008/04	10	200,000,000	2,000,000,000	98,585,000	985,850,000	員工認股權轉換 825 仟元	無	註10
2008/04	105	200,000,000	2,000,000,000	118,585,000	1,185,850,000	現金增資 200,000 仟元	無	註10
2008/09	10	300,000,000	3,000,000,000	143,472,926	1,434,729,260	員工認股權轉換 500 仟元； 盈餘轉增資 248,379 仟元	無	註11
2008/11	10	300,000,000	3,000,000,000	143,990,426	1,439,904,260	員工認股權轉換 5,175 仟元	無	註12
2009/02	20	300,000,000	3,000,000,000	159,490,426	1,594,904,260	現金增資 155,000 仟元	無	註13
2009/03	10	300,000,000	3,000,000,000	160,275,426	1,602,754,260	員工認股權轉換 7,850 仟元	無	註14
2009/4	10	300,000,000	3,000,000,000	160,355,426	1,603,554,260	員工認股權轉換 800 仟元	無	註15

- 註1：2005年08月26日府建商字第09417264820號。
 註2：2005年10月26日府建商字第09423606810號。
 註3：2006年01月04日經授商字第09401271500號。
 註4：2007年01月16日經授商字第09601010770號。
 註5：2007年03月03日經授商字第09601043580號。
 註6：2007年07月17日經授商字第09601161010號。
 註7：2007年07月30日經授商字第09601179340號。
 註8：2007年10月30日經授商字第09601267110號。
 註9：2008年01月31日經授商字第09701022350號。
 註10：2008年05月15日經授商字第09701113230號。
 註11：2008年09月01日園商字第0970024354號。
 註12：2008年11月10日園商字第0970031499號。
 註13：2009年02月03日園商字第0980003245號。
 註14：2009年05月13日園商字第0980012840號。
 註15：尚未完成變更登記。

(二) 總括申報制度相關資訊：不適用。

(三) 股份及資本

2009年04月21日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	160,355,426 股	139,644,574 股	300,000,000 股	上市公司股票

(四) 股東結構

2009年04月21日

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數(人)	-	11	89	32	9,916	10,048
持有股數(股)	-	11,966,169	53,483,906	10,532,194	84,373,157	160,355,426
持股比例(%)	-	7.46%	33.35%	6.57%	52.62%	100.00%

(五) 股權分散情形

2009年04月21日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1 至 999	257	77,017	0.05%
1,000 至 5,000	7,285	15,548,601	9.70%
5,001 至 10,000	1,188	9,955,683	6.21%
10,001 至 15,000	359	4,687,220	2.92%
15,001 至 20,000	273	5,152,556	3.21%
20,001 至 30,000	194	4,912,615	3.06%
30,001 至 40,000	105	3,767,210	2.35%
40,001 至 50,000	78	3,603,090	2.25%
50,001 至 100,000	142	10,505,440	6.55%
100,001 至 200,000	72	10,727,678	6.69%
200,001 至 400,000	47	12,826,123	8.00%
400,001 至 600,000	18	8,598,777	5.36%
600,001 至 800,000	3	2,200,365	1.37%
800,001 至 1,000,000	1	953,590	0.60%
1,000,001 以上	26	66,839,461	41.68%
合計	10,048	160,355,426	100.00%

(六) 主要股東名單

2009年04月21日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
力晶半導體(股)公司		15,545,442	9.96%
中華開發工業銀行(股)公司		6,172,000	3.85%
晶材科技(股)公司		5,575,573	3.48%
聚利創業投資(股)公司		4,223,747	2.63%
Asia Tech Taiwan Venture Fund, L.P.		3,164,424	1.97%
元大商業銀行託管公富國際投資(股)專戶		2,704,000	1.69%
兆豐國際商業銀行(股)公司		2,465,442	1.54%
世仁投資(股)公司		2,156,924	1.35%
新城投資企業有限公司		2,150,502	1.34%
李玉美		2,046,000	1.28%

(七) 最近 2 年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣仟元/仟股

項目		年度	2007 年度	2008 年度	2009 年度截至 3 月 31 日止
每股市價 (註 1)	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)	46.9
	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	31.0
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	38.13
每股淨值	分配前		26.88	38.25	33.66
	分配後		25.87	36.40	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		91,765	152,071	123,562
	每股盈餘	追溯調整前	5.98	6.12	(2.67)
		追溯調整後	4.91	(註 2)	-
每股股利	現金股利		0.20	1.10 (註 2)	-
	無償配股	盈餘配股	1.80	1.10 (註 2)	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	-
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	-
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)	-

註 1：本公司於 2009 年 01 月 12 日掛牌上市。

註 2：2008 年度盈餘分配案已於 2009 年 04 月 28 日經董事會通過，尚未經股東會決議。

(八) 公司股利政策及執行狀況

1. 章程所訂之股利分派政策：

基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化之考量，本公司股利政策係本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，必要時得酌提特別盈餘公積，次就其餘額由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議之。分配盈餘時應依下列比例分配之：

(1) 董事監察人酬勞：百分之二。

(2) 員工紅利：公司開始獲利且當年度每股純益不低於 0.5 元起算之前三獲利年度，於彌補歷年虧損、提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後，提撥百分之二十作為員工紅利，員工紅利若含股票時，其股價計算以符合政府法令有關分紅費用化規定為準；公司開始獲利當年度每股純益低於 0.5 元時或其後年度之員工分紅比例由董事會提議經股東會同意另訂之，其比例不低於百分之三。員工紅利發放對象得包括符合一定條件之所屬公司之員工，相關條件及辦法授權董事會或其授權之人訂定之。

(3) 股東紅利：扣除前兩項數額並加計以前年度未分配盈餘後之總額為當年度股東可分配數額，以不低於百分之二十分配股東紅利，並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，其中分配之現金股利不低於股東紅利總額百分之十，股利分配議案由董事會提請股東會決議後行之。

2. 本次股東會擬議股利分配情形(尚未經股東會決議)：

本公司董事會於2009年04月28日通過2008年度盈餘分配案，但尚未經股東常會決議，擬議盈餘分配案如下：

單位：新台幣元

項目	金額	
2008年度純益	831,338,994	
加：以前年度未分配盈餘	150,905,510	
減：提撥10%法定盈餘公積	83,133,899	
截至2008年底可分配盈餘	899,110,605	
分派項目：		
股東紅利	以現金發放	176,445,977
	以股票發放	176,445,960
分派項目合計	352,891,937	
期末未分配盈餘	546,218,668	
附註：		
配發員工紅利 149,641,019 元 (員工股票紅利 74,820,510 元，員工現金紅利 74,820,509 元)		
配發董事酬勞 14,964,102 元		

註1：流通在外股數以160,405,426股計算，實際流通在外股數以董事會決議之除權息基準日為準。

註2：優先分派民國2008年度盈餘。

註3：員工紅利及董監事酬勞依公司章程規定計算，其中員工紅利現金及股票分配比例各為50%。

(九) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

單位：新台幣仟元

項目	年度	2009年度 (預估)	
期初實收資本額		1,439,904	
本年度配股 配息情形 (註1)	每股現金股利	1.10	
	盈餘轉增資每仟股配發股數	110	
	資本公積轉增資每仟股配發股數	-	
營業績效 變化情形	營業利益	不適用 (註2)	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(新台幣：元)		
	每股盈餘較去年同期增減比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性 每股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘	不適用 (註2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註1：本公司董事會於2009年04月28日通過2008年度盈餘分配案，但尚未經股東常會決議。

註2：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開2009年度財務預測資訊。

(十) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董監事酬勞資訊：

基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化之考量，本公司股利政策係本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，必要時得酌提特別盈餘公積，次就其餘額由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議之。分配盈餘時應依下列比例分配之：

(1) 董事監察人酬勞：百分之二。

(2) 員工紅利：公司開始獲利且當年度每股純益不低於0.5元起算之前三獲利年度，於彌補歷年虧損、提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後，提撥百分之二十作為員工紅利，員工紅利若含股票時，其股價計算以符合政府法令有關分紅費用化規定為準；公司開始獲利當年度每股純益低於0.5元時或其後年度之員工分紅比例由董事會提議經股東會同意另訂之，其比例不低於百分之三。員工紅利發放對象得包括符合一定條件之所屬公司之員工，相關條件及辦法授權董事會或其授權之人訂定之。

(3) 股東紅利：扣除前兩項數額並加計以前年度未分配盈餘後之總額為當年度股東可分配數額，以不低於百分之二十分配股東紅利，並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，其中分配之現金股利不低於股東紅利總額百分之十，股利分配議案由董事會提請股東會決議後行之。

2. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1) 董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額：

本公司董事會於2009年4月28日通過2008年度盈餘分配案，其中配發董事酬勞14,964,102元及員工現金紅利74,820,509元。

(2) 擬議配發員工股票紅利新台幣74,820,510元，員工股票紅利股數依股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放之。

(3) 董事會擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

項目	提列數	擬議配發數	說明
員工紅利	123,955,204	149,641,019	因有效稅率影響數，少提 25,685,815 元，為 2009 年費用加項。
董事酬勞	12,395,521	14,964,102	因有效稅率影響數，少提 2,568,581 元，為 2009 年費用加項。

(4) 擬議配發員工紅利及董事酬勞後之設算每股盈餘為 6.12 元。

3. 盈餘分配議案業經股東會決議者：不適用。

4. 上年度(2007年度)盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞情形：

本公司董事會於2008年05月02日通過2007年度盈餘分配案，配發員工現金紅利64,696仟元、員工股票紅利34,836仟元及董事、監察人酬勞9,953仟元。分配情形與原董事會通過之擬議配發情形無差異。

5. 公司買回本公司股票：無此情形。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 公司債(含海外公司債)辦理情形：

公司債辦理情形

2009年04月30日

公 司 債 種 類		2008年第一次 海外無擔保可轉換公司債
發 行 日 期		2008年07月15日
面 額		美金壹仟元
發 行 及 交 易 地 點		中華民國以外地區發行，於全球店頭市場交易，惟不掛牌上市
發 行 價 格		依面額十足發行
總 額		美金伍仟萬元
利 率		票面利率 2%
期 限		三年期 到期日：2011年07月15日
保 證 機 構		不適用
受 託 人		美國紐約銀行
承 銷 機 構		國內：元大證券股份有限公司 國外：Yuanta Securities (HK) Co., Ltd
簽 證 律 師		民福法律事務所 張樹萱律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信會計師事務所 黃裕峰、黃樹傑會計師
償 還 方 法		除本公司債已轉換或買回並經註銷者外，本公司債到期時，發行公司將依按面額償還債券持有人。
未 償 還 金 額		美金 50,000,000 元 (截至 2009 年 04 月 30 日止)
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		不適用
限 制 條 款		本公司債不得在中華民國境內募集、銷售或交付，且本公司債不得在美國境內或向美國居民募集。
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果		機構名稱：中華信用評等股份有限公司 評等日期：2008年6月3日 公司債評等結果：twB+
附其他權利	已轉換(交換或認股) 普通股、海外存託憑 證或其他有價證券 之金額	截至年報刊印日止尚無轉換。
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	債券持有人得於本公司債發行後(不含發行日)第三十日且新日光公司於台灣證券交易所或中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌日起，至到期日前十日止，除依法令規定及契約另行約定(若有之)之停止過戶或停止轉換期間外，債券持有人得隨時依有關法令及本公司債發行契約向發行公司請求將其所持有之本公司債轉換為發行公司之普通股股份；轉換後之普通股股份，若應主管機關之要求須辦理集中保管者應配合辦理。現行法令規定之停止過戶期間如下： (a)股東常會開會前六十日內、臨時股東會開會前三十日內或發行公司決定其他利益之基準日前五日內。
	發 行 及 轉 換 (交 換 或 認 股) 辦 法	(b)如發行公司辦理無償配股、現金股息或現金增資時，自發行公司向台灣證券交易所或中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦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至少前三個交易日起，至權利分派基準日止，及其他依中華民國法律或台灣證券交易所或中華民國證券櫃檯買賣中心規定之停止過戶期間。 前述有關中華民國停止過戶期間之法令如有變更時，應依修訂後之法令辦理。
對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響		若以目前轉換價格新台幣 68.6 元計算，本次發行可轉換公司債對原有股東股權之稀釋比率約為 12.1%，稀釋效果尚屬有限。
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名		不適用

轉換公司債資料

公司債種類	2008年第一次海外無擔保可轉換公司債	
年度	截至2009年04月30日	
轉債 換市 公價 司	最高	-
	最低	-
	平均	-
轉換價格	新台幣68.6元	
發行日期及 發行時轉換價格	發行日期：2008年07月15日 發行時轉換價格：新台幣107元	
履行轉換義務方式	發行新股	

(二) 特別股辦理情形：無。

(三) 海外存託憑證辦理情形：無。

(四) 員工認股權憑證辦理情形：

1. 本公司未屆期之員工認股權憑證揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

2009年03月31日

員工認股權憑證種類	2006年第1次 員工認股權憑證 (註2)	2006年第2次 員工認股權憑證 (註3)	2007年第1次 員工認股權憑證 (註4)
主管機關核准日期	-	-	2007年11月22日
發行(辦理)日期	2005年12月30日	2006年07月28日	2007年12月26日
發行單位數	6,000,000	3,000,000	4,800,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.76%	1.88%	3.01%
認股存續期間	10年	10年	6年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿1年：25% 屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100%	屆滿1年：25% 屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100%	屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100%
已執行取得股數	3,625,000股	1,312,500股	-
已執行認股金額	36,250,000元	13,125,000元	-
未執行認股數量(註1)	2,225,000股	1,567,500股	4,254,000股
未執行股者其每股認購價格	每股新台幣10元	每股新台幣10元	每股新台幣21.4元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.39%	0.98%	2.65%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿1年後，分4年解除認股限制，且可執行存續期間達9年，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。	本認股權憑證於發行日屆滿1年後，分4年解除認股限制，且可執行存續期間達9年，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。	本認股權憑證於發行日屆滿2年後，分4年解除認股限制，且可執行存續期間達4年，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

註1：截至2009年第1季止，已扣除員工離職註銷單位數分別為150,000單位；120,000單位；及546,000單位。

註2：同本公司財務報表暨會計師查核報告所述之94年認股權計畫。

註3：同本公司財務報表暨會計師查核報告所述之95年認股權計畫。

註4：同本公司財務報表暨會計師查核報告所述之96年認股權計畫。

2. 取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證數量可認股數前10大且得認購金額達新臺幣3千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

2009年03月31日

職稱	姓名	取得認股數量(仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行				
				已執行認股數量(仟股)	已執行認股價格(元)	已執行認股金額(仟元)	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(仟股)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
董事長/執行長	林坤禧	6,140	3.83%	2,855	10	28,550	1.78%	3,285	註1	43,680	2.05%
總經理/研發主管	洪傳獻										
營運暨供應鏈管理資深副總經理	溫志中										
資深副總經理暨財務長	楊明煌										
全球業務暨行銷管理資深副總經理	沈維鈞										
策略發展資深副總經理	胡惠峰										
業務副總經理	李慧平										
前技術副總經理	許國強										
供應鏈管理處副總經理	難波敬典										
業務發展二處副總經理	劉仕堅										
會計經理	黃建昌										

註1：2006年第1次員工認股權未執行認股價格每股新台幣10元。
 2006年第2次員工認股權未執行認股價格每股新台幣10元。
 2007年第1次員工認股權未執行認股價格每股新台幣21.4元。

(五) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

三、資金運用計畫執行情形：

(一) 前次現金增資、併購、受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析：

1. 2008年度發行海外無擔保可轉換公司債

(1) 計畫內容：

I. 主管機關核准日期及文號：2008年07月03日金管證一字第0970031969號。

II. 本計畫所需資金總額：美金114,808仟元。

III. 資金來源：發行第一次海外無擔保可轉換公司債美金50,000仟元，期限三年，票面利率2%。

其餘美金64,808仟元以自有資金或銀行借款因應。

VI. 計畫項目及預計執行進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度					
			2007年	2008年				2009年
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季
興建廠房與廠務設備	2009年第一季	美金 60,453	0	2,784	21,237	18,838	11,614	5,980
		新台幣 1,831,722	0	84,341	643,477	570,796	351,918	181,190
購置生產設備	2009年第一季	美金 54,355	2,620	9,166	7,578	27,145	0	7,846
		新台幣 1,651,395	83,849	277,730	229,600	822,493	0	237,723
合計		美金 114,808	2,620	11,950	28,815	45,983	11,614	13,826
		新台幣 3,483,117	83,849	362,071	873,077	1,393,289	351,918	418,913

