

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

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(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	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~27
(七)關係人交易	28~30
(八)抵質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30~32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32~33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~34、37~43
2.轉投資事業相關資訊	34、44~45
3.大陸投資資訊	34、46
(十四)部門資訊	34~36



安侯建業聯合會計師事務所

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,
Hsinchu, 30078, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.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一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至六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子公司中，有關GlobiTech Incorporated之財務季報告，暨採權益法評價之長期股權投資中，有關民國一〇三年六月三十日兆遠科技股份有限公司之財務季報告及民國一〇二年六月三十日旭泓全球光電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表，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。其民國一〇三年及一〇二年六月三十日之資產總額分別為4,087,632千元及4,048,552千元，分別佔合併資產總額之9%及11%；於民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為706,635千元、762,447千元、1,360,168千元及1,325,674千元，分別佔合併營業收入淨額之10%、14%、18%及13%。另，民國一〇三年及一〇二年六月三十日對上述採權益法評價之長期股權投資金額分別為1,726,721千元及996,003千元；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日相關採用權益法認列之關聯企業損益之份額為8,510千元、(185)千元、(8,564)千元及(9,793)千元。

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，民國一〇三年及一〇二年六月三十日其資產總額分別為8,720,249千元及2,059,872千元，分別佔合併資產總額之20%及5%，負債總額分別為787,901千元及183,512千元，分別佔合併負債總額之4%及1%；民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為104,722千元、26,485千元、300,933千元及36,484千元，其絕對值分別佔合併綜合損益絕對值之23%、4%、17%及4%。

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一〇三年及一〇二年六月三十日採用權益法之投資為97,607千元及2,317,369千元，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業損益之份額為0千元、(36,478)千元、0千元及(79,599)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：

曾漢鈺
黃泳華



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇三年八月十二日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日資訊僅經核閱，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

合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	103.6.30		102.12.31		102.6.30		負債及權益	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,101,196	14	3,682,154	9	2,274,788	6	2100 短期借款(附註六(十三))	\$ 3,461,139	8	2,409,093	6	2,262,369	6
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	5,813	-	8,773	-	-	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	1,030	-	-	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及八)	4,198,804	10	3,845,632	10	3,895,219	10	2170 應付票據及帳款(附註七)	2,522,908	6	2,754,488	7	2,247,421	6
1180 應收關係人款項(附註七)	360,188	1	218,413	1	173,277	-	2201 應付薪資及獎金	614,890	1	526,307	1	509,955	1
130X 存貨(附註六(四))	5,020,480	12	4,415,896	11	3,541,586	9	2216 應付股利(附註六(二十))	594,294	1	-	-	-	-
1421 預付材料款(附註九)	1,054,184	2	1,246,382	3	1,723,869	5	2250 負債準備-流動(附註六(十六))	602,436	1	661,155	2	771,569	2
1470 其他流動資產(附註六(十一))	319,572	1	347,755	1	350,063	2	2300 其他流動負債(附註六(十五))	1,267,201	3	1,310,794	3	1,353,194	4
1476 其他金融資產-流動(附註六(十二))	70,580	-	100,273	-	184,226	-	2311 預收貨款(附註七及九)	1,891,500	4	1,278,510	3	1,255,319	3
	<u>17,130,817</u>	<u>40</u>	<u>13,865,278</u>	<u>35</u>	<u>12,143,028</u>	<u>32</u>	2322 一年內到期長期借款(附註六(十四))	500,000	1	166,667	-	480,000	1
非流動資產：								<u>11,455,398</u>	<u>25</u>	<u>9,107,014</u>	<u>22</u>	<u>8,879,827</u>	<u>23</u>
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(五))	971,895	2	1,000,245	3	787,392	2	非流動負債：						
1544 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(六))	1,418,809	3	1,366,818	3	1,372,861	3	2540 長期借款(附註六(十四))	4,840,425	11	4,372,783	11	4,538,025	12
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	1,824,328	4	1,475,653	4	3,313,372	9	2550 負債準備-非流動(附註六(十六))	1,549,326	4	1,652,650	5	1,575,475	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	15,900,789	37	16,097,846	41	15,084,510	40	2600 其他非流動負債(附註六(十五))	3,024,080	8	2,008,170	5	1,598,821	4
1805 無形資產(附註六(十))	657,075	2	656,780	1	643,752	2	2670 長期預收貨款(附註七及九)	<u>1,072,694</u>	<u>2</u>	<u>1,947,134</u>	<u>5</u>	<u>2,714,938</u>	<u>8</u>
1900 其他非流動資產(附註六(十一))	965,820	2	962,919	2	587,899	2		<u>10,486,525</u>	<u>25</u>	<u>9,980,737</u>	<u>26</u>	<u>10,427,259</u>	<u>28</u>
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十二)及八)	376,284	1	372,242	1	238,597	-	負債總計	<u>21,941,923</u>	<u>50</u>	<u>19,087,751</u>	<u>48</u>	<u>19,307,086</u>	<u>51</u>
1995 長期預付材料款(附註九)	3,951,205	9	3,875,861	10	3,780,500	10	權益(附註六(二十))：						
	<u>26,066,205</u>	<u>60</u>	<u>25,808,364</u>	<u>65</u>	<u>25,808,883</u>	<u>68</u>	歸屬母公司業主之權益：						
資產總計	<u>\$ 43,197,022</u>	<u>100</u>	<u>39,673,642</u>	<u>100</u>	<u>37,951,911</u>	<u>100</u>	3100 股本	<u>5,231,431</u>	<u>12</u>	<u>5,231,191</u>	<u>13</u>	<u>5,231,191</u>	<u>14</u>
							3200 資本公積	<u>14,494,258</u>	<u>34</u>	<u>14,977,502</u>	<u>38</u>	<u>14,966,903</u>	<u>39</u>
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	220,409	1	213,967	1	213,967	1
							3320 特別盈餘公積	160,330	-	102,349	-	102,349	-
							3350 未分配盈餘	<u>838,444</u>	<u>2</u>	<u>64,423</u>	<u>-</u>	<u>92,364</u>	<u>-</u>
								<u>1,219,183</u>	<u>3</u>	<u>380,739</u>	<u>1</u>	<u>408,680</u>	<u>1</u>
							3400 其他權益	<u>(2,221,191)</u>	<u>(5)</u>	<u>(2,291,808)</u>	<u>(6)</u>	<u>(2,131,520)</u>	<u>(5)</u>
							歸屬母公司業主權益小計	<u>18,723,681</u>	<u>44</u>	<u>18,297,624</u>	<u>46</u>	<u>18,475,254</u>	<u>49</u>
							36XX 非控制權益	<u>2,531,418</u>	<u>6</u>	<u>2,288,267</u>	<u>6</u>	<u>169,571</u>	<u>-</u>
							權益總計	<u>21,255,099</u>	<u>50</u>	<u>20,585,891</u>	<u>52</u>	<u>18,644,825</u>	<u>49</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 43,197,022</u>	<u>100</u>	<u>39,673,642</u>	<u>100</u>	<u>37,951,911</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿三)及七)	\$ 7,214,316	100	5,352,568	100	13,562,646	100	10,264,451	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	6,342,237	88	4,698,067	88	11,683,910	86	9,211,140	90
營業毛利	872,079	12	654,501	12	1,878,736	14	1,053,311	10
營業費用：								
6100 推銷費用	62,435	1	76,514	1	152,103	1	149,359	1
6200 管理費用	86,115	1	204,584	4	373,344	3	439,970	4
6300 研究發展費用	208,719	3	132,629	2	392,142	3	308,947	3
營業費用合計	357,269	5	413,727	7	917,589	7	898,276	8
營業淨利	514,810	7	240,774	5	961,147	7	155,035	2
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿四))	12,726	-	1,013	-	78,649	1	1,784	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿五))	(25,698)	-	(42,339)	(1)	83,209	1	41,968	-
7050 利息費用	(36,868)	(1)	(33,083)	(1)	(68,270)	(1)	(70,147)	(1)
7370 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註六(七))	8,510	-	(36,663)	(1)	(8,564)	-	(89,394)	(1)
繼續營業部門稅前淨利	(41,330)	(1)	(111,072)	(3)	85,024	1	(115,789)	(2)
9750 所得稅費用(附註六(十九))	24,397	-	23,316	-	87,717	1	13,912	-
8000 繼續營業部門淨利	449,083	6	106,386	2	958,454	7	25,334	-
8100 停業單位稅後損益(附註十二(三))	-	-	-	-	-	-	300,909	3
8200 本期淨利	449,083	6	106,386	2	958,454	7	326,243	3
8300 其他綜合損益(附註六(十九)、(二十)及(廿六))：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(138,650)	(2)	(156,690)	(3)	192,212	1	(602,930)	(6)
8325 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	4,093	-	20,839	-	(83,026)	-	84,063	1
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	14,308	-	43,439	(1)	(40,031)	-	111,985	(1)
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(120,249)	(2)	(92,412)	(2)	69,155	1	(406,882)	(4)
本期綜合損益總額	\$ 328,834	4	13,974	-	1,027,609	8	(80,639)	(1)
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 387,194	5	99,859	2	838,444	6	314,595	3
非控制權益	61,889	1	6,527	-	120,010	1	11,648	-
	\$ 449,083	6	106,386	2	958,454	7	326,243	3
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 272,078	3	10,714	-	909,061	7	(80,499)	(1)
非控制權益	56,756	1	3,260	-	118,548	1	(140)	-
	\$ 328,834	4	13,974	-	1,027,609	8	(80,639)	(1)
每股盈餘(附註六(廿二))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.74		0.19		1.60		0.60	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.74		0.19		1.60		0.60	
繼續營業單位								
9710 基本每股盈餘(元)	\$ 0.74		0.19		1.60		0.02	
來自停業部門淨利							\$ 0.58	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：

