

股票代碼：5483

中美矽晶製品股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新竹科學工業園區工業東二路八號
電 話：(03)577-2233

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9～14
(四)重大會計政策之彙總說明	14～18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	19～47
(七)關係人交易	47～50
(八)質押之資產	51
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	51～53
(十)重大之災害損失	53
(十一)重大之期後事項	53
(十二)其 他	54
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	54～55、58～71
2.轉投資事業相關資訊	55、72～75
3.大陸投資資訊	55、76
(十四)部門資訊	55～57



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

中美矽晶製品股份有限公司董事會 公鑒：

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告之採權益法評價之長期股權中，有關投資兆遠科技股份有限公司之財務季報告，未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。本會計師已對上述公司經其他會計師核閱之財務季報告，因調整收購所取得可辨認淨資產與收購價款之差額，執行必要之核閱程序。因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關上述公司調整前財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。民國一〇六年及一〇五年九月三十日對兆遠科技股份有限公司認列之採權益法之投資金額分別為908,381千元及1,192,791千元，分別佔資產總額1%及2%；民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日認列採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(49,034)千元、(64,578)千元、(199,074)千元及(268,612)千元，分別佔認列上述損益前之稅前淨利絕對值及上述損益絕對值合計數之2%、6%、5%及69%。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

中美矽晶製品股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年及一〇五年九月三十日其資產總額分別為5,908,051千元及5,928,302千元，分別佔合併資產總額之7%及12%，負債總額分別為2,524,924千元及2,290,565千元，分別佔合併負債總額之6%及11%；民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為55,503千元、(58,543)千元、(54,135)千元及(20,197)千元，上述子公司個別綜合損益絕對值合計數分別佔合併財務季報告之各公司其個別綜合損益絕對值合計數之5%、3%、4%及3%。

除第三段所述者外，中美矽晶製品股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日採用權益法之投資分別為523,443千元及81,957千元，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額分別為(1,112)千元、(37,349)千元、(3,809)千元及(37,349)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾
鄭安志



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一〇六年十一月九日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
中美矽晶製品股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日與一〇五年十一月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	106.9.30		105.12.31		105.9.30		負債及權益	106.9.30		105.12.31		105.9.30		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產：														
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 13,972,365	17	9,269,460	11	3,829,566	8	2100 短期借款(附註六(十六))	\$ 9,748,013	12	16,465,410	20	7,545,997	16	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	42,543	-	2,442	-	-	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	26,856	-	23,631	-	10	-	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	8,737,425	11	8,329,710	10	5,550,529	12	2170 應付票據及帳款	5,450,397	6	6,323,165	8	2,327,146	5	
1180 應收關係人款項(附註七)	466,473	1	230,137	-	175,645	-	2180 應付關係人款項(附註七)	18,716	-	4,370	-	4,857	-	
130X 存貨(附註六(四))	9,343,431	11	9,708,321	12	7,436,226	15	2201 應付薪資及獎金	1,908,541	2	1,300,219	1	733,201	2	
1421 預付材料款(附註九)	468,054	1	916,647	1	1,029,949	2	2250 負債準備-流動(附註六(十九))	79,064	-	418,393	-	449,077	1	
1470 其他流動資產(附註六(十五))	1,035,160	1	1,158,075	1	843,505	2	2300 其他流動負債(附註七及九)	4,741,968	6	6,127,487	8	2,247,917	4	
1476 其他金融資產-流動(附註八)	329,818	-	528,827	1	1,313,760	3	2322 一年內到期長期借款(附註六(十七))	919,957	1	1,238,990	1	-	-	
	34,395,269	42	30,143,619	36	20,179,180	42		22,893,512	27	31,901,665	38	13,308,205	28	
非流動資產：														
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(五))	616,240	1	661,280	1	1,437,964	3	2540 長期借款(附註六(十七))	9,714,783	12	16,356,833	20	2,837,638	6	
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(六))	282,762	-	281,400	-	-	-	2550 負債準備-非流動(附註六(十九))	504,391	1	636,208	1	670,296	1	
1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(七))	845,742	1	898,754	1	888,505	2	2600 其他非流動負債(附註七及九)	5,601,728	6	3,381,891	3	2,487,238	5	
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	1,637,935	2	1,190,070	2	1,274,748	3	2640 淨確定福利負債	3,428,544	4	3,510,724	4	1,296,997	3	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十三)、七及八)	38,237,148	45	41,397,828	50	21,007,870	44		19,249,446	23	23,885,656	28	7,292,169	15	
1805 無形資產(附註六(十四))	4,067,646	5	4,436,073	5	1,206,299	3	負債總計		42,142,958	50	55,787,321	66	20,600,374	43
1900 其他非流動資產(附註六(十五))	2,459,988	3	2,485,331	3	560,208	1	權益(附註六(九)及(廿三))：							
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	382,878	-	424,931	1	246,174	-	歸屬母公司業主之權益：							
1995 長期預付材料款(附註九)	1,000,300	1	1,095,122	1	1,206,190	2	3100 股本	5,800,312	7	5,800,312	7	5,800,312	12	
	49,530,639	58	52,870,789	64	27,827,958	58	3140 預收股本	294,638	-	-	-	-	-	
							3200 資本公積	23,630,286	28	18,821,483	23	18,218,280	38	
							保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	311,579	-	311,579	-	311,579	1	
							3320 特別盈餘公積	513,302	1	513,302	1	513,302	1	
							3350 未分配盈餘(累積虧損)	(1,071,504)	(1)	(1,565,754)	(2)	(796,906)	(2)	
								(246,623)	-	(740,873)	(1)	27,975	-	
							3400 其他權益	(3,081,844)	(4)	(2,812,520)	(3)	(2,162,290)	(5)	
							3500 庫藏股票	(169,861)	-	(169,861)	-	(169,861)	-	
							歸屬母公司業主權益小計		26,226,908	31	20,898,541	26	21,714,416	45
							36XX 非控制權益(附註六(十))	15,556,042	19	6,328,546	8	5,692,348	12	
							權益總計		41,782,950	50	27,227,087	34	27,406,764	57
資產總計								\$ 83,925,908	100	83,014,408	100	48,007,138	100	

董事長：盧明光

經理人：徐秀蘭

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：邱美櫻

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中美砂晶製品股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿六)及七)	\$ 15,771,921	100	7,183,416	100	43,363,862	100	21,823,746	100
5000 營業成本(附註六(四)、(廿一)、(廿七)及七)	12,458,982	79	6,963,051	97	35,699,538	82	19,117,510	88
營業毛利	3,312,939	21	220,365	3	7,664,324	18	2,706,236	12
營業費用(附註六(廿一)、(廿七)及七)：								
6100 推銷費用	358,075	2	126,375	2	1,031,789	2	418,691	2
6200 管理費用	437,523	3	287,408	4	1,420,366	3	698,779	3
6300 研究發展費用	423,508	3	210,407	3	1,170,749	3	645,734	3
營業費用合計	1,219,106	8	624,190	9	3,622,904	8	1,763,204	8
營業淨利(損)	2,093,833	13	(403,825)	(6)	4,041,420	10	943,032	4
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿八))	39,016	-	18,369	-	83,632	-	36,790	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿九)及七)	191,105	1	(546,775)	(8)	(233,649)	(1)	(757,591)	(3)
7050 財務成本(附註六(三十))	(80,551)	-	(23,391)	-	(410,441)	(1)	(61,788)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	(41,794)	-	(101,927)	(1)	(196,772)	-	(305,961)	(1)
稅前淨利(損)	107,776	1	(653,724)	(9)	(757,230)	(2)	(1,088,550)	(4)
7950 所得稅費用(附註六(廿二))	2,201,609	14	(1,057,549)	(15)	3,284,190	8	(145,518)	-
本期淨利(損)	637,375	4	104,700	1	1,262,161	3	236,795	1
8300 其他綜合損益：	1,564,234	10	(1,162,249)	(16)	2,022,029	5	(382,313)	(1)
後續可能重分類至損益之項目：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(74,227)	-	(367,139)	(5)	(403,517)	(1)	845,407	4
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	4,993	-	238,765	3	(45,040)	-	95,764	-
8370 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益份額(附註六(卅一))	4,299	-	(13,609)	-	(7,857)	-	(22,468)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(廿二))	12,322	-	(64,733)	(1)	59,676	-	(228,452)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(52,613)	-	(206,716)	(3)	(396,738)	(1)	690,251	3
本期綜合損益總額	\$ 1,511,621	10	(1,368,965)	(19)	1,625,291	4	307,938	2
淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 770,527	5	(1,304,883)	(18)	494,250	1	(804,886)	(3)
8620 非控制權益	793,707	5	142,634	2	1,527,779	4	422,573	2
綜合損益總額歸屬於：	\$ 1,564,234	10	(1,162,249)	(16)	2,022,029	5	(382,313)	(1)
8710 母公司業主	\$ 753,071	5	(1,495,284)	(21)	222,425	1	(412,106)	(1)
8720 非控制權益	758,550	5	126,319	2	1,402,866	3	720,044	3
每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(廿五))	\$ 1,511,621	10	(1,368,965)	(19)	1,625,291	4	307,938	2
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ 1.34		(2.27)		0.86		(1.40)	

董事長：盧明光



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：徐秀蘭

~5~



會計主管：邱美櫻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中美矽晶製品股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							其他權益項目							歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	預收股本	資本公積	保留盈餘			國外營運 機構財務 報告換算 之 兄 換 差 額	備供出售 金融資產 未 實 現 (損) 益	其 他	合 計	庫藏股票						
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘 (累積虧損)						合 計					
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 5,800,312	-	18,614,691	259,628	513,302	519,512	1,292,442	(1,460,070)	(1,087,491)	(3,267)	(2,550,828)	(169,861)	22,986,756	5,582,820	28,569,576		
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	(804,886)	(804,886)	-	-	-	-	-	(804,886)	422,573	(382,313)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	430,032	(37,252)	-	392,780	-	392,780	297,471	690,251		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(804,886)	(804,886)	430,032	(37,252)	-	392,780	-	(412,106)	720,044	307,938		
盈餘指撥及分配：																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	51,951	-	(51,951)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(459,581)	(459,581)	-	-	-	-	-	(459,581)	-	(459,581)		
員工認股權憑證酬勞成本	-	-	4,382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,382	-	4,382		
以資本公積發放現金予股東	-	-	(402,133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(402,133)	-	(402,133)		
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,876	3,876		
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	-	1,340	-	-	-	-	-	-	(4,242)	(4,242)	-	(2,902)	393	(2,509)		
子公司支付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(614,785)	(614,785)		
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 5,800,312	-	18,218,280	311,579	513,302	(796,906)	27,975	(1,030,038)	(1,124,743)	(7,509)	(2,162,290)	(169,861)	21,714,416	5,692,348	27,406,764		
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 5,800,312	-	18,821,483	311,579	513,302	(1,565,754)	(740,873)	(1,617,512)	(1,188,654)	(6,354)	(2,812,520)	(169,861)	20,898,541	6,328,546	27,227,087		
本期淨利	-	-	-	-	-	494,250	494,250	-	-	-	-	-	494,250	1,527,779	2,022,029		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(225,453)	(46,372)	-	(271,825)	-	(271,825)	(124,913)	(396,738)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	494,250	494,250	(225,453)	(46,372)	-	(271,825)	-	222,425	1,402,866	1,625,291		
以資本公積發放現金予股東	-	-	(861,714)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(861,714)	-	(861,714)		
非控制權益增加	-	-	5,670,525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,670,525	8,362,023	14,032,548		
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	2,501	2,501	-	2,493	-	2,493		
子公司支付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(537,393)	(537,393)		
員工執行認股權發行新股	-	294,638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294,638	-	294,638		
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 5,800,312	294,638	23,630,286	311,579	513,302	(1,071,504)	(246,623)	(1,842,965)	(1,235,026)	(3,853)	(3,081,844)	(169,861)	26,226,908	15,556,042	41,782,950		

董事長：盧明光



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：徐秀蘭



會計主管：邱美櫻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中美砂晶製品股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 3,284,190	(145,518)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	4,370,749	1,745,667
攤銷費用	268,179	7,841
利息費用	410,441	61,788
利息收入	(68,687)	(22,950)
呆帳費用認列(迴轉)數	22,461	(7,042)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(損失)利益	(36,876)	10
股利收入	(14,945)	(13,840)
員工認股權憑證酬勞成本	-	5,563
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	196,772	305,961
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(13,022)	1,518
處分採用權益法之投資淨利益	(1,119)	-
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	(294,643)	410,612
金融資產減損損失	59,570	448,267
非金融資產減損損失	21,335	78,516
其他不影響現金流量之費損淨額	1,989	1,119
不影響現金流量之收益費損項目合計	4,922,204	3,023,030
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	(666,512)	638,104
存貨	659,833	(1,428,477)
預付材料款	522,080	364,171
其他營業資產	39,436	(151,768)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	554,837	(577,970)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(含關係人)	(878,948)	(806,596)
負債準備	(458,071)	(235,440)
淨確定福利負債	(82,181)	21,525
其他營業負債	2,502,526	(637,195)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,083,326	(1,657,706)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,638,163	(2,235,676)
調整項目合計	6,560,367	787,354
營運產生之現金流入(流出)	9,844,557	641,836
收取之利息	55,890	27,136
收取之股利	14,945	13,840
支付之利息	(416,193)	(62,758)
支付所得稅	(605,533)	(1,086,116)
營業活動之淨現金流入(流出)	8,893,666	(466,062)

(續下頁)

