

中美矽晶製品股份有限公司

一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月二十六日(星期二)上午九時整

地點：新竹科學工業園區工業東二路1號2樓(科技生活館達爾文廳)

出席股數：本公司已發行股份總數為 592,058,651 股，扣除依公司法第 179 條規定後總數為 586,503,651 股，出席股東及股東代理人所代表股數計 500,984,456 股(含以電子方式行使表決權股數 303,304,613 股)，占已發行股份總數 85.41%。

主席：盧明光 董事長

記錄：范賜珍

出席董事：盧明光董事長、姚宕梁副董事長、徐秀蘭董事、劉康信董事【昇陽光電科技(股)公司代表人】、蔡文惠董事、何俊輝董事【中華開發創業投資(股)公司代表人】、方豪董事【開疆(股)公司代表人】、孫榮康董事【茂揚(股)公司代表人】、陳定國獨立董事、林行憲獨立董事、黃夢華獨立董事

列席：安侯建業聯合會計師事務所陳振乾會計師、鄭安志會計師、協合國際法律事務所張炳坤律師

一、宣布開會：出席股數已逾法定數額，依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一)一〇六年度營業狀況報告，敬請 公鑒。(請參閱附件)

(二)審計委員會審查一〇六年度決算表冊報告，敬請 公鑒。(請參閱附件)

(三)私募增資發行新股屆期不予辦理報告，敬請 公鑒。(請參閱議事手冊)

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：承認一〇六年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一〇六年度各項財務報表(含合併財務報表及個體財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾會計師、鄭安志會計師查核簽證完竣，連同營業報告書暨上述各項表冊，送請審計委員會審查竣事。

(二)營業報告書及財務報表(含合併財務報表及個體財務報表)。(請參閱附件)

(三)敬請 承認。

決議：經投票表決結果，贊成權數：422,746,571 權，占表決總權數 86.26%，反對權數：132,468 權，棄權/未投票權數：67,175,607 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

## 第二案

(董事會提)

案由：承認一〇六年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說明：(一)本公司期初累積虧損新台幣 1,565,753,744 元，加計確定福利計畫之再衡量數本期變動數新台幣 212,620,653 元後，調整後期初累積虧損為新台幣 1,353,133,091 元，以民國一〇六年度稅後淨利新台幣 1,035,504,164 元彌補，彌補後累積虧損尚餘新台幣 317,628,927 元，並以資本公積 317,628,927 元彌補虧損，彌補虧損後之餘額為 0 元。

(二)依前述，故今年不分配股東紅利、員工酬勞及董事酬勞。

(三)擬定本公司一〇六年度盈虧撥補表。(請參閱附件)

(四)敬請 承認。

決議：經投票表決結果，贊成權數：423,775,483 權，占表決總權數 86.47%，反對權數：7,556 權，棄權/未投票權數：66,271,607 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

## 五、討論事項

### 第一案

(董事會提)

案由：討論資本公積發放現金案，提請 公決。

說明：(一)本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積中提撥新台幣 1,759,510,953 元，按分派基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發現金新台幣 3 元。

(二)本案俟股東會通過後，擬訂 107 年 7 月 29 日為分派基準日，107 年 8 月 16 日為現金發放日。依分派基準日股東名簿之記載比例計算至元為止(元以下捨去)配發之，分配未滿一元之畸零款合計數額，授權董事長洽特定人吸收之。

(三)本案如因買回本公司股份、庫藏股轉讓員工或註銷、國內可轉換公司債轉換股份、私募等現金增資、員工認股權憑證執行或發生其他增加或減少股份之情形等，致影響流通在外股數，擬提請股東會授權董事長依本案決議之發放資本公積總額，按分派基準日之本公司實際流通在外股數，調整分派比率。

(四)提請 公決。

決議：經投票表決結果，贊成權數：423,517,639 權，占表決總權數 86.42%，反對權數：266,499 權，棄權/未投票權數：66,270,508 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

案由：討論為因應本公司資金需求，擬辦理公開募集或私募有價證券案，提請公決。

說明：(一)本公司為因應策略聯盟發展或充實營運資金或海外購料或償還銀行借款或購置機器設備或轉投資或其他因應本公司未來發展之資金需求，以強化公司競爭力，擬提請本年度股東常會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，於普通股不超過 85,000 仟股額度內，採擇一或搭配方式，一次或分次(私募最多不超過 2 次)依下列原則辦理國內現金增資發行普通股及/或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資私募普通股。

(二)籌資方式和辦理之原則：

1. 國內辦理現金增資發行普通股：

擬請股東會依證券交易法第二十八條之一規定，授權董事會決議採詢價圈購或公開申購方式進行。

(1)如以詢價圈購方式辦理者：

除依公司法第 267 條規定，保留發行新股總數 10%~15%由本公司員工認購外，其餘 85%~90%依證券交易法第 28 條之 1 規定，全數提撥以詢價圈購方式辦理對外公開承銷，員工若有認購不足部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之，並依「中華民國證券商同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」辦理。

發行價格依中華民國證券商同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則（以下簡稱「自律規則」）之規定，於向金管會申報案件、向券商公會申報詢價圈購約定書及向券商公會申報承銷契約時，皆不得低於訂價日本公司普通股於證券櫃檯買賣中心前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之九成。實際發行價格授權董事會於圈購期間完畢後，與主辦承銷商參考彙總圈購情形及發行市場狀況後共同議定。

(2)如以公開申購方式辦理者：

除依公司法第 267 條規定，保留發行新股總數 10%~15%由本公司員工認購外，並依證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥公開承銷比例為發行新股總數 10%，其餘 75%~80%由原股東按認股基準日股東名簿記載之持股比例認購，認購股份不足一股或認購不足之部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之。其發行價格依自律規則之規定，於向金管會申報案件及除權交易日前五個營業日，皆不得低於其前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之七成。

2. 辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證：

(1)除依公司法第 267 條之規定，保留發行新股總數之 10%至 15%由本公司員工認購外，其餘 85%至 90%依證券交易法第 28 條之 1 規定，由股東會決議原股東放棄優先認購權利，全數提撥以參與發行海外存託憑證方式對外公開發行。員工若有認購不足部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購之，或視市場需要列入參與發行海外存託憑證之原有價證券，並依「中華民國證券商同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」辦理。

(2)現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證之發行價格將依國際慣例定價，以不影響原股東權益為原則，實際發行價格授權董事會洽證券商承銷商訂定之，然須符合主管機關之相關規定：

A. 發行價格依自律規則之規定，不得低於訂價日本公司普通股於證券櫃檯買賣中心之收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權(或減資除權)及除息後平均股價之九成。

惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式，而鑒於國內股價常有劇烈短期波動，故其實際發行價格於前述範圍內，授權由董事長依國際慣例、並參考國際資本市場、國內市價及彙總圈購情形等，洽證券商承銷商訂定之。

B. 對原股東之權益而言，若以上限 85,000 仟股全數辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證計算，對原股東股權稀釋比例最高為 14.49%，且增資效益顯現後，可提昇公司競爭力以嘉惠股東；另海外存託憑證發行價格的決定方式，係以普通股在證券櫃檯買賣中心所形成之公平市價為依據，原股東仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內股市購入普通股股票，且無需承擔匯兌風險及流動性風險，故應不致對原股東權益造成重大影響。