~5~



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目					非控制 權益	權益總計	
	普通股 股本	資本公積	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融資產未實 現(損)益	合計	庫藏股			歸屬於母 公司業主 權益總計
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 5,231,191	14,878,908	987,717	604,810	(1,498,442)	94,085	(628,954)	(1,107,472)	(1,736,426)	(256,695)	18,211,063	254,700	18,465,763
本期淨利	-	-	-	-	314,595	314,595	-	-	-	-	314,595	11,648	326,243
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(479,157)	84,063	(395,094)	-	(395,094)	(11,788)	(406,882)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	314,595	314,595	(479,157)	84,063	(395,094)	-	(80,499)	(140)	(80,639)
盈餘指撥及分配：													
提列特別盈餘公積	-	-	-	102,349	(102,349)	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(773,750)	-	773,750	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(604,810)	604,810	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,749)	(5,749)	-	(5,749)
處分子公司股權影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,757)	(72,757)
股份基礎給付交易	-	41,697	-	-	-	-	-	-	-	-	41,697	-	41,697
庫藏股轉讓予員工	-	46,298	-	-	-	-	-	-	-	262,444	308,742	214	308,956
子公司支付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,446)	(12,446)
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 5,231,191	14,966,903	213,967	102,349	92,364	408,680	(1,108,111)	(1,023,409)	(2,131,520)	-	18,475,254	169,571	18,644,825
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 5,231,191	14,977,502	213,967	102,349	64,423	380,739	(1,489,219)	(802,589)	(2,291,808)	-	18,297,624	2,288,267	20,585,891
本期淨利	-	-	-	-	838,444	838,444	-	-	-	-	838,444	120,010	958,454
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	153,643	(83,026)	70,617	-	70,617	(1,462)	69,155
本期綜合損益總額	-	-	-	-	838,444	838,444	153,643	(83,026)	70,617	-	909,061	118,548	1,027,609
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	6,442	-	(6,442)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	57,981	(57,981)	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	16,747	-	-	-	-	-	-	-	-	16,747	50	16,797
資本公積配發現金股利	-	(523,143)	-	-	-	-	-	-	-	-	(523,143)	-	(523,143)
取得子公司非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000	10,000
員工行使認股權	240	1,106	-	-	-	-	-	-	-	-	1,346	-	1,346
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	-	(7,433)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,433)	-	(7,433)
處份子公司股權予非控制權益	-	29,479	-	-	-	-	-	-	-	-	29,479	210,146	239,625
子公司支付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(95,593)	(95,593)
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 5,231,431	14,494,258	220,409	160,330	838,444	1,219,183	(1,335,576)	(885,615)	(2,221,191)	-	18,723,681	2,531,418	21,255,099

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
繼續營業部門稅前淨利	\$ 1,046,171	39,246
停業單位稅前淨利	-	300,909
稅前淨利	1,046,171	340,155
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	1,199,396	1,576,586
攤銷費用	15,646	4,707
呆帳費用提列(迴轉)數	(2,612)	4,753
利息費用	68,270	70,147
利息收入	(25,111)	(1,784)
股利收入	(53,538)	-
股份基礎給付酬勞成本	16,797	88,209
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	8,564	89,394
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(15,933)	(1,025)
停業單位出售利益	-	(300,909)
提列存貨跌價及呆滯損失	7,972	99,680
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,219,451	1,629,758
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)	(418,947)	(1,011,355)
存貨	(367,624)	(505,776)
預付材料款	116,854	41,818
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,960	-
其他營業資產	138,896	(53,877)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(527,861)	(1,529,190)
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)	(286,643)	(205,956)
負債準備	(228,730)	(281,740)
預收貨款	(261,450)	(222,538)
應計退休金負債	(58,362)	(121,008)
透過損益按公允價值衡量之金融負債增加	1,030	-
其他營業負債	47,088	460,795
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(787,067)	(370,447)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,314,928)	(1,899,637)
調整項目合計	(95,477)	(269,879)
營運產生之現金流入	950,694	70,276
收取之利息	25,111	1,784
收取之股利	53,538	-
支付之利息	(70,676)	(72,503)
支付所得稅	(71,202)	(1,330)
營業活動之淨現金流入(出)	887,465	(1,773)
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(76,936)	(13,433)
取得採權益法評價之長期股權投資	(338,576)	(165,358)
取得備供出售金融資產價款	(54,674)	-
處分停業單位之淨現金流出	-	(203,128)
取得不動產、廠房及設備	(642,596)	(1,097,760)
處分不動產、廠房及設備價款	69,026	766,868
存出保證金減少(增加)	(203,841)	298,151
其他金融資產減少(增加)	199,796	(27,251)
併購取得子公司之淨現金流入	519,257	-
其他金融資產增加	(35,209)	(30,991)
投資活動之淨現金流出	(563,753)	(472,902)

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：

~7~



會計主管：



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)
 民國一〇三年及一〇二二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,052,046	271,014
舉借長期借款	800,000	3,850,000
償還長期借款	-	(3,923,720)
員工執行認股權	1,346	-
庫藏股票買回成本	-	(5,749)
員工購買庫藏股	-	262,444
處分子公司股權予非控制權益	239,625	-
取得非控制權益	10,000	-
分配非控制權益之現金股利	(24,442)	-
籌資活動之淨現金流入	<u>2,078,575</u>	<u>453,989</u>
匯率變動之影響	16,755	182,089
本期現金及約當現金增加數	2,419,042	161,403
期初現金及約當現金餘額	3,682,154	2,113,385
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,101,196</u>	<u>2,274,788</u>
對子公司取得控制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	\$ 519,257	-
應收票據及帳款淨額	16,408	-
存貨	244,932	-
其他流動資產	133,731	-
不動產、廠房及設備	241,069	-
其他非流動資產	7,161	-
應付票據及帳款	(13,955)	-
遞延收入	(1,119,510)	-
其他負債	(25,167)	-
應計退休金負債	(3,926)	-
取得子公司權益於收購日之公允價值	-	-
減：所取得子公司之現金	(519,257)	-
取得控制力所取得之現金	<u>\$ (519,257)</u>	<u>-</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：

~7-1~



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六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

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(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)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，期能提高競爭力及經營績效，於民國一〇〇〇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。

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一〇三年八月十二日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之2013年版國際財務報導準則之影響：

依據金管會民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，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	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	99.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	100.7.1
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	102.1.1

