

股票代號：3576



新日光能源科技股份有限公司

Neo Solar Power Corp.

2007 年度 年報

2008 年 6 月 5 日刊印

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址：<http://newmops.tse.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：副總經理暨財務長

電 話：(03)598-0126

代理發言人：蔡沛辰

職 稱：投資人關係副理

電 話：(03)598-0126

電子郵件信箱：IR@neosolarpower.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠：新竹縣湖口鄉新竹工業區文化路2號

電 話：(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

2007 年度 年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	3
貳、公司簡介.....	5
參、公司治理報告.....	6
一、公司組織.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	31
五、更換會計師資訊.....	31
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 年曾任職會計師事務所或其關係企業資訊.....	31
七、董事、監察人經理人及大股東股權變動情形.....	31
八、持股比例占前 10 大股東間互為關係人資料.....	33
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.....	33
肆、募集情形暨資金運用計劃執行情形.....	34
一、公司資本及股份.....	34
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.....	38
三、資金運用計畫執行情形.....	40
伍、營運概況.....	44
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	48
三、從業員工資訊.....	52
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	55
七、訴訟或非訟事件.....	55
八、最近年度及截至年報刊印日止，公司及子公司重大資產買賣情形.....	56
陸、財務概況.....	57
一、最近 5 年度簡明資產負債表及損益表.....	57
二、最近 5 年度財務分析.....	58
三、最近年度財務報表之監察人審查報告.....	60
四、最近年度財務報表.....	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	81
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.....	81
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	82
一、財務狀況.....	82
二、經營結果.....	83
三、現金流量.....	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	85
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.....	85
六、風險管理及評估.....	85
七、其他重要事項.....	88
捌、特別計載事項.....	89
一、關係企業相關資料.....	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	89
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.....	89
四、其他必要補充說明事項.....	89
五、其他揭露事項.....	89

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。新日光自 2005 年成立以來，在團隊無間的合作下，我們創下許多新記錄，在 2006 年第 4 季投產後，創下量產單季即產生獲利；營收迄今連續五季創新高；2007 年股東權益報率及資產報酬率更為台灣上市櫃同業之冠。在今周刊調查之 2007 年未上市公司排行榜中，新日光營收成長名列第 5，獲利成長名列第 6，每股盈餘名列第 31，皆記錄著我們的傑出表現。近年來，各種一次性之能源存量有限以致能源成本不斷上升、地球暖化危機日益明顯及京都議定書簽訂等議題衝擊下，世界各國莫不積極投入「再生及替代能源」的發展，刺激了環保與潔能產業的興盛。太陽能光電系統具有永續循環、光源不虞枯竭之優點，且太陽光電模板主體結構使用年限超過 20 年，能承受長期室外各種惡劣環境的考驗，具有非常好的耐候、防腐蝕、防水、防污染等特性，而成為各國積極發展扶植的新能源產業，政策面的支持及傳統能源成本持續上漲，都助長太陽能光電市場的蓬勃發展。

新日光在 2007 年僅以 1 條 30 百萬瓦(MW)生產線，在團隊努力下，持續提升產線效率，在第 4 季創下平均 120% 產能利用率的新記錄，以單一產線獲利能力，更在業界立下新標竿。公司一向以高品質產品及高附加價值之技術支援深獲客戶信賴，訂單需求不斷成長，第 2 條產線已於 2007 年 12 月量產，未來，新日光更規劃大幅的產能擴充以配合客戶強勁的需求。

太陽能光電市場持續快速成長也造成多晶矽原料的供需失衡，內部評估缺料狀況可望於 2010 年後獲得舒緩，為追求合理價格及穩定的原料供應，新日光團隊與上游晶圓供應商策略合作，簽訂中長期供貨合約模式及配合其他長期合作夥伴取得低價之原料以穩定料源。為增加競爭能力並維護長線競爭優勢，新日光更多方投入在材料及製程研發，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。以下謹就 2007 年的營運成果提出報告，並就 2008 年營運計劃概要說明如下：

2007 年營運成果

新日光 2007 年度營業收入為新台幣 36.6 億元，較 2006 年成長 863%，營業毛利為新台幣 5.9 億元，較 2006 年成長 1,843%，毛利率為 16.0%；營業利益為新台幣 5.0 億元，營業利潤率為 13.8%；稅後淨利為新台幣 5.5 億元，較去年同期成長 5,791%，以加權平均流通在外股數約 9,176 萬股計算，每股稅後盈餘為新台幣 5.98 元。新日光自 2006 年量產以來，已連續 2 個年度獲利，2007 年股東權益報酬率及資產報酬率分別為 33.7% 及 21.8%，為上市櫃同業最佳，展現新日光對追求股東最大利益的承諾。

太陽能電池產品以多晶矽為主，產品主要銷售至歐洲及亞洲，前 10 大客戶主要分布於德國、西班牙及中國。團隊善用深厚自主研發與製程能力，持續生產之高品質太能電池，並穩定毛利表現。公司並加強控制費用以提升營業利潤，受益於業外利息收入及匯兌收益，稅後淨利率為 15.0%。

財務活動方面，本公司於 2007 年 1 月及 3 月與 2008 年 4 月順利完成 3 次現金增資，分別發行新股 2,000 萬股、1,500 萬股及 2,000 萬股，每股發行價格分別為新台幣 20 元、70 元及 105 元，合計之總募資金額為新台幣 35.5 億元，主要資金用途為支應產能擴充及充實營運資金之需，增資執行效益佳，並與晶圓供應商簽訂購料合約，為未來的產能擴充提供了有利的條件。

另外，為配合新日光建廠投資計劃並充實購料週轉保證金及購料週轉金本公司亦於 2007 年 12 月初與第一銀行等 5 家國內知名金融機構簽訂五年期新台幣 40 億元之聯合授信案，銀行團參貸情形十分踴躍，顯示各銀行對本公司之良好營運績效和成長前景均予以高度肯定。因應未來公司成長，除取得聯貸資金外，更積極規劃上市，期以平衡的財務架構，為將來產能及營運的快速成長做好準備；另為提升公司治理，新日光董事會已通過審計委員會組織規程，以國際大廠之高規格公司治理自律，預期新日光將是台灣太陽能產業第一家成立審計委員會之公司。

2008 年度營運計劃概要

為穩定晶圓供給，公司已於 2007 年與 4 家國內外主要晶圓供應商簽訂長期合約，未來更將持續努力以最經濟的成本為股東創造獲利。在原料採購策略上，估計 2008-2009 年間長約料源約佔整體需求的 70%，待 2010 年多晶矽供需回穩後，將逐步降低長約供料，增加營運彈性。

在明確的供料策略下，新日光擴充產能的腳步將更加審慎樂觀，除加強與現有客戶的合作關係，更積極開發新的客戶與市場，例如韓國、印度及美國等市場，並已獲得快速進展；另一方面，新日光更積極與國際間高品質且擁有與系統業者穩定銷售管道之模組廠商，簽訂中長期供貨合約，期以建立長期合作的客戶基礎，提升訂單能見度，並有利未來產能擴充規劃。

新日光湖口廠(FAB 1)於 2008 年 3 月擴增至 3 條產線，年產能 90MW 已全能量產。竹科廠(FAB 2)預計於 2008 年年中完成建廠，總裝置產能估計為 600MW；首期規劃於 2008 年第 3 季完成 4 條產線量產，提升全公司年產能至 210MW。配合訂單成長，更計劃於 2009 年再續擴產，以期晉身國際領導廠商之生產規模。位於台灣半導體及科技產業重鎮—新竹，新日光將充份運用台灣在半導體產業的國際競爭優勢，吸引充裕人才，為未來成長做好準備。

新日光團隊一直在挑戰自己，不僅創下業界最短期間獲利、單一產線最佳產能利用率及 2007 年最佳股東權益報酬率及資產報酬率等表現，更以品質、技術及與技術服務，為上下游夥伴及客戶創造最大附加價值。未來新日光團隊仍將秉持誠信、創新及客戶服務的公司文化，不斷耕耘和宏觀布局，建立上下游長期策略合作，將新日光打造成為最高品質的太陽能源供應商。我們對未來深具信心，也希冀各位股東繼續給予本公司支持與鼓勵，謝謝大家。

董事長



林坤禧 博士

貳、公司簡介

一、設立日期：

(一) 設立日期：2005 年 8 月 26 日

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

(一) 總公司暨工廠地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區文化路2號

(二) 總公司暨工廠電話：(03)598-0126

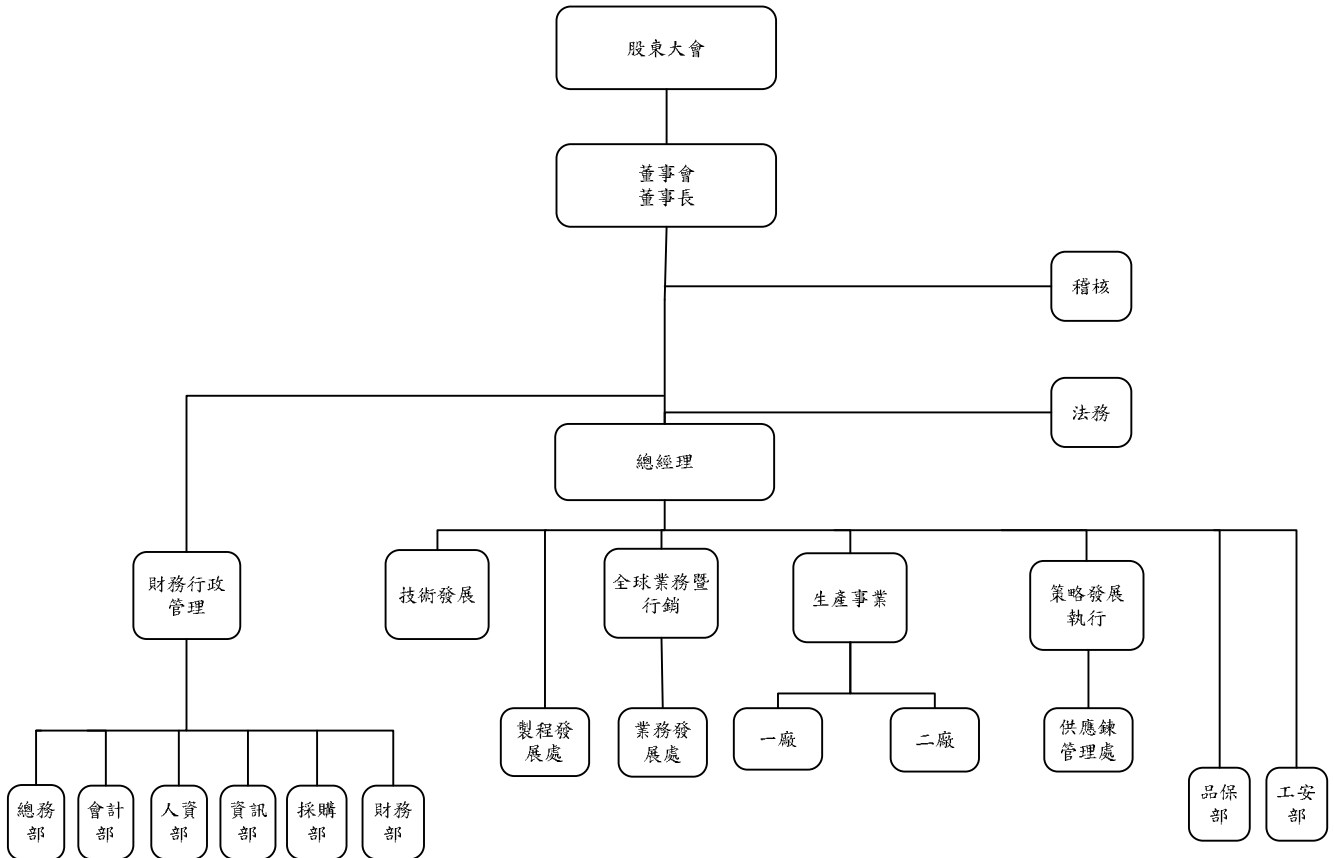
(三) 分公司暨工廠之地址及電話：不適用

三、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，力晶集團參與投資、改選董監事，選舉黃崇仁先生擔任董事長、林坤禧先生擔任副董事長暨執行長。
2006 年 03 月	選定湖口廠(FAB 1)廠址，開始建設廠房設施，生產設備正式下單。
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 08 月	與江西賽維 LDK Solar 簽訂 3 年期供貨合約。
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。正式量產可增加年產能約 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 條生產線進入 24 小時全產能量產，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。 湖口廠(FAB 1)第 2 條產線產能利用率超過 100%。
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 條生產線進入 24 小時全產能量產，年產能提升至 90MW。
2008 年 05 月	通過「審計委員會組織規程」，將於 6 月 30 日股東常會過後成立審計委員會。

參、公司治理報告

一、公司組織 (一) 組織圖



註：生產事業部一廠為湖口廠(FAB 1)；二廠為竹科廠(FAB 2)

(二) 各主要組織門所營業務

組織部門名稱	所營業務
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
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
製程發展處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 製程技術研發 2. 製程效率提升
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
生產事業	<ol style="list-style-type: none"> 1. 太陽能電池生產 2. 製程品質提升 3. 廠務環保設施之修繕及維護 4. 生產設備之維護與管理
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
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. 製程品質控制 2. 確保產品品質