(2) 執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
興建廠房與廠務設備	支用金額	預定	1,831,721	在興建廠房及廠務設備方面，已實際支付1,384,898仟元，其較原預計1,831,722仟元為低，主要係因工程驗收略為延後致使付款時程亦往後遞延，待驗收完成即可改善落後情形。 在購置生產設備方面，已實際支付1,769,808仟元，超過原預定計畫。 綜上所述，執行進度尚屬合理。
		實際	1,384,898	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	75.61%	
購置生產設備	支用金額	預定	1,651,395	
		實際	1,769,808	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	107.17%	
合計	支用金額	預定	3,483,116	
		實際	3,154,706	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	90.57%	

(3) 預計效益

本次募集所得資金美金係用以支應興建新竹科學園區廠房及購置生產太陽能電池晶片之機器設備。

(4) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：2008年07月07日

2. 2009年度第1次現金增資

(1) 計劃內容：

I. 主管機關核准日期及文號：2008年11月10日金管證一字第0970059770號。

II. 本計劃所需資金總額：新台幣310,000仟元。

III. 資金來源：現金增資發行新股15,500仟股，每股面額新台幣10元，每股以20元溢價發行，計募集資金新台幣310,000仟元。

VI. 計畫項目及預計執行進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定(募集資金)完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度	
			2009年度	
			第1季	
充實營運資金	2009年01月	310,000	310,000	
合計		310,000	310,000	

(2) 執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況				進度超前或落後情形、原因及改進計劃
	支用金額及執行進度	預定	310,000	100%	
充實營運資金		實際	310,000	100%	本公司將所募集資金用於支付購料貨款，已全數執行完畢。
		合計	支用金額及執行進度	預定	
		實際	310,000	100%	

(3) 計畫效益之評估：

單位：新台幣仟元

項目	年度	2008年度	2009年3月31日	增(減)額	增(減)比例
		流動資產	5,902,004	6,076,640	174,636
流動負債	1,705,990	1,837,192	131,202	7.69%	
負債總額	5,457,556	5,562,918	105,362	1.93%	
利息支出	153,502	65,427	(88,075)	(57.38%)	
營業收入	10,217,290	1,732,553	(8,484,737)	(83.04%)	
財務結構	負債／資產	49.77%	50.77%	1%	2.01%
	長期資金／固定資產	257.76%	254.36%	(3.40%)	(1.32%)

本次發行現金增資係充實營運資金需求，本公司2009年第一季流動資產達6,076,640仟元，較2008年底成長2.96%，有助因應營運週轉所需，該次現金增資預計效益應已顯現。

(4) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：2008年11月12日

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

1. 所營業務之主要內容：

- (1) CC01080 電子零組件製造業。
- (2) CC01090 電池製造業。
- (3) CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- (4) F119010 電子材料批發業(限區外經營)。
- (5) F219010 電子材料零售業(限區外經營)。
- (6) F401010 國際貿易業。

研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

- (1) 太陽能電池。
- (2) 兼營與本公司產品相關之進出口貿易業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目	營業比重	2008 年度	
		營收淨額	營收比重
太陽能電池		9,328,497	91.67%
其他		847,517	8.33%
合計		10,176,014	100.00%

3. 目前之商品項目

- (1) 多晶矽太陽能電池 156mm x 156mm (6")。
- (2) 多晶矽太陽能電池 125mm x 125mm (5")。
- (3) 單晶矽太陽能電池 156mm x 156mm (6")。
- (4) 單晶矽太陽能電池 125mm x 125mm (5")。

4. 計劃開發之新商品

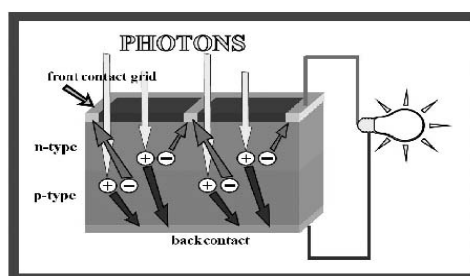
- (1) 新結構高效率矽晶太陽能電池。
- (2) 其他太陽能電池，如薄膜太陽能電池。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

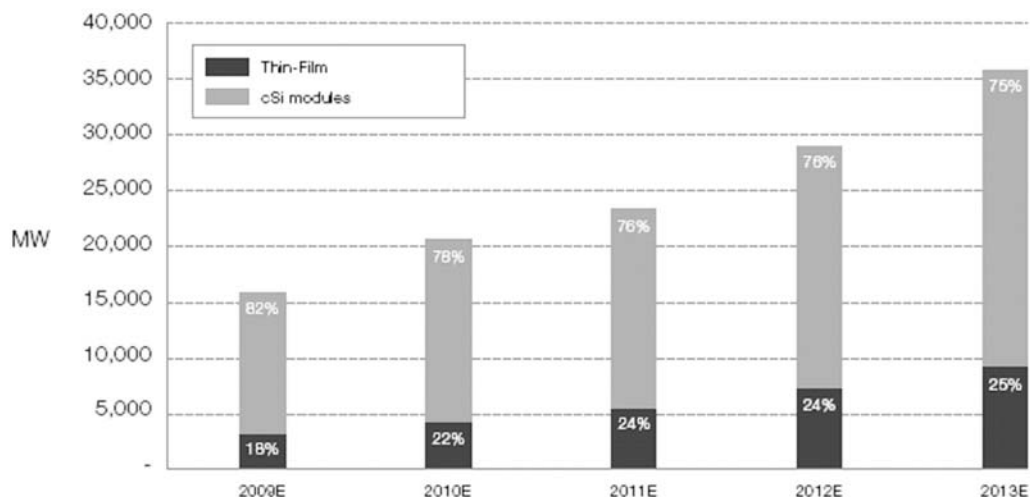
太陽能電池為一將太陽能轉換成電能之半導體元件，基本上陽光照射在半導體P-N接合元件上，產生電子-電洞對，此電子與電洞在P-N接面所產生的電場推動下，被驅動至元件上下表面，而形成電壓，當與外負載接合時，即產生電流(見圖1)。太陽能電池依使用材料不同，可分為矽，多化合物及有機半導體等三大類，其中矽又分為單晶矽(Mono-Crystalline)、多晶矽(Multi-Crystalline)及非晶矽(α -Si)等三種太陽能電池。

圖1、太陽能電池簡圖



結晶矽太陽能電池(即單晶矽與多晶矽)因轉換效率良好、穩定性高，目前約佔九成以上太陽能電池市場。單晶矽因其矽基材品質較高，一般平均轉換效率約為17%以上，價格亦較昂貴；多晶矽的基材規格略為寬鬆，轉換率約為15%以上，雖然效能稍低，但原料規格較寬鬆，其成本結構亦較能符合市場一般需求。另薄膜太陽能電池仍有轉換效率太低及穩定性較差的缺點，故市場發展明顯落後(見圖2)。

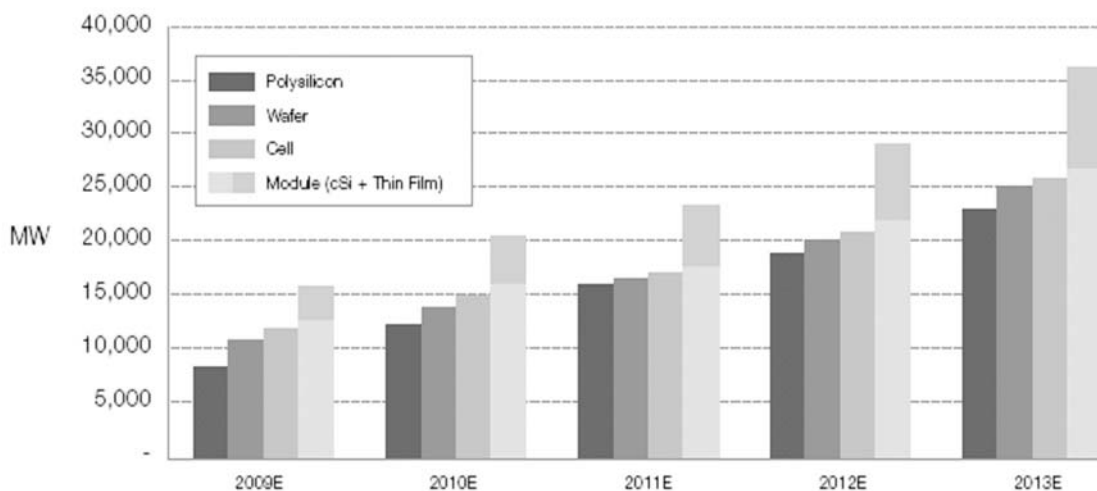
圖2、結晶型與薄膜太陽能電池市場預估



資料來源：EPIA, Global Market Outlook for Photovoltaic until 2013, Apr. 2009

近年來全球傳統能源蘊藏量有限以致成本不斷上揚、京都議定書簽訂及全球環保意識高漲，皆促進再生能源的發展。太陽能具有永續不虞枯竭、高耐候、不受地理環境及生產技術持續提升等有利因素刺激下，成為各國政府能源政策重要的一環，也啟動了太陽能電池近年來需求持續增加。各國政府推動太陽能源初期係以仰賴政策補助以推動民間使用，繼德國、日本之後，包括西班牙、義大利等歐洲國家及亞洲的中國、韓國、印度等國皆相當積極；各國政府相繼推出的各項太陽能補貼政策，掀起安裝太陽能系統的熱潮，也帶動太陽能市場的蓬勃發展，吸引許多廠商爭相投入，積極擴充產能以滿足市場需求，也造成太陽能產能的快速提升，太陽能產業鏈之產能預估如下(見圖3)。

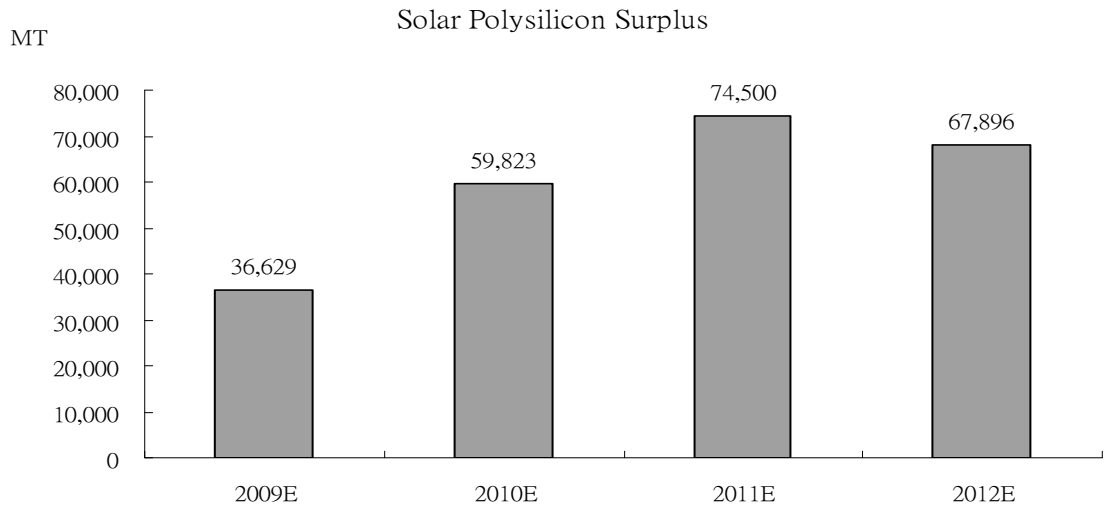
圖3、太陽能產業鏈之產能預估



資料來源：EPIA, Global Market Outlook for Photovoltaic until 2013, Apr. 2009

然而，從2008年第四季開始，金融風暴襲捲全球，經濟景氣大幅下滑，銀行緊縮融資，太陽能產業亦無法幸免於難，主要市場歐洲冬季嚴寒氣候因素影響，太陽能市場在歷經多年快速成長後，首次面臨淡季效應；而原先缺料嚴重的多晶矽供應，在太陽能需求成長趨緩、多晶矽新產能順利開出及半導體產能利用率降低等因素影響下，市場供需快速反轉，形成供過於求的情況(見圖4)。

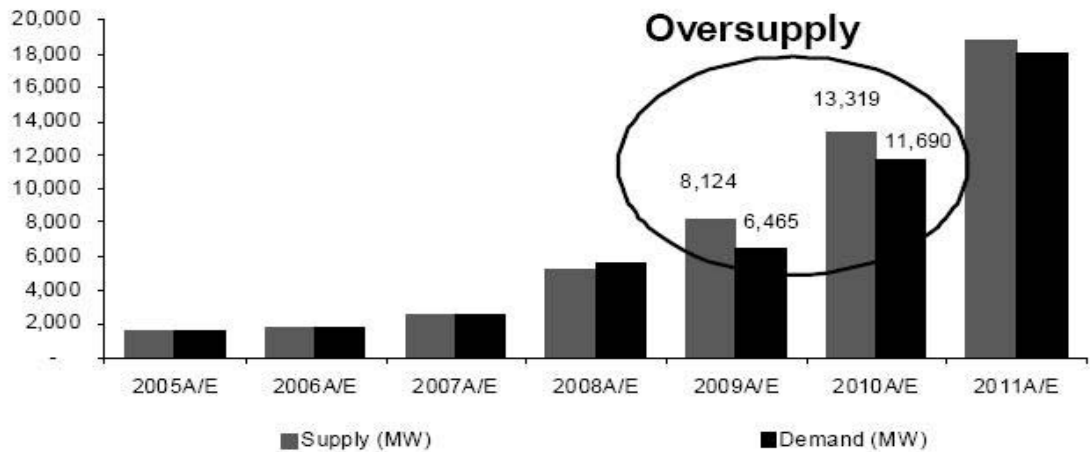
圖4、多晶矽(用於太陽能)供過於求量預估



資料來源：Barclays Capital, Solar Energy, Mar. 2009

在多晶矽供給充裕情況下，太陽能產業亦由原本賣方市場迅速轉為買方市場，產品價格大幅下跌，預期整體產業鏈將出現供過於求的情況(見圖5)。

圖5、太陽能需求與供給預估



資料來源：Macquarie Research, Solar Power, Mar. 2009

全球多晶矽原料價格快速下滑的趨勢引發太陽能整體產業鏈之價格向下修正，為提升生產效益，各大電池廠皆致力於提升太陽能轉換率以降低生產成本，在生產成本快速下降的刺邀下，太陽能發電成本亦大幅降低，成本競爭力大幅提高，更可望加速達到與市電同價的目標。公司內部預估太陽能發電的電價於電價偏高及日曬強大容易收集陽光的地區，大約可在2011年到2012年間即與傳統電價達成均衡而達到市電同價，造成另一波對於太陽能源之需求。其餘地區則約在2014年至2015年間可降至與傳統發電相仿之水準，屆時太陽能電池將更加普及化，產業發展亦更臻成熟。

目前太陽能電池持續擴充應用範圍，由早期的消費性產品(如手錶、計算機等)擴大至社區住宅供電，建築用太陽能系統(BIPV)，發電廠(Grid Connected Power Plant)等應用。在廠商及主要能源研發機構的積極投入下，多種太陽能電池的開發及現有太陽能電池轉換效率的提升，皆已有相當成效，也有效降低了生產成本並擴大了太陽能供電市場規模，未來在達到與市電同價的目標後，預計太陽能將成為最具環保潔能及競爭力之再生能源。

2. 產業上、中、下游關聯性：

太陽能電池之製作至終端系統產品銷售之產業鏈從上而下可分為:上游: 原料與晶圓；中游: 電池與模組；下游: 系統商、通路商與週邊零件供應商(見圖6)：



資料來源：UBS Investment Research, Q-Series Global Solar Industry, Dec. 2007, 各公司公開資訊

3. 產品之各種發展趨勢

未來10年內替代能源的發展趨勢將持續成長，主要由於下列因素：

- (1) 京都議定書的簽定及地球生態環境的影響(如溫室效應及二氧化碳減排)；
- (2) 替代能源的多樣化需求(如水力、風力、太陽能等再生能源發展)；
- (3) 傳統能源如石油、煤、天然氣、鈾全球蘊藏量的影響；
- (4) 生產技術提升而使得各項替代能源的生產成本下降；
- (5) 政府補助款的實施。