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 生效日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	100.7.1
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	102.1.1
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	102.1.1 (投資個體於 103.1.1生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	102.1.1
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	102.1.1
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	102.1.1
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	101.7.1
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	101.1.1
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	102.1.1
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	102.1.1
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	103.1.1
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	102.1.1

經評估後合併公司認為適用2013年版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。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之 生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	105.1.1
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	106.1.1
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	105.1.1
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	105.1.1
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	103.7.1
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」	103.1.1
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	103.1.1
國際財務報導解釋第21號「公課」	103.1.1

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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(以下簡稱「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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可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一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

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		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
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	96.92%	98.6%	98.6%
中美矽晶公司	旭泓全球光電股份有限公司(以下稱旭泓全球)	太陽能電池製造及銷售電子材料批發	50.95%	50.95%	15.23%
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模製造及銷售	90%	-	-
環球晶圓	GlobalSemiconductor 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%
環球晶圓	GWafers合同會社(以下稱GWafers)	投資各項事業	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. (GWJ, 原名為CVS)	半導體矽晶圓製造及貿易	100%	100%	100%

中美矽晶製品股份有限公司及其子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		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
旭泓全球	Aleo Solar GmbH(以下簡稱Aleo Solar，原名為SCP Solar GmbH)	投資各項事業	100%	-	-
Aleo Solar	Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l.	太陽能電池製造及銷售電子材料批發	100%	-	-

中美矽晶公司於民國一〇三年五月十三日經董事會決議通過，為策略發展太陽能模組產業，擬設立中美材料股份有限公司，從事太陽能模組用之EVA膜製造及銷售，實收資本額為新台幣100,000千元，設立年產能600 MW EVA製造廠，並於民國一〇三年五月三十日完成設立登記，中美矽晶公司投資金額90,000千元，持股比率為90%。

旭泓全球於民國一〇三年一月二十二日經董事會決議與其他投資人合資成立一海外子公司SCP Solar GmbH。該子公司已於二月初在德國正式登記成立，截至民國一〇三年六月三十日實收資本額為13,500千歐元。

旭泓全球子公司SCP Solar GmbH 併購德國業務淨資產之資訊請參閱附註六(八)。SCP Solar GmbH 於民國一〇三年六月二日將SCP Solar GmbH 名稱更改為Aleo Solar GmbH (以下稱Aleo Solar)。

中美矽晶公司及中美藍晶於民國一〇一年四月二十五日經董事會決議，中美藍晶為擴大營業規模以提升營運績效及競爭優勢，擬與兆遠科技股份有限公司(以下簡稱兆遠科技)進行合併。中美藍晶與兆遠科技業於民國一〇一年六月十三日經雙方股東會決議通過此合併，並以民國一〇二年一月一日為合併基準日，以兆遠科技為存續公司，中美藍晶為消滅公司，消滅公司之權利義務由存續公司概括承受。雙方決議合併換股比例為中美藍晶每股普通股換發兆遠科技1.8967股普通股股票，本合併案業經主管機關核准在案。

中美矽晶公司於民國一〇二年八月一日購併中陽光伏股份有限公司(以下稱中陽光伏)，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

中美矽晶公司於民國一〇二年八月一日購併旭泓全球，並於民國一〇二年八月一日開始將其收益及費損編入合併財務報表中，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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結束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，並針對該結束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)會計變動之理由及影響

合併公司於民國一〇三年度進行部份生產設備耐用年數之檢視，為能合理反映資產之未來經濟效益，估計該等生產設備之耐用年數由原四年到六年調整為八年。上述估計變動對折舊費用之影響認列於銷貨成本中，對當期及未來期間之影響如下：

	<u>103年度</u>	<u>104年度</u>	<u>105年度</u>	<u>106年度</u>	<u>107年度</u>	<u>108年度</u>	<u>之後年度</u>
折舊費用增加							
(減少)數	<u>\$ (658,998)</u>	<u>(347,748)</u>	<u>4,050</u>	<u>206,126</u>	<u>329,211</u>	<u>265,299</u>	<u>202,060</u>

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一〇二年度合併財務報告附註五一致。

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科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
現金	\$ 929	898	979
銀行存款	5,476,631	2,273,337	2,174,039
約當現金—定期存款	<u>623,636</u>	<u>1,407,919</u>	<u>99,770</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 6,101,196</u>	<u>3,682,154</u>	<u>2,274,788</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

明細如下：

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
受益憑證－開放型基金	\$ <u>5,813</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2.截至民國一〇三年六月三十日及一〇二年十二月三十一日止，合併公司尚未到期之外匯買賣合約－衍生性金融資產(負債)如下：

<u>103.6.30</u>					
<u>買入</u>	<u>賣出</u>	<u>名目本金(千元)</u>		<u>契約期間</u>	<u>公允價值</u>
USD	JPY	USD	1,996	103.05.09~103.07.31	\$ (235)
USD	JPY	USD	2,447	103.06.10~103.08.29	<u>(795)</u>
					<u>\$ (1,030)</u>
<u>102.12.31</u>					
<u>買入</u>	<u>賣出</u>	<u>名目本金(千元)</u>		<u>契約期間</u>	<u>公允價值</u>
USD	JPY	USD	1,078	102.12.02~103.01.02	\$ 1,954
USD	JPY	USD	626	102.12.02~103.01.06	1,227
USD	JPY	USD	1,801	102.12.30~103.01.29	3,355
USD	JPY	USD	1,500	103.01.29~103.02.27	1,136
USD	JPY	USD	1,454	103.01.29~103.02.27	<u>1,101</u>
					<u>\$ 8,773</u>

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日因外匯買賣合約認列金融資產(負債)公允價值變動列入損益之評價損益，請詳附註六(廿五)。

(三)應收票據及帳款淨額

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間應收票據及帳款淨額無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(三)。

合併公司報導日已逾期應收款(含關係人)之帳齡分析為：

	<u>103.6.30</u>		<u>102.12.31</u>		<u>102.6.30</u>	
	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>	<u>總額</u>	<u>減損</u>
逾期31~60天	\$ 6,973	1,070	35,058	778	21,165	4,724
逾期61~90天	744	223	3,223	657	1,810	-
逾期91~120天	-	-	3,312	1,371	751	-
逾期121~365天	-	-	19,357	12,245	(1,749)	-
逾期超過一年	<u>48,888</u>	<u>48,888</u>	<u>37,691</u>	<u>37,691</u>	<u>2,001</u>	<u>1,164</u>
	<u>\$ 56,605</u>	<u>50,181</u>	<u>98,641</u>	<u>52,742</u>	<u>23,978</u>	<u>5,888</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司與銀行簽訂出售應收帳款債權之合約，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之應收帳款(含關係人)債權移轉相關資訊明細如下：

單位：日圓千元

	<u>承購銀行</u>	<u>承購額度</u>	<u>轉售金額</u>	<u>除列金額</u>	<u>重要之移轉 條款(件)</u>
103.6.30	DAISHI BANK	\$ <u>6,000,000</u>	<u>3,329,651</u>	<u>3,329,651</u>	註
102.12.31	DAISHI BANK	\$ <u>6,000,000</u>	<u>8,253,747</u>	<u>8,253,747</u>	註
102.6.30	DAISHI BANK	\$ <u>6,000,000</u>	<u>4,739,954</u>	<u>4,739,954</u>	註

註：承購銀行確認本次交易商品相關交易條件以應收帳款承購合約為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收帳款承購行為。於承購額度內，若因相對人不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與合併公司無涉。

上述應收帳款讓售合約，其額度可循環使用。

另，合併公司以應收帳款作為短期借款擔保情形，請詳附註八。

(四)存 貨

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
製成品	\$ 2,241,769	1,703,913	1,250,164
在製品	875,503	895,138	889,775
原料	1,643,728	1,566,872	1,139,065
物料	<u>259,480</u>	<u>249,973</u>	<u>262,582</u>
	<u>\$ 5,020,480</u>	<u>4,415,896</u>	<u>3,541,586</u>

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值及先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失而認列(迴轉)存貨跌價損失分別為42,789千元、(18,768)千元7,972千元及99,680千元。另，未分攤製造費用分別為79,125千元、180,169千元、165,310千元及326,001千元，以上均已列報為營業成本。