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事、監察人資料

2008年05月31日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	林坤禧	2007/12/26	3	2005/12/30	661,425	0.68%	848,925	0.72%	-	-	-	-	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.新日光能源科技(股)公司執行長 2.富鑫創投 IC 基金董事長 3.宏觀微電子(股)公司董事長 4.力成科技(股)公司獨立董事 5.合晶科技(股)公司董事 6.致茂電子(股)公司獨立董事 7.網星資訊(股)公司董事	-	-	-
副董事長	力晶半導體(股)公司代表人: 謝再居	2007/12/26	3	2005/12/30	12,674,104	13.06%	13,174,104	11.11%	-	-	-	-	1.美國俄亥俄州辛辛那提電機博士 2.美國德州大大學(Arlington)電機系副教授兼研究中心主任	1.力晶半導體(股)公司總經理/董事 2.智成電子(股)公司董事長 3.力成科技(股)公司董事 4.世仁投資(股)公司董事 5.力信投資(股)公司董事 6.晶相光電(股)公司董事 7.力上科技(股)公司董事 8.智旺科技(股)公司董事 9.力旺電子(股)公司董事 10.智訊電子(股)公司董事 11.財團法人力晶環境保護基金會董事 12.財團法人力晶文化基金會董事 13.財團法人力晶教育基金會董事 14.慧相科技股份有限公司董事長 15.瑞晶電子股份有限公司董事 16.E-Phocus, Inc. 董事 17.Powerchip JAPANCORP. 董事 18.Vantel Corp. 董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	許嘉棟 (註1)	2008/05/30	3	2008/05/30	-	-	-	-	-	-	-	-	1.美國史丹福大學經濟學博士 2.國立台灣大學經濟學系學士、碩士 3.中央研究院經濟研究所所長 4.中央銀行副總裁	1.華南金控獨立董事 2.台灣大學經濟系教授 3.中華經濟研究院研究顧問	-	-	-
獨立董事	簡學仁	2007/12/26	3	2007/12/26	-	-	-	-	-	-	-	-	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 3.世界先進積體電路(股)董事長	1.金益世(股)公司董事長 2.寰邦科技(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	-	-	-
董事	洪傳獻	2007/12/26	3	2005/12/30	530,645	0.55%	680,645	0.57%	-	-	-	-	1.國立清華大學電機博士 2.工研院能源所太陽能電池實驗室主任，材料所太陽能電池實驗室主任，材料所電池組/薄膜組組長，太空計畫電力次系統主持人 3.光華非晶矽公司副總經理兼廠長	1.新日光能源科技(股)公司總經理	-	-	-
董事	智仁科技開發(股)公司 代表人: 林榮生	2007/12/26	3	2007/12/26	275,967	0.28%	275,967	0.23%	-	-	-	-	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.智相精密光學(股)公司董事 4.力旭光電(股)公司董事 5.世成科技(股)公司董事 6.力新國際科技(股)公司董事長 7.合晶科技(股)公司監察人 8.旺天科技(股)公司董事長 9.智達電子(股)公司董事	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事	世仁投資(股)公司 代表人: 張亦中	2007/12/26	3	2005/12/30	1,827,902	1.88%	1,827,902	1.54%	-	-	-	-	1.美國伊利諾大學電腦博士	1.智富電子(股)公司總經理	-	-	-
董事	晶材科技(股)公司 代表人: 方金龍(註1)	2008/05/30	3	2005/12/30	4,725,062	4.87%	4,725,062	3.98%	-	-	-	-	1.國立台灣大學材料碩士	1.合晶科技(股)公司總經理特助	-	-	-
監察人	網星資訊(股)公司 代表人: 劉炯朗	2007/12/26	3	2007/12/26	50,000	0.05%	59,000	0.05%	-	-	-	-	1.美國麻省理工學院電機博士 2.美國麻省理工學院電機碩士 3.國立成功大學電機學士 4.國立清華大學校長	1.聯華電子(股)公司獨立董事 2.智灝科技(股)公司獨立董事 3.茂達電子(股)公司獨立董事 4.聯發科技(股)公司監察人法人代表 5.達創科技(股)公司董事 6.晶心科技(股)公司監察人 7.益芯科技(股)公司董事 8.集邦科技(股)公司董事長	-	-	-
監察人	力信投資(股)公司 代表人: 蔡宗榮	2007/12/26	3	2007/12/26	1,076,918	1.11%	1,376,918	1.16%	-	-	-	-	1.美國密西根州立大學經濟學博士、碩士 2.中央研究院經濟所副研究員 3.交通銀行經理、設計委員 4.行政院開發基金副執行秘書 5.國票證券投顧董事長 6.國票證券投信董事長 7.國票創投總經理	1.智仁科技開發(股)公司資深副總兼策略長 2.達楷生醫科技(股)公司董事長 3.長霖財務顧問(股)公司董事長 4.美吾華(股)公司監察人	-	-	-

職稱	姓名	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
監察人	孫慶成 (註1)	2008/05/30	3	2008/05/30	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立中央大學光電科學研究所光學博士 2.國立交通大學電子物理系學士 3.國際光學工程學會(SPIE)台灣分會會長 4.美國賓州大學電機系訪問教授 5.國立中央大學光電科學研究所副教授 6.健行工專電子工程科副教授	1.國立中央大學光電科學研究所教授 2.國立中央大學光電科學研究中心固態照明研究群召集人 3.泰谷光電科技股份有限公司 獨立董事 4.正峰工業股份有限公司 獨立董事	-	-	-

註1：獨立董事許嘉棟博士、董事晶材科技(股)公司及監察人孫慶成博士於2008/05/30選任，任期為2008/05/30至2010/12/25。

2. 法人股東之主要股東

2008年05月31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(2.35%)、臺銀保管史福伯登德拉瓦新興市場價值專戶(1.35%)、大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶(1.29%)、大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司(1.22%)、勞工保險局(1.00%)、力廣科技(股)公司(0.99%)、國華人壽保險(股)公司(0.89%)、英商渣打銀行託管iSHARES公司投資專戶(0.86%)、國泰人壽保險(股)公司(0.72%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(0.67%)。
世仁投資(股)公司	力晶半導體(股)公司(99.9966%)、黃崇仁(0.0017%)、童貴聰(0.00034%)、蔡國智(0.00034%)、陳吉元(0.00034%)、謝再居(0.00034%)、羅英華(0.00034%)。
智仁科技開發(股)公司	力仁電子(股)公司(20.11%)、力晶半導體(股)公司(15.57%)、世仁投資(股)公司(15.24%)、力立企業(股)公司(8.09%)、力信投資(股)公司(7.57%)、力元投資(股)公司(5.19%)、世成科技(股)公司(4.54%)、仁典投資(股)公司(3.19%)、力旺電子(股)公司(2.92%)、力建投資(股)公司(2.82%)。
網星資訊(股)公司	城翠蓮(16.43%)、世仁投資股份有限公司(12.50%)、力建投資(股)公司(11.25%)、力仁電子(股)公司(11.25%)、智全國際(股)公司(6.25%)、陳雅珠(5.98%)、陳銘德(3.81%)、晶擘有限公司(3.71%)、祥裕國際(股)公司(2.50%)、方采玲(2.38%)。
晶材科技(股)公司	合晶科技(股)公司(99.99928%)、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%)、。
力信投資(股)公司	力晶半導體(股)公司(99.94%)、黃崇仁(0.040%)、黃崇恒(0.004%)、伍道沅(0.004%)、王正明(0.004%)、陳吉元(0.004%)、蔡國智(0.004%)。

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

2008年05月31日

法人名稱	法人之主要股東
力廣科技(股)公司	力晶半導體(股)公司(9.60%)、力建投資(股)公司(8.01%)、智立投資(股)公司(7.21%)、黃崇仁(5.64%)、力仁電子(股)公司(5.52%)、智全國際(股)公司(4.87%)、力信投資(股)公司(4.32%)、世仁投資(股)公司(3.47%)、世成科技(股)公司(2.22%)、柯義雄(0.94%)。
國泰人壽保險(股)公司	國泰金融控股(股)公司(100%)。
力仁電子(股)公司	世仁投資(股)公司(9.47%)、力立企業(股)公司(8.14%)、力元投資(股)公司(7.20%)、祥裕國際(股)公司(6.79%)、元隆投資(股)公司(6.24%)、世成科技(股)公司(6.02%)、瑞翔投資(股)公司(5.09%)、仁典投資(股)公司(4.13%)、力世管理顧問(股)公司(2.80%)、智全國際(股)公司(2.68%)。
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(49.95%)、黃毓秀(25.18%)、力立企業(股)公司(16.13%)、黃許碧瑜(8.59%)、陳吉元(0.05%)、于素珊(0.05%)、童貴聰(0.05%)。
世成科技(股)公司	力晶半導體(股)公司(24.54%)、世仁投資(股)公司(11.21%)、力宇創業投資(股)公司(8.15%)、力仁電子(股)公司(7.89%)、力信投資(股)公司(5.22%)、力世創業投資(股)公司(5.20%)、力建投資(股)公司(4.02%)、力立企業(股)公司(3.64%)、智翔科技(股)公司(3.28%)、力新國際科技(股)公司(2.77%)。
力旺電子(股)公司	力晶半導體(股)公司(6.89%)、祥裕國際(股)公司(3.12%)、浩瀚國際投資有限公司(2.68%)、世仁投資(股)公司(2.39%)、徐木泉(2.21%)、世成科技(股)公司(1.99%)、日盛國際商銀受林中正蔡麗敏受託信託財產專戶(1.97%)、黃崇仁(1.95%)、力仁電子(股)公司(1.74%)、徐千恬(1.70%)。
力建投資(股)公司	力晶半導體(股)公司(99.9964%)、童貴聰(0.00006%)、黃崇仁(0.0006%)、蔡國智(0.00006%)、羅英華(0.00006%)、譚仲民(0.00006%)、陳吉元(0.00006%)。
仁典投資(股)公司	黃崇仁(99.92%)、黃毓秀(0.08%)。
智全國際(股)公司	力晶半導體(股)公司(23.54%)、力仁投資(股)公司(20.31%)、世仁投資(股)公司(9.97%)、智立投資(股)公司(8.11%)、力信投資(股)公司(5.98%)、智仁科技開發(股)公司(5.92%)、世成科技(股)公司(5.25%)、力建投資(股)公司(3.46%)、力世管理顧問(股)公司(3.43%)、智翔投資(股)公司(3.41%)。
晶擘有限公司	林俊文(90%)、林明慧(4%)、王肇陽(2%)、王孟文(2%)、王百合(2%)。
祥裕國際(股)公司	力元投資(股)公司(100%)。
合晶科技(股)公司	力晶半導體(股)公司(4.51%)、焦平海(2.36%)、勞工退休基金監理委員會(1.84%)、世仁投資(股)公司(1.59%)、華榮電線電纜(股)公司(1.58%)、英屬維京群島商吉興國際有限公司(1.51%)、英屬維京群島商高科控股有限公司(1.38%)、台聚投資(股)公司(1.25%)、安泰人壽保險(股)公司(1.23%)、台灣郵政(股)公司(1.13%)。

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：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										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	-	-	√	-	-	√	√	-	-	√	√	√	-	-	
洪傳獻	-	-	√	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	-	
許嘉棟(註 11)	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
簡學仁	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
林榮生	-	-	√	-	-	√	√	√	-	√	√	√	-	-	
張亦中	-	-	√	-	-	√	√	√	√	√	√	√	-	-	
方金龍(註 11)	-	-	√	-	-	√	√	√	-	√	√	√	-	-	
劉炯朗	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	3	
蔡宗榮	-	-	√	-	-	√	√	√	√	√	√	√	-	-	
孫慶成(註 11)	√	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	

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。

註 11：獨立董事許嘉棟博士、董事晶材科技(股)公司及監察人孫慶成博士於 2008/05/30 選任，任期為 2008/05/30 至 2010/12/25。

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：本公司與發起人間並無上述情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2008年05月31日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	林坤禧	2005/12/30	848,925	0.72%	-	-	-	-	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)公司董事 4.合晶科技(股)公司董事 5.致茂電子(股)公司獨立董事 6.網星資訊(股)公司董事	-	-	-
總經理	洪傳獻	2005/10/01	680,645	0.57%	-	-	-	-	1.清華大學電機博士 2.工研院能源所太陽能電池實驗室主任，材料所太陽能電池實驗室主任，材料所電池組/薄膜組組長，太空計畫電力次系統主持人。 3.光華非晶矽公司副總經理兼廠長。	-	-	-	-
執行副總經理	溫志中	2005/10/01	383,992	0.32%	287,984	0.24%	-	-	1.清華大學動力機械博士 2.工研院材料研究所專案經理	-	-	-	-
副總經理暨財務長	楊明煌	2005/12/30	302,318	0.25%	60,000	0.05%	-	-	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 5.力世管理顧問股份有限公司投資副總	-	-	-	-
全球業務暨行銷副總經理	沈維鈞	2008/05/05	200,000	0.17%	-	-	-	-	1.美國 Santa Clara 大學企管碩士 2.美國 Case Western Reserve 大學電機碩士 3.台積電資深協理	-	-	-	-
業務發展副總經理	李慧平	2005/12/01	196,077	0.17%	223,391	0.19%	-	-	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.禾頻科技生產技術部經理 4.禾伸堂公司研發經理及專案經理	-	-	-	-
技術副總經理	許國強	2005/11/01	189,975	0.16%	105,000	0.09%	-	-	1.清華大學電機博士 2.工研院材料研究所主任	-	-	-	-

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

2007年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E 等五項總額占稅後 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)		盈餘分配之酬勞 (B) (註3)		業務執行費用 (C) (註4)				薪資、獎金及特支 費等(D) (註5)		盈餘分配員工紅利(E) (註6)							員工認股權憑證得認 購股數(F) (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	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		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	林坤禧(註8)																				
副董事長	力晶半導體 (股)公司 代表人: 謝再居(註8)																				
獨立董事	簡學仁																				
董事	洪傳獻																				
董事	智仁科技開 發(股)公司 代表人: 林榮生																				
董事	世仁投資 (股)公司 代表人: 張亦中 (註9)	280	(註10)	7,962	(註10)	-	(註10)	1.45%	(註10)	6,426	(註10)	400	20,697	(註10)	(註10)	2,195	(註10)	6.40%	(註10)		-
董事	晶材科技股 份有限公司 代表人: 方金龍(註9)																				
前董事長	黃崇仁(註8)																				
前獨立董事	邱正雄(註9)																				
前董事	廣紘科技有 限公司(註9)																				

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	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	黃崇仁、林坤禧、洪傳獻、廣紘科技(股)公司、力晶半導體(股)公司、晶材科技(股)公司、世仁投資(股)公司、智仁科技(股)公司、簡學仁、邱正雄	(註 10)	廣紘科技(股)公司、力晶半導體(股)公司、晶材科技(股)公司、世仁投資(股)公司、智仁科技(股)公司、簡學仁、邱正雄	(註 10)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-		-	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-		黃崇仁、洪傳獻	
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：係填列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、配車等車物提供等等。

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)取得員工認股權憑證得認購股數。

註8：前董事長黃崇仁博士於2008/03/04因個人因素請辭董事長一職，同日全體董事推舉原副董事長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：前屆董事廣紘科技有限公司於2007/07/31辭任；本屆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。本屆董事世仁投資(股)公司2007年度代表人為林榮生先生，現為張亦中博士。

註10：本公司並未編製合併財務報表。

2. 監察人之酬金:

2007年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名 (註 1)	監察酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (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			
監察人	網星資訊(股)公司代表人：劉炯朗	-	(註 6)	1,991	(註 6)	-	(註 6)	0.36%	(註 6)	-
監察人	力信投資(股)公司代表人：羅英華									
前監察人	智立投資(股)公司代表人：羅英華(註 5)									
前監察人	Asia Tech Taiwan Venture Fund, L.P.(註 5)									

付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	智立投資(股)公司、Asia Tech Taiwan Venture Fund, L.P.、力信投資(股)公司、網星資訊(股)公司、晶材科技(股)公司	
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 (含) 以上	-	
低於 2,000,000 元	-	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	
總計	5	

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：係填列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。(尚未經股東會決議)

註4：係指最近年度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)。

註5：前屆監察人Asia Tech Taiwan Venture Fund, L.P., 於2007/10/22請辭；前屆監察人智立投資(股)公司於2007/12/26解任。

註6：本公司並未編製合併報表。

3. 總經理及副總經理之酬金

2007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)		獎金及特支費等(仟元) (B)(註3)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註4)				A、B、C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 轉投資事業酬金
		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		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	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
執行長	林坤禧	10,663	(註6)	1,060	(註6)	2,250	25,226	(註6)	(註6)	7.15%	(註6)	2,963	(註6)	-
總經理	洪傳獻													
執行副總經理	溫志中													
副總經理暨財務長	楊明煌													
全球業務暨行銷副總經理	沈維鈞													
業務發展副總經理	李慧平													
研發副總	許國強													

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	-	(註6)
2,000,000元(含)~5,000,000元	李慧平、許國強、沈維鈞	
5,000,000元(含)~10,000,000元	洪傳獻、溫志中、楊明煌	
10,000,000元(含)~15,000,000元	林坤禧	
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	7	

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及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、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議配發總經理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：係指截至年報刊印日止總經理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。

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	執行長	林坤禧	26,087	2,750	28,837	5.26%
	總經理	洪傳獻				
	執行副總經理	溫志中				
	副總經理暨財務長	楊明煌				
	全球業務暨行銷副總經理	沈維鈞				
	業務發展副總經理	李慧平				
	研發副總	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	2006年度酬金總額 占稅後純益之比例(註1)	2007年度酬金總額 占稅後純益之比例(註2)
董事	-	1.45%
監察人	-	0.36%
總經理及副總經理	-	7.15%