董事長：盧明光



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：徐秀蘭



會計主管：邱美櫻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中美矽晶製品股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(承上頁)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產減資退回股款	948	10,568
取得以成本衡量之金融資產	(39,300)	(9,000)
取得採用權益法評價之長期股權投資	(650,000)	-
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(3,226,110)	(2,629,183)
處分不動產、廠房及設備價款	656,564	28,231
處分子公司之淨現金流入	1,670	-
取得無形資產	(5,924)	(7,159)
其他金融資產增加	(27,428)	(12,212)
受限制存款減少(增加)	335,652	(1,257,336)
併購取得子公司之淨現金流出	(3,254)	(1,958,126)
投資活動之淨現金流入(流出)	(2,957,182)	(5,834,217)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(6,728,412)	4,935,916
舉借長期借款	1,070,777	550,000
償還長期借款	(8,033,849)	(324,587)
存入保證金減少	(1,200,766)	-
發放現金股利	-	(459,581)
資本公積配發現金股利	(861,714)	(402,133)
員工執行認股權	294,638	-
非控制權益增加	14,032,548	3,876
分配非控制權益之現金股利	(537,393)	(614,785)
籌資活動之淨現金流入(出)	(1,964,171)	3,688,706
匯率變動之影響	730,592	539,172
本期現金及約當現金減少數	4,702,905	(2,072,401)
期初現金及約當現金餘額	9,269,460	5,901,967
期末現金及約當現金餘額	\$ 13,972,365	\$ 3,829,566
併購交易所取得資產及所承擔負債之公允價值如下：		
現金及約當現金	\$ 1,064	5,943
應收帳款淨額	-	153,566
存貨	300	669,483
其他流動資產	1,823	57,622
不動產、廠房及設備	32,672	960,851
無形資產	-	161,357
商譽	-	381,972
其他非流動資產	-	77,438
短期借款	(11,015)	-
應付票據及帳款	(20,526)	(206,570)
其他流動負債	-	(203,272)
其他非流動負債	-	(94,321)
取得子公司權益於收購日之公允價值	4,318	1,964,069
減：取得子公司之現金	(1,064)	(5,943)
取得控制力所支付之現金(扣除所取得之現金)	\$ 3,254	\$ 1,958,126

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：盧明光



經理人：徐秀蘭



會計主管：邱美櫻



民國一〇六年及一〇五年九月三十日資訊僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
中美矽晶製品股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

中美矽晶製品股份有限公司(以下稱中美矽晶公司或本公司)於民國七十年元月依我國公司法成立，民國九十四年六月於竹南成立分公司，註冊地址為新竹科學工業園區工業東二路八號，中美矽晶公司及中美矽晶公司之子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為半導體矽晶材料及其元件、變阻器、光電及通訊晶圓材料之研究開發、設計、製造及銷售，前述相關產品之技術、管理諮詢顧問業務、光電發電系統整合及安裝技術服務。

中美矽晶公司股票自民國九十年三月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下稱櫃買中心)掛牌買賣。

中美矽晶公司為進行組織重整及專業分工，提高競爭力及經營績效，於民國一〇〇年六月十七日經股東會決議，將半導體事業及藍寶石事業(含相關資產、負債及營業)，以新設分割之方式，分別移轉至中美矽晶公司百分之百持有之環球晶圓股份有限公司(以下稱環球晶圓)及中美藍晶股份有限公司(以下稱中美藍晶)，以民國一〇〇年十月一日為分割基準日。中美矽晶公司按半導體事業營業淨資產帳面價值，以每股38.50元換取環球晶圓每股面額10元之普通股180,000千股，按藍寶石事業營業淨資產，以帳面價值每股40元換取中美藍晶每股面額10元之普通股40,000千股。

民國一〇二年八月十二日經董事會決議與旭泓全球光電股份有限公司(以下稱旭泓全球)合併，以民國一〇三年八月一日為合併基準日，中美矽晶公司為存續公司，旭泓全球於合併後消滅。

環球晶圓之股票經櫃買中心准予辦理上櫃交易，於民國一〇四年九月二十五日起上櫃掛牌買賣，並自同日起終止興櫃買賣。

合併公司於民國一〇五年十二月二日收購SunEdison Semiconductor Limited全部流通在外普通股，而取得對SunEdison Semiconductor Limited及其子公司(以下稱SunEdison)之控制。SunEdison為世界領先半導體矽晶圓製造與供應商。自創立以來，SunEdison一直是矽晶圓設計與研發技術的領導者。SunEdison研發製造據點遍布美國、歐洲及亞洲，致力於研發下一代高效能半導體矽晶圓。合併公司透過此次購併，得以提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能及擴大營運規模。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年十一月九日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	105年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	103年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	103年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	105年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	103年1月1日

合併公司經評估適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告並未造成重大變動。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	107年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	106年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	107年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1.國際財務報導準則第9號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量及減損。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司正在依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位為基礎，對採用國際財務報導準則第9號之可能影響進行初步評估。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第39號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第9號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值616,240千元、持有至到期日金融資產帳面金額282,762千元及以成本衡量之金融資產帳面金額845,742千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第9號時若繼續以相同目的持有，得將權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量；得將債務工具分類為按攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量，惟合併公司尚未決定其分類。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第39號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（除權益工具投資外）及合約資產。

國際財務報導準則第9號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第9號減損規定將不會產生重大影響。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第9號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1)銷售商品

現行風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶。於風險及報酬移轉時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第15號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響法適用國際財務報導準則第15號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即最早表達期間開始日之已完成合約將不予重述。

3.國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

4.國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司預估上述修正可能改變遞延所得稅資產之衡量，惟影響金額尚待進一步分析。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	108年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	108年1月1日

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
105.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
106.10.12	國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	修正條文闡明企業對關聯企業或合資之權益包括投資其特別股或實質上構成淨投資一部分之長期權益者，若採用權益法認列之損失超過其普通股投資，如何適用國際會計準則第28號及國際財務報導準則第9號，就各項組成部分認列投資損益。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「金管會認可並發布生效之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
中美矽晶公司	Sino Silicon Technology Inc. (以下稱SSTI)	轉投資事業之控股公司與大陸子公司之三角貿易中心	100%	100%	100%
中美矽晶公司	環球晶圓	半導體矽晶材料、元件製造及貿易	50.84%	60.20%	66.70%
中美矽晶公司	中美材料股份有限公司 (以下稱中美材料)	太陽能模組用之EVA膜製造及銷售	90%	90%	90%
中美矽晶公司	Aleo Solar GmbH(以下稱Aleo Solar)	太陽能模組製造及銷售電子材料批發	100%	100%	100%
中美矽晶公司	SAS Sunrise Inc.	投資各項事業	100%	100%	100%
中美矽晶公司	旭鑫能源(股)公司(以下稱旭鑫能源)	發電業務	100%	100%	100%
SAS Sunrise Inc.	SAS Sunrise Pte. Ltd.	投資各項事業	100%	100%	100%
SAS Sunrise Pte. Ltd.	Sulu Electric Power and Light Inc.(以下稱Sulu)(註1)	發電業務	40%	40%	40%
SAS Sunrise Pte. Ltd.	AMLED International Systems Inc.(以下稱AMLED)(註2)	投資各項事業	-	-	-
AMLED	Sulu	發電業務	45%	45%	45%
Aleo Solar	Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	太陽能模組製造及銷售電子材料批發	100%	100%	100%
Aleo Solar	Aleo Sunrise GmbH(以下稱Aleo Sunrise)	太陽能電池製造及銷售電子材料批發	100%	100%	100%
旭鑫能源	旭忠能源(股)公司(以下稱旭忠能源)	發電業務	-	100%	100%
旭鑫能源	旭孝能源(股)公司(以下稱旭孝能源)	發電業務	100%	-	-
旭鑫能源	旭仁能源(股)公司(以下稱旭仁能源)	發電業務	100%	-	-
旭鑫能源	旭愛能源(股)公司(以下稱旭愛能源)	發電業務	100%	-	-
旭鑫能源	白陽能源(股)公司(以下稱白陽能源)	發電業務	100%	-	-
環球晶圓	Global Semiconductor Inc. (以下稱GSI)	投資各項事業	100%	100%	100%
環球晶圓	GlobalWafers Inc.(以下稱GWI)	投資各項事業	100%	100%	100%

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
環球晶圓	GWafers合同會社(以下稱GWafers)	投資各項事業	100%	100%	100%
環球晶圓	GWafers Singapore Pte. Ltd.(以下稱GWafers Singapore)	投資各項事業	100%	100%	100%
環球晶圓	Topsil GlobalWafers A/S(以下稱Topsil A/S)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%
GSI	昆山中辰矽晶有限公司(以下稱昆山中辰)	矽晶棒、矽晶圓等加工貿易	100%	100%	100%
GWI	GlobiTech Incorporated(以下稱GTI)	磊晶、矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	100%	100%	100%
GWafers	GlobalWafers Japan Co., Ltd.(以下稱GWJ)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%
昆山中辰	上海葛羅禾半導體科技有限公司(以下稱上海葛羅禾)	銷售及行銷業務	60%	60%	60%
Topsil A/S	Topsil Semiconductor sp z o.o.(以下稱Topsil PL)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%
Gwafers Singapore	SunEdison Semiconductor Limited(以下稱SSL)	投資、行銷及貿易業務	100%	100%	-
SSL	SunEdison Semiconductor B.V.(以下稱SSBV)	投資各項事業	100%	100%	-
SSL	SunEdison Semiconductor Technology Pte. Ltd.(以下稱SST)	投資各項事業	100%	100%	-
SSBV	MEMC Japan Ltd.(以下稱MEMC Japan)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	-
SSBV	MEMC Electronic Materials, SpA(以下稱MEMC SpA)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	-
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials France SarL(以下稱MEMC SarL)	貿易業務	100%	100%	-
MEMC SpA	MEMC Electronic Materials GmbH(以下稱MEMC GmbH)	貿易業務	100%	100%	-
MEMC SpA	MEMC Holding B.V.(以下稱MEMC BV)	投資各項事業	100%	100%	-
SSBV、MEMC BV	MEMC Korea Company(以下稱MEMC Korea)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	-
SSBV	SunEdison Semiconductor, LLC(以下稱SunEdison LLC)	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	100%	100%	-
SSBV	MEMC Electronic Materials, Sdn Bhd(以下稱MEMC Sdn Bhd)	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	100%	100%	-

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
SSBV	SunEdison Semiconductor Technology (Shanghai) Ltd. (以下稱SunEdison Shanghai)	貿易業務	100%	100%	-
SSBV	SunEdison Semiconductor Holdings B.V. (以下稱SSH BV)	投資各項事業	100%	100%	-
SSBV、SSH BV	Taisil Electronic Materials Corp. (以下稱Taisil)	半導體矽晶圓製造及銷售	99.98%	99.96%	-
SSH BV	MEMC Ipoh Sdn Bhd (以下稱MEMC Ipoh)	半導體矽晶圓製造及銷售	100%	100%	-

註1：合併公司透過與Sulu之其他投資人間有效之協議可控制該公司之財務及營運策略，故將Sulu視為子公司。

註2：合併公司並未持有AMLED業主權益，惟合併公司依與該等個體簽訂的協議條件，可控制該公司之財務及營運策略，並取得其營運及淨資產之所有利益，故將AMLED視為子公司。

為因應市場需求迅速成長及避免受到貿易戰之干擾，中美矽晶公司於民國一〇四年八月十日經董事會決議，於德國投資設立太陽能電池廠Aleo Sunrise，以擴充高轉換效能之太陽能電池產能，提高服務品質及就近開發歐洲潛在市場，投資歐元25千元，並於民國一〇五年一月二十七日增資歐元2,475千元。

中美矽晶公司於民國一〇四年十二月九日為垂直整合太陽能之營運，設立旭鑫能源從事太陽能電廠發電，中美矽晶公司投資金額5,000千元，持股比率100%，於民國一〇五年十一月增資295,000千元。

中美矽晶公司於民國一〇五年三月二十九日透過子公司旭鑫能源設立旭忠能源從事太陽能電廠發電，投資金額2,000千元，持股比率100%，並於民國一〇六年三月二十三日經董事會報告出售予泰旭能源股份有限公司(以下稱泰旭能源)。

中美矽晶為擴展發電業務成立旭孝能源、旭仁能源及旭愛能源，已於民國一〇六年四月完成公司設立登記，旭愛能源於民國一〇六年六月現金增資計85,000千元。

旭鑫能源為配合整體產業佈局及加速太陽能事業以擴充下游出海口並獲取長期穩定報酬，於民國一〇六年七月收購白陽能源100%股權。

環球晶圓為提升合併公司整體營運效益，於民國一〇五年二月於新加坡設立子公司GWafers Singapore。

環球晶圓為拓展中國市場，於民國一〇五年六月由昆山中辰與上海申和熱磁電子有限公司共同出資設立60%持股之孫公司上海葛羅禾，自投資日起將其編入合併報表。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

環球晶圓為擴展歐洲事業版圖，於民國一〇五年七月一日收購取得Topsil Semiconductor Material A/S旗下之半導體事業群：Topsil A/S及Topsil PL。

環球晶圓為提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能，於民國一〇五年八月十八日經董事會決議由GWafers Singapore以每股美金12元之現金收購SSL全部流通在外普通股，包括償付SSL現有淨債務。SSL及其子公司於民國一〇五年十二月二日正式併入合併公司。

合併公司為達成組織扁平化及增進集團管理效能，於民國一〇六年九月二十八日經董事會決議通過集團內之組織重整計劃，包含子公司間之股權架構重新安排及部分子公司增減資等項目，因組織重整之標的及交易對象均為集團內之子公司，對合併公司之合併損益並無影響。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之退休金係採用前一財務年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
現金	\$ 909	1,248	1,198
銀行存款	10,455,522	8,664,257	3,785,363
定期存款	3,515,934	603,955	43,005
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 13,972,365</u>	<u>9,269,460</u>	<u>3,829,566</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
遠期外匯合約	<u>\$ 42,543</u>	<u>2,442</u>	<u>-</u>

2.指定透過損益按公允價值衡量之金融負債：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
遠期外匯合約	<u>\$ 26,856</u>	<u>23,631</u>	<u>10</u>

從事衍生金融工具交易用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

106.9.30			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 22,550	美金兌歐元	106.10.25~106.11.25
賣出遠期外匯	KRW 45,408	韓元兌美金	106.10.25
賣出遠期外匯	NTD 4,456,402	新台幣兌美金	106.10.02
賣出遠期外匯	USD 10,000	美金兌日圓	106.10.24
買入遠期外匯	USD 1,700	美金兌歐元	106.10.25
買入遠期外匯	JPY 50,000	日圓兌歐元	106.12.21
105.12.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 6,096	美金兌日圓	106.1.10~106.2.20
賣出遠期外匯	USD 14,600	美金兌歐元	106.1.24~106.2.23
賣出遠期外匯	USD 5,746	美金兌韓元	106.1.25
買入遠期外匯	NTD 25,559	新台幣兌美金	106.1.19
買入遠期外匯	JPY 775	日圓兌歐元	106.1.18
買入遠期外匯	JPY 1,539	日圓兌韓元	106.1.25