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

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間備供出售金融資產無重大變動，相關資訊請參閱附註十三及民國一〇二年度合併財務報告附註六(五)。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)以成本衡量之金融資產－非流動

合併公司於民國一〇三年一月一日至六月三十日間，為配合營運策略，考量產業上、下游整合縱向及策略佈局，經董事會決議通過分別增加對寶德能源科技股份有限公司(寶德能源)投資計76,936千元及對真美晶能源股份有限公司(真美晶)增資計71,511千元。合併公司對真美晶公司增加投資後，持股比率由原來11.22%增加至25.00%，因而取得對真美晶公司之重大影響力，故將真美晶公司原以成本衡量之金融資產轉列至採用權益法之投資。請參閱附註六(七)說明。除上述者外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間以成本衡量之金融資產－非流動無重大變動，相關資訊請參閱附註十三及民國一〇二年度合併財務報告附註六(六)。

於報導日重大外幣權益相關資訊如下：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
美金	19,184	29.865	572,941	19,184	29.805	571,790	19,184	30.120	577,833

(七)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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業：			
旭泓全球	\$ -	-	996,003
中陽光伏	-	-	707,548
兆遠科技	1,726,721	1,475,653	1,609,821
真美晶	97,607	-	-
	<u>\$ 1,824,328</u>	<u>1,475,653</u>	<u>3,313,372</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	\$ <u>8,510</u>	<u>(36,663)</u>	<u>(8,564)</u>	<u>(89,394)</u>

合併公司以民國一〇二年八月一日購併中陽光伏及旭泓全球，取得上述公司之控制力，中陽光伏並於合併後消滅，旭泓全球則自民國一〇二年八月一日起編入合併報表，相關說明請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

合併公司於民國一〇二年一月一日以子公司中美藍晶與兆遠科技合併後，取得兆遠科技42.80%之股份，並因而取得該公司之重大影響力，相關說明請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)子公司及非控制權益

1.併購德國業務之淨資產

旭泓全球子公司Aleo Solar於民國一〇三年二月五日與德商Aleo Solar AG簽訂資產買賣契約，以總價1歐元購買Aleo Solar AG位於德國Prenzlau，年產能280MW之太陽能模組廠土地、廠房、生產設備及商標權等(以下稱德國業務之淨資產)。另由賣方Aleo Solar AG分期支付負購買價(negative purchase price)1,000萬歐元及營運資金(或存貨)補貼約1,150萬歐元給Aleo Solar，雙方已於購併基準日民國一〇三年五月十六日，完成約定之相關事項及資產交割程序。

德國業務淨資產所貢獻之收入及淨利分別為66,499千元及18,571千元。若此項購併發生在民國一〇三年一月一日，管理當局估計當期合併公司之收入及淨利將分別達13,662,080千元及1,011,214千元。於決定該等金額等，管理當局係假設該收購案發生於民國一〇三年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

(1)移轉對價

Aleo Solar應支付之交易總價由原約定之2歐元改為1歐元，並已依合約支付給賣方Aleo Solar AG。

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$	519,257
應收票據及帳款淨額		16,408
存貨		244,932
其他流動資產		133,731
不動產、廠房及設備		241,069
其他非流動資產		7,161
應付票據及帳款		(13,955)
應計退休金負債		(3,926)
其他負債		(1,144,677)
可辨認資產之公允價值	\$	<u><u>-</u></u>

下列資產及負債之公允價值係依暫定基礎決定：

(1)所取得可辨認不動產、廠房及設備資產之公允價值暫定為241,069千元，該等資產尚待完成最終評價。

(2)遞延收入係管理當局估計賣方未來支付的營運資金或存貨補貼。

若於收購日起一年內取得於收購日已存在之事實及環境相關之新資訊，可辨識出對以上遞延收入之調整，則將修改收購之會計處理。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇二年一月一日因子公司中美藍晶與兆遠科技合併後消滅，合併公司喪失對中美藍晶股權95.12%之控制，處份價款為1,692,284千元，其處份利益300,909千元已列報於合併綜合損益表之「停業單位損益」項下，相關說明請參閱附註十二(三)及民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

(九) 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103年1月1日餘額	\$ 751,839	13,428,661	40,421,689	3,475,240	193,015	58,270,444
透過企業合併取得	-	147,523	81,888	11,658	-	241,069
增添及重分類	-	60,392	416,810	(33,413)	161,104	604,893
處 分	-	(13,881)	(209,123)	(12,201)	-	(235,205)
匯率變動之影響	27,396	306,889	1,024,782	19,154	248	1,378,469
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 779,235</u>	<u>13,929,584</u>	<u>41,736,046</u>	<u>3,460,438</u>	<u>354,367</u>	<u>60,259,670</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 890,001	14,694,484	43,780,417	2,458,166	582,117	62,405,185
增添及重分類	-	26,221	800,159	37,121	351,979	1,215,480
處 分	-	(204,009)	(1,067,346)	(37,328)	(750,429)	(2,059,112)
匯率變動之影響	(89,939)	(976,345)	(3,565,811)	285,576	(98,900)	(4,445,419)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 800,062</u>	<u>13,540,351</u>	<u>39,947,419</u>	<u>2,743,535</u>	<u>84,767</u>	<u>57,116,134</u>
折舊：						
民國103年1月1日餘額	\$ -	6,427,741	34,106,308	1,638,549	-	42,172,598
本期折舊	-	255,459	806,409	137,528	-	1,199,396
重 分 類	-	-	51,132	(51,132)	-	-
處 分	-	(12,127)	(159,057)	(10,928)	-	(182,112)
匯率變動之影響	-	181,530	966,306	21,163	-	1,168,999
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,852,603</u>	<u>35,771,098</u>	<u>1,735,180</u>	<u>-</u>	<u>44,358,881</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	6,555,527	36,854,145	948,491	-	44,358,163
本年度折舊	-	235,854	1,198,237	142,495	-	1,576,586
處 分	-	(54,097)	(314,021)	(15,135)	-	(383,253)
匯率變動之影響	-	(563,478)	(3,435,502)	479,108	-	(3,519,872)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,173,806</u>	<u>34,302,859</u>	<u>1,554,959</u>	<u>-</u>	<u>42,031,624</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	<u>\$ 751,839</u>	<u>7,000,920</u>	<u>6,315,381</u>	<u>1,836,691</u>	<u>193,015</u>	<u>16,097,846</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 779,235</u>	<u>7,076,981</u>	<u>5,964,948</u>	<u>1,725,258</u>	<u>354,367</u>	<u>15,900,789</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 890,001</u>	<u>8,138,957</u>	<u>6,926,272</u>	<u>1,509,675</u>	<u>582,117</u>	<u>18,047,022</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 800,062</u>	<u>7,366,545</u>	<u>5,644,560</u>	<u>1,188,576</u>	<u>84,767</u>	<u>15,084,510</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司喪失對中美藍晶之控制，民國一〇二年一月一日至六月三十日處分不動產、廠房及設備包含中美藍晶民國一〇二年一月一日帳面價值1,018,840千元。

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。

(十)無形資產

合併公司無形資產係為商譽及專利權，除民國一〇二年八月一日合併旭泓全球取得之專利權19,761千元外，於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日無重大增添、處份、減損之提列或迴轉之情形。其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)其他資產－流動及非流動

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
遞延所得稅資產	\$ 754,107	908,075	534,164
應退及留抵營業稅	162,899	198,378	276,890
預付設備款及其他	<u>368,386</u>	<u>204,221</u>	<u>126,908</u>
	<u>\$ 1,285,392</u>	<u>1,310,674</u>	<u>937,962</u>

(十二)其他金融資產－流動及非流動

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間其他金融資產－流動及非流動無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

。

受限制銀行存款請詳附註八說明。

(十三)短期借款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 2,756,934	1,604,332	1,967,800
購料借款	176,760	102,371	-
擔保銀行借款	<u>527,445</u>	<u>702,390</u>	<u>294,569</u>
	<u>\$ 3,461,139</u>	<u>2,409,093</u>	<u>2,262,369</u>
未動用融資額度	<u>\$ 6,446,628</u>	<u>7,017,659</u>	<u>5,439,000</u>
期末借款利率區間	<u>0.65%~</u> <u>1.70%</u>	<u>0.65%~</u> <u>1.70%</u>	<u>1.10%~</u> <u>1.70%</u>