註1：2006年度並未分配盈餘。

註2：2007年度盈餘分配案已於2008年05月02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

最近年度及截至年報刊印日止，董事會開會 17 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
前董事長	黃崇仁	10/10	-	100%	前屆董事暨董事長。 2008/03/04 辭任。
董事長	林坤禧	17/17	-	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	13/17	3	76%	2008/03/04 選任副董事長。
獨立董事	許嘉棟	-	-	-	2008/05/30 新選任本屆獨立董事。
獨立董事	簡學仁	4/7	1	57%	2007/12/26 新選任本屆獨立董事。
董事	洪傳獻	12/17	5	71%	
董事	智仁科技開發(股)公司 代表人:林榮生	7/7	-	100%	2007/12/26 新選任本屆董事。
董事	世仁投資(股)公司 代表人:張亦中	15/17	1	88%	
董事	晶材科技(股)公司 代表人:方金龍	11/17	2	65%	
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。
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。
監察人	孫慶成	-	-	-	2008/05/30 新選任本屆監察人。
前獨立董事	邱正雄	5/5	-	100%	2007/12/26 新選任本屆獨立董事。 2008/04/21 辭任本屆獨立董事。
前董事	世仁投資(股)公司 代表人:林榮生	9/10	-	90%	2007/12/26 改選。
前董事	廣紘科技有限公司	4/4	-	100%	前屆董事。 2007/07/31 辭任。
前監察人	智立投資(股)公司 代表人:羅英華	9/10	-	90%	前屆監察人。 2007/12/26 改選。
前監察人	Asia Tech Taiwan Venture Fund, L.P. 代表人:張崇麟	7/7	-	100%	前屆監察人。 2007/10/22 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，預計將於 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 2007 年並未設置審計委員會，故不適用。然公司於 2008/05/15 董事會議決通過審計委員會組織規程，預計將於 2008/06/30 股東常會後成立審計委員會。

(三) 公司治理運作情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) 本公司設有股務之專責人員管理相關資訊，並委任券商股務代理協助理，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中。</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 8 席董事，其中設有 2 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>三、 監察人之組成及職責：</p> <p>(1) 公司設置獨立監察人之情形。</p> <p>(2) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形。</p>	<p>(1) 本公司具 1 席獨立職能之監察人。</p> <p>(2) 本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並請求董事會或經理人提出報告。</p>	
<p>四、 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>五、 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之。</p> <p>(2) 本公司設有英文網頁，並設有發言人及代理發言人各 1 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
六、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，然本公司於 2008/05/15 董事會議決議通過審計委員會組織規程，預計將於 2008/06/30 股東常會後成立審計委員會。	本公司未設置提名或薪酬委員會等能委員會，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。
七、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。	
八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：	<p>(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、辦理員工團體保險及安排定期健康檢查等，重視勞工和諧關係。</p> <p>(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。</p> <p>(3) 本公司與客戶及供應商溝通管道暢通、關係良好。</p> <p>(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。</p>	
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：	<p>(1) 本公司董事及監察人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。</p> <p>(2) 本公司董事出席及監察人列席董事會狀況良好。</p> <p>(3) 截至年報刊印日止本公司未發生與董事利害關係之議案。</p> <p>(4) 本公司已為董事、監察人購買責任保險。</p>	
十、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，並未發現重大缺失需改善之事。	

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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：九十七年五月十五日

本公司民國九十六年四月一日至九十七年三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。

六為申請股票上市之需要，本公司依據「處理準則」第二十五條及「台灣證券交易所股份有限公司審查有價證券上市作業程序」第六條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。

七本聲明書將成為本公司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。

八本聲明書業經本公司民國九十七年五月十五日董事會通過，出席董事六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

董事長暨執行長：林坤禧



蓋章

總經理：洪傳獻



蓋章



勤業眾信會計師事務所
300新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

Deloitte & Touche
6th Floor, Allied Association Industries
2 Prosperity Road I
Hsinchu Science-Based Industrial Park
Hsinchu 300, Taiwan, ROC
Tel: +886 (3) 578-0899
Fax: +886 (3) 577-2218
www.deloitte.com.tw

內部控制制度審查報告

後附新日光能源科技股份有限公司民國九十七年五月十五日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十六年四月一日至九十七年三月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故新日光能源科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，新日光能源科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十六年四月一日至九十七年三月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；新日光能源科技股份有限公司於民國九十七年五月十五日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

勤業眾信會計師事務所
會計師 黃 裕



會計師 黃 樹



中 華 民 國 九 十 七 年 五 月 二 十 日

(七) 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。

(八) 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
2007年5月17日	2007年股東常會 (1) 承認本公司2006年度營業報告書及財務報表。 (2) 承認2006年度盈虧撥補案。 (3) 通過修訂本公司「公司章程」部份條文。 (4) 通過2005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案。 (5) 通過訂定「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證作業管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」。
2007年12月26日	2007年股東臨時會 (1) 通過公司股票申請上市案。 (2) 通過提請全體股東放棄原股東可認購現金增資認股權利，以配合初次上市新股承銷相關法規案。 (3) 通過修訂本公司「公司章程」部份條文。 (4) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。 (5) 完成提前改選本公司董事及監察人。 (6) 通過解除董事及其代表人競業禁止之限制。

2. 董事會重要決議

召開日期	重要決議
2007 年 1 月 22 日	(1) 通過修訂 2007 年度第 1 次現金增資案部份內容。
2007 年 2 月 12 日	(1) 承認本公司 2006 年度會計師查核報告。 (2) 承認本公司 2006 年度盈虧撥補案。 (3) 通過向第一商業銀行辦理短期綜合授信額度以因應營運週轉及購料需求案。 (4) 通過辦理本公司 2007 年度第 2 次現金增資發行新股案。 (5) 通過本公司 2007 年度第 2 次現金增資認股繳款日期及相關事宜。 (6) 通過本公司 2007 年度股東常會日期。
2007 年 5 月 14 日	(1) 通過向第一商業銀行辦理提高短期綜合授信額度及向土地銀行辦理短期綜合授信額度，以因應營運週轉及購料需求案。 (2) 通過申請股票公開發行。 (3) 通過本公司股票無實體發行案。 (4) 通過修正本公司「公司章程」部份條文。 (5) 通過訂定「董事會議事規則」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「資金貸與他人作管理辦法」、「背書保證作業管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」。 (6) 通過本公司會計主管任用案。 (7) 通過本公司稽核主管任用案。
2007 年 7 月 2 日	(1) 通過訂定行使員工認股權憑證之普通股增資基準日。 (2) 通過於修訂本公司「公司章程」提高資本總額後，依法追認 2007 年第 2 次現金增資發行新股案。 (3) 通過訂定本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。 (4) 通過訂定本公司「內部控制制度自行評估程序」。 (5) 通過訂定本公司「會計制度」。 (6) 通過承認本公司出具內部控制制度聲明書。 (7) 通過修正 2006 年度稽核計劃部份內容暨訂定 2007 年度稽核計劃。 (8) 通過向兆豐商業銀行辦理提高短期綜合授信額度及增加第一商業銀行開狀額度之申請，以因應營運週轉及購料需求案。

召開日期	重要決議
2007年8月14日	(1) 通過修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「內部控制制度自行評估程序」及2007年年度稽核計劃部份條文及內容。 (2) 通過追認購置生產設備案。 (3) 通過購置生產設備案。
2007年9月5日	(1) 通過本公司股票申請登錄興櫃案。 (2) 通過本公司股票全面換發無實體發行案。 (3) 通過本公司辦理新台幣40億元銀行聯貸案。 (4) 通過追認本公司與中國LDK Solar公司(NYSE上市，LDK)簽訂長期供貨合約。
2007年10月5日	(1) 通過訂定行使員工認股權憑證之普通股增資基準日。 (2) 通過訂定本公司「2007年第1次員工認股權憑證發行及認股辦法」。 (3) 通過修訂本公司「2006年第1次員工認股權憑證發行及認股辦法」及「2006年第2次員工認股權憑證發行及認股辦法」部份條文。 (4) 通過向中國信託商業銀行及華南商業銀行辦理短期綜合授信額度，以因應營運週轉及購料需求案。
2007年10月30日	(1) 通過提前改選本公司第二屆董事及監察人案。 (2) 通過解除董事及其代表人競業禁止之限制案。 (3) 通過本公司股票申請上市案。 (4) 通過提請全體股東放棄原股東可認購現金增資認股權利，以配合初次上市新股承銷相關法規。 (5) 通過依規定修改本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。 (6) 通過依規定修改本公司「內部控制制度」核決權限部份條文。 (7) 通過修訂本公司「內部控制制度」之「董事會議事規則」及「內部控制制度自行評估程序」部份條文。 (8) 通過向彰化商業銀行辦理短期綜合授信額度，以因應營運週轉及購料需求案。 (9) 通過召開本公司2007年股東臨時會。 (10) 通過為符合2007年起員工分紅費用化規定，修訂本公司「公司章程」部份條文。

召開日期	重要決議
2007年11月9日	(1) 通過修改本公司「2007年第1次員工認股權憑證發行及認股辦法」部份條文。
2007年11月29日	(1) 通過向國泰世華商業銀行辦理本公司遠期信用狀 O/A 進口融資共用額度案。 (2) 通過修訂本公司「2007年第1次員工認股權憑證發行及認股辦法」部份條文。 (3) 承認本公司2007年上半年度會計師查核報告。 (4) 通過購置生產設備案。 (5) 通過修訂本公司「投資資產取得與處分作業」部份條文。 (6) 通過本公司獨立董事候選人資格審查案。 (7) 通過第一商業銀行為主辦銀行及管理銀行之聯合授信銀行團以辦理2007年9月5日通過之新台幣40億元銀行聯貸案，支應太陽能電池擴廠投資計劃、購料暨營運週轉所需資金。 (8) 通過向第一商業銀行辦理本公司 L/C Usance 額度及短期放款額度案。
2007年12月26日	(1) 通過辦理本公司2007年度第3次現金增資發行新股案。 (2) 通過本公司二廠(FAB 2)大樓興建工程合約簽訂。 (3) 通過向兆豐商業銀行辦理調整短期綜合授信條件；並配合新台幣40億元聯貸案向第一商業銀行及土地銀行申請過渡性額度案。 (4) 通過升任楊明煌先生為本公司副總經理暨財務長。 (5) 通過訂定2008年年度稽核計劃案。 (6) 通過修訂本公司「內部控制制度」部份條文。 (7) 通過2007年第1次發行員工認股權憑證之認股人員名單。

(九) 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) 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：

財務報告職稱	2007年度	2008年度截至05月31日
董事長	-	黃崇仁博士於2008年03月04日辭任，由林坤禧博士接任董事長。
經理人	-	林坤禧博士於2008年03月04日接任董事長，原經理人由洪傳獻博士接任。
會計主管	2007年05月14日董事會通過任用會計主管黃建昌先生。	-
稽核主管	2007年05月14日董事會通過任用稽核主管鄭宜寧小姐。	-

四、會計師公費資訊

公費資訊：因未有下列原因，故毋需揭露。

- (一) 本公司給付簽證會計師非審計公費占審計公費之比例達四分之一：無此情形。
- (二) 本年度更換會計師事務所且更換年度之審計公費較更換前1年度之審計公費減少：無此情形。
- (三) 審計公費較前1年度減少達15%以上：無此情形。

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1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：

職稱	姓名	2007 年度		2008 年度截至 05 月 31 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
董事長暨執行長	林坤禧	(726,075) (註)	-	187,500	-
副董事長	力晶半導體(股)公司 代表人：謝再居	3,074,104	-	500,000	-
獨立董事	許嘉棟	-	-	-	-
獨立董事	簡學仁	-	-	-	-
董事兼總經理暨營運長	洪傳獻	(69,355) (註)	-	150,000	-
董事	智仁科技開發(股)公司 代表人：林榮生	(324,033) (註)	-	-	-
董事	世仁投資(股)公司 代表人：張亦中	27,902	-	-	-
董事	晶材科技(股)公司 代表人：方金龍	1,525,062 (註)	-	-	-
監察人	網星資訊(股)公司 代表人：劉炯朗	50,000	-	9,000	-
監察人	力信投資(股)公司 代表人：羅英華	(423,082)	-	300,000	-
監察人	孫慶成	-	-	-	-
執行副總經理	溫志中	(616,008) (註)	-	150,000	-
副總經理暨財務長	楊明煌	(197,682) (註)	-	150,000	-
全球業務暨行銷副總	沈維鈞	-	-	200,000	-
業務副總經理	李慧平	(478,923)	-	110,000	-
研發副總經理	許國強	(360,025)	-	150,000	-
會計經理	黃建昌	79,809	-	-	-

註：含公司登錄興櫃時提撥老股供推薦證券商認購。

(二) 股權移轉資訊：股權移轉之相對人為關係人資訊如下，

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 10% 股東之關係	股數	交易價格
李慧平	出售	2007/02/15	李易澄	本公司業務副總之子女	99,000	10
李慧平	出售	2007/02/15	陳韻如	本公司業務副總之配偶	149,000	10
李慧平	出售	2007/02/15	李天任	本公司業務副總之父親	29,000	10
李慧平	出售	2007/02/15	李慧勻	本公司業務副總之二親等親屬	50,000	10
李慧平	出售	2007/02/15	李慧弘	本公司業務副總之二親等親屬	20,000	10
李慧平	出售	2007/02/15	李新丸	本公司業務副總之母親	23,000	10
林坤禧	出售	2007/02/15	新茂投資(股)公司	本公司董事長與他公司之董事長為同一人	560,000	10
林坤禧	出售	2007/02/15	力盛投資企業有限公司	本公司董事長與他公司之董事長具有配偶關係	560,000	10
林坤禧	贈與	2007/03/02	林俊良	本公司董事長之子女	110,000	-
林坤禧	贈與	2007/03/02	城翠蓮	本公司董事長之配偶	110,000	-
洪傳獻	出售	2007/02/15	洪傳源	本公司總經理之二親等親屬	12,500	10
楊明煌	出售	2007/02/15	楊明隆	本公司副總經理及財務長之二親等親屬	10,000	10
楊明煌	出售	2007/02/15	楊素玉	本公司副總經理及財務長之二親等親屬	10,000	10
楊明煌	贈與	2007/04/14	莊千慧	本公司副總經理及財務長之配偶	100,000	-
溫志中	出售	2007/08/31	溫大受	本公司執行副總經理之二親等親屬	25,000	24
楊明煌	出售	2007/08/31	楊素玉	本公司副總經理及財務長之二親等親屬	30,000	24
許國強	贈與	2007/08/31	彭美梅	本公司技術副總之配偶	30,000	-
許國強	贈與	2007/08/31	許立斌	本公司技術副總之子女	25,000	-
許國強	贈與	2007/08/31	許立群	本公司技術副總之子女	25,000	-
許國強	贈與	2007/08/31	許立榆	本公司技術副總之子女	25,000	-
李慧平	出售	2007/08/31	李慧勻	本公司業務副總之二親等親屬	50,000	24

(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：

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	13,174,104	11.11%	-	-	-	-	黃崇仁	力晶半導體(股)公司董事長	
							力仁電子(股)公司	董事長為同一人	
中華開發工業銀行(股)公司	4,800,000	4.05%	-	-	-	-	無	無	
晶材科技(股)公司	4,725,062	3.98%	-	-	-	-	無	無	
AsiaTech Taiwan Venture Fund, L.P.	4,564,597	3.85%	-	-	-	-	無	無	
崇越科技(股)公司	4,545,000	3.83%	-	-	-	-	無	無	
祥裕國際(股)公司	4,275,000	3.61%	-	-	-	-	無	無	
力仁電子(股)公司	4,119,837	3.47%					黃崇仁	力仁電子(股)公司董事長	
							力晶半導體(股)公司	董事長為同一人	
聚利創業投資(股)公司	3,566,735	3.01%	-	-	-	-	無	無	
黃崇仁	2,237,500	1.89%	400,000	0.34%	-	-	力晶半導體(股)公司	力晶半導體(股)公司董事長	
							力仁電子(股)公司	力仁電子(股)公司董事長	
黃玉鳳	2,062,000	1.74%	563,197	0.47%	-	-	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