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.9.30		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 194	美金兌日圓	105.8.5~105.12.5
(三)應收票據及帳款淨額			
	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據	\$ 160,610	119,368	129,851
應收帳款	8,695,612	8,308,532	5,493,842
減：備抵呆帳	(102,732)	(80,271)	(53,732)
備抵退回及折讓	(16,065)	(17,919)	(19,432)
	<u>\$ 8,737,425</u>	<u>8,329,710</u>	<u>5,550,529</u>

應收款項備抵呆帳之變動如下：

	106年 1月至9月	105年 1月至9月
1月1日餘額	\$ 80,271	60,987
認列(迴轉)之減損損失及匯率變動數	22,461	(7,255)
9月30日餘額	<u>\$ 102,732</u>	<u>53,732</u>
個別評估之減損	\$ 48,679	48,888
集體評估之減損	54,053	4,844
	<u>\$ 102,732</u>	<u>53,732</u>

合併公司報導日已逾期但未減損應收款項(含關係人)之帳齡分析如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
逾期1~30天	\$ 289,817	590,782	217,701
逾期31~60天	11,810	86,305	17,454
逾期61~90天	2,145	2,888	16,324
逾期91~120天	88	225	4,546
逾期121~150天	6,880	2,222	346
逾期151~180天	-	491	9
逾期181~365天	-	500	-
	<u>\$ 310,740</u>	<u>683,413</u>	<u>256,380</u>

民國一〇六年九月三十日及一〇五年十二月三十一日上列已逾期但未提列減損之應收帳款，合併公司就部份客戶之應收帳款分別存有相對應的債務計0千元及83,108千元(約美金0千元及美金2,577千元)可供抵扣，餘經評估其信用品質未發生重大改變，故無減損疑慮。另，合併公司就該等應收帳款未取具任何擔保品。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司為控制應收帳款之信用風險於報導日從事應收帳款讓售之情形如下：

合併公司與銀行及應收帳款承購商簽訂無追索權之出售應收帳款債權合約，依合約規定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力。合併公司於各報導日符合除列條件尚未到期之讓售應收帳款相關資訊明細如下：

單位：日圓千元

106.9.30					
讓售對象	除列金額	額 度	已 預 支 金 額	利 率 區 間	擔保項目
三菱UFJ等應收帳 款承購商	\$ 4,214,214	4,214,214	4,214,214	1.175%~ 1.475%	無
105.12.31					
讓售對象	除列金額	額 度	已 預 支 金 額	利 率 區 間	擔保項目
三菱UFJ等應收帳 款承購商	\$ 1,066,019	1,066,019	1,066,019	1.175%~ 1.475%	無
105.9.30					
讓售對象	除列金額	額 度	已 預 支 金 額	利 率 區 間	擔保項目
DAISHI BANK等	\$ 877,684	4,000,000	877,684	1.175%~ 1.475%	無

上述應收帳款讓售合約，其額度可循環使用。

合併公司與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約，依合約約定，合併公司對於在特定期間內無法回收(不論是延遲支付或違約)之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下：

單位：日圓千元

105.12.31					
讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額 度	已預支金額 (列報於短 期借款)	利 率 區 間	擔保項目
DAISHI BANK	\$ 634,156	4,000,000	634,156	0.3573%~ 0.3737%	無

民國一〇五年十二月三十一日，合併公司之應收帳款作為短期借款之擔保明細，請詳附註八。民國一〇六年及一〇五年九月三十日合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
製成品及商品	\$ 2,389,818	3,255,350	2,863,178
在製品	2,225,728	2,531,439	1,111,497
原料	4,505,605	3,708,657	3,088,436
物料	<u>222,280</u>	<u>212,875</u>	<u>373,115</u>
	<u>\$ 9,343,431</u>	<u>9,708,321</u>	<u>7,436,226</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>106年 7月至9月</u>	<u>105年 7月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>	<u>105年 1月至9月</u>
銷貨成本	\$ 12,580,157	6,388,492	35,655,073	18,472,122
提列(迴轉)存貨跌價損失	(209,581)	440,756	(294,643)	410,612
未分攤固定製造費用	99,617	78,539	317,773	156,260
提列(迴轉)進貨合約損失	<u>(11,211)</u>	<u>55,264</u>	<u>21,335</u>	<u>78,516</u>
	<u>\$ 12,458,982</u>	<u>6,963,051</u>	<u>35,699,538</u>	<u>19,117,510</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)備供出售金融資產－非流動

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
上市股票－昇陽光電科技(股)公司	\$ 397,986	445,155	455,473
上櫃股票－朋程科技(股)公司	218,254	216,125	241,677
國外上市(櫃)公司股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>740,814</u>
	<u>\$ 616,240</u>	<u>661,280</u>	<u>1,437,964</u>

昇陽光電科技股份有限公司於民國一〇六年十月十六日公告重大訊息，與昱晶能源科技股份有限公司及新日光能源科技股份有限公司等三家台灣太陽能電池製造公司共同宣布，簽署「合併意向書」，表達合意推動三家合作公司合併為一家公司之計畫，三家合作公司將以對等互利之原則完成整併，存續公司更名為聯合再生能源股份有限公司。本合併案之換股比例暫訂為昇陽光電科技股份有限公司股東按所持有普通股每1股換發新日光能源科技股份有限公司普通股1.17股。前述換股比例係暫訂之比例，有可能因情事變更而調整，尚待合作公司進一步評估並考量各方當事人各項負債或責任之變動於正式合併契約中協議定之。

合併公司上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)持有至到期日金融資產－非流動

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
公司債－兆遠科技	\$ <u>282,762</u>	<u>281,400</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇五年十月按面額280,000千元購買關聯企業兆遠科技股份有限公司(以下稱兆遠科技)五年期之私募公司債，原始認列時意圖於到期日前出售，每半年計息一次，其票面利率及有效利率皆為2%。

合併公司之持有至到期日投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
股權投資	\$ 2,559,434	2,626,670	2,579,023
累積認列減損損失金額	<u>(1,713,692)</u>	<u>(1,727,916)</u>	<u>(1,690,518)</u>
	\$ <u>845,742</u>	<u>898,754</u>	<u>888,505</u>

累積減損變動如下：

	106年 1月至9月	105年 1月至9月
期初累積減損	\$ 1,727,916	1,296,578
本期提列減損損失	59,570	448,267
匯率影響數	<u>(73,794)</u>	<u>(54,327)</u>
期末累積減損	\$ <u>1,713,692</u>	<u>1,690,518</u>

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

寶德能源股份有限公司(以下稱寶德能源)為充實資金及未來營運發展資金需求，於民國一〇五年第三季進行增資計畫，合併公司以低於每股面額折價投資9,000千元，評估原持有寶德能源之帳面價值認列減損損失，截至民國一〇六年九月三十日提列之累積減損482,864千元。

合併公司上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
關聯企業	\$ <u>1,637,935</u>	<u>1,190,070</u>	<u>1,274,748</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 關聯企業

合併公司於民國一〇六年二月以現金450,000千元原始投資取得泰旭能源30%的股份，並因而取得該公司之重大影響力。

(1) 對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業場所/ 公司註冊之國家	所有權權益及表決權之比例		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
兆遠科技	主要業務為光 電晶圓及基板 製造及貿易	台灣	40.11%	40.07%	40.04%

對合併公司具重大性之關聯企業已上櫃者，其公允價值如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
兆遠科技	<u>\$ 1,196,360</u>	<u>684,725</u>	<u>740,725</u>

對合併公司具重大性之關聯企業兆遠科技其彙總性財務資訊如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
流動資產	\$ 1,514,848	1,781,023	1,751,895
非流動資產	2,610,161	3,044,566	3,199,954
流動負債	(1,353,797)	(1,450,579)	(1,643,045)
非流動負債	(1,040,623)	(1,147,528)	(908,939)
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,730,589</u>	<u>2,227,482</u>	<u>2,399,865</u>

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業收入	<u>\$ 379,745</u>	<u>464,566</u>	<u>1,175,130</u>	<u>1,126,408</u>
本期淨損	\$ (118,197)	(153,169)	(480,975)	(574,975)
其他綜合損益	10,728	(33,953)	(19,594)	(56,635)
綜合損益總額	<u>\$ (107,469)</u>	<u>(187,122)</u>	<u>(500,569)</u>	<u>(631,610)</u>
歸屬於非控制權益之綜合 損益總額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,124</u>
歸屬於被投資公司業主之 綜合損益總額	<u>\$ (107,469)</u>	<u>(187,122)</u>	<u>(500,569)</u>	<u>(635,734)</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	106年 1月至9月	105年 1月至9月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 1,112,819	1,487,561
本期權益法認列關聯企業股權淨值變動	2,493	(3,690)
本期歸屬於合併公司之營業損益總額	(199,074)	(268,612)
本期歸屬於合併公司之其他綜合損益總額	(7,857)	(22,468)
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	<u>\$ 908,381</u>	<u>1,192,791</u>

(2)合併公司採用權益法之關聯企業其他屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙 總帳面金額	<u>\$ 729,554</u>	<u>77,251</u>	<u>81,957</u>

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨利(損)	<u>\$ 7,240</u>	<u>(37,349)</u>	<u>2,302</u>	<u>(37,349)</u>

合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(九)企業合併

除下列所述外，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日對子公司所有權益之變動無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

合併公司於民國一〇六年七月透過收購白陽能源100%之股權而取得控制。白陽能源是地面型太陽能之發電電廠。

合併公司以4,318千元收購白陽能源100%之股權。收購日取得白陽能源之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$ 1,064
存 貨	300
其他流動資產	1,823
不動產、廠房及設備(附註六(十三))	32,672
短期借款	(11,015)
應付票據及帳款	<u>(20,526)</u>
	<u>\$ 4,318</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.自收購日至民國一〇六年九月三十日由白陽能源所貢獻之收入為539千元，稅前淨利分別為156千元。若此項收購發生於民國一〇六年一月一日，管理階層估計民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司之收入將達43,367,593千元，稅前淨利將為3,283,676千元。於決定該等金額時，管理階層係假設該收購發生於民國一〇六年一月一日，且假收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

(十)對子公司所有權益之變動

合併公司之子公司環球晶圓於民國一〇六年四月辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證全數予非控制權益認購計14,035,424千元，中美矽晶公司未依持股比率認購。中美矽晶公司持有環球晶圓所有權權益之變動對歸屬母公司業主權益之影響如下：

	106年 1月至9月
子公司增發新股後所享權益增加數	\$ 5,670,467
資本公積－長期股權投資按權益法認列變動數	\$ <u>5,670,467</u>

(十一)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例		
		106.9.30	105.12.31	105.9.30
環球晶圓	台灣	49.16 %	39.80 %	33.30 %

上述環球晶圓之彙總性財務資訊如下，該財務資訊係依據金管會認可並發佈生效之國際財務報導準則所編製，並已反映環球晶圓及其子公司於收購日所作之公允價值調整，且該財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
流動資產	\$ 28,020,123	22,212,281	13,358,706
非流動資產	35,754,389	38,347,956	13,593,083
流動負債	(16,547,668)	(24,890,930)	(7,577,226)
非流動負債	(15,445,333)	(19,850,805)	(2,426,013)
淨資產	\$ <u>31,781,511</u>	<u>15,818,502</u>	<u>16,948,550</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ <u>7,389</u>	<u>43,798</u>	<u>3,574</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ <u>31,774,122</u>	<u>15,774,704</u>	<u>16,944,976</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>15,620,158</u>	<u>6,278,283</u>	<u>5,642,702</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業收入	<u>\$ 11,978,439</u>	<u>4,265,796</u>	<u>33,764,867</u>	<u>11,816,231</u>
本期淨利	\$ 1,653,572	369,458	3,295,863	1,109,103
其他綜合損益	(68,044)	12,812	(272,277)	956,043
綜合損益總額	<u>\$ 1,585,528</u>	<u>382,270</u>	<u>3,023,586</u>	<u>2,065,146</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 1,584,527</u>	<u>382,572</u>	<u>3,057,004</u>	<u>2,065,448</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 1,001</u>	<u>(302)</u>	<u>(33,418)</u>	<u>(302)</u>
營業活動現金流量			\$ 8,132,715	707,784
投資活動現金流量			(2,008,055)	(4,290,138)
籌資活動現金流量			(949,153)	1,037,223
匯率變動之影響			630,524	554,960
現金及約當現金增加數			<u>\$ 5,806,031</u>	<u>(1,990,171)</u>

(十二)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇六年二月底處分旭忠能源100%股權並喪失對其之控制，處分價款為2,000千元，其處分利益1,119千元已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

民國一〇六年二月底旭忠能源資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 330
流動資產	14,853
不動產、廠房及設備	295,281
非流動資產	5,494
流動負債	(313,783)
非流動負債	(1,294)
先前子公司淨資產之帳面金額	<u>\$ 881</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)不動產、廠房及設備

1.合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程 及 待驗設備	總 計
成本：						
民國106年1月1日餘額	\$ 3,619,236	18,686,141	58,620,449	3,551,350	2,076,313	86,553,489
透過企業合併取得	-	-	13,123	-	19,549	32,672
增添及重分類	3,041	171,757	2,156,288	378,237	480,002	3,189,325
處 分	-	(45,251)	(2,320,050)	(103,885)	(563,318)	(3,032,504)
匯率變動之影響	(154,241)	(701,436)	(1,157,347)	(114,371)	(4,141)	(2,131,536)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 3,468,036</u>	<u>18,111,211</u>	<u>57,312,463</u>	<u>3,711,331</u>	<u>2,008,405</u>	<u>84,611,446</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 770,267	13,338,408	40,610,309	3,165,514	4,242,681	62,127,179
透過企業合併取得	26,811	443,049	482,609	2,186	6,196	960,851
增添及重分類	-	264,409	1,710,097	183,403	227,011	2,384,920
處 分	-	(2,141)	(869,210)	(50,656)	(135)	(922,142)
匯率變動之影響	94,943	989,130	3,579,191	80,555	(38,995)	4,704,824
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 892,021</u>	<u>15,032,855</u>	<u>45,512,996</u>	<u>3,381,002</u>	<u>4,436,758</u>	<u>69,255,632</u>
折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	7,580,754	35,622,817	1,952,090	-	45,155,661
本期折舊及重分類	-	598,679	3,552,124	219,946	-	4,370,749
處 分	-	(43,290)	(1,983,518)	(66,873)	-	(2,093,681)
匯率變動之影響	-	(192,776)	(807,389)	(58,266)	-	(1,058,431)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>7,943,367</u>	<u>36,384,034</u>	<u>2,046,897</u>	<u>-</u>	<u>46,374,298</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	7,088,486	34,406,817	1,727,152	-	43,222,455
本期折舊及重分類	-	339,655	1,241,902	164,110	-	1,745,667
處 分	-	(1,934)	(852,169)	(38,290)	-	(892,393)
匯率變動之影響	-	669,452	3,432,971	69,610	-	4,172,033
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,095,659</u>	<u>38,229,521</u>	<u>1,922,582</u>	<u>-</u>	<u>48,247,762</u>
帳面價值：						
民國106年1月1日	<u>\$ 3,619,236</u>	<u>11,105,387</u>	<u>22,997,632</u>	<u>1,599,260</u>	<u>2,076,313</u>	<u>41,397,828</u>
民國106年9月30日	<u>\$ 3,468,036</u>	<u>10,167,844</u>	<u>20,928,429</u>	<u>1,664,434</u>	<u>2,008,405</u>	<u>38,237,148</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 770,267</u>	<u>6,249,922</u>	<u>6,203,492</u>	<u>1,438,362</u>	<u>4,242,681</u>	<u>18,904,724</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 892,021</u>	<u>6,937,196</u>	<u>7,283,475</u>	<u>1,458,420</u>	<u>4,436,758</u>	<u>21,007,870</u>