合併公司短期借款幣別包括新台幣、美元、日圓及人民幣，擔保借款抵質押之資產請詳附註八。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

103.6.30			
幣別	期末利率 區 間	合約期間	金 額
合作金庫銀行等聯貸	NTD 1.87%~1.89%	102.05.09~107.05.09	\$ 3,090,425
兆豐國際商業銀行	NTD 1.50%	102.07.06~104.07.05	300,000
玉山銀行	NTD 1.56%	101.07.31~104.07.31	400,000
台灣銀行	NTD 1.55%	102.08.12~105.08.12	300,000
台北富邦銀行	NTD 1.49%	102.11.27~104.11.27	300,000
中信銀行	NTD 1.59%	102.10.31~104.10.31	350,000
合作金庫銀行	NTD 1.50%	102.06.28~105.06.28	400,000
中華開發銀行	NTD 1.40%	103.02.25~105.02.25	<u>200,000</u>
合 計			<u>\$ 5,340,425</u>
流 動			\$ 500,000
非 流 動			<u>4,840,425</u>
合 計			<u>\$ 5,340,425</u>
未動用融資額度			<u>\$ 900,000</u>

102.12.31			
幣別	期末利率 區 間	合約期間	金 額
合作金庫銀行等聯貸	NTD 1.79%	102.05.09~107.05.09	\$ 2,489,450
合作金庫銀行	NTD 1.50%	102.06.28~105.06.28	400,000
中信銀行	NTD 1.59%	102.10.31~104.10.31	350,000
兆豐國際商業銀行	NTD 1.50%	102.07.06~104.07.05	300,000
玉山銀行	NTD 1.58%	101.07.31~104.07.31	400,000
台灣銀行	NTD 1.55%	102.08.12~105.08.12	300,000
台北富邦銀行	NTD 1.51%	102.11.27~104.11.27	<u>300,000</u>
合 計			<u>\$ 4,539,450</u>
流 動			\$ 166,667
非 流 動			<u>4,372,783</u>
合 計			<u>\$ 4,539,450</u>
未動用融資額度			<u>\$ 2,150,000</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.6.30

	幣別	期末利率 區 間	合約期間	金 額
合作金庫銀行等聯貸	NTD	1.89%	102.05.09~107.05.09	\$ 2,488,025
兆豐國際商業銀行等聯貸	NTD	1.65%	97.12.18~103.02.17	480,000
兆豐國際商業銀行	NTD	1.30%~1.50%	101.07.06~103.07.05	300,000
玉山銀行	NTD	1.58%	101.07.31~104.07.31	400,000
台灣銀行	NTD	1.55%	100.07.12~103.07.12	300,000
台北富邦銀行	NTD	1.58%	101.12.21~103.12.21	300,000
中信銀行	NTD	1.59%	102.04.26~104.04.26	350,000
合作金庫銀行	NTD	1.50%	102.06.28~105.06.28	400,000
合 計				<u>\$ 5,018,025</u>
流 動				\$ 480,000
非 流 動				4,538,025
合 計				<u>\$ 5,018,025</u>
未動用融資額度				<u>\$ 1,500,000</u>

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間長期借款之財務承諾無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

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。

(十五)融資租賃負債

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還融資租賃負債，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十五)。

(十六)負債準備

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十六)。

(十七)營業租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

(十八)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一〇二年及一〇一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。

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日列報之費用分別為20,505千元、21,796千元、40,978千元及45,952千元。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,970千元、9,000千元、28,176千元及18,135千元。

(十九)所得稅

1.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。

2.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>103年</u> <u>4月至6月</u>	<u>102年</u> <u>4月至6月</u>	<u>103年</u> <u>1月至6月</u>	<u>102年</u> <u>1月至6月</u>
當期所得稅費用：				
當期產生	\$ 24,397	22,521	87,717	13,117
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>795</u>	<u>-</u>	<u>795</u>
	<u>\$ 24,397</u>	<u>23,316</u>	<u>87,717</u>	<u>13,912</u>

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>103年</u> <u>4月至6月</u>	<u>102年</u> <u>4月至6月</u>	<u>103年</u> <u>1月至6月</u>	<u>102年</u> <u>1月至6月</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差異	<u>\$ 14,308</u>	<u>43,439</u>	<u>(40,031)</u>	<u>111,985</u>

4.截至民國一〇三年六月三十日止，中美矽晶公司、環球晶圓營利事業所得稅業經主管稽徵機關核定至民國一〇〇年度；旭泓全球營利事業所得稅業經主管稽徵機關核定至民國一〇一年度。

5.中美矽晶公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
未分配盈餘所屬年度：			
八十六年度以前	\$ -	-	-
八十七年度以後	<u>838,444</u>	<u>64,423</u>	<u>92,364</u>
	<u>\$ 838,444</u>	<u>64,423</u>	<u>92,364</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 411,012</u>	<u>411,012</u>	<u>211,884</u>

	<u>102年度</u> <u>(實際)</u>	<u>101年度</u> <u>(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u> %	<u>-</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。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六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一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

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。此項現金增資業經金管會民國九十九年八月十三日金管證發字第0990041383號函核准在案。此項現金增資股款，中美矽晶公司業已於民國九十九年九月九日發行足額並募足股款，發行總金額美金177,193千元，減除承銷費用美金2,262千元後淨額美金174,931千元，以當日收盤匯率折合新台幣為5,580,288千元，另扣除相關發行成本11,531千元後，溢價金額4,958,757千元列入資本公積項下。

中美矽晶公司民國一〇三年一月一日至六月三十日因員工認股權憑證行使認購而發行新股24千股，截至民國一〇三年六月三十日止，已完成法定登記程序。

2.資本公積

中美矽晶公司民國一〇三年六月二十六日經股東會決議民國一〇二年度以資本公積配發現金523,143千元(每股1元)，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

除上所述，中美矽晶公司於民國一〇三年一月一日至六月三十日資本公積無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

3.盈餘分派及股利政策

依中美矽晶公司民國一〇三年六月二十六日修正後章程規定，中美矽晶公司年度決算如有盈餘，依下列順序分配之：

- (1)彌補虧損。
- (2)提列百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積累積已達中美矽晶公司資本總額時，不在此限。
- (3)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (4)當年度盈餘扣除上列(1)至(3)項後，如尚有盈餘就其餘額提撥最高百分之三董事監察人酬勞金及最低百分之五員工紅利，其餘併同以前年度未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。

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，股東紅利分配比率為現金股利不低於百分之五十。員工紅利如以股票方式發放，中美矽晶公司之從屬公司之員工符合一定條件時亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

中美矽晶公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利及董事監察人酬勞估列金額分別為42,737千元、6,468千元、110,437千元及16,345千元，係以中美矽晶公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。配發員工股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為下一年度之損益。民國一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積及特別盈餘公積後，可分配盈餘為負數，故無需估計員工紅利金額及董事監察人酬勞。

中美矽晶公司以截至民國一〇二年度之稅後淨利扣除百分之十之法定盈餘公積及特別盈餘公積後，已無可分配盈餘，故無需估列員工紅利金額及董事監察人酬勞；中美矽晶公司民國一〇一年度營運為虧損，無須估列員工紅利及董監酬勞。

民國一〇三年度之員工分紅及董事監察人酬勞，尚待股東會決議，相關資訊可俟中美矽晶公司董事會及股東會決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

中美矽晶公司民國一〇二年六月二十五日經股東會決議民國一〇一年度之虧損撥補案，以法定盈餘公積及特別盈餘公積彌補虧損分別為773,750千元及604,810千元，不擬分配股利。

上述民國一〇一年度盈虧撥補案與中美矽晶公司董事會擬議內容並無差異。

4.特別盈餘公積

中美矽晶公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額為161,317千元，超過轉換日因首次採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加金額102,349千元，依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，僅就因轉換採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