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

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。

(二) 股份及資本

2008 年 05 月 30 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	118,585,000 股	81,415,000 股	200,000,000 股	

註：本公司 2008/05/30 股東臨時會通過修訂登記資本額定為新台幣參拾億元整，申請變更登記中。

(三) 股東結構

2008年05月30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)	-	6	91	10	1,241	1,348
持有股數(股)	-	8,954,104	64,554,398	5,609,887	39,466,611	118,585,000
持股比例(%)	-	7.55%	54.44%	4.73%	33.28%	100.00%

(四) 股權分散情形

2008年05月30日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1 至 999	15	5,057	0.00%
1,000 至 5,000	665	1,424,750	1.20%
5,001 至 10,000	143	1,150,939	0.97%
10,001 至 15,000	66	859,955	0.73%
15,001 至 20,000	59	1,046,762	0.88%
20,001 至 30,000	66	1,674,896	1.41%
30,001 至 40,000	48	1,669,777	1.41%
40,001 至 50,000	31	1,472,289	1.24%
50,001 至 100,000	96	7,066,205	5.96%
100,001 至 200,000	79	12,122,523	10.22%
200,001 至 400,000	32	8,509,467	7.18%
400,001 至 600,000	12	5,641,827	4.76%
600,001 至 800,000	5	3,478,892	2.93%
800,001 至 1,000,000	12	11,085,002	9.35%
1,000,001 以上	19	61,376,659	51.76%
合計	1,348	118,585,000	100.00%

(五) 主要股東名單

2008年05月30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		13,174,104	11.11%
中華開發工業銀行(股)公司		4,800,000	4.05%
晶材科技(股)公司		4,725,062	3.98%
Asia Tech Taiwan Venture Fund, L.P.		4,564,597	3.85%
崇越科技(股)公司		4,545,000	3.83%
祥裕國際(股)公司		4,275,000	3.61%
力仁電子(股)公司		4,119,837	3.47%
聚利創業投資(股)公司		3,566,735	3.01%
黃崇仁		2,237,500	1.89%
黃玉鳳		2,062,000	1.74%

(六) 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	2006 年度	2007 年度	2008 年度截至 03 月 31 日止
每股市價 (註 1)	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前		10.07	26.88	27.72
	分配後		10.07	25.87	27.72
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		60,008	91,765	98,410
	每股盈餘	追溯調整前	0.16	5.98	0.93
		追溯調整後	0.16	(註 2)	0.93
每股股利	現金股利		-	0.20(註 2)	-
	無償配股	盈餘配股	-	1.80(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)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：本公司於 2007 年 10 月 09 日登入興櫃交易。

註 2：2007 年度盈餘分配案已於 2008 年 05 月 02 日經董事會通過，尚未經股東會決議。

(七) 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 2005 年成立以來，尚處於業績成長時期，需要保留現金以做為營運週轉之用；自 2006 年開始產生盈餘，唯於彌補 2005 年創業期間虧損後暫不作分配。本公司董事會於 2008 年 05 月 02 日通過 2007 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	
2007 年度純益	548,354,132	
加：2006 年度未分配盈餘	4,602,435	
減：提撥 10% 法定盈餘公積	55,295,657	
截至 2007 年底可分配盈餘	497,660,910	
分派項目：		
董監事酬勞	9,953,218	
員工紅利	以現金發放	64,695,922
	以股票發放	34,836,260
股東紅利	現金紅利	23,727,000
	股票紅利	213,543,000
分派項目合計	346,755,400	
期末未分配盈餘	150,905,510	

(八) 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	2008 年度 (預估)	
期初實收資本額		979,400	
本年度配股 配息情形 (註1)	每股現金股利	0.20	
	盈餘轉增資每仟股配發股數	180	
	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	
	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
		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：尚未經股東會決議。

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2008年度財務預測資訊。

(九) 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、監察人酬勞金額：

本公司董事會於2008年05月02日通過96年度盈餘分配案，其中配發員工現金紅利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。

(2) 董事會通過之擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其佔盈餘轉增資之比例：

董事會通過之擬議配發員工股票紅利之配發股數為3,484仟股，佔盈餘轉增資之比例為14%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：無。

3. 盈餘分配議案業經股東會決議者：不適用。

4. 2006年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞情形：

本公司2005年成立以來，2006年已產生盈餘，唯尚處於業績成長時期，需保留現金做為營運週轉之用，故於彌補2005年創業期間虧損後暫不作分配，與原董事會通過之擬議情形並無差異。

(十) 公司買回本公司股份情形：無。

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：

本公司於2008年05月15日董事會通過募集海外無擔保可轉換公司債上限為美金50,000仟元，截至年報刊印日止，業報中央銀行申請辦理中，尚未向主管機關金管會證期局申請辦理。

(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. 本公司當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：

2008年05月31日

員工認股權憑證種類	2006年第1次(期) 員工認股權憑證	2006年第2次(期) 員工認股權憑證	2007年第1次(期) 員工認股權憑證
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7月28日	2007年12月26日
發行單位數	6,000,000	3,000,000	4,788,000
發行得認購股數占已發行股份總數 比率(註1)	5.06%	2.53%	4.04%
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	2,837,500股	665,000股	-
已執行認股金額	28,375,000元	6,650,000元	-
未執行認股數量	3,162,500股	2,335,000股	4,778,000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26元
未執行認股數量占已發行股份總數 比率(%)	2.67%	1.97%	4.03%
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2008年第1季，因員工離職註銷合計24,000單位。

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大員工之姓名、取得及認購情形

2008年05月31日

職稱	姓名	取得 認股 數量 (仟股)	已認股 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
執行長	林坤禧	5,480	4.62%	2,070	10	20,700	1.75%	註1	註1	46,740	2.88%
總經理	洪傳獻										
執行副總經理	溫志中										
業務副總	李慧平										
研發副總	許國強										
財務長	楊明煌										
會計經理	黃建昌										

註1：2006年第1次員工認股權未執行認股數量1,907.5仟股，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數量712.5仟股，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數量790仟股，未執行認股價格每股新台幣26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. 2005年度第1次現金增資：

(1) 計畫內容：

- I. 主管機關核准日期及文號：2005年10月26日府建商字第09423606810號函核准。
- II. 本計畫所需資金總額：新台幣75,950仟元。
- III. 資金來源：現金增資發行普通股7,595仟股，發行價格每股新台幣10元，總金額為新台幣75,950仟元。
- VI. 計畫項目及預計執行進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
			2005年度			
			第1季	第2季	第3季	第4季
充實營運資金	2005年10月	75,950	-	-	-	75,950
合計		75,950	-	-	-	75,950

(2) 執行情形及效益：

- I. 本次現金增資已於2005年10月依計畫如期執行完畢。
- II. 本公司設立於2005年08月，當時設立資本額僅1,500仟元，因此於2005年10月及12月辦理2次現金增資，2005年10月順利募集75,950仟元後，即用於購置機器設備以及租用整建廠房、購置原物料投入量產、招募人才、建立客戶群等方面。本公司於2006年12月開始全產能量產，當年度營收達380,205仟元。

(3) 現金增資計畫屬充實營運資金者應揭露事項：

單位：新台幣仟元

項目	年度	2005年度	2006年度	增(減)金額	增減
	流動資產		596,231	515,555	(80,676)
流動負債		1,699	312,531	310,832	18,295.00%
負債總額		1,699	312,531	310,832	18,295.00%
利息支出		0	443	443	-
營業收入		-	380,205	380,205	-
每股盈餘(虧損)(元)		(0.44)	0.16	-	-

(4) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

2. 2005年度第2次現金增資

(1) 計畫內容：

- I. 主管機關核准日期及文號：經濟部2006年01月04日經授商字第09401271500號函核准。
- II. 本計畫所需資金總額：新台幣522,550仟元。
- III. 資金來源：現金增資發行普通股52,255仟股，發行價格每股新台幣10元，總金額為新台幣522,550仟元。
- VI. 計畫項目及預計執行進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
			2005年度			
			第1季	第2季	第3季	第4季
充實營運資金	2005年12月	522,550	-	-	-	522,550
合計		522,550	-	-	-	522,550

(2) 執行情形及效益：

I. 本次現金增資已於2005年12月依計畫如期執行完畢。

II. 2005年12月順利募集522,550仟元後，即用於購置機器設備以及租用整建廠房，購置原物料投入量產、招募人才、建立客戶群等方面。本公司於2006年12月開始全產能量產，當年度營收達380,205仟元。

(3) 現金增資計畫屬充實營運資金者應揭露事項：請詳第40頁所列之附表。

(4) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

3. 2007 年度第 1 次現金增資

(1) 計畫內容：

I. 主管機關核准日期及文號：經濟部2007年03月03日經授商字第09601043580號函核准。

II. 本計畫所需資金總額：新台幣400,000仟元。

III. 資金來源：現金增資發行普通股20,000仟股，發行價格每股新台幣20元，總金額為新台幣400,000仟元。

VI. 計畫項目及預計執行進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度			
			2005年度			
			第1季	第2季	第3季	第4季
充實營運資金	2007年01月	400,000	400,000	-	-	-
合計		400,000	400,000	-	-	-

(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、原因及改進計畫
	支用金額及執行進度	預定	實際	百分比	
充實營運資金	支用金額及執行進度	預定	400,000	100%	
		實際	400,000	100%	
合計	支用金額及執行進度	預定	400,000	100%	
		實際	400,000	100%	

(3) 計畫效益之評估：

單位：新台幣仟元

項目	年度	2006年度	2007年上半年度	增(減)額	增(減)比例
	流動資產		515,555	2,190,158	1,674,603
流動負債		312,531	501,373	188,842	60.42%
負債總額		312,531	501,373	188,842	60.42%
利息支出		443	1,903	1,460	329.57%
營業收入		380,205	1,242,759	862,554	226.87%
財務結構	負債／資產	33.57%	18.16%	(15.41%)	(45.90%)
	長期資金／固定資產	150.16%	587.87%	437.71%	291.50%

本公司2007年上半年度營業收入成長324.82%，達2,190,158仟元，而2007年上半年度之負債比例由33.57%下降至18.16%，長期資金佔固定資產比例亦由150.16%提升至587.71%，財務結構更為穩健。綜上所述，該次現金增資預計效益應已顯現。

(4) 現金增資計畫屬充實營運資金者應揭露事項：請詳第40頁所列之附表。

(5) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

4. 2007年度第2次現金增資

(1) 計劃內容：

- I. 主管機關核准日期及文號：經濟部2007年07月17日經授商字第09601161010號函核准。
 II. 本計劃所需資金總額：新台幣1,050,000仟元。
 III. 資金來源：現金增資發行普通股15,000仟股，發行價格每股新台幣70元，總金額為新台幣1,050,000仟元。
 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			
			2007年度			
			第1季	第2季	第3季	第4季
充實營運資金	2007年03月	915,614	-	-	915,614	-
購置機器設備	2007年03月	134,386	-	-	134,386	-
合計		1,050,000	-	-	1,050,000	-

(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
充實營運資金	支用金額及執行進度	預定	915,614	100%	本公司已將所募資金用於支付購料貨款、購料保證金及擴充生產線，並於2007年08月全數執行完畢。
		實際	915,614	100%	
購置機器設備	支用金額及執行進度	預定	134,386	100%	
		實際	134,386	100%	
合計	支用金額及執行進度	預定	1,050,000	100%	
		實際	1,050,000	100%	

(3) 計畫效益之評估：

單位：新台幣仟元

項目	年度	2006年度	2007年度	增(減)額	增(減)比例
	流動資產		515,555	2,239,769	1,724,214
流動負債		312,531	1,454,074	1,141,543	365.26%
負債總額		312,531	1,454,141	1,141,610	365.28%
利息支出		443	7,523	7,080	1,598.19%
營業收入		380,205	3,662,088	3,281,883	863.19%
財務結構	負債／資產	33.57%	35.58%	2.01%	5.99%
	長期資金／固定資產	150.16%	339.63%	189.47%	126.18%

本公司2007年度營業收入成長863.19%，達3,662,088仟元，而2007年度之負債比例維持與2006年度相當，未因營運大幅擴增而明顯上升，長期資金佔固定資產比例則提升至339.63%，財務結構更為穩健。另本公司於2007年12月架設完成第2條生產線，將年產能由30MW提升到60MW，對於公司營收規模之擴增有相當助益。綜上所述，該次現金增資預計效益應已顯現。

(4) 現金增資計畫屬充實營運資金者應揭露事項：請詳第41頁所列之附表。

(5) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

5. 2007年度第3次現金增資

(1) 計劃內容：

I. 主管機關核准日期及文號：2008年02月27日，金管證一字第0970007276號函核准。

II. 本計劃所需資金總額：新台幣2,100,000仟元。

III. 資金來源：現金增資發行普通股20,000仟股，發行價格每股新台幣105元，總金額為新台幣2,100,000仟元。

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			
			2008年度			
			第1季	第2季	第3季	第4季
充實營運資金	2008年05月	2,100,000	-	800,000	1,300,000	-
合計		2,100,000	-	800,000	1,300,000	-

(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	800,000	100%	
充實營運資金		實際	800,000	100%	截至2008年05月31日，本公司將800,000仟元之資金用於支付購料貨款，尚依預定計畫執行。
		合計	支用金額及執行進度	預定	
		實際	800,000	100%	

(3) 預計效益：

本次發行現金增資籌資用於充實營運資金，係因應營運持續成長所增加之營運週轉金需求，所募得資金將取代向銀行融資，除可增加長期資金穩定度、提升財務運用調度能力外，並可節省利息支出及健全財務結構，提高公司營運競爭力，有助公司未來中長期發展。

(4) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：不適用。

6. 2008年度發行海外無擔保可轉換公司債

(1) 計劃內容：

I. 主管機關核准日期及文號：本公司於2008年05月15日董事會通過募集海外無擔保可轉換公司債上限為美金50,000仟元，截至年報刊印日止，業報中央銀行申請辦理中，尚未向主管機關金管會證期局申請辦理。

(2) 預計效益：

為配合營運發展，產能持續擴大，本次計劃以興建廠房、廠務設備及增置生產設備為主，擴大太陽能電池晶片生產量值。

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：

- n 太陽能電池。
- n 兼營與本公司產品相關出口貿易業。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目	營業比重	2007 年度	
		營收淨額	營收比重
太陽能電池		3,469,317	94.74%
其他		192,771	5.26%
合計		3,662,088	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

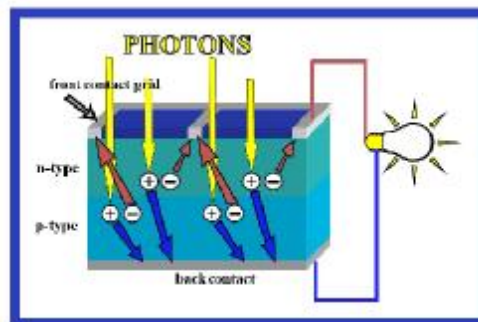
- (1) 新結構高效率矽晶太陽能電池。
- (2) 其他太陽能電池，如薄膜太陽能電池。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