### 3. 現金增資私募普通股：

本次私募普通股依證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定辦理。

#### (1)辦理私募之必要理由

##### A. 不採取公開募集之理由：

考量資本市場狀況、籌募資本之時效性、可行性、發行成本及引進策略性投資人之實際需求；而私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。

B. 私募額度：以不超過普通股 85,000 仟股額度之範圍內。

##### C. 辦理私募之資金用途及預計達成效益：

本公司為因應策略聯盟發展或充實營運資金或海外購料或償還銀行借款或

購置機器設備或轉投資或其他因應本公司未來發展之資金需求，將視當時金融市場狀況，一次或分次(最多不超過2次)辦理，各次私募預計將有強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構之效益，對股東權益有正面助益。

(2)價格訂定之依據及合理性：

本普通股發行價格之訂定，考量其有限制轉讓之情形，擬以不低於下列二基準計算價格較高者之八成訂定之：

- A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
- B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

惟實際定價日及實際發行價格，在不違反上開原則下，擬提請股東會授權董事會視當時市場狀況及在符合上述規定為依據下訂定之。

(3)特定人選擇之方式及目的：

本次辦理私募普通股目前尚無已洽定之應募人，應募人之選擇將依據證券交易法第43條之6規定辦理之。應募人如為策略性投資人，以強化公司營運所需技術、業務或關鍵零組件之策略性投資人為限。

洽定應募人之相關事宜全權授權董事會為之。

(4)應募人為策略性投資人之必要性及預計效益：

為因應本公司長期發展之需，擬藉由該等策略性投資人之技術、知識、品牌或通路等，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、穩定關鍵零組件供貨來源、增進效率、擴大市場等效益。

- (5)本次私募普通股之權利義務，原則上與本公司已發行之普通股相同。惟依據證券交易法規定，本次私募之普通股於發行後三年內原則上不得自由轉讓，本公司於發行滿三年後，擬依證券交易法等相關規定向主管機關申請本次私募之普通股公開發行及上櫃(市)交易。

- (6)本私募普通股案之發行價格(除私募訂價成數外)、發行條件、發行辦法及其他事項，如因法令變更、主管機關意見或市場狀況變化，而有變更之必要時，擬併提請授權董事會全權處理。

(三)本次國內現金增資發行普通股及/或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資私募普通股，經股東會通過後，公募或私募普通股之發行計畫、發行條件、數量、價格、金額、資金用途、計畫項目、預定進度、預計可能產生效益、增資基準日及其他相關事宜，包括依主管機關指示或因應市場狀況及客觀環境變動而須修正者，或本案其他未盡事宜，授權董事會全權處理之。

(四)本次發行新股，其權利義務與已發行之原有股份相同。

(五)提請 公決。

決 議：經投票表決結果，贊成權數：359,974,541 權，占表決總權數 73.45%，反對權數：62,878,591 權，棄權/未投票權數：67,201,514 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

### 第三案

(董事會提)

案 由：討論修訂「股東會議議事規則」案，提請 公決。

說 明：(一)為配合法令之修訂，擬修訂本公司「股東會議議事規則」部分條文，修訂條文前後對照表，請參閱附件。

(二)提請 公決。

決 議：經投票表決結果，贊成權數：423,775,052 權，占表決總權數 86.47%，反對權數：6,992 權，棄權/未投票權數：66,272,602 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

### 第四案

(董事會提)

案 由：討論修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案，提請 公決。

說 明：(一)為因應公司營運發展之需求，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條款，修訂條文前後對照表，請參閱附件。

(二)提請 公決。

決 議：經投票表決結果，贊成權數：423,637,887 權，占表決總權數 86.44%，反對權數：144,158 權，棄權/未投票權數：66,272,601 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

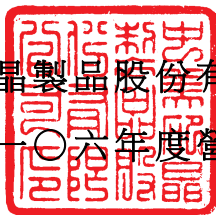
六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九時三十八分

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

## 附件一

中美矽晶製品股份有限公司  
中華民國一〇六年度營業報告書



各位股東女士、先生，大家好：

感謝大家撥冗參加中美矽晶製品股份有限公司一〇七年股東大會，也謝謝大家對本公司的支持與愛護。

一〇六年太陽能產業受到貿易戰、技術突破及政府補貼調整等多方影響，歷經上半年的景氣低迷，第三季因中國大陸 6 月 30 日補貼期限延至 9 月 30 日及美國 201 條款終判前的急單挹注，帶動市場景氣回溫，但至第四季需求不佳，產品價格下滑影響，導致國內廠商經營再度面臨嚴峻的挑戰。一〇六年度在全體同仁的齊心努力下，透過資源整合、產品差異化及子公司環球晶圓集團業績的挹注，公司營收再創歷史新高，營運轉虧為盈，獲利重回軌道。總結一〇六年度集團合併營收達新台幣 593 億元 7120 萬元，較前一年度的新台幣 315 億元 9904 萬元成長 87.9%；歸屬母公司的稅後淨利新台幣 10 億 3551 萬元；稅後每股盈餘新台幣 1.8 元。

謹就民國一〇六年度營業成果及民國一〇七年度營業計畫概要報告如下：

### 一、一〇六年度營業成果

#### (一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目     | 106年度<br>(IFRSs) | 105年度<br>(IFRSs) | 增減百分比<br>(%) |
|--------------|------------------|------------------|--------------|
| 營業收入         | 59,371,198       | 31,599,040       | 88           |
| 營業成本         | 47,967,962       | 28,164,027       | 70           |
| 營業毛利         | 11,403,236       | 3,435,013        | 232          |
| 營業費用         | 5,078,234        | 3,392,953        | 50           |
| 營業淨利(損)      | 6,325,002        | 42,060           | 14,938       |
| 稅前淨利(損)      | 5,125,741        | (856,378)        | 699          |
| 本期淨利(損)      | 3,518,628        | (1,289,006)      | 373          |
| 本期淨利(損)歸屬母公司 | 1,035,505        | (1,589,225)      | 165          |

一〇六年受惠於中國太陽能市場大量安裝分佈式及集中式電站，大幅推升中國的原物料需求，同時也引導一〇六年全球安裝量突破歷史新高達 102GW，相較一〇五年安裝 79.4GW，年成長率達 28%。中美矽晶太陽能事業一〇六年度持續專注於太陽能高效產品的轉換效率再提升，加強成本管控，積極往下游系統電站進行整合及策略聯盟，以提升營運效率及公司競爭力。在轉投資事業方面亦交出亮麗的成績，半導體子公司環球晶圓的合併營收貢獻新台幣 462 億 1260 萬元，歸屬母公司的稅後淨利為新台幣 52 億 7472 萬元，稅後每股盈餘為新台幣 12.68 元。

