

- 時 間:中華民國一○一年六月二十七日(星期三)上午九時整
- 地 點:新竹科學工業園區工業東二路一號(科技生活館203會議室)
- 出 席:本公司發行股份總數為 443,119,081 股,出席股東及股東代理人所代表股數計 291 625 701 股, 佔已發行股份總數 65 81%

主 席:慮明光 董事長





- 一、宣佈開會:出席股數已逾發行股份總數二分之一,依法宣佈開會
- 三、報告事項
- (一)一○○年度營業狀況報告,敬請 公鑒。(請參閱附件)

股東戶號:68800 發言摘要:

就有關董事與經理人隆低持股比重、經理人之人事變動大、會計師的審計公費較高、有 關商譽減損如何評定、公司透過 SSTI 以間接貿易方式銷售予昆山中辰公司、出售固定 資產及遞延貸項等事項提問。

以上經主席及主席指定相關人員予以說明答覆。

- (二)監察人審查一○○年度決算表冊報告,敬請 公鑒。(請參閱附件)
- (三)一○○年度背書保證情形報告,敬請 公鑒。(請參閱議事手冊)
- (四)大陸投資情形報告,敬請 公鑒。(請參閱議事手冊)
- (五)九十七年度、九十九年度及一○○年度現金增資執行情況報告,敬請 公鑒。(請 參閱議事手冊)

四、承認事項

(董事會提)

- 案 由:承認一○○年度營業報告書及財務報表案,敬請 承認。
- 說 明:(一)本公司一○○年度各項財務報表(含合併財務報表)業經安侯建業聯合會 計師事務所陳振乾會計師、曾漢鈺會計師查核簽證完竣,連同營業報告書 暨上述各項表冊,經黃事會決議通過並送請監察人審查竣事。
 - (二)營業報告書及財務報表(含合併財務報表),請參閱附件。
 - (三)敬請 承認。
- 決 議:本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

- 案 由:承認一○○年度盈餘分派案,敬請 承認。
- 說 明:(一)本公司一○○年度稅後純益為新台幣 428,706,160 元,依法提列法定盈餘 公積新台幣 42,870,616 元及提列特別盈餘公積新台幣 604,810,272 元 後,依本公司章程第三十條之規定,不分配員工紅利及董監酬勞。
 - (二)一○○年度盈餘分派表(請參閱附件)。
 - (三)本公司若因買回庫藏股或將庫藏股轉讓予員工或遇有可轉換公司債行使 轉換為普通股或員工依認股權憑證行使認股權而發行新股,則股東之配息 比例,提請股東會授權董事會按除息基準日流通在外股數,依比例再調整
 - (四)經股東常會通過後,授權董事會訂定除息基準日及其他相關事宜
 - (五) 韵請 承認。
- 決 議:本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、討論事項

第一案

(董事會提)

- 案 由:討論修訂「公司章程」案,提請 公決。
- 說 明:(一)為配合法令之修訂及因應公司營運之需求,爰將本公司章程之部份條款予 以修正。
 - (二)本公司章程修訂條文前後對照表(請參閱附件)。
 - (三)提請 公決。
- 決 議:本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過

案 由:討論修訂「取得或處分資產處理程序」案,提請 公決。

- 說 明:(一)為配合法令之修訂及因應公司營運發展之需求,擬修訂本公司「取得或處 分資產處理程序」部份條文。
 - (二)本公司「取得或處分資產處理程序」修訂條文前後對照表(請參閱附件)。 (三)提請 公決。
- 決 議:本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

(董事會提)

- 案 由:討論修訂「資金貸與他人作業程序」案,提請 公決。
- 說 明:(一)為因應公司營運之需求,擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條 文。
 - (二)本公司「資金貸與他人作業程序」修訂條文前後對照表(請參閱附件)。
 - (三)提請 公決。
- 決 議:本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過

第四宝

- 案 由:討論辦理國內現金增資發行普通股或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑 證室,提請 公決。
- 說 明:(一)為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,擬請授權董事會於適當時機,視當時 金融市場狀況,於不超過100,000仟股普通股之額度內擇一或以搭配之方 式,分次或同時辦理現金增資發行普通股或現金增資發行普通股參與發行 海外存託憑證以因應本公司資金需求,本計劃預定進度為資金募集完成後 即陸續執行,其預計可產生強化公司之競爭力,改善財務結構,並提升營 運效能之效益,對股東權益有其正面助益。

(二)於國內辦理現金增資發行普誦股之原則與說明:

擬請股東會依證券交易法第28條之1規定,就需公開承銷部份之銷售方 式,授權董事會採詢價圈購或公開申購方式擇一進行,並依下列方式辦理: 1. 若採公開申購方式,則依公司法第267條規定提撥增資發行股數之 10%~15%由本公司員工認購,另提撥10%對外公開銷售,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。不足一股之畸零 股,由股東自認股基準日起五日內至股務代理機構辦理合併成整股之登 記,逾期未併凑者視為放棄。員工及原股東放棄認購或認購不足部份, 擬授權董事長洽特定人認購之。

若採詢價關購方式,除依公司決第267條之規定提撥增資發行股數 10%~15%由本公司員工認購外,其餘股份擬請股東會同意依證券交易法 28條之1規定,放棄優先認購權,以詢價圈購方式辦理對外公開承銷。 另本公司員工若有放棄認購或認購不足部份,擬授權董事長洽特定人認 膳。

本次現金增資之發行價格,係依「承銷商會員輔導發行公司募集與發行 有價證券自律規則」規定,若採公開申購配售辦理承銷,其發行價格之 訂定,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1、3、5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. 如採詢價圈購方式辦理承銷,其發行價格之訂定,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 不得低於其前1、3、5個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算衡平 均數扣除無償配股除權(或滅資除權)及除息後平均股價之九成。

前述價格訂定方式係依相關規定辦理,其訂定應屬適法。

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。惟實際 發行價格授權董事會視市場狀況於前述所有範圍內與主辦承銷商共同 議定力。

(三)辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證之原則與說明:

- 1. 本次現金增資除依公司法第267條之規定,保留發行普通股總數之 10%~15%由本公司員工認購,其餘85%~90%擬依證券交易法第28條之1規 定,由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。員工未認購部分,授權董事長洽特定人認購,或視市 場需要列入參與發行海外存託憑證之原有價證券
- 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承 銷商訂定之,然須符合主管機關之相關規定:
- (1)將依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與 發行有價證券自律規則」規定,不得低於訂價日本公司普通股於國 內櫃檯買賣市場之收盤價、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。
- 惟若國內相關法今發生變動時,亦得配合法今規定調整訂價方式, 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 屬購情形等, 洽證券承銷商訂定之。
- (2)對原股東之權益而言,若以上限100,000仟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 18.41%,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,係以普通股在國內櫃檯買賣市場 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。
- (四)本次籌資案之重要內容包括發行價格、實際發行數量、發行條件、募集金 額、計劃項目、預定進度與預計可能產生效益等相關事項,暨其他一切有 關本次現金增資之事項,授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理,如經 主管機關核定及基於營運評估或因客觀環境變動而需修正者,授權董事會 全權處理。為配合本次籌資案,授權董事長或其指定之人士代表本公司簽 署一切有關本次籌資案之文件,及辦理一切相關事官。
- (五)前述未盡事宜,授權董事會依法全權處理之。
- 決 議:本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議:無

七、散會:上午九時三十七分整

【附件】

(董事會提)



民國一百年度中美矽晶全年度合併營收爲新台幣 175 億 4906 萬,稅後淨利爲新台幣 4 億 2870 萬,稅後每股盈餘爲新台幣 1.02 元。展望未來,節能減碳是地球資源永續經營發展的必然趨勢, 所以對於太陽能產業市場的長期發展潛力,本公司仍十分樂觀。

·、一百年度營業成果

(一)營業計畫實施成果

間位:新台數任元

年度項目	100年度	99年度	增減百分比(%)
營業收入	17,549,063	22,528,702	-22.10%
營業成本	15,813,764	16,997,889	-6.97%
營業毛利	1,735,299	5,530,813	-68.62%
營業費用	980,650	1,266,346	-22.56%
營業淨利	754,649	4,264,467	-82.30%
稅前淨利(損)	562,344	4,084,762	-86.23%
稅後淨利(損)	428,706	3,568,609	-87.99%