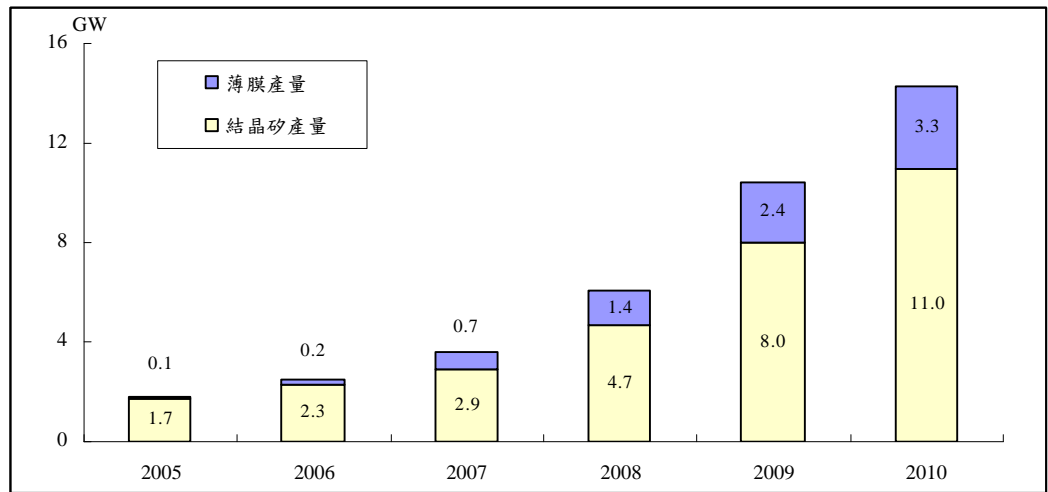
太陽能電池為一將太陽能轉換成電能之半導體元件，基本上陽光照射在半導體P-N接合元件上，產生電子-電洞對，此電子與電洞在P-N接面所產生的電場推動下，被驅動至元件上下表面，而形成電壓，當與外負載接合時，即產生電流(見圖1)。太陽能電池依使用材料不同，可分為矽，多化合物及有機半導體等三大類，其中矽又分為單晶矽(Mono-Crystalline)、多晶矽(Multi-Crystalline)及非晶矽(α -Si)等三種太陽能電池。

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。另現今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)。

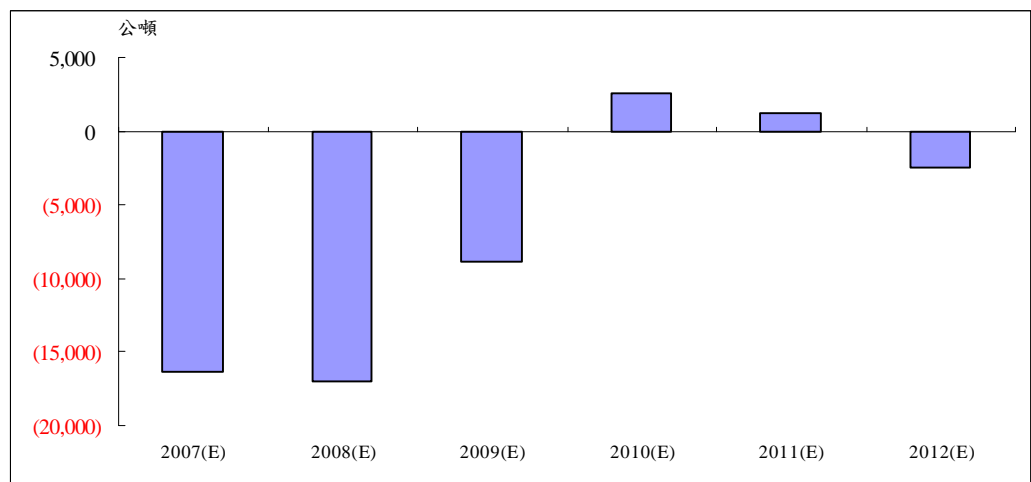
圖2、結晶型與薄膜太陽能電池市場預估



資料來源：CLSA Asia-Pacific Markets, May 2007

太陽能電池和矽晶原料短缺為目前產業發展之最大問題(見圖3)，且近期看來擴產時程仍不樂觀，預計須至2009年下半年才有機會可能增加供給，進而降低原料價格。

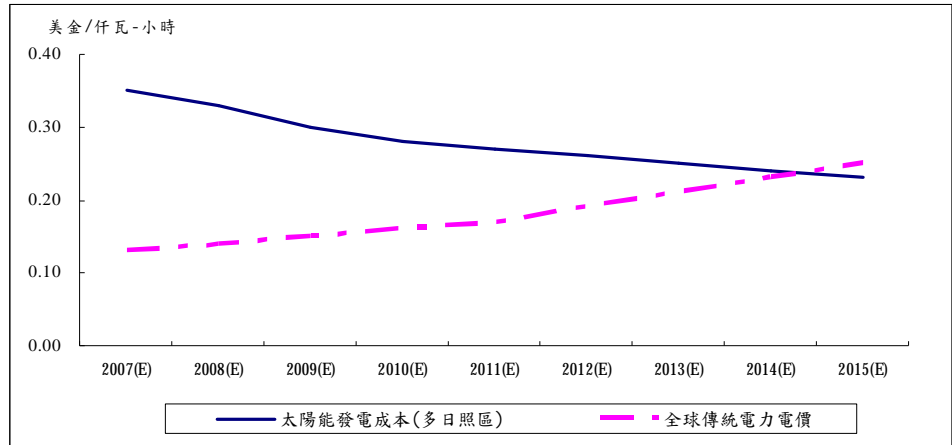
圖3、矽晶供應量與需求量差異數預估



資料來源：UBS Investment Research, Q-Series Global Solar Industry, Dec. 2007

在原料價格下滑、電池效能提高、經濟規模擴大及模組製程改進，將可使模組製造商降低模組價格，使得佔有太陽能發電系統成本一半以上之模組平均售價下降，因此，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，大約會在2011年到2012年間即與傳統電價達成均衡，而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(見圖4)。

圖4、太陽能電價與傳統電價預估



資料來源：UBS Investment Research, Q-Series Global Solar Industry, Dec. 2007

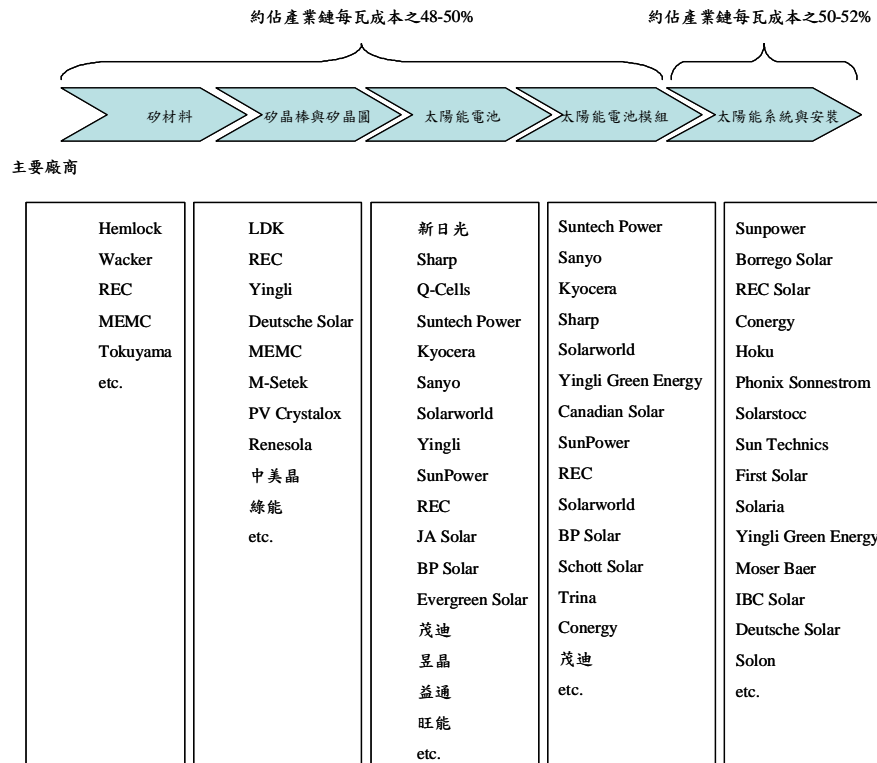
目前太陽能電池已由消費性產品(如手錶、計算機等)擴大至社區住宅供電，建築用太陽能系統(BIPV)，發電廠(Grid Connected Power Plant)等應用。世界各國亦積極投入研發以提升太陽能轉換效率與降低生產成本，以期符合開發環保、乾淨與安全再生能源之目標，有助於積極擴大市場與有效提供合理價位之電力。

太陽能電池近幾年需求持續增加，主要原因與先進國家積極推動能源政策有關。先進國家推動太陽能時，初期係以仰賴政府政策補助以推動民間使用，目前又以歐洲、日本等地區國家最為積極。

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5)：

圖5、產業上、中、下游之關聯性



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) 地球生態環境的影響(如溫室效應及減少二氧化碳排放)；
- (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。

在先進國家如德國、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。

目前產業仍處於初升階段，預計當2010年矽原料產量不再是生產瓶頸後，本產業將邁向更快速的拓展期，其生產成本也會較貼近傳統供電系統之價格。

4. 競爭情形：

依據EPIA(European Photovoltaic Industry Association)及Solarbuzz資料顯示，2006年全球前五大領導廠商分別為Sharp 24%、Q-Cells 9%、Kyocera 8%、Sanyo 7%及Mitsubishi 6%，已囊括全球市場的50%以上。看好產業前景發展，目前除臺系電池廠挾半導體產業經驗陸續加入供應行列外，大陸亦在政府當局重視太陽能產業發展之政策推助下，產業上下游之新進廠商絡繹於途，其產業聚落在近幾年積極的佈局下，已漸成雛形，且有愈來愈多大陸業者到海外公開發行，以吸取充裕資金並順勢成為國際廠商。大中華地區製造商之市場佔有率成長快速，為全球市場最大贏家，市佔率由2006年的20%成長至2007年的35%。

目前電池廠技術依各家配合設備商與製程能力略有不同，然上游原材料掌握度及製造成本為競爭與獲利主要關鍵，本公司之近程與長程計劃皆依市場須求動態調節，材料供應亦穩定與產能配合，且目前的生產製造成本極具競爭力，也積極在研發上投入資源，期待在高效率及低成本上成為領先的公司。

(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2010年能將多晶矽太陽能電池的量產平均效率提升至17%，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，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	2007年度	2008年度截至2008年3月31日
研究發展費用	21,336	9,753

2. 2007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
2007年度	1. 第2條30MW晶矽太陽能電池生產線建置完成。 2. 完成薄形晶片量產製程技術，晶片厚度降低至180μm。 3. 完成多層膜抗反射層沉積量產技術開發。 4. 完成太陽能電池機械性質測試技術與設備開發。 5. 多晶矽太陽能電池量產平均轉換效率達到15.8%。
2008年度 截至2008年3月31日	1. 第3條30MW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。

(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	2006年		2007年	
		金額	佔比	金額	佔比
內銷		85,004	22.36%	397,326	10.85%
外銷	美洲	-	-	5,757	0.16%
	歐洲	32,342	8.50%	1,122,844	30.66%
	亞洲	262,859	69.14%	2,136,161	58.33%
	小計	295,201	77.64%	3,264,762	89.15%
合計		380,206	100.00%	3,662,088	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，年產出為3.5MW，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0.13%；於2007年，本公司2007年產出提升至約31.9MW，依Solarbuzz資料顯示之2007年全球太陽能電池生產量約3.5GW，本公司之市場佔有率提升至約0.93%，顯示本公司之市場發展潛力與客戶接受度持續提升中。

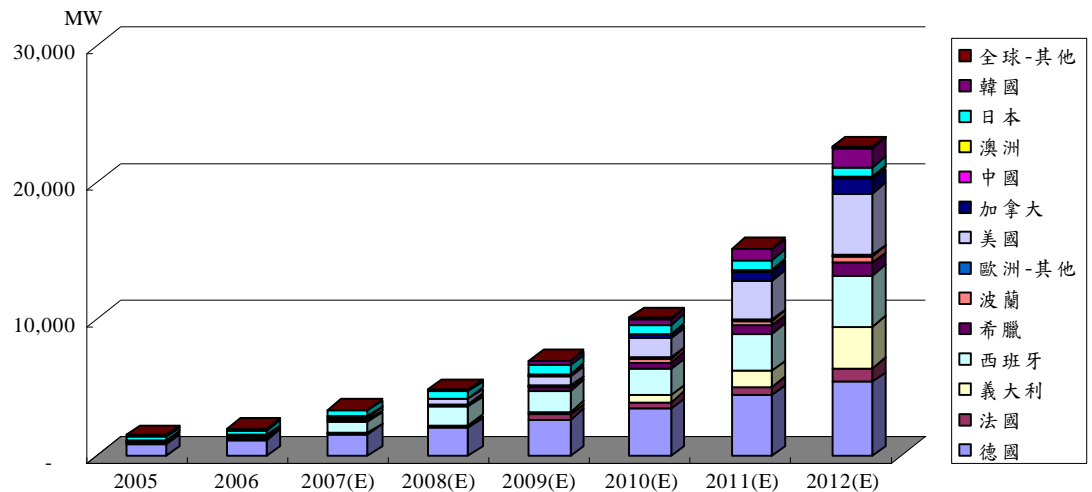
(2) 市場未來需求及成長性：

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，根據瑞銀研究報告顯示，全球太陽能市場預估由2007年之3,400MW躍升至2010年之10,000MW，甚至於2012年又倍增至22,500MW，其中德國佔全球需求之四分之一，為需求量最大之市場。2007年整體太陽能電池市場之成長率達71%，預估2008年至2012年之年複合成長率亦有46%，其中西班牙、義大利、希臘、葡萄牙和美國更可望在2012前見到75%的年複合成長率(見圖6)。

圖6、全球太陽能之需求預估



資料來源：UBS Investment Research, Q-Series Global Solar Industry, Dec. 2007

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；除最上游之原料於臺灣尚無生產外，矽基材(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) 新產能之拓展

本公司動態調整擴廠時程，期於最佳時機配合市場適度擴展產能。自2006年量產以來，學期曲線不斷縮短，每條新增產線皆可於1.5-2.0個月間達到全能稼動，並超越規劃產能，期以高稼動與高品質產出，穩定快速產能擴充期間之獲利表現。

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

太陽能電池市場目前仍處於原料供需不平衡狀態，多晶矽材料缺貨且價格緊俏。預計上游業者將陸續於2008、2009年開出產能以減緩缺料壓力。

(3) 因應對策

I. 多方開拓原物料供應商；

II. 締結長期供貨合約以建立料源掌握之優勢；

III. 佈建上、下游策略合作夥伴，以深耕長期客戶並鞏固供應商關係；

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。太陽能電池之應用單元--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：

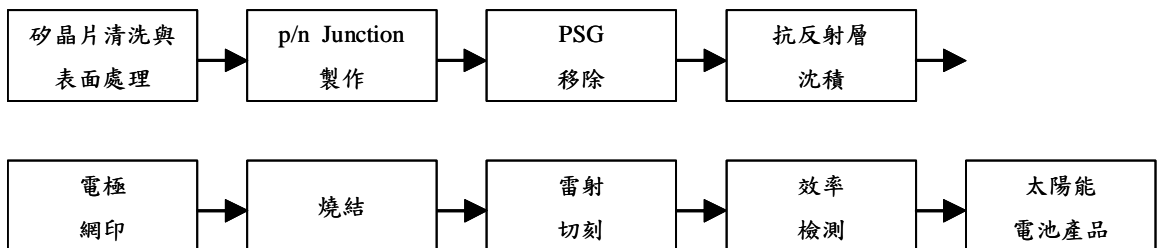
太陽光電發電並非傳統之太陽能熱水器 (Solar Thermal Heater，將太陽光能轉換為熱能)，而是使用太陽能電池 (Solar Cell) 將太陽光的能量直接轉換為直流電能。太陽光電發電之能量來源為太陽光，無需石化燃料，故無廢棄物與污染之虞；因使用半導體元件，也無轉動組件與噪音問題。太陽