(二) 預算執行情形：本公司一〇六年度無公告財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

| 項 目            |                | 106 年度 | 105 年度 |         |
|----------------|----------------|--------|--------|---------|
| 財務<br>結構       | 負債佔資產比率（％）     | 51     | 66     |         |
|                | 長期資金佔固定資產比率（％） | 162    | 123    |         |
| 獲利<br>能力<br>分析 | 資產報酬率（％）       |        | 4.57   | (1.77)  |
|                | 股東權益報酬率（％）     |        | 9.91   | (4.62)  |
|                | 占實收資本比率（％）     | 營業利益   | 106.83 | 0.73    |
|                |                | 稅前純益   | 86.57  | (14.76) |
|                | 純益率（％）         |        | 5.93   | (4.08)  |
|                | 稅後每股盈餘/虧損（元）   |        | 1.8    | (2.77)  |

(四) 財務收支情形

本公司一〇六年度營業收入新台幣 59,371,198 仟元，營業成本新台幣 47,967,962 仟元，營業費用新台幣 5,078,234 仟元，營業外收支淨損新台幣 1,199,261 仟元，稅前淨利新台幣 5,125,741 仟元，稅後淨利 3,518,628 仟元，財務收支正常。

(五) 研究發展狀況

1. 一〇六年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

| 項目/年度           | 106 年度     | 105 年度     |
|-----------------|------------|------------|
| 研發費用            | 1,671,895  | 976,091    |
| 營業收入淨額          | 59,371,198 | 31,599,040 |
| 研發費用占營收淨額之比例(%) | 2.82       | 3.09       |

## 2. 一〇六年度研究發展成果：

技術或產品名稱

- (1) DW 太陽能多晶片
- (2) 極高效率單晶矽太陽能電池
- (3) 極高效率暨低光衰 P 型多晶矽太陽能電池

## 3. 未來研究發展計劃：

- (1) DW 高強度太陽能晶片
- (2) 超高效率 P 型單晶矽太陽能電池
- (3) 高效率暨低光衰 P 型鑽石切割多晶矽太陽能電池
- (4) 高效率 N 型單晶矽太陽能電池技術開發

## 二、一〇七年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

- (1) 本公司已開發成功業界最高轉換效率之 PERC P-type 單晶電池，並加速導入量產並且持續維持效率領先，將持續擴大供應量，以提供客戶高品質太陽能高效電池維持市場競爭力。
- (2) 加強及擴大市場開發，並加速開發次世代高效率且具價格競爭能力的新產品。
- (3) 積極佈局太陽能電廠事業版圖，主力著眼在台灣及東南亞地區，加速佈局地面型及水面型電廠的規畫投資或興建開案量。

### (二) 預估銷售數量及其依據

隨著太陽能模組的價格降低，全球各市場對太陽能發電需求將不斷成長，Pvinfo Link 分析師預估一〇七年全球太陽能發電需求將達 95GW，PERC 新產能會陸續開出且將成為主流趨勢之一；另外，材料成本隨著技術推進大幅下降，金鋼線切割多晶矽片及高效電池片也將成為主流。有鑑於此，公司將持續保持 PERC 單晶電池效率的領先優勢，及充分利用全數已轉換完成的金鋼線切割多晶矽片(DW)生產線，密切掌握市場趨勢及產業脈動，即時調整經營策略，研發新世代超高效率產品，以強化公司的運籌競爭力。

### (三) 重要產銷政策：

- (1) 開發新客戶，強化與非中國地區連動市場區域的合作，以提升因應市場變化的能力。
- (2) 加強與下游客戶研發連結，以核心技術能力開發高效率之利基產品，提升附加價值，並積極降低製造成本，以增加獲利空間。
- (3) 深耕最下游的系統業務，強化垂直整合與全球佈局，進一步擴大產品出海口，提高營業利潤率。

#### （四）未來公司發展策略

- (1) 太陽能矽晶圓和電池的技術突破再提前，加速推出次世代高轉換效率矽晶圓與電池產品。
- (2) 資源整合、降低成本，透過技術與產品差異化戰略，建立鞏固的競爭地位。
- (3) 積極發揮太陽能電廠策略性佈局，開發新的太陽能系統投資合作夥伴，創造集團的終端出海口，以獲取長期穩定報酬。
- (4) 建立上中下游全面整合的供應鏈，藉由垂直整合與多角化的經營策略以分散營運風險，成為全球技術領先的綠色能源解決方案供應商。

#### （五）受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

- (1) 為因應眾多競爭者及供過於求的情形，公司已加速開發新客戶，並持續開發具高性價比的新產品。同時，加速下游系統電站的整合，以強化集團產品下游出海口。
- (2) 為因應市場供過於求導致產品售價下跌之影響，公司將加強與下游客戶研發連結，透過核心技術能力開發高效率之利基產品，以提升附加價值。
- (3) 提升機密管制，建立全球核心專利佈局策略，以提升國際競爭與因應市場變化能力。

展望一〇七年太陽能產業，仍然是個充滿不確定性和挑戰的一年，雖然市調機構 GTM Research 預估一〇七年全年安裝量上看 100GW，但能見度仍舊處於不是長期明顯的多變環境。中美矽晶仍將不斷朝向創新研發、降低成本、厚蓄實力的方向發展，聚焦優勢領域並發揮太陽能電廠策略性佈局，以強化整體經營綜效，實現成為營收及獲利穩定成長的永續發展綠色企業，繼續為股東創造更多的價值。

最後非常感謝全體股東長期的支持與鼓勵，希望各位股東持續給予本公司愛護和支持，謹代表公司全體同仁及董事會致上最誠摯的謝忱。

敬祝各位 身體健康 萬事如意

董 事 長 盧明光



總 經 理 徐秀蘭



主辦會計 邱美櫻



## 附件二

### 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈虧撥補議案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所陳振乾會計師及鄭安志會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

謹 致

一〇七年股東常會

中美矽晶製品股份有限公司

審計委員會召集人：



---

陳定國

中 華 民 國 一 〇 七 年 四 月 二 十 日

## 附件三



### 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

## 會計師查核報告

中美矽晶製品股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 其他事項

列入合併公司採用權益法之投資中，有關兆遠科技股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關兆遠科技股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日認列對兆遠科技股份有限公司採用權益法之投資金額皆占資產總額之1%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之(5)%及稅前淨損之40%。

中美矽晶製品股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入認列。收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(廿五)收入。

關鍵查核事項之說明：

合併公司半導體事業部之營業收入主要來源為半導體矽晶材料及其元件之銷售，營業收入認列時點係依與客戶約定的交易條件決定，考量營業收入的交易量大，且來自全球化之營運據點，因此，本會計師將收入認列列為執行合併公司合併財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解合併公司所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款及收入認列條件比較以評估所採用政策的適當性；瞭解銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單及出貨證明；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當的期間。

### 二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之假設及估計不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

合併公司太陽能事業部係銷售製造太陽能矽晶片、太陽能電池及發電事業，太陽能產業受各國政府電價補助政策及國際反傾銷課稅影響，其相關產品的需求及銷售價格可能因此波動較大，致存貨之成本超過其淨變現價值之可能。另半導體事業部主要係從事半導體矽晶材料之製造及銷售業務，相關產品應用面雖廣，然仍存有技術改變、庫存過時或呆滯的風險，考量存貨為合併公司的重要資產而需持續關注，因此，本會計師將存貨評價列為執行合併公司合併財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解合併公司存貨評價的提列政策，並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行，核對存貨庫齡報表之完整性，並執行抽樣程序測試存貨之最後有效異動單據，評估庫齡報表之正確性，並分析各期存貨庫齡變化情形；針對庫齡期間較久之存貨，與管理當局討論其呆滯之合理性，採用之淨變現價值基礎是否合理，抽樣選取個別存貨項目為樣本，檢視各該存貨項目評價時所採用淨變現價值的來源及其合理性。