許多國家如德國、日本、南歐諸國與美國各州均對替代能源有完善的補助方案以促進產業的快速發展，如 a) 財務補助 b) 優惠稅率 c) 高額之回饋金 d) 低利貸款等以縮短投資之償付期。也因此，應用太陽能電池所衍生的電廠、社區供電系統、及未與主電路連接之獨立發電站與建築大樓輔助供電系統之市場均於近年來蓬勃發展。

由於全球金融風暴來襲，造成金融體系資金急凍，導致部分太陽能系統業者降低太陽能系統之建設規模或延後開發時程，進而影響對上游零組件之採購需求，然各國政府長線支持太陽能政策仍相當積極，預計未來各國政府補助政策及配套方案陸續通過並實施，全球太陽能主要市場需求將逐步恢復正常，在多晶矽成本大幅下修引發太陽能整體產業鏈成本快速向下修正的刺激下，太陽能發電成本競爭力快速提升，更可望提前達成與市電同價目標，邁向更快速的拓展期。

4. 競爭情形：

依據2009年3月份Photon International之調查結果，2008年全球前10大太陽能電池領導廠商之產出及市場佔有率如下表7所示；依Photon International, Mar. 2009之預估，新日光排名約為全球第20大。

表7 2008年全球前10大太陽能電池廠商

排名	廠商	預估 2008 年產出(MW)	市場佔有率
1	Q-Cells	581.6	7.4%
2	First Solar	504.0	6.4%
3	Suntech Power	497.5	6.3%
4	Sharp	473.0	6.0%
5	JA Solar	300.0	3.8%
6	Kyocera	290.0	3.7%
7	Yingli	281.5	3.6%
8	Motech	272.0	3.4%
9	SunPower	237.0	3.0%
10	Sanyo	215.0	2.7%

資料來源：Photon International, Mar. 2009

看好產業前景發展，目前除台系電池廠挾半導體產業經驗與管理優勢，陸續加入供應行列外，中國亦積極投入太陽能產業，吸引許多新進廠商投入，自上游的多晶矽至下游的模組，以上下游垂直整合之模式搶攻全球市場，其產業聚落在近幾年積極的佈局下，已漸成雛形，而中國業者更利用海外募資，吸取充裕及低成本的資金，使規模成長快速；更另整個大中華區成為全球太陽能產出成長最主要的地區，市場佔有率成長快速，挾其擁有低製造成本的優勢，大中華區太陽能廠商已成為全球太陽能市佔成長的最大贏家。近來中國市場更在政府大力推動內需成長及太陽能發電應用的利多刺激下，成為全球太陽能市場的矚目焦點，未來待明確補助及配套政策出臺後，以中國之市場規模，可望成為全球最大且成長最快速之太陽能市場，為全球太陽能產業掀起另一波成長動能。

目前電池廠技術依各家配合設備商與製程能力略有不同，然上游原材料掌握程度、電池轉換效率、製造成本及客戶掌握度為競爭與獲利之主要關鍵，本公司之近程與長程計劃皆依市場需求動態調節，材料供應亦穩定與產能配合，並積極配合各國太陽能補助政策消長，動態調整客戶組成，以提高市佔率之成長，在成本控制上亦極具競爭力，公司更積極在研發上投入資源，在轉換效率提升上更有顯著成效，公司期待成為高效率、低成本、高品質皆領先的廠商，持續推動使太陽能成為具競爭力之主要能源，早日達成市電同價之目標。

(三) 技術及研發概況

本公司的競爭優勢之一即為擁有一流的技術團隊，第1條生產線係引進歐美最新自動化製程設備，以加速產品量產時程以確保快速獲利。本公司之主要技術團隊，自20多年前即開始進行太陽能電池製造與技術開發，公司成立之後即開始各項研發計畫。研發計畫成果將以能為公司創造最高利潤為主要的訴求，同時附加價值為IP專利之產出，計畫目標為在2011年能將多晶矽太陽能電池的量產平均效率提升至18%，並進行相關專利佈局。本公司技術團隊之專長並涵蓋太陽能電池相關上、下游之矽材料與晶圓製作、電池元件、模組封裝與系統應用等範疇，與國內外學術研究機構建立良好合作關係，評估並發展各種新穎技術與設備，對上游原料供應商建構密切聯繫網，對下游客戶可提供完整的技術服務與支援。

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

1. 截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度／項目	2008年度	2009年度截至3月31日
研究發展費用	80,967	13,829

2. 2008年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

年度	研發成果
2008年度	1. 第3-7條共150MW晶矽太陽能電池生產線建置完成。 2. 完成 3 Bus Bar 晶矽太陽能電池量產技術開發。 3. 完成射極片電阻量產最佳化製程參數。 4. 多晶矽太陽能電池轉換效率達到16.0%。
2009年截至3月31日	1. 完成製程參數調整並成功轉移上線生產，目前量產多晶矽太陽能電池平均轉換效率達16.2%。 2. 完成新製程技術開發，多晶矽太陽能電池平均轉換效率最高可達16.6%。

(四) 公司短期及長期業務發展計劃概況

1. 短期發展計劃：

(1) 行銷策略：

- I. 積極擴大市場佔有率。
- II. 通過大廠驗證及強化客戶售後服務，以強化公司的形象。
- III. 參與國內外相關的展覽與研討會，加強與國內外的下游廠商互動及增強產業間的聯繫。

(2) 發展策略：

- I. 增加產能，以滿足供貨需求。
- II. 增加設備，以提高產品的分類需求。
- III. 掌握上游晶圓原材料。
- VI. 加強產品品質，以強化公司品質形象。

(3) 產品發展方向：

- I. 提高太陽能電池之轉換效率。
- II. 降低成本。

2. 長期發展計劃：

(1) 行銷策略：

- I. 推動上、中、下游的策略聯盟，確保健全的產業鏈及行銷網絡。
- II. 與下游廠商簽訂長期的合作合約，鞏固客戶群，以期永續經營。

(2) 發展策略：

- I. 提升良率與轉換效率。
- II. 提高生產品質。
- III. 降低成本。

(3) 產品發展方向：

- I. 研發新型的太陽能電池。
- II. 不斷更新製程，開發高轉換率產品。提高太陽能電池之轉換效率。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 主要產品之銷售地區：

本公司主要產品之銷售地區涵蓋歐洲、韓國、中國大陸、日本、印度與台灣等地區。

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	2007年		2008年	
		金額	佔比	金額	佔比
內銷		397,326	10.85%	1,735,909	17.06%
外銷	歐洲	1,122,844	30.66%	4,939,882	48.54%
	亞洲	5,757	0.16%	3,250,846	31.95%
	其它	2,136,161	58.33%	249,377	2.45%
	小計	3,264,762	89.15%	8,440,105	82.94%
合計		3,662,088	100.00%	10,176,014	100.00%

2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 市場佔有率：

本公司於2006年第4季正式量產，年出貨量為3.3MW，依據市場知名研究機構SolarBuzz資料估計，在全球市場約略佔有率為0.12%；2009年3月Photon雜誌針對全球電池廠商的調查資料顯示，2008年全球太陽能電池產出量約7.91GW，本公司自行統計2008年之出貨量為102MW，市場佔有率提升至約1.29%，顯示本公司之市場發展潛力與客戶接受度持續提升中。

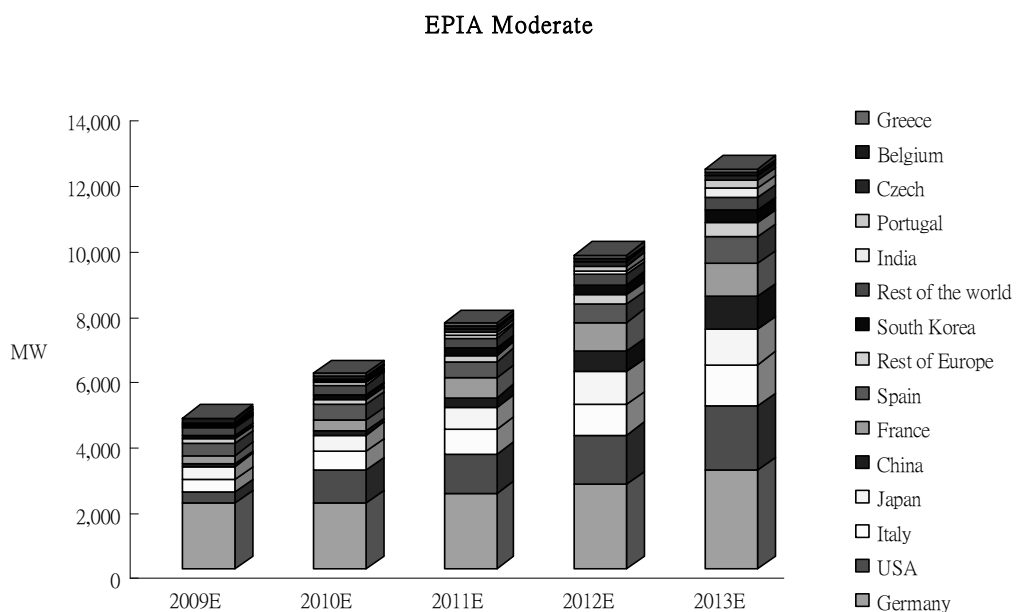
(2) 市場未來需求及成長性：

地球暖化已是刻不容緩需要各國致力解決的課題，1997年由聯合國之160個會員國於日本簽訂「京都議定書(Kyoto Protocol)」，要求工業國家在2008-2012年間，必須將導致全球暖化的二氧化碳及其他五種廢氣排放量，較1990年減低5.2%水準，並於2005年02月16日起生效，因此各國無不積極尋找替代能源，這也促使工業國家加強節約能源、研發低耗能的產品。

石油在有限蘊藏量與消耗量持續成長下，油價已陸續突破新高；各國亦因京都議定書的約束，陸續以積極作為補助推動再生能源發電取代傳統燃料發電，減輕污染問題以期符合世界環保潮流；因此再生能源實為跨國性之產業與跨世代之計劃。

目前所見政府推動太陽能發電補助計畫之國家，包括德國、日本、西班牙、義大利、韓國、美國、大陸、澳洲等，目前均有長期計劃實施相關法案或大幅放寬政府補助政策。在市場需求方面，根據EPIA預估資料顯示，在EPIA Moderate預估模型下，全球太陽能市場規模預估由2009年之4,620MW躍升至2013年之12,250MW，其中德國約佔全球需求之四分之一(見圖8)。

圖8、全球太陽能源之需求預估



資料來源：EPIA, Global Market Outlook for Photovoltaic until 2013, Apr. 2009

台灣由於長期深耕半導體產業，人才與技術不虞匱乏，加以太陽能製程與半導體相似，使國內廠商擁有良好的發展利基；除上游原料端之多晶硅原料於雖已有廠商投入但尚未量產外，矽晶片、太陽能電池、模組及下游系統裝置都有臺灣廠商積極參與，產業鏈上下游尚屬完整。

3. 競爭利基：

(1) 經營團隊

本公司經營團隊領導幹部均具備太陽能或半導體製程、建廠、設備、發電、業務行銷、生產管理等專業經驗，對製程連動性高之太陽能產業生產及研發領域資歷完整，並以卓越的管理經驗帶領本公司朝高品質高規格之利基市場發展。

(2) 自有製程技術與設備改良

本公司採購國外先進之設備加上自有之製程技術，於量產初期即開發出良好品質之產品、以超越原設計產能之稼動提高產出並逐步提升轉換效率與降低生產成本。

(3) 良率控制

目前亦積極擴廠增加產能、降低生產成本與強化良率控制，對品質與成本結構最佳化亦不遺餘力。

(4) 上游矽材料之供應來源

本公司團隊運用產業累積之豐厚技術與經驗，已取得上游矽材料長期供貨合約。

(5) 與客戶的夥伴關係

本公司擁有優秀的銷售團隊與售後服務品質，已爭取到許多長期合作的訂單與夥伴關係，客戶群遍佈全球，主要涵蓋德國、日本、西班牙、義大利、中國等市場。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素

I. 經營管理能力

經營團隊有豐富相關產業經驗，對太陽能產業運作、管理、計劃與執行能力熟稔。

II. 製程技術與研發能力

研發團隊均有太陽能或半導體產業實務經驗，擅長產品之良率、效率提升及研發。

III. 持續研發與創新

研發團隊持續不斷地針對元件特性、新材料測試與製程研發進行良率、轉換效率與低成本製作之突破，以創造附加價值之最大化。

VI. 先進的技術與設備

本公司之先進的技術與設備，加以成熟的半導體製程與太陽能電池元件技術，使本公司產品於市場保有極佳之競爭性。

V. 蓬勃發展的市場

由於傳統能源蘊藏量日減及減少二氧化碳排放等利多因素，刺激各國對再生能源需求的快速成長。為推廣太陽能源的利用，各國政府亦推出許多回饋金(Feed-in Tariff)與獎勵等補助措施，加之產業技術發展，持續降低太陽能發電成本與傳統市電費率貼近，亦使太陽能產業的需求與發展持續樂觀成長。

(2) 不利因素

太陽能產業受到政府補助政策緊縮的影響，模組訂單大幅減少，使全球供應鏈處於供過於求的狀態，維持高品質、低成本以及提高客戶滿意度將是上游業者生存的重要關鍵。

(3) 因應對策

I. 多方開拓原物料供應商，掌握料源供應

II. 提昇產品、技術與服務品質

III. 佈建上、下游策略合作夥伴，以深耕長期客戶，提高市佔率

VI. 隨時掌握業界脈動，進行新材料、新製程之研究發展

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

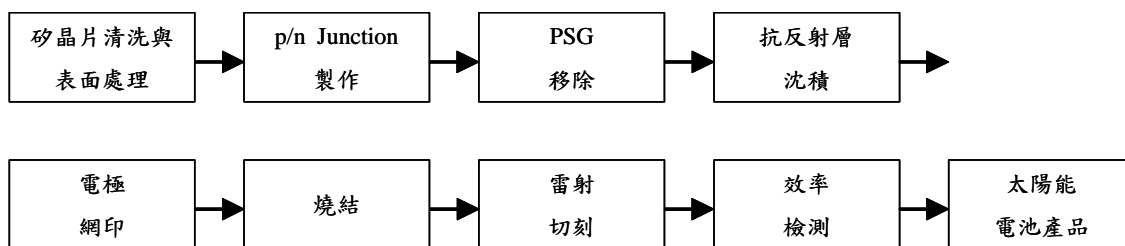
1. 主要產品之用途：

太陽光電發電與太陽能熱水器 (Solar Thermal Heater, 將太陽光能轉換為熱能) 不同, 是使用太陽能電池 (Solar Cell) 將太陽光的能量直接轉換為直流電能, 太陽光電發電之能量來源為太陽光, 無需石化燃料, 故無廢棄物與污染之虞; 因使用半導體元件, 也無轉動組件與噪音問題。太陽能電池之應用--太陽能電池模組 (Module) 使用年限可達20年以上。其外型尺寸可隨意變化, 故應用廣泛, 小至消費性產品如計算機、手錶等, 大至一般家庭、產業, 甚至達發電廠等級, 總而言之只要需要類似台灣電力公司供應電源的用途均可用本公司產品來替代。

2. 主要產品之產製過程：

一般在結晶矽太陽能電池結構為以p-type矽晶圓(晶片)為基礎材料, 以酸性或鹼性化學蝕刻液蝕刻矽晶片, 將矽晶片表面粗糙化, 目的在於減少入射光的反射量。利用管狀高溫爐擴散, 將原p-type晶片的表面層轉變成n-type(正面), 目的是形成太陽能電池基本構造之p/n Junction, 此p/n Junction所造成的電場可將太陽能電池照光後產生的電子電洞有效的分離。太陽光由空氣入射到矽表面會有反射現象發生, 因此要有良好的抗反射層以減少入射光的反射量, n-type的晶片表面可使用PECVD沉積作為抗反射層(Anti-reflection coating)。之後, 矽晶片正面與背面以銀膠或鋁膠網印及燒結形成金屬電極, 正面與背面金屬電極的功用在於能將太陽能電池照光後, 所產生的電子、電洞以最小的損失引出, 產生光電流以供利用。金屬電極需要有串聯電阻低, 接著强度高, 耐焊接等特性。太陽能電池受光正面電極形狀設計為了使光損失最低, 電極所佔面積應愈少愈好, 但串聯電阻會隨之增加; 太陽能電池背光側的背面電極則由於無光損失問題, 為得良好的歐姆接觸, 背面電極通常作成全面性電極。太陽能電池簡略製程如下(見圖9),