能電池之應用單元--太陽能電池模組 (Module) 使用年限可達二十年以上。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。

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，將矽晶片表面形成微細的金字塔狀結構，目的在於減少入射光的反射量，以增加光電流提高效率。利用管狀高溫爐通入POCl₃作為擴散源，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沉積氮化矽(SiNx)作為抗反射層(Anti-reflection coating)。

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、電洞以最少的損失引出，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7)，

圖7、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
矽晶圓(Wafer)	W00014公司、W00003公司、江西賽維LDK Solar (註)	良好
膠料(Paste)	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	2006年				2007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	合晶	127,638	28%	-	W00014(註)	733,581	24%	-
2	綠能科技(股)公司	54,803	12%	-	合晶	298,536	10%	-
3	REC Scan Wafer AS	46,631	10%	-	其他	2,045,148	66%	-
	其他	226,386	50%	-	進貨淨額	3,077,265	100%	
	進貨淨額	455,458	100%					

註：本公司與供應廠商簽訂保密協定，故以代號表達。

(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	2006年				2007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	142,143	37%	-	C002	1,157,967	32%	-
2	J001	106,575	28%	-	K001	499,172	14%	-
	其他	131,487	35%	-	其他	2,004,949	54%	-
	銷貨淨額	380,205	100%		銷貨淨額	3,662,088	100%	

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	2006年			2007年		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品						
太陽能電池(註)	2,027	928	374,046	9,085	8,869	2,632,726
合計	2,027	928	374,046	9,085	8,869	2,632,726

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	2006年				2007年			
	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)	91	29,124	797	291,684	738	238,812	8,903	3,230,506
其他	-	55,879	-	3,518	-	158,513	-	34,257
合計	-	85,003	-	295,202	-	397,325	-	3,264,763

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年度從業員工人數

2008年3月31日

年度		2006年	2007年	2008年度截至3月31日
員工 人數	間接人員	59	125	136
	直接人員	64	108	150
	合計	123	233	286
平均年歲		30.30	30.93	31.36
平均服務年資(年)		0.40	0.84	0.96
學歷分布 比率	博士	7	9	9
	碩士	18	37	45
	大學	26	78	92
	專科	28	47	57
	高中(含)以下	44	62	83

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：

有關污染設施設置許可證已在2006年08月23日取得；污染設施設置操作許可證已在 2007年03月23日取得；污染排放許可證已在2006年09月04日取得。

2. 應繳納污染防治費用：無。

3. 應設立環保專責單位人員：不適用。

(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：

2008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
廢水處理 系統	1	2006/08/15	4,000	3,000	改善廢水排放之水質，使處理後能符合納管標準。批次式污泥脫水系統，以加壓過濾來達到固液分離的脫水效果，減少事業廢棄物之處理量。分離後之液體經廢水處理系統運作處理後，排入工業區污水處理廠，而固體之污泥餅則委託由合格清運公司負責清運。
廢氣處理 系統 (Scrubber & Solvent 系統)	1	2006/08/15	6,617	4,963	密閉收集作業所產生之污染物，將其直接輸送至洗滌塔或活性碳塔中處理，酸性氣體污染物經洗滌塔之水溶出而去除酸性氣體，洗滌塔之循環水則排放至廢水處理系統中處理；而有機氣體則經活性碳塔由活性碳吸附後，排放於大氣中。
合計	2	-	10,617	7,963	-

(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。

本公司依各項法令規定辦理，除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，以養成培育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。截至目前，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. 截至目前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
租賃契約	兆赫電子(股)公司	2006/02/01 – 2016/03/31	廠房租賃	無
	新竹科學工業園區管理局	2007/08/13 – 2026/12/31	土地租賃	無
授信契約	第一商業銀行、華南銀行、彰化銀行、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比率
	台灣工業銀行	2007/12/21 – 2009/12/20	中期無擔保綜合額度	無
供貨契約	江西賽維 LDK Solar	2007/08/22 – 2010/12/31	長期原料供貨	預付貨款
	江西賽維 LDK Solar	2008/01/15 – 2018/12/31	長期原料供貨	預付貨款
銷售契約	Scheuten	2007/09/01 – 2008/06/30	太陽能電池銷售合約	無
	Scheuten	2008/04/01 – 2010/12/31	太陽能電池銷售合約	無
	Candian Solar Inc.	2008/07/01 – 2013/12/31	太陽能電池銷售合約	無
設備採購契約	Centrotherm Photovoltaics	2007/04/17 – 2008/04/17	設備採購	無
	Centrotherm Photovoltaics	2008/07/26 – 2009/07/26	設備採購	無
營建契約	互助營造(股)公司	2007/11/21 – 2008/10/26	新竹科學園區新廠暨總部大樓新建土木工程	無
	同開科技工程(股)公司	2008/02/26 – 2008/09/10	新竹科學園區新廠無塵室及機電工程	無

七、訴訟或非訟事件：

(一) 公司最近2年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(二) 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，最近2年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

1. 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：

(1) 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本公司違反雙方簽訂之「授權合約書」，認本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。雙方隨即進行證據調查階段，德州儀器公司並於完成證據調查後，於2007年06月間向法院提出中間判決之請求，要求力晶公司依其認定項目支付權利金，然力晶公司認為合約疑義甚多，目前已評估可能支付之賠償金，並已估列入帳。故雖然本訴訟案目前尚未進入審判階段，然研判其對力晶公司之營運或財務將不致造成重大影響。

- (2) 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。本訴訟現正進行蒐證階段，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之影響。
- (3) 按美商特斯拉公司(下稱“特斯拉”)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，故本訴訟雖尚未正式進行，然研判其對力晶公司營運或財務將不會造成影響。
- (4) 力晶公司、力晶公司董事長、董事智立投資股份有限公司、世成科技股份有限公司、力仁電子股份有限公司、監察人智全國際股份有限公司於2008年3月間，因力晶公司與旺宏電子股份有限公司購置12吋晶圓廠廠房乙案，疑涉違反證券交易法等乙案，力晶公司董事長配合檢調機關偵查到案說明。力晶公司於2008年03月13日召開重大訊息說明會，澄清並無涉嫌內線交易。本案目前在新竹地檢署偵查中，其爭點未明，故現階段尚無法評估對力晶公司營運或股東權益之影響。

八、最近年度及截至年報刊印日止公司及子公司重大資產買賣情形：

(一) 取得重大資產資料：

取得成本達實收資本額10%或新臺幣1億元以上之固定資產資料：

2008年03月31日；單位：新台幣仟元

固定資產名	單位	數量	取得年月	原始成本	重估增值	未折減餘額	利用狀況			保險情形	設定擔保及權利受限之其他情事
							本公司使用部門	出租	閒置		
太陽能電池生產設備(Line 1)	式	1	2006/08	346,952	-	260,358	生產事業部	-	-	有	借款設定擔保
太陽能電池生產設備(Line 2)	式	1	2008/01	337,780	-	323,736	生產事業部	-	-	有	依聯貸合約約定須辦理設定擔保
太陽能電池生產設備(Line 3)	式	1	2008/03	344,666 (註)	-	344,666 (註)	生產事業部	-	-	有	依聯貸合約約定須辦理設定擔保

註：係預付設備款。

(二) 處分重大資產資料：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)				
		2007年度	2006年度	2005年度(註2)	2004年度	2003年度
流動資產		2,239,769	515,555	596,231	-	-
基金及投資		-	-	-	-	-
固定資產		775,062	411,798	564	-	-
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		1,071,666	3,530	198	-	-
流動負債	分配前	1,454,074	312,531	1,699	-	-
	分配後	(註3)	312,531	1,699	-	-
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		67	-	-	-	-
股本		979,400	613,750	600,000	-	-
資本公積		1,100,000	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	552,956	4,602	(4,706)	-	-
	分配後	(註3)	4,602	(4,706)	-	-
資產總額		4,086,497	930,883	596,993	-	-
負債總額	分配前	1,454,141	312,531	1,699	-	-
	分配後	(註3)	312,531	1,699	-	-
股東權益總額	分配前	2,632,356	618,352	595,294	-	-
	分配後	(註3)	618,352	595,294	-	-

註1：最近3年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司於2005年08月設立。

註3：2007年度之盈餘分派案尚未經股東會決議分配。

(二) 最近5年度簡明損益表

單位：新幣仟元

項目	年度	最近5年度財務資料				
		2007年度	2006年度	2005年度	2004年度	2003年度
營業收入		3,662,088	380,205	-	-	-
營業毛利		586,510	46,570	-	-	-
營業損益		503,778	(16,386)	(4,790)	-	-
營業外收入及利益		37,916	27,564	84	-	-
營業外費用及損失		8,347	447	-	-	-
稅前淨利		533,347	10,731	(4,706)	-	-
稅後純益		548,354	9,308	(4,706)	-	-
每股盈餘(元)(註)		5.98	(0.16)	(0.44)	-	-

註：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
2003年	勤業眾信會計師事務所	黃裕峰、黃樹傑	無保留意見
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

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					
			2007年	2006年	2005年	2004年	2003年	
財務結構	負債占資產比率		35.58%	33.57%	0.28%	-	-	
	長期資金占固定資產比率		339.63%	105.16%	105,548.58%	-	-	
償債能力	流動比率		154.03%	164.96%	35,093.05%	-	-	
	速動比率		56.02%	81.09%	35,089.52%	-	-	
	利息保障倍數		71.90	25.22	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)		27.65	8.11	-	-	-	
	平均收現日數		13.20	45.00	-	-	-	
	存貨週轉率(次)		10.01	4.54	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)		59.54	8.80	-	-	-	
	平均銷貨日數		36.46	80.39	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)		4.72	0.92	-	-	-	
	總資產週轉率(次)		0.90	0.41	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率		22.08%	1.26%	(1.58%)	-	-	
	股東權益報酬率		33.74%	1.53%	(1.58%)	-	-	
	占實收 資本比率	營業利益		51.44%	(2.67%)	(0.80%)	-	-
		稅前純益		54.46%	1.75%	(0.78%)	-	-
	純益率		14.97%	2.45%	-	-	-	
每股盈餘(元)(註)		5.98	0.16	(0.44)	-	-		
現金流量	現金流量比率		(107.94%)	(80.64%)	(183.34%)	-	-	
	現金流量允當比率		(142.19%)	(47.72%)	(562.18%)	-	-	
	現金流量再投資比率		(57.66%)	(39.65%)	(0.52%)	-	-	
槓桿度	營運槓桿度		92.41%	3.06%	-	-	-	
	財務槓桿度		92.41%	3.06%	-	-	-	

註：每股稅後純益係按該年度流通在外加權平均股數計算。

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)。



新日光能源科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十六年度資產負債表、損益表等各項財務報表及主要財產之目錄等，經委請勤業眾信會計師事務所黃裕峰會計師、黃樹傑會計師查核簽證完竣，並經本監察人審核尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請鑒核。

此 致

新日光能源科技股份有限公司

監察人：劉炯朗

中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 十 日

註：監察人網星資訊(股)公司代表人劉炯朗博士。

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

新日光能源科技股份有限公司九十六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

黃裕峰



會計師 黃樹傑

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 七 年 一 月 二 十 八 日

Audit, Tax, Consulting, Financial Advisory.

審計、稅務、企業管理諮詢、財務諮詢。

Member of
Deloitte Touche Tohmatsu

新日北亞商務建設股份有限公司
 第九十六年度及九十五年十二月三十一日
 民國九十六年及九十五年十二月三十一日



單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 595,937	15	\$ 403,839	11	2100	短期借款(附註十及十一)	\$ 1,231,745	30	\$ 167,900	13
1140	應收帳款(附註二)	171,131	4	93,745	10	2140	應付薪資及俸款	23,768	1	79,551	9
1160	其他應收款	10,694	1	15,249	2	2160	應付附帶款(附註二及十二)	14,778	-	516	-
1210	存貨—淨額(附註二及四)	425,982	11	149,471	16	2224	應付應付帳款	7,687	-	43,968	5
1260	預付帳項—流動(附註十六及十八)	988,902	24	112,642	12	2260	預付帳項(附註十六及十八)	116,308	3	-	-
1291	買入應付帳款(附註三及十七)	9,489	-	99,793	4	2298	應付費用及其他流動負債(附註二、八及十六)	59,793	2	20,606	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十二)	7,633	-	-	-	2XXX	流動負債合計	1,454,124	36	312,531	34
1298	其他流動資產	2,001	-	6,934	1	2800	其他負債	67	-	-	-
110X	流動資產合計	2,239,769	55	525,535	56	2XXX	負債合計	1,454,141	36	312,531	34
固定資產(附註二、五及十七)						股東權益(附註九)					
成 本						3110 股本					
1511	機器設備	443,746	11	406,391	44	3110	股本—每股面額10元，額定一九九六年200,000仟股，九十五年100,000仟股；發行一九九六年97,940仟股，九十五年61,375仟股	979,430	24	613,750	66
1549	研發設備	1,652	-	1,052	-	32XX	資本公積—股票發行溢價	1,100,030	27	-	-
1561	辦公設備	1,957	-	1,505	-	3350	未分配盈餘	552,956	13	4,502	-
1631	租賃資產	11,527	-	8,577	1	3XXX	股東權益合計	2,632,376	64	618,352	66
1681	其他設備	3,474	-	2,142	-						
15X1		461,556	11	419,667	45						
15X9	累計折舊	(392,852)	(2)	(373,225)	(2)						
1670	未完工程及預付設備款	371,659	9	402,342	43						
150X	固定資產淨額	403,563	10	3,456	1						
		775,162	19	411,798	44						
其他資產						負債及股東權益合計					
1820	存出保證金	6,001	-	2,316	-			\$ 4,086,427	100	\$ 930,883	100
1830	遞延費用—淨額(附註二、六及十六)	13,277	-	1,214	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十二)	23,686	1	-	-						
1880	預付帳項—非流動(附註十八)	1,125,502	28	-	-						
18XX	其他資產合計	1,071,666	26	3,530	-						
100X	資 產 總 計	\$ 4,086,427	100	\$ 930,883	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃崇仁



經理人：張坤福



會計主管：黃建男



新日光能源科技股份有限公司



民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日
 (民國九十五年一月一日至九月三十日屬創業期間)(附註一)