### 三、不動產、廠房及設備之減損評估

有關資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)非金融資產減損；不動產、廠房及設備之減損評估之會計假設及估計不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司太陽能事業部所處產業易受市場環境及各國政府能源政策等因素而大幅波動，市場競爭激烈，產品價格持續下滑，因此，不動產、廠房及設備之減損評估係屬重要；資產減損評估包含辨認現金產生單位、決定評價方式、選擇重要假設及計算可回收金額等，須仰賴管理階層之主觀判斷，評估過程複雜且包含管理當局之主觀判斷，因此本會計師將其列為重要查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：合併公司評估管理當局辨認可能減損之現金產生單位及其相關受測資產是否存有減損跡象，進一步瞭解並測試管理當局於減損測試中所採用之評價模型及未來現金流量預測、使用年限與加權平均資金成本等重要假設，包括預期產品收入、成本及費用等，並評估管理當局過去所作預測之準確性；以及針對結果進行敏感度分析。同時，透過詢問管理當局等相關程序，辨識於財務報導日後是否發生足以影響減損測試結果之事項。

### 四、商譽減損

有關商譽減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)無形資產；商譽減損評估之假設及估計不確定性，請詳合併財務報告附註五(三)。相關之說明，請詳合併財務報告附註六(十四)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

合併公司係屬高度資本化之產業，且有源於企業併購產生之商譽，加上合併公司所處產業易受市場環境及政府政策等因素而波動，因此商譽減損之評估係屬重要；評估過程包含辨認現金產生單位、決定評價方式、選擇重要假設及計算可回收金額等，須仰賴管理階層之主觀判斷，因此，本會計師將其列為合併公司合併財務報告查核重要之評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：依對合併公司之瞭解，評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及減損跡象；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性；評估管理階層過去所作預測之準確度；檢視管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算；評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用的各項假設，並對重要假設值進行敏感度分析；評估是否已適當揭露商譽減損之政策及其他相關資訊。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

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  
民國一〇七年三月二十二日



中美矽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一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                               | 106年度        |     | 105年度       |     |
|------|-------------------------------|--------------|-----|-------------|-----|
|      |                               | 金額           | %   | 金額          | %   |
| 4000 | 營業收入(附註六(廿五)及七)               | \$59,371,198 | 100 | 31,599,040  | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註六(四)、(十九)、(二十)及七)      | 47,967,962   | 81  | 28,164,027  | 89  |
|      | 營業毛利                          | 11,403,236   | 19  | 3,435,013   | 11  |
|      | 營業費用(附註六(九)、(十九)、(二十)及七)：     |              |     |             |     |
| 6100 | 推銷費用                          | 1,379,950    | 2   | 631,529     | 2   |
| 6200 | 管理費用                          | 2,026,389    | 3   | 1,785,333   | 6   |
| 6300 | 研究發展費用                        | 1,671,895    | 3   | 976,091     | 3   |
|      | 營業費用合計                        | 5,078,234    | 8   | 3,392,953   | 11  |
|      | 營業淨利                          | 6,325,002    | 11  | 42,060      | -   |
|      | 營業外收入及支出：                     |              |     |             |     |
| 7010 | 其他收入(附註六(廿七))                 | 146,938      | -   | 36,156      | -   |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(廿八)及七)            | (586,987)    | (1) | (379,513)   | (1) |
| 7050 | 財務成本(附註六(廿九))                 | (506,347)    | (1) | (172,816)   | (1) |
| 7070 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))     | (252,865)    | -   | (382,265)   | (1) |
|      |                               | (1,199,261)  | (2) | (898,438)   | (3) |
| 7900 | 稅前淨利(損)                       | 5,125,741    | 9   | (856,378)   | (3) |
| 7950 | 所得稅費用(附註六(廿一))                | 1,607,113    | 3   | 432,628     | 1   |
|      | 本期淨利(淨損)                      | 3,518,628    | 6   | (1,289,006) | (4) |
| 8300 | 其他綜合損益：                       |              |     |             |     |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |              |     |             |     |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | 506,710      | 1   | 34,914      | -   |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                | (88,347)     | -   | (6,599)     | -   |
|      |                               | 418,363      | 1   | 28,315      | -   |
| 8360 | 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             | (722,292)    | (1) | (314,499)   | (1) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益               | 23,914       | -   | (2,978)     | -   |
| 8370 | 採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額(附註六(三十)) | 105,196      | -   | (31,979)    | -   |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅               | 110,730      | -   | (7,269)     | -   |
|      | 後續可能重分類至損益之項目合計               | (482,452)    | (1) | (356,725)   | (1) |
| 8300 | 本期其他綜合損益                      | (64,089)     | -   | (328,410)   | (1) |
|      | 本期綜合損益總額                      | \$ 3,454,539 | 6   | (1,617,416) | (5) |
|      | 本期淨利歸屬於：                      |              |     |             |     |
|      | 母公司業主                         | \$ 1,035,505 | 2   | (1,589,225) | (5) |
|      | 非控制權益                         | 2,483,123    | 4   | 300,219     | 1   |
|      |                               | \$ 3,518,628 | 6   | (1,289,006) | (4) |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |              |     |             |     |
|      | 母公司業主                         | \$ 971,676   | 2   | (1,832,339) | (6) |
|      | 非控制權益                         | 2,482,863    | 4   | 214,923     | 1   |
|      |                               | \$ 3,454,539 | 6   | (1,617,416) | (5) |
|      | 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿四))        |              |     |             |     |
| 9750 | 基本每股盈餘                        | \$ 1.80      |     | (2.77)      |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                        | \$ 1.79      |     |             |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：