圖9、結晶矽太陽能電池製造流程



3. 主要原料之供應狀況：

主要原料	供應廠商	供應狀況
矽晶片	W00014 公司(註)、W00003 公司(註)、江西賽維 LDK	良好
膠料	Ferro、M00023 公司(註)	良好
化學原料	聯友、聯仕、三福	良好

註：本公司與供應廠商簽訂保密協定, 故以代號表達。

4. 主要進、銷客戶名單：

(1) 最近2年度任1年度中曾占進貨總額10%以上之供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	2007年				2008年			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率	與發行人關係
1	W00014(註1)	733,581	24%	-	W00014(註1)	3,347,731	33%	-
2	合晶	298,536	10%	註2	LDK	2,629,341	26%	-
3	其他	2,045,148	66%	-	其他	4,023,620	41%	-
	進貨淨額	3,077,265	100%	-	進貨淨額	10,000,692	100%	-

註1：本公司與供應廠商簽訂保密協定, 故以代號表達。

註2：本公司法人董事晶材科技(股)公司之母公司

(2) 最近2年度任1年度中曾占銷貨總額10%以上主要銷貨客戶之資料：

單位：新台幣仟元

項目	2007年				2008年			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人關係
1	C002	1,157,967	32%	-	S004	1,161,196	11.41%	-
2	K001	499,172	14%	-	G001	1,150,856	11.31%	-
3				-	C002	1,129,182	11.10%	-
4				-	K001	909,125	8.93%	-
5	其他	2,004,949	54%	-	其他	5,825,655	57.25%	-
	銷貨淨額	3,662,088	100%		銷貨淨額	10,176,014	100.00%	

註：本公司與主要銷貨客戶簽訂保密協定，故以代號表達。

5. 最近2年度生產量值表：

單位：仟片；新台幣仟元

年度	2007年			2008年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
太陽能電池(註)	9,085	8,869	2,632,726	30,434	29,344	8,719,025
合計	9,085	8,869	2,632,726	30,434	29,344	8,719,025

註：含5"、6"單晶矽及多晶矽太陽能電池。

6. 最近2年度銷售量值表：

單位：仟片；新台幣仟元

年度	2007年				2008			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品								
太陽能電池(註)	738	238,812	8,903	3,230,506	3,368	1,180,811	22,533	8,147,686
其他	-	158,513	-	34,257	1,794	555,097	1,105	292,420
合計	-	397,325	-	3,264,763	5,162	1,735,908	23,638	8,440,106

註：含5"、6"單晶矽及多晶矽太陽能電池。

三、從業員工資訊：最近2年度及截至年報刊印日止從業員工人數

2009年4月30日

年度		2007年	2008年	2009年截至4月30日
員工人數	間接人員	125	208	208
	直接人員	108	302	302
	合計	233	510	510
平均年歲		30.93	30.70	30.70
平均服務年資(年)		0.84	1.19	1.27
學歷分布比率	博士	9	8	8
	碩士	37	73	68
	大學	78	173	175
	專科	47	104	105
	高中(含)以下	62	154	152

四、環保支出資訊：

(一) 說明最近2年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

本公司於建廠初期，即著重污染防治設備之投資，並委託專業合格之清理廠商代為清除廢棄物，故截至年報刊印日止，並未發生污染糾紛事件。

為因應國際環保發展趨勢，本公司一向以環保最高標準做為本公司污染處理設備之設計架構，大量投資污染防治設備，以期使員工於安全清潔之環境下工作，並將對環境之各項危害降至最低。對各項處理系統，本公司均定期委請相關專業廠商進行檢測，以發揮預防之效。未來本公司仍將持續視建廠進度陸續添加各項環保設備以保障良好的工作環境，並為廠區環境保護與維持善盡職責。

(二) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

1. 申領污染設施設置許可證或污染排放許可證情形：

A. 湖口廠

a. 空污：固定污染源操作許可證(取得日期：2009.01.21)

b. 水污：水污染防治許可文件(取得核准公文日期：2009.02.23)

B. 竹科廠

a. 空污：固定污染源操作許可證(取得日期：2009.03.05)

b. 水污：水污染防治許可文件(取得核准公文日期：2009.02.27)

2. 應繳納污染防治費用：無。

3. 應設立環保專責單位人員：

A. 湖口廠

a. 空氣污染防治專責人員：張超鈞 君 (府授環空字第0980003342號)

b. 水污染防治專責人員：張超鈞 君 (府授環水字第0980101257號)

B. 竹科廠

a. 空氣污染防治專責人員：楊淑鈇 君 (府授環二字第0970202771號)

b. 水污染防治專責人員：楊淑鈇 君 (府授環三字第0970203115號)

(三) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司於建廠初期，即著重污染防治設備之投資，污水及廢氣並委託專業合格之清理廠商代為清除廢棄物，已購買之防治設備明細如下表：

A. 湖口廠：

2009年03月31日；單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
廢氣處理系統	1	2008.11.18	2,300	2,172	用途：處理廠內製程所產生之鹼性廢氣，鹼性氣體污染物經洗滌塔之水洗滌而去除鹼性氣體。 效益：符合環保法令空氣污染排放標準。
廢氣處理機	1	2008.01.17	3,250	2,302	用途：在送入 central scrubber 前，利用加熱燃燒及水洗式洗滌塔，處理機台內未反應完之可燃性氣體或帶有酸性或毒性氣體之裝置。 效益：符合環保法令空氣污染排放標準。
廢氣處理機	1	2008.03.21	3,250	2,708	用途：在送入 central scrubber 前，利用加熱燃燒及水洗式洗滌塔，處理機台內未反應完之可燃性氣體或帶有酸性或毒性氣體之裝置。 效益：符合環保法令空氣污染排放標準。
合計	3		8,800	7,182	

B.竹科廠：

2009年03月31日；單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
空氣污染防治設備 (含監控設施)	3	註	25,470	25,470	用途：處理廠內製程所產生之廢氣(酸排/有機排)。 效益：符合環保法令空氣污染排放標準。
廢水處理設備 (含監控設施)	1	註	19,200	19,200	用途：處理廠內製程所排放之廢水。 效益：符合環保法令，達到園區污水納管標準。
合計	4		44,670	44,670	

註：係帳列預付設備款。

(四) 本公司部分產品銷售歐洲地區，涉及歐盟環保指令相關規範，本公司太陽能電池產品於2007年已取得SGS認證符合ROHS相關規範。

五、勞資關係

(一) 現行公司各項員工福利措施、進修與訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護及實施情形：

1. 員工福利措施：

本公司基於誠信原則、維護員工權益之前提下，於各項管理程序、工作規則之訂定，均依據勞動基準法原則制訂，以提供員工良好之薪資待遇及安全無虞之工作環境。

本公司除依各項法令規定辦理健康保險及勞工保險外，並為全體員工規劃辦理團體保險，且於每年定期辦理勞工健康檢查；並設立職工福利委員會及提撥相關福利金，增加職工福利經費以執行規劃多元化之各項福利措施及活動。

2. 進修與訓練：

為提升員工之專業技能及培養成為國際化之優秀人才，本公司鼓勵員工接受多元化之教育訓練課程，包括新進人員訓練、在職訓練課程、專業課程、工安課程，以及各種與工作職務相關之訓練課程，以培育養成具專業技能之優秀人才。

3. 退休制度與實施狀況：

本公司全體員工均適用勞工退休新制，由公司依個人薪資提繳百分之六存入勞保局勞工個人退休金專戶，若勞工有自願提繳者亦將其提繳金額存入相同帳戶中。

4. 勞資協議協調之情形：

本公司屬勞動基準法適用行業，並且極為重視勞資關係，一切運作皆以勞動基準法為遵循基準，定期召開勞資會議，聽取員工意見並積極正面回覆及改進。截至年報刊印日止，公司勞資關係和諧，並未發生重大勞資糾紛。

(二) 最近2年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 最近2年度及截至年報刊印日止未曾發生任何重大勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。

2. 目前及未來可能之因應措施：

- (1) 遵循勞工相關法令並依法執行辦理。
- (2) 加強各項福利措施，積極爭取員工福利。
- (3) 建立開放、誠信之勞資關係與溝通管道。

3. 目前及未來可能發生之損失金額：不適用。

六、重要契約

目前仍有效存續及最近1年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約內容：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信契約	第一商業銀行、華南銀行、彰化銀行及兆豐商業銀行及土地銀行	2007.12.06~2013.01.22	聯合授信貸款	財務報表需維持一定財務比率
	台灣工業銀行	2007.12.21~2009.12.20	中期無擔保綜合額度	無
設備採購合約	CENTROTHERM PHOTOVOLTAICS	2007.04.17~2008.04.17	設備採購	無
		2008.07.26~2009.07.26	設備採購	無
租賃合約	兆赫電子(股)公司	2006.02.01~2016.03.31	廠房租賃	無
	科學工業園區管理局	2007.08.13~2026.12.31	土地租賃	無
供貨合約	江西賽維 LDK Solar	2007.08.22~2010.12.31	長期原料供貨	預付貨款
		2008.01.15~2018.12.31		
	W00003	2006.12.28~2015.12.31		
	W00031	2007.05.01~2017.12.31		
	W00012	2008.02.27~2014.12.31		
		2008.09.30~2117.12.31		
	REC Scanwafer AS	2009.01.01~2015.12.31		
合晶科技(股)公司	2009.01.01~2016.12.31			
銷售合約	Scheuten Solar	2007.09.01~2008.06.30	太陽能電池銷售合約	無
		2008.04.01~2010.12.31		
		2008.10.15~2013.12.31		
	Canadian Solar Inc.	2008.03.28~2013.12.31		
	K001	2008.01.01~2008.12.31		
	S002	2008.01.01~2008.12.31		
	S004	2007.10.01~2008.12.31		
	Solarday S.p.A.	2008.04.16~2011.12.31		
2009.07.01~2013.12.31				
營建合約	互助營造(股)公司	2007.12.21~2008.10.26	新竹科學園區總部大樓及二廠新建土木工程	無
	同開科技工程(股)公司	2008.02.26~2008.09.10	二廠無塵室及機電工程	無

陸、財務狀況

一、最近5年度簡明資產負債表及損益表

(一) 最近5年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近5年度財務資料(註1)					2009年截至3月31日
		2004年度	2005年度(註2)	2006年度	2007年度	2008年度	
流動資產		-	596,231	515,555	2,239,769	5,902,004	6,076,640
基金及投資		-	-	-	-	-	-
固定資產		-	564	411,798	775,062	3,591,886	3,585,471
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		-	198	3,530	1,071,666	1,470,714	1,295,160
流動負債	分配前	-	1,699	312,531	1,454,074	1,705,990	1,837,192
	分配後	-	1,699	312,531	1,552,517	(註3)	-
長期負債		-	-	-	-	3,751,510	3,725,681
其他負債		-	-	-	67	56	45
股本		-	600,000	613,750	979,400	1,439,904	1,602,754
資本公積		-	-	-	1,100,000	3,000,000	3,178,604
保留盈餘	分配前	-	(4,706)	4,602	552,956	1,037,540	612,995
	分配後	-	(4,706)	4,602	206,201	(註3)	-
資產總額		-	596,993	930,883	4,086,497	10,964,604	10,957,271
負債總額	分配前	-	1,699	312,531	1,454,141	5,457,556	5,562,918
	分配後	-	1,699	312,531	1,552,517	(註3)	-
股東權益總額	分配前	-	595,294	618,352	2,632,356	5,507,048	5,394,353
	分配後	-	595,294	618,352	2,533,980	(註3)	-

註1：上述財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

註2：本公司於2005年08月設立登記。

註3：2008年度之盈餘分派案經2009.04.28董事會通過，尚未經股東會決議分配。

(二) 最近5年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近5年度財務資料(註1)					2009年截至3月31日
		2004年度	2005年度	2006年度	2007年度	2008年度	
營業收入		-	-	380,205	3,662,088	10,176,014	1,732,553
營業毛利		-	-	30,184	586,510	817,270	(238,216)
營業損益		-	(4,790)	(16,386)	503,778	502,478	(291,849)
營業外收入及利益		-	84	27,564	37,916	452,449	33,003
營業外費用及損失		-	-	447	8,347	186,532	136,399
繼續營業部門稅前損益			(4,706)	10,371	533,347	768,395	(395,245)
繼續營業部門損益			(4,706)	9,308	548,354	831,339	(424,545)
停業部門損益			-	-	-	-	-
非常損益			-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數			-	-	-	-	-
稅後純益		-	(4,706)	9,308	548,354	831,339	(424,545)
每股盈餘(元)(註2)		-	(0.05)	0.09	4.91	6.12	(2.67)

註1：上述財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

註2：每股盈餘採追溯調整計算。

(三) 最近5年度簽證會計師姓名及查核意見：

1. 列示最近5年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
2004年	勤業眾信會計師事務所	黃裕峰、黃樹傑	無保留意見
2005年	勤業眾信會計師事務所	黃裕峰、黃樹傑	無保留意見
2006年	勤業眾信會計師事務所	黃裕峰、黃樹傑	無保留意見
2007年	勤業眾信會計師事務所	黃裕峰、黃樹傑	無保留意見
2008年	勤業眾信會計師事務所	黃裕峰、黃樹傑	修正式無保留意見(註)

註：係因採用新發布之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」，以及財團法人中華民國會計研究發展基金會於2007年3月發布之(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配，屬會計原則變動。

2. 最近更換會計師之情事：無。

二、最近5年度財務分析

分析項目	年度	最近5年度財務分析						
		2004年度	2005年度	2006年度	2007年度	2008年度	2009年截至3月31日	
財務結構	負債占資產比率	-	0.28%	33.57%	35.58%	49.77%	50.77%	
	長期資金占固定資產比率	-	105,548.58%	150.16%	339.63%	257.76%	254.36%	
償債能力	流動比率	-	35,093.05%	164.96%	154.03%	345.96%	330.76%	
	速動比率	-	35,089.52%	81.09%	56.02%	139.64%	141.66%	
	利息保障倍數	-	-	25.22	71.90	6.01	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	-		8.11	27.65	47.56	24.38	
	平均收現日數	-		45.00	13.20	7.67	14.97	
	存貨週轉率(次)	-		4.54	10.01	6.73	3.37	
	應付款項週轉率(次)	-		8.80	59.54	72.18	25.30	
	平均銷貨日數	-		80.39	36.46	54.23	108.31	
	固定資產週轉率(次)	-		0.92	4.72	2.83	1.93	
	總資產週轉率(次)	-		0.41	0.90	0.93	0.63	
獲利能力	資產報酬率	-	(1.58%)	1.26%	22.08%	12.58%	(13.70%)	
	股東權益報酬率	-	(1.58%)	1.53%	33.74%	20.43%	(31.16%)	
	占實收資本比率	營業利益	-	(0.80%)	(2.67%)	51.44%	34.90%	(72.84%)
		稅前純益	-	(0.78%)	1.75%	54.46%	53.36%	(98.64%)
	純益率	-		2.45%	14.97%	8.17%	(24.51%)	
	每股盈餘(元)(註1)	-	(0.44)	0.16	5.98	6.12	(2.67)	
現金流量	現金流量比率	-	註2	註2	註2	註2	11.93	
	現金流量允當比率	-	註2	註2	註2	註2	註2	
	現金流量再投資比率	-	註2	註2	註2	註2	2.30	
槓桿度	營運槓桿度	-	-	(2.86)	1.44	2.31	0.38	
	財務槓桿度	-	-	0.97	1.02	1.44	0.82	