2.擔 保

作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)無形資產

	商 譽	專利權及 商標	發展成本	總 計
成 本：				
民國106年1月1日餘額	\$ 2,585,621	1,708,113	153,291	4,447,025
內部發展產生	-	-	5,924	5,924
重分類	-	-	1,066	1,066
匯率變動影響數	(118,972)	(4,706)	9,116	(114,562)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 2,466,649</u>	<u>1,703,407</u>	<u>169,397</u>	<u>4,339,453</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 701,566	-	-	701,566
企業合併取得	381,972	-	161,357	543,329
內部發展產生	-	-	7,159	7,159
匯率變動影響數	(38,782)	-	(3,184)	(41,966)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 1,044,756</u>	<u>-</u>	<u>165,332</u>	<u>1,210,088</u>
攤銷：				
民國106年1月1日餘額	\$ -	2,286	8,666	10,952
本期攤銷	-	248,956	11,022	259,978
匯率變動影響數	-	(237)	1,114	877
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>251,005</u>	<u>20,802</u>	<u>271,807</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期攤銷	-	-	3,803	3,803
匯率變動影響數	-	-	(14)	(14)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>3,789</u>	<u>3,789</u>
帳面價值：				
民國106年1月1日	<u>\$ 2,585,621</u>	<u>1,705,827</u>	<u>144,625</u>	<u>4,436,073</u>
民國106年9月30日	<u>\$ 2,466,649</u>	<u>1,452,402</u>	<u>148,595</u>	<u>4,067,646</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 701,566</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>701,566</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 1,044,756</u>	<u>-</u>	<u>161,543</u>	<u>1,206,299</u>

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十五)其他資產－流動及非流動

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
遞延所得稅資產	\$ 1,997,439	2,011,777	443,988
應退及留抵營業稅	882,717	1,031,981	509,948
其他	614,992	599,648	449,777
	<u>\$ 3,495,148</u>	<u>3,643,406</u>	<u>1,403,713</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)短期借款

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 9,263,633	16,152,837	7,170,146
擔保銀行借款	<u>484,380</u>	<u>312,573</u>	<u>375,851</u>
	<u>\$ 9,748,013</u>	<u>16,465,410</u>	<u>7,545,997</u>
未動用融資額度	<u>\$ 14,148,085</u>	<u>8,065,009</u>	<u>7,386,600</u>
期末借款利率區間	<u>0.33%~ 3.42%</u>	<u>0.33%~ 2.91%</u>	<u>0.33%~ 2.60%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款及額度之擔保情形請詳附註八。

(十七)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

<u>106.9.30</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利 率</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	NTD	1.15%~1.82%	105.08~110.12	\$ 10,163,963
擔保銀行借款	NTD	1.28%~2.98%	106.01~121.01	<u>470,777</u>
合 計				10,634,740
減：一年內到期部分				<u>(919,957)</u>
合 計				<u>\$ 9,714,783</u>
未動用融資額度				<u>\$ 1,550,000</u>

<u>105.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利 率</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	NTD	1.15%~2.67%	104.07~110.12	\$ 16,997,812
擔保銀行借款	NTD	1.68%	102.05~107.05	<u>598,011</u>
合 計				17,595,823
減：一年內到期部分				<u>(1,238,990)</u>
合 計				<u>\$ 16,356,833</u>
未動用融資額度				<u>\$ 1,370,000</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	NTD	1.25%~1.50%	104.07~107.09	\$ 2,240,000
擔保銀行借款	NTD	1.68%	102.05~107.05	597,638
合 計				2,837,638
減：一年內到期部分				-
合 計				<u>\$ 2,837,638</u>
未動用融資額度				<u>\$ 1,470,000</u>

1. 兆豐銀行聯合借款合同

環球晶圓及其子公司於民國一〇五年十一月二十九日及十二月二日與兆豐銀行及其四家銀行簽訂聯合借款合同，取得美金400,000千元之融資額度。

依民國一〇五年十一月二十九日及十二月二日簽署之借款合同規定：

- (1)環球晶圓及其子公司自動撥日後六個月起，經會計師查核簽證之年度及經核閱之第二季合併財務報表皆應維持特定之流動比率、利息保障倍數及財務槓桿比率。環球晶圓及其子公司民國一〇六年第二季合併財務季報告符合其財務比率限制。
- (2)借款用途僅限為收購SSL及償還先前SSL之借款。
- (3)環球晶圓及其子公司應保持直接或間接持有SSL股權達51%以上。
- (4)若上述借款有違約情事，環球晶圓及其子公司不得支付任何現金股利，不得償還除上述借款外之利息和借款，及以其他方式分配現金予股東或其他借款人。

依上述合約規定，環球晶圓及其子公司若於合約簽署日後一個月內之實際動撥金額小於總融資約定額度之80%，環球晶圓及其子公司需就此差額部份0.1%支付一次性承諾費。民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年十二月三十一日，環球晶圓及其子公司對上述承諾費應支付金額分別為0千元及美金80千元，帳列其他流動負債項下。

2. 合作金庫銀行聯合借款合同

中美矽晶公司於民國一〇二年五月六日與合作金庫銀行及其他五家銀行簽訂聯合借款合同，取得新台幣4,000,000千元之融資額度；依合約規定，中美矽晶公司於借款期間，經會計師查核簽證之年度及經核閱之第二季之合併財務報表應維持特定之流動比率、負債比率、利息保障倍數及淨值一定金額。

倘若中美矽晶公司之部份財務比率未達上述規定，應按合約之規定向銀行提出豁免申請，並載明未達成之事由及擬採取之措施，並交由參貸銀行審核，若確認有違約之情形，銀行可要求清償已動用之各項貸款。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依上述合約規定中美矽晶公司若於預計動撥日之實際動撥金額小於預計動撥金額，中美矽晶公司需就此部份之未動用額度部份，依年費0.1%~0.2%計算支付承諾費。民國一〇五年十二月三十一日，中美矽晶公司依合約預計動用時程表動用該額度，無需支付承諾費。

中美矽晶公司民國一〇五年度合併財務報告部分財務比率未達合作金庫銀行聯合借款合同規定，依約視為違約，故將轉列一年內到期長期借款，惟中美矽晶公司已於民國一〇六年四月償還全數聯貸案款項，並解除相關以資產設定抵押供銀行借款之擔保。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十八)融資租賃負債

合併公司於民國一〇五年三月二十二日經董事會決議，因應公司未來發展所需，向經濟部工業局申請承購利澤工業區之部分土地，並於民國一〇五年十月完成相關移轉登記程序，其土地價款計403,510千元，請詳一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日均未發行、再買回或償還融資租賃負債，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

(十九)負債準備－流動及非流動

	廠址復原	虧損性合約	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ 142,962	911,639	1,054,601
當期新增(迴轉)之負債準備	(72,083)	(385,988)	(458,071)
匯率影響數	(7,020)	(6,055)	(13,075)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 63,859</u>	<u>519,596</u>	<u>583,455</u>
流 動	\$ 10,073	68,991	79,064
非流動	53,786	450,605	504,391
合 計	<u>\$ 63,859</u>	<u>519,596</u>	<u>583,455</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 29,094	1,304,310	1,333,404
當期新增(迴轉)之負債準備	509	(327,771)	(327,262)
匯率影響數	4,096	109,135	113,231
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 33,699</u>	<u>1,085,674</u>	<u>1,119,373</u>
流 動	\$ -	449,077	449,077
非流動	33,699	636,597	670,296
合 計	<u>\$ 33,699</u>	<u>1,085,674</u>	<u>1,119,373</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 廠址復原

廠址復原係合併公司依據廠房租賃合約約定，於租期屆滿不續承租時，合併公司負有將該廠房復原之義務，及依據合併公司公佈之環境政策和適用之法規要求，針對環境整治義務提列復原負債準備。

2. 虧損性合約

合併公司與多家矽原料供應商簽訂之長期採購合約，於合約約定期間內將合約約定之供貨量及價格交付完畢，並於合約規定期間分期預付購料款予供應商，預付款項不可退還，交易亦不可取消，供應商保證供應約定數量矽原料予合併公司。合併公司業已依購料合約條件估列負債準備，調整認列於營業成本項下。

(二十) 營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

(廿一) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日列報之費用分別為86,468千元、32,627千元、221,612千元及94,698千元。

2. 確定提撥計畫

合併公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為15,970千元、24,055千元、80,808千元及61,514千元。

(廿二) 所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>637,375</u>	<u>104,700</u>	<u>1,262,161</u>	<u>236,795</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
國外營運機構財務報告換算 之兌換差額	\$ 12,322	58,909	59,676	(147,277)
備供出售金融資產未實現評 價損益	-	(123,642)	-	(81,175)
	<u>\$ 12,322</u>	<u>(64,733)</u>	<u>59,676</u>	<u>(228,452)</u>

3. 中美矽晶公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4. 中美矽晶公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
未分配盈餘(累積虧損)所屬年度：			
八十七年度以後	\$ (1,071,504)	(1,565,754)	(796,906)
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 127,344</u>	<u>78,487</u>	<u>78,489</u>
	105年度 (實際)	104年度 (實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u> %	<u>20.84</u> %	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(廿三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

1. 普通股之發行

中美矽晶公司以現金增資參與海外存託憑證610,000千元，發行普通股61,000千股，於民國九十九年九月九日於盧森堡證券交易所上市，發行海外存託憑證單位總數為61,000千單位，單位發行價格為美金2.9048元，海外存託憑證總金額為美金177,193千元，每單位海外存託憑證表彰中美矽晶公司普通股壹股。

民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，中美矽晶公司章程之資本總額定為新台幣壹佰億元，中美矽晶公司額定股本總額均為8,000,000千元，每股面額10元，均為800,000千股(皆含保留員工認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債，可認購股份數額200,000千元)，額定股本業已辦妥法定登記程序。實收股本皆為5,800,312千元。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

中美矽晶公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
普通股股票溢價	\$ 13,970,742	14,832,456	14,832,456
處分子公司股權價格與帳面價值差額	2,492,997	2,492,997	1,889,777
長期股權投資按權益法認列資本公積	6,762,759	1,092,242	1,092,259
庫藏股票交易	31,765	31,765	31,765
員工認股權等	<u>372,023</u>	<u>372,023</u>	<u>372,023</u>
	<u>\$ 23,630,286</u>	<u>18,821,483</u>	<u>18,218,280</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

中美矽晶公司民國一〇六年六月二十七日及一〇五年六月二十八日經股東會決議民國一〇五年度及一〇四年度以資本公積配發現金861,714千元(每股1.5元)及402,133千元(每股0.7元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3. 盈餘分派及股利政策

依中美矽晶公司修正後章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

中美矽晶公司為維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，股東股利以當年度稅後盈餘扣除當年度依法應提列特別盈餘公積後之百分之五十以上為原則，分配比率為現金股利不低於百分之五十。

中美矽晶公司分別於民國一〇六年六月二十七日股東會決議民國一〇五年度虧損撥補案及民國一〇五年六月二十八日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金(每股股利分別為0元及0.8元)	\$ <u>-</u>	<u>459,581</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配與中美矽晶公司董事會擬議內容並無差異；相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

中美矽晶公司民國一〇六年度盈餘分派案尚待年度結束後，中美矽晶公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.庫藏股

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日庫藏股無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換差額	備供出售 投資	其 他	合 計
民國106年1月1日	\$ (1,617,512)	(1,188,654)	(6,354)	(2,812,520)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(54,366)	-	-	(54,366)
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額	(171,087)	-	-	(171,087)
備供出售金融資產未實現損益	-	(45,040)	-	(45,040)
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	(1,332)	-	(1,332)
採用權益法之關聯企業之員工未賺得酬勞	-	-	2,501	2,501
民國106年9月30日餘額	<u>\$ (1,842,965)</u>	<u>(1,235,026)</u>	<u>(3,853)</u>	<u>(3,081,844)</u>
民國105年1月1日	\$ (1,460,070)	(1,087,491)	(3,267)	(2,550,828)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(79,529)	-	-	(79,529)
採用權益法之子公司及關聯企業之換算差額之份額	509,561	-	-	509,561
備供出售金融資產未實現損益	-	(142,981)	-	(142,981)
採用權益法之子公司及關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	105,729	-	105,729
採用權益法之關聯企業之員工未賺得酬勞	-	-	(4,242)	(4,242)
民國105年9月30日餘額	<u>\$ (1,030,038)</u>	<u>(1,124,743)</u>	<u>(7,509)</u>	<u>(2,162,290)</u>

(廿四)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇六年六月二十七日經股東會決議發行限制員工權利新股6,000千股，授與對象以限制員工權利新股授予日當日前已任職滿一年(含)以上之本公司經理級(含)以上主管和有特殊貢獻之全職正式員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇六年十月五日經董事會決議全數發行，給與日公允價值為67.2元。訂定於民國一〇六年十月十三日為發行新股之增資基準日，本次增資案業已辦妥法定變更登記。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股20元認購所獲配之股份，既得條件為獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並達成考績甲等(含)以上者，可分別達成既得條件之股份比例：

- 1.任職屆滿1年：40%
- 2.任職屆滿2年：70%
- 3.任職屆滿3年：100%

員工認購該新股後於既得條件達成前，對其股份員工不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他處分；限制員工權利新股有參與股利分派權，且其取得之配股配息不受既得期間之限制；員工未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆與本公司其他普通股相同；限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託或保管且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司以發行價格向員工買回。