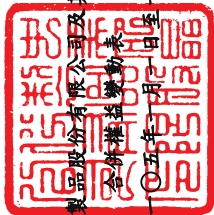


經理人：



會計主管：





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十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                       | 歸屬於母公司業主之權益      |            |         |         |             |                  |                 |           |         |             | 其他權益項目    |              |
|-----------------------|------------------|------------|---------|---------|-------------|------------------|-----------------|-----------|---------|-------------|-----------|--------------|
|                       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 |            |         |         |             | 其他權益項目           |                 |           |         |             | 其他權益項目    |              |
|                       | 普通股本             | 資本公積       | 法定盈餘公積  | 特別盈餘公積  | 保留盈餘        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 提供出售金融商品未實現(損)益 | 員工未賺得酬勞   | 其他      | 合計          | 庫藏股票      | 歸屬於母公司業主權益總計 |
| 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        | (1,087,491)     | -         | (3,267) | (2,550,828) | (169,861) | 22,986,756   |
| 本期淨利(損)               | -                | -          | -       | -       | (原積數)       | (1,589,225)      | -               | -         | -       | (2,550,828) | -         | (1,589,225)  |
| 本期其他綜合損益              | -                | -          | -       | -       | (累積數)       | 15,491           | (101,163)       | -         | -       | (258,605)   | -         | (1,589,225)  |
| 本期綜合損益總額              | -                | -          | -       | -       | -           | 15,491           | (101,163)       | -         | -       | (258,605)   | -         | (1,589,225)  |
| 盈餘指撥及分配：              | -                | -          | -       | -       | -           | (1,573,734)      | (101,163)       | -         | -       | (258,605)   | -         | (1,832,339)  |
| 提列法定盈餘公積              | -                | -          | 51,951  | -       | (51,951)    | -                | -               | -         | -       | -           | -         | -            |
| 普通現金股利                | -                | -          | -       | -       | (459,581)   | (459,581)        | -               | -         | -       | -           | -         | (459,581)    |
| 員工認股權證認酬勞成本           | -                | 4,382      | -       | -       | -           | -                | -               | -         | -       | -           | -         | 4,382        |
| 以資本公積配發現金股利           | -                | (402,133)  | -       | -       | -           | -                | -               | -         | -       | -           | -         | (402,133)    |
| 採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動   | -                | 1,323      | -       | -       | -           | -                | -               | -         | (3,087) | (3,087)     | -         | (1,764)      |
| 處分子公司股權于非控制權益         | -                | 603,220    | -       | -       | -           | -                | -               | -         | -       | -           | -         | 603,220      |
| 子公司支付現金股利             | -                | -          | -       | -       | -           | -                | -               | -         | -       | -           | -         | -            |
| 非控制權益增加               | -                | -          | -       | -       | -           | -                | -               | -         | -       | -           | -         | -            |
| 民國一〇五年十二月三十一日餘額       | \$ 5,800,312     | 18,821,483 | 311,579 | 513,302 | (1,565,754) | (740,873)        | (1,188,654)     | -         | (6,354) | (2,812,520) | (169,861) | 20,898,541   |
| 本期淨利                  | -                | -          | -       | -       | 1,035,505   | 1,035,505        | -               | -         | -       | -           | -         | 1,035,505    |
| 本期其他綜合損益              | -                | -          | -       | -       | 212,620     | 212,620          | 79,373          | -         | -       | (276,449)   | -         | 63,829       |
| 本期綜合損益總額              | -                | -          | -       | -       | 1,248,125   | 1,248,125        | 79,373          | -         | -       | (276,449)   | -         | 971,676      |
| 盈餘指撥及分配：              | -                | -          | -       | -       | -           | -                | -               | -         | -       | -           | -         | -            |
| 資本公積配發現金股利            | -                | (861,714)  | -       | -       | -           | -                | -               | -         | -       | -           | -         | (861,714)    |
| 員工執行認股權發行新股           | 60,625           | 234,013    | -       | -       | -           | -                | -               | -         | -       | -           | -         | 294,638      |
| 採權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動 | -                | 5,670,627  | -       | -       | -           | -                | -               | -         | 2,052   | 2,052       | -         | 5,672,679    |
| 發行限制員工權利股票            | 60,000           | 343,200    | -       | -       | -           | -                | -               | (283,200) | -       | (283,200)   | -         | 120,000      |
| 限制員工權利股票認酬勞成本         | -                | -          | -       | -       | -           | -                | -               | 45,752    | -       | 45,752      | -         | 45,752       |
| 限制員工權利股票註銷            | (350)            | (1,778)    | -       | -       | -           | -                | -               | 1,428     | -       | 1,428       | -         | (700)        |
| 子公司支付現金股利             | -                | -          | -       | -       | -           | -                | -               | -         | -       | -           | -         | -            |
| 民國一〇六年十二月三十一日餘額       | \$ 5,920,587     | 24,205,831 | 311,579 | 513,302 | (317,629)   | 507,252          | (1,109,281)     | (236,020) | (4,302) | (3,322,937) | (169,861) | 27,140,872   |
|                       |                  |            |         |         |             |                  |                 |           |         |             |           | 16,636,039   |
|                       |                  |            |         |         |             |                  |                 |           |         |             |           | 43,776,911   |



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

中美矽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十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | 106年度        | 105年度       |
|------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：             |              |             |
| 本期稅前淨利(損)              | \$ 5,125,741 | (856,378)   |
| 調整項目：                  |              |             |
| 不影響現金流量之收益費損項目         |              |             |
| 折舊費用                   | 5,889,914    | 2,741,881   |
| 攤銷費用                   | 351,116      | 15,768      |
| 呆帳費用提列數                | 19,581       | 19,284      |
| 利息費用                   | 506,347      | 172,816     |
| 利息收入                   | (131,992)    | (22,315)    |
| 股利收入                   | (14,946)     | (13,841)    |
| 員工認股權憑證及限制員工股票酬勞成本     | 45,752       | 5,563       |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (37,583)     | (39,237)    |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額      | 252,865      | 382,265     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)   | (2,303)      | 17,413      |
| 處分備供出售金融資產重衡量利益        | -            | (81,131)    |
| 提列金融資產減損損失             | 69,501       | 452,661     |
| 提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失        | (401,724)    | 218,213     |
| 其他不影響現金流量之損費淨額         | (33,993)     | 127,008     |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計       | 6,512,535    | 3,996,348   |
| 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)          | (289,277)    | 875,715     |
| 存貨                     | 62,440       | (64,377)    |
| 預付材料款                  | 660,001      | 541,541     |
| 其他營業資產                 | 458,718      | 242,590     |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | 891,882      | 1,595,469   |
| 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)          | (996,186)    | (172,362)   |
| 負債準備                   | (460,680)    | (358,680)   |
| 預收貨款                   | 6,767,274    | 2,887       |
| 淨確定福利負債                | (27,949)     | (22,861)    |
| 其他營業負債                 | (1,241,697)  | (462,085)   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | 4,040,762    | (1,013,101) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | 4,932,644    | 582,368     |
| 調整項目合計                 | 11,445,179   | 4,578,716   |
| 營運產生之現金流入              | 16,570,920   | 3,722,338   |
| 收取之利息                  | 128,302      | 20,238      |
| 收取之股利                  | 14,946       | 13,841      |
| 支付之利息                  | (509,916)    | (160,818)   |
| 支付所得稅                  | (834,955)    | (1,099,479) |
| 營業活動之淨現金流入             | 15,369,297   | 2,496,120   |