最近二年度各項財務比率變動原因。

1.負債佔資產比率增加：

本公司 2008 年度為配合公司產能及訂單快速成長之購料需求，動撥銀行聯貸；另為興建廠房及購置機器設備發行海外可轉換公司債，致使負債佔資產比率增加。

2.長期資金占固定資產比率減少：

本公司 2008 年因應旺盛市場需求，大幅擴充產能，增購固定資產，尤其是未完工程與預付設備款增加較多且未全數以長期資金及股東權益支應所致，故長期資金佔固定資產比率減少。

3.流動比率及速動比率增加：

本公司 2008 年度為配合產能擴充及購料需求，進行現金增資、動撥銀行聯貸及發行海外可轉換公司債以致現金大幅增加，致使流動比率及速動比率增加。

4.利息保障倍數降低：

本公司 2008 年度為配合產能擴充及購料需求，動撥銀行聯貸及發行海外可轉換公司債致利息費用大幅增加，致使利息保障倍數降低。

5.應收帳款週轉率增加及平均收現日數減少：

因 2008 年度市場需求旺盛，銷貨收入大幅增加，在公司嚴控授信政策下，多為預收貨款，致使應收帳款週轉率增加及平均收現日數減少。

6.存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：

因 2008 年產線擴充，產量增加，但因 2008 年第 4 季全球金融風暴影響下，需求降低，致存貨庫存水位相對較高，致使存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加。

7.應付款項週轉率增加：

因應產能擴充，生產規模增加，相關之購料款項及費用增加且產業特性多為預付貨款，致使應付款項週轉率增加。

8.固定資產週轉率、資產報酬率及股東權益報酬率減少：

2008 年度竹科廠房興建及增設生產線，因產線陸續建置中，以及 2008 年第 4 季全球金融風暴影響下，需求降低，產能利用率不如預期，致使固定資產週轉率、資產報酬率及股東權益報酬率減少。

9.營運槓桿度及財務槓桿度增加：

本公司為因應旺盛之市場需求，進行營運擴充、原物料備貨，增加借款以因應支出所需，致使營運槓桿度及財務槓桿度增加。

註1：每股稅後純益係按該年度流通在外加權平均股數計算。

註2：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

財務分析項目之計算公式如下：

(一) 財務結構

1. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
2. 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

(二) 償債能力

1. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
2. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
3. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

(三) 經營能力

1. 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
2. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
3. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
4. 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
5. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
6. 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
7. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

(四) 獲利能力

1. 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
2. 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
3. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
4. 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

(五) 現金流量

1. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
2. 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
3. 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

(六) 槓桿度：


1. 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
2. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報表之審計委員會審查報告：

新日光能源科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會編造本公司民國九十七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信會計師事務所黃裕峰會計師及黃樹傑會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

新日光能源科技股份有限公司審計委員會

召集人：獨立董事 

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表：經會計師查核報告、相關財務報表及附註：

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信會計師事務所
105台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung-Tai Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 105, Taiwan, ROC
Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

新日光能源科技股份有限公司 公鑒：

新日光能源科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達新日光能源科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，新日光能源科技股份有限公司自九十七年一月一日起，採用新發布之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」，以及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（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

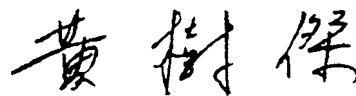
新日光能源科技股份有限公司九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 裕 峰



會計師 黃 樹 傑



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 十 八 日



新日隆股份有限公司

民國九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
1100	\$ 1,148,469	11	\$ 595,937	15	2100	短期借款 (附註十一及二十三)	143,467	1	\$ 1,231,745	30
1310		-		-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債				
1140	27,803	2	171,131	4	2140	一 流動 (附註二、五及十三)	205,610	2		
1160	83,428	1	38,694	1	2160	應付票據及帳款	235,566	2	23,763	1
1210	1,765,956	16	425,982	11	2210	應付所得稅 (附註二及十八)	78,356	1	14,778	-
1260	1,667,784	15	988,902	24	2224	應付員工紅利及董監酬勞 (附註二、三及十五)	136,351	1		
1291	815,335	7	9,489	-	2224	應付設備款	490,887	5	7,687	-
1286	85,999	1	7,633	-	2260	預收款項 (附註二十二及二十四)	310,716	3	116,308	3
1298	50,700	1	2,001	-	2298	應付費用及其他流動負債 (附註二、十二及二十二)	105,037	1	59,793	2
11XX	5,902,004	54	2,239,769	55	21XX	流動負債合計	1,705,990	16	1,454,074	36
						長期負債				
					2410	應付公司債 (附註二及十三)	1,131,510	10		
					2420	長期供款 (附註十四)	2,620,000	24		
					24XX	長期負債合計	3,751,510	34		
						其他負債				
					2820	存入保證金	56	-	67	-
					2XXX	負債合計	5,457,556	50	1,454,141	36
						股東權益 (附註二、十五及十六)				
					3110	股本—每股面額 10 元，額定一九七七年 300,000 仟股，九十六年 200,000 仟股；發行一九七七年 143,990 仟股，九十六年 97,940 仟股	1,439,904	13	979,400	24
						資本公積				
					3210	股票發行溢價	3,000,000	28	1,100,000	27
					3272	認股權	29,604	-		-
						保留盈餘				
					3310	法定盈餘公積	55,296	-		-
					3350	未分配盈餘	982,244	9	552,956	13
					3XXX	股東權益合計	5,507,048	50	2,632,356	64
						負債及股東權益總計	\$10,964,604	100	\$ 4,086,497	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十八日查核報告)



董事長：林坤禧



經理人：洪傳獻



會計主管：黃建昌

新日光能源科技股份有限公司



民國九十七年及九十六年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股純益為元

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 10,217,290		\$ 3,714,250	
4170 銷貨退回及折讓	<u>41,276</u>		<u>52,162</u>	
4000 銷貨收入淨額（附註二、二十二及二十六）	10,176,014	100	3,662,088	100
5110 銷貨成本（附註十九及二十二）	<u>9,358,744</u>	<u>92</u>	<u>3,075,578</u>	<u>84</u>
5910 銷貨毛利	<u>817,270</u>	<u>8</u>	<u>586,510</u>	<u>16</u>
營業費用（附註十九及二十二）				
6100 推銷費用	30,292	-	12,008	-
6200 管理費用	203,533	2	49,388	1
6300 研究發展費用	<u>80,967</u>	<u>1</u>	<u>21,336</u>	<u>1</u>
6000 合計	<u>314,792</u>	<u>3</u>	<u>82,732</u>	<u>2</u>
6900 營業利益	<u>502,478</u>	<u>5</u>	<u>503,778</u>	<u>14</u>
營業外收入及利益				
7320 金融負債評價利益（附註二、五及十三）	348,293	3	-	-
7110 利息收入（附註二十一）	44,483	1	17,466	1
7310 金融資產評價利益（附註二及五）	27,803	-	-	-
7220 出售下腳及廢料收入	21,565	-	5,859	-
7160 兌換淨益（附註二）	-	-	14,186	-
7480 其他收入	<u>10,305</u>	-	<u>405</u>	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>452,449</u>	<u>4</u>	<u>37,916</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十三及二十一)	\$ 153,502	2	\$ 7,523	-
7560	兌換淨損 (附註二)	32,451	-	-	-
7530	固定資產報廢損失 (附註二)	276	-	-	-
7880	其他支出	303	-	824	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>186,532</u>	<u>2</u>	<u>8,347</u>	<u>-</u>
7900	稅前利益	768,395	7	533,347	15
8110	所得稅利益 (附註二及十八)	<u>62,944</u>	<u>1</u>	<u>15,007</u>	<u>-</u>
9600	純 益	<u>\$ 831,339</u>	<u>8</u>	<u>\$ 548,354</u>	<u>15</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股純益 (附註二十)				
9750	基本每股純益	<u>\$ 5.66</u>	<u>\$ 6.12</u>	<u>\$ 4.77</u>	<u>\$ 4.91</u>
9850	稀釋每股純益	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 4.70</u>	<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 4.76</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十八日查核報告)

董事長：林坤禧



經理人：洪傳獻



會計主管：黃建昌



新日光電利源股份有限公司

股票發行條件

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

發 股 數 (仟 股)	行 股 金 \$	本 額 \$	本 公 積 金 \$	(附 註 十 五 及 十 六) 認 股 權 \$	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 \$	(附 註 十 五) 未 分 配 盈 餘 \$	股 東 權 益 合 計 \$
61,375	\$ 613,750	-	-	-	-	4,602	\$ 618,352
20,000	200,000	200,000	-	-	-	-	400,000
15,000	150,000	900,000	-	-	-	-	1,050,000
1,565	15,650	-	-	-	-	-	15,650
-	-	-	-	-	-	548,354	548,354
97,940	979,400	1,100,000	-	-	-	552,956	2,632,356
20,000	200,000	1,900,000	-	-	-	-	2,100,000
1,213	12,125	-	-	-	-	-	12,125
-	-	-	-	-	55,296	(55,296)	-
-	-	-	-	-	-	(23,727)	(23,727)
21,354	213,543	-	-	-	-	(213,543)	-
-	-	-	-	-	-	(64,696)	(64,696)
3,483	34,836	-	-	-	-	(34,836)	-
-	-	-	-	-	-	(9,953)	(9,953)
-	-	-	-	29,604	-	-	29,604
-	-	-	-	-	-	831,339	831,339
143,990	\$ 1,439,904	\$ 3,000,000	-	\$ 29,604	\$ 55,296	\$ 982,244	\$ 5,507,048

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十八日查核報告)



董事長：林坤禧



經理人：洪傳獻



會計主管：黃建昌

新日光能源科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 831,339	\$ 548,354
折舊	233,369	72,532
攤銷	10,298	1,687
金融資產評價利益	(27,803)	-
金融負債評價利益	(348,293)	-
提列呆帳損失	218	-
提列存貨損失	520,954	29,750
遞延所得稅資產	(153,831)	(31,519)
固定資產報廢損失	276	-
可轉換公司債折價攤銷及發行成本	81,096	-
可轉換公司債兌換損失	98,311	-
員工認股權酬勞成本	29,604	-
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(85,617)	(77,386)
其他應收款	(44,734)	(23,445)
存貨	(1,860,928)	(306,259)
預付款項	(976,515)	(1,902,162)
其他流動資產	(48,699)	4,903
應付票據及帳款	211,803	(55,788)
應付所得稅	63,578	14,262
應付員工紅利及董監酬勞	136,351	-
預收款項	194,408	116,308
應付費用及其他流動負債	45,244	39,187
營業活動之淨現金流出	<u>(1,089,571)</u>	<u>(1,569,576)</u>
投資活動之現金流量		
質押定期存款(增加)減少	(805,846)	24,244
購置固定資產	(2,574,798)	(472,067)
遞延費用增加	(30,389)	(15,750)
存出保證金減少(增加)	1,670	(4,285)
投資活動之淨現金流出	<u>(3,409,363)</u>	<u>(467,858)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(\$1,088,278)	\$1,063,845
長期借款增加	2,620,000	-
發行可轉換公司債	1,506,006	-
存入保證金(減少)增加	(11)	67
現金增資	2,100,000	1,450,000
員工執行認股權	12,125	15,650
普通股現金股利	(23,727)	-
員工現金紅利	(64,696)	-
董監事酬勞	(9,953)	-
融資活動之淨現金流入	<u>5,051,466</u>	<u>2,529,562</u>
本年度現金及約當現金淨增加數	552,532	492,128
年初現金及約當現金餘額	<u>595,937</u>	<u>103,809</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,148,469</u>	<u>\$ 595,937</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 26,837</u>	<u>\$ 2,250</u>
支付利息	<u>\$ 54,657</u>	<u>\$ 6,037</u>
不影響現金流量之投資活動		
固定資產轉列存出保證金	<u>\$ 7,529</u>	<u>\$ -</u>
本年度支付現金購置固定資產		
本年度固定資產增加數	\$3,057,998	\$ 435,796
本年度應付設備款(增加)減少數	(483,200)	36,271
本年度支付現金	<u>\$2,574,798</u>	<u>\$ 472,067</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十八日查核報告)

董事長：林坤禧



經理人：洪傳獻



會計主管：黃建昌



新日光能源科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於九十四年八月二十六日經經濟部核准設立，於九十六年十月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並自九十八年一月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司主要營業範圍包括太陽能電池之製造、設計及銷售，以及其他相關業務。

截至九十七年及九十六年底止，本公司員工人數分別為 **510** 人及 **233** 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金提列與應付員工紅利及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、遞延費用及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。

依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性金融商品公平價值係以評價方法估計之。當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之帳齡及收回可能性評估認列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料為重置成本，在製品及製成品為淨變現價值。廢料及呆滯料件予以提列存貨損失。

預付貨款

預付貨款依約定於資產負債表日後十二個月內沖抵貨款者分類為流動資產；依約定沖抵貨款時間超過資產負債表日後十二個月者，分類為非流動資產。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產構建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產成本。重大之增添、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

資產負債表日評估是否有跡象顯示固定資產可能發生減損，若有減損之跡象存在時，應即估計該資產之可回收金額。倘其相關可回收金額與帳面價值比較有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產之估計發生變動而增加可回收金額時，其減損損失應予迴

轉，認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二十年；機器設備，三至五年；研發設備，三年；辦公設備，三年；租賃改良，三至十年；其他設備，三至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

遞延費用

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

係電腦軟體費、線路補助費及其他遞延費用，其中電腦軟體費及線路補助費採直線法按三年平均攤銷；其他遞延費用，採直線法按三至五年平均攤銷。

資產負債表日評估是否有跡象顯示遞延費用可能發生減損，若有減損之跡象存在時，應即估計該資產之可回收金額。倘其相關可回收金額與帳面價值比較有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延費用之估計發生變動而增加可回收金額時，其減損損失應予迴轉，認列為利益，惟遞延費用於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當年度或無效者，列為費用或損失。

可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除(1)嵌入式衍生性商品公平價值，及(2)應付公司債原始認列金額比例分攤之交易成

本後之餘額，作為主契約之原始帳面價值，續後評價時，以利息法之攤銷後成本衡量，相關之利息或贖回利益及損失認列為當期損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素金額（包含公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值（公司債之帳面價值係以利息法計算至轉換日前一日之攤銷後成本，嵌入式衍生性商品之帳面價值則為計算轉換日前一日之公平價值），作為發行普通股之入帳基礎。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照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」處理。由於無法於衡量日可靠估計認股權公平價值，本公司於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。所取得之勞務係以最終既得或執行之認股權數量為認列基礎。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

銷貨收入

本公司係於產品之所有權移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

員工退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。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與非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當年度認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

科目重分類

九十六年度財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三會計變動之理由及其影響

(一) (九六)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」

本公司自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於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 **121,815** 仟元，稅後基本每股純益減少 **0.90** 元。

(二)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」

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之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」處理員工認股權。此項會計變動，使九十七年度純益減少 26,448 仟元，稅後基本每股純益減少 0.19 元。

四 現金及約當現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
定期存款	\$ 1,207,105	\$ 365,486
附買回債券	500,000	30,000
活期存款	255,372	209,727
支票存款	1,085	-
庫存現金	242	213
	<u>1,963,804</u>	<u>605,426</u>
質押定期存款	(815,335)	(9,489)
	<u>\$ 1,148,469</u>	<u>\$ 595,937</u>

截至九十七年及九十六年底止，到期日在一年以上之銀行定期存款均為 3,000 仟元。

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>	
換匯換利合約	<u>\$ 27,803</u>
<u>交易目的之金融負債</u>	
可轉換公司債負債組成要素 (附註三)	
— 轉換權	\$111,750
— 價格重設權	<u>93,860</u>
	<u>\$205,610</u>

本公司九十七年度從事換匯換利合約交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值風險為目的。

截至九十七年底止，尚未到期之換匯換利合約如下：

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率 (新 台 幣)	收 取 利 率 (美 金)
USD 11,665	100.7.8	0.29%	2%

本公司於九十六年底未從事換匯換利合約。

於九十七年底，交易目的之金融資產產生之淨利益為 30,741 仟元；交易目的之金融負債產生之淨利益為 332,506 仟元。

六 應收帳款－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 256,748	\$ 171,131
備抵呆帳	(218)	-
	<u>\$ 256,530</u>	<u>\$ 171,131</u>