除上述限制員工權利新股外，合併公司酬勞性員工認股選擇權憑證於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	106年1月至9月		105年1月至9月	
	數量 (千股)	調整後加 權平均行 使價格(元)	數量 (千股)	調整後加 權平均行 使價格(元)
期初流通在外	8,339	\$ 52.20	8,616	52.40
本期行使	(6,063)	48.60	-	-
本期沒收(失效數)	(2,276)	48.60	(238)	52.20
期末流通在外	-	-	8,378	52.20
期末可行使之員工認股權	-	-	8,378	52.20
員工認股權每股平均公平市價 (元)	\$ 23.36		23.36	

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

該員工認股選擇權憑証已於民國一〇六年八月九日既得期間結束，民國一〇六年一月一日至九月三十日該員工認股選擇權憑証已執行6,063千股，共計294,638千元，帳列預收股本。訂定於民國一〇六年十月五日為發行新股之增資基準日，本次增資案業已辦妥法定變更登記。

(廿五)每股盈餘(虧損)

1.基本每股盈餘(虧損)

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
歸屬於母公司業主之本期淨利(損)	\$ <u>770,527</u>	<u>(1,304,883)</u>	<u>494,250</u>	<u>(804,886)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>576,541</u>	<u>574,476</u>	<u>575,167</u>	<u>574,476</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>1.34</u>	<u>(2.27)</u>	<u>0.86</u>	<u>(1.40)</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇六年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因無潛在稀釋普通股，故均毋須列示稀釋每股盈餘。

民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因虧損產生反稀釋，故均毋須列示稀釋每股盈餘。

(廿六)收入

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
商品銷售	\$ 15,740,713	7,139,057	43,275,144	21,724,275
電費收入	28,278	43,990	77,238	94,674
加工收入及勞務提供	<u>2,930</u>	<u>369</u>	<u>11,480</u>	<u>4,797</u>
	\$ <u>15,771,921</u>	<u>7,183,416</u>	<u>43,363,862</u>	<u>21,823,746</u>

(廿七)員工及董事酬勞

依中美矽晶公司章程規定，年度若有獲利，應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包括符合一定條件從屬員工；中美矽晶公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥最高百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

中美矽晶公司民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為(37,324)千元及0千元，民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日董事酬勞提列金額分別為(5,901)千元及0千元，係以中美矽晶公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上中美矽晶公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

因累積虧損，故中美矽晶公司民國一〇六年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日未估列員工及董事酬勞。

民國一〇五年度營運虧損，故未提列員工及董事酬勞，上述金額與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿八)其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息收入	\$ 24,071	4,529	68,687	22,950
股利收入	14,945	13,840	14,945	13,840
	<u>\$ 39,016</u>	<u>18,369</u>	<u>83,632</u>	<u>36,790</u>

(廿九)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
外幣兌換利益(損失)	\$ 30,591	(123,730)	(338,504)	(375,285)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	51,679	10	57,996	1,000
減損損失	(10,633)	(448,267)	(59,570)	(448,267)
其他	119,468	25,212	106,429	64,961
	<u>\$ 191,105</u>	<u>(546,775)</u>	<u>(233,649)</u>	<u>(757,591)</u>

減損損失請詳附註六(六)說明。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三十)財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
銀行借款利息費用	\$ 80,551	20,029	410,441	51,457
應付租賃款利息費用	-	3,362	-	10,331
	<u>\$ 80,551</u>	<u>23,391</u>	<u>410,441</u>	<u>61,788</u>

(卅一)採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額

合併公司採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
國外營運機構財務報告換算 之兌換差額	\$ 4,299	(12,583)	(7,857)	(23,097)
備供出售金融資產未實現評 價利益(損失)	-	(1,026)	-	629
	<u>\$ 4,299</u>	<u>(13,609)</u>	<u>(7,857)</u>	<u>(22,468)</u>

(卅二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(卅一)。

1.信用風險

合併公司重要之客戶係與太陽能及矽晶圓產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受太陽能及矽晶圓產業之影響。民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司應收票據及帳款(含關係人)餘額之39%、42%及51%係由十家客戶組成，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年以上
106年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 9,748,013	(9,804,219)	(9,703,739)	(100,480)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	5,469,113	(5,469,113)	(5,469,113)	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	10,634,740	(11,801,889)	(466,284)	(655,341)	(2,736,437)	(7,943,827)
融資租賃負債	59,471	(64,561)	(26,199)	(6,304)	(8,743)	(23,315)
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	26,856	(2,116,201)	(2,116,201)	-	-	-
流 入	-	2,089,088	2,089,088	-	-	-
	<u>\$ 25,938,193</u>	<u>(27,166,895)</u>	<u>(15,692,448)</u>	<u>(762,125)</u>	<u>(2,745,180)</u>	<u>(7,967,142)</u>
105年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 16,465,410	(16,644,348)	(7,244,628)	(9,399,720)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	6,327,535	(6,327,535)	(6,327,535)	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	17,595,823	(19,917,254)	(766,656)	(660,191)	(3,819,103)	(14,671,304)
融資租賃負債	82,280	(85,252)	(40,297)	(41,273)	(3,682)	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	23,631	(1,568,165)	(1,568,165)	-	-	-
流 入	-	1,528,727	1,528,727	-	-	-
	<u>\$ 40,494,679</u>	<u>(43,013,827)</u>	<u>(14,418,554)</u>	<u>(10,101,184)</u>	<u>(3,822,785)</u>	<u>(14,671,304)</u>
105年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 7,545,997	(7,584,694)	(7,484,144)	(100,550)	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	2,332,003	(2,332,003)	(2,332,003)	-	-	-
長期借款	2,837,638	(2,918,819)	(20,295)	(20,295)	(2,878,229)	-
融資租賃負債	292,620	(394,218)	(386,901)	(2,833)	(4,484)	-
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	10	(6,085)	(6,085)	-	-	-
流 入	-	6,075	6,075	-	-	-
	<u>\$ 13,008,268</u>	<u>(13,229,744)</u>	<u>(10,223,353)</u>	<u>(123,678)</u>	<u>(2,882,713)</u>	<u>-</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除民國一〇五年十二月三十一日之部分長期銀行借款提前償還外，合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

106.9.30			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 296,450	30.260	8,970,577
日 圓	759,161	0.2691	204,290
歐 元	9,212	35.750	329,329
人 民 幣	25,083	4.551	114,153
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	19,700	30.260	註
日 圓	50,000	0.2691	註
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	55,521	30.260	1,680,065
日 圓	807,003	0.2691	217,165
歐 元	4,267	35.750	152,545
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	14,550	30.260	註
韓 元	45,408	0.02664	註
105.12.31			
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 233,727	32.250	7,537,696
日 圓	705,307	0.2756	194,383
歐 元	37,510	33.900	1,271,589
人 民 幣	29,209	4.617	134,858
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	6,000	32.250	註

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		38,599	32.250	1,244,818
日 圓		95,226	0.2756	26,255
歐 元		1,319	33.900	44,714
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金		20,442	32.250	註
日 圓		2,314	0.2756	註
		105.9.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	151,395	31.360	4,747,747
日 圓		134,307	0.3109	41,756
歐 元		7,602	35.080	266,678
人 民 幣		31,338	4.693	147,069
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金		76,783	31.360	2,407,915
日 圓		96,097	0.3109	29,876
歐 元		1,723	35.080	60,443

註：係持有遠期外匯合約以年底之公平價值評價，其相關資訊請詳附註六(二)。

(1) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收帳款、備供出售金融資產－非流動、借款、透過損益按公允價值衡量之金融負債及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當新台幣相對於美金、日圓、人民幣及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少75,843千元及27,050千元。兩期分析係採用相同基礎。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為30,591千元、(123,730)千元、(338,504)千元及(375,285)千元。

4.利率分析

下列敏感度分析係依於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加18,614千元及16,461千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，且假設其他變動因素不變，將使民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其他綜合損益分別增加或減少30,812千元及71,898千元。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產係以重覆性為基礎按公允價值衡量。各類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		106.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 42,543	-	42,543	-	42,543
備供出售金融資產—非流動	\$ 616,240	616,240	-	-	616,240
持有至到期日金融資產—非流動	\$ 282,762	-	287,787	-	287,787
以成本衡量之金融資產—非流動	\$ 845,742	-	-	-	-
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 13,972,365	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	9,203,898	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	712,696	-	-	-	-
小計	\$ 23,888,959	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 26,856	-	26,856	-	26,856

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

106.9.30					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 9,748,013	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	10,634,740	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	5,469,113	-	-	-	-
應付融資租賃款(流動及非流動)	59,471	-	59,471	-	59,471
小計	\$ 25,911,337	-	59,471	-	59,471
105.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
\$ 2,442	-	2,442	-	2,442	
備供出售金融資產－非流動					
\$ 661,280	661,280	-	-	661,280	
持有至到期日金融資產－非流動					
\$ 281,400	-	261,479	-	261,479	
以成本衡量之金融資產－非流動					
\$ 898,754	-	-	-	-	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 9,269,460	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	8,559,847	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	953,758	-	-	-	-
小計	\$ 18,783,065	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動					
\$ 23,631	-	23,631	-	23,631	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 16,465,410	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	17,595,823	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	6,327,535	-	-	-	-
應付融資租賃款(流動及非流動)	82,280	-	82,280	-	82,280
小計	\$ 40,471,048	-	82,280	-	82,280
105.9.30					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
備供出售金融資產－非流動					
\$ 1,437,964	1,437,964	-	-	1,437,964	
以成本衡量之金融資產－非流動					
\$ 888,505	-	-	-	-	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,829,566	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	5,726,174	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	1,559,934	-	-	-	-
小計	\$ 11,115,674	-	-	-	-

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ 10	-	10	-	10
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 7,545,997	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	2,837,638	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	2,332,003	-	-	-	-
應付融資租賃款(流動及非流動)	292,620	-	292,620	-	292,620
小計	\$ 13,008,258	-	292,620	-	292,620

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.持有至到期日金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

B.按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

B.衍生金融工具

遠期外匯合約通常係依據目前之遠期匯率評價。

(4)合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之公允價值層級並無任何移轉之情事。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(卅三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(卅二)所揭露者無重大變動。

(卅四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(卅三)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
朋程科技股份有限公司 (以下稱朋程科技)	董事長與中美矽晶公司相同
昇陽光電科技股份有限公司 (以下稱昇陽光電)	中美矽晶公司為昇陽光電之主要管理階層
新能光電股份有限公司 (以下稱新能光電)	昇陽光電之關聯企業
明暘股份有限公司(以下稱明暘)	中美矽晶公司之管理階層為該公司董事長(註)
嵩隆電子股份有限公司 (以下稱嵩隆電子)	中美矽晶公司之管理階層為該公司董事
真美晶能源股份有限公司 (以下稱真美晶)	合併公司之關聯企業
兆遠科技	合併公司之關聯企業
泰旭能源	合併公司之關聯企業
旭忠能源	合併公司之關聯企業之子公司

註：於民國一〇六年七月已非屬中美矽晶公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
關聯企業	\$ 30,937	-	38,901	-
其他關係人	626,293	342,244	1,342,241	1,497,664
	<u>\$ 657,230</u>	<u>342,244</u>	<u>1,381,142</u>	<u>1,497,664</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司銷貨予關係人之價格係以一般市場價格為基準，考量銷售區域、銷售數量不同等因素而酌予調整。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日售予一般客戶約定收款期間均為0至210天；對主要關係人約定收款期間均為出貨後45天至次月結180天。

2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨金額如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
其他關係人	\$ 3,853	6,815	13,523	56,562
關聯企業	51,473	-	51,473	-
	<u>\$ 55,326</u>	<u>6,815</u>	<u>64,996</u>	<u>56,562</u>

合併公司向關係人採購之貨物及委託加工係以一般市場價格為基準。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日與一般廠商付款條件均為月結0天至次月結120天；向關係人進貨付款條件分別為次月結15天至次月結60天及出貨後45天至月結60天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收關係人款項	關聯企業	\$ 3,016	-	-
應收關係人款項	其他關係人	461,689	208,781	173,109
		<u>\$ 464,705</u>	<u>208,781</u>	<u>173,109</u>

另，合併公司與關係人簽訂長期銷貨合約，截至民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，對關係人預收貨款明細(列於預收貨款及長期預收貨款科目)如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
關聯企業	\$ 4,912	1,775	-
其他關係人：			
昇陽光電	862,583	905,456	912,572
其他	90,981	-	-
	<u>\$ 958,476</u>	<u>907,231</u>	<u>912,572</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應付關係人款項	關聯企業	\$ 10,578		
應付關係人款項	其他關係人	3,299	4,204	4,502
		<u>\$ 13,877</u>	<u>4,204</u>	<u>4,502</u>

5.財產交易

合併公司出售機器設備予關係人之資訊彙列如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
其他關係人	<u>\$ 647</u>	<u>-</u>	<u>647</u>	<u>-</u>
帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收關係人款項	其他關係人	<u>\$ 11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
關聯企業	\$ 8,370	300	17,385	768
其他關係人	-	-	-	7,282
	<u>\$ 8,370</u>	<u>300</u>	<u>17,385</u>	<u>8,050</u>
帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應付關係人款項	關聯企業	<u>\$ 4,536</u>	<u>-</u>	<u>315</u>

6.背書保證

中美矽晶公司原於民國一〇五年五月五日經董事會決議提供新建機房、警衛室等設施，計64,207千元予其他關係人供其銀行借款設定抵押權擔保。

民國一〇五年八月九日中美矽晶公司已經董事會決議取消以財產予其他關係人供其銀行借款設定抵押權擔保。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.各項墊款

截至民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司因關係人間相互墊付購料款、保險、水電費及人力支援等款項而尚未結清之應收(付)關係人款項彙列如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
關聯企業	\$ 1,757	5,006	2,536
關聯企業	(38)	(77)	(38)
其他關係人	-	16,350	(2)
	<u>\$ 1,719</u>	<u>21,279</u>	<u>2,496</u>

8.其他

合併公司與關係人簽訂廠房租賃合約，相關租賃計付之租金支出明細如下：

	<u>106年 7月至9月</u>	<u>105年 7月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>	<u>105年 1月至9月</u>
關聯企業	\$ 157	-	551	-
其他關係人	-	5,676	11,340	17,016
	<u>\$ 157</u>	<u>5,676</u>	<u>11,891</u>	<u>17,016</u>