土在全球大陽能產業暑気低涨,市場雲或大幅堅縮,產能溫剩售混器重,致產品售價 及出貨量皆呈現持續走跌的趨勢,太陽能產品的營收及獲利因而大幅衰退。半導體產品在 前二季需求暢旺,營收屢創新高,惟六月起因受到歐債引起之全球景氣保守氣氛影響,訂 單下降,產業景氣顯現衰退現象。藍寶石基板產品在第一季呈現強勁之成長態勢,營收及 出貨量不斷突破,惟第二季後受到市場供過於求以及存貨調整影響,價格及訂單均大幅下 滑。本公司三項產品經營銷售在民國一百年雖歷經全球景氣突然反轉的嚴峻挑戰,但本公 司在去年的營運表現是太陽能業者中,仍能維持獲利的極少數廠商之一

(二)預算執行情形:本公司一百年度無公告財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

	項	目	100 年度	99 年度	
財務	負債佔資產比率(%)		35	38	
結構	長期資金佔固定資產比	長期資金佔固定資產比率(%)			
	資產報酬率(%)	1.6	14.18		
獲利	股東權益報酬率(%)		2.29	25.21	
	占實收資本比率(%)	營業利益	5.26	91.08	
能力	白貝収貝平比学(70)	稅前純益	8.32	101.57	
分析	純益率(%)	2.89	17.77		
	稅後每股盈餘(元)		1.02	10.5	

(四)研究發展狀況

1. 一百年度研究發展支出

				單位	:新台幣仟元
項目/年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
研發費用	217,728	337,366	342,847	485,572	381,960
營業收入淨額	6,718,348	9,410,626	10,368,336	20,079,873	14,856,313
研發費用占營收 淨額之比例(%)	3.24	3.58	3.31	2.42	2.57

2. 一百年度研究發展成果:

技術或產品名稱

- (1) 580 公斤級高效率多晶長晶熱場設計及模擬技術開發
- (2) 580 公斤級低缺陷密度多晶長晶技術開發
- (3) 9" 單晶長晶技術開發
- (4) 8" 摻鎵太陽能單晶長晶技術開發
- (5) 高效率多晶長晶技術開發(17.43%平均效率)
- (6) 8"太陽能單晶爐 20"熱場設計及模擬技術開發
- (7) 150um 超薄太陽能晶片技術開發 (8) 600 公斤級高效率多晶長晶技術開發
- (9) 多晶長晶二次加料技術開發
- (10) 固定磨料鑽石線切割技術開發
- (11) U 規類單晶長晶技術開發
- (12) E 規類單晶長晶技術開發

中美矽晶太陽能晶圓技術領先全球,本公司研發部門積極開發超高轉換效率的應用 市場,並與下游系統進行策略聯盟以鞏固商機,並以核心技術能力開發高效率之利基產 品,提升附加價值。

未來計劃開發之新產品與技術:

- (1) 太陽能 A⁺⁺多晶砂長晶技術開發
- (2) 節能型多晶長晶技術開發
- (3) 600 公斤級高效率 G5*多晶長晶爐設計開發
- (4) GaN on Si 磊晶技術開發
- (5) 大尺寸藍寶石 CZ 法長晶技術開發

二、一〇一年度營業計畫概要

(一)經營方針

- (1) 策略聯盟來加強垂直整合深度以增加附加價值,整合式服務來爭取更大市場商機。
- (2) 強力執行成本精減措施,確保並加速貨款回收,與供應商進行物料議價並嚴格管控存 貨水位,以確保資金流動安全。
- (3) 建立技術整合平臺,以利資源充份於集團內全球不同廠區彈性運用,提升生產品質及 客戶滿意度:

(二)預估銷售數量及其依據:本公司一〇一年度無公告財務預測。

(三)重要產銷政策:

- (1) 提高產能利用率。
- (2) 開發業界最高轉換效率之多晶片,導入量產,並持續擴大供應量,以提供客戶高品質 太陽能矽晶材料並維持市場競爭力。
- (3) 整合台灣、美國、中國、日本共七個半導體廠,4~12 吋的產能及產品技術,以進入更多 一線 IC 大廠的市場。
- (4) 提高大尺寸藍寶石晶體的有效利用率,以降低高品質藍寶石拋光片及 PSS 晶片的生產成 本。同時投入奈米等級圖客化藍寶石基板開發之核心技術,以取得技術領先。

中美砂晶爲使旗下三大事業部 (半導體、太陽能、藍寶石) 各自都有更大的成長動能與更顯 著的經營績效,決定進行專業分工,於一百年的十月一日正式完成組織分割,成立環球晶圓(半 導體)以及中美藍晶(藍寶石基板)。此外,爲了將本公司的半導體戰力一舉提升至國際級地位, 本公司於同年八月份與日本 Covalent Material Corp 公司簽訂合約,由環球晶圓倂購其旗下半導體部 門 Covalent Silicon Corp 及其所屬子公司 Covalent Materials Sekikawa Corp。此併購案於一〇一年四月 一日正式購倂生效。期許未來,中美矽晶將經由與業界策略聯盟及轉投資所發揮的資源整合效益 來提升經營績效;積極前進並立足站穩更佳的優勢地位,以股東權益最大化的集團經營模式來攜 大事業經營版圖:在公司經營團隊與全體員工的共同努力下,能再度創造優異亮麗的營收與獲利, 與所有股東共享公司的營業成果。

莆 事 長 薗田光



總 經 理 徐秀蘭

主辦會計 邱美櫻



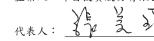
【附件】

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表(合併財務報 表)及盈餘分派議案等,其中財務報表(合併財務報表)業經安侯建業 聯合會計師事務所陳振乾會計師及曾漢鈺會計師查核簽證完竣,並出具 查核報告。上述營業報告書、財務報表(合併財務報表)及盈餘分派議 案經本監察人等查核完竣,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。

中美矽晶製品股份有限公司一〇一年股東常會

中美矽晶製品股份有限公司



一○一 年 四

【附件】

中美矽晶製品股份有限公司 公司章程修訂前後對照表

Wr -tr	放 訂 並		70 ZV:
條 文 第六條	修 訂 前 本公司資本總額定爲新台幣陸拾億	修 訂 後 本公司資本總額定爲新台幣捌拾億	説 明
		本公可質本総領正鳥和古常 <u>別</u> 后息 元,共分爲捌億股,每股金額定爲	
	元, 共力局性隐取, 母放並領定局 新台幣壹拾元整, 得分次發行, 其	九,共力局 <u>伽</u> 隐版,母版並領定局 新台幣壹拾元整,得分次發行,其	
	中未發行股份授權董事會視實際需	中未發行股份授權董事會視實際需	
	要決議發行。前項資本額內保留貳		
	任萬股供認股權憑證、附認股權特	任萬股供認股權憑證、附認股權特	
		別股或附認股權公司債行使認股權	足具个限
		使用。本項供發行認股權憑證、附	
	認股權特別股或附認股權公司債之	認股權特別股或附認股權公司債之	
		個別額度,由董事會得視資本市場	
	狀況及管理需求決議調整。	狀況及管理需求決議調整。	
第十二條	股東會分常會及臨時會兩種,常會	股東會分常會及臨時會兩種,常會	修訂條文
214 1 1/1	每年開會一次,於每會計年度終了	每年開會一次,於每會計年度終了	12 43 1/12
		後六個月內由董事會依法召開。臨	
		時會於必要時,依相關法令召集	
	前項股東會之召集,除公司法另有	之。	
	規定外,由董事會召集之。	前項股東會之召集,除公司法另有	
	股東常會之召集,應於開會三十日	規定外,由董事會召集之。	
		股東常會之召集,應於開會三十日	
		前;股東臨時會之召集,應於開會	
		十五日前,將開會之日期、地點及	
		提議事項通知各股東;得採行以書	
		面或電子方式行使其表決權,其行	
	對於未滿一千股股東,得以公告方	使方式依相關法令規定召集之。	
May 1 . 164	式爲之。	BU TO A LOW MAN TO THE WAY TO SHARE	** A *******
第十七條		股東會之議決事項應作成議事	
	球, <u>田股果曾土吊魚名以盍早,业</u> 於會後二十日內將議事錄分發各	錄,並依公司法第一百八十三條之 規定辦理。	II.
	於曾後一丁口內府藏爭越分毀仓 股東。前項述議事錄之製作及分	<u> </u>	
	<u>政</u> 来。則恆延識爭越之級下及五 發,得以電子方式爲之,對於持有		
	記名股票未滿一千股之股東,得以		
	公告方式爲之。議事錄應與出席股		
	東之出席證及代委託書一併保存		
	於本公司。		
第十八條	000	本公司依證券交易法第十四條之	新增條文
之一		四之規定,審計委員會成立之日同	DI LI DIO
		時廢除監察人,審計委員會由全體	
		獨立董事組成。	
第三十二條	本章程訂立於中華民國(以下同)六	本章程訂立於中華民國(以下同)六	增列本次
	十九年十二月十五日,(略)	十九年十二月十五日,(略)	修訂日期
	第二十四次修正於中華民國九十	第二十四次修正於中華民國九十	
	九年六月十五日。	九年六月十五日。	
	第二十五次修正於中華民國一	第二十五次修正於中華民國一	
	〇〇年六月十七日。	〇〇年六月十七日。	
	白呈奉經股東會通過後施行之。	第二十六次修正於中華民國一〇	
		一年六月二十七日。	
		自呈奉經股東會通過後施行之。	

