

股票代碼：5483



中美矽晶製品股份有限公司

Sino-American Silicon Products Inc.

九十六年度年報

刊印日期：中華民國九十七年五月二十日

查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、本公司發言人

姓名：呂芳昱
職稱：財務經理
電話：886-3-577-2233
電子信箱：AndrewLu@saswafer.com

代理發言人

姓名：林由信
職稱：董事長特助
電話：886-3-577-2233
電子信箱：yuhsin@saswafer.com

二、總公司、分公司、子公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠
地址：新竹科學工業園區工業東二路八號
電話：886-3-577-2233
傳真：886-3-578-1706

竹南分公司及工廠
地址：新竹科學工業園區苗栗縣竹南鎮科中路 21 號
電話：886-37-582533
傳真：886-37-580206

大陸子公司及工廠
地址：江蘇昆山市城北高科技工業園區漢埔路 303 號
電話：86-512-5778-1260
傳真：86-512-5779-5500

三、辦理股票過戶機構

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市承德路三段 210 號 B2 樓
電話：886-2-2586-5859
網址：<http://www.yuanta.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：安侯建業會計師事務所
會計師姓名：陳振乾、吳惠蘭會計師
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓
電話：886-2-8101-6666
網址：<http://www.kpmg.com>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址

<http://www.saswafer.com>

九十六年度 年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、所營事業	2
三、公司沿革	2
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
六、本公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	26
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	27
肆、募資情形	28
一、資本及股份	28
二、公司債之辦理情形	33
三、特別股之辦理情形	33
四、海外存託憑證之辦理情形	33
五、員工認股權憑證之辦理情形	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	35
七、資金運用計畫執行情形	36
伍、營運概況	38
一、業務內容	38
二、市場及產銷概況	46
三、最近二年度員工資料	50
四、環保支出資訊	51
五、勞資關係	51
六、重要契約	52
陸、財務概況	54
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	54
二、最近五年度財務分析	56
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	58
四、最近年度財務報表	59
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	92
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	128

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	129
一、財務狀況分析	129
二、經營結果分析	130
三、現金流量	131
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	132
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年資計畫	133
六、風險管理及評估	133
七、其他重要事項	134
捌、特別記載事項	135
一、關係企業相關資料	135
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	138
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	138
四、其他必要補充說明事項	138
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	138

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

民國九十六年是中美矽晶營運表現非常好的一年，在營收與獲利上皆締造新高記錄，全年合併營收為新台幣 72 億 5314 萬元，稅後淨利為新台幣 18 億 0572 萬元，稅後每股盈餘為新台幣 9.15 元，相較於民國九十五年，合併營收成長 61%，稅後淨利成長 103%，每股盈餘成長 82%。在全國產業評比中也有優異的成績，不僅在天下雜誌全國 1000 大製造業排名提升至第 341 名，且連續 2 年入榜營運績效 50 強，從前年排名第 19 名，去年更大幅躍升至第 2 名，營運績效良好且優於同業。

回顧去年，本公司除了因應太陽能產業的強勁需求而持續擴增資本支出外，在半導體產業方面也積極開發新的產品與客戶，並持續加強產品應用的廣度與深度，以提升核心競爭力。另本公司已於今年四月取得美國 GlobiTech 公司 100% 股權，為半導體產品的製程延伸，提供快速發展的最佳策略方案。同時，為積極擴展太陽能產業之占有率，竹南 2 廠已於今年 6 月初動工，預估民國九十八年第一季完工，年產能可達 400 MW。為貫徹產品多元化之經營策略，本公司也投入光電材料的開發，生產藍寶石晶圓，作為跨入光電領域佈局的第一步。

展望未來，面對市場環境的快速變遷與挑戰，本公司經營團隊仍將秉持永續經營的理念，全心致力於半導體、能源及光電三大領域新產品及新技術之研發，加速海內外市場的擴展，我們全體同仁有信心再為中美矽晶創造更亮麗的營收與獲利，並與所有股東分享公司的營業成果。

最後非常感謝全體股東長期的支持與鼓勵，謹代表所有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



經 理 人 徐秀蘭



主辦會計 呂芳昱



貳、公司簡介

一、設立日期：

民國七十年元月二十一日

二、所營事業：

CC01080 電子零組件製造業

F401010 國際貿易業

1.研發、設計、製造及銷售以下產品：

- 半導體矽晶材料及其元件
- 變阻器
- 光電及通訊晶圓材料

2.前各項產品之技術、管理諮詢顧問業務。

3.兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

三、本公司沿革：

- 70 年元月：公司正式成立。
- 71 年 8 月：試製矽單晶棒及矽晶圓成功。
- 73 年 3 月：由嚴道博士擔任董事長。
- 79 年 4 月：現金增資至新台幣三億元正式核准。
- 80 年 6 月：汽車整流器量產成功，正式開始銷售。
- 80 年 9 月：國內第一家獨自研發及量產成功氧化鋅突波吸收器，也就是氧化鋅變阻器。
- 80 年 12 月：汽車整流器月產量超過二百萬個，僅次於 Motorola。
- 84 年 7 月：現金增資至新台幣四億元正。
- 84 年 10 月：ISO-9002 獲得認證。
- 86 年 2 月：第四期廠房改建及新增工程完成。
- 86 年 11 月：由孫伶伶女士擔任董事長。
- 86 年 12 月：現金增資至新台幣六億元正。
- 87 年 3 月：投資崙隆電子股份有限公司合作製造突波吸收器。
- 87 年 8 月：資本公積轉增資新台幣六億三仟萬元正。
- 87 年 11 月：投資朋程科技股份有限公司。
- 88 年 6 月：QS-9000 認證通過。
- 88 年 10 月：轉投資大陸，設立昆山中辰矽晶有限公司。
- 88 年 12 月：現金增資至新台幣七億八仟萬元正。

- 89 年 3 月：拋光晶圓量產成功。
- 89 年 9 月：中辰建廠完成開始量產。
- 89 年 10 月：盈餘及資本公積轉增資至新台幣八億六仟四佰二十一萬元正。
- 90 年 3 月：正式掛牌上櫃。
- 90 年 8 月：盈餘轉增資至新台幣十億八佰五十七萬二仟五百元正。
- 90 年 10 月：「超薄晶圓製程技術」榮獲科學工業園區創新技術研究發展計劃獎助。
- 91 年 6 月：「高效率單晶提拉技術開發」計畫榮獲經濟部科技專案補助。
- 91 年 10 月：盈餘轉增資至新台幣十億五仟三佰五十萬元正。
- 91 年 11 月：投資丹麥 Topsil 公司。
- 92 年 9 月：盈餘及資本公積轉增資至新台幣十億九仟七佰零六萬一仟元正。
- 92 年 12 月：八吋長晶技術開發成功。
- 93 年 6 月：「2.5mohm-cm 超低電阻重摻砷矽單晶基板材料開發計劃」榮獲科學工業園區創新技術研究發展計劃獎助。
- 93 年 7 月：「大尺寸高效率太陽光電能矽單晶基板材料開發計畫」榮獲經濟部主導性新產品研發補助。
- 93 年 7 月：成立「中美矽晶創新科技研發中心」
- 93 年 9 月：「高功率電力電子晶圓技術開發計畫」榮獲經濟部科技專案。
- 93 年 9 月：盈餘轉增資至新台幣十一億四仟五佰九十三萬元正。
- 93 年 9 月：ISO 14001 認證通過。
- 93 年 10 月：榮獲第十二屆產業科技發展獎優等獎。
- 93 年 11 月：「藍光二極體藍寶石基板材料開發計畫」榮獲科學工業園區創新技術研究發展計劃獎助。
- 94 年 4 月：厚膜接合晶圓(SOI 晶片)研發成功。
- 94 年 6 月：竹南分公司設立。
- 94 年 7 月：TS16949：2002 認證通過。
- 94 年 9 月：盈餘轉增資至新台幣十二億二仟三佰萬元正。
- 94 年 9 月：「深擴散拋光晶圓開發計畫」榮獲科學工業園區創新技術研究發展計劃獎助。
- 94 年 10 月：現金增資至新台幣十五億二仟三佰萬元正。
- 94 年 11 月：竹南分公司舉行上樑儀式。
- 94 年 11 月：中辰廠第二期擴廠完成。
- 95 年 05 月：竹南分公司試產成功。
- 95 年 07 月：竹南分公司正式量產。
- 95 年 09 月：盈餘及資本公積轉增資至新台幣十六億一仟萬元正。
- 95 年 10 月：現金增資至新台幣十八億一仟萬元正。

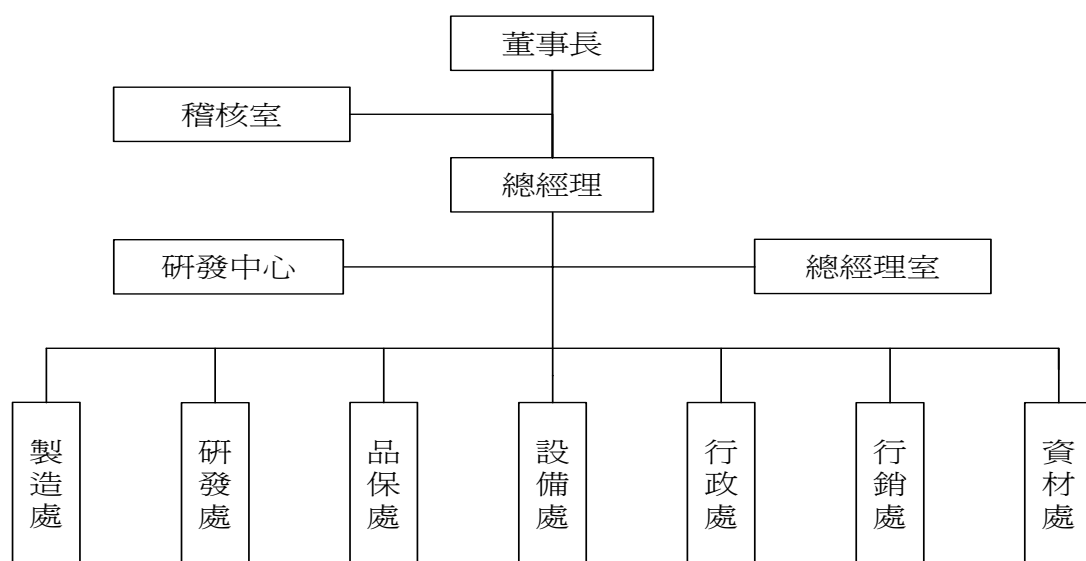
- 95 年 10 月：竹南分公司開幕典禮。
- 95 年 10 月：認股權憑證轉換股份增資至新台幣十八億三千二百八十九萬元正。
- 96 年 03 月：認股權憑證轉換股份增資至新台幣十八億三千六百九十二萬元正。
- 96 年 04 月：由盧明光先生擔任董事長。
- 96 年 05 月：認股權憑證轉換股份增資至新台幣十八億六千五百零六萬元正。
- 96 年 09 月：認股權憑證轉換股份增資至新台幣十八億六千八百三十一萬元正。
- 96 年 09 月：盈餘轉增資至新台幣十九億七千二百四十一萬三千元正。
- 96 年 12 月：認股權憑證轉換股份增資至新台幣十九億八千三百六十六萬三千元正。
- 97 年 02 月：認股權憑證轉換股份增資至新台幣十九億八千三百八十六萬三千元正。
- 97 年 04 月：完成收購美商 GlobiTech Incorporated 公司 100%之股權。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

公司組織圖



(二)各主要部門所營業務

部 門	業 務 項 目
稽核室	檢查、評估公司內部控制制度之健全性、合理性及有效性，負責內部控制制度之推動、稽核及報告
總經理室	執行董事會決議交辦事項，管理制度與專案業務之推動，經營策略之擬定與規劃，經營績效之評核及分析
研發中心	負責創新技術研發及新產品之研發
製造處	負責產品生產、良率及異常管理、原物料使用及報廢管理、工作現場維持與工安執行，人力規劃與訓練，產能擴充之規劃與執行
研發處	產品之研製、開發、測試，生產技術、良率、產能之改善，與學術及學術單位合作，研發及改良生產設備
品保處	負責產品品質標準及檢驗規範之訂定與管理，進料、儀器治具、製程及成品品質檢驗，推動品質改善活動等
設備處	評估並引進新設備儀器，負責生產設備改良及維修保養事宜
行政處	1.資金、稅務、資產管理、財務及管理會計 2.人力資源之規劃、招募與儲備，年度教育訓練之規劃與執行 3.公司廠房設施興建、維護保養及負責執行環安、衛安及工安等事宜
行銷處	1.行銷策略之規劃、銷售市場之拓展、客戶溝通及售後服務 2.負責市場訊息之蒐集、客戶服務及產品應用，協助新產品之研發及推廣
資材處	1.生產排程管理控制，協力廠商管理，材料控制及物料需求規劃 2.採購作業之執行，新廠商之評估，原物料、成品倉儲管理 3.資訊作業系統之整體規劃、管理，程式撰寫及系統日常維護工作