單位：新台幣仟元，惟
 每股純益為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$3,714,250		\$ 380,534	
4170 銷貨退回及折讓	<u>52,162</u>		<u>329</u>	
4000 銷貨收入淨額(附註二及二十)	3,662,088	100	380,205	100
5110 銷貨成本(附註十三及十六)	<u>3,075,578</u>	<u>84</u>	<u>350,021</u>	<u>92</u>
5910 銷貨毛利	<u>586,510</u>	<u>16</u>	<u>30,184</u>	<u>8</u>
營業費用(附註十三)				
6100 推銷費用	12,008	-	2,892	1
6200 管理費用	49,388	1	22,688	6
6300 研究發展費用	<u>21,336</u>	<u>1</u>	<u>20,990</u>	<u>5</u>
6000 合計	<u>82,732</u>	<u>2</u>	<u>46,570</u>	<u>12</u>
6900 營業利益(損失)	<u>503,778</u>	<u>14</u>	(<u>16,386</u>)	(<u>4</u>)
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註十五)	17,466	1	9,382	2
7160 兌換淨益(附註二)	14,186	-	17,253	5
7130 處分固定資產利益(附註二)	-	-	31	-
7480 其他收入	<u>6,264</u>	<u>-</u>	<u>898</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>37,916</u>	<u>1</u>	<u>27,564</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十五)	\$ 7,523	-	\$ 443	-
7880	其他支出	<u>824</u>	-	<u>4</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>8,347</u>	-	<u>447</u>	-
7900	稅前利益	533,347	15	10,731	3
8110	所得稅利益(費用)(附註二 及十二)	<u>15,007</u>	-	<u>(1,423)</u>	<u>(1)</u>
9600	純 益	<u>\$ 548,354</u>	<u>15</u>	<u>\$ 9,308</u>	<u>2</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股純益(附註十四)				
9750	基本每股純益	<u>\$ 5.81</u>	<u>\$ 5.98</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.16</u>
9850	稀釋每股純益	<u>\$ 5.59</u>	<u>\$ 5.74</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.16</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃崇仁



經理人：林坤禧



會計主管：黃建昌



新日光能醫科股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

(民國九十五年一月一日至九月三十日為創業期間)(附註一)



單位：新台幣仟元

	發行 股數(仟股)	股本 金額	創業期間累積虧損	資本公積 - 股票溢價	未分配盈餘	股東權益合計
九十五年初餘額	60,000	\$ 600,000	(\$ 4,706)	\$ -	\$ -	\$ 595,294
九十五年一月一日至九月三十日純損	-	-	(4,591)	-	-	(4,591)
結轉創業期間累積虧損	-	-	9,297	-	(9,297)	-
員工執行認股權換發新股	1,375	13,750	-	-	-	13,750
九十五年十月一日至十二月三十一日純益	-	-	-	-	13,899	13,899
九十五年底餘額	61,375	613,750	-	-	4,602	618,352
現金增資一九十六年一月二十三日	20,000	200,000	-	200,000	-	400,000
現金增資一九十六年三月二十九日	15,000	150,000	-	900,000	-	1,050,000
員工執行認股權換發新股	1,565	15,650	-	-	-	15,650
九十六年年度純益	-	-	-	-	548,354	548,354
九十六年底餘額	97,940	\$ 979,400	\$ -	\$ 1,100,000	\$ 552,956	\$ 2,632,356

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃崇仁



經理人：林坤禧



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

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

(民國九十五年一月一日至九月三十日屬創業期間)(附註一)

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 548,354	\$ 9,308
折舊	72,532	17,300
攤銷	1,687	293
處分固定資產利益	-	(31)
遞延所得稅資產	(31,519)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(77,386)	(93,745)
其他應收款	(23,445)	(15,249)
存貨	(276,509)	(149,473)
預付款項	(1,902,162)	(112,582)
其他流動資產	4,903	(6,828)
應付票據及帳款	(55,788)	79,513
應付所得稅	14,262	516
預收款項	116,308	-
應付費用及其他流動負債	39,187	18,945
營業活動之淨現金流出	<u>(1,569,576)</u>	<u>(252,033)</u>
投資活動之現金流量		
質押定期存款減少(增加)	24,244	(33,733)
購置固定資產	(472,067)	(384,628)
處分固定資產價款	-	83
遞延費用增加	(15,750)	(1,507)
存出保證金增加	(4,285)	(2,118)
投資活動之淨現金流出	<u>(467,858)</u>	<u>(421,903)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	1,063,845	167,900
存入保證金增加	67	-
員工執行認股權	15,650	13,750
現金增資	1,450,000	-
融資活動之現金流入	<u>2,529,562</u>	<u>181,650</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
本年度現金及約當現金淨增加(減少)數	\$ 492,128	(\$ 492,286)
年初現金及約當現金餘額	<u>103,809</u>	<u>596,095</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 595,937</u>	<u>\$ 103,809</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 2,250</u>	<u>\$ 907</u>
支付利息	<u>\$ 6,037</u>	<u>\$ 386</u>
本年度支付現金購置固定資產		
本年度固定資產增加數	\$ 435,796	\$ 428,586
本年度應付設備款減少(增加)數	<u>36,271</u>	<u>(43,958)</u>
本年度支付現金	<u>\$ 472,067</u>	<u>\$ 384,628</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃崇仁



經理人：林坤禧



會計主管：黃建昌



新日光能源科技股份有限公司

財務報告附註

民國九十六及九十五年度

(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，至九十五年九月三十日屬於創業期間，而於九十五年十月一日起開始主要營業活動並產生重要收入。

本公司股票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。

本公司主要營業範圍包括太陽能電池之製造及買賣，以及其他相關業務。

截至九十六年及九十五年底止，本公司員工人數分別為 233 人及 123 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、遞延費用攤銷及退休金之提列，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，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、遞延費用及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為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。

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。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。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：機器設備，三至十五年；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

係電腦軟體費、線路補助費、聯貸管理費及其他遞延費用，其中電腦軟體費、線路補助費及其他遞延費用採直線法按三年平均攤銷；聯貸管理費，採直線法按五年平均攤銷。

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。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。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。

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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始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，採當期認列法處理。

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。

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。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估以認列無形資產之耐用年限或攤銷方法。此項會計變動，對本公司九十六年度之財務報表並無重大之影響。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。上述公報之新發布或修訂對本公司九十五年度之財務報表並無重大之影響。

科目重分類

九十五年度財務報表若干項目經予重分類，俾配合九十六年度財務報表之表達。

現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
定期存款	\$ 365,486	\$ 33,733
活期存款	209,727	102,994
附買回債券	30,000	-
支票存款	-	678
庫存現金	213	137
	605,426	137,542
質押定期存款	(9,489)	(33,733)
	<u>\$ 595,937</u>	<u>\$ 103,809</u>

截至九十六年底止，到期日在一年以上之銀行定期存款為 3,000 仟元。

存貨－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製成品	\$ 118,297	\$ 28,668
在製品	121,894	27,293
原料	<u>220,184</u>	<u>98,155</u>
	460,375	154,116
備抵存貨損失	(<u>34,393</u>)	(<u>4,643</u>)
	<u>\$ 425,982</u>	<u>\$ 149,473</u>

固定資產

	九	十	六	年	度		
	機器設備	研發設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	合計
<u>成本</u>							
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	<u>18,993</u>	-	-	<u>1,476</u>	<u>308</u>	(<u>20,777</u>)	-
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>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額	16,892	-	236	152	45	-	17,325
本年度增加	<u>70,365</u>	<u>263</u>	<u>431</u>	<u>921</u>	<u>552</u>	-	<u>72,532</u>
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>
	九	十	五	年	度		
	機器設備	研發設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	合計
<u>成本</u>							
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ 592	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 592
本年度增加	404,501	1,052	968	8,577	4,032	9,456	428,586
本年度減少	-	-	(55)	-	-	-	(55)
科目間移轉	<u>1,890</u>	-	-	-	(<u>1,890</u>)	-	-
年底餘額	<u>406,391</u>	<u>1,052</u>	<u>1,505</u>	<u>8,577</u>	<u>2,142</u>	<u>9,456</u>	<u>429,123</u>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額	-	-	28	-	-	-	28
本年度增加	16,892	-	211	152	45	-	17,300
本年度減少	-	-	(3)	-	-	-	(3)
年底餘額	<u>16,892</u>	-	<u>236</u>	<u>152</u>	<u>45</u>	-	<u>17,325</u>
年底淨額	<u>\$ 389,499</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 8,425</u>	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 9,456</u>	<u>\$ 411,798</u>

固定資產抵押情形請參閱附註十七。

遞延費用

	九	十	六	年	度
	聯貸管理費	電腦軟體費	線路補助費	其	他合 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ 1,507	\$ -	\$ 1,507
本年度增加	<u>10,200</u>	<u>4,609</u>	<u>-</u>	<u>941</u>	<u>15,750</u>
年底餘額	<u>10,200</u>	<u>4,609</u>	<u>1,507</u>	<u>941</u>	<u>17,257</u>
<u>累計攤銷</u>					
年初餘額	-	-	293	-	293
本年度增加	<u>183</u>	<u>923</u>	<u>502</u>	<u>79</u>	<u>1,687</u>
年底餘額	<u>183</u>	<u>923</u>	<u>795</u>	<u>79</u>	<u>1,980</u>
年底淨額	<u>\$ 10,017</u>	<u>\$ 3,686</u>	<u>\$ 712</u>	<u>\$ 862</u>	<u>\$ 15,277</u>

九 十 五 年 度
線 路 補 助 費

<u>成 本</u>	
年初餘額	\$ -
本年度增加	<u>1,507</u>
年底餘額	<u>1,507</u>
<u>累計攤銷</u>	
年初餘額	-
本年度增加	<u>293</u>
年底餘額	<u>293</u>
年底淨額	<u>\$ 1,214</u>

短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
週轉金借款－利率：九十六年 2.35%-2.50%；九十五年 2.10%-2.14%	\$ 290,000	\$ 92,900
購料借款－利率：九十六年 1.76%-2.78%；九十五年2.10%	742,043	75,000
信用狀借款－利率：5.39%-5.71%	<u>199,702</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,231,745</u>	<u>\$ 167,900</u>

應付費用

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
薪 資	\$ 11,402	\$ 5,909
獎 金	26,774	6,986
其 他	<u>21,617</u>	<u>7,711</u>
	<u>\$ 59,793</u>	<u>\$ 20,606</u>

	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>	
九十五年一月一日	\$ -		\$ 1,172	
加：本年度估列	33,327		6,986	
減：本年度支付	(27,418)		(1,172)	
九十五年十二月三十一日	<u>\$ 5,909</u>		<u>\$ 6,986</u>	

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，每年以一次及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：

董事監察人酬勞金：百分之二；

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之人訂定之。

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。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。

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。

本公司九十四年度為累積虧損，並無分配員工紅利及董監酬勞之情事。

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。另本公司九十六年度盈餘分配議案，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。

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。

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	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
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
年底餘額	<u>4,800</u>	<u>26</u>	<u>2,395</u>	<u>10</u>	<u>\$ 3,665</u>	<u>10</u>

	九十五年認股權計畫		九十四年認股權計畫	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
九十五年度				
年初餘額	-	-	6,000	10
本年度發行	3,000	10	-	-
本年度行使	-	-	(1,375)	10
年底餘額	<u>3,000</u>	<u>10</u>	<u>4,625</u>	<u>10</u>

截至九十六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)	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	3,665	8.00	\$ 10	1,832	\$ 10
10	2,395	8.58	10	599	10
26	<u>4,800</u>	<u>5.99</u>	26	-	-
	<u>10,860</u>			<u>2,431</u>	

本公司發行之員工認股權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	九十六年度	九十五年度
假設	無風險利率	2.08%~2.33%	2.09%~2.33%
	預期存續期間	6~10年	10年
	預期價格波動率	0.46%~33.63%	0.46%~1.05%
	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>\$ 1.89~2.08</u>

		九十六年度	九十五年度
純益	報表認列之純益	\$ 548,354	\$ 9,308
	擬制純益	\$ 541,206	\$ 2,080
基本每股	報表認列之每股純益	\$ 5.98	\$ 0.16
純益(元)	擬制每股純益	\$ 5.90	\$ 0.03
稀釋每股	報表認列之每股純益	\$ 5.74	\$ 0.16
純益(元)	擬制每股純益	\$ 5.67	\$ 0.03

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，本公司自九十四年八月二十六日起，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。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 4,501 仟元及 1,430 仟元。

所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

本公司帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當期應負擔之所得稅費用調節如下：

	九十六年度	九十五年度
稅前利益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 133,327	\$ 2,673
所得稅調整項目之稅額影響數：		
免稅所得	(110,150)	-
暫時性差異	8,890	1,281
永久性差異	212	42
當年度應負擔所得稅費用	<u>\$ 32,279</u>	<u>\$ 3,996</u>

所得稅利益（費用）構成項目如下：

	九十六年度	九十五年度
當年度應負擔所得稅費用	(\$ 32,279)	(\$ 3,996)
未分配盈餘加徵 10% 稅額	(460)	-
所得稅抵減	16,370	1,423
虧損扣抵	-	1,150
遞延所得稅資產（負債）淨變動		
— 投資抵減	(3,531)	23,846
— 虧損扣抵	-	(1,150)
— 暫時性差異	8,623	2,561
遞延所得稅備抵評價調整數	26,427	(25,257)
以前年度所得稅調整	(131)	-
短期票券分離課稅	(12)	-
所得稅利益（費用）	<u>\$ 15,007</u>	<u>(\$ 1,423)</u>

遞延所得稅資產明細如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
流 動		
暫時性差異	\$ 7,633	\$ 65
備抵評價金額	<u>-</u>	<u>(65)</u>
	<u>\$ 7,633</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
投資抵減	\$ 20,315	\$ 23,846
暫時性差異	<u>3,571</u>	<u>2,516</u>
	23,886	26,362
備抵評價金額	<u>-</u>	<u>(26,362)</u>
	<u>\$ 23,886</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十六年及九十五年底用以計算遞延所得稅資產之有效稅率為 25%。

資產負債表上應付所得稅之變動如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 516	\$ -
當年度應納所得稅	16,369	1,423
當年度支付稅額	<u>(2,238)</u>	<u>(907)</u>
以前年度所得稅調整	131	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 14,778</u>	<u>\$ 516</u>

兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,584</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十六年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 0.29%；九十五年度則未有分配盈餘。

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。因是九十六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定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而有所調整。

截至九十六年底止，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	<u>42</u>	<u>42</u>	一〇〇
		<u>\$ 69</u>	<u>\$ 42</u>	
促進產業升級 條例	研究發展支出	\$ 1,043	\$ -	九十九
	投資抵減	<u>2,725</u>	<u>2,725</u>	一〇〇
		<u>\$ 3,768</u>	<u>\$ 2,725</u>	
促進產業升級 條例	機器設備	\$ 22,335	\$ 7,035	九十九
	投資抵減	<u>10,513</u>	<u>10,513</u>	一〇〇
		<u>\$ 32,848</u>	<u>\$ 17,548</u>	

本公司原始投資以產製免稅產品之所得免稅期間如下：

<u>促進產業升級條例</u> 原始投資免徵所得稅	期 間
	96年1月1日至99年11月30日

本公司截至九十四年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 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	\$ 84,560	\$ 44,924	\$129,484	\$ 14,143	\$ 25,250	\$ 39,393
勞健保費用	4,424	1,751	6,175	434	1,338	1,772
退休金	3,033	1,468	4,501	621	809	1,430
其他用人費用	4,586	3,127	7,713	614	601	1,215
	<u>\$ 96,603</u>	<u>\$ 51,270</u>	<u>\$147,873</u>	<u>\$ 15,812</u>	<u>\$ 27,998</u>	<u>\$ 43,810</u>
折舊費用	<u>\$ 70,586</u>	<u>\$ 1,946</u>	<u>\$ 72,532</u>	<u>\$ 16,933</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 17,300</u>
攤銷費用	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 1,627</u>	<u>\$ 1,687</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 293</u>

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
<u>九十六年度</u>					
本年度純益	<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	91,765	<u>\$ 5.81</u>	<u>\$ 5.98</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	3,710		
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>95,475</u>	<u>\$ 5.59</u>	<u>\$ 5.74</u>
<u>九十五年度</u>					
本年度純益	<u>\$ 10,731</u>	<u>\$ 9,308</u>			
基本及稀釋每股純益					
屬於普通股股東之本 年度純益	<u>\$ 10,731</u>	<u>\$ 9,308</u>	<u>60,008</u>	<u>\$ 0.18</u>	<u>\$ 0.16</u>