【附件】

中美矽晶製品股份有限公司 取得或處分資產處理程序修訂前後對照表

條文 修 訂 i	前修	訂 後	說	明
條文 修 訂 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百	大学的大学的大学的大学的大学的大学的大学的大学的大学的大学的大学的大学的大学的大	處分資產之評估及作 購買非供營業使用之 得投資有價證券,其	修訂條	

第四條	本公司取得或處分資產交易條件之	產交易提報董事會討論時,應充分 考量各獨立董事之意見,獨立董事 如有反對意見或保留意見,應於董 事會議事錄載明。 略。 本公司 <u>之參考依據依本處理程序第</u>	修訂條文及
	核決程序及參考依據,依下列情形 辦理之。 一、取得或處分已於集中交易市場 或證券商營業處所買賣之有價 證券,依當時之市價決定之。 三、取得或處分非於集中交易市場 或證券商營業處所買賣之有價 證券,應考量其每股淨值、獲 利能力、市場利率、債券票面 利率、未來發展潛力及參考當 時交易價格議定之。 三、取得或處分其他固定資產,應 以比價、議價或招標及其他方 式爲之。 四、本公司資產之取得或處分,由 權責單位於授權範圍內裁決	八條規定辦理。	調整條次
	之: (一)長期、短期有價證券及不 動產之取得或處分須經總 經理裁決後爲之。 (二)其他固定資產之取得或處 分依採購核決權限處理。	一、本公司資產之取得或處分,由權責單位於授權範圍內裁決之: (一)長期有價證券及不動產之取得或處分其金額爲一億元以下者,須經董事長裁決後爲之。 (二)短期(一年或以內)有價證券之取得或處分其金額爲一億元以下者,須經經經過分其金額爲一億元以下者,須經經經理數決後爲之。 (三)其他固定資產之取得或處分依採購核決權限處理。 二、本公司取得或處分資產交易條件之參考依據依本處理程序第八條規定辦理。	
第五條	一、本公司政治 (四)	一、本外情形等。 一、本外情形等。 一、本外情形等。 一、本外情形等。 一、本外情形等。 一、本外情形等。 一、大小将,一、大小将,一、大小将,一、大小将,一、大小将,一、大小将,一、大小将,一、大小,一、大小,一、大小,一、大小,一、大小,一、大小,一、大小,一、大小	修訂條文
	三、略 四、本公司應按月將本公司及其非 屬國內公開發行公司之子公司 截至上月底止從事衍生性商品 交易之情形依規定格式,於每 月十日前輸入行政院金融監督 管理委員會指定之資訊申報網 站。		

	五、略 六、略	五、略 六、略	
第六條:	公告與申報之時限	公告與申報之時限	修訂條文
	本公司依前條規定公告申報之交易	本公司依前條規定公告申報之交易	
	後,有下列情形之一者,應於事實		
	發生之日 <u>起</u> 二日內將相關資訊於 <u>行</u> 政院金融監督管理委員會指定網站		
	辦理公告申報:	一、原交易簽訂之相關契約有變	
	一、原交易簽訂之相關契約有變		
	更、終止或解除情事。 二、合併、分割、收購或股份受讓	二、合併、分割、收購或股份受讓	
		未依契約預定日程完成。 三、 <u>原公告申報內容有變更。</u>	
第七條	本公司取得或處分不動產或其他固 定資產,除與政府機構交易、自地	本公司取得或處分不動產或其他固 定資產,除與政府機構交易、自地	修訂條文
	委建、租地委建,或取得、處分供 營業使用之機器設備外,交易金額 達本公司實收資本額百分之二十或 新臺幣三億元以上者,應先取得專 業估價者出具之估價報告,並符合	營業使用之機器設備外,交易金額 達本公司實收資本額百分之二十或 新臺幣三億元以上者, <u>應於事實發 生日前</u> 取得專業估價者出具之估價	
	下列規定: 一、因特殊原因須以限定價格、或特定價格或特殊價格作爲交易價格之參考依據時,該項交易應先提經董事會決議通過,未來交易條件變更者,亦應比照上開程序辦理。	價格之參考依據時,該項交易 應先提經董事會決議通過,未	
	二、交易金額達新臺幣十億元以上 <u>者</u> ,應請二家以上之專業估價 者估價。	二、交易金額達新臺幣十億元以 上,應請二家以上之專業估價 者估價。	
	三、專業估價者之估價結果有下列 情形之一 <u>者</u> ,應洽請會計師依 會計研究發展基金會所發布		
	之審計準則公報第二十號規 定辦理,並對差異原因及交易 價格之允當性表示具體意見:	資產之估價結果均低於交易金 額外,應治請會計師依會計研 究發展基金會所發布之審計準	
	(一)估價結果與交易金額差距 達交易金額之百分之二十 以上 <u>者。</u>	則公報第二十號規定辦理,並 對差異原因及交易價格之允當 性表示具體意見:	
	(二)二家以上專業估價者之估 價結果差距達交易金額百 分之十以上 <u>者</u> 。	(一)估價結果與交易金額差距 達交易金額之百分之二十 以上。 (二)二家以上專業估價者之估	
		信結果差距達交易金額百分之十以上。 四、專業估價者出具報告日期與契	
	四、契約成立日前估價者,出具報 告日期與契約成立日期不得逾 三個月。但如其適用同一期公 告現值且未逾六個月者,得由 原專業估價者出具意見書。		
第八條	本公司取得或處分有價證券, <u>應先</u> 取具標的公司最近期經會計師查核		修訂條文
	易價格之參考,另交易金額達公司 實收資本額百分之二十或新臺幣三		
	證券具活絡市場之公開報價或行政	<u>事實發生日前</u> 治請會計師就交易價 格之合理性表示意見 <u>,會計師若需</u>	
	<u>院金融監督管理委員會</u> 另有規定 者,不在此限。	採用專家報告者,應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第 三十號規定辦理。但該有價證券具 活絡市場之公開報價或金管會另有	
第九條	本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百	規定者,不在此限。 本公司取得或處分會員證或無形資	修訂條文
	分之二十或新臺幣三億元以上者, 應洽請會計師就交易價格之合理性 表示意見,會計師並應依會計研究 發展基金會所發布之審計準則公報 第二十號規定辦理。	分之二十或新臺幣三億元以上者, 應於事實發生日前治請會計師就交 易價格之合理性表示意見,會計師 並應依會計研究發展基金會所發布 之審計準則公報第二十號規定辦	
		理。 前二條及本條交易金額之計算,應 依第五條第二項規定辦理,且所稱 一年內係以本次交易事實發生之日 爲基準,往前追溯推算一年,已依 本程序規定取得專業估價者出具之	
第十二條	一、本公司向關係人購買或交換而	估價報告或會計師意見部分免再計 入。 一、本公司與關係人取得或處分資	修訂條文
如 一條	一、平公刊间關係人辦員或交換而 取得不動產,應依規定辦理相 關決議程序及評估交易條件合 理性等事項。	產,除應依本程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外,交易金額達公司總資產百分之十以上者,亦應依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。	11岁日】除文
		前項交易金額之計算,應依第 九條規定辦理。 判斷交易對象是否爲關係人 時,除注意其法律形式外,並 應考慮實質關係。	