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料(一)

97 年 4 月 20 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選 任 時 持 有 股 份		現 持 有 股 份		在 股 份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職 稱	姓 名	關 係
董事長	盧明光	95.06.08	三年	87.09.07	5,076,652	3.33%	5,900,000	2.96%	391,134	0.20%	-	-	-	-	政治大學企研所/光寶關係企業集團副總經理	註一	-	-	-
副董事長	姚宏梁	95.06.08	三年	87.11.06	591,667	0.39%	936,827	0.47%	107,713	0.05%	-	-	-	-	淡江大學管研所碩士/旭興科技(股)公司製造處協理/本公司總經理	註二	-	-	-
董 事	孫伶伶	95.06.08	三年	86.11.03	5,050,859	3.32%	5,507,992	2.77%	-	-	-	-	-	-	實踐家事/大公證券(股)公司副總經理/本公司董事長		-	-	-
董 事	徐秀蘭	95.06.08	三年	87.09.07	387,086	0.25%	430,999	0.22%	-	-	-	-	-	-	伊利諾大學電腦科學碩士/友業電子、森泰電子、華強科技有限公司總經理	註三	-	-	-
董 事	蔡文惠	95.06.08	三年	95.06.08	1,333,999	0.88%	1,590,438	0.80%	203,991	0.10%	-	-	-	-	國立政治大學會計系/紅電醫學科技(股)公司董事	註四	-	-	-
董 事	茂揚(股)公司 代表人： 羅光傑	95.06.08 95.06.08	三年	92.06.13 95.06.08	628,710	0.41%	1,083,560	0.54%	-	-	-	-	-	-	德州農機大學電腦工程碩士/康博科技(股)公司總經理	註五	-	-	-
獨立董事	陳明璋	95.06.08	三年	95.06.08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	國家商學博士/國立政治大學企管研究所博士班/中國生產力中心總經理/行政院大陸委員會經濟處處長	註六	-	-	-
獨立董事	黃祥穎	95.06.08	三年	95.06.08	-	-	-	-	9,440	-	-	-	-	-	國立政治大學會計研究所碩士/立本臺灣會計師事務所合夥會計師	註七			
監察人	吳孟方：	95.06.08	三年	89.05.23	869,338	0.57%	984,645	0.49%	-	-	-	-	-	-	大葉大學事業經營研究所/台灣光寶電子(股)公司協理/鼎元光電科技(股)公司副總經理	註八	-	-	-
監察人	計然(股)公司 代表人： 孫鐵志	95.06.08	三年	86.11.03 95.06.08	1,236,019	0.81%	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學法律研究所碩士/共和國出版集團 (遠足、木馬、左岸、野人、西遊記、向陽等出版社)顧問	註九	-	-	-
具獨立職能監察人	劉偉澍	95.06.08	三年	95.06.08	-	-	35,746	0.02%	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾大學企管研究所碩士/國立台北大學法商學院兼任講師	註十	-	-	-

- 註一：本公司董事長及執行長、朋程科技(股)公司董事長及執行長
- 註二：本公司副董事長及副執行長、崑隆電子(股)公司總經理
- 註三：本公司總經理、菱光科技(股)公司董事
- 註四：迅杰科技(股)公司董事
- 註五：康博科技(股)公司總經理
- 註六：國立台北大學企業管理系教授、中華知識經濟協會理事長、中國台商投資經營協會理事長、昱晶能源科技(股)公司獨立董事
- 註七：建智聯合會計師事務所合夥會計師
- 註八：朋程科技(股)公司監察人、伊甸社會福利基金會常務董事
- 註九：計然(股)公司於民國 97 年 4 月 15 日辭任監察人
- 註十：商業智庫首席顧問

2.法人股東之主要股東：

表一：法人股東之主要股東

97年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
茂揚股份有限公司	張鳳鳴(28.64%)、徐旭華(26.72%)、桂德(股)公司(18.88%)
計然股份有限公司	尙鐸(股)公司(23.75%)、孫伶伶(8.75%)

表二：法人股東之主要股東屬法人股東代表者

97年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
桂德股份有限公司	張鳳鳴(49.2%)、徐旭華(35.6%)
尙鐸股份有限公司	計然(股)公司(19.02%)、李韻珊(15.92%)、英法德米(股)公司(12.63%)

3.董事及監察人資料(二)

姓名 (註 1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 2）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董 事															
盧明光				✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
孫伶伶				✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	-
姚宕梁				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
徐秀蘭				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡文惠				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳明璋	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
黃祥穎			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
茂揚(股)公司 代表人：羅光傑				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
監 察 人															
劉偉澍	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
吳孟方				✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	-
計然(股)公司 代表人：孫鐵志				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓		-

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

97 年 4 月 20 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份比率		股數	持股份比率			職 稱	姓 名	關 係
執行長	盧明光	96.04.02	5,900,000	2.96%	391,134	0.20%	-	政治大學企研所/光寶關係企業集團副總經理	註一	-	-	-
副執行長	姚岩梁	87.10.01	936,827	0.47%	107,713	0.05%	-	淡江大學管研所碩士/旭興科技(股)公司製造處協理	註二	-	-	-
總經理	徐秀蘭	97.02.01	430,999	0.22%	-	-	-	伊和諾大學電腦科學碩士/友業電子、森泰電子、華強科技有限公司總經理	註三	-	-	-
副總	金敬長	95.02.01	45,997	0.02%	-	-	-	逢甲大學航空工程系/Giboal Advanced Packing Technology Ltd.總經理	-	-	-	-
副總	石浩軍	94.11.01	103,588	0.05%	-	-	-	成大工程科學系/新寶科技製造中心副總	-	-	-	-
副總	李振江	96.10.01	-	-	-	-	-	史丹佛大學化學工程博士/聯誠光電總經理、副董事長	-	-	-	-
製造協理	李天良	88.04.06	36,253	0.02%	-	-	-	台灣工業技術學院機械系畢/美商柏恩氏(股)公司生產、研發、設備經理	-	-	-	-
製造協理	吳政穆	94.12.01	10,498	-	-	-	-	明新工專電機科/技嘉科技處長	-	-	-	-
資材協理	王淑釵	85.04.01	220,496	0.11%	-	-	-	美國康乃狄克大學媒體教育碩士/笠漢(股)公司總經理	-	-	-	-
研發協理	徐文慶	93.05.17	204,030	0.10%	2,814	-	-	成功大學礦冶及材料研究所碩士/工研院化工所研究員	-	-	-	-
行銷協理	林育澤	94.10.01	10,737	-	170	-	-	成功大學礦冶及材料研究所碩士/台灣通用製造部副理	-	-	-	-
品保處長	吳重文	96.10.01	2,000	-	-	-	-	逢甲大學化工所碩士/敦南科技(股)公司新竹廠處長	-	-	-	-
工程處長	洪聖雄	97.01.01	-	-	-	-	-	英國劍橋大學製造工程所碩士/中德製造協理	-	-	-	-
財務經理	呂芳昱	93.03.16	2,207	-	-	-	-	銘傳大學金融研究所碩士/資誠會計師事務所/元大京華證券	-	-	-	-

註一：目前兼任朋程科技(股)公司董事長及執行長

註二：於民國 97 年 2 月 1 日聘任為本公司副執行長，目前兼任崙隆電子(股)公司總經理

註三：於民國 97 年 2 月 1 日聘任為本公司總經理，目前兼任菱光科技(股)公司董事

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金：96 年度

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例		有無領取來自以外資事業之酬金	
		報酬(A)	盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)	A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)		員工認購股票證得認購股數(千股)(F)	A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例		
			本公司	本公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司		本公司		本公司
董事	盧明光														
董事	孫伶伶														
董事	姚宕梁														
董事	徐秀蘭														
董事	蔡文惠														
董事	茂揚(股)公司代表人：羅光傑	-	21,939	255	255	1.23	9,121	8,000	43,725	8,000	43,725	954	4.60	-	
獨立董事	陳明璋														
獨立董事	黃祥穎														

註 1：民國 96 年 12 月 31 日收盤價為每股新台幣 265 元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司 G	本公司	合併報表內所有公司 H
低於2,000,000 元	陳明璋、黃祥穎	陳明璋、黃祥穎	陳明璋、黃祥穎	陳明璋、黃祥穎
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	盧明光、孫伶伶 姚宕梁、徐秀蘭 蔡文惠、茂揚(股)公司	盧明光、孫伶伶 姚宕梁、徐秀蘭 蔡文惠、茂揚(股)公司	徐秀蘭、蔡文惠 茂揚(股)公司	徐秀蘭、蔡文惠 茂揚(股)公司
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	-	-	盧明光	盧明光
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	-	-	姚宕梁	姚宕梁
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	-	-	孫伶伶	孫伶伶
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

2.監察人之酬金：96 年度

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		三項總額占稅後純益之比例		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	吳孟方	-	-	7,473	7,473	125	125	0.42	0.42	-
監察人	計然(股)公司 代表人： 孫鐵志									
具獨立職能監察人	劉偉澍									

註 1.計然(股)公司於民國 97 年 4 月 15 日辭任監察人

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	劉偉澍	劉偉澍
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	吳孟方、計然(股)公司	吳孟方、計然(股)公司
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(千股)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
舊任執行長	孫伶伶	11,226	11,226	-	-	9,200	56,975	9,200	56,975	4.20	4.29	954	-	
新任執行長	盧明光													
總經理	姚宕梁													
副總經理	金敬長													
副總經理	石浩軍													
副總經理	李振江													

註 1：原任執行長孫伶伶女士於民國 96 年 4 月 2 日請辭執行長乙職

註 2：民國 96 年 4 月 2 日聘任盧明光先生擔任本公司執行長

註 3：民國 96 年 10 月 1 日聘任李振江先生擔任本公司副總經理

註 4：民國 96 年 12 月 31 日收盤價為每股新台幣 265 元

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	李振江	李振江
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	盧明光	盧明光
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	金敬長、石浩軍	金敬長、石浩軍
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	姚宕梁、孫伶伶	姚宕梁、孫伶伶
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6	6

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	執行長	孫伶伶	89,305	11,700	101,005	6%
	總經理	姚宕梁				
	副總經理	金敬長				
	副總經理	石浩軍				
	製造協理	李天良				
	製造協理	吳政穆				
	資材協理	王淑釵				
	研發協理	徐文慶				
	行銷協理	林育澤				
	品保處長	吳重文				
	財務經理	呂芳昱				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1.董監事、總經理及副總經理酬勞標準

職稱	95 年度 本公司及合併報表所有公司 支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理酬金總額 占稅後純益比例	96 年度 本公司及合併報表所有公司 支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理酬金總額 占稅後純益比例
董事	10.81%	5.94%
監察人		
總經理及副總經理		

2.給付酬金政策、標準及與經營績效之關係

- (1)董監事酬勞擬訂，已明訂於本公司公司章程，總經理及副總經理酬勞於聘用時呈董事長核准並經董事會通過。
- (2)經營績效之優劣，影響經營主管年終獎金之發放。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

96 年度董事會開 6 次，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【 B / A 】	備註
董事長	盧明光	6	0	100%	
副董事長	姚宏梁	5	1	83%	
董事	孫伶伶	5	1	83%	
董事	徐秀蘭	5	1	83%	
董事	蔡文惠	6	0	100%	
董事	茂揚(股)公司 代表人： 羅光傑	1	5	20%	
獨立董事	陳明璋	6	0	100%	
獨立董事	黃祥穎	6	0	100%	
監察人	吳孟方	6	0	100%	
監察人	計然(股)公司 代表人： 孫鐵志	6	0	100%	
具獨立職能 監察人	劉偉澍	6	0	100%	
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： 本公司已依證券交易法第 14 條之 3 所列事項提報董事會決議，截至目前未有獨立董事反對或保留意見之情形。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形： 本公司董事會議事規範已納入「董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。」，且依規範確實執行。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：依主管機關規定辦理，每季召開會議檢討健全營運計畫之執行情形。					