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

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十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                                | 106年度                | 105年度                |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>              |                      |                      |
| 取得持有至到期日金融資產                   | -                    | (280,000)            |
| 取得以成本衡量之金融資產                   | (49,896)             | (9,000)              |
| 取得採用權益法之長期股權投資價款               | (649,000)            | -                    |
| 取得不動產、廠房及設備                    | (3,347,558)          | (4,001,213)          |
| 處分不動產、廠房及設備價款                  | 659,779              | 56,160               |
| 取得無形資產                         | (2,530)              | -                    |
| 併購取得子公司之淨現金流出                  | (3,254)              | (16,968,015)         |
| 存出保證金減少(增加)                    | (15,343)             | 2,727                |
| 以成本衡量之金融資產減資退還股款               | -                    | 10,568               |
| 受限制存款減少(增加)                    | 362,227              | (250,448)            |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>              | <b>(3,045,575)</b>   | <b>(21,439,221)</b>  |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>              |                      |                      |
| 短期借款增加(減少)                     | (2,723,221)          | 13,555,429           |
| 舉借長期借款                         | 7,993,539            | 15,607,812           |
| 償還長期借款                         | (19,944,479)         | (6,950,935)          |
| 發放現金股利                         | (861,714)            | (861,714)            |
| 非控制權益增加                        | 14,032,548           | 3,876                |
| 處分子公司股權予非控制權益                  | -                    | 1,704,569            |
| 員工執行認股權                        | 294,638              | -                    |
| 分配予非控制權益股東之現金股利                | (537,393)            | (614,785)            |
| 發行限制員工權利股票                     | 120,000              | -                    |
| 限制員工權利股票註銷                     | (700)                | -                    |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>           | <b>(1,626,782)</b>   | <b>22,444,252</b>    |
| 匯率變動之影響                        | 376,380              | (133,658)            |
| 本期現金及約當現金增加數                   | 11,073,320           | 3,367,493            |
| 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                    | <b>\$ 20,342,780</b> | <b>\$ 9,269,460</b>  |
| <b>購併交易所取得資產及所承擔負債之公允價值如下：</b> |                      |                      |
| 現金及約當現金                        | \$ 1,064             | 1,656,544            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產               | -                    | 7,857                |
| 應收票據及帳款淨額                      | -                    | 3,250,963            |
| 存貨                             | 300                  | 4,113,279            |
| 其他流動資產                         | 1,823                | 844,522              |
| 不動產、廠房及設備                      | 32,672               | 22,084,055           |
| 無形資產                           | -                    | 1,851,198            |
| 其他非流動資產                        | -                    | 1,884,078            |
| 商譽                             | -                    | 1,899,032            |
| 短期借款                           | (11,015)             | (299,900)            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債               | -                    | (68,283)             |
| 應付票據及帳款                        | (20,526)             | (3,567,868)          |
| 其他流動負債                         | -                    | (4,534,826)          |
| 一年內到期長期借款                      | -                    | (4,966,615)          |
| 長期借款                           | -                    | (1,359,733)          |
| 其他非流動負債                        | -                    | (3,339,030)          |
| 非控制權益                          | -                    | (39,971)             |
| 取得子公司權益於收購日之公允價值               | 4,318                | 19,415,302           |
| 減：對被收購者原有權益之公允價值               | -                    | (790,743)            |
| 取得子公司之現金                       | (1,064)              | (1,656,544)          |
| 取得控制力所取得之現金(扣除所取得之現金)          | <b>\$ 3,254</b>      | <b>\$ 16,968,015</b> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





## 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

### 會計師查核報告

中美矽晶製品股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

中美矽晶製品股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師及其他會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中美矽晶製品股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中美矽晶製品股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 其他事項

列入中美矽晶製品股份有限公司採用權益法之投資中，有關兆遠科技股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關兆遠科技股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日認列對兆遠科技股份有限公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之2%及4%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之(25)%及稅前淨損之21%。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中美矽晶製品股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之假設及估計不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(三)存貨。

關鍵查核事項之說明：

中美矽晶製品股份有限公司係銷售製造太陽能矽晶片、太陽能電池及發電事業，太陽能產業受各國政府電價補助政策及國際反傾銷課稅影響，其相關產品的需求及銷售價格可能因此波動較大，致存貨之成本超過其淨變現價值之可能。考量存貨對個體財務報告係屬重大，因此將其列為本會計師之重要查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解中美矽晶製品股份有限公司存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行，核對存貨庫齡報表之完整性，並執行抽樣程序測試存貨之最後有效異動單據，評估庫齡報表之正確性，並分析各期存貨庫齡變化情形；針對庫齡期間較久之存貨，與管理當局討論其呆滯之合理性，採用之淨變現價值基礎是否合理；抽樣選取個別存貨項目為樣本，檢視各該存貨項目評價時所採用淨變現價值的來源及其合理性。

### 二、不動產、廠房及設備之減損評估

有關資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)非金融資產減損；不動產、廠房及設備之減損評估之會計假設及估計不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)。

關鍵查核事項之說明：

中美矽晶製品股份有限公司所處產業易受市場環境及各國政府能源政策等因素而大幅波動，市場競爭激烈，產品價格持續下滑，因此，不動產、廠房及設備之減損評估係屬重要；資產減損評估包含辨認現金產生單位、決定評價方式、選擇重要假設及計算可回收金額等，須仰賴管理階層之主觀判斷，評估過程複雜且包含管理當局之主觀判斷，因此本會計師將其列為重要查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：中美矽晶製品股份有限公司評估管理當局辨認可能減損之現金產生單位及其相關受測資產是否存有減損跡象，進一步瞭解並測試管理當局於減損測試中所採用之評價模型及未來現金流量預測、使用年限與加權平均資金成本等重要假設，包括預期產品收入、成本及費用等，並評估管理當局過去所作預測之準確性；以及針對結果進行敏感度分析。同時，透過詢問管理當局等相關程序，辨識於財務報導日後是否發生足以影響減損測試結果之事項。

### 三、採用權益法之投資之評估

有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)投資子公司；採用權益法之投資之評估說明，請詳個體財務報告附註六(七)採用權益法之投資及六(八)對子公司所有權權益之變動。

關鍵查核事項之說明：

中美矽晶製品股份有限公司持有採用權益法之投資－子公司(環球晶圓股份有限公司) 50.84%股權，考量投資環球晶圓股份有限公司之子公司主要源於企業併購，加上環球晶圓股份有限公司所處產業易受市場環境等因素而波動，子公司之收入認列、存貨評價及企業併購產生之商譽減損評估係屬重要。因此，將其列為本會計師之重要查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之投資有關收入認列及存貨評價所執行的主要查核程序請詳關鍵查核事項一、收入認列及二、存貨評價；有關商譽減損評估之主要查核程序包括：評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及減損跡象；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性；評估管理階層過去所作預測之準確度；檢視管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算；評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用的各項假設，並對重要假設值進行敏感度分析。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估中美矽晶製品股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中美矽晶製品股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中美矽晶製品股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中美矽晶製品股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中美矽晶製品股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中美矽晶製品股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中美矽晶製品股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中美矽晶製品股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