應將下 過及: (一) 「二) (三) (四) 明 (五) (五) (五)	成規定評估預定交易條 件合理性之相關資料。 各	二、本公司向關係人取得或處分不動產,或與關係人取得或處分不動產,或與關係人取得或處分不動產,或與關係人取得或處分之二十、繼資產且分之十或對臺幣三億元以上者,應將下醫,人承認後,始得簽訂交易契約及支付款傳,始得或處分資產之目的、必要性及預計效益。(二)略(三)向關係人取得不動產,依供合理性之相關資料。(四)略(五)略(五)略(五)。(在)。由國人民國人民國人民國人民國人民國人民國人民國人民國人民國人民國人民國人民國人民國	
列方法 (合併 房屋者	評估交易成本之合理性 購買同一標的之土地及 ,得就土地及房屋分別 引任一方法評估交易成	會追認。 三、向關係人取得不動產,應接下 列方法評估交易成本之合理性 (合併購買同一標的之土地及 房屋者,得就土地及房屋分別 按下列任一方法評估交易成 本,並應治請會計師複核及表 示具體意見): (一)略	
下列情 <u>定評</u> 住 <u>情形之</u>	形之一者,應依相關規 交易成本合理性,除下 一外應治請會計師複核 具體意見:	四、公司向關係人取得不動產,有	
條 <u>第六</u> 價格 辦理。 出客觀 估價者	項評估其結果均較交易 低者,應依第六項規定 但如因下列情形,並提 證據及取具不動產專業 及會計師之具體合理性 ,不在此限:	應依第六項規定辦理。但如因 下列情形,並提出客觀證據及	
公列恢合委餘本其之本定會之保本項經問前分三事議前項之代表,損狀,同。向據者整得時,竟留公規審意項之分會。「項所不會」,是股應大量,如一之議所稱。」是股應人是一次,與一次,與一次,與一次,與一次,與一次,與一次,與一次,與一次,與一次,與	(疾高價購入之資產已認或處分或為資質補償或或有其他證據確定無否經行政院金融監督管理。後後,始得動用設特別盈別係、欠別有不可與定辦理,與一個人工學,也可以完善。	本公司向關係人取得不動產,若有 其他證據顯示交易有不合營業常規 之情事者,亦應依前二項規定辦理。	
購或 事會 律的 比例 之 生 性表	股份受讓,應於召開董 決議前,委請會計師、 i或證券承銷商就換股 、收購價格或配發股東	本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓,應於召開董事會決議前, 委請會計師、律師或證券承銷商就 換股比例、收購價格或配發股東之 現金或其他財產之合理性表示意 見,提報董事會討論通過。	修訂條文

二、本公司向關係人取得不動產, 二、本公司向關係人取得或處分不

第十四條	重要約定內容及相關事項,於 股東會開會前製作致股東之 公開文件,併同前項之專家意 見及股東會之開會通知一併 交付股東,以作為是否同意該 合併、分割或收購案之免名問 股東會決議合此限。 等人對或收購 事項者,不此限。 若股東會因出席人數、表決權 不足或其他法律限制,致無法	若股東會因出席人數、表決權不足 或其他法律限制,致無法召開、決 議,或議案遭股東會否決,應立即 對外公開說明發生原因、後續處理 作業及預計召開股東會之日期。	修訂條文及調整條目	第十八條	權特別股、認股權憑證及 其他具有股權性質之有價 證券。 (二)處分公司重大資產等影響 公司財務業務之行為為 公司財務業務之行為為重大 變革等影響公事。 (四)參與合併、分割、收購 股份受讓之公司司主他一方依 法買回庫藏股之調整。 (五)參與合併、分割、或書數 股份受護變動。 (五)參與合供、分割、或書數 股份受護變動。 (六)已於契約中訂定得變更之 其他條件,並已對外公開 揭露者。	四、參與合併、分割、收購或股份 受讓之公司任一方依法買回 庫藏股之調整。 五、參與合併、分割、收購或股份 受讓之主體或家數發生增減變 動。 六、已於契約中訂定得變更之其他 條件,並已對外公開揭露者。 本公司參與合併、分割、收購或股 份受讓,契約應載明參與合併、分 額、收購或股份受讓公司之權利義 務、並應或股下列事項: 一、違約之處理。	
	三、本公司除其他法律另有規定或 有特殊因素事先報經 <u>行政院</u> 金融監督管理委員會同意者 外,應於同一天召開董事會及 股東會,決議合併、分割或收 購相關事項。 參與股份受讓之公司除其他	本公司除其他法律另有規定或有 特殊因素事先報經金管會同意者 外,應於同一天召開董事會及股東 會,決議合併、分割或收購相關事 項。 參與股份受讓之公司除其他法律 另有規定或有特殊因素事先報經 金管會同意者外,應於同一天召開	修訂條文及調整條目	第十九條		□、因合併而消滅或被分割之公司 前已發行具有股權性質有價證 勞或已買回之庫藏股之處理原 則。 三、參與公司於計算換股比例基準 日後,得依法買回庫藏股之數 量及其處理原則。 四、參與主體或家數發生增減變動 之處理方式。 五、預計計畫執行進度、預計完成 日程。 六、計畫逾期未完成時,依法令應 召開股東會之預定召開日期等 相關處理程序 參與合作、分割、收購或股份受護	
		份受讓時,應將下列資料作成完整 書面紀錄,並保存五年,備供查 核: 一、人員基本資料:包括消息公開 前所有參與合併、分割、收購 或股份受讓計畫或計畫 身子 支號(如爲外國人則爲護照號 碼,如爲外國人則爲護照號 碼,數爭項日期:包括簽訂意向 書或備忘錄、委託財務或法律 顧問、簽訂契約及董事會等日 期。 三、重要書件及議事錄:包括合併、		第二十條		多兴日时 分割 "	新增條文
第十六條	原十三條	分割、收購或股份受讓計畫, 意向書或備忘錄、重要契約及 董事會議事錄等書件。 本公司參與合併、分割、收購或股 份受讓時,應於董事會決議通過之 第二款資料,依規定格式以網際網 路資訊系統申報金管會備查。 參與一個,公割、收購或股營發 參與公司有非屬立公公司者,本公司 營業處所買賣之公司者,本公司應 與其簽訂協議,並依本條第三項及 第四項規定辦理。	修訂條文及	第二十一條	子公司資產取得或處分之規定 一、子公司取得或處分資產、亦應 依母公司規定辦理。 二、略 三、子公司之公告申報標準中所稱 「達公司實收資本額百分之	子公司資產取得或處分之規定 一、子公司取得或處分資產、亦應 依母公司規定辦理並 <u>應訂定並</u> 執行取得或處分資產處理程 序。	
37 / NM		所有參與或知悉本公司合併、分 割、收購或股份受護計畫之人,應 出具書面保密承諾,在訊息公開		第二十二條		本公司從事衍生性商品交易,悉依 另訂之「從事衍生性商品交易處理 程序」辦理。	1
	四、所有參與或知悉本公司合併、 分割,收購或股份受讓計畫之	前,不得將計畫之內容對外洩露, 亦不得自行或利用他人名義買賣與					調整條次
	人,應出具書面保密承諾,在 訊息公開前,不得將計畫之內 容對外洩露,亦不得自行或利 用他人名義買賣與合併、分 割、收購或股份受讓案相關之 所有公司之股票及其他具有 股權性質之有價證券。 五、略 原十三條	合併、分割、收購或股份受讓案相 關之所有公司之股票及其他具有股 權性質之有價證券。 第十七條	修訂條文及		本公司 <u>設置獨立董事後</u> ,依前項規 定將取得或處分資產處理程序提報 董事會討論時,應充分考量各獨立 董事之意見,並將其同意或反對之 意見與理由列入會議紀錄。	監察人並提報股東會同意,修正時 亦同。如有董事表示異議且有紀錄 或書面聲明者,公司並應將董事異 議資料送各監察人。 本公司依前項規定將取得或處分資 產處理程序提報董事會討論時,應 充分考量各獨立董事之意見,並將	
	價格除下列情形外,不得任意 變更,且應於合併、分割、收 購或股份受讓契約中訂定得 變更之情況:	一、辦理現金增資、發行轉換公司 債、無償配股、發行附認股權 公司債、附認股權特別股、認 股權憑證及其他具有股權性質 之有價證券。 二、處分公司重大資產等影響公司		第二十六條	原第十八條 中華民國七十九年五月二十九日通 過。 第一次修正於中華民國八十五年四 月二十六日,(略)… 第十二次修正於中華民國九十六年 六月二十一日。 第十三次修正於中華民國一〇〇年 六月十七日。	中華民國七十九年五月二十九日通 過。 第一次修正於中華民國八十五年四 月二十六日,(略)… 第十二次修正於中華民國九十六年 六月二十一日。	