註：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

(二)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形

公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一)本公司委託元大京華證券股份有限公司代理部處理股東相關問題，並且依規定建立發言人制度處理相關事宜，亦於網站上設置專門頁面，收納各項提問或建議。 (二)本公司依法定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。	- -
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三)本公司已訂定子公司監控作業並確實執行。	-
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司已設立二席獨立董事。 (二)本公司董事會每年均定期評估簽證會計師之獨立性。	- -
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司已設立一席具獨立職能監察人。 (二)本公司監察人與公司之員工及股東之溝通管道順暢。	- -
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與利害關係人均保持暢通之溝通管道。	-
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	(一)本公司已架設網站，並依規定揭露公司財務業務及公司治理資訊。	-

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(二)已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露,並依規定落實發言人制度。	-
六、公司設置提名及薪酬委員會等功能委員會之運作情形	目前尚未成立。	未來會視營運規模及實際需要設置相關功能性委員會
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形:	本公司尚未制定「公司治理實務守則」,唯實務運作皆依公司治理業務守則處理,未來視實際需要研議辦理。	
八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形:	(一)維護員工權益: 1.辦理員工健保、勞保、醫療保險及意外險。 2.提供免費定期健康檢查及提供員工在職訓練。 3.成立職工福利委員會,辦理員工旅遊及各項員工福利。 4.依法提撥員工退休金。 5.訂定性騷擾防治、申訴及懲處辦法。	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)環保事宜： 1.設有安環部門負責監督、管理相關環保業務，其專責人員皆具相關合格證照。 2.已取得ISO14001環境管理系統認證。 3.定期舉辦緊急災害應變及防災安全訓練。 (三)利害關係人方面： 架設公司網站(www.saswafer.com)揭露公司財務、業務及公司治理資訊。 (四)社區參與方面： 舉辦捐助與捐血活動，贊助設區民俗活動。 (五)供應商關係： 本公司與供應商已建立長久良好的合作關係，並與重要供應商簽署採購合約，明確訂定雙方之買賣與合作關係，以保障雙方之合法權益。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）： (一)本公司董事及監察人不定期參加進修課程。 (二)本公司董事出席及監察人列席董事會狀況良好，且對利害關係案會自動迴避。 (三)本公司風險管理政策及風險衡量標準皆有專人負責，執行情形良好。 (四)本公司設有專責客戶服務人員及品保部協助客戶售後服務及客訴處理。 (五)本公司有為董事及監察人購買責任保險。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形： 本公司無此情形。		

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(六)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

中美矽晶製品股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：97 年 3 月 21日

本公司民國96年01月01日至96年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國97年3月21日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中美矽晶製品股份有限公司

董事長：盧明光

總經理：徐秀蘭



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日 期	會 別	重 要 決 議
96.01.05	董事會	1.承認處分轉投資公司 Topsil 股份案 2.通過本公司九十三年度發行之員工認股權憑證行使認股權認購普通股案 3.通過訂定本公司「經理人管理辦法」案
96.04.02	董事會	1.通過推選新任董事長案 2.通過本公司執行長退職金案 3.修訂本公司「九十三年員工認股權憑證發行及認股辦法」案 4.通過本公司九十三年度及九十四年度發行之員工認股權憑證行使認股權認購普通股案 5.承認簽證會計師調整案 6.承認九十五年度財務報表案 7.承認九十五年度合併財務報表案 8.通過九十五年度盈餘分派案 9.通過擬以盈餘轉增資發行新股案 10.通過本公司九十四年度現金增資選擇享受五年免徵營利事業所得稅案 11.通過修訂「公司章程」案 12.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 13.通過解除董事或經理人從事大陸地區事業之投資有競業禁止之限制案 14.承認內控聲明書 15.通過召開九十六年股東常會案
96.06.21	股東會	1.通過九十五年度營業狀況報告 2.通過監察人審查九十五年度決算表冊報告 3.通過九十五年度背書保證情形報告 4.通過訂定董事會議事規範報告 5.通過修訂員工認股權憑證發行及認股辦法報告 6.通過大陸投資情形報告 7.通過前次現金增資執行狀況報告 8.通過承認九十五年度營業報告書及財務報表案 9.通過承認九十五年度盈餘分派案 10.通過討論盈餘轉增資發行新股案 11.通過討論修訂公司章程案 12.通過討論修訂取得或處分資產處理程序案 13.通過討論本公司九十四年度現金增資選擇享受五年免徵營利事業所得稅案 14.過討論解除董事或經理人從事大陸地區事業之投資有競業禁止之限制案

96.07.19	董事會	1.通過簽證會計師調整案 2.通過本公司九十三年度及九十四年度發行之員工認股權憑證行使認股權認購普通股案 3.通過訂定九十六年增資配股暨配息相關事宜
96.08.23	董事會	1.通過九十六年上半年度財務報表案 2.通過九十六年上半年度合併財務報表案 3.通過修訂內部稽核制度、附則-實施內部自行檢查作業程序及 96 年度內部稽核計畫內容
96.10.25	董事會	1.通過九十六年第三季財務報表案 2.通過九十三年度及九十四年度發行之員工認股權憑證行使認股權認購普通股案 3.通過修訂「九十六年度內部稽核年度稽核計畫」案 4.通過九十七年度內部稽核計畫案 5.通過人事任用案
96.12.20	董事會	1.通過 GlobiTech Holding Company 增資案 2.通過美商 GlobiTech Incorporated 公司現金收購案 3.通過竹南分公司擴廠計畫案 4.通過大陸昆山中辰矽晶有限公司盈餘轉增資案
97.01.25	董事會	1.通過召開九十七年第一次股東臨時會案
97.02.01	董事會	1.通過本公司九十三年度及九十四年度發行之員工認股權憑證行使認股權認購普通股案 2.通過推選本公司副董事長案 3.通過聘任本公司副執行長與總經理案 4.通過人事任命案 5.通過討論本公司為收購 Globitech 所需之投資款及充實中期營運資金，籌組新台幣 25 億元聯貸案
97.03.21	董事會	1.通過九十六年度財務報表案 2.通過九十六年度合併財務報表案 3.通過本公司「九十六年度內部控制聲明書」案 4.通過本公司九十六年度盈餘分派案 5.通過擬以盈餘及員工紅利轉增資發行新股案 6.通過本公司九十五年度現金增資選擇享受五年免徵營利事業所得稅案 7.通過修訂本公司「公司章程」案 8.通過修訂本公司「董事會議事規範」案 9.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案 10.通過召開九十七年股東常會案 11.通過大陸昆山中辰矽晶有限公司盈餘轉增資修訂案 12.通過現金收購美商 GlobiTech Incorporated 公司案
97.04.24	董事會	1.通過承認九十七年度第一季財務報表案 2.通過本公司九十三年度及九十四年度發行之員工認股權憑證行使認股權認購普通股案 3.通過修訂本公司「背書保證辦法」案 4.通過修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」案 5.通過補選本公司監察人一席案

		6.通過增訂本公司九十七年股東常會討論及選舉議案 7.通過本公司為興建廠房及購置相關設備以擴增營運規模， 提升競爭力，擬辦理現金增資發行新股以籌措所需資金案 8.通過投資旭泓全球光電股份有限公司案 9.通過增加對美國 GlobiTech 公司投資案
--	--	--

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事及監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

- 1.董事會決議日期：97/02/01
- 2.舊任者姓名及簡歷：姚宕梁/中美矽晶總經理
- 3.新任者姓名及簡歷：徐秀蘭/菱光科技總經理、中美矽晶執行副總
- 4.異動原因：為因應公司營運規模擴大及策略佈局之需求
- 5.新任生效日期：97/02/01
- 6.其他事項：經董事會一致通過推選姚宕梁董事擔任本公司副董事長,並升任本公司副執行長職務

四、會計師公費資訊

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

因會計師事務所內部組織調整，本公司自民國 96 年度財務報表簽證會計師由曾漢鈺及吳惠蘭會計師變更爲陳振乾與吳惠蘭會計師。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務所之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例 10%以上之股東股權變動情形

職稱(註 1)	姓 名	96 年度		截至 97 年 4 月 20 日止		備 註
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
董 事 長	盧明光	253,341	0	(32,141)	0	本公司執行長
副董事長	姚宏梁	139,659	0	0	0	本公司副執行長
董 事	孫伶伶	534,895	1,116,000	(130,000)	0	本公司總經理
董 事	徐秀蘭	(33,565)	0	0	0	
董 事	蔡文惠	75,583	0	0	0	
董 事	茂揚(股)公	51,494	0	0	0	
	司代表人：					
	羅光傑	0	0	0	0	97.4.15 辭任
獨立董事	陳明璋	0	0	0	0	
獨立董事	黃祥穎	0	0	0	0	
監 察 人	吳孟方	11,221	0	(9,000)	0	
監 察 人	計然(股)公	(314,660)		(134,894)	0	
	司代表人：					96.10.01 就任
	孫鐵志	0	0	0	0	
具獨立職	劉偉澍	0	0	0	0	
能監察人						
經 理 人	金敬長	16,997	0	0	0	
	石浩軍	8,734	0	0	0	
	李振江	0	0	0	0	
	李天良	(18,302)	0	(122,000)	0	
	王淑釵	112,387	0	(10,000)	0	
	吳政穆	(5,502)	0	(14,000)	0	
	徐文慶	191,001	0	0	0	
	林育澤	(103,031)	0	0	0	
	吳重文	0	0	0	0	
	洪聖雄	0	0	0	0	
	呂芳昱	64,667	0	(122,207)	0	

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比例	質押比率	質借(贖回)金額
孫伶伶	質設	96.3.19	國稅局	無	1,116,000	2.77%	0.56%	-

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
盧明光	5,900,000	2.96%	391,134	0.20%	-	-	朋程科技(股)公司	董事長	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比率：

96 年 12 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Sino Silicon Technology Inc.	20,000,000	100%	-	-	20,000,000	100%
昆山中辰矽晶(有)公司	有限公司 無股數	100%	-	-	有限公司 無股數	100%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源：

1.股本形成經過

單位：新台幣元 / 股

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外之財 產抵充股款者	其 他
70/01	10	10,800,000	108,000,000	6,044,663	60,446,630	現金增資 38,902,043	21,544,587	
73/08	10	10,800,000	108,000,000	10,800,000	108,000,000	現金增資 111,946	47,441,424	
73/11	10	14,000,000	140,000,000	14,000,000	140,000,000	現金增資 32,000,000	無	
79/04	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資 160,000,000	無	註(一)
84/11	10	60,000,000	600,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資 100,000,000	無	註(二)
87/02	10	60,000,000	600,000,000	60,000,000	600,000,000	現金增資 200,000,000	無	註(三)
87/08	10	63,000,000	630,000,000	63,000,000	630,000,000	資本公積轉增 資 30,000,000	無	註(四)
88/12	10	78,000,000	780,000,000	78,000,000	780,000,000	現金增資 150,000,000	無	註(五)
89/10	10	86,421,000	864,210,000	86,421,000	864,210,000	盈餘、資本公 積及員工紅利 轉增資 84,210,000	無	註(六)
90/10	10	170,000,000	1,700,000,000	100,857,250	1,008,572,500	盈餘及員工紅 利轉增資 144,362,500	無	註(七)
91/10	10	170,000,000	1,700,000,000	105,350,000	1,053,500,000	盈餘及員工紅 利轉增資 44,927,500	無	註(八)
92/09	10	170,000,000	1,700,000,000	109,706,100	1,097,061,000	盈餘、資本公 積及員工紅利 轉增資 43,561,000	無	註(九)
93/09	10	170,000,000	1,700,000,000	114,593,000	1,145,930,000	盈餘及員工紅 利轉增資 48,869,000	無	註(十)
94/09	10	170,000,000	1,700,000,000	122,300,000	1,223,000,000	盈餘及員工紅 利轉增資 77,070,000	無	註(十一)
94/10	10	170,000,000	1,700,000,000	152,300,000	1,523,000,000	現金增資 300,000,000	無	註(十二)