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  
民國一〇七年三月二十二日



中美晶製品股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                 | 106.12.31     |     | 105.12.31  |     |                            | 106.12.31     |      | 105.12.31   |     |
|---------------------------------|---------------|-----|------------|-----|----------------------------|---------------|------|-------------|-----|
|                                 | 金額            | %   | 金額         | %   |                            | 金額            | %    | 金額          | %   |
| <b>資產</b>                       |               |     |            |     | <b>負債及權益</b>               |               |      |             |     |
| <b>流動資產：</b>                    |               |     |            |     | <b>流動負債：</b>               |               |      |             |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))            | \$ 673,428    | 2   | 2,579,645  | 9   | 2100 短期借款(附註六(十))          | \$ 2,364,913  | 7    | 1,760,000   | 6   |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))          | 728,986       | 2   | 488,815    | 2   | 2170 應付票據及帳款               | 1,043,113     | 3    | 1,376,761   | 4   |
| 1180 應收關係人款項(附註七)               | 1,518,914     | 5   | 1,181,941  | 4   | 2180 應付關係人款項(附註七)          | 4,740         | -    | 6,441       | -   |
| 130X 存貨(附註六(三))                 | 2,234,785     | 6   | 2,006,867  | 7   | 2201 應付薪資及獎金               | 323,170       | 1    | 267,900     | 1   |
| 1421 預付材料款(附註九)                 | 269,441       | 2   | 484,203    | 2   | 2300 其他流動負債(附註六(十二))       | 466,882       | 1    | 386,521     | 1   |
| 1470 其他流動資產                     | 119,977       | -   | 131,742    | -   | 2311 預收貨款(附註七及九)           | 287,517       | 1    | 318,136     | 1   |
|                                 | 5,545,531     | 17  | 6,873,213  | 24  | 2322 一年內到期長期借款(附註六(十一))    | -             | -    | 748,011     | 2   |
|                                 |               |     |            |     |                            | 4,490,335     | 13   | 4,863,770   | 15  |
| <b>非流動資產：</b>                   |               |     |            |     | <b>非流動負債：</b>              |               |      |             |     |
| 1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(四))       | 685,194       | 2   | 661,280    | 2   | 長期借款(附註六(十一))              | 1,360,000     | 4    | 1,990,000   | 7   |
| 1527 持有至到期日金融資產－非流動(附註六(五))     | 281,366       | 1   | 281,400    | 1   | 2540 負債準備及其他非流動負債(附註六(十二)、 |               |      |             |     |
| 1544 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(六))     | 298,640       | 1   | 368,141    | 1   | 六(十三)及(十五))                | 443,351       | 1    | 449,508     | 1   |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七)及(八))       | 20,988,678    | 60  | 13,244,929 | 44  | 2660 長期預收貨款(附註七及九)         | 1,417,641     | 4    | 1,405,324   | 5   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、(十一)、七及八) | 6,333,415     | 18  | 7,114,781  | 24  | 2670                       | 3,220,992     | 9    | 3,844,832   | 13  |
| 1900 其他非流動資產(附註六(十六))           | 178,030       | -   | 210,876    | 1   |                            | 7,711,327     | 22   | 8,708,602   | 28  |
| 1980 其他金融資產－非流動(附註八)            | 19,805        | -   | 24,636     | -   | <b>負債總計</b>                |               |      |             |     |
| 1995 長期預付材料款(附註九)               | 521,540       | 1   | 827,887    | 3   | <b>權益(附註六(十七))：</b>        |               |      |             |     |
|                                 | 29,306,668    | 83  | 22,733,930 | 76  | 股本                         | 5,920,587     | 18   | 5,800,312   | 20  |
|                                 |               |     |            |     | 資本公積                       | 24,205,831    | 69   | 18,821,483  | 64  |
|                                 |               |     |            |     | 保留盈餘：                      |               |      |             |     |
|                                 |               |     |            |     | 法定盈餘公積                     | 311,579       | 1    | 311,579     | 1   |
|                                 |               |     |            |     | 特別盈餘公積                     | 513,302       | 1    | 513,302     | 2   |
|                                 |               |     |            |     | 未分配盈餘(累積虧損)                | (317,629)     | (1)  | (1,565,754) | (5) |
|                                 |               |     |            |     |                            | 507,252       | 1    | (740,873)   | (2) |
|                                 |               |     |            |     |                            | (3,322,937)   | (10) | (2,812,520) | (9) |
|                                 |               |     |            |     | 其他權益                       | (169,861)     | -    | (169,861)   | (1) |
|                                 |               |     |            |     | 庫藏股票                       | 27,140,872    | 78   | 20,898,541  | 72  |
|                                 |               |     |            |     | <b>權益總計</b>                |               |      |             |     |
|                                 |               |     |            |     | <b>負債及權益總計</b>             |               |      |             |     |
|                                 |               |     |            |     |                            | \$ 34,852,199 | 100  | 29,607,143  | 100 |
| <b>資產總計</b>                     | \$ 34,852,199 | 100 | 29,607,143 | 100 |                            |               |      |             |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

中美矽晶製品股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                                             | 106年度        |      | 105年度       |      |
|------|---------------------------------------------|--------------|------|-------------|------|
|      |                                             | 金額           | %    | 金額          | %    |
| 4000 | 營業收入(附註六(二十)及七)                             | \$11,282,980 | 100  | 10,390,005  | 100  |
| 5000 | 營業成本(附註六(三)、(九)及七)                          | 11,959,612   | 106  | 11,298,216  | 109  |
|      | 營業毛損                                        | (676,632)    | (6)  | (908,211)   | (9)  |
|      | 營業費用：(附註六(九)及七)                             |              |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                                        | 66,787       | 1    | 53,714      | -    |
| 6200 | 管理費用                                        | 143,398      | 1    | 106,182     | 1    |
| 6300 | 研究發展費用                                      | 203,724      | 2    | 207,175     | 2    |
|      | 營業費用合計                                      | 413,909      | 4    | 367,071     | 3    |
|      | 營業淨損                                        | (1,090,541)  | (10) | (1,275,282) | (12) |
|      | 營業外收入及支出：                                   |              |      |             |      |
| 7010 | 其他收入(附註六(廿二))                               | 50,152       | -    | 25,007      | -    |
| 7020 | 其他利益及損失(附註六(廿三)及七)                          | (162,855)    | (1)  | (446,619)   | (4)  |
| 7050 | 財務成本(附註六(廿四))                               | (46,537)     | -    | (66,422)    | (1)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額<br>(附註六(七))           | 2,275,232    | 20   | 170,432     | 2    |
|      |                                             | 2,115,992    | 19   | (317,602)   | (3)  |
| 7900 | 稅前淨利(損)                                     | 1,025,451    | 9    | (1,592,884) | (15) |
| 7950 | 所得稅利益(附註六(十六))                              | (10,054)     | -    | (3,659)     | -    |
|      | 本期淨利(損)                                     | 1,035,505    | 9    | (1,589,225) | (15) |
| 8300 | 其他綜合損益：                                     |              |      |             |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                  |              |      |             |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))                        | (153)        | -    | (3,905)     | -    |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益<br>份額(附註六(十七)及(廿五)) | 212,773      | 2    | 19,396      | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                              | -            | -    | -           | -    |
|      | 不重分類至損益之項目合計                                | 212,620      | 2    | 15,491      | -    |
| 8360 | 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(附註六(十七))                  | (76,543)     | (1)  | (76,933)    | -    |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十七))                    | 23,914       | -    | (178,850)   | (2)  |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益<br>份額(附註六(十七)及(廿五)) | (236,832)    | (2)  | (15,900)    | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十六))                    | 13,012       | -    | 13,078      | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益                                    | (63,829)     | (1)  | (243,114)   | (2)  |
|      | 本期綜合損益總額                                    | \$ 971,676   | 8    | (1,832,339) | (17) |
|      | 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))                      |              |      |             |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                                      | \$ 1.80      |      | (2.77)      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                                      | \$ 1.79      |      |             |      |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董事酬勞皆為0千元、員工酬勞皆為0千元。