【附件】

中美矽晶製品股份有限公司 **資金貸與他人作業程序修訂前後對照表**

條 文		Ń	伦		後		說	明
第三條	資金貸與總額及個別對象	之限額:	資金貸與総	®額及個g	對象之限	額:	修訂條	文
	本公司資金貸與他人總額							
	本公司淨值的百分之四十					可區		
	分爲下列兩種情形。		分爲下列同					
	一、資金貸與有業務往來		2 4		务往來公司			
	號者,貸與總金額以				金額以不超			
	公司淨值的百分之四				分之四十爲			
	而個別貸與金額以不		1		頂以不超過			
	間最近一年度業務往		1. 4-041		業務往來金			
	限。所稱業務往來金		100		主來金額係			
	方間進貨或銷貨金額		201.00		量金額孰高			
	二、資金貸與有短期融通				明融通資金			
	之公司或行號者,該				当 ,該貸與			
	額以不超過本公司淨				公司淨值的			
	<u>之二十</u> 爲限;個別貸				固別貸與金			
	不超過本公司淨值的	百分之二			爭値的百分	之土		
	土為限。		爲限					
	本公司直接及間接持有表		本公司直接	妾及間接持	寺有表決權	股份		
	百分之百之國外公司間,	從事資金	百分之百点	之國外公司	司間,從事	資金		
	貸與,不受前項之限制。		貸與,不到	受前項之阻	限制。			
第十一條	中華民國七十九年五月二	十九日通	中華民國七	二十九年₹	1月二十九	日通	增列本	次
	過。		過。			- 1	修訂日	期
	第一次修正於中華民國八	十八年三	第一次修正	E於中華医	八十八國另	年三		
	月十九日。		月十九日					
	第二次修正於中華民國八	十八年十	第二次修正		八十八國	年十		
	二月二十二日。		二月二十二	_				
	第三次修正於中華民國九	十一年三	第三次修正		民國九十一	年三		
	月二十五日。		月二十五日			,		
	第四次修正於中華民國九	十二年六			國九十二	年六		
	月十三日。		月十三日]		
	第五次修正於中華民國九	十七年六	第五次修正		民國九十七	年六		
	月十九日。		月十九日]		
	第六次修正於中華民國九	十八年六	第六次修正	E於中華因	是國九十八	年六		
	月三日。		月三日。			,]		
	第七次修正於中華民國九	十九年六	第七次修正		是國九十九	年六		
	月十五日。		月十五日			, , ,]		
			第八次修正		(國一()一	年六		
			月二十七日	•				

【附件】



金	額
小 計	合 計
	1,651,485,639
428,706,160	
(42,870,616)	
(604,810,272)	
(218,974,728)	1,432,510,911
(443,119,081)	(443,119,081)
	989,391,830
<u>'</u>	
	(42,870,616) (604,810,272) (218,974,728)

- 普通股或員工依認股權憑證行使認股權而發行新股,則股東之配息比例,提請 股東會授權董事會接除息基準日流通在外股數,依比例再調整之。 2.現金股利發放至元爲止(元以下無條件捨棄),配發不足一元之畸零股款以轉回未
 - 分配盈餘方式處理之。
- 3.本公司100年度員工紅利及董監事酬勞費用化估列金額一致。

董事長:







【附件】



安侯建業群合會計師重務的

KPMG 新竹市科學工業園區30078展業一路11號 No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park

會計師查核報告

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民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表,暨截 至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之捐益寿、股東權益變動表及現金流量表,業經本 會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果 對上開財務報表表示意見。中美矽晶製品股份有限公司民國一○○年度及九十九年度採權益法 評價之長期股權投資中,有關旭泓全球光電股份有限公司及GlobiTech Incorporated (民國一〇〇 年度組織調整及分割後由環球晶圓間接持有)財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查 核,因此,本會計師對上開財務報表所表示之意見中,有關上述轉投資部分及其於附註十一之 (二)轉投資事業相關資訊所表示之意見,係依據其他會計師之查核報告。前述未經本會計師查 核之民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日長期股權投資金額分別為新台幣(以下同) 3,934,669千元及3,522,960千元,分別占資產總額之14%及12%;民國一〇〇年度及九十九年度 所認列之投資利益淨額分別為250,007千元及441,293千元,分別占稅前淨利之67%及11%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作。 以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額 及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估 計,暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所 表示之意見提供合理之依據。

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,第一段所述財務 報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製,足以允當 表達中美矽晶製品股份有限公司民國一○○年及九十九年十二月三十一日之財務狀況,暨截至 各該日止之民國一○○年度及九十九年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表,主要係供補充分析之用,亦經本會計師採 用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見及其他會計師之查核報告,該等明細表 係依據證券發行人財務報告編製準則編製,足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內

中美矽晶製品股份有限公司已編製民國一○○年度及九十九年度之合併財務報表,並經本 會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案,備供參考。



證券主管機關 . 金管證六字第0940129108號 核准簽證文號 (88) 台財證 (六) 第 18311 號 民 國 一〇一 年 三 月 二十二 日

KPMG

安侯建業群合會計師重務的

KPMG 新竹市科學工業園區30078展業一路11號

計師查核報告

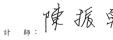
中美矽晶製品股份有限公司董事會 公鑒:

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司民國一○○年及九十九年十二月三十一日之合併資 產負債表,暨截至各該日止之民國一○○年度及九十九年度之合併損益表、合併股東權益變動 表及合併現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任, 本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子 公司GlobiTech Incorporated 及採權益法評價之被投資公司旭泓全球光電股份有限公司民國一〇 〇年度及九十九年度之財務報表未經本會計師查核,而係由其他會計師查核,因此,本會計師 對上開合併財務報表所表示之意見中,有關上述子公司及被投資公司財務報表所列金額及其於 合併財務報表附註十一之(二)轉投資事業相關資訊所表示之意見,係依據其他會計師之查核報 告。GlobiTech Incorporated 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 (以下同)3,040,610千元及2,442,969千元,分別占合併資產總額之10%及8%;民國一○○年度及 九十九年度之營業收入淨額各為2,331,660千元及2,306,868千元,分別占合併營業收入淨額之 13%及10%。另,民國一○○年及九十九年十二月三十一日上述採權益法評價之長期股權投資 分別為1,011,786千元及1,061,409千元;民國一○○年度及九十九年度認列投資損失103,405千元 及投資利益79,764千元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作, 以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列 金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重 大會計估計,暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查 核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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,第一段所述財務 報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製,足以允當 表達中美矽晶製品股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財 務狀況,暨截至各該日止之民國一〇〇年度及九十九年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事





證券主管機關 核准簽證文號: 金管證六字第0940129108號 核准簽證文號: (88)台財證(六)第18311號

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日 是智慧是 單位:新台幣千元

极温製温胶份基限公司 强强。 民國一〇〇年及北京第一時里十二月三十一日

單位:新台幣千元

同時影響現金及非現金項目之投資活動:

分割予環球晶圓及中美藍晶之資產、負債及取得採權益法之長期股權投資:

固定資產增加數 應付設備款變動數

應收票據及帳款

存貨預付貨款

其他流動資產

長期股權投資

機器及其他設備 未完工程及預付設備款

遞延退休金成本

應計退休金負債

累積換算調整數

淨資產

房屋及建築

租賃改良

應付帳款 應付費用及其他流動負債

其他應收款項一關係人

遞延所得稅資產—流動

單位:新台幣千元

428,706

1,373,907

5 857

33,599

3,724

9.540

76,419

43,698

(6,979)

(43,922)

223,356

723,741

(1,916,965)

577,238 (214,277)

(206,505)

(65,361)

(934,880)

(110.200)

1,372,810

158,563

2.066

(25,804)

(15,767)

(837 000)

(579,660)