95/09	10	250,000,000	2,500,000,000	161,000,000	1,610,000,000	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 87,000,000	無	註(十三)
95/10	10	250,000,000	2,500,000,000	181,000,000	1,810,000,000	現金增資 200,000,000	無	註(十四)
95/10	10	250,000,000	2,500,000,000	183,289,000	1,832,890,000	認股權證 轉換股份 2,289,000	無	註(十五)
96/03	10	250,000,000	2,500,000,000	183,692,000	1,836,920,000	認股權證 轉換股份 4,030,000	無	註(十六)
96/05	10	250,000,000	2,500,000,000	186,506,000	1,865,060,000	認股權證 轉換股份 28,140,000	無	註(十七)
96/09	10	250,000,000	2,500,000,000	186,831,000	1,868,310,000	認股權證 轉換股份 3,250,000	無	註(十八)
96/09	10	250,000,000	2,500,000,000	197,241,300	1,972,413,000	盈餘及員工紅利轉增資 104,103,600	無	註(十九)
96/12	10	250,000,000	2,500,000,000	198,366,300	1,983,663,000	認股權證 轉換股份 11,250,000	無	註(二十)
97/02	10	250,000,000	2,500,000,000	198,386,300	1,983,863,000	認股權證 轉換股份 200,000	無	註(二十一)

註(一)財政部證券管理委員會 79 年 10 月 26 日(79)台財證(一)第 02824 號核准函。

註(二)財政部證券管理委員會 84 年 12 月 04 日(84)台財證(一)第 39204 號核准函。

註(三)財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 11 月 27 日(86)台財證(一)第 85459 號核准函。

註(四)財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 07 月 10 日(87)台財證(一)第 58663 號核准函。

註(五)財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 10 月 26 日(88)台財證(一)第 93634 號核准函。

註(六)財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 10 月 06 日(89)台財證(一)第 83396 號核准函。

註(七)財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 06 月 26 日(90)台財證(一)第 140364 號核准函。

註(八)財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 08 月 09 日台財證一字第 0910144515 號核准函。

註(九)財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 07 月 25 日台財證一字第 0920133758 號核准函。

註(十)行政院金融監督管理委員會 93 年 07 月 19 日金管證一字第 0930132046 號核准函。

註(十一)行政院金融監督管理委員會 94 年 06 月 29 日金管證一字第 0940126037 號核准函。

註(十二)行政院金融監督管理委員會 94 年 07 月 01 日金管證一字第 0940125440 號核准函。

註(十三)行政院金融監督管理委員會 95 年 07 月 10 日金管證一字第 0950128446 號核准函。

註(十四)行政院金融監督管理委員會 95 年 07 月 12 日金管證一字第 0950128620 號核准函。

註(十五)科學工業園區管理局 95 年 10 月 27 日園商字第 0950028768 號核准函。

註(十六)科學工業園區管理局 96 年 03 月 13 日園商字第 0960006570 號核准函。

註(十七)科學工業園區管理局 96 年 05 月 01 日園商字第 0960011004 號核准函。

註(十八)行政院金融監督管理委員會 96 年 07 月 17 日金管證一字第 0960036973 號核准函。

註(十九)科學工業園區管理局 96 年 09 月 13 日園商字第 0960025181 號核准函。

註(二十)科學工業園區管理局 96 年 12 月 05 日園商字第 0960033158 號核准函。

註(二十)科學工業園區管理局 97 年 02 月 15 日園商字第 0970007484 號核准函。

2.已發行股份種類

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	198,386,300	51,613,700	250,000,000	該股票係屬上櫃股票

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

97 年 4 月 20 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	3	1	284	29,993	144	30,425
持 有 股 數	902,595	906,000	63,010,609	115,698,938	18,662,558	199,180,700
持 股 比 例	0.45%	0.45%	31.64%	58.09%	9.37%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額十元

97 年 4 月 20 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	9,464	1,566,566	0.79%
1,000 至 5,000	17,584	31,409,189	15.77%
5,001 至 10,000	1,700	12,654,086	6.35%
10,001 至 15,000	551	6,691,654	3.36%
15,001 至 20,000	307	5,546,454	2.78%
20,001 至 30,000	241	6,007,437	3.02%
30,001 至 40,000	116	4,022,869	2.02%
40,001 至 50,000	63	2,961,659	1.49%
50,001 至 100,000	168	12,059,447	6.05%
100,001 至 200,000	95	13,465,645	6.76%
200,001 至 400,000	69	19,005,137	9.54%
400,001 至 600,000	23	12,010,384	6.03%
600,001 至 800,000	6	4,278,639	2.15%
800,001 至 1,000,000	9	8,121,114	4.08%
1,000,001 以上	29	59,380,420	29.81%
合 計	30,425	199,180,700	100.00%

(四)主要股東名單

股權比例達 5%以上之大股東或股權比例占前十名之主要股東名稱、持股數額及比例

97 年 4 月 20 日

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
張鳳鳴	5,923,139	2.97
盧明光	5,900,000	2.96
孫伶伶	5,507,992	2.77
台灣郵政(股)公司	4,380,399	2.20
南山人壽保險(股)公司	3,320,000	1.67
勞工退休基金監理委員會	2,442,347	1.23
國華人壽保險(股)公司	2,151,600	1.08
公務員退休撫卹基金管理委員會	1,951,926	0.98
台灣企銀受託保管元大新主流基金專戶	1,720,000	0.86
兆豐國際商銀保管保德信高成長證券投資基金專戶	1,664,508	0.83

(五)最近兩年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元

年 度			95 年	96 年	截 至 97 年 3 月 31 日
項 目					
每 股 市 價	最 高		100	367.00	260.00
	最 低		59.50	86.20	155.50
	平 均		81.08	212.90	199.11
每 股 淨 值	分 配 前		27.08	30.88	30.47
	分 配 後		23.37	註 1	不適用
每 股 盈 餘	加權平均股數 (仟股)		167,564	197,312	199,034
	每股盈餘	調整前	5.31	9.15	1.94
		調整後	5.03	註 1	不適用
每 股 股 利	現 金 股 利		3.20	6.00	不適用
	無 償 配 股	盈餘配股	0.50	0.50	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
		累積未付股利		-	-
投 資 報 酬 分 析	本益比		15.27	23.27	-
	本利比		25.34	35.48	-
	現金股利殖利率		3.95%	2.82%	-

註 1：尚未召開股東會決議分派 96 年度盈餘

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

依據公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先彌補虧損及提列應付稅捐，次提法定盈餘公積百分之十，並依主管機關之規定提撥或回轉特別盈餘公積酌予保留後視實際需要依照下列百分比分配之：

- | | |
|-------------|-----|
| (1)股東紅利 | 88% |
| (2)董事、監察人酬勞 | 2% |
| (3)員工紅利 | 10% |

本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。

2.本次股東會擬議分配之情形

本公司九十六年度盈餘分派案，經97年3月21日董事會決議通過，有關董事會通過之擬議盈餘分派情形如下：

- (1) 配發現金紅利新台幣1,194,574,200元、股票紅利新台幣99,547,850元。
- (2) 配發員工現金紅利新台幣135,747,074元、員工股票紅利新台幣11,312,250元及董監事酬勞新台幣29,411,865元

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目	年度	97 年度 (預估)
期初實收資本額		新台幣1,983,663千元
本年度配股配息情形	每股現金股利(註一)	新台幣 6.00 元
	盈餘轉增資每股配股數(註一)	0.05 股
	資本公積轉增資每股配股數	0
營業績效變化情形	營業利益	不 適 用 (註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率

註一：俟 97 年股東會決議

註二：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司並未公開完整式之財務預測，故無須公開揭露民國九十七年度預估資訊

(八)員工分紅及董監酬勞

1.依據公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先彌補虧損及提列應付稅捐，次提法定盈餘公積百分之十，並依主管機關之規定提撥或回轉特別盈餘公積酌予保留後視實際需要依照下列百分比分配之：

- | | |
|-------------|-----|
| (1)股東紅利 | 88% |
| (2)董事、監察人酬勞 | 2% |
| (3)員工紅利 | 10% |

本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。

2.董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘：

- (1)擬議配發員工股票紅利新台幣11,312,250元，現金紅利新台幣135,747,074元
- (2)擬議配發董監酬勞金額新台幣29,411,865元。
- (3)擬議配發員工股票股利之股數1,131,225股，占盈餘轉增資之比例10.20%。
- (4)考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為8.40元。
- (5)九十五年度盈餘實際配發之員工分紅及董監事酬勞與原董事會通過之擬議情形相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形：無。

三、特別股之辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

97年3月31日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證	第二次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	93.06.01	93.06.01
發行(辦理)日期	93.08.10	94.01.31
發行單位數	5,000,000	5,000,000
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	4.557%	4.363%
認股存續期間	6年	6年
履 約 方 式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年：60% 屆滿3年：80% 屆滿4年：100%	屆滿2年：60% 屆滿3年：80% 屆滿4年：100%
已執行取得股數	3,956,000	3,741,400
已執行認股金額	51,428,000	72,209,020
未執行認股數量	1,044,000	1,258,600
未執行認股者其每股認購價格	13.00	19.30
未執行認股數量占已發行股份 總數比率(%)	0.524	0.595
對股東權益影響	無	無

(二)取得員工認股憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

97年3月31日 單位：元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行				
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
九十三年第一次	總經理	姚宕梁	850,000	0.60%	600,000	13.70	8,220,000	0.30%	250,000	13.00	3,250,000	0.13%
	品保協理	李天良										
	資材協理	王淑釵										
	研發協理	徐文慶										
	行銷協理	林育澤										
	財務經理	呂芳昱										
九十三年第二次	總經理	姚宕梁	730,000	0.54%	330,000	19.30	11,016,000	0.17%	400,000	19.30	7,720,000	0.20%
	品保協理	李天良										
	資材協理	王淑釵										
	研發協理	徐文慶										
	行銷協理	林育澤										
	財務經理	呂芳昱										

六、併購或受讓其他公司股份發行新股之辦理情形：

本公司於民國97年4月1日以現金收購美國 GlobiTech 公司，但並無辦理發行新股。

七、資金運用計劃執行情形：

九十五年度現金增資

一、計劃內容

(一)主管機關核准日期及文號：95 年 7 月 12 日金管證一字 0950128620 號函。

(二)計劃所需資金總額：新台幣 960,000 仟元

(三)資金來源：

1.現金增資發行普通股 20,000 仟股，每股發行價格為新台幣 46 元，總募集資金為新台幣 920,000 仟元。

2.其他：新台幣 40,000 仟元，以銀行借款或自有資金支應。

(四)資金運用計劃、預計進度：

單位：新台幣仟元

項目	預計 完成 日期	所需 資金 總額	預定資金運用進度									
			95 年度		96 年度				97 年度			
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
購置 機器 設備	97 年 第 三 季	960,000	76,800	115,200	96,000	96,000	96,000	96,000	144,000	144,000	96,000	-

二、執行情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		截至 96 年 9 月 30 日止	進度超前或落後原因 及改進計劃
興建廠辦 大樓	支用金額	預定	480,000	本計畫資金實際運用進度較預定 進度提前完成，主係因市場需求 較預期強勁，故機器設備之採購 作業較預計進度提前所致。
		實際	963,161	
	執行進度(%)	預定	50%	
		實際	100.33%	
合 計	支用金額	預定	480,000	—
		實際	963,161	
	執行進度(%)	預定	50%	
		實際	100.33%	

本公司九十五年辦理之現金增資已於 95 年 9 月 20 日募集完成，募集所得之資金新台幣 920,000 仟元及自有資金新台幣 40,000 仟元，總計新台幣 960,000 仟元，擬用於購置機器設備。截至 96 年 9 月 30 日止，該公司該次計畫預定支用金額為新台幣 480,000 仟元，實際支用金額為新台幣 963,161 仟元，分別已動用現金增資款新台幣 920,000 仟元與自有資金新台幣 43,161 仟元。

三、未支用資金用途之合理性

現金增資之計劃已於 96 年 9 月 30 日執行完畢，故並無未支用資金。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營業務之主要內容：

CC01080 電子零組件製造業

F401010 國際貿易業

(1)研發、設計、製造及銷售以下產品：

- 半導體矽晶材料及其元件
- 變阻器
- 光電及通訊晶圓材料

(2)前各項產品之技術、管理諮詢顧問業務。

(3)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

2.九十六年度營業比重：

單位：新台幣仟元；%

商品名稱	96 年度金額	營業比重
矽晶棒	1,110,425	16.53%
矽晶圓	4,787,313	71.26%
其他	820,610	12.21%
合計	6,718,348	100%

3.公司目前之產品及服務項目：

- (1)矽晶棒
- (2)太陽能晶棒/晶片
- (3)擴散晶圓
- (4)拋光晶圓
- (5)非拋光晶圓
- (6)磊晶晶圓
- (7)SOI 晶圓
- (8)非矽晶產品
- (9)藍寶石晶圓
- (10)深擴散晶圓
- (11)PSS 晶圓(圖案化藍寶石晶圓)
- (12)藍寶石晶柱