又依上段所述函令規定，中美矽晶公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。

5.庫藏股

中美矽晶公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間庫藏股無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

中美矽晶公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.其他權益

中美矽晶公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

(廿一)股份基礎給付

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ <u>387,194</u>	<u>99,859</u>	<u>838,444</u>	<u>314,595</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>523,143</u>	<u>520,705</u>	<u>523,127</u>	<u>520,705</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.74</u>	<u>0.19</u>	<u>1.60</u>	<u>0.60</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
歸屬於母公司業主之本期淨利	\$ <u>387,194</u>	<u>99,859</u>	<u>838,444</u>	<u>314,595</u>
普通股加權平均流通在外股數 (基本)(千股)	523,143	523,119	523,127	520,705
具稀釋作用潛在普通股之影響— 員工股票紅利	<u>1,275</u>	<u>-</u>	<u>1,609</u>	<u>-</u>
	<u>524,418</u>	<u>523,119</u>	<u>524,736</u>	<u>520,705</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.74</u>	<u>0.19</u>	<u>1.60</u>	<u>0.60</u>

民國一〇二年一月一日至六月三十日員工認股權無稀釋效果。

(廿三)收入

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
商品銷售	\$ 7,205,927	5,352,568	13,553,556	10,264,451
加工收入	8,030	-	8,731	-
勞務收入	<u>359</u>	<u>-</u>	<u>359</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,214,316</u>	<u>5,352,568</u>	<u>13,562,646</u>	<u>10,264,451</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿四)其他收入

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
利息收入	\$ 12,726	1,013	25,111	1,784
股利收入	-	-	53,538	-
	<u>\$ 12,726</u>	<u>1,013</u>	<u>78,649</u>	<u>1,784</u>

(廿五)其他利益及損失

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
外幣兌換損益	\$ (46,116)	(11,287)	42,086	63,838
透過損益按公允價值衡量之金融 資產(負債)損失及處分損失	(527)	-	(9,803)	-
其他	20,945	(31,052)	50,926	(21,870)
	<u>\$ (25,698)</u>	<u>(42,339)</u>	<u>83,209</u>	<u>41,968</u>

(廿六)其他綜合損益組成部份之重分類調整

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間其他綜合損益組成部份之重分類調整無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿六)。

(廿七)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一〇二年度合併財務報告附註六(廿七)。

1.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：

	103.6.30		
	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 173,445	29.865	5,179,935
日 圓	408,093	0.2946	120,224
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	35,661	29.865	1,065,016
日 圓	128,870	0.2946	37,965

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		102.12.31		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	188,149	29.805	5,607,781
日 圓		1,102,617	0.2839	313,033
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		48,406	29.805	1,442,741
日 圓		167,289	0.2839	47,493
		102.6.30		
		外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	144,267	30.120	4,345,322
日 圓		1,224,580	0.3036	371,782
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		72,224	30.120	2,175,387
日 圓		863,034	0.3036	262,017

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、應收帳款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少209,859千元及113,985千元。兩期分析係採用相同基礎。

2. 公允價值

- (1) 合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括應收/應付票據及帳款(含關係人款)、其他金融資產—流動及非流動及短期借款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公允價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。
- (2) 除上述金融資產及負債外，合併公司其餘非衍生性金融資產及負債之公允價值資訊如下：

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融資產：						
備供出售金融資產						
— 非流動	\$ 971,895	971,895	1,000,245	1,000,245	787,392	787,392

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值
金融負債：						
長期借款(含一年 內到期長期借款)	5,340,425	5,340,425	4,539,450	4,539,450	5,018,025	5,018,025

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,813	-	-	5,813
— 流動				
備供出售金融資產—非流動	971,895	-	-	971,895
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	1,030	-	1,030
— 流動				
	\$ 977,708	1,030	-	978,738
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	8,773	-	8,773
— 流動				
備供出售金融資產—非流動	1,000,245	-	-	1,000,245
	\$ 1,000,245	8,773	-	1,009,018
102年6月30日				
備供出售金融資產—非流動	\$ 787,392	-	-	787,392

(廿八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(廿八)所揭露者無重大變動。

(廿九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(廿九)。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員報酬包括：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
短期員工福利	\$ 37,775	8,783	96,771	17,677
退職後福利	180	186	342	324
股份基礎給付	-	-	-	15,055
	<u>\$ 37,955</u>	<u>8,969</u>	<u>97,113</u>	<u>33,056</u>

(二)其他關係人交易

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
關聯企業	\$ 1	30,914	1	31,430
主要管理階層	344,987	55,398	567,525	65,350
其他關係人	85,067	97,235	171,564	188,786
	<u>\$ 430,055</u>	<u>183,547</u>	<u>739,090</u>	<u>285,566</u>

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。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日售予一般客戶約定收款期間均為月結0~120天；對主要關係人約定收款期間均為出貨後30天至月結60天。

2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
其他關係人	<u>\$ 4,419</u>	<u>-</u>	<u>10,041</u>	<u>-</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。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日與一般廠商付款條件均為月結0天至月結120天；向關係人進貨付款條件均為次月結15天。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收關係人款項	關聯企業	\$ 1	-	20,128
應收關係人款項	主要管理階層	236,403	110,748	27,597
應收關係人款項	其他關係人	111,517	96,090	112,118
		<u>\$ 347,921</u>	<u>206,838</u>	<u>159,843</u>

另，關係人為保有其生產上所需之原料穩定供應，陸續與合併公司簽訂長期供貨合約，截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，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：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ -	-	307,837
主要管理階層	1,043,412	1,109,038	1,138,568
	<u>\$ 1,043,412</u>	<u>1,109,038</u>	<u>1,446,405</u>

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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應付票據及帳款	主要管理階層	\$ 8,845	-	-
應付票據及帳款	其他關係人	2,592	4,348	-
		<u>\$ 11,437</u>	<u>4,348</u>	<u>-</u>

5.各項墊款

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，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，列於應收關係人款項及應付票據及帳款彙列如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ 11,581	10,889	12,748
關聯企業	(41)	(41)	-
主要管理階層	-	(5)	-
其他關係人	-	-	-
	<u>\$ 11,540</u>	<u>10,843</u>	<u>12,748</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.其他

合併公司與關係人訂有廠房租賃合約，相關租賃計付之租金收入及應收關係人款項明細如下：

	103年 4月至6月	102年 4月至6月	103年 1月至6月	102年 1月至6月
關聯企業	\$ <u>1,959</u>	<u>1,959</u>	<u>3,918</u>	<u>3,918</u>
帳列項目	關係人類別	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收關係人款項	關聯企業	\$ <u>686</u>	<u>686</u>	<u>686</u>

八、抵質押之資產

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	103.6.30	102.12.31	102.6.30
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 4,233,704	4,159,038	2,720,811
不動產、廠房及設備	預收貨款	-	10,750	14,680
應收票據及帳款淨額	短期借款	144,465	333,320	294,569
存出保證金	購料保證金	176,977	170,549	182,384
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	提供銀行開立新竹科學工業園區管理局土地租約之擔保	7,750	5,938	5,938
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	政府專科保證金	28,812	24,160	-
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	201	201	195
銀行存款(列於其他金融資產—非流動)	創新研發中心計劃履約保證金	31,761	35,739	-
定期存款(列於其他金融資產—非流動)	土地租約	16,178	15,940	2,747
定期存款(列於其他金融資產—非流動)	海關先放後稅之擔保	-	5,050	7,085
		\$ <u>4,639,848</u>	<u>4,760,685</u>	<u>3,228,409</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司依據現行有效長期採購合約尚未進貨之金額分別如下：

(外幣單位：千元)

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
美金	\$ <u>345,161</u>	<u>445,967</u>	<u>608,893</u>
歐元	\$ <u>107,905</u>	<u>117,926</u>	<u>131,653</u>
日圓	\$ <u>13,594,000</u>	<u>15,216,000</u>	<u>11,370,000</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