會計主筆

中美矽晶製品股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                         | 106年度        | 105年度       |
|-------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：              |              |             |
| 本期稅前淨利(損)               | \$ 1,025,451 | (1,592,884) |
| 調整項目：                   |              |             |
| 不影響現金流量之收益費損項目          |              |             |
| 折舊費用                    | 1,034,098    | 1,036,737   |
| 呆帳費用迴轉數                 | -            | (565)       |
| 利息費用                    | 46,537       | 66,422      |
| 利息收入                    | (35,206)     | (11,166)    |
| 股利收入                    | (14,946)     | (13,841)    |
| 員工認股權憑證酬勞成本             | 45,752       | 4,382       |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額 | (2,275,232)  | (170,432)   |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損(益)      | (3,568)      | 5,730       |
| 金融資產減損損失                | 69,501       | 452,661     |
| 提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失         | (130,275)    | 142,367     |
| 其他不影響現金流量之損費淨額          | (9,837)      | 22,760      |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計        | (1,273,176)  | 1,535,055   |
| 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)           | 86,970       | 1,274,882   |
| 存貨                      | (89,732)     | (267,157)   |
| 預付材料款                   | 532,935      | 416,609     |
| 其他金融資產及其他               | 11,799       | 62,400      |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計        | 541,972      | 1,486,734   |
| 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)           | (335,349)    | (293,868)   |
| 預收貨款                    | (18,302)     | (89,342)    |
| 淨確定福利負債                 | (5,536)      | (18,636)    |
| 其他營業負債                  | 156,808      | (78,639)    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計        | (202,379)    | (480,485)   |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計     | 339,593      | 1,006,249   |
| 調整項目合計                  | (933,583)    | 2,541,304   |
| 營運產生之現金流入               | 91,868       | 948,420     |
| 收取之利息                   | 35,206       | 9,766       |
| 收取之股利                   | 14,946       | 13,841      |
| 支付之利息                   | (47,931)     | (65,975)    |
| 支付之所得稅                  | (1,071)      | (115,035)   |
| 營業活動之淨現金流入              | 93,018       | 791,017     |

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



中美矽晶製品股份有限公司

現金流量表(承上頁)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                      | 106年度              | 105年度              |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b>    |                    |                    |
| 應收關係人融資款             | (664,114)          | (292,969)          |
| 取得持有至到期日金融資產         | -                  | (280,000)          |
| 取得以成本衡量之金融資產         | -                  | (9,000)            |
| 取得採用權益法之長期股權投資價款     | (449,000)          | (296,000)          |
| 取得不動產、廠房及設備          | (241,189)          | (1,476,316)        |
| 處分不動產、廠房及設備價款        | 17,368             | 36,897             |
| 權益法被投資公司現金股利         | 555,732            | 1,231,465          |
| 受限制資產及存出保證金減少        | 4,831              | 17,160             |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>    | <b>(776,372)</b>   | <b>(1,068,763)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>    |                    |                    |
| 短期借款增加               | 604,913            | 610,000            |
| 舉借長期借款               | 5,710,000          | 750,000            |
| 償還長期借款               | (7,090,000)        | (624,587)          |
| 發放現金股利               | (861,714)          | (861,714)          |
| 發行限制員工權利股票           | 120,000            | -                  |
| 員工執行認股權              | 294,638            | -                  |
| 處分子公司股權予非控制權益        | -                  | 1,704,569          |
| 限制員工權利股票註銷           | (700)              | -                  |
| <b>籌資活動之淨現金流入(出)</b> | <b>(1,222,863)</b> | <b>1,578,268</b>   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數     | (1,906,217)        | 1,300,522          |
| 期初現金及約當現金餘額          | 2,579,645          | 1,279,123          |
| 期末現金及約當現金餘額          | <b>\$ 673,428</b>  | <b>2,579,645</b>   |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 附件四

### 中美矽晶製品股份有限公司

#### 盈虧撥補表

民國106年度

單位：新台幣元

|                    |                |
|--------------------|----------------|
| 期初累積虧損             | -1,565,753,744 |
| 加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數 | 212,620,653    |
| 調整後期初累積虧損          | -1,353,133,091 |
| 加：民國106 年度稅後淨利     | 1,035,504,164  |
| 期末待彌補虧損            | -317,628,927   |
| 加：資本公積彌補虧損         | 317,628,927    |
| 彌補虧損後之餘額           | 0              |

董事長：



經理人：



主辦會計：



## 附件五

### 中美矽晶製品股份有限公司 股東會議事規則修訂條文前後對照表

| 條 文   | 修 訂 前                                                                                                                                                  | 修 訂 後                                                                                                                                                  | 說 明      |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 第五條   | 股東會如由董事 <u>長</u> 召集者，主席由董事長擔任之；董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集人擔任之。 | 股東會如由董事 <u>會</u> 召集者，主席由董事長擔任之；董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集人擔任之。 | 修訂文字     |
| 第二十一條 | 中華民國七十九年五月二十九日通過。<br>第一次修正於中華民國八十七年六月十二日。<br>第二次修正於中華民國八十八年六月十六日。<br>第三次修正於中華民國九十一年六月二十一日。<br>第四次修正於中華民國九十五年六月八日。                                      | 中華民國七十九年五月二十九日通過。<br>第一次修正於中華民國八十七年六月十二日。<br>第二次修正於中華民國八十八年六月十六日。<br>第三次修正於中華民國九十一年六月二十一日。<br>第四次修正於中華民國九十五年六月八日。<br><u>第五次修正於中華民國一〇七年六月二十六日。</u>      | 增列本次修訂日期 |

## 附件六

### 中美矽晶製品股份有限公司 從事衍生性商品交易處理程序修訂條文前後對照表

| 條文   | 修 訂 前                                                                                                                                                                                                        | 修 訂 後                                                                                                                                                                                                                | 說 明      |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 第六條  | 「以交易為目的」者：從事衍生性商品交易之全部契約損失上限金額為美金貳拾伍萬元；個別契約損失上限金額為個別契約金額之10%，且不得超過美金貳拾伍萬元。「非以交易為目的」或「避險性交易」： <u>因其損益與被避險部位之損益相互沖抵，故不另設損失上限。</u> 本條所稱「以交易為目的」者，係指持有或發行衍生性商品目的在賺取商品交易差價者；「非以交易為目的」或「避險性交易」者，則指因前述以外目的而從事交易活動者。 | 「以交易為目的」者：從事衍生性商品交易之全部契約損失上限金額為美金貳拾伍萬元；個別契約損失上限金額為個別契約金額之10%，且不得超過美金貳拾伍萬元。「非以交易為目的」或「避險性交易」： <u>全部契約損失上限金額不得逾契約金額之20%，適用於個別契約與全部契約。</u> 本條所稱「以交易為目的」者，係指持有或發行衍生性商品目的在賺取商品交易差價者；「非以交易為目的」或「避險性交易」者，則指因前述以外目的而從事交易活動者。 | 修訂文字     |
| 第十九條 | 本處理程序訂於民國八十八年三月十九日。<br>第一次修正於中華民國九十二年六月十三日。<br>第三次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。<br>第四次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。                                                                                                                | 本處理程序訂於民國八十八年三月十九日。<br>第一次修正於中華民國九十二年六月十三日。<br>第三次修正於中華民國一〇二年六月二十五日。<br>第四次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。<br><u>第五次修正於中華民國一〇七年六月二十六日。</u>                                                                                        | 增列本次修訂日期 |