4.計劃開發之新技術與新產品

- (1)150um 超薄型大尺寸高效能單晶矽太陽能基板材料開發
- (2)20 吋高效率太陽能矽單晶 CZ 長晶爐熱場及高拉速長晶爐設計開發
- (3)CZ 法藍寶石單晶提拉爐熱場及長晶爐設計技術開發
- (4)深擴散拋光晶圓技術開發

- (5)高功率電力電子晶圓直接接合及 SOI 技術開發
- (6)低溫中真空高擴散晶圓接合技術開發
- (7)矽發光技術開發
- (8)低缺陷密度多晶長晶技術開發
- (9)微奈米圖案化藍寶石基板材料開發
- (10)超薄太陽能晶圓低溫表面鈍化技術開發
- (11)高效率 N 型太陽能電池技術開發
- (12)SOS 異質晶圓接合技術開發
- (13)高精度藍寶石偏角度線切割技術開發

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)半導體及矽晶圓產業

全球半導體市場自 05 年起，成長率開始走緩，但來自 PC、數位家電以及行動通訊裝置的需求持續成長，預期未來全球產值仍可維持穩定成長。若就地區別來看，歐美 IDM 大廠擴大委外代工，亞洲地區的半導體產值將持續優於全球其他地區的成長率。

市調機構對半導體市場成長率估計

年度	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009
WSTS	18.3%	28.0%	6.8%	8.9%	3.8%	9.1%	6.2%
Gartner	14.5%	24.6%	7.3%	10.2%	2.5%	8.7%	7.2%

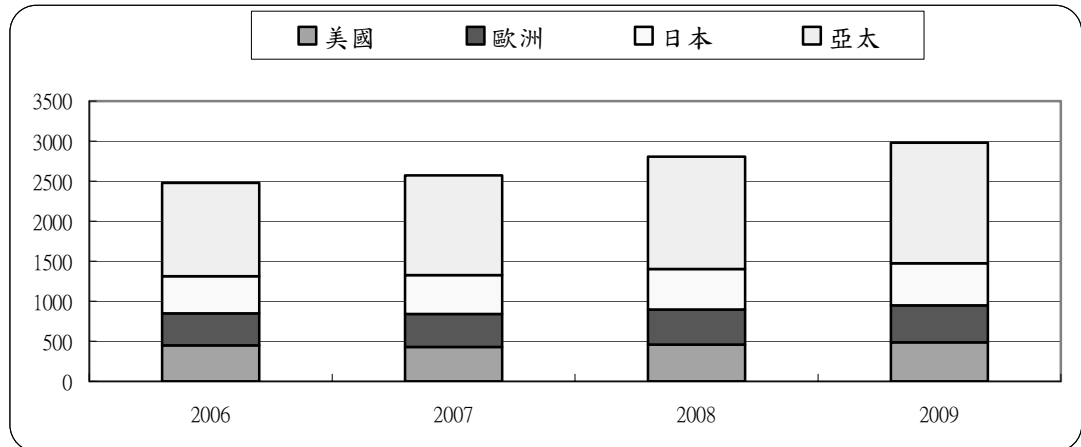
資料來源：Gartner，WSTS，電子時報

全球各地區半導體市場成長率估計

年度	2006	2007	2008	2009
美國	10.3%	-4.7%	7.2%	6.1%
歐洲	1.6%	3.2%	6.2%	5.4%
日本	5.3%	4.7%	4.2%	3.8%
亞太	12.7%	7.0%	12.5%	7.3%
總計	8.9%	3.8%	9.1%	6.2%

資料來源：WSTS，電子時報

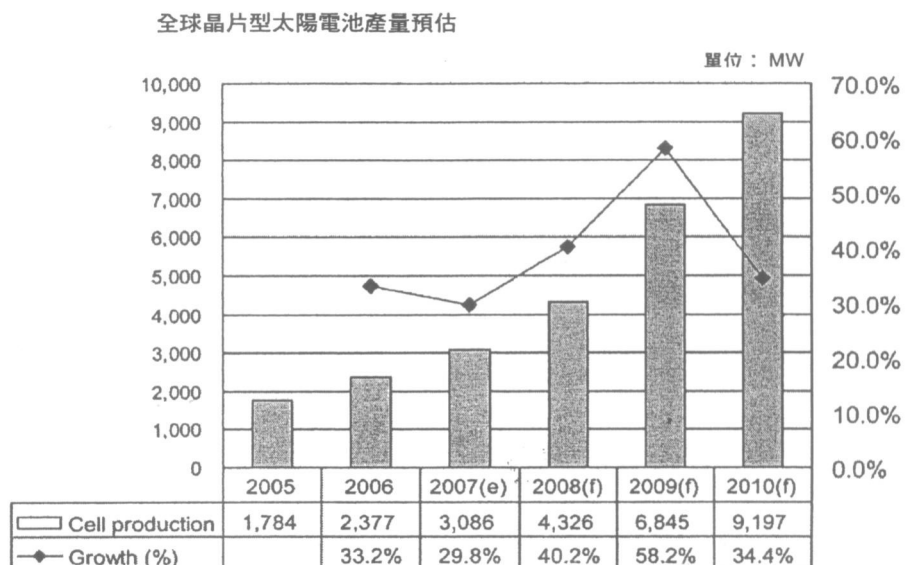
全球各地區半導體市場產值（單位：億美元）



隨著晶圓製造的強勁需求，SEMI Silicon Manufacturers Group (SMG)也在其年終分析報告中指出，2007 年全球矽晶圓總出貨量達到 86.61 億平方英吋，較 2006 年成長 8%；總產值則從 2006 年的 100 億美元成長到 2007 年的 121 億美元，成長幅度高達 21%，也創下六年連續成長的紀錄。

(2) 太陽能電池產業

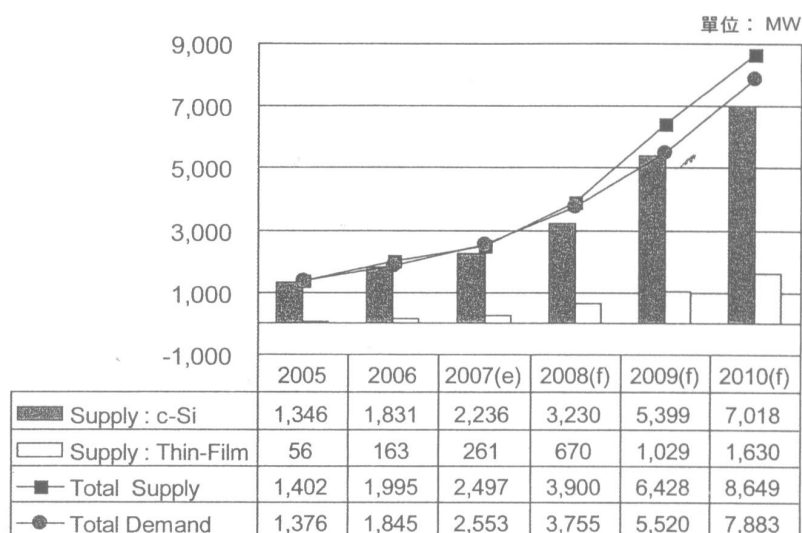
2007 年全球晶體矽(c-Si)太陽能電池生產量合計達到 2,848MW，較 2006 年成長 29.8%，成長力道稍弱於 2006 年的 33.2%，其原因是多晶矽大廠自 2006 年末開始進行擴廠之計劃必需等到 2008 年才能夠順利將產能開出，使 2007 年太陽能電池廠商受限於多晶矽供應成長有限之下，2007 年太陽能電池廠商的產能利用率僅約 55%，連帶影響太陽能電池的產量成長率。估計此情形將在 2008 年獲得舒緩，2008 年太陽能電池產量成長率將突破 40%，產量達 4,300MW，預估 2010 年將近 9,200MW。



資料來源：PIDA，2007 / 11

2007 年全球太陽電池模組(含薄膜型)市場供給量預估為 2,497MW，其中晶體矽(c-Si)太陽電池模組為 2,236MW，薄膜型太陽電池模組為 261MW。從需求端來看，以年平均需求成長率約 44%預估，2010 年太陽電池模組需求將自 2007 年的 2,553MW 上升至 7,883MW，面對需求快速成長的趨勢，晶片型太陽電池與模組廠因受限於上游多晶矽原料不足，其供應一直落後於市場需求量。

全球太陽電池模組供需預測



資料來源：PIDA，2007 / 11

(3)LED 產業

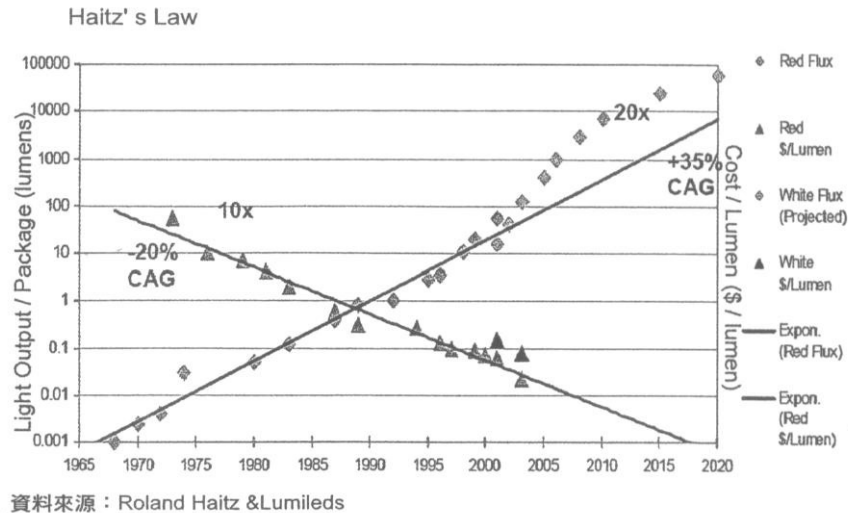
目前白光 LED 主要技術有三類，如表一所示，其中 RGB LED 是將紅、綠、藍三原色的 LED 晶片封裝成一顆，而產生白光，此技術的白光 LED 擁有較佳的色彩飽和度，目前在高階大型 LCD TV 電視已有採用，但滲透率遠低於 1%。而且目前白光 LED 仍是以藍光 LED 加上螢光粉的技術為主流，主因為相較 RGB LED 有更低的成本。而藍光 LED 加上黃色螢光粉的主要專利權則掌握在日亞化，因此各大廠無不尋求突破以其他白光技術，來製造更便宜更高效率的白光 LED。

表一、白光 LED 技術分析

	白 光	優 點	缺 點
多晶片	RGB 三色 LED	高發光效率、光色可調、色彩飽和度最佳	• 需三種晶片 • 各晶片之衰減速率與壽命不盡相同 • 成本較高
單晶片	藍光 LED+黃色螢光粉	只需單一晶片即可發光	• 發光效率低 • 演色性差 • 光色易受電流影響
	藍光 LED+紅色螢光粉+綠色螢光粉	光譜為三波長分布，演色性較高、光色及色溫可調	• 激發的光色仍會隨電流變化而不同，但較不明顯
	UV-LED+紅色、綠色與藍色三色螢光粉	高演色性、光色及色溫可調、光色均勻不隨電流變化	• 粉體混合較困難、高效率粉體尋找不易