合併公司向其他關係人承租廠房，截至民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，尚未結清之應付關係人款項如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應付關係人款項	關聯企業	\$ <u>265</u>	<u>89</u>	<u>-</u>

(三)主要管理階層人員報酬包括

	<u>106年 7月至9月</u>	<u>105年 7月至9月</u>	<u>106年 1月至9月</u>	<u>105年 1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 243,906	38,753	322,416	121,741
退職後福利	181	314	810	997
股份基礎給付	-	563	-	2,254
	<u>\$ 244,087</u>	<u>39,630</u>	<u>323,226</u>	<u>124,992</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日合併公司均提供成本共計4,845千元之汽車4輛，供主要管理階層使用。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	106.9.30	105.12.31	105.9.30
不動產、廠房及設備	長短期借款及融資額度	\$ 3,868,946	4,792,952	5,227,085
定期存款(列於其他金融資產－流動)	購料保證金	-	2,000	2,000
銀行存款(列於其他金融資產－流動)	銀行承兌匯票保證	24,998	17,779	19,825
銀行存款(列於其他金融資產－流動)	海外投資交割款保證金	-	-	1,254,400
銀行存款(列於其他金融資產－流動)	短期借款及融資額度	7,170	264,622	-
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	政府科專保證金	11,320	5,745	10,338
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	提供銀行開立科學工業園區管理局租約之擔保	43,437	43,418	25,515
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	中油用氣量之擔保	6,700	6,700	-
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	太陽能示範系統質押保證	-	-	179
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	銀行借款備償戶保證金	78,600	78,600	-
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	海關先放後稅之擔保	5,000	-	-
銀行存款(列於其他金融資產－非流動)	設備租賃之擔保	18,902	-	-
存出保證金(列於其他金融資產－非流動)	購料保證金	161,658	165,563	186,779
應收票據及帳款淨額	短期借款	-	174,773	-
		<u>\$ 4,226,731</u>	<u>5,552,152</u>	<u>6,726,121</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除下列所述外，合併公司重大或有負債及未認列之合約承諾無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註九。

(一)重大未認列之合約承諾：

- 合併公司依據現行有效長期採購合約及依市場情形雙方議定未來進貨之金額分別如下：

(外幣單位：千元)

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
美金	<u>\$ 1,485,654</u>	<u>1,641,105</u>	<u>1,673,164</u>
歐元	<u>\$ 45,454</u>	<u>82,087</u>	<u>77,720</u>
日圓	<u>\$ 4,397,111</u>	<u>8,215,699</u>	<u>7,195,747</u>

- 合併公司為配合上述簽訂之長期採購合約，即於民國九十四年起陸續與客戶簽訂矽晶片長期銷售合約，該等公司同意支付不可退還之款項予合併公司，雙方約定自民國九十五年一月一日起至民國一〇八年十二月三十一日間，每年依合約規定之數量及價格銷售矽晶片予該等公司，未依合約交貨時應給予銷貨折扣或賠償當月未足片數1.5倍～4倍之預收貨款，若超過三個月有延誤交貨之情事，則須退還尚未折抵完之預收貨款。另因應需求下滑致產品價格下跌，太陽能電池客戶與中美矽晶公司依市場情形議定現貨銷售價格，調節平均銷貨價格。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

依據現行合約及考量目前市場狀況雙方議定未來出貨之金額分別如下：

(外幣單位：千元)

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
美金	\$ <u>200,711</u>	<u>216,818</u>	<u>259,465</u>
歐元	\$ <u>107,954</u>	<u>164,556</u>	<u>183,092</u>
台幣	\$ <u>54,845</u>	<u>54,845</u>	<u>864,989</u>

- 民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備分別為1,518,089千元、194,518千元及324,680千元。
- 民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司因取得銀行融資而存放於銀行之本票總額分別為7,207,239千元、11,795,860千元及10,895,860千元。
- 民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，合併公司請求銀行開立供科學園區管理局、關稅總局及研發計劃等之履約保證函金額分別為56,370千元、53,443千元及50,443千元。
- 民國一〇六年九月三十日與一〇五年十二月三十一日及九月三十日，已開立而未使用之信用狀金額如下：

(外幣單位：千元)

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
新台幣	\$ <u>-</u>	<u>91,914</u>	<u>-</u>
馬來幣	\$ <u>-</u>	<u>4,975</u>	<u>-</u>
美金	\$ <u>3,284</u>	<u>8,005</u>	<u>-</u>
歐元	\$ <u>-</u>	<u>6,682</u>	<u>660</u>
日圓	\$ <u>-</u>	<u>3,800</u>	<u>3,800</u>

- 合併公司與多晶太陽能電池製造商(以下稱製造商)簽訂合作契約，自民國一〇四年七月一日起至一一〇年三月三十一日止，製造商提供廠房設備供合併公司營運使用。依合約規定，合併公司應分配該廠房設備產出之部份營業利益予製造商。於合約期間任何一時點或合約到期日，累積分配之營業利益金額達某一金額，合併公司有權無償或有償取得廠房設備之所有權。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 8.環球晶圓為提升全球市占率、客戶群及其他晶圓技術與產能，於民國一〇五年八月十八日經董事會決議由環球晶圓100%持股之子公司GWafers Singapore以每股美金12元之現金收購SunEdison Semiconductor Limited(以下稱SunEdison)全部流通在外普通股，交易總值美金6.83億元，包括SunEdison現有淨債務。另，合併公司民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，因上述收購案所發生之評估費用及專業諮詢費分別為49,907千元及108,778千元，帳列「管理費用」項下；民國一〇五年九月三十日因上述收購案質押銀行存款1,254,400千元，作為海外投資交割款保證金，帳列「其他金融資產－流動」。
- 9.合併公司與某些客戶訂有長期銷售合約，客戶依約履行最低訂貨數量、或由合併公司保證供貨數量。

(二)或有負債：

矽料供應廠商Hemlock Semiconductor Pte. Ltd.(以下稱Hemlock)與中美矽晶公司就雙方間訴訟案於民國一〇五年五月達成協議，約定在特定條件下，Hemlock停止對中美矽晶公司之訴訟程序至民國一〇七年七月一日，雙方為此簽定STIPULATION OF DISCONTINUANCE及SETTLEMENT AGREEMENT兩份文件，中美矽晶公司依SETTLEMENT AGREEMENT須向Hemlock及其關係企業採購一定量之矽原料。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一)中美矽晶公司於民國一〇六年十月五日董事會通過給予限制員工權利新股，相關說明請詳附註六(廿四)。
- (二)合併公司投資昇陽光電科技股份有限公司股票帳列備供出售金融資產－非流動，於民國一〇六年十月十六日與昱晶能源科技股份有限公司及新日光能源科技股份有限公司等共同宣布合併計劃，請詳附註六(五)說明。
- (三)合併公司為簡化組織層級暨增進管理效能，中美矽晶公司之孫公司GWJ與GWafers吸收合併，既存公司GWJ承接消滅公司GWafers之現有權利義務。
- (四)中美矽晶公司於民國一〇六年十一月九日決議向環球晶圓出售廠房及其附屬之廠務設施及部分動產設備供營運使用，交易總金額為618,500千元。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年7月至9月			105年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,797,744	622,798	2,420,542	834,248	207,793	1,042,041
勞健保費用	179,299	45,841	225,140	113,051	25,807	138,858
退休金費用	93,942	8,496	102,438	43,072	13,610	56,682
其他員工福利費用	138,646	41,925	180,571	73,331	24,529	97,860
折舊費用	1,355,964	65,234	1,421,198	517,715	59,975	577,690
攤銷費用	88,899	1,614	90,513	4,143	1,082	5,225

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	5,299,943	1,872,848	7,172,791	2,356,566	648,494	3,005,060
勞健保費用	614,326	191,764	806,090	332,714	71,697	404,411
退休金費用	264,698	37,722	302,420	121,579	34,633	156,212
其他員工福利費用	367,827	101,684	469,511	196,413	64,236	260,649
折舊費用	4,141,475	229,274	4,370,749	1,589,016	156,651	1,745,667
攤銷費用	263,089	5,090	268,179	4,488	3,353	7,841

(二)營運之季節性：

合併公司半導體部門之經營受季節性因素影響，產品主要應用領域消費性及車用電子電源管理晶片第三季為傳統旺季，第一季因假期及天氣因素影響，消費動能較弱，一般來說，半導體部門第一季之收入及營業淨利較低。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：請詳附表一。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 2.為他人背書保證：請詳附表二。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億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三億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者：請詳附表五。
- 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：請詳附表六。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊：無。

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表九(一)。
- 2.轉投資大陸地區限額：請詳附表九(二)。
- 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106年7月至9月			
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 11,945,581	3,826,340	-	15,771,921
部門間收入	<u>32,858</u>	<u>3,070</u>	<u>(35,928)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 11,978,439</u>	<u>3,829,410</u>	<u>(35,928)</u>	<u>15,771,921</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,653,572</u>	<u>(47,544)</u>	<u>-</u>	1,606,028
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				(41,794)
				<u>\$ 1,564,234</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105年7月至9月				
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 4,262,258	2,921,158	-	7,183,416
部門間收入	<u>3,538</u>	<u>174,788</u>	<u>(178,326)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 4,265,796</u>	<u>3,095,946</u>	<u>(178,326)</u>	<u>7,183,416</u>
應報導部門損益	<u>\$ 369,458</u>	<u>(1,429,780)</u>	<u>-</u>	(1,060,322)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				<u>(101,927)</u>
				<u>\$ (1,162,249)</u>

106年1月至9月				
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 33,709,495	9,654,367	-	43,363,862
部門間收入	<u>55,372</u>	<u>5,506</u>	<u>(60,878)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 33,764,867</u>	<u>9,659,873</u>	<u>(60,878)</u>	<u>43,363,862</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,295,863</u>	<u>(1,077,062)</u>	<u>-</u>	2,218,801
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				<u>(196,772)</u>
				<u>\$ 2,022,029</u>

105年1月至9月				
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 11,802,186	10,021,560	-	21,823,746
部門間收入	<u>14,045</u>	<u>222,661</u>	<u>(236,706)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 11,816,231</u>	<u>10,244,221</u>	<u>(236,706)</u>	<u>21,823,746</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,109,103</u>	<u>(1,185,455)</u>	<u>-</u>	(76,352)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				<u>(305,961)</u>
				<u>\$ (382,313)</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	半導體 事業部	太陽能 事業部	調 整 及銷除	合 計
應報導部門資產：				
民國106年9月30日	<u>\$ 63,568,401</u>	<u>18,795,197</u>	<u>(75,625)</u>	82,287,973
採用權益法之投資				<u>1,637,935</u>
				<u>\$ 83,925,908</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 60,560,237</u>	<u>21,499,598</u>	<u>(235,497)</u>	81,824,338
採用權益法之投資				<u>1,190,070</u>
				<u>\$ 83,014,408</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 26,951,789</u>	<u>20,016,349</u>	<u>(235,748)</u>	46,732,390
採用權益法之投資				<u>1,274,748</u>
				<u>\$ 48,007,138</u>
應報導部門負債：				
民國106年9月30日	<u>\$ 31,993,001</u>	<u>10,230,038</u>	<u>(80,081)</u>	<u>42,142,958</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 44,741,735</u>	<u>11,284,486</u>	<u>(238,900)</u>	<u>55,787,321</u>
民國105年9月30日	<u>\$ 10,003,239</u>	<u>10,838,781</u>	<u>(241,646)</u>	<u>20,600,374</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇六年一月一日至九月三十日

附表一

台幣/外幣單位：千元

編號	貸出 資金之公司	貸與 對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額	本期實際 動支餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額 (註2及3)	資金貸與 總限額 (註3)
													名稱	價值		
0	中美矽晶公司	Sulu	應收關係人融資款	是	912,600 (USD30,000)	907,800 (USD30,000)	450,813 (USD14,898)	4.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	10,490,763	10,490,763
0	中美矽晶公司	旭鑫能源	應收關係人融資款	是	200,000	-	-	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	10,490,763	10,490,763
0	中美矽晶公司	旭忠能源	應收關係人融資款	是	300,000	-	-	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	10,490,763	10,490,763
0	中美矽晶公司	白陽能源	應收關係人融資款	是	300,000	300,000	88,000	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	10,490,763	10,490,763
1	SSTI	Sulu	應收關係人融資款	是	217,688 (USD 6,750)	204,255 (USD 6,750)	204,255 (USD 6,750)	4.0%	2	-	營業週轉	-	-	-	429,360	429,360
1	SSTI	AMLED	應收關係人融資款	是	217,688 (USD 6,750)	204,255 (USD 6,750)	204,255 (USD 6,750)	4.0%	2	-	營業週轉	-	-	-	429,360	429,360
2	SAS Sunrise Inc.	Sulu	應收關係人融資款	是	258,570 (USD 8,500)	257,210 (USD 8,500)	181,832 (USD6,009)	4.0%	2	-	營業週轉	-	-	-	262,081	262,081
3	Sulu	AMLED	應收關係人融資款	是	110,037 (USD3,412)	105,032 (USD3,471)	105,032 (USD3,471)	4.0%	2	-	營業週轉	-	-	-	233,917	233,917
4	旭鑫能源	旭忠能源	應收關係人融資款	是	55,000	-	-	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	143,822	143,822

編號	貸出 資之公司	貸與 對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額	本期實際 動支餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額 (註2及3)	資金貸與 總限額 (註3)
													名稱	價值		
5	Aleo Solar	Aleo Sunrise	應收關係 人融資款	是	251,230 (EUR 7,000)	250,250 (EUR 7,000)	250,250 (EUR 7,000)	1.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	459,775	459,775
6	環球晶圓	Topsil A/S	應收關係 人融資款	是	200,000	-	-	2.0%	2	-	營業週轉	-	-	-	12,709,649	12,709,649
6	環球晶圓	SSBV	應收關係 人融資款	是	1,410,525	1,361,700	-	2.5%	2	-	營業週轉	-	-	-	12,709,649	12,709,649
6	環球晶圓	Taisil	應收關係 人融資款	是	2,500,000	2,500,000	-	1.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	12,709,649	12,709,649
7	GWJ	環球晶圓	應收關係 人融資款	是	1,378,000	1,345,500	807,300	0.44%	1	4,431,737	業務往來	-	-	-	4,431,737	4,183,483
7	GWJ	MEMC Japan	應收關係 人融資款	是	273,000	269,100	-	0.58%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,045,871	4,183,483
8	SSBV	MEMC Korea	應收關係 人融資款	是	1,253,800	-	-	7.0%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,210,400	1,210,400
8	SSBV	MEMC SpA	應收關係 人融資款	是	263,104	262,078	262,078	-	2	-	營業週轉	-	-	-	262,078	262,078
8	SSBV	SSL	應收關係 人融資款	是	3,604,675	-	-	7.0%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,479,900	3,479,900
9	MEMC SpA	SSL	應收關係 人融資款	是	2,799,420	2,788,500	2,286,648	3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,788,500	2,788,500
10	Taisil	MEMC Ipoh	應收關係 人融資款	是	1,567,250	-	-	3.0%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,513,000	1,513,000
10	Taisil	SSL	應收關係 人融資款	是	12,538,000	9,062,870	8,695,976	2.0%	2	-	營業週轉	-	-	-	9,062,870	9,062,870