附註十之員工認股權屬潛在普通股，本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之庫藏股票法測試，該員工認股權於九十五年度並無稀釋作用，故不列入計算稀釋每股純益。

金融商品資訊之揭露

本公司九十六及九十五年度未從事任何衍生性金融商品交易。
公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 595,937	\$ 595,937	\$ 103,809	\$ 103,809
應收帳款	171,131	171,131	93,745	93,745
質押定期存款	9,489	9,489	33,733	33,733
負債				
短期借款	1,231,745	1,231,745	167,900	167,900
應付票據及帳款	23,763	23,763	79,551	79,551
應付設備款	7,687	7,687	43,958	43,958

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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、質押定期存款、短期借款、應付票據及帳款及應付設備款。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：

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
資產				
現金及約當現金	\$ 595,937	\$ 103,809	\$ -	\$ -
應收帳款	-	-	171,131	93,745
質押定期存款	9,489	33,733	-	-
負債				
短期借款	-	-	1,231,745	167,900
應付票據及帳款	-	-	23,763	79,551
應付設備款	-	-	7,687	43,958

本公司九十六年及九十五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：

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
公平價值風險		
金融資產	\$ 395,486	\$ 33,733
現金流量風險		
金融資產	209,727	102,994
金融負債	(1,231,745)	(167,900)

本公司九十六及九十五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 17,466 仟元及 9,382 仟元；九十六及九十五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 7,523 仟元及 443 仟元。

財務風險資訊

市場風險

本公司九十六及九十五年度均無以交易為目的之金融資產與負債，故市場風險並不重大。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之各種金融商品，其最大信用風險與帳面價值相同。

重大承諾及或有事項

截至九十六年底止，本公司重大承諾列示如下：

長期採購合同：

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，雙方分別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。截至九十六年十二月三十一日止，本公司帳列預付款項美金 6,125 仟元。

本公司於九十六年五月與原料供應商 B 簽訂長期供料合約，雙方分別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。截至九十六年十二月三十一日止，本公司帳列預付款項歐元 4,800 仟元。

本公司於九十六年八月與原料供應商 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。截至九十六年十二月三十一日止，本公司帳列預付款項美金 30,000 仟元。另本公司並於九十七年一月與原料供應商 C 簽訂長期供料合約，雙方分別約定自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。截至財務報告日止，針對新簽訂之合約，本公司尚未支付任何預付購料款予供應商 C。

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一〇一年間依合約約定之數量及價格銷售太陽能電池予他公司，部份銷售合約約定，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。

已開立未使用信用狀餘額約為歐元 7,801 仟元。

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，截至九十六年十二月三十一日止，已投入成本為 9,400 仟元。

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 9,600 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
九十七		\$	27,647
九十八			27,947
九十九			28,297
一〇〇			28,547
一〇一			28,547
一〇二及以後			277,109
			<u>\$ 418,094</u>

附註揭露資訊

本期重大交易事項及 轉投資事業相關資訊：

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：無。

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。

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：

財產交易名稱	交易日期	或交易事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	交易對象為關係人者，其前次移轉資料與公司移轉之參考及使用其他約定之日期金額依據情形				取得目的		
						關係人	關係日期	金額	情形			
未完工程	96.12.28		\$925,000	\$9,400	互助營造	-	-	-	-	\$ -	依合約約新廠建造	無
					股份有限							定

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。

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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	合晶科技股份有限公司	本公司法人監察人晶材科技股份有限公司之	進貨	\$ 296,755	10%	預付貨款	\$ -	預付貨款	\$ -	-	-

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。

被投資公司資訊：無。

金融商品相關資訊：請參閱附註。

大陸投資資訊：無。

部門別財務資訊

產業別資訊

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

地區別資訊：無。

外銷收入資訊

本公司之外銷收入明細如下：

	九十六年度	九十五年
亞洲	\$ 2,136,161	\$ 262,859
歐洲	1,122,844	32,342
	<u>\$ 3,259,005</u>	<u>\$ 295,201</u>

重要客戶資訊

九十六及九十五年度佔本公司銷貨收入淨額 10% 以上之客戶如下：

客戶名稱	九十六年度		九十五年	
	金額	所佔比例 %	金額	所佔比例 %
甲公司	\$ 1,157,967	32	\$ 142,143	37
乙公司	499,172	14	-	-
丙公司	-	-	106,575	28

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。

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	2006年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,239,769	515,555	1,724,214	334.44%
固定資產		775,062	411,798	363,264	88.21%
其他資產		1,071,666	3,530	1,068,136	30,258.81%
資產總額		4,086,497	930,883	3,155,614	338.99%
流動負債		1,454,074	312,531	1,141,543	365.26%
其他負債		67	-	67	-
負債總額		1,454,141	312,531	1,141,610	365.28%
股本		979,400	618,352	361,048	58.39%
資本公積		1,100,000	-	1,100,000	-
保留盈餘		552,956	4,602	548,354	11,915.56%
股東權益總額		2,632,356	618,352	2,014,004	325.71%

增減比率變動說明：

本公司於2006年12月開始全能量產，2007年達到穩定之量產狀態且因市場成長，銷售額大幅增加，致2007年度主要資產及負債項目金額均較2006年度增加，相關科目變動較大者，說明如下：

1. 流動資產：2007年度舉借短期借款及現金增資導致現金及約當現金增加；另因營運規模擴充、銷貨增加，致使應收帳款增加；另配合營收成長，因應生產所需之備料水準及增加預付購料，致使存貨及預付貨款增加。
2. 固定資產：2007年度配合產能及營運所需增設第2條及第3條生產線，故致使相關之固定資產增加。
3. 其他資產：為確保料源穩定供應，預付貨款作為購料保證，致使預付貨款-非流動增加。
4. 流動負債：主係營運所需之舉債以支應購料款致使短期借款增加；2007年度沖銷去料加工應付帳款致應付帳款減少；另因營運規模擴增，致使預收款項增加。
5. 股本：2007年度辦理2次現金增資及員工認股權憑證轉換，致使股本增加。
6. 資本公積：2007年度辦理2次現金增資，股票溢價發行，致使資本公積增加。
7. 保留盈餘：2007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	2006年度	差異	
				金額	%
營業收入總額		3,714,250	380,534	3,333,716	876.06%
減：銷貨退回及折讓		52,162	329	51,833	15,754.71%
銷貨收入淨額		3,662,088	380,205	3,281,883	863.19%
銷貨成本		3,075,578	350,021	2,725,557	778.68%
銷貨毛利		586,510	30,184	556,326	1,843.12%
營業費用		82,732	46,570	36,162	77.65%
營業利益		503,778	(16,386)	520,164	-
營業外收入及利益		37,916	27,564	10,352	37.56%
營業外費用及損失		8,347	447	7,900	1,767.34%
稅前利益		533,347	10,731	522,616	4,870.15%
所得稅利益(費用)		15,007	(1,423)	16,430	-
稅後淨利		548,354	9,308	539,046	5,791.21%

增減比率變動說明：

本公司於2006年12月開始全能量產，2007年達到穩定之量產狀態且因市場成長，銷售額大幅增加，致2007年期間各項損益科目金額均較2006年度增加，相關科目變動較大者，說明如下：

- 營業收入、營業成本、營業費用及營業利益：本公司自2006年12月開始全能量產，實際生產及銷售月份相較2007年度全年為少，在營運規模擴增下，營收大幅成長，相關營業成本、營業費用及營業利益亦隨之增加。
- 營業外收入及利益：主係辦理現金增資資金到位，致利息收入增加。
- 營業外費用及損失：主係2007年度購買固定資產、原物料所產生之借款利息支出增加。
- 稅前利益：主係2007年業績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2007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2007年度業績大幅成長下，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	556,326	(23,056)	221,065	115,466	242,851	-

三、現金流量

(一) 最近2年度流動性分析

年度	2007年度	2006年度	增(減)比例
項目			
現金流量比率	(107.94%)	(64.64%)	(66.99%)
現金流量允當比率	(403.35%)	(73.08%)	(451.93%)
現金再投資比率	(57.66%)	(31.78%)	(81.46%)

本公司2007年度屬營運成長期，營業活動較2006年度大幅擴充，為確保料源簽定供貨合約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。

1. 現金流量比率較上期減少：主係本期營業收入較上期大幅增加，營運規模擴充，確保料源簽訂供貨合約，預付採購原物料貨款，以致預付款項大幅增加導致現金流出增加，雖部份客戶之預收款項亦有增加，但營業活動之現金流量仍較上期減少。
2. 現金流量允當比率較上期減少：雖獲利大幅成長，然營業活動之現金流入受上述預付款項增加，減少營業活動之現金流入，致使現金流量允當比率較上期減少。
3. 現金再投資比率較上期減少：主係2007年營運規模大幅擴充，預付採購原物料貨款大幅增加，以致營業活動之現金流量為淨現金支出，雖於2007年度增購2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)所致淨現金流出增加，現金再投資比率仍較上期減少。

(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
595,937	(3,800,000)	3,700,000	(6,904,063)	4,000,000	5,500,000

1. 預計2008年度現金流量情形分析：

- (1) 預計營業活動之現金流入3,800,000仟元，係預計2008年度營收成長，淨利增加所致，惟因配合營運成長及購料需求，營運資金需求預計仍將大幅成長，致使營業活動之淨現金流出仍高。
- (2) 預計投資活動之淨現金流出3,700,000仟元，係預計興建新竹科學園區總部大樓及建置竹科廠(FAB 2)新增4條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4,000,000仟元，並經由聯貸動支與發行ECB籌措5,500,000仟元，以支應營運規模擴充之購料需求與營運資金成長、新竹科學園區總部大樓興建及FAB2新增太能電池生產線設備建置之資金需求。

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			
				2006年度	2007年度	2008年度	2009年度
太陽能電池生產線(Line 1)	銀行借款	2006/10完工	346,952	311,312	35,640	-	-
太陽能電池生產線(Line 2)	現金增資及銀行借款	2007/12完工	337,780	-	199,851 (註1)	137,929	-
太陽能電池生產線(Line 3)	銀行借款及發行海外可轉換公司債	2008/03完工	344,666	-	98,242 (註1)	246,424	-
太陽能電池生產線(Line 4-7)	銀行借款及發行海外可轉換公司債	預計2008/08完工	1,078,016	-	74,899	1,003,117	-
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	預計2008/11完工	1,831,721	-	9,790 (註2)	1,640,741	181,190

註1：帳列預付設備款。

註2：帳列未完工程及預付設備款。

(二) 預計可能產生效益

單位：仟片；新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利
2008年	太陽能電池	40,639	40,639	14,171,710	1,995,713
2009年	太陽能電池	92,241	92,241	31,031,697	7,746,235

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。

3. 未來1年投資計畫：

為取得穩定料源並收垂直整合之綜效，本公司董事會決議以不超過美金2,000萬元參與投資由台灣知名石化集團，台聚集團領導之多晶矽(Poly-Silicon)生產廠商—環球半導體股份有限公司(Universal Semiconductor Corporation (B.V.I.))。預計將持有環球半導體股份有限公司之股數不超過11%。

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：本公司2007年利息支出金額為7,523仟元，占該年度營業收入淨額之0.21%，對公司影響甚微；未來本公司仍將定期評估銀行借款利率，運用集團優勢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2007年度兌換利益淨額為14,186仟元，占營業收入淨額之0.39%，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，且本公司一向穩健經營財務健全，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，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之需求時，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：

本公司目前並無從事衍生性商交易，若未來有需要時，其交易目的係以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不做套利與投機用途。故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，均嚴守公司制定之「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2010年能將多晶矽太陽能電池的平均效率提升至17%，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，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：

	2008年度	2009年度	2010年度
多晶矽太陽能電池平均轉換效率	16.3%	16.8%	17.8%

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，2008年度預計投入之研究發展經費將不少於2007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：

目前太陽能電池產業之發展處於賣方市場，矽原材料目前呈現短缺現象，但未來幾年極有可能因為矽原料供應短缺之問題大幅解決而轉變成買方市場；因此，本公司將採上下游策略聯盟方式以穩定取得原料，深耕與下游模組客戶之關係，創造長期雙贏之夥伴關聯。因應新世代太陽能電池之發展，本公司已持續進行專利佈局，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：

因應全球太陽能電池產業快速發展，每年平均以超過37-46%之年增率成長。(資料來源：EPIA及UBS Investment Research)因此擴充廠房可以掌握先機迅速提高市場占有率及影響度，對於公司的營運會有巨大的助益，本公司將配合料源供應之能見度穩健的擴充產能；因此產業正處快速成長期，新建產能並無太大之風險。

(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：

本公司2006年度第4季開始進入生產階段，當年度第1大供應商為合晶科技，進貨比重為28.02%，而2007年度及2008年度第1大供貨商之進貨比重分別提升至23.84%及47.10%，似乎有進貨集中之傾向，由於太陽能發電產業蓬勃發展，帶動全球太陽能電池之需求，因此國內外太陽能電池業者積極擴充產能，惟上游矽原料供應商卻未同時擴產，造成現今上下游供需嚴重失衡，一般預估必須到2010年上游缺料之情形才能獲得紓解，因此各家太陽能電池業者紛紛與上游供應商簽訂長期供貨合約，確保料源無虞以支撐公司擴廠計畫，否則營運規模之成長將受限。然而上游矽原料產業仍處寡占市場，目前係由歐、美及日等大廠壟斷，前7大供應商即佔全球約98%產能，因此該行業普遍存在進貨集中之行業特性。本公司隨著營運規模之快速擴充，同時積極開發料源，除了長期往來關係良好之日系供應商外，另與中美矽晶、LDK及Deutsche Solar 簽有長期供貨合約，已儘可能降低進貨集中之風險，惟該行業未來2至3年間係以維持供貨來源之穩定性為首要任務。

2. 銷貨集中風險評估及因應措施：

一般而言，太陽能電池模組選擇太陽能電池之主要關鍵因素在於供應商之電池是否有高轉換效率與低成本特性，本公司2006、2007年度及2008年度第1季之銷貨收入分別為380,205千元、3,662,088千元及1,945,094千元，前10大銷貨客戶所佔比重分別為98.84%、86.63%及88.96%，而第1大客戶所佔比重分別為37.39%、31.62%及16.34%，客源在2006年度確實較為集中，主要係因本公司2006年尚屬營運初期，其產能規模尚未開出，當有國際大廠之訂單時，便會產生銷貨集中之情形，但隨著2007年本公司營運規模逐漸擴大及持續開發新客戶後，2007年度及2008年度第1季之前10大銷貨客戶比重有明顯的下降，未來本公司將更積極擴展其市場規模，並持續拓展客戶群，訂單來源可望更為分散。綜上所述，本公司並無銷貨集中之風險。

(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：

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：

1. 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本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。雙方隨即進行證據調查階段，德州儀器公司並於完成證據調查後，於2007年06月間向法院提出中間判決之請求，要求力晶公司依其認定項目支付權利金，然力晶公司認為合約疑義甚多，目前已評估可能支付之賠償金，並已估列入帳。故雖然本訴訟案目前尚未進入審判階段，然研判其對力晶公司之營運或財務將不致造成重大影響。
2. 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3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。本訴訟現正進行蒐證階段，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。
3. 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，故本訴訟雖尚未正式進行，然研判其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。

新日光能源科技股份有限公司

董事長 林坤禧