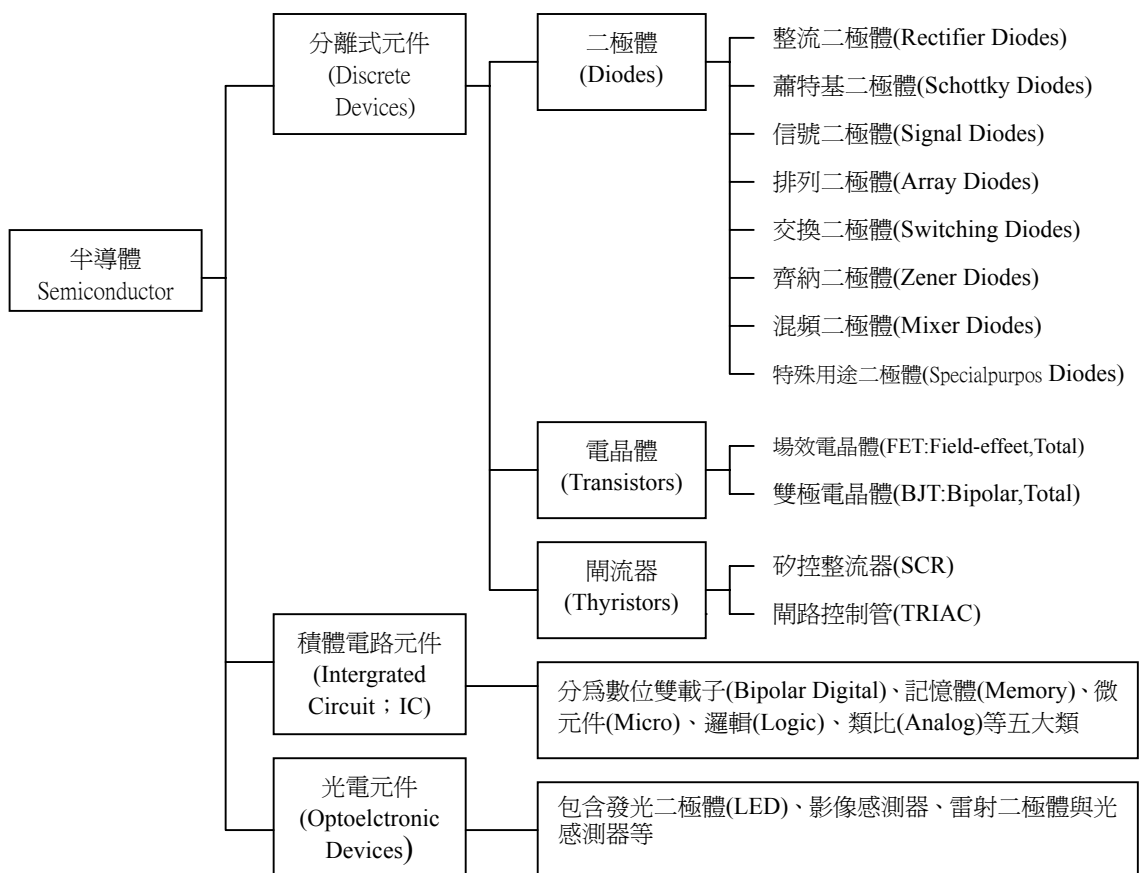
資料來源：IKE、玉山投顧整理

隨著近幾年 LED 在發光效率、光通量上的技術不斷躍升，以白光 LED 光通量而言，研發速度已超越 2003 年 Roland Haitz 發表的 Haitz' s Law 中所預估的紅光 LED 光通量以每 10 年增加 20 倍的速度，另一方面，在產品的成本/流明也呈現快速下滑的趨勢，LED 白光跌價速度也超越每 10 年下跌 10 倍的預估。



2.產業上、中、下游之關聯性

半導體產業關聯圖



太陽能產業關聯圖



LED 產業關聯圖

LED 產業	上游	中游	下游
製程	原料→MOCVD→磊晶圓	鋅墊→晶粒切割→晶粒測試	黏晶→鋅線→封裝

3. 產業發展趨勢及競爭情形

(1) 全球矽晶圓市場

根據國際半導體設備材料產業協會(SEMI) Silicon Manufacturers Group (SMG) 最新一季的矽晶圓市場分析報告，2008 年第一季全球矽晶圓的出貨量狀況穩定，達到 21.63 億平方英吋。SEMI 表示，2008 年第一季全球矽晶圓的出貨量 21.63 億平方英吋，僅較 2007 年第四季的 21.85 億平方英吋微幅減少 1%，並較 2007 年同期減少 3%；但在 12 吋部份的晶圓出貨量則仍持續成長。

半導體矽晶圓出貨-百萬平方英吋

	百萬平方英吋		
	Q1 2007	Q4 2007	Q1 2008
總出貨量	2,100	2,185	2,163

每季矽晶圓出貨趨勢 BigPic：728x291

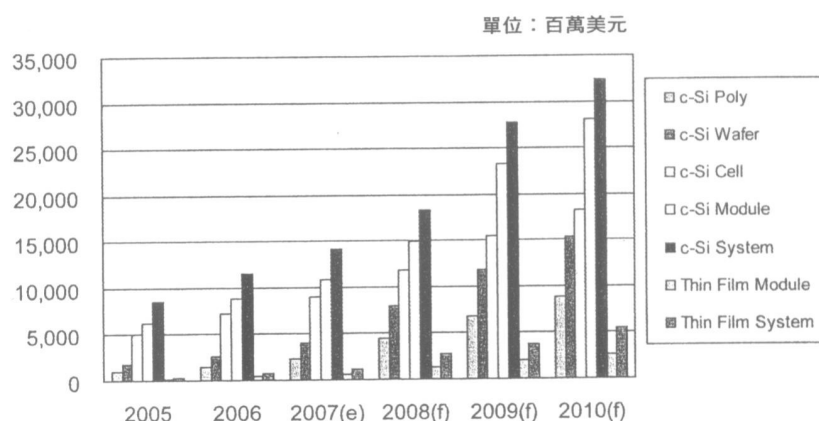
SEMI(國際半導體設備材料產業協會)的 Fab Database 分析報告指出，由於許多晶圓廠建置計畫暫時延滯至 2009 年，相較於 2007 年整體設備支出增長 9%，2008 年晶圓廠設備資本支出將下滑 15%。而另一方面，2008 年半導體晶圓製造總產能則預計將成長 11%。根據 SEMI 統計，2008 年全球將有 12 座新的晶圓廠開始建置，一旦產能開出就等於全球每月 8 吋晶圓供應可以增加 153 萬片。

在全球晶圓廠產能方面，則將持續成長，其中記憶體仍占總產能的最大比例，預估 2008 年全球記憶體廠產能將成長 18%，佔總產能的比重也從 2007 年的 38%成長到 41%。此外，晶圓代工廠產能將成長 8%，邏輯微處理器的產能則也有 5%的成長。

(2) 太陽光電產業

由太陽光電產業供應鏈中之各產品的產量推估整體產業之產值，2010 年之前仍有多晶矽不足的疑慮，使得價格降幅有限，2007 年太陽光電系統(含薄膜型)產值將達到 150 億美元，估計至 2010 年太陽光電產值以年平均成長率約為 36%的速度上升，光電系統(含薄膜型)產值將超過 370 億美元。

全球太陽光電產業產值預測



資料來源：PIDA，2007 / 11

對太陽光電市場而言，薄膜太陽電池的加入有助於市場的推廣，未來大量生產所帶來的價格優勢，即使在光電轉換效率仍不及矽晶片型的情況下，仍有機會打入對土地面積容忍度較高的大型發電站市場，而晶片型電池廠商除了持續掌握多晶矽料源以面臨可能的價格競爭外，提高電池轉換效率來維持產品的毛利亦是公司長期經營的主要關鍵。

(3)LED 產業

展望 08 年~10 年，應用在 NB 背光源與高階大尺寸 LCD TV 電視光源，將呈現高幅度成長。主因在於 NB 追求省電輕薄趨勢下，且 LED 中尺寸背光模組與 CCFL 背光模組，價差將逐漸拉近，估計 08 年底將低於 50%，因此估計將可逐漸帶動需求提升。而高階大尺寸(40"以上)LCD TV 由於高單價，在高畫質需求下採用 RGB LED 當背光模組，且其背光模組佔整體成本比重也相對較低，因此未來 LED 在背光模組的市場應用將呈現兩極化的趨勢。介於中間的 LCD Monitor 與中大尺寸(20"~40")LCD TV 由於價格競爭與成本壓力下，將仍以具價格競爭力的 CCFL 為主。但由於今年數位相框需求量大增下，將可達 2000 多萬台，且其規格主要以 6 吋為主，因此 08 年在 7 吋以上 FPD LED 背光源滲透率提高下，估計 08 年 LED 背光源最大需求來自於 5~10 吋 FPD 應用的成長。

表二、LED 背光源滲透率分析

	2006	2007(e)	2008(F)	2009(F)	2010(F)	2011(F)
NB(K)	73,655	102,550	125,300	148,000	167,300	181,500
NB LED BLU %	1.2	4	15	33	45	55
LED NB shipment	884	4,102	18,795	48,840	75,285	99,825
LCD Monitor(K)	128,362	175,510	195,750	209,100	219,000	221,000
LCD Monitor LED BLU %	0.07	0.1	0.5	1	2	4.5
LCD Monitor shipment	90	176	979	2,091	4,380	9,945
LCD TV (K)	45,990	79,850	106,500	129,800	145,500	155,157
LCD TV LED BLU %	0.4	0.5	4.2	5	6.5	8.5
LCD TV shipment	184	399	4,473	6,490	9,458	13,188

資料來源：IKE(2007/11)、玉山投顧整理

台灣 LED 廠商憑藉其製造管理能力強，且擁有完整的上下游供應鏈，其產品價格競爭力高於歐、美、日、韓各國，生產技術水準亦領先大陸數年，仍有相當的優勢。上游晶片廠可以積極爭取跨國際晶片大廠的代工合作，藉以提升國內高功率 LED 晶片的製造能力；下游封裝廠亦可承接代工封裝業務，展現專業代工實力，也未必會比國際照明大廠垂直整合封裝的成效差。

台灣廠商藉由與國際照明大廠合作，強化自身在上下游 LED 元件專業製造上的地位，而照明系統則由國外發揮其技術整合與行銷能力，此舉將有助於台灣 LED 照明產業加速推向世界舞台，讓 LED 照明世界早日來臨。

(三)技術及研發概況

1.最近二年度研究發展支出佔營業收入淨額之比例如下：

單位：新台幣千元

年 度	95 年度	96 年度
營業收入淨額	4,246,702	6,718,348
研發費用	148,511	217,728
研發比例	3%	3%

2.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

項次	項 目
1	2.5" 藍寶石固定磨料線切割技術開發
2	2.5" 藍寶藍寶石晶柱鉗取精密加工技術開發
3	4" CZ 法藍寶石長晶技術開發
4	150um 超薄太陽能晶片技術開發
5	MEMC 用厚膜 SOI 晶圓技術開發
6	6" 重摻紅磷長晶技術開發
7	6" 重摻砷長晶技術開發
8	低缺陷密度多晶長晶技術開發
9	大晶粒多晶長晶技術開發
10	圖案化藍寶石基板材料技術開發
11	惰性晶界多晶長晶技術開發

(四)長、短期業務發展計畫

1.長期計畫

延伸單晶提拉核心技術，投入更高層次的化合物提拉技術之開發，均衡發展半導體、能源及光電三大核心產品，藉由策略聯盟之建立，降低產業競爭及增進業務之推廣，朝向具高附加價值的專業技術角色前進。

2.短期計畫

積極尋求技術與銷售之策略聯盟，建立行銷體系，快速將產品導入全球市場，提升市場占有率，持續與矽原料供應商建立良好合作默契，持續太陽能及光電產業的營運擴展，深耕核心技術，並擴大與學術及研究機構之交流，加速產品及技術開發能力達到國際水準。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣千元

地區別		95 年度		96 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內 銷		1,718,160	41%	3,423,507	51%
外 銷	亞洲	2,165,273	51%	2,481,625	36%
	歐洲	215,139	5%	372,617	6%
	美洲	148,130	3%	438,881	7%
	澳洲	-	-	1,718	-
合 計		4,246,702	100%	6,718,348	100%

2. 市場佔有率

公司在策略上專注於中小尺寸拋光晶圓、磊晶晶圓及太陽能晶圓產品之發展，目前本公司已是台灣太陽能基板材料主要供應商之一，為滿足太陽光電產業快速成長之需求，更加強在太陽能產業產品之擴展，竹南二廠已於民國 97 年 6 月初動工，預估民國 98 年第一季完工，年產能可達 400MW。同時本公司也積極投入 LED 產業所需之藍寶石基板生產，藉以擴大中美矽晶於節能及光電之佈局，因此公司產品呈現多樣佈局，與單一規格生產之大廠有所區隔。

3. 市場未來之供需狀況與成長

(1)晶圓市場

2007 年全球矽晶圓總產值從 2006 年的 100 億美元成長到 2007 年的 121 億美元，成長幅度高達 21%，預估 2008 年半導體製造總產量將成長 11%，因此預期晶圓的出貨量將持續成長。

(2)太陽能市場

近來全球暖化及石油價格居高不下，引發對於替代能源的注目，以太陽能作為能源具有環保無污染的特性，目前為世界各國政府大力扶植的產業。預估 2008 年成長率將突破 40%，產量達 4,300MW，預估 2010 年將達 9,200MW。