14,436

54,001

(1.508.098)

(2,871,438)

100,000

680.000

(1,354,000)

(2,010,661) 940,000

(1,644,661)

(3,801,517)

2,405,021

475,165

1,995,000

1,477,714

1,156,210

351,888

1,508,098

704 794

2,154,337

450,368 888,204

1,457

9,353

3,952,393

75,868 672,481 51,982

50,899

26,538 (76,179)

(98,428)

(26,538) (75 195)

(232,334)

8,530,000 -

70,000

(794,788) 714,582

(239)

99年度

3,568,609

1,106,990

(36.785)

21,459

(662,634)

115

15

(9,534)

141,697

(220,836)

(86.816)

(502,652)

(709,856)

162,606

8,421

(3.082)

119,557

283,068

(326,980)

(248,704)

(1,017) 33,322

3,554,434

10,215

(26,096)

(891 676)

(2,578,442)

676

(740)

(195) 2,255

(648,665)

860.000

(221,000)

5 568 757 2,114 5,261,579

5,332,010 874,528

6,206,538

1,376,000

2,683,801

(105,359)

2,578,442

			100.12.31		99.12.31					100.12.31		99.12.31	
	資 產		金 額	%	金 額	%		負債及股東權益	4	額	%	金額	%
	流動資產:							流動負債:					
1100	現金(附註四(一)及(二))	\$	2,405,021	8	6,206,538	21	2100	短期借款(附註四(六)及六)	\$	100,000	-	-	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產		43,922	-	-	-	2120	應付票據及帳款		479,143	2	1,490,202	5
	- 流動(附註四(二))						2150	應付關係人款項(附註五)		30,919	-	141,119	-
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))		358,735	1	1,793,127	6	2171	應付薪資及獎金		136,323	-	729,605	2
1150	應收關係人帳款(附註五)		270,747	1	787,216	3	2190	其他應付款項一關係人(附註五)		1,299,402	5	-	-
1180	應收關係人融資款(附註五)		233,820	1	-	-	2261	預收貨款(附註五及七)		1,132,407	4	751,110	2
1190	其他金融資產一流動		2,402	-	3,592	-	2272	一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)		1,995,000	7	1,376,000	5
1210	存貨淨額(附註四(四))		635,537	2	1,696,742	6	2298	應付費用及其他流動負債		133,414		839,593	2
1261	預付材料款(附註七)		1,105,123	4	1,039,014	3				5,306,608	18	5,327,629	16
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十一))		10,061	-	66,155	-	2421	長期借款(附註四(七)及六)		1,100,000	4	2,393,000	8
1298	其他流動資產(附註四(二))	_	135,888	<u> </u>	300,716			其他負債:					
		_	5,201,256	17	11,893,100	39	2880	其他負債-其他(附註四(八)及五)		23,633	-	69,912	-
	基金及長期投資:						2861	遞延所得稅負債—非流動(附註四(十一))		-	-	183,645	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))		11,705,708	40	4,964,419	16	2888	長期預收貨款(附註五及七)		3,572,582	13	3,795,316	13
1450	備供出售金融資產一非流動(附註四(二))		1,054,168	4	381,019	1			_	3,596,215	13	4,048,873	14
1480	以成本衡量之金融資產一非流動							負債合計		10,002,823	35	11,769,502	38
	(附註四(二))		583,595	2	1,481,649	5		股東權益(附註四(二)及(九)):					
1440	其他金融資產一非流動(附註六)		2,194	-	2,844	-	3110	普通股	_	4,431,191	15	3,820,256	13
1425	預付長期投資款(附註四(五))	_		-	9,000		3210	資本公積	_	12,141,389	42	9,574,891	32
	and the above to the control of the	_	13,345,665	<u>46</u>	6,838,931	22		保留盈餘:					
	固定資產(附註五及六):						3310	法定盈餘公積		944,846	3	587,985	2
1.701	成本:		2 10 (102	0	2 (21 212		3350	未提撥保留盈餘		2,080,192	7	4,220,074	14
1521	房屋及建築		2,406,402	8	2,634,940	9		no to the selection of		3,025,038	10	4,808,059	<u>16</u>
1531	機器設備		5,697,082	20	6,256,177	21	2.420	股東權益其他項目:		444.045		(404 = 50)	
1681	其他設備	_	890,334	3	975,135	3	3420	累積換算調整數		161,317	1	(106,758)	-
1.5370	· 비기 / 살		8,993,818	31	9,866,252	33	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(51)	- (2)	(21,178)	-
15X9	減:累計折舊 上中工程及至11世間供給		(3,223,711)	(11)	(3,160,134)	(10)	3450	金融商品之未實現(損)益	_	(766,076)	(3)	352,014	
1670	未完工程及預付設備款	_	480,654	2	667,332	2		nn 本社公人」	_	(604,810)	<u>(2)</u>	224,078	
	其他資產:	_	6,250,761	22	7,373,450	25		股東權益合計		18,992,808	65	18,427,284	62
1020			2.070		7,000								
1830	遞延費用及其他(附註四(八))		3,878	-	7,900	-							
1860	遞延所得稅資產一非流動(附註四(十一))		84,519	- 10	4 002 405	- 1.4							
1888 1853	長期預付材料款(附註七)		3,343,369	12	4,083,405	14		417.# *					
1855	長期應收款-關係人(附註四(二)及五)	_	766,183 4,197,949	3	4.091.305	- 14		重大承諾事項及或有事項(附註四(七)、五					
	資產總計	_		15		14		及七) 負債及股東權益總計		20.005.621	100	20 107 707	100
	貝 座 総 町	' =	28,995,631	<u>100</u> :	30,196,786	<u>100</u>		貝頂及成果權益認訂	<u> </u>	28,995,631	<u>100</u>	30,196,786	<u>100</u>
					(請詳閱	後附則	才務報表	·附註)					









單位:新台幣千元

						股東	權益其他調整項	目	
				保留盈	<u> </u>		未認列為	金融商	
	普通股		_	法定盈	未提撥	累積換算	退休金成	品未實	
	股本	預收股本	資本公積	餘公積	保留盈餘	調整數	本之淨損失	現(損)益	合 計
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 2,994,413	508	4,592,617	540,429	1,209,302	179,760	(16,049)	381,076	9,882,056
盈餘指撥及分配(註1):									
提列法定盈餘公積	-	-	-	47,556	(47,556)	-	-	-	-
股東紅利轉增資	209,738	-	-	-	(209,738)	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	(299,627)	-	-	-	(299,627)
發行海外存託憑證	610,000	-	4,958,757	-	-	-	-	-	5,568,757
員工紅利轉增資	4,255	-	22,745	-	-	-	-	-	27,000
員工認股權行使	1,850	(508)	772	-	-	-	-	-	2,114
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	(29,062)	(29,062)
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	(286,518)	-	-	(286,518)
長期股權投資未依持股比例影響數	-	-	-	-	(916)	-	-	-	(916
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	(5,129)	-	(5,129)
民國九十九年度淨利	-	-	-	-	3,568,609	-	-	-	3,568,609
民國九十九年十二月三十一日餘額	3,820,256	-	9,574,891	587,985	4,220,074	(106,758)	(21,178)	352,014	18,427,284
盈餘指撥及分配(註2):									
提列法定盈餘公積	-	-	-	356,861	(356,861)	-	-	-	-
股東紅利轉增資	201,066	-	-	-	(201,066)	-	-	-	-
發放股東紅利	- 1	-	-	-	(2,010,661)	_	-	-	(2,010,661)
現金增資	200,000	-	740,000	-	-	-	-	-	940,000
員工紅利轉增資	8,803	-	61,197	-	-	_	-	-	70,000
發行普通股交換取得備供出售金融資產	201,066	-	1,650,826	-	-	_	-	_	1,851,892
給予員工認股權及現金增資保留員工認購認列之酬勞									
成本	-	-	43,698	-	-	_	-	_	43,698
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	- 1	-	-	-	-	(1,118,090)	(1,118,090)
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	268,075	-	-	268,075
長期股權投資未依持股比例認購被投資公司發行新股									
之影響數	-	-	70,777	-	-	-	-	-	70,777
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	- '	-	-	-	21,127	-	21,127
民國一○○年度淨利	-	-	-	-	428,706	-	- 1	-	428,706
民國一○○年十二月三十一日餘額	\$ 4,431,191		12,141,389	944,846	2,080,192	161,317	(51)	(766,076)	18,992,808