七 存貨－淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製成品	\$ 900,394	\$ 118,297
在製品	217,323	121,894
原物料	<u>1,203,586</u>	<u>220,184</u>
	2,321,303	460,375
備抵存貨損失	(555,347)	(34,393)
	<u>\$ 1,765,956</u>	<u>\$ 425,982</u>

八 預付款項

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
預付貨款		
— 依合約支付數 (附註四)	\$ 2,844,586	\$ 1,537,459
— 未簽訂合約數	<u>131,582</u>	<u>459,655</u>
	2,976,168	1,997,114
減：帳列非流動部份	(1,323,535)	(1,025,902)
預付貨款—流動	1,652,633	971,212
其他預付款	<u>15,151</u>	<u>17,690</u>
	<u>\$ 1,667,784</u>	<u>\$ 988,902</u>

九 固定資產

成本	九 十 七 年 度							未完工程及	
	房屋及建築	機器設備	研發設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	預付設備款	合計	合計
年初餘額	\$ -	\$ 443,746	\$ 1,052	\$ 1,957	\$ 11,327	\$ 3,474	\$ 403,363	\$ 864,919	
本年度增加	-	41,471	109	247	250	7,893	3,008,028	3,057,998	
本年度處分	-	(280)	-	-	-	-	-	(280)	
科目間移轉	549,123	1,670,393	-	-	-	2,044	(2,229,089)	(7,529)	
年底餘額	<u>549,123</u>	<u>2,153,330</u>	<u>1,161</u>	<u>2,204</u>	<u>11,577</u>	<u>13,411</u>	<u>1,182,302</u>	<u>3,915,108</u>	
累計折舊									
年初餘額	-	87,257	263	667	1,073	597	-	89,857	
本年度增加	8,716	221,106	276	537	1,155	1,579	-	233,369	
本年度處分	-	(4)	-	-	-	-	-	(4)	
科目間移轉	-	(50)	-	-	-	50	-	-	
年底餘額	<u>8,716</u>	<u>308,309</u>	<u>539</u>	<u>1,204</u>	<u>2,228</u>	<u>2,226</u>	-	<u>323,222</u>	
年底淨額	<u>\$ 540,407</u>	<u>\$ 1,847,021</u>	<u>\$ 622</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 9,349</u>	<u>\$ 11,185</u>	<u>\$ 1,182,302</u>	<u>\$ 3,591,886</u>	

成本	九 十 六 年 度					未完工程及	
	機器設備	研發設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	預付設備款	合計
年初餘額	\$ 406,391	\$ 1,052	\$ 1,505	\$ 8,577	\$ 2,142	\$ 9,456	\$ 429,123
本年度增加	18,362	-	452	1,274	1,024	414,684	435,796
科目間移轉	18,993	-	-	1,476	308	(20,777)	-
年底餘額	<u>443,746</u>	<u>1,052</u>	<u>1,957</u>	<u>11,327</u>	<u>3,474</u>	<u>403,363</u>	<u>864,919</u>
累計折舊							
年初餘額	16,892	-	236	152	45	-	17,325
本年度增加	70,365	263	431	921	552	-	72,532
年底餘額	<u>87,257</u>	<u>263</u>	<u>667</u>	<u>1,073</u>	<u>597</u>	-	<u>89,857</u>
年底淨額	<u>\$ 356,489</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ 10,254</u>	<u>\$ 2,877</u>	<u>\$ 403,363</u>	<u>\$ 775,062</u>

固定資產抵押情形請參閱附註二十三。

十 遞延費用

成本	九 十 七 年 度			
	電腦軟體費	線路補助費	其他	合計
年初餘額	\$ 4,609	\$ 1,507	\$ 11,141	\$ 17,257
本年度增加	<u>11,992</u>	<u>10,887</u>	<u>7,510</u>	<u>30,389</u>
年底餘額	<u>16,601</u>	<u>12,394</u>	<u>18,651</u>	<u>47,646</u>
累計攤銷				
年初餘額	923	795	262	1,980
本年度增加	<u>3,299</u>	<u>3,550</u>	<u>3,449</u>	<u>10,298</u>
年底餘額	<u>4,222</u>	<u>4,345</u>	<u>3,711</u>	<u>12,278</u>
年底淨額	<u>\$ 12,379</u>	<u>\$ 8,049</u>	<u>\$ 14,940</u>	<u>\$ 35,368</u>

	九 電腦軟體費	十 線路補助費	六 其 他	年 合 計
<u>成 本</u>				
年初餘額	\$ -	\$ 1,507	\$ -	\$ 1,507
本年度增加	<u>4,609</u>	<u>-</u>	<u>11,141</u>	<u>15,750</u>
年底餘額	<u>4,609</u>	<u>1,507</u>	<u>11,141</u>	<u>17,257</u>
<u>累計攤銷</u>				
年初餘額	-	293	-	293
本年度增加	<u>923</u>	<u>502</u>	<u>262</u>	<u>1,687</u>
年底餘額	<u>923</u>	<u>795</u>	<u>262</u>	<u>1,980</u>
年底淨額	<u>\$ 3,686</u>	<u>\$ 712</u>	<u>\$ 10,879</u>	<u>\$ 15,277</u>

士短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
購料借款－利率：九十七年 1.84%；九十六年1.76%-2.78%	\$ 143,467	\$ 742,043
週轉金借款－利率：2.35%- 2.50%	-	290,000
信用狀借款－利率：5.39%- 5.71%	-	199,702
	<u>\$ 143,467</u>	<u>\$ 1,231,745</u>

士應付費用及其他流動負債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
獎 金	\$ 26,000	\$ 26,774
利 息	23,139	1,543
薪 資	-	11,402
其 他	<u>55,898</u>	<u>20,074</u>
	<u>\$105,037</u>	<u>\$ 59,793</u>

	薪 資	獎 金
九十七年一月一日	\$ 11,402	\$ 26,774
加：本年度估列	214,986	30,960
減：本年度支付	(226,388)	(31,734)
九十七年十二月三十一日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	薪	資	獎	金
九十六年一月一日	\$ 5,909		\$ 6,986	
加：本年度估列	89,736		43,228	
減：本年度支付	(84,243)		(23,440)	
九十六年十二月三十一日	<u>\$ 11,402</u>		<u>\$ 26,774</u>	

三、應付公司債

	九 十 七 年
	十二月三十一日
海外無擔保可轉換公司債	<u>\$ 1,131,510</u>

本公司於九十七年七月十五日發行三年期海外無擔保可轉換公司債美金 50,000 仟元。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權及價格重設權與公司債分離，依性質列於交易目的金融負債。該嵌入式衍生性金融商品九十七年十二月三十一日以公平價值評估金額為 205,610 仟元；九十七年十二月三十一日應付公司債以攤銷後成本衡量之金額為 1,131,510 仟元。發行條件如下：

1. 發行日期：九十七年七月十五日。
2. 面額：US\$1 仟元。
3. 發行及交易地點：海外發行，於全球店頭市場交易，惟不掛牌。
4. 發行價格：100%。
5. 發行總額：US\$50,000 仟元。
6. 票面利率：2%。
7. 發行期限：三年期；到期日為一〇〇年七月十五日。
8. 轉換權利與標的：依請求當時之轉換價格轉換為本公司普通股（固定以新台幣對美元匯率 30.397 元換算為台幣金額）。
9. 轉換期間：自本公司股票掛牌後至一〇〇年七月五日。
10. 轉換價格：發行時每股 NT\$107 元，嗣後則依受託契約調整，九十七年十二月三十一日之轉換價格為每股 NT\$88.5 元。

11.債券之贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。

本公司發行之可轉換公司債，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，使九十七年度認列公司債折價攤提費用 **77,249** 仟元及金融負債評價利益 **348,293** 仟元，分別帳列九十七年度「營業外費用及損失－利息費用」及「營業外收入及利益－金融負債評價利益」項下。

四、長期借款

九 十 七 年
十二月三十一日

第一銀行聯貸案

自九十九年一月起，每季為
一期，分十三期攤還，年
利率 **1.7040%-2.5148%**

\$ 1,420,000

自一〇〇年一月起，每半年
為一期，分五期攤還，年
利率 **1.8097%-2.9207%**

1,200,000
\$ 2,620,000

上述長期借款依相關貸款合約規定，在授信存續期間內，本公司之年度及半年度非合併財務報表需維持以下財務比率與規定：

- (一)流動比率（流動資產／流動負債）不得低於 **100%**；
- (二)負債比率（總負債／淨值）不得高於 **120%**；
- (三)利息保障倍數〔（稅前淨利＋折舊＋攤銷＋利息費用）／利息費用〕不得低於四倍；
- (四)有形淨值（淨值－無形資產）於九十六年底不得低於新台幣貳拾億元整，於九十七年底不得低於新台幣肆拾億元整。

本公司九十七年度財務比率均符合上述財務比率之規定。

依據聯貸合約之規定，本公司應就新台幣 **28** 億的擔保借款額度辦理廠房及機器設備之抵押。

五、股東權益

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充股本，其撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。

依據本公司之章程規定，每年度決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，必要時得酌提特別盈餘公積，次就其餘額由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議之。分配盈餘時應依下列比例分派之：

(一)董事監察人酬勞金：百分之二。

(二)員工紅利：於公司開始獲利且當年度每股純益不低於 **0.5** 元起算之前三獲利年度，於彌補歷年度虧損、提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積後，提撥百分之二十作為員工紅利；員工紅利若含股票時，其股價計算以符合政府法令有關分紅費用化規定為準；公司開始獲利當年度每股純益低於 **0.5** 元時或其後年度之員工分紅比例由董事會提議經股東會同意另訂之，其比例不低於百分之三。員工紅利發放之對象，得包括符合一定條件之所屬公司之員工，相關條件及辦法授權董事會或其授權人訂定之。

(三)股東紅利：扣除前兩項數額並加計以前年度未分配盈餘後之總額為當年度股東可分配數額，以不低於百分之二十分配股東紅利，並以股票股利與現金股利相互搭配為原則，其中分配之現金股利不低於股東紅利總額百分之十，股利分配議案由董事會提請股東會決議後行之。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 **123,955** 仟元及 **12,396** 仟元，係依法令、章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，在考量有效稅率後分別約按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 **20%**及 **2%**計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎；惟本公司上市後，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，

或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

公司若分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於九十六年五月十七日舉行股東常會，決議以九十五年度稅後淨利 **9,308** 仟元彌補九十四年度累積虧損 **4,706** 仟元後，餘暫不分派。另本公司於九十七年六月三十日舉行股東常會，決議九十六年度盈餘分派案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 55,296	
現金股利	23,727	\$ 0.2
股票股利	213,543	1.8
員工紅利—現金	64,696	
員工紅利—股票	34,836	
董監事酬勞	9,953	
	<u>\$402,051</u>	

上述盈餘分派總金額與本公司九十七年五月二日董事會之決議並無差異。

本公司九十七年度之盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過。有關董事會擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司董事會於九十七年十月三十日決議發行新股 **15,500** 仟股，並以九十八年一月九日為增資基準日，每股按新台幣 **20** 元溢價發行，增資後，本公司實收股本為 **1,594,904** 仟元。

六、員工認股權

本公司分別於九十四年十二月三十日及九十五年七月二十八日經董事會核准發行員工認股權憑證 **6,000** 仟單位（以下簡稱「九十四年認股權計劃」）及 **3,000** 仟單位（以下簡稱「九十五年認股權計畫」）；另於九十六年十一月二十二日經行政院金融監督管理委員會證期局核准發行員工認股權憑證 **4,800** 仟單位（以下簡稱「九十六年認股權計

劃」)，因行使是項認股權憑證而需發行之普通股新股總數分別為 6,000 仟股、3,000 仟股及 4,800 仟股。九十四年及九十五年認股權計劃之憑證持有人於發行屆滿一年之日起；與九十六年認股權計劃之憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證，九十四年及九十五年認股權計劃之認股權憑證之存續期間為十年；九十六年認股權計劃之認股權憑證存續期間為六年。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認購數量依規定公式予以調整。

上述認股權計畫之資料彙總如下：

	九十六年認股權計畫		九十五年認股權計畫		九十四年認股權計畫	
	單位 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元/股)	單位 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元/股)	單位 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元/股)
九十七年度						
年初餘額	4,800	\$ 26	2,395	\$ 10	3,665	\$ 10
本年度發行	-	-	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(623)	10	(590)	10
本年度註銷	(166)	23	(20)	10	-	-
年底餘額	<u>4,634</u>	21.5	<u>1,752</u>	10	<u>3,075</u>	10
九十六年度						
年初餘額	-	\$ -	3,000	\$ 10	4,625	\$ 10
本年度發行	4,800	26	-	-	-	-
本年度行使	-	-	(605)	10	(960)	10
本年度註銷	-	-	-	-	-	-
年底餘額	<u>4,800</u>	26	<u>2,395</u>	10	<u>3,665</u>	10

截至九十七年十二月三十一日止，本公司流通在外之員工認股權憑證相關資訊如下：

行使價格之範圍 (元/股)	流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外之數量 (仟單位)	加權平均 預期剩餘存 續期限(年)	加權平均 行使價格 (元/股)	可行使之數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元/股)
\$ 10	3,075	7.00	\$ 10	1,575	\$ 10
10	1,752	7.58	10	263	10
21.5	4,634	4.99	21.5	-	-
	<u>9,461</u>			<u>1,838</u>	

本公司發行之員工認股權憑證皆採內含價值法認列所給予之酬勞成本，因各認股權憑證之行使價格高於衡量日之每股淨值，故無認列酬勞成本。若採公平價值法認列酬勞性員工認股權酬勞成本，用以估計員工認股權公平價值所作之假設資訊及公平價值彙總如下：

評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式	九十七年度	九十六年度
假 設	無風險利率	2.08%~2.33%	2.08%~2.33%
	預期存續期間	6~10 年	6~10 年
	預期價格波動率	0.46%~ 33.63%	0.46%~ 33.63%
	股利率	-	-
給與之認股權加權 平均公平價值	每單位公平價值 (元/股)	<u>\$ 1.89~9.43</u>	<u>\$ 1.89~9.43</u>
純 益	報表認列之純益	<u>\$ 831,339</u>	<u>\$ 548,354</u>
	擬制純益	<u>\$ 810,408</u>	<u>\$ 541,206</u>
基本每股	報表認列之每股純益	<u>\$ 6.12</u>	<u>\$ 4.91</u>
純益 (元)	擬制每股純益	<u>\$ 5.97</u>	<u>\$ 4.84</u>
稀釋每股	報表認列之每股純益	<u>\$ 4.70</u>	<u>\$ 4.76</u>
純益 (元)	擬制每股純益	<u>\$ 4.56</u>	<u>\$ 4.70</u>

計算九十六年度之擬制性稅後基本及稀釋每股純益時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度擬制性稅後基本及稀釋每股純益分別由 5.90 元及 5.67 元減少為 4.84 元及 4.70 元。

本公司於九十七年十月三十日董事會通過現金增資發行新股，並保留部分作為員工認購，依內含價值法衡量給與日所給與權益商品之公平價值。本公司於九十七年度依認購日之認股價格與認購時之股權淨值差異，認列相關之酬勞成本 29,604 仟元。

七、員工退休金

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 11,505 仟元及 4,501 仟元。

六、所得稅

(一) 本公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔之所得稅費用調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$192,089	\$133,327
所得稅調整項目之稅額影響 數：		
免稅所得	(148,512)	(110,150)
暫時性差異	86,970	8,890
永久性差異	689	212
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$131,236</u>	<u>\$ 32,279</u>

(二) 所得稅利益構成項目如下：

	九十七年度	九十六年度
當年度應負擔所得稅費用	(\$131,236)	(\$ 32,279)
未分配盈餘加徵 10%稅額	(14,676)	(460)
所得稅抵減	63,999	16,370
遞延所得稅淨變動		
— 投資抵減	54,928	(3,531)
— 暫時性差異	98,903	8,623
遞延所得稅備抵評價調整數	-	26,427
以前年度所得稅調整	(8,502)	(131)
短期票券分離課稅	(472)	(12)
所得稅利益	<u>\$ 62,944</u>	<u>\$ 15,007</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年度 十二月三十一日
流動		
暫時性差異	<u>\$ 85,999</u>	<u>\$ 7,633</u>
非流動		
投資抵減	\$ 75,243	\$ 20,315
暫時性差異	24,108	3,571
	<u>\$ 99,351</u>	<u>\$ 23,886</u>