(3)LED 產業

LED 具有小型化、發光壽命長、高防震性、光源具有指向性、光顏色純、低耗電量、反應速度快等相較於一般傳統光源的優勢，反應速度快且波長組合之色域涵蓋範圍廣，為取代冷陰極螢光管(CCFL)作為平面顯示器(FPD)之背光模組首選。CCFL 相較於其他光源技術具有亮度較量且發光率高的優點，由於 LED 背光源滲透率提高，將推升 08 年白光 LED 需求增加。

4. 競爭利基

- (1)本公司經營團隊專業實力堅強。
- (2)產品研發與創新能力與國際同步。
- (3)具備高度的生產調度彈性，產能提升能力強。
- (4)掌握客戶需求及市場趨勢，與客戶維持長期良好的合作關係。
- (5)掌握關鍵原料來源，並獲得其他供應商長期的支援。

5. 發展遠景之有利與不利因素

A. 有利因素

- (1)中小尺寸市場佔有率高且下游產品運用廣泛，範圍涵蓋資訊產品、通訊產品、消費性電子產品及汽車工業產品，深獲國內外大廠之肯定。
- (2)廣泛且深入的行銷策略，上下游垂直整合與國際化產業策略聯盟，提供客戶優質的服務。
- (3)增建竹南二廠，可以滿足太陽光電產業逐年快速成長之需求。
- (4)掌握上游矽原料之供應來源，有助於公司新增產能之佈局。
- (5)研發能力及製程改善能力與國際同步，有利於提升產品品質及降低成本。

B. 不利因素及因應措施

(1)匯率變動風險：

公司主要原物料採購來自國外，匯率之波動會對公司之採購成本有所影響；公司銷貨收入部份為外幣收入，故匯率之波動對公司也有所影響。

因應對策：

加強財務部門對於公司外匯部位風險之管理。

(2)原物料價格上揚之風險：

多晶矽原料(Poly-Si)價格上揚及供給不敷需求之情形。

因應對策：

透過產品轉嫁原物料價格上揚之壓力及與原物料廠商長久之合作關係取得充分之供給量。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品之重要用途

產品名稱	重要用途說明
太陽能晶棒 (Solar Ingot)	為太陽光電能基板材料，可再加工製成太陽能晶片。
晶圓 (Silicon Wafer)	為半導體元件之最主要材料，經過不同製程如拋光、擴散、曝光、蝕刻等，以及後段如：組裝、測試等方式成為分離式元件、積體電路及光電元件所需之材料。運用於二極體、整流器、電晶體、TVS、閘流體、MOSFET 等半導體分離式元件、MEMS、Power Device (功率半導體)及消費性 IC、LOGIC IC 等積體電路及光電元件。
太陽能晶片 (Solar Wafer)	為太陽光電能基板材料，可再加工製成太陽能光電模組。
藍寶石晶圓 (Sapphire Wafer)	藍光二極體藍寶石基板材料，為製作白光/藍光 LED 的關鍵材料。

2. 製程過程

晶圓製程

矽原料→長晶→切斷 圓磨→切片→粗晶片清洗→熱處理→圓邊→研磨
→平晶片清洗→檢驗→成品包裝

晶粒製程

原料晶片→擴散→噴砂→清洗→鍍鎳→燒結→鍍鎳→鍍金→切割
→包裝出貨

拋光製程

晶片研磨→浸蝕→拋光前檢驗→晶片拋光→預清洗→檢驗→最終清洗
→晶片表面掃描→檢驗→晶片包裝

太陽能單晶成長

單晶成長→切除頭尾取檢驗片→晶體品質評價→晶棒表面研磨
→太陽能方晶棒

太陽能多晶成長

多晶成長→切方→晶體品質評價→磨邊

太陽能晶片

矽原料→長晶→切斷→切方→研磨→切片→粗晶片預洗→粗晶片清洗
→檢驗→成品包裝

藍寶石晶片製程

切片→雙面研磨→圓邊→粗拋光→細拋光→最終清洗→表面檢驗
→外觀目檢

(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
矽原料	HEMLOCK	良好
晶棒	WACKER、TOPSIL	良好

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要銷貨客戶名單

單位：新台幣千元

項目	95 年 度			96 年 度		
	名 稱	金 額	占全年銷 貨淨額比 率(%)	客 戶	金 額	占全年銷 貨淨額比 率(%)
1	A	965,598	22.74	A	689,225	10.26
2	B	394,165	9.28	B	395,444	5.89
3	C	327,905	7.72	C	758,375	11.29
4	D	249,601	5.88	D	324,141	4.82
5	E	231,565	5.45	E	302,098	4.49
6	其他	2,077,868	48.93	其他	4,249,065	63.25
	銷貨淨額	4,246,702	100	銷貨淨額	6,718,348	100

2. 最近二年度主要進貨客戶名單

單位：新台幣千元

項目	95 年 度			96 年 度		
	供應商名稱	金 額	占全年進 貨淨額比 率(%)	供應商名稱	金 額	占全年進 貨淨額比 率(%)
1	A	669,095	21.86	A	725,216	16.84
2	B	440,881	14.41	B	385,118	8.94
3	C	345,834	11.30	C	481,224	11.17
4	D	226,782	7.41	D	418,625	9.72
5	E	189,450	6.19	E	201,656	4.68
6	其他廠商	1,188,541	38.83	其他廠商	2,094,966	48.65
	進貨淨額	3,060,583	100	進貨淨額	4,306,805	100

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣千元

生產量值 主要商品	年度	95 年度			96 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
晶棒(公斤)		600,000	578,805	2,591,867	1,000,000	797,271	3,798,757
矽晶圓(千片)		23,500	23,258	3,127,441	31,000	27,896	3,537,830
合 計		-	-	5,719,308	-	-	10,336,136

註：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

銷售量值 主要商品	年度	95 年度				96 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
晶棒(公斤)		66,393	242,408	179,506	969,562	62,560	84,247	235,785	1,232,040
矽晶圓(千片)		14,013	1,539,369	11,465	1,490,984	13,796	3,339,260	722,989	2,062,801
其他		-	1,828	-	2,551	-	-	-	-
合 計		80,406	1,783,605	190,971	2,463,097	76,356	3,423,507	958,774	3,294,841

三、最近二年度員工資料：

年 度		95 年度	96 年度	截至 97 年 3 月 31 日
員 工 人 數	職 員	241	243	251
	作 業 員	383	561	575
	合 計	624	804	826
平 均 年 歲		31.5	31.6	32.51
平 均 年 資		5.2	4.0	3.98
學 歷 分 布 比 率	碩 士 以 上	43	54	59
	大 專	289	388	406
	高 中	246	318	316
	高 中 以 下	46	44	45

四、環保支出資訊：

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員：已依規定申領污染設施設置許可證並設置環保專責單位人員。

(二)防治污染主要設備之投資、用途及可能產生效益

1.污染狀況及其改善

陸續進行廠內老舊污染防治設備汰舊換新及改善工程，並持續加強操作人員教育訓練，以防止環境污染之情形發生。

2.近三年環保資本支出

A. 5 年度環保支出

新設洗滌塔取代老舊且效率差之 A002 集塵機 4,000 千元

B. 96 年度環保支出

a. A001 洗滌塔老舊，操作條件不易控制，耗資 2,600 千元進行汰換

b.維修 A003 洗滌塔循環泵、sensor160 千元

c.長晶清爐排氣改善工程 600 千元

d.廢水處理 ON-LINE 監測儀器 350 千元

e.廢水處理槽體整修 220 千元

C. 97 年度環保預算

a.廢氣收集管線汰換工程 2,000 千元

b.真空泵廢氣處理設備改善工程 390 千元

c.污水處理設備維修 200 千元

d.污泥脫水機汰換 2,800 千元

e.洗滌塔採樣平台 280 千元

f.長晶廢氣處理洗滌塔增設工程 1,100 千元

g.長晶環境排氣改善 460,000 千元

3.預計改善情形

上述投資將可更有效處理廢水廢氣排放可能之污染

(三)最近三年改善環境污染之經過：無。

(四)最近三年因污染環境所受損失：

95.11.27.本公司 A001 洗滌塔循環水量低於核准之操作水量，遭主管機關處罰 10 萬元整。

(五)本公司應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：不適用。

五、勞資關係：

(一)員工福利措施：

1.本公司員工除享有勞保、健保、團保、退休金給付等一般福利外，由公司提供之福利包括發給年節獎金、生日及節慶禮金、舉辦年終晚會、婚喪喜慶、國內外旅遊補助、提供交通車、午餐及宿舍、實施員工入股、提供完整之教育訓練講習等。

2.以每月營業額 0.15%及出售下腳收入 30%提撥至職工福利委員會，職工福利委員會由委員依相關法規運作。

(二)退休制度與其實施情形：

1.同仁退休分爲：自願退休及強制退休兩種。

自願退休：工作15年以上年滿55歲者或工作25年以上者。

強制退休：民國97年5月14日起年滿65歲者或心神喪失或身體殘廢不堪勝任職務者，公司得強制其退休。

2.年資計算：自到職日起算：除服役外，留職停薪期間之年資應予扣除。

3.退休金給付標準：

舊制：按服務年資每滿一年給與兩個基數。超過15年之服務年資，每滿一年給與一個基數，但最高以四十五個基數爲限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。凡強制退休之勞工，如其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，則其退休金基數依前款規定加給百分之二十。

新制：民國九十四年七月以後選擇新制者，民國九十四年七月以前年資以舊制計算，民國九十四年七月後年資以新制計算。

4.民國九十四年七月以後到職者依新制計算(雇主每月提撥薪資 6%存至勞保局之個人戶頭)。

(三)勞資間之協議情形：

本公司自創立以來，勞資關係一向相當和諧，溝通管道暢通，同時透過勞資會議及職工福利委員會共同討論，協商勞資雙方互利互惠等事宜，除了進一步了解彼此的需求與期待外，本公司所有同仁更本著共存共榮之經營理念，共同努力創造公司未來。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受的損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類事件。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃契約	科學工業園區管理局	89.10.01~109.09.30	面積 4638 平方公尺租金每年一次總繳，計 2,433,837 元	限目的事業用途使用
銷售合約	客戶 A	96~104	銷售合約	無
銷售合約	客戶 B B-1	98~107	銷售合約	無
銷售合約	客戶 B B-2	98~107	銷售合約	無
銷售合約	客戶 C	96~104	銷售合約	無
銷售合約	客戶 D	96~104	銷售合約	無
銷售合約	客戶 E E-1	98~107	銷售合約	無
銷售合約	客戶 E E-2	99~108	銷售合約	無

銷售合約	客戶 F	98～108	銷售合約	無
銷售合約	客戶 G	98～108	銷售合約	無
銷售合約	客戶 H H-1	97～107	銷售合約	無
銷售合約	客戶 H H-2	98～106	銷售合約	無
銷售合約	客戶 I	98～106	銷售合約	無
供應商合約	供應商 A A-1	94～104	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 A A-2	95～107	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 A A-3	98～107	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 A A-4	99～108	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 B B-1	95～104	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 B B-2	95～104	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 B B-3	98～100	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 B B-4	98～104	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 B B-5	99～104	矽原料合約	無
供應商合約	供應商 C	98～105	矽原料合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至
		92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	97 年 3 月 31 日
流 動 資 產		883,151	855,325	1,571,825	2,511,887	3,193,300	5,242,785
長 期 投 資		366,336	563,573	787,046	1,543,241	1,936,859	1,811,747
固 定 資 產		486,671	511,455	1,159,716	2,236,497	3,134,317	3,320,014
其 他 資 產		14,108	32,600	125,819	201,092	2,453,024	2,438,040
資 產 總 額		1,751,975	1,964,645	3,662,077	6,492,717	10,717,500	12,812,586
流 動 負 債	分配前	390,507	421,809	1,036,418	1,397,109	2,293,438	2,533,592
	分配後	441,370	533,557	1,204,867	2,077,179	註 2	-
長 期 負 債		-	-	-	35,000		1,000,000
其 他 負 債		14,465	25,090	24,746	97,084	2,298,908	2,738,446
負 債 總 額	分配前	404,972	446,899	1,061,164	1,529,193	4,592,346	6,272,038
	分配後	455,835	558,647	1,229,613	2,209,263	註 2	-
股 本		1,097,061	1,145,930	1,523,000	1,832,890	1,983,663	1,983,863
預 收 股 本		-	-	-	5,521	336	13,665
資 本 公 積		86,262	84,825	735,024	1,431,757	1,468,646	1,468,782
保 留 盈 餘	分配前	169,751	292,493	333,700	998,538	2,020,087	2,405,982
	分配後	70,019	103,675	108,711	214,365	註 2	-
長期股權投資未實現跌價損失		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		23,219	(5,502)	-	18,804	53,912	34,513
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-1,538	-1,538
金融商品未實現損益		-	-	-	676,014	600,048	635,281
股東權益總額	分配前	1,347,003	1,517,746	2,600,913	4,963,524	6,125,154	6,540,548
	分配後	1,296,140	1,405,998	2,432,464	4,283,454	註 2	-