編號	貸出 資之公司	貸與 對象	往來科目	是否 為關 係人	本期最高 餘額	期末餘額	本期實際 動支餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額 (註2及3)	資金貸與 總限額 (註3)
													名稱	價值		
10	Taisil	SSBV	應收關係 人融資款	是	3,057,210	3,041,130	3,041,130	2.0%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,041,130	3,041,130
11	GTI	Topsil A/S	應收關係 人融資款	是	91,260	90,780	-	2.9%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,402,279	1,402,279
11	GTI	SunEdison LLC	應收關係 人融資款	是	699,660	695,980	-	2.9%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,402,279	1,402,279

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註2：資金貸與有業務往來公司者，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值的百分之四十為限；貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，個別貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值之百分之四十為限。

註3：(1)中美矽晶公司資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過貸出資金之公司淨值之二倍為限。

(2)環球晶圓及其子公司資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；環球晶圓直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或與環球晶圓間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過環球晶圓淨值之二倍為限。資金貸與若非屬進銷貨之其他業務往來關係者，雙方須簽有合約且資金貸與額度最高不得逾該合約的總金額。

(3)Aleo Solar從事資金貸與，貸與總金額以不超過貸出資金之公司淨值之百分之百為限。

(4)SSTI、SAS Sunrise Inc.、Sulu及旭鑫能源資金貸與有業務往來公司者，貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限；資金貸與有短期融通資金必要之公司，該貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值的百分之四十為限，貸出資金之公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，貸與總金額以不超過貸出資金之公司淨值之四十為限。

註4：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇六年一月一日至九月三十日

附表二

台幣/外幣單位：千元

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證限額 (註1及7)	本期最高 背書保證 餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支 金 額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書 保證金額 佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1及7)	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對 大陸地 區背書 保證
		公司名稱	關 係										
0	中美矽晶公司	SAS Sunrise Inc.	中美矽晶公司 直接間接之轉 投資公司	26,226,908	322,500 (USD10,000) (註2)	302,600 (USD10,000)	242,080 (USD8,000)	-	1.15%	26,226,908	Y	N	N
0	中美矽晶公司	SAS Sunrise Pte. Ltd.	同上	26,226,908	1,290,000 (USD40,000) (註3)	1,210,400 (USD40,000)	-	-	4.62%	26,226,908	Y	N	N
0	中美矽晶公司	Sulu	同上	(註5)	1,483,500 (USD46,000) (註4)	1,391,960 (USD46,000) (註4)	1,389,600 (USD45,922) (註4)	-	5.31%	(註5)	(註6)	N	N
0	中美矽晶公司	Aleo Solar	同上	26,226,908	717,800 (EUR20,000)	715,000 (EUR20,000)	429,000 (EUR 12,000)	-	2.74%	26,226,908	Y	N	N
0	中美矽晶公司	旭鑫能源	同上	26,226,908	1,000,000	200,000	-	-	0.76%	26,226,908	Y	N	N
1	環球晶圓	GWJ	同上	31,744,122	275,600	269,100	80,730	-	0.85%	95,322,366	Y	N	N
1	環球晶圓	SunEdison LLC	同上	31,744,122	456,300	453,900	99,392	-	1.43%	95,322,366	Y	N	N
1	環球晶圓	SSBV	同上	31,744,122	6,269,000	-	-	-	-	95,322,366	Y	N	N
1	環球晶圓	Taisil	同上	31,744,122	200,000	200,000	-	-	0.63%	95,322,366	Y	N	N
1	環球晶圓	Taisil	同上	31,744,122	1,815,600	1,815,600	-	-	5.71%	95,322,366	Y	N	N

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證限額 (註1及7)	本期最高 背書保證 餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支 金 額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書 保證金額 佔最近期 財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1及7)	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對 大陸地 區背書 保證
		公司名稱	關 係										
1	環球晶圓	MEMC Korea	中美矽晶公司 直接間接之轉 投資公司	31,744,122	756,500	756,500	-	-	2.38%	95,322,366	Y	N	N
1	環球晶圓	SSL	同上	31,744,122	1,815,600	1,815,600	-	-	5.71%	95,322,366	Y	N	N
1	環球晶圓	Topsil A/S	同上	31,744,122	120,500	120,500	-	-	0.38%	95,322,366	Y	N	N
2	GWJ	環球晶圓	同上	52,293,542	6,084,000	6,052,000	6,052,000	-	54.87%	52,293,542	N	Y	N
3	GTI	環球晶圓	同上	17,528,487	6,084,000	6,052,000	6,052,000	-	223.92%	17,528,487	N	Y	N
4	GWafers Singapore	環球晶圓	同上	122,748,245	6,084,000	6,052,000	6,052,000	-	24.65%	122,748,245	N	Y	N

註1：提供背書保證者公司對單一企業背書保證之額度，以不超過提供背書保證者公司淨值之10%為限，惟對子公司則以提供背書保證者公司則以淨值之一倍為限。累積對外背書保證之總額，以不超過本公司淨值之一倍為限。中美矽晶公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額以不超過背書保證者公司淨值之五倍為限。前述淨值以最近期經會計師查核或核閱之財務報表所載為準。因業務往來關係所為之背書保證，除受前項規範外，背書保證額度應與進貨或銷貨金額孰高者相當。

註2：此額度為SAS Sunrise Inc.與SAS Sunrise Pte.Ltd.共同使用額度USD10,000千元。

註3：此額度包括SAS Sunrise Pte.Ltd.與SAS Sunrise Inc.共同使用額度USD10,000千元及SAS Sunrise Pte.Ltd.與Sulu共同使用額度USD30,000千元。

註4：此額度包括Sulu與SAS Sunrise Pte.Ltd.共同使用額度USD30,000千元及Sulu個別額度USD30,000千元。中美矽晶公司已於民國一〇五年十月十四日經董事會決議擬清償部分借款，且將背書保證額度降為USD46,000千元，並於一〇五年十月十九日償還銀行借款，實際動支金額降為USD45,922千元。

註5：對Sulu之背書保證限額係依背書保證時之銷貨金額約計USD 46,211千元計算。

註6：合併公司透過與Sulu之其他投資人間有效之協議可控制該公司之財務及營運策略，故將Sulu視為子公司。

註7：環球晶圓及其子公司背書保證辦法如下：

- (1) 環球晶圓之累積對外背書保證之總額，以不超過提供環球晶圓之最近期財務報表淨值的三倍為限。
- (2) 環球晶圓對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表環球晶圓淨值的百分之十為限。惟對子公司則以環球晶圓淨值的一倍為限。
- (3) 子公司對單一企業背書保證之額度，以不超過最近期財務報表子公司淨值的五倍為限。
- (4) Taisil對海關先放後稅之保證金額為5,000千元。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)
 民國一〇六年九月三十日

附表三

單位：千元/千股/千張；千單位

持有之 公 司	有價證券種類 及 名 稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數/張數/ 單位	帳面金額	持股比率	公允價值	
中美矽晶公司	兆遠科技公司債	關聯企業	持有至到期日金 融資產－非流動	280	\$ <u>282,762</u>	-	287,787	
中美矽晶公司	昇陽光電股票	中美矽晶公司為昇陽 光電之主要管理階層	備供出售金融資 產－非流動	29,480	397,986	7.94%	397,986	
中美矽晶公司	朋程科技股票	中美矽晶公司與該公 司董事長為同一人	同上	2,129	218,254	2.84%	218,254	
					<u>\$ 616,240</u>			
中美矽晶公司	嵩隆電子股票	中美矽晶公司之管理 階層為該公司董事	以成本衡量之金 融資產－非流動	221	-	13.81%	-	
中美矽晶公司	巨錄科技股票	-	同上	1,100	7,499	1.52%	-	
中美矽晶公司	21-Century Silicon Inc.股票	-	同上	1,000	-	-	-	
中美矽晶公司	寶德能源股票	-	同上	87,895	301,072	2.72%	-	
中美矽晶公司	新能光電股票	昇陽光電之關聯企業	同上	3,399	-	4.98%	-	
SSTI	SILFAB SPA股票	-	同上	300	497,871	15.20%	-	
SSTI	Clean Venture 21 Corporation股票	-	同上	10	-	7.20%	-	
環球晶圓	中華開發優勢創業投資有限合夥	-	同上	-	39,300	-	-	
					<u>\$ 845,742</u>			

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇六年一月一日至九月三十日

附表四

單位：千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
中美矽 晶公司	泰旭能源 股票	採權益法之 長期股權投 資	-	-	-	-	45,000	450,000	-	-	-	-	45,000	451,527 (註)

註：包含本季認列之投資損益。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司
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
民國一〇六年一月一日至九月三十日

附表五

單位：千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
中美矽晶公司	昇陽光電	中美矽晶公司為昇陽光電之主要管理階層	銷貨	(848,448)	(12)%	出貨後45天	-	-	184,864	15%	-
Aleo Sunrise	中美矽晶公司	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	註1	-	出貨後90天	-	-	(179,625)	(14)%	註 2
Aleo Solar	中美矽晶公司	中美矽晶公司直接持有之子公司	進貨	註1	-	出貨後90天	-	-	(276,889)	(22)%	註 2
Aleo Solar	Aleo Sunrise	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	157,001	32%	出貨後14天	-	-	(10,313)	(26)%	註 2
Aleo Solar	Aleo Solar Distribuzione Italia S.r	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	203,741	13%	出貨後60天	-	-	(78,251)	(15)%	註 2
環球晶圓	朋程科技	母公司中美矽晶與該公司董事為同一人	銷貨	(214,340)	(3)%	月結60天	-	-	86,895	(4)%	-
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	973,109	11%	月結60天	-	-	(220,654)	(11)%	註 2
環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,431,324	17%	月結60天	-	-	(384,052)	(19)%	註 2

進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	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)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期 間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間 接持有之子公司	進貨	4,431,737	51%	月結60天	-	-	(1,156,221)	(57)%	註 2
環球晶圓	Topsil A/S	中美矽晶公司間 接持有之子公司	進貨	196,888	2%	月結60天	-	-	(24,610)	(1)%	註 2
環球晶圓	中美矽晶公司	中美矽晶公司直 接持有之子公司	進貨	130,027	2%	次月結30天	-	-	(48,024)	(2)%	註 2
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間 接持有之子公司	進貨	2,112,308	31%	月結45天	-	-	(435,560)	(18)%	註2
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間 接持有之子公司	進貨	811,692	12%	月結30天	-	-	(175,031)	(7)%	註2
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間 接持有之子公司	進貨	921,398	14%	月結60天	-	-	(235,066)	(10)%	註2
SSL	SunEdison LLC	中美矽晶公司間 接持有之子公司	銷貨	(1,268,293)	(23)%	出貨後30天	-	-	4,786,333	71%	註2
SSL	SunEdison LLC	中美矽晶公司間 接持有之子公司	進貨	387,417	3%	出貨後30天	-	-	(9,289)	(0)%	註2
SSL	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間 接持有之子公司	銷貨	(575,964)	(10)%	出貨後30天	-	-	12	-	註2
SSL	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司間 接持有之子公司	進貨	1,428,408	11%	出貨後30天	-	-	(213,325)	(4)%	註2
SSL	MEMC SpA	中美矽晶公司間 接持有之子公司	銷貨	(2,018,768)	(36)%	出貨後30天	-	-	252,958	4%	註2
SSL	MEMC SpA	中美矽晶公司間 接持有之子公司	進貨	2,081,926	6%	出貨後30天	-	-	(247,420)	(4)%	註2

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
SSL	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(1,330,872)	(24)%	出貨後30天	-	-	106,465	2%	註2
SSL	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	2,247,323	30%	出貨後30天	-	-	(266,896)	(5)%	註2
SSL	MEMC Korea	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,396,717	11%	出貨後30天	-	-	(917,913)	(16)%	註2
SSL	Taisil	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	3,974,250	31%	出貨後30天	-	-	(1,755,509)	(32)%	註2
SSL	Taisil	中美矽晶公司間接持有之子公司	銷貨	(233,461)	(4)%	出貨後30天	-	-	15,259	-	註2

註1：中美矽晶公司直接銷售予關係人，因視為存貨移轉，故銷貨收入及相關成本業於財務報告表達時予以沖銷，不視為中美矽晶公司之銷售及成本。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇六年九月三十日

附表六

單位：千元

帳列應收款 項之公司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註2)	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
中美矽晶公司	昇陽光電	中美矽晶公司為昇陽光電之主要 管理階層	184,864	7.16	-	-	80,718	-
中美矽晶公司	Aleo Solar	中美矽晶公司直接持有之子公司	276,889	註1	-	-	75,657	-
中美矽晶公司	Aleo Sunrise	中美矽晶公司間接持有之子公司	179,625	註1	-	-	38,960	-
中美矽晶公司	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	459,629	註3	-	-	-	-
SSTI	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	212,813	註3	-	-	212,813	-
SSTI	AMLED	中美矽晶公司間接持有之子公司	211,064	註3	-	-	-	-
SAS Sunrise Inc.	Sulu	中美矽晶公司間接持有之子公司	181,832	註3	-	-	-	-
Sulu	AMLED	中美矽晶公司間接持有之子公司	105,032	註3	-	-	-	-
Aleo Solar	Aleo Sunrise	中美矽晶公司間接持有之子公司	253,378	註3	-	-	-	-
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	435,560	5.5	-	-	-	-
環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司間接持有之子公司	175,031	9.56	-	-	-	-
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	235,066	5.5	-	-	113,123	-
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	220,654	7.66	-	-	-	-
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	384,052	5.43	-	-	33,594	-
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,156,221	5.26	-	-	39,890	-