本公司九十七年及九十六年底用以計算遞延所得稅資產之有效稅率為 25%。

(四) 資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 14,778	\$ 516
當年度應納所得稅	81,913	16,369
當年度支付稅額	(26,837)	(2,238)
以前年度所得稅調整	8,502	131
年底餘額	<u>\$ 78,356</u>	<u>\$ 14,778</u>

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,305</u>	<u>\$ 1,584</u>

本公司九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 0.74% 及 4.82%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是九十七年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而有所調整。

(六) 截至九十七年底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減 年 度
促進產業升級 條例	人才培訓支出	\$ 27	\$ -	九十九
	投資抵減	53	-	一〇〇
		<u>311</u>	<u>311</u>	一〇一
		<u>\$ 391</u>	<u>\$ 311</u>	
促進產業升級 條例	研究發展支出	\$ 1,043	\$ -	九十九
	投資抵減	4,410	-	一〇〇
		<u>4,708</u>	<u>4,708</u>	一〇一
		<u>\$ 10,161</u>	<u>\$ 4,708</u>	
促進產業升級 條例	機器設備	\$ 30,382	\$ -	一〇〇
	投資抵減	<u>98,308</u>	<u>70,224</u>	一〇一
		<u>\$ 128,690</u>	<u>\$ 70,224</u>	

(七)本公司原始投資及增資擴展以產製免稅產品之所得免稅期間如下：

促進產業升級條例	期	間
原始投資免徵所得稅	96年1月1日	99年11月30日
第一次增資擴展免繳所得稅	97年4月10日	102年4月9日

(八)本公司截至九十五年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

克 用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於銷貨 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$224,105	\$158,025	\$382,130	\$ 84,560	\$ 44,924	\$129,484
勞健保費用	11,454	5,496	16,950	4,424	1,751	6,175
退休金	7,612	3,893	11,505	3,033	1,468	4,501
其他用人費用	24,967	10,059	35,026	4,586	3,127	7,713
	<u>\$268,138</u>	<u>\$177,473</u>	<u>\$445,611</u>	<u>\$ 96,603</u>	<u>\$ 51,270</u>	<u>\$147,873</u>
折舊費用	<u>\$227,850</u>	<u>\$ 5,519</u>	<u>\$233,369</u>	<u>\$ 70,586</u>	<u>\$ 1,946</u>	<u>\$ 72,532</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,158</u>	<u>\$ 7,140</u>	<u>\$ 10,298</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 1,627</u>	<u>\$ 1,687</u>

示 每股純益

計算每股純益之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		加權平均流 通在外股數 (分 母) (仟 股)	每 股 純 益 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十七年度					
純 益	<u>\$ 768,395</u>	<u>\$ 831,339</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 768,395	\$ 831,339	135,790	<u>\$ 5.66</u>	<u>\$ 6.12</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	3,241		
可轉換公司債	(156,479)	(117,360)	7,977		
員工認股權	-	-	5,063		
稀釋每股純益					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 611,916</u>	<u>\$ 713,979</u>	<u>152,071</u>	<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 4.70</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		加權平均流 通在外股數 (分母) (仟股)	每股純益 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十六年度					
純益	<u>\$ 533,347</u>	<u>\$ 548,354</u>			
基本每股純益					
屬於普通股股東之本 年度純益	\$ 533,347	\$ 548,354	111,766	<u>\$ 4.77</u>	<u>\$ 4.91</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	3,430		
稀釋每股純益					
屬於普通股股東之本 年度純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 533,347</u>	<u>\$ 548,354</u>	<u>115,196</u>	<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 4.76</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股純益時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股純益。計算稀釋每股純益時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股純益時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用；惟於公司上市掛牌後，計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股純益時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股純益及稀釋每股純益，分別由5.98元及5.74元減少為4.91元及4.76元。

二 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 1,148,469	\$ 1,148,469	\$ 595,937	\$ 595,937
公平價值變動列入 損益之金融資產	27,803	27,803	-	-
應收帳款	256,530	256,530	171,131	171,131
其他應收款	83,428	83,428	38,694	38,694
質押定期存款	815,335	815,335	9,489	9,489
負 債				
短期借款	143,467	143,467	1,231,745	1,231,745
公平價值變動列入 損益之金融負債	205,610	205,610	-	-
應付票據及帳款	235,566	235,566	23,763	23,763
應付設備款	490,887	490,887	7,687	7,687
應付公司債	1,131,510	1,131,510	-	-
長期借款	2,620,000	2,620,000	-	-

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、質押定期存款、短期借款、應付票據及帳款與應付設備款。
2. 公平價值變動列入損益之衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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。

本公司就換匯換利合約之預期現金流量以零息殖利率曲線及路透社報價系統顯示之外匯匯率計算折現值為公平價值。

本公司以彭博社報價系統所顯示之美國政府公債利率，並考量本公司之經營狀況、償債能力、產業未來前景、市場競爭狀況及長期借款利率等因素後，就可轉換公司債各負債組成要素計算其公平價值。

3. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。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，本公司之長期借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平價值；應付公司債係以預期現金流量折現值估計其公平價值。

(三) 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為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
資 產				
現金及約當現金	\$ 1,148,469	\$ 595,937	\$ -	\$ -
公平價值變動列入				
損益之金融資產	-	-	27,803	-
應收帳款	-	-	256,530	171,131
其他應收款	-	-	83,428	38,694
質押定期存款	815,335	9,489	-	-
負 債				
短期借款	-	-	143,467	1,231,745
公平價值變動列入				
損益之金融負債	-	-	205,610	-
應付票據及帳款	-	-	235,566	23,763
應付設備款	-	-	490,887	7,687
應付公司債	-	-	1,131,510	-
長期借款	-	-	2,620,000	-

(四) 本公司於九十七年度因以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度利益為 **376,096** 仟元。

(五) 本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產（負債）列示如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
公平價值風險		
金融資產	\$ 1,707,105	\$ 395,486
金融負債	(1,131,510)	-
現金流量風險		
金融資產	255,372	209,727
金融負債	(2,763,467)	(1,231,745)

(六)本公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 41,097 仟元及 17,466 仟元；九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額分別為 153,054 仟元及 7,523 仟元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

本公司以交易為目的之金融資產，目的為規避市場風險，故衍生性金融商品之市場風險將與被避險項目之匯率風險互抵。

2.信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履合約義務所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之金融商品為評估對象。本公司信用風險金額九十七年十二月三十一日為 27,803 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之衍生性商品合約為評估對象。本公司所持有之其他金融商品，其最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

3.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。

4.利率變動之現金流量風險

本公司除針對可轉換公司債執行避險交易外，其餘所從事之長短期借款主要係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

三關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
力晶半導體股份有限公司（力晶公司）	本公司之法人董事
合晶科技股份有限公司（合晶公司）	本公司法人董事晶材科技股份有限公司之母公司
網星資訊股份有限公司（網星公司）	本公司董事長之配偶係該公司之董事

(二)本公司與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	%	金 額	%
<u>全 年 度</u>				
銷 貨				
合晶公司	<u>\$ 61,182</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
進 貨				
力晶公司	\$ 69,905	1	\$ 59,205	2
合晶公司	<u>60,184</u>	<u>1</u>	<u>298,536</u>	<u>10</u>
	<u>\$130,089</u>	<u>2</u>	<u>\$357,741</u>	<u>12</u>
購置遞延費用				
網星公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 190</u>	<u>1</u>
管理費用				
網星公司	\$ 4,495	2	\$ -	-
力晶公司	<u>30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,525</u>	<u>2</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
<u>年底餘額</u>				
預付款項(包含流動及非流動)				
合晶公司	<u>\$262,817</u>	<u>9</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
預收款項				
合晶公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,077</u>	<u>11</u>
應付費用				
網星公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 95</u>	<u>-</u>

本公司與關係人之交易，係按一般交易條件及價格辦理。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 15,345	\$ 12,875
獎 金	543	3,995
車 馬 費	830	-
紅 利	<u>26,031</u>	<u>9,953</u>
	<u>\$ 42,749</u>	<u>\$ 26,823</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅；九十七年度之薪酬資訊包含九十七年度所估列之應付員工紅利及董監酬勞金額。

三、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為短期借款、關稅擔保、開立信用狀及進銷合同之擔保品：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
質押定期存款	\$ 815,335	\$ 9,489
固定資產－淨額	<u>216,963</u>	<u>269,797</u>
	<u>\$ 1,032,298</u>	<u>\$ 279,286</u>

四、重大承諾及或有事項

截至九十七年底止，本公司重大承諾列示如下：

(一) 長期採購合同：

1. 本公司於九十五年十二月與原料供應商 A 簽訂長期供料合約，雙方約定自九十六年一月一日起至一〇四年十二月三十一日依合約約定之供貨量及價格交付完畢止，本公司於合約規定期間分期預付購料款予該供應商，預付款項不可退回，供應商保證供應約定數量原料予本公司。截至九十七年十二月三十一日止，本公司帳列預付款項美金 **9,595** 仟元（折合新台幣約 **313,358** 仟元）。
2. 本公司於九十六年六月與原料供應商 B 簽訂長期供料合約，雙方約定自九十九年一月一日起至一〇六年十二月三十一日依合約約定之供貨量及價格交付完畢止，本公司於合約規定期間分期預付購料款予該供應商，預付款項不可退回，供應商保證供應約定數量原料予本公司。截至九十七年十二月三十一日止，本公司帳列預付款項歐元 **8,400** 仟元（折合新台幣約 **366,828** 仟元）。
3. 本公司於九十六年八月及九十七年一月分別與原料供應商 C 簽訂長期供料合約，雙方分別約定自九十七年一月一日起至九十九年十二月三十一日及九十八年一月一日至一〇七年十二月三十一日依合約約定之供貨量及價格交付完畢止，本公司於合約規定期間分期預付購料款予該供應商，供應商保證供應約定數量原料予本公司。截至九十七年十二月三十一日止，本公司帳列預付款項美金 **43,234** 仟元（折合新台幣約 **1,411,172** 仟元）。

4. 本公司於九十七年二月及九月分別與原料供應商 **D** 簽訂長期供料合約，雙方分別約定自九十八年七月起至一〇三年十二月三十一日及九十七年十月一日至一〇六年十二月三十一日分別依合約約定之供貨量及價格交付完畢止，本公司於合約規定期間分期預付購料款予該供應商，供應商保證供應約定數量原料予本公司。截至九十七年十二月三十一日止，本公司帳列預付款項美金 **10,210** 仟元（折合新台幣約 **319,076** 仟元）及歐元 **4,172** 仟元（折合新台幣約 **174,661** 仟元）。
5. 本公司於九十七年九月與原料供應商 **E** 簽訂長期供料合約，雙方約定自九十八年一月起至一〇四年十二月三十一日依合約約定之供貨量及價格交付予本公司。截至九十七年十二月三十一日止，本公司尚未支付任何預付購料款予供應商 **E**。
6. 本公司於九十七年十月間與原料供應商 **F** 簽訂長期供料合約，雙方約定自九十八年一月起自一〇五年十二月三十一日依合約約定之供貨量及價格交付完畢止，本公司於合約規定期間分期預付購料款予該供應商，供應商保證供應約定數量原料予本公司。截至九十七年十二月三十一日止，本公司帳列預付款項美金 **8,008** 仟元（折合新台幣約 **259,491** 仟元）。

(二) 長期銷售合同：

本公司與數家客戶簽訂太陽能電池銷售合約，本公司需於九十七年至一〇二年間依合約約定之數量及價格銷售太陽能電池予他公司，部分銷售合約約定，他公司需提供合約總額一定比例之訂金予本公司，該訂金可以現金、不可撤回之信用狀、銀行保證或企業集團保證等方式為之，該保證金依合約約定可於出貨時沖抵貨款或轉為另一銷售合約之保證金。

- (三) 本公司於九十七年十月八日接到台灣新竹地方法院通知，知悉美商 **SilRay Inc.** 對本公司提起訴訟，並要求本公司支付一定金額作為損害賠償。本公司已委請律師處理。據本公司委任之律師表示，**SilRay Inc.** 所提訴訟之事實及理由皆不充分，惟本案剛進入訴訟審理階段，截至財務報表提出日止，尚無法進行可能賠償金額之評估。

(四)已開立未使用信用狀餘額約為歐元 1,995 仟元及美金 5,771 仟元。

(五)本公司於九十六年十二月與互助營造股份有限公司簽訂建廠工程合約，合約總價款為 925,000 仟元，工程期限至九十七年十月二十六日止，惟合約載明，工程期限得視實際狀況予以調整。截至九十七年十二月三十一日止，相關成本業已全數投入。

(六)本公司廠房土地係分別向兆赫電子股份有限公司及科園工業園區管理局承租，租期分別於一〇五年三月及一一五年十二月到期，目前每年租金分別約為 10,500 仟元及 17,147 仟元，到期可再續約。

租賃合約於未來年度應給付之租金情形如下：

年	度	金	額
九十八		\$	27,947
九十九			28,297
一〇〇			28,547
一〇一			28,547
一〇二			28,547
一〇三	及以後		248,562
			<u>\$390,447</u>

五 附註揭露資訊

(一)本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
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：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：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：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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：
無。

9. 被投資公司資訊：無。

10. 金融商品相關資訊：請參閱附註五及三。

(三) 大陸投資資訊：無。

六、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司從事太陽能電池之設計、製造及銷售業務，係單一產業部門，故毋需揭露部門別資訊。

(二) 地區別資訊：無。

(三) 外銷收入資訊

本公司之外銷收入明細如下：

	九十七年度	九十六年度
歐洲	\$4,939,882	\$1,122,844
亞洲	3,250,846	2,136,161
其他	249,377	5,757
	<u>\$8,440,105</u>	<u>\$3,264,762</u>

(四) 重要客戶資訊

九十七及九十六年度佔本公司銷貨收入淨額 10% 以上之客戶如下：

客戶名稱	九十七年度		九十六年度	
	金額	所佔比例%	金額	所佔比例%
甲公司	\$1,161,196	11	\$ 81,338	2
乙公司	1,150,856	11	307,127	8
丙公司	1,129,182	11	1,157,967	32
丁公司	909,125	9	499,172	14

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：不適用。

六、公司及其關係企業截至最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近2年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響數，若影響數重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目	年度	2007年度	2008年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,239,769	5,902,004	3,662,235	163.51%
固定資產		775,062	3,591,886	2,816,824	363.43%
其他資產		1,071,666	1,470,714	399,048	37.24%
資產總額		4,086,497	10,964,604	6,878,107	168.31%
流動負債		1,454,074	1,705,990	251,916	17.32%
其他負債		67	56	-11	-16.42%
負債總額		1,454,141	5,457,556	4,003,415	275.31%
股本		979,400	1,439,904	460,504	47.02%
資本公積		1,100,000	3,029,604	1,929,604	175.42%
保留盈餘		552,956	982,244	429,288	77.64%
股東權益總額		2,632,356	5,507,048	2,874,692	109.21%
增減比率變動說明：					
<ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產：2008 年度辦理現金增資及發行海外可轉換公司債導致現金及約當現金增加；另因營運規模擴充，生產所需之備料增加，致使存貨及預付貨款增加。 2. 固定資產：2008 年度產能持續擴充，增設生產線，致使固定資產增加。 3. 其他資產：為確保料源穩定供應，簽訂長期供貨合約，預付購料保證金，致使長期之預付貨款增加。 4. 負債總額：2008 年度因擴充產能、興建廠房及購置機器設備及為因應產能擴充之購料需求，動撥銀行聯貸及發行海外可轉換公司債，致使負債總額增加。 5. 股本：2008 年度辦理現金增資、盈餘轉增資及員工認股權憑證轉換，致使股本增加。 6. 資本公積：2008 年度辦理現金增資，股票溢價發行，致使資本公積增加。 7. 保留盈餘：2008 年度營運規模擴大、獲利成長，致使保留盈餘增加。 					