除上表所述外，中美矽晶公司、中陽光伏及旭泓全球等關係人(以上統稱為買方)與一家矽原料供應商共同簽訂長期採購合約，合約金額計美金931,500千元。該等公司同意自民國一〇〇年五月至一〇八年一月止，支付不可退還之款項予原料供應商。截至民國一〇三年六月三十日，已支付美金10,350千元。合約載明若買方違反合約所載事項，供應商有權要求終止合約及要求償付相關之賠償款項。合併公司評估因市況變化，倘雙方未能依市況就合約內容協議調整，未來完全履行該合約載明之約定條件恐有變數，此外，因受購料標的市價巨幅波動影響，合併公司有合約價格高於市場價格之進貨損失風險，經考量該合約發生損失之可能性，合併公司已估列可能發生之損失入帳。

- 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。

依據現行合約及考量目前市場狀況其尚未出貨之金額分別如下：

(外幣單位：千元)

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
美金	\$ <u>297,774</u>	<u>412,016</u>	<u>742,290</u>
歐元	\$ <u>168,110</u>	<u>215,564</u>	<u>237,654</u>
台幣	\$ <u>3,153,922</u>	<u>3,504,589</u>	<u>3,231,970</u>

- GTI與數家客戶簽訂銷售預收合約，雙方約定自民國九十九年十月起至民國一〇三年間，GTI每季供給一定產量予該等公司，且該等公司亦需按季採購最低採購量。自民國九十九年十月至民國一〇三年一月，若客戶達到最低採購量，GTI按季退回部份預收貨款，GTI之預收款項已於民國一〇三年一月全數退還予客戶。
- 截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，已簽約或訂購尚未交驗之重大建造工程款及廠房設備為53,249千元、75,897千元及9,230千元。
- 截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，中美矽晶公司因取得銀行融資而存放於銀行之本票總額為9,504,800千元、9,304,800千元及9,080,000千元。
- 截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，中美矽晶公司及子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為39,998千元、38,905千元及23,000千元。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)或有負債：

MEMC Southsest Inc.於民國九十四年五月向美國德州法庭對GTI提起關於因不當聘用MEMC Southsest Inc.離職員工並使用其商業機密之訴訟，此訴訟案仍在進行階段，且管理階層評估此訴訟案件敗訴機率極小，且MEMC Southsest Inc.並未提出任何特定賠償金額，故評估不會對公司造成重大影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一)旭泓全球與中美矽晶公司合併案，業經金管會於民國一〇三年六月九日金管證發字第1030018378號函同意申報生效，業已訂定合併基準日為民國一〇三年八月一日，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國一〇三年七月七日證櫃審字第10300168422號函，自民國一〇三年七月二十四日起終止財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心與旭泓全球簽訂之興櫃股票櫃檯買賣契約，並終止旭泓全球已發行之普通股股票在證券商營業處所買賣。
- (二)美國商務部於民國一〇三年七月二十五日宣布之太陽能結晶矽產品反傾銷案初判，中美矽晶公司之回應可至公開資訊觀測站等相關管道查詢之。

十二、其 他

- (一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年4月至6月			102年4月至6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	706,636	192,531	899,167	617,932	160,308	778,240
勞健保費用	88,449	19,142	107,591	84,808	18,321	103,129
退休金費用	27,503	6,972	34,475	24,225	6,571	30,796
其他員工福利費用	35,689	17,636	53,325	65,667	7,695	73,362
折舊費用	591,261	42,509	633,770	773,859	31,444	805,303
攤銷費用	5,682	2,216	7,898	1,386	1,457	2,843

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102年1月至6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	1,374,660	318,262	1,692,922	1,116,619	345,234	1,461,853
勞健保費用	174,924	36,605	211,529	154,329	33,002	187,331
退休金費用	54,776	14,378	69,154	50,203	13,884	64,087
其他員工福利費用	108,110	33,898	142,008	110,354	27,656	138,010
折舊費用	1,100,915	98,481	1,199,396	1,515,984	60,602	1,576,586
攤銷費用	10,288	5,358	15,646	1,826	2,881	4,707

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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。

(三)停業單位：

合併公司於民國一〇二年一月一日將中美藍晶以合併換股方式取得兆遠科技之股權投資，換股後合併公司喪失對原光電事業部門之控制力。故依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」規定，將該停業單位與繼續營業單位分開列示，合併公司民國一〇二年一月一日至六月三十日間認列停業單位淨資產處分利益300,909千元。

處份中美藍晶(光電事業部)對合併公司財務狀況之影響如下：

	102.1.1
現金及約當現金	\$ 203,128
應收票據及帳款淨額	237,502
應收關係人款項	284
存貨	147,084
其他流動資產	14,251
以成本衡量之金融資產－非流動	59,050
不動產、廠房及設備	1,018,840
其他非流動資產	6,031
應付票據及帳款	(103,200)
其他流動負債	(119,425)
其他非流動負債	(787)
非控制權益	(71,383)
資產與負債之公允價值淨額	<u>\$ 1,391,375</u>
收取之對價(以現金結清)	\$ -
處份之現金及約當現金	<u>203,128</u>
淨現金流出	<u>\$ (203,128)</u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告準則之規定，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。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：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：請詳附表四。
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要交易往來情形：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：

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：

合併公司民國一〇三年一月一日至六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」以及「母子公司間業務關係及重大交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

部門別資訊報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與合併公司之重要會計政策相同。合併公司營運部門損益係以銷貨收入及稅後淨利衡量，並作為評估部門績效之基礎。

	103年4月至6月			合 計
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調整及 銷 除	
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 4,034,307	3,180,009	-	7,214,316
部門間收入	4,102	1,089	(5,191)	-
收入合計	<u>\$ 4,038,409</u>	<u>3,181,098</u>	<u>(5,191)</u>	<u>7,214,316</u>
部門(損)益	<u>\$ 429,779</u>	<u>10,994</u>	<u>(200)</u>	440,573
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				8,510
				<u>\$ 449,083</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102年4月至6月			合 計
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調整及 銷 除	
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 4,086,438	1,266,130	-	5,352,568
部門間收入	<u>1,634</u>	<u>38,726</u>	<u>(40,360)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 4,088,072</u>	<u>1,304,856</u>	<u>(40,360)</u>	<u>5,352,568</u>
部門(損)益	<u>\$ 515,544</u>	<u>(359,499)</u>	<u>(12,996)</u>	143,049
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				<u>(36,663)</u>
				<u>\$ 106,386</u>

	103年1月至6月			合 計
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調整及 銷 除	
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 7,734,436	5,828,210	-	13,562,646
部門間收入	<u>7,413</u>	<u>1,287</u>	<u>(8,700)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 7,741,849</u>	<u>5,829,497</u>	<u>(8,700)</u>	<u>13,562,646</u>
部門(損)益	<u>\$ 973,908</u>	<u>(13,624)</u>	<u>6,734</u>	967,018
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				<u>(8,564)</u>
				<u>\$ 958,454</u>

	102年1月至6月			合 計
	半導體 事業部	太陽能 事業部	調整及 銷 除	
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 7,933,903	2,330,548	-	10,264,451
部門間收入	<u>2,850</u>	<u>71,275</u>	<u>(74,125)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 7,936,753</u>	<u>2,401,823</u>	<u>(74,125)</u>	<u>10,264,451</u>
部門(損)益	<u>\$ 878,422</u>	<u>(759,682)</u>	<u>(10,012)</u>	108,728
停業單位處分利益				300,909
採用權益法認列之關聯企業損益之份額				<u>(83,394)</u>
				<u>\$ 326,243</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>半導體 事業部</u>	<u>太陽能 事業部</u>	<u>調整及 銷 除</u>	<u>合 計</u>
應報導部門資產：				
民國103年6月30日	\$ <u>21,102,942</u>	<u>22,721,033</u>	<u>(626,953)</u>	<u>43,197,022</u>
民國102年12月31日	\$ <u>21,006,362</u>	<u>19,502,436</u>	<u>(835,156)</u>	<u>39,673,642</u>
民國102年6月30日	\$ <u>22,680,448</u>	<u>16,966,727</u>	<u>(1,695,264)</u>	<u>37,951,911</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇三年一月一日至六月三十日