帳列應收款 項之公司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註2)	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	807,300	註3	-	-	-	-
SSL	SunEdsion LLC	中美矽晶公司間接持有之子公司	4,786,333	0.38	-	-	4,720,560	-
SSL	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	252,958	11.83	-	-	-	-
SSL	MEMC Japan	中美矽晶公司間接持有之子公司	106,465	12.27	-	-	-	-
MEMC Japan	SSL	中美矽晶公司間接持有之子公司	266,896	17.72	-	-	215,178	-
MEMC SpA	SSL	中美矽晶公司間接持有之子公司	247,420	11.88	-	-	247,420	-
MEMC Korea	SSL	中美矽晶公司間接持有之子公司	917,913	3.22	-	-	-	-
MEMC SpA	SSL	中美矽晶公司間接持有之子公司	2,286,648	註3	-	-	-	-
SSBV	MEMC SpA	中美矽晶公司間接持有之子公司	261,894	註3	-	-	-	-
MEMC Sdn Bhd	SSL	中美矽晶公司間接持有之子公司	213,325	9.29	-	-	-	-
Taisil	SSBV	中美矽晶公司間接持有之子公司	3,041,130	註3	-	-	-	-
Taisil	SSL	中美矽晶公司間接持有之子公司	8,695,976	註3	-	-	-	-
Taisil	SSL	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,755,509	2.65	-	-	1,553,667	-
MEMC Ipoh	SSL	中美矽晶公司間接持有之子公司	236,595	-	-	-	-	-

註1：中美矽晶公司直接銷售予關係人，因視為存貨移轉，故銷貨收入及相關成本業於財務報告表達時予以沖銷，不視為中美矽晶公司之銷售及成本。

註2：截至民國一〇六年十月二十日期後收回金額。

註3：係資金融通產生之應收關係人款。

註4：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司
母子公司間業務已銷除之重大交易事項情形
民國一〇六年一月一日至九月三十日

附表七

單位：千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總 營收或總 資產之比率
1	中美矽晶公司	Aleo Solar	中美矽晶公司對直接持有之子公司	銷貨	657,775	月結90天	2%
2	環球晶圓	GTI	中美矽晶公司對間接持有之子公司	進貨	973,109	月結60天	2%
2	環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司對間接持有之子公司	進貨	1,431,324	月結60天	3%
2	環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司對間接持有之子公司	進貨	4,431,737	月結60天	10%
2	環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司對間接持有之子公司	應付關係人款	1,156,221	月結60天	1%
2	環球晶圓	GTI	中美矽晶公司對間接持有之子公司	銷貨	2,112,308	月結45天	5%
2	環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司對間接持有之子公司	銷貨	811,692	月結30天	2%
2	環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司對間接持有之子公司	銷貨	921,398	月結60天	2%
3	SSL	SunEdison LLC	中美矽晶公司對間接持有之子公司	銷貨	1,268,293	出貨後30天	3%
3	SSL	SunEdison LLC	中美矽晶公司對間接持有之子公司	應收關係人款	4,786,333	出貨後30天	6%
3	SSL	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司對間接持有之子公司	銷貨	575,964	出貨後30天	1%
3	SSL	MEMC Sdn Bhd	中美矽晶公司對間接持有之子公司	進貨	1,428,408	出貨後30天	3%
3	SSL	MEMC SpA	中美矽晶公司對間接持有之子公司	銷貨	2,018,768	出貨後30天	5%
3	SSL	MEMC SpA	中美矽晶公司對間接持有之子公司	進貨	2,081,926	出貨後30天	5%
3	SSL	MEMC Japan	中美矽晶公司對間接持有之子公司	銷貨	1,330,872	出貨後30天	3%

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
3	SSL	MEMC Japan	中美矽晶公司對間接持有之子公司	進貨	2,247,323	出貨後30天	5%
3	SSL	MEMC Korea	中美矽晶公司對間接持有之子公司	進貨	1,396,717	出貨後30天	3%
3	SSL	MEMC Korea	中美矽晶公司對間接持有之子公司	應付關係人款	917,913	出貨後30天	1%
3	SSL	Taisil	中美矽晶公司對間接持有之子公司	進貨	3,974,250	出貨後30天	9%
3	SSL	Taisil	中美矽晶公司對間接持有之子公司	應付關係人款	1,755,509	出貨後30天	2%
4	MEMC SpA	SSL	中美矽晶公司對間接持有之子公司	應收關係人融資款	2,286,648	-	3%
5	Taisil	SSBV	中美矽晶公司對間接持有之子公司	應收關係人融資款	3,041,130	-	4%
5	Taisil	SSL	中美矽晶公司對間接持有之子公司	應收關係人融資款	8,695,976	-	10%

註：其他交易均未達合併總營收或總資產比率之1%，不予揭露。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司
轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國一〇六年一月一日至九月三十日

附表八

台幣/外幣單位：千元/千股

投資公司 名 稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比率	帳面金額			
中美矽晶公司	SSTI	British Virgin Islands	中美矽晶公司投資海外事業之控股公司	1,425,603 (USD45,255)	1,425,603 (USD45,255)	48,526	100.00%	1,073,340	23,746	23,746	子公司 註1
中美矽晶公司	環球晶圓	台灣	半導體矽晶材料及元件製造及貿易	8,864,946	8,864,946	222,293	50.84%	16,153,975	3,293,970	1,707,317	子公司
中美矽晶公司	兆遠科技	台灣	光電晶圓及基板製造及貿易	2,010,843	2,010,843	84,848	40.11%	908,381	(485,887)	(199,074)	關聯企業 註3
中美矽晶公司	中美材料	台灣	太陽模組用之EVA膜製造及銷售	90,000	90,000	9,000	90.00%	5,231	(34,019)	(30,617)	子公司
中美矽晶公司	真美晶	台灣	太陽能系統商	112,193	112,193	7,452	24.70%	71,916	(12,006)	(5,336)	關聯企業
中美矽晶公司	Aleo Solar	Prenzlau	太陽能模組製造及銷售電子材料批發	558,139 (EUR13,500)	558,139 (EUR13,500)	(註2)	100.00%	459,601	43,425	43,425	子公司 註3
中美矽晶公司	SAS Sunrise Inc.	Cayman	投資各項事業	794,373 (USD 24,500)	794,373 (USD24,500)	24,500	100.00%	655,202	(99,131)	(99,131)	子公司
中美矽晶公司	旭鑫能源	台灣	發電業務	300,000	300,000	30,000	100.00%	359,554	66,209	66,209	子公司
中美矽晶公司	泰旭能源	台灣	發電業務	450,000	1,000	45,000	30.00%	451,527	5,088	1,527	關聯企業
旭鑫能源	旭忠能源	台灣	發電業務	-	2,000	-	-	-	(643)	-	-

投資公司 名 稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比率	帳面金額			
旭鑫能源	旭孝能源	台灣	發電業務	15,000	-	1,500	100.00%	15,002	2	-	孫公司
旭鑫能源	旭仁能源	台灣	發電業務	15,000	-	1,500	100.00%	15,001	1	-	孫公司
旭鑫能源	旭愛能源	台灣	發電業務	100,000	-	10,000	100.00%	99,967	(33)	-	孫公司
旭鑫能源	白陽能源	台灣	發電業務	65,000	-	6,500	100.00%	64,747	(526)	-	孫公司
SAS Sunrise Inc.	SAS Sunrise Pte.Ltd.	新加坡	投資各項事業	719,292 (USD22,000)	719,292 (USD22,000)	30,934	100.00%	646,346	(56,305)	-	孫公司
SAS Sunrise Pte.Ltd.	AMLED	菲律賓	投資各項事業	-	-	-	-	-	-	-	孫公司 註4
SAS Sunrise Pte.Ltd.	Sulu	菲律賓	發電業務	440,667 (USD13,435)	440,667 (USD13,435)	420,000	40.00%	368,289	(95,512)	-	孫公司
AMLED	Sulu	菲律賓	發電業務	297,229 (USD9,065)	297,229 (USD9,065)	472,500	45.00%	215,816	(95,512)	-	孫公司
Aleo Solar	Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	義大利	太陽能模組製造及銷售電子材料批發	4,078 (EUR100)	4,078 (EUR100)	(註2)	100.00%	6,594	3,487	-	孫公司
Aleo Solar	Aleo Sunrise	德國	太陽能電池製造及銷售電子材料批發	91,250 (EUR 2,500)	91,250 (EUR 2,500)	(註2)	100.00%	(95,944)	(45,177)	-	孫公司
環球晶圓	GWI	Cayman	投資各項事業	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	90,000	100.00%	3,505,697	186,199	-	孫公司
環球晶圓	GSI	Cayman	投資各項事業	756,809 (USD26,555)	756,809 (USD26,555)	25,000	100.00%	1,017,465	90,559	-	孫公司
環球晶圓	GWafers	日本	投資各項事業	5,448,015 (JPY13,827,513)	5,448,015 (JPY13,827,513)	(註2)	100.00%	10,466,225	1,246,410	-	孫公司
環球晶圓	GWafers Singapore	新加坡	投資各項事業	23,844,950 (USD760,000)	17,504,000 (USD550,000)	760,000	100.00%	24,549,649	1,319,422	-	孫公司
環球晶圓	Topsil A/S	丹麥	半導體矽晶圓製造及貿易	註5	註5	1,000	100.00%	1,756,786	(58,160)	-	孫公司 註3
環球晶圓	弘望投資股份有限公司	台灣	投資各項事業	200,000	-	312	24.38%	206,111	25,066	-	關聯企業

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
環球晶圓	Taisil	台灣	半導體矽晶圓製造及銷售	2,876	-	2	0.02%	3,077	980,880	-	孫公司 註3
GWI	GTI	Texas	磊晶、矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	2,241,668 (USD73,423)	2,241,668 (USD73,423)	1	100.00%	3,505,697	186,199	-	孫公司 註3
GWafers	GWJ	日本	半導體矽晶圓製造及貿易	5,484,300 (JPY13,142,798)	5,484,300 (JPY13,142,798)	128	100.00%	10,458,709	1,246,410	-	孫公司
Topsil A/S	Topsil PL	波蘭	半導體矽晶圓製造及貿易	註5	註5	1	100.00%	(63,590)	(17,202)	-	孫公司
GWafers Singapore	SSL	新加坡	投資、行銷及貿易業務	17,451,233	17,451,233	42,392	100.00%	24,456,499	1,317,652	-	孫公司 註3
SSL	SSBV	荷蘭	投資各項事業	註6	註6	0.1	100.00%	30,230,465	1,078,679	-	孫公司
SSL	SST	新加坡	投資各項事業	註6	註6	0.001	100.00%	-	-	-	孫公司
SSBV	MEMC Japan	日本	半導體矽晶圓製造及銷售	註6	註6	-	100.00%	1,200,483	189,250	-	孫公司
SSBV	MEMC SpA	義大利	半導體矽晶圓製造及銷售	註6	註6	65,000	100.00%	9,261,266	337,049	-	孫公司
MEMC SpA	MEMC SarL	法國	貿易業務	註6	註6	0.5	100.00%	(714)	535	-	孫公司
MEMC SpA	MEMC GmbH	德國	貿易業務	註6	註6	0.002	100.00%	5,073	381	-	孫公司
MEMC SpA	MEMC BV	荷蘭	投資各項事業	註6	註6	0.2	100.00%	2,581,249	210,188	-	孫公司
MEMC BV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造及銷售	註6	註6	6,880	40.00%	2,575,394	209,539	-	孫公司
SSBV	MEMC Korea	韓國	半導體矽晶圓製造及銷售	註6	註6	10,320	60.00%	3,863,091	314,308	-	孫公司

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
SSBV	SunEdison LLC	美國	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	註6	註6	1	100.00%	(1,499,926)	(819,464)	-	孫公司
SSBV	MEMC Sdn Bhd	馬來西亞	半導體矽晶圓研發、製造及銷售	註6	註6	1,036	100.00%	790,027	66,919	-	孫公司
SSBV	SSHBV	荷蘭	投資各項事業	註6	註6	0.1	100.00%	8,917,945	481,755	-	孫公司
SSBV	Taisil	台灣	半導體矽晶圓製造及銷售	註6	註6	5,495	54.95%	7,971,345	980,880	-	孫公司
SSHBV	Taisil	台灣	半導體矽晶圓製造及銷售	註6	註6	4,501	45.01%	6,529,395	980,880	-	孫公司
SSHBV	MEMC Ipoh	馬來西亞	半導體矽晶圓製造及銷售	註6	註6	699,374	100.00%	438,308	34,889	-	孫公司

註1：不包含盈餘轉增資。

註2：為有限公司。

註3：投資損益認列包含投資成本與取得股權淨值攤銷數。

註4：合併公司並未持有AMLED業主權益，惟合併公司依該等個體簽訂的協議條件，可控制該公司之財務及營運策略，並取得其營運及淨資產之所有利益，故將AMLED視為子公司。

註5：合併公司本期收購Topsil A/S及Topsil PL，投資金額總計1,964,069千元(DKK407,600千元)。

註6：合併公司收購SSL及其子公司，投資金額總計17,451,233千元(USD546,975千元)。

註7：上述與合併個體有關之交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司
對大陸之投資概況及轉投資大陸地區限額
民國一〇六年一月一日至九月三十日

附表九

(一)轉投資大陸地區之事業相關資訊

台幣/外幣單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註4)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
昆山中辰	矽晶棒矽晶圓等加工貿易	769,177 (註7)	(註1)	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	82,809	50.84%	42,100	497,178	-
SunEdison Shanghai	貿易業務	7,527 (RMB1,500)	(註2)	(註2)	-	-	(註2)	13	50.84%	7	4,780	-
上海葛羅禾	銷售及行銷業務	9,756 (RMB2,000)	(註3)	-	-	-	-	2,384	30.50%	727	3,298	-

(二)轉投資大陸地區限額

公司別	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
環球晶圓	713,300 (USD21,729)	818,233 (USD25,000)(註5)	19,068,907 (註6)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：透過SSBV再投資大陸公司，係收購SSL所取得。

註3：上海葛羅禾係透過昆山中辰之自有資金投資設立，無自台灣匯出款，故不列入投資限額計算。

註4：係依經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註5：按歷史匯率換算。

註6：依據投審會民國九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額60%乘民國一〇六年九月三十日環球晶圓淨值計算。

註7：係包含盈餘轉增資。