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	2007年度	2008年度	差異	
				金額	%
銷貨收入總額		3,714,250	10,217,290	6,503,040	175.08%
減：銷貨退回及折讓		52,162	41,276	-10,886	-20.87%
銷貨收入淨額		3,662,088	10,176,014	6,513,926	177.87%
銷貨成本		3,075,578	9,358,744	6,283,166	204.29%
銷貨毛利		586,510	817,270	230,760	39.34%
營業費用		82,732	314,792	232,060	280.50%
營業利益		503,778	502,478	-1,300	-0.26%
營業外收入及利益		37,916	452,449	414,533	1093.29%
營業外費用及損失		8,347	186,532	178,185	2134.72%
稅前利益		533,347	768,395	235,048	44.07%
所得稅利益(費用)		15,007	62,944	47,937	319.43%
稅後淨利		548,354	831,339	282,985	51.61%

增減比率變動說明：

- 銷貨收入、銷貨成本、銷貨毛利及營業費用：在營運規模擴增下，營收大幅成長，相關銷貨成本、銷貨毛利及營業費用亦隨之增加。
- 營業外收入及利益：主係增加發行海外可轉換公司債所認列之金融負債評價利益。
- 營業外費用及損失：主係發行海外可轉換公司債及聯貸案借款所產生之利息費用。
- 稅前利益：主係2008年營收及營業毛利成長致本期稅前純益增加。
- 所得稅利益(費用)：主係2008年度購置機器設備適用五年免稅及投資抵減，故產生所得稅利益。
- 稅後淨利：本公司2008年度營收大幅成長下，致使本期稅後淨利增加。

(二) 營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

	前後期增減變動數	差異原因，有(不)利				
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異	其他
太陽能電池	230,760	328,890	(1,257,831)	29,741	1,129,960	-

三、現金流量

(一) 最近2年度流動性分析

項目	年度	2007年度	2008年度	增(減)比例
現金流量比率		(107.94%)	(63.87%)	40.83%
現金流量允當比率		(142.19%)	(55.81%)	60.75%
現金再投資比率		(57.66%)	(11.62%)	79.85%

本公司2008年度營運大幅擴展，對應之物料採購活動增加，來自於營業活動之現金流量均為淨現金支出，導致現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率為負值。

- 現金流量比率較上期改善：主係因產線增加，折舊費用隨之增加，而此部分已無實際現金流出，且第4季因應全球經濟狀況衰退，對上游採購之付款天期重新議定成功，爭取延長，使得應付帳款增加，故營業活動之現金流量雖仍為流出，但流出金額已較上期減少，致使現金流量比率較上期負值縮減。

2. 現金流量允當比率較上期改善：因2008年營運規模擴增，營業活動之現金流量仍為流出，但流出金額已較上期減少，致使現金流量允當比率較上期負值縮減。
3. 現金再投資比率較上期改善：因2008年營運規模擴增，營業活動之現金流量仍為流出，但流出金額已較上期減少，雖於2007年度增購4條太陽能電池生產線及興建新竹科學園區總部大樓與建置竹科廠(FAB 2)所致投資活動現金流出增加，現金再投資比率仍較上期負值縮減。

(二) 未來1年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,148,469	1,300,000	2,000,000	448,469	1,000,000	2,000,000

1. 預計2009年度現金流量情形分析：

- (1) 預計營業活動之現金流入1,300,000仟元，係預計2009年度淨利增加及固定資產折舊所致。
- (2) 預計投資活動之淨現金流出2,000,000仟元，係預計新增150MW太陽能電池生產線所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

預計將以辦理現金增資籌措1,000,000仟元，並經由辦理新聯貸案籌組2,000,000仟元，以支應建置新增太能電池生產線設備之資金需求。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之 資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資金運用情形			
				2007年度	2008年度	2009年度	2010年度
機器設備	銀行借款及發行海外可轉換公司債	2008年第1季	344,666	98,242	246,424	-	-
機器設備	銀行借款及發行海外可轉換公司債	2009年第2季	1,126,742	74,899	1,003,117	48,726	-
新竹科學園區總部大樓及竹科廠(FAB 2)廠房設備	銀行借款及發行海外可轉換公司債	2009年第2季	1,856,351	9,790	1,640,741 (註1)	205,820	-

註1：帳列未完工程及預付設備款。

(二) 預計可能產生效益

購買機器設備：預計將有效提高生產線產能及增加生產量。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來1年投資計畫：

1. 本公司轉投資政策：

本公司轉投資政策主要以目前基本業務相關投資標的為主，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

2. 轉投資獲利或虧損之主要原因改善計畫：

無。原2008.04.07董事會決議通過預計投資環球半導體(股)公司案已暫緩，未執行投資。

3. 未來1年投資計畫：因應營運需求，預計將有擴充產線之投資計畫。

六、風險管理及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：2008年由於上游多晶矽缺料嚴重導致太陽能產業之交易條件主要為「預付貨款」，且簽訂長期供貨合約時須預先支付一定比例之履約保證金，加上擴充產能所須支出之廠房興建及機器設備設置等資本支出龐大，因此除了自資本市場籌資，銀行借款也是本公司主要資金來源之一，因此利率上升將影響本公司獲利。本公司2008年利息支出金額為153,502仟元，占該年度營業收入淨額之1.5%，對公司影響甚不大；未來本公司仍將定期評估銀行借款利率，與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率。
2. 匯率：本公司主要收入幣別為美元，原物料採購計價亦以美元為主，故匯率變動對本公司損益有一定的影響性；本公司2008年度兌換損失淨額為32,451仟元，占營業收入淨額之0.3%，本公司為有效降低匯率變動之影響，除採收入與成本相關自然避險政策外，另財務部門設有專人蒐集各往來銀行資訊，密切注意匯率變化，適時調整外幣部位，並依「取得或處分資產處理程序」相關規定操作衍生性商品進行避險動作，以有效降低匯率風險。
3. 通貨膨脹：基於產業特性關係，通貨膨脹對本公司營運無重大影響，但仍將適時注意通貨膨脹情形。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司主要專注於本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且本公司一向重視穩健經營及營財務健全，不做高槓桿投資。
2. 從事資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司目前尚無資金貸與他人之情況發生，若未來有資金貸與他人情況之需求時，將依照「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。
3. 從事背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司目前尚無為他人背書保證之情況發生，若未來有需為他人背書保證之需求時，將依照「資金貸與及背書保證作業程序」辦理。
4. 從事衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司目前從事之衍生性商品交易係因應中央銀行要求，就發行之海外可轉換公司債所募得的美元資金，其中兌換回台幣之部分進行換匯換利(CCS)，以在此債券發行期間鎖定匯率與利率。本公司從事衍生性商品交易之目的係以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不做套利與投機用途，且本公司從事衍生性商品交易除依主管機關頒布之相關法規、一般公認會計原則外，亦嚴守公司制定之「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三) 研發計畫：

1. 未來研發計畫：

本公司的競爭優勢之一即為擁有一流的技術團隊，第1條生產線係引進歐美最新自動化製程設備，以加速產品量產時程以確保快速獲利。本公司之主要技術團隊，自20多年前即開始進行太陽能電池製造與技術開發，公司成立之後即開始各項研發計畫。研發計畫成果將以能為公司創造最高利潤為主要的訴求，同時附加價值為IP專利之產出，計畫目標為在2011年能將多晶矽太陽能電池的平均效率提升至18%，並進行相關專利佈局。本公司技術團隊之專長並涵蓋太陽能電池相關上、下游之矽材料與晶圓製作、電池元件、模板封裝與系統應用等範疇，與國內外學術研究機構建立良好合作關係，評估並發展各種新穎技術與設備，對上游原料供應商建構密切聯繫網，對下游客戶可提供完整的技術服務與支援。

本公司之研究開發策略為以本公司之研發經驗與能力，結合國內外專業研究機構與大學之研發資源，共同進行低成本、高效率太陽能電池之研發。短程研發項目將以提升結晶矽太陽能電池之效率為主；中、長程則將包括新製程與先進結構結晶矽太陽能電池開發，研究發展目標如下：

	2009年度	2010年度	2011年度
多晶矽太陽能電池平均轉換效率	16.8%	17.8%	18.0%

2. 預計投入之研發費用：研究與發展是提升公司競爭力，取得新技術、新產品與新材料及維繫公司永續發展的關鍵，2009年度預計投入之研究發展經費將相當於2008年投入之經費。

(四) 最近年度國內重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事；本公司設有法務部門隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施。

(五) 最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

自2008年第4季起太陽能產業鏈價值受金融風暴、淡季因素等快速下修，短線成長趨緩，再加上半導體產業產能利用率下降以致多晶矽原料大幅釋出，多晶矽原料供應問題獲得舒解，原料成本大幅下滑，整體產業已轉為供過於求的狀況，多晶矽原料大幅下調更有效提升矽晶圓太陽能電池之成本競爭力，可望提前達成太陽能發電成本與市電同價之目標，進入另一波需求大幅成長之循環。為因應新世代太陽能電池之發展，本公司持續經由製程改善等研發改良，提升產品轉換效率，並進行專利佈局，發展高層次矽晶結構之高效率太陽能電池。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司本著穩健踏實的精神經營企業，形象良好，並無企業形象改變造成危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：

最近年度截至年報刊印日止，尚無併購計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：

太陽能產業受金融風暴影響，短線成長趨緩，然各國政府持續積極補助太陽能市場之應用與開發，長線成長仍相當樂觀，本公司將視市場供需狀況，評估擴廠時程，因此擴充廠房之可能風險應為極低。再者，受多晶矽成本大幅下修的刺激，太陽能發電成本可望提前達成與市電同價目標，進入另一波需求大幅成長之循環。本公司一向著重產銷合約平衡，未來仍將以長期策略夥伴模式，配合全球太陽能產業成長及客戶擴充發展狀況，嚴格評估擴廠之預期效益及風險，以持續維持蓬勃發展之趨勢。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險評估及因應措施：

太陽能產業上游多晶矽原料生產廠商係由歐、美及日等7大供應商主導，供應量佔全球9成以上，因此太陽能業普遍存在進貨集中之行業特性，然近年來產業蓬勃發展，也吸引許多廠商投入，產業進貨集中特性可望持續改善。本公司2008年全年前5大供應商約佔進貨總額之78.76%，單一最大進貨廠商約佔進貨總額33.47%，主要係因太陽能產業於2008年前3季仍處缺料嚴重且供貨狀況不穩定，故本公司貨源主要經由長期供貨合約供應，故有進貨較為集中情形。然本公司於2008年間積極開發新進貨來源，並與數家國際知名供貨廠商建立長期供貨關係，進貨集中風險可望大幅降低。另自2008年第4季以來，太陽能產業鏈整體快速下修，原有之供貨及銷售合約皆面臨重新協商調整，本公司亦積極與現有長期供貨合約重新協商，期以取得合理價量之供貨來源，維持成本競爭力。

2. 銷貨集中風險評估及因應措施：

本公司2008年度前5大銷貨客戶約佔營業收入淨額之51.18%，比重較2007年度之69.13%為低，在積極擴展市場規模與開發新客戶，訂單來源持續多元分散。2008年前3大客戶所佔比重分別為11.41%、11.31%及11.10%，相較2007年前3大客戶所佔之31.62%、13.63%及8.40%亦有大幅改善，綜上所述，本公司並無銷貨過度集中之風險。

(十) 董事監察人或持股超過10%之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：
最近年度及截至年報刊印日止，尚無此情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：
最近年度及截至年報刊印日止，未有經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過10%之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 本公司

訴訟相對人：美商SilRay Inc.

訴訟原因及過程：本公司於2008年10月08日接獲臺灣新竹地方法院民事庭開庭通知書暨起訴狀，得知美商SilRay Inc. 對本公司提起訴訟。其發生原委係因本公司與SilRay於2008年初開始往來，其後接獲本公司國外客戶提出具體證據指控SilRay有嚴重傷害本公司信譽與客戶關係之行為，本公司乃向SilRay提出抗議並暫停與其合作關係，隨即與SilRay進行協商，詎料，SilRay逕於臺灣新竹地方法院提起訴訟，要求給付美金5,094仟元。為保護本公司權益，本公司已委由律師處理。由於SilRay一直未依照法令規定提出完備的文件，該案訴訟審理一直未有實質的進展。SilRay於2009年03月26日另外具狀將請求金額縮減為美金1,269仟元，將待承審法官裁定SilRay應繳納之訴訟擔保金額，且SilRay依法繳納足額擔保金額後，訴訟始會進入實質的審理。SilRay原預計與本公司來往之業務占本公司營收之比例極低，因此對本公司之業務無重大影響。本公司委任律師亦表示，由於SilRay起訴之程序有瑕疵，訴狀所提之事實理由亦不充分，認為SilRay之主張無理由。惟本案仍在就訴訟程序是否完備進行審理，故現階段尚無法評估勝敗之可能性。

2. 本公司董事 - 力晶半導體(股)公司(以下簡稱“力晶公司”)截至年報刊印日止，涉入以下事件：

A. 美商德州儀器控告力晶公司違反合約事

訴訟相對人：美商德州儀器

訴訟原因及過程：按美商德州儀器公司（下稱“德儀”）於2006年03月24日向美國紐約州地方法院控訴力晶公司違反雙方簽訂之「授權合約書」，認力晶公司未依合約規定之權利金查核方式進行，故要求力晶公司提供充份資料以利其就權利金細目進行查核。雙方經過訴訟過程中增進彼此了解，又由於該授權契約已於2007年到期，故雙方已於2008年06月間順利達成和解，又簽訂為期十年之專利授權，德儀公司亦已於2008年06月向美國紐約州地方法院撤回本案之訴訟，故本案不會對力晶公司營運或財務造成影響。

B. 加拿大摩賽德公司控告力晶公司侵害專利事

訴訟相對人：加拿大摩賽德公司

訴訟原因及過程：按加拿大商摩賽德公司（下稱“摩賽德”）於2006年07月份於美國東德州地方法院控訴力晶公司、美商美光公司及茂德科技股份有限公司等三家公司生產、使用、進口或以公開銷售等方式銷售至美國之DRAM產品侵害其擁有之11件專利權。本訴訟經力晶公司向美國東德州地方法院申請移審，後由美國加州地方法院審理，惟雙方業已於2008年10月間順利和解，並簽訂為期五年之專利授權，摩賽德公司亦已於2008年11月向美國加州地方法院撤回本案之訴訟，故本案亦不會對力晶公司營運或財務造成影響。

C.美商泰斯拉公司控告力晶公司侵害專利事

訴訟相對人：美商泰斯拉公司

訴訟原因及過程：按美商泰斯拉公司（下稱“泰斯拉”）於2007年12月份於美國國際貿易委員會（ITC）及東德州地方法院控告包含力晶公司在內之多家DRAM、模組及電腦廠商，侵害其擁有之半導體封裝相關技術。由於力晶公司之封裝加工均委託封裝廠商進行，該等封裝廠商亦承諾解決及負擔因其加工服務產生之產品侵權責任，故本訴訟雖已由ITC進行審理，然研判其對力晶公司營運或財務將不會造成影響。

D.美商LSI邏輯公司及艾基爾系統公司控告力晶公司侵害專利事

訴訟相對人：美商LSI邏輯公司及艾基爾系統公司

訴訟原因及過程：按美商LSI邏輯公司及艾基爾系統公司於2008年04月份向美國國際貿易委員會（ITC）控告包含力晶公司在內之18家半導體公司，侵害其擁有之半導體製程相關技術。本訴訟正進行證據調查階段，尚未正式進行審理，其爭點亦未明，故現階段尚無法估計其對力晶公司營運或財務會造成如何影響。

E.美商Lin Packaging Technologies, Ltd.控告力晶公司侵害專利事

訴訟相對人：美商Lin Packaging Technologies, Ltd.

訴訟原因及過程：按美商Lin Packaging Technologies, Ltd.於2008年02月份於美國東德州地方法院控訴力晶公司在內之兩家公司所設計、製造、及或銷售至美國之封裝記憶體晶片，侵害其擁有之一件模組相關之美國專利權，而本案法院尚未對力晶公司進行實質審理。且因力晶公司未產銷模組產品，而記憶體顆粒產品之封裝加工均委託封裝廠商進行，該等封裝廠商亦承諾解決及負擔因其加工服務產生之產品侵權責任，故研判本案對力晶公司營運或財務將不會造成影響。

(十三) 其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、其他揭露事項：無。

新日光能源科技股有限公司



董事長

林坤禧