附表一

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4)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
1	環球晶圓	中美矽晶	應收關係人融資款	是	1,200,000	1,200,000	-	1.8%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,252,985	5,011,939
1	環球晶圓	GWJ	應收關係人融資款	是	1,954,260 (JPY6,600,000千元)	1,944,360	441,900	1.8%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,505,970	5,011,939
2	SSTI	中美矽晶	應收關係人融資款	是	100,551 (USD3,300千元)	98,555	98,555	1.09%	2	-	營業週轉	-	-	-	109,873	439,490

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二十為限。

註3：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百分之四十為限。

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

民國一〇三年一月一日至六月三十日

附表二

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2)	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)	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	GTI	中美矽晶公司 之轉投資公司	1,872,368	731,280 (USD 24,000)	716,760 (USD 24,000)	-	-	3.83%	9,361,841	Y	N	N
0	中美矽晶公司	GWJ	同上	1,872,368	155,616 (JPY 525,551)	154,827 (JPY 525,551)	-	-	0.83%	9,361,841	Y	N	N
1	環球晶圓	GWJ	同上	1,252,985	177,660 (JPY 600,000)	176,760 (JPY 600,000)	-	-	1.41%	6,264,924	Y	N	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淨值之40%為限。中美矽晶公司及其子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50%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。

註2：中美矽晶公司之子公司對單一企業背書保證限額，以不超過各子公司淨值之10%為限，惟各子公司間直接或間接持有100%之公司，不受前述淨值10%之限制。

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、關聯企業及合資控制部份)

民國一〇三年六月三十日

附表三

單位：千元／千股

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	帳面金額	持股比率	公允價值	
中美材料	寶鑽基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	474	5,813	-	5,813	
中美矽晶公司	昇陽光電股票	中美矽晶公司之法人董事	備供出售金融資產－非流動	29,480	697,212	9.16%	697,212	
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	<u>274,683</u>	2.84%	274,682	
					<u>977,708</u>			
中美矽晶公司	嵩隆電子股票	-	以成本衡量之金融資產－非流動	221	-	13.81%	15,347	註1
中美矽晶公司	巨錄科技股票	-	同上	1,100	7,499	1.52%	8,263	註1
中美矽晶公司	21-Century Silicon Inc.股票	-	同上	1,000	-	7.74%	-	註2
中美矽晶公司	寶德能源股票	-	同上	84,895	774,936	5.00%	232,179	註1
中美矽晶公司	新能光電股票	-	同上	6,343	63,433	3.59%	44,131	註1
SSTI	SILFAB SPA股票	-	同上	5,295	572,941	15.20%	422,779	註2
SSTI	Clean Venture 21 Corporation股票	-	同上	10	-	7.30%	303	註1
SSTI	ZE Poly Pte Ltd. 股票	-	同上	2,808	-	19.10%	65,559	註1
					<u>1,418,809</u>			

註1：以最近期報表列示。

註2：尚未取得該公司最近期報表。

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

民國一〇三年一月一日至六月三十日

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
旭泓全 球公司	Aleo Solar股 票	採權益法之 長期股權投 資	Aleo Solar	-	有限公司	-	-	565,406 (註1)	-	-	-	-	有限公司	565,406

註1：包含本期認列之投資損益及累積換算調整數之調整等。

註2：上述與合併個體有關之交易於編製合併報表時業已沖銷。

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
民國一〇三年一月一日至六月三十日

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	旭泓全球	中美矽晶公司50.95%持有之子公司	進貨	500,126	16%	月結60天			(173,363)	(30)%	
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	372,163	9%	月結45天	-	-	(79,124)	(16)%	
環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	741,522	9%	月結45天	-	-	(188,696)	(14)%	
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	2,389,516	60%	月結60天	-	-	(1,011,388)	(73)%	
GTI	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	1,035,998	32%	月結45天	-	-	(267,494)	(17)%	
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	368,652	9%	月結135天	-	-	(226,109)	(14)%	
朋程科技	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	進貨	171,564	5%	月結60天	-	-	(102,298)	(6)%	

註：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
民國一〇三年六月三十日

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1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
環球晶圓	GTI	中美矽晶公司間接持有之子公司	267,494	7.73	-	-	227,571	-
環球晶圓	昆山中辰	中美矽晶公司間接持有之子公司	226,109	7.18	-	-	3,191	-
環球晶圓	朋程科技	中美矽晶公司間接持有之子公司	102,298	4.69	-	-	48,843	-
昆山中辰	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	188,696	4.45	-	-	151,518	-
GWJ	環球晶圓	中美矽晶公司間接持有之子公司	1,011,338	4.96	-	-	46,623	-
旭泓全球	中美矽晶	中美矽晶公司50.95%持有之子公司	173,363	3.66	-	-	35,218	-
環球晶圓	GWJ	中美矽晶公司間接持有之子公司	441,900	(註3)	-	-	5,832	-

註1：截至民國一〇三年八月十二日期後收回金額。

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。

註3：係資產貸與產生之應收款項，故不適用週轉率。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司
 母子公司間業已銷除之重大交易事項
 民國一〇三年一月一日至六月三十日

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	環球晶圓	GTI	母公司對間接持有之子公司	進貨	372,163	月結45天	3%
1	環球晶圓	GWJ	母公司對間接持有之子公司	應付帳款	1,011,338	月結60天	2%
1	環球晶圓	GWJ	母公司對間接持有之子公司	進貨	2,389,516	月結60天	18%
1	環球晶圓	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	進貨	741,522	月結45天	5%
1	環球晶圓	GTI	母公司對間接持有之子公司	銷貨	1,035,998	月結45天	13%
1	環球晶圓	昆山中辰	母公司對間接持有之子公司	銷貨	368,652	月結135天	5%
1	環球晶圓	GWJ	母公司對間接持有之子公司	其他應收款	441,900	資金融通 利率1.8%	1%

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)

民國一〇三年一月一日至六月三十日

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)	1,479,483 (USD47,024)	48,526	100.00%	1,098,726	56,930	56,930	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	12,244,949	12,484,574	307,731	96.92%	12,150,506	973,908	960,274	-
中美矽晶公司	兆遠科技	台灣	光電晶圓及基板製造及貿易	1,959,349	1,692,284	82,848	39.76%	1,726,721	16,904	(8,564)	註3
中美矽晶公司	旭泓全球	台灣	太陽能電池製造及銷售電子材料批發	2,171,598	2,171,598	127,660	50.95%	2,225,421	210,431	110,748	註3,4
中美矽晶公司	中美材料	台灣	太陽能電池膜級EVA膜製造	90,000	-	9,000	90.00%	90,000	(41)	-	-
中美矽晶公司	真美晶	台灣	太陽能電池模組製造	97,607	26,096	6,642	25.00%	97,607	2,145	-	-
旭泓全球	Aleo Solar	Prenzlau	投資各項事業	558,139 (EUR13,500)	-	(註2)	100.00%	565,406	(36,565)	18,571	註3
Aleo Solar	Aleo Solar Distribuzione Italia S.r.l	義大利	太陽能電池製造銷售	4,078 (EUR100)	-	(註2)	100.00%	1,292	(2,786)	(1,419)	
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%	3,112,786	65,260	65,260	-

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	GSI	Cayman	投資各項事業及與大陸子公司之三角貿易中心	756,809 (USD26,555)	756,809 (USD26,555)	25,000	100.00%	876,214	55,397	55,397	-
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%	6,464,380	636,446	636,446	-
GWJ	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%	3,112,786	72,815	65,260	註3
GWafer	GWJ	日本	磊晶矽晶圓生產及磊晶代工等貿易	5,484,300 (JPY13,142,798)	5,484,300 (JPY13,142,798)	128	100.00%	6,369,001	287,389	636,672	註3

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：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
民國一〇三年一月一日至六月三十日

附表九

(一)轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	中美矽晶公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	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5)	(註1)	713,300 (USD21,729)	-	-	713,300 (USD21,729)	55,397	96.92	55,397	876,214	-

(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3)	7,517,909 (註4)

註1：透過GSI再投資大陸公司。

註2：係依該公司自行編製未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：按歷史匯率換算。

註4：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%乘民國一〇三年六月三十日環球晶圓公司淨值計算。

註5：係包含盈餘轉增資。