註1:董監酬勞12,274千元及員工紅利92,054千元已於民國九十八年度損益表中扣除。 註2:董監酬勞53,012千元及員工紅利397,590千元已於民國九十九年度損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

۱	٦.			
i	1			
	:1			
ı	11			
1	i i			
	14			

















					1	, ,	
			100年度		99年度		
			金額	%	金 額	%	營業活動之現金流量: 本期淨利
4000	營業收入(附註五):						調整項目:
1110	銷貨收入	\$	14,738,464	99	19,981,080	100	折舊費用
190	減:銷貨退回及折讓		129,892	1	40,671	-	攤銷費用 呆帳費用提列(迴轉)數
			14,608,572	98	19,940,409	100	提列存貨跌價及呆滯損失
1660	券務收入及其他		247,741	2	139,464	1	採權益法認列之投資損失(利益) 權益法被投資公司現金股利
	营業收入淨額	_	14,856,313	100	20,079,873	101	備供出售金融資產之現金股利
5110	營業成本(附註四(四)及五)		14,027,109	94	15,685,383	78	處分及報廢固定資產損失(利益) 員工認股權及現金增資保留員工認購酬勞成本
5910	音	_	829,204	6	4,394,490	23	員上級成惟及先並信員所由員上級辦酬方成本 處分投資利益
5000	營業費用(附註五):	_	027,201		1,371,170		金融資產減損損失
5100	推銷費用		58,582		96,945		公平價值變動列入損益之金融資產 其他不影響現金流量之損費淨額
5200	管理及總務費用		155,704	1		- 1	營業資產及負債之淨變動:
300	研究發展費用			1	332,294	2	應收票據及帳款 應收票據及帳款—關係人
1300		-	381,960		485,572	2	思収示像及依然一腳你八 存貨
	營業費用合計 ************************************	-	596,246	4	914,811	4	預付材料款
	營業淨利	_	232,958	2	3,479,679	<u>19</u>	其他金融資產 遞延所得稅資產(負債)淨額變動數
	營業外收入及利益:				0.040		其他營業資產
110	利息收入		15,421	-	8,310	-	應付栗據及帳款 應付帳款—關係人
121	採權益法認列之投資收益(附註四(五))		-	-	662,634	3	其他應付款項增加(減少)
122	股利收入		10,947	-	10,052	-	預收貨款
131	政府補助收入		23,211	-	10,576	-	應計退休金負債 遞延貸項淨變動數
140	处分投资利益		6,979	-	9,534	-	其他營業負債
7160	兌換利益淨額		42,278	-	-	-	營業活動之淨現金流入 投資活動之現金流量:
7310	金融資產評價利益(附註四(二))		43,922	-		-	處分(取得)備供出售金融資產價款
7480	什項收入(附註五)	_	52,476		50,815		取得採權益法之長期股權投資價款 取得以成本衡量之金融資產
			195,234		751,921	3	處分採權益法之長期股權投資價款
	營業外費用及損失:						購置固定資產
7510	利息費用		55,660	-	68,911	-	出售固定資產價款 存出保證金減少(增加)
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))		3,724	-	-	-	受限制資產增加
7560	兌換損失淨額		-	-	140,767	1	遞延費用減少 投資活動之淨現金流出
7630	减損損失(附註四(二))		-	-	141,697	1	融資活動之現金流量:
	. (///		59,384		351,375	2	短期借款增加(減少) 舉借長期借款
	稅前淨利	_	368,808		3,880,225	20	償還長期借款
8110	所得稅費用(利益)(附註四(十一))		(59,898)		311,616	2	發放股東紅利 現金增資及募集海外存託憑證
9600	本期淨利	s_	428,706		3,568,609	18	玩金增貝及券票牌外行記記証 員工執行認股權
000	777914 14	=	120,700	=	3,500,007	===	融資活動之淨現金流入(出)
		4	兒前 新	後	稅 前 稅	後	本期現金海増加(減少)數 期初現金餘額
	每股盈餘(元)(附註四(十))		70 /41 - 1/1		70 11 11		期末現金餘額
750	基本每股盈餘	•	0.00	1.03	11.49	10.50	現金流量資訊之補充揭露: 本期支付利息(不含利息資本化)
9750	基本每股盈餘—追溯調整	³ <u>=</u>	<u> </u>	1.02	11.42	10.50	本期支付所得稅
1050		•	0.05	1.04	10.88	10.00	不影響現金流量之投資及融資活動:
9850	稀釋每股盈餘	\$ <u></u>	<u> </u>	<u>1.01</u>	11.24	10.34	發行普通股交換取得備供出售金融資產 一年內到期之長期負債
	稀釋每股盈餘一追溯調整			\$	<u> 10.70</u> _	9.85	應付員工紅利轉增資
							以成本衡量金融資產分別轉列長期應收款一關係人及採權
							長期股權投資 同時影響相合為非相合而日之好者活動。

中美妙晶製品股份有限公司

(請詳閱後附財務報表附註)

(請詳閱後附財務報表附註)

負債及股東權益

應付票據及帳款

應付薪資及獎金

預收貸款(附註五及七)

長期借款(附註四(八)及六)

應付費用及其他流動負債

其他負債-其他(附註四(九))

長期預收貨款(附註五及七)

一年內到期之長期借款(附註四(八)及六)

遞延所得稅負債一非流動(附註四(十二))

短期借款(附註四(七)及六)

流動負債:

其他負債:

自借合計

資本公積

保留盈餘

股東權益(附註四(十)):

法定盈餘公積

未提撥保留盈餘

股東權益其他項目:

股東權益合計

保留盈餘

餘公積 540,429

944,846

47,556

イ へ 保留盈餘 1 209,302

(47,556)

(209 738)

(299,627)

(916)

3,568,609 4,220,074

(356.861)

(201,066)

(2,010,661)

2,080,192

累積換算調整數

未認列為退休金成本之淨損失

重大承諾事項及或有事項(附註四(八)及七)

金融商品之未實現損益

% 金額

7,070,626

2 356 811

299.681

25,106

1.986.145

66.155

381,019

1,481,649

2,937,619

23 304

4,129,309

8 271 654

1.352.339

10,090,767

622,593

631,695

11.689

4,083,405

4.095.094

經理人:

預收股本 508

(508)

209 738

4,255

1,850

3,820,256

201,066

200.000

8,803 201,066

\$ 4,431,191

(4.661.632) (15)

4 542

9,000

23

42

10

13 27

33

(請詳閱後附合併財務報表附註)

金藤服果株型愛勤長 民國一○○年及九年九年一月十月至十二月三十一日

資本公積 4.592.617

22,745

9,574,891

740.000

61,197 1,650,826

43,698

70.777

2120

226

2272

2298

2421

2880

2861

2888

5 3110

3210

3310

3430

3450

15

4,532,226

1 204 256

1.335.313

1,335,910

9.736

208,368

1 054 168

1,904,118

4,817,457

19 590

24 232

4,691,409

10 316 590

1.509.353

(6.157.153)

11,139,193

647.385

657,144

9 759

4,003,448 14

100

16

(21)

98.099

14,237

流動資產:

1310

1140

1150

1210

1286

1298

1421

1450

1480

1440

1425

1501

1521

1531

1681

15X9

1670

1782

現金(附註四(一)及(二)) 公平價值變動列入損益之金融資產

應收型據及帳款淨額(附註四(=))

遞延所得稅資產-流動(附註四(十二))

採權益法之長期股權投資(附註四(五))

備供出售金融資產一非流動(附註四(二)) 以成本衡量之金融資產一非流動

其他全融資產—非流動(附計士)

預付長期投資款(附註四(二))

固定資產(附註四(七)、(八)及六):

房屋及建築

機器設備

其他設備

減:累計折舊

土地使用權

遞延費用及其他

民國九十九年一月一日期初餘額

未認列為退休金成本之淨損失增滅 民國九十九年度淨利 民國九十九年十二月三十一日餘額

發行普通股交換取得備供出售金融資產 給予員工認股權及現金增資保留員工認購認列之酬勞

網 於 田 哲 主 概 貝 座 本 貝 現 俱 益 愛 勁 累 積 換 算 調 整 數 變 動 長 期 股 權 投 資 太 依 持 股 比 例 認 購 被 投 資 公 司 發 行 新 股

備供出售金融資產未實現損益變動

之形音數 未認列為退休金成本之淨損失變動 民國一○○年度淨利

民國一○○年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配(註1) 提列法定盈餘公積

股東紅利轉增資

發放股東紅利

發行海外存託憑證員工紅利轉增資

盈餘指撥及分配(註2): 提列法定盈餘公積 股東紅利轉增資

發放股東紅利

員工紅利輔地資

之影響數

現金增資

員工認股權行使

其他資產:

資產總計

未完工程及預付設備款

無形資產(附註四(六)及六):

長期預付材料款(附註七)

流動(附註四(二))

應收關係人帳款(附註五)

其他金融資產一流動

存貨淨額(附註四(四))

預付材料款(附註七)

基金及長期投資:

其他流動資產(附註四(二))

單位:新台幣千元 99年度

3.568.609

1,421,726

(35,110)

20,735

(79,764)

115

6,571

(9,534)

141.697

(220,836)

(159,692)

(195.636)

(706,955)

156,019

(11,620)

80.164

140 799

326 129

(248,748)

(1,017)

1.141.434

5,335,086

10,215

(891,676)

(26,096)

(3.556.243)

42,568

100

(195)

14,499

(4,406,828)

(811,277)

860,000

(221,000)

(299.627)

2,114

5,098,967

6.007.307

973,319

77,667

1,376,000

27,000

3,662,745

(106,502

3,556,243

7,070,626

70,082

5,568,757

100年度

428.706

1,767,848

49,633

9.540

76,419

43,698

(6,979)

250,000

(43.922)

223,356

1.182.056

201.582

621.377

(200,009)

(129,300)

(114.245)

(1.133.954)

35,790

3,069

4,589

(653,603)

(15,767)

(837,000)

(579,660)

14 436

84,458

(5,301)

(9.747)

(7,170

798,925

680,000

(1.354.000)

(2.010.661)

940,000

(945,736

55.045

269,855

3,045,570

(4.401.321

(3.045.570)

2,753,612

133

121,609

單位:新台幣千元

股東權益其他調整項目

未認列為退休金成

(5.129)

(21,178)

21.127

(51)

調整數 本之淨損失 179.760 (16.049)

(286,518)

(106,758)

268,075

161,317

100.12.31		99.12.31			
金 額	%	金 額	%		
				4000	營業收入(附註五):
1,020,694	3	221,769	1	4110	銷貨收入
600,770	2	1,734,724	6	4190	滅:銷貨退回及折讓
225,562 1,232,513	1 4	774,436 973,989	2	4170	减,到负达口及训练
1,995,000	7	1,376,000	4	1660	推妆业、口井儿
470,778	2	930,163	3	4660	券務收入及其他 ************************************
5,545,317	19	6,011,081	19		營業收入淨額
1,100,000	4	2,393,000	- 8	5110	營業成本(附註四(四)及五)
				5910	營業毛利
62,345		43,611	- 1	6000	營業費用:
153,818 3,572,582	1 12	260,310 3,795,316	1 12	6100	推銷費用
3,788,745	13	4,099,237	13	6200	管理及總務費用
10,434,062	36	12,503,318	40	6300	研究發展費用
		,,,,,,		0500	營業費用合計
4,431,191	15	3,820,256	12		營業淨利
12,141,389	41	9,574,891	31		营業外收入及利益:
044.046	2	507.005	2	7110	- m. 1
944,846 2,080,192	7	587,985 4,220,074	2 14	7110	利息收入
3,025,038	10	4,808,059	16	7121	採權益法認列之投資收益(附註四(五))
5,020,050		1,000,002		7122	股利收入
161,317	1	(106,758)	-	7131	政府補助收入
(51)	-	(21,178)	-	7140	处分投資利益
(766,076)	(3)	352,014		7160	兌換利益淨額
(604,810)	(2)	224,078 18,427,284	<u>1</u>	7310	金融資產評價利益(附註四(二))
18,992,808	04	18,427,284	00	7480	什項收入
				7.00	1, 7, 7, 2
					營業外費用及損失:
				7510	利息費用
				7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))
				7560	兌換損失淨額
				7630	減損損失(附註四(二))
29,426,870	100	30,930,602	100		稅前淨利
22,120,070	100	20,720,002	100	8110	所得稅費用(附註四(十二))
				9600	合併淨利
				,,,,,	= r: · · · ·

9850

單位:新台幣千元

(299,627)

2.114

(916)

(5 129)

3,568,609 18,427,284

(2,010,661)

940.000

70,000 1,851,892

43,698

70.777

(1,118,090) 268,075

18,992,808

(29,062) (286,518)

5,568,757

金融商

(29,062)

352,014

(1,118,090)

(766,076)

金額 % 金額 % (附註五):

100年度

99年度

\$ 17.648.921 101 22 565 391 100 貨退回及折讓 131,684 45,875 17.517.237 100 22,519,516 100 入及其他 31.826 9,186 9,186 -22,528,702 100 31,826 -17,549,063 100 收入淨額 (附註四(四)及五) <u>15,813,764</u> <u>90</u> <u>16,997,889</u> <u>75</u> 5,530,813

1,735,299 ___10 121 685 維務費用 308 419 展費用 550,546 ____3 ___

費用合計 980,650 6 1,266,346 754,649 4 入及利益 34,189

10.947 -肋此入 23.211 10.576 資利益 6,979 9,534 益淨額 77,732 -43 922 -產評價利益(附註四(二)) 51,084 _-___ 59,980 _ -178,465 -

248,064 -用及損失: 68,760 法認列之投資損失(附註四(五)) 121,609 1

失淨額 141,759 1 141,697 失(附註四(二)) 250,000 358,170 44<u>0,369</u> <u>2</u> 562 344 4.084,762 17

428,706 1 3,568,609 15 稅前 稅後 稅前 稅後 每股盈餘(元)(附註四(十一)) 基本每股盈餘

0.88 1.02 基本每股盈餘-追溯調整 10.88 繙釋無股及餘 1.01 11.24 稀釋每股盈餘-追溯調整

10.34

133,638 1

虚分投資利益 156 263 会融資產減捐捐失 公平價值變動列入損益之金融資產未實現利益 490 414 其他不影響現金流量之損費淨額 619,669 ____3 營業資產及負債之淨變動: 應收亞據及帳款 4.264,467 19 8,559 預付材料款 其他金融資產 79,764 -遞延所得稅資產(負債)淨額變動數 10.052 -**生他恭業資產** 應付票據及帳款

74.714

516,153

預收貨款 應計退休金負債 遞延貸項淨變動數 其他恭愛自信 **營業活動之淨現金流入** 投資活動之現金流量: 處分(取得)備供出售金融資產價款 取得採權益法之長期股權投資價款 取得以成本衡量之金融資產

匯率影響數

應付設備款變動數

營業活動之現金流量:

折舊及攤提費用

呆帳費用提列(迴轉)數

提列存貨跌價及呆滯損失

權益法被投資公司現金股利

備供出售金融資產之現金股利

員工認股權及現金增資保留員工認購酬勞成本

经模式注额列力投资指生(利益)

太期淨利

調整項目

處分採權益法之長期股權投資價款 購置固定資產 出售固定資產價款 存出保證金減少(増加) **受限制資產增加** 源延费用滤少(增加 投資活動之淨現金流出 融資活動之現金流量 短期借款增加(減少)

惠供長期供款 僧環長期借款 發放股東紅利 現金增資及募集海外存託憑證 員工執行認股權 融資活動之淨現金流入(出)

本期現金淨増加(滅少)動 (2.538.400) 期初現金餘額 7.070.626 期末現金餘額 4,532,226 現金流量資訊之補充揭露: 本期支付利息(不含利息資本化) 本期支付所得稅 549,624

不影響現金流量之投資及融資活動: 發行普通股交換取得備供出售金融資產 一年內到期之長期負債 1,995,000 應付員工紅利轉增資 70,000 同時影響現金及非現金項目之投資活動: 2,775,715

(請詳閱後附合併財務報表附註)

(請詳閱後附合併財務報表附註)

註1: 黃監酬勞12.274千元及員工紅利92.054千元已於民國九十八年度損益表中扣除。 註2:董監酬勞53,012千元及員工紅利397,590千元已於民國九十九年度損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)