註 1：最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。九十七年第一季財務資料係經會計師核閱。

註 2：民國九十六年度盈餘分配，尙待股東常會決議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 97年3月31日
	92 年	93 年	94 年	95 年	96 年	
營 業 收 入	1,403,902	1,650,130	1,992,295	4,246,702	6,718,348	2,129,570
營 業 毛 利	228,793	331,819	401,991	1,154,959	2,081,073	609,123
營 業 (損) 益	123,308	196,217	196,561	884,207	1,764,372	464,549
營業外收入及利益	79,109	102,609	115,854	283,722	403,284	49,923
營業外費用及損失	(84,546)	(57,146)	(61,893)	(68,038)	(70,321)	(78,244)
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	117,871	241,680	250,522	1,099,891	2,097,335	436,228
繼續營業部門損益	-	-	-	-	-	-
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	-	-	-	-	-	-
本 期 損 益	113,801	222,474	230,025	889,827	1,805,721	385,895
每 股 盈 餘	0.95	1.83	1.76	5.31	9.15	1.94
利 息 資 本 化	-	-	-	-	-	-

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，九十七年第一季財務資料均經會計師核閱。

(三)最近五年簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽 證 會 計 師	意 見 內 容	備 註
92 年	曾 漢 鈺 吳 傳 銓	無 保 留 意 見	
93 年	曾 漢 鈺 吳 傳 銓	修正式無保留意見	註 1
94 年	曾 漢 鈺 吳 傳 銓	修正式無保留意見	註 1
95 年	曾 漢 鈺 吳 惠 蘭	無 保 留 意 見	
96 年	陳 振 乾 吳 惠 蘭	無 保 留 意 見	

註 1：上開財務報表之被投資公司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，本會計師對上開財務報表所表示意見中，有關被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。

二、最近五年度財務分析

年 度 分 析 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 97年3月31日
		92年度	93年度	94年度	95年度	96年度	
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	23	23	29	24	43	49
	長期資金占固定資產比率	277	297	224	224	195	227
償 債 能 力 (%)	流動比率	226	203	152	180	139	207
	速動比率	171	131	121	124	91	167
	利息保障倍數	29	138	28	64	99	80
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	4.84	5.29	4.82	6.07	6.06	6.16
	平均收現日數	76	69	76	60	60	59
	存貨週轉率(次)	5.12	5.16	5.31	5.85	5.14	6.29
	應付款項週轉率(次)	7.77	9.63	8.21	9.74	8.14	7.56
	平均售貨日數	71	71	69	62	71	58
	固定資產週轉率(次)	2.88	3.23	1.72	1.90	2.14	2.57
	總資產週轉率(次)	0.80	0.84	0.54	0.65	0.63	0.66
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	7	12	8	18	21	13
	股東權益報酬率(%)	9	16	11	24	33	24
	占實收資本 額比率(%)	營業利益	11	17	13	48	89
		稅前純益	11	21	16	60	106
	純益率(%)	8	13	12	21	27	18
	每股盈餘(元)	0.95	1.83	1.76	5.31	9.15	1.94
現 金 流 量	現金流量比率(%)	51	60	14	27	71	37
	現金流量允當比率(%)	70	60	44	29	43	53
	現金再投資比率(%)	12	11	2	3	11	8
槓 桿 度	營運槓桿度	3	3	3	2	1	2
	財務槓桿度	1.04	1.01	1.05	1.02	1.01	1.00

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

說明：

- 1.負債占資產比率：係因負債總額增加所致。
- 2.長期資金占固定資產比率：係因負債總額及股東權益淨額增加所致。
- 3.流動比率：係因政策性備料、存貨及預付原料款增加所致。
- 4.利息保障倍數：係因本期利息支出增加所致。
- 5.固定資產週轉率：係因固定資產淨額增加所致。
- 6.總資產週轉率：係因資產總額增加所致。
- 7.資產報酬率：係因稅後損益與去年相當，但平均資產總增加所致。
- 8.股東權益報酬率：係因稅後損益與去年相當，但平均股東權益淨額增加所致。
- 9.營業利益：係因實收資本增加所致。
- 10.稅前純益：係因實收資本增加所致。
- 11.現金流量比率：係因流動負債增加所致。
- 12.現金流量允當比率：係因資本支出及存貨增加所致。
- 13.現金再投資比率：係因固定資產及長期投資增加所致。

註：民國九十二年度至九十六年度之財務資料均經會計師查核簽證，九十七年第一季之財務資料經會計師核閱。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

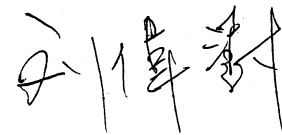
董事會造送本公司九十六年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表業經委託安侯建業會計師事務所查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

謹 致

本公司九十七年股東常會

中美矽晶製品股份有限公司

監察人：



劉 偉 澍

監察人



吳 孟 方

監察人：計然股份有限公司

代表人



孫 鐵 志

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表



安侯建業會計師事務所

KPMG Certified Public Accountants

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) 563 2211
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.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：

中美矽晶製品股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，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容。

中美矽晶製品股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業會計師事務所

會計師：

陳振乾

吳惠南



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
關核准文號：台財證六字第0930104388號
民國九十七年三月十四日



中美矽晶製品股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		96.12.31		95.12.31				96.12.31		95.12.31	
		金	%	金	%			金	%	金	%
資 產											
流動資產：											
1100 現金(附註四(一))	現金(附註四(一))	\$ 681,409	6	770,846	12	2100 短期借款(附註四(六)及六)	短期借款(附註四(六)及六)	\$ 917,216	9	575,533	9
1311 公平價值變動列入損益之金融資產	公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	27,545	-	2120 應付票據	應付票據	160,786	1	110,875	3
	- 流動(附註四(二))	-	-	16,870	-	2140 應付帳款	應付帳款	537,730	5	246,741	4
1120 應收票據	應收票據	4,709	-	642,231	10	2150 應付關係人款項(附註五)	應付關係人款項(附註五)	55,158	-	27,602	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	應收帳款淨額(附註四(三))	1,021,104	10	213,028	4	2224 應付設備款	應付設備款	97,116	1	88,586	1
1150 應收關係人款項(附註五)	應收關係人款項(附註五)	321,159	3	31,251	-	2261 預收貨款(附註七)	預收貨款(附註七)	162,981	2	59,941	1
1190 其他金融資產 - 流動	其他金融資產 - 流動	30,237	-	756,431	12	2272 一年內到期之長期借款(附註四(七))	一年內到期之長期借款(附註四(七))	-	-	20,000	-
1210 存貨(附註四(四))	存貨(附註四(四))	1,046,494	10	20,449	-	2298 應付費用及其他流動負債	應付費用及其他流動負債	362,451	3	267,831	4
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十一))	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十一))	18,803	-	33,236	1			2,293,438	21	1,397,109	22
1298 預付貨款及其他(附註七)	預付貨款及其他(附註七)	69,385	1	2,511,887	39			-	-	35,000	1
		3,193,300	30			長期借款(附註四(七))					
基金及投資：											
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	1,022,299	10	705,263	11	2810 應計退休金負債(附註四(八))	應計退休金負債(附註四(八))	22,311	-	19,466	-
1451 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(二))	備供出售金融資產 - 非流動(附註四(二))	644,537	6	723,999	11	2861 遞延所得稅負債 - 非流動	遞延所得稅負債 - 非流動	57,844	-	-	-
1481 以成本衡量之金融資產 - 非流動	以成本衡量之金融資產 - 非流動					(附註四(十一))	(附註四(十一))	11,249	-	15,640	-
	(附註四(二))	266,985	2	104,300	2	2881 遞延貨項 - 聯屬公司間利益(附註五)	遞延貨項 - 聯屬公司間利益(附註五)	2,207,504	21	61,978	1
1440 其他金融資產 - 非流動(附註六)	其他金融資產 - 非流動(附註六)	3,038	-	9,679	-	2888 長期預收貨款(附註七)	長期預收貨款(附註七)	2,298,908	21	97,084	1
		1,936,859	18	1,543,241	24			4,592,346	42	1,529,193	24
固定資產(附註六)：											
成 本：	成 本：					負債合計					
1521 房屋及建築	房屋及建築	1,125,615	11	1,072,122	16	股東權益(附註四(九))：	股東權益(附註四(九))：	1,983,663	19	1,832,890	28
1531 機器設備	機器設備	2,358,744	22	1,222,764	19	普通股	普通股	336	-	5,521	-
1681 其他設備	其他設備	211,905	1	152,086	3	資本公積	資本公積	1,468,646	14	1,431,757	22
		3,696,164	34	2,446,972	38	保留盈餘：	保留盈餘：				
減：累計折舊	減：累計折舊	(850,511)	(8)	(549,839)	(9)	法定盈餘公積	法定盈餘公積	187,599	2	98,616	2
15X9 未完工程及預付設備款	未完工程及預付設備款	288,664	3	339,364	5	未分配盈餘	未分配盈餘	1,832,488	17	899,922	14
1670		3,134,317	29	2,236,497	34			2,020,087	19	998,538	16
其他資產：											
1830 遞延費用及其他(附註四(八)及(十一))	遞延費用及其他(附註四(八)及(十一))	6,913	-	13,241	-	3420 股東權益其他項目：	股東權益其他項目：	53,912	1	18,804	-
1888 長期預付材料款(附註七)	長期預付材料款(附註七)	2,446,111	23	187,851	3	累積換算調整數	累積換算調整數	(1,538)	-	-	-
		2,453,024	23	201,092	3	3450 未認列為退休金成本之淨損失	未認列為退休金成本之淨損失	600,048	5	676,014	10
						金融商品未實現損益	金融商品未實現損益	652,422	6	694,818	10
								6,125,154	58	4,963,524	76
資產總計											
		\$ 10,717,500	100	\$ 6,492,717	100	股東權益合計					
						承諾事項及或有事項(附註四(六)、五及七)					
						負債及股東權益總計					
		\$ 10,717,500	100	\$ 6,492,717	100			\$ 10,717,500	100	\$ 6,492,717	100



董事長：



經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



中美矽晶製品股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度		95年度	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入：				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 6,803,712	101	4,331,131	102
4190 減：銷貨退回及折讓	85,364	1	84,429	2
營業收入淨額	6,718,348	100	4,246,702	100
5110 銷貨成本(附註五及十)	4,637,275	69	3,091,743	73
營業毛利	2,081,073	31	1,154,959	27
營業費用：				
6100 推銷費用	46,386	1	43,149	1
6200 管理及總務費用	52,587	1	79,092	2
6300 研究發展費用	217,728	3	148,511	3
營業費用合計	316,701	5	270,752	6
營業淨利	1,764,372	26	884,207	21
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	16,112	-	4,958	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	195,600	3	110,289	3
7122 股利收入	19,781	-	14,572	-
7131 政府補助收入(附註七)	2,737	-	1,748	-
7140 處分投資利益	100,241	1	105,330	2
7160 兌換利益淨額	30,417	-	22,162	1
7310 金融資產評價利益	-	-	6,461	-
7480 什項收入	38,396	1	18,202	1
	403,284	5	283,722	7
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	21,404	-	17,331	1
7630 減損損失(附註四(二))	-	-	48,049	1
7880 什項支出(附註七(六))	48,917	1	2,658	-
	70,321	1	68,038	2
7990 稅前淨利	2,097,335	30	1,099,891	26
8110 所得稅費用(附註四(十一))	291,614	4	212,171	5
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	1,805,721	26	887,720	21
9840 會計原則變動之累積影響數(附註三)	-	-	2,107	-
9600 本期淨利	\$ 1,805,721	26	889,827	21
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(元)(附註四(十))				
9750 基本每股盈餘：				
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 10.63	9.15	6.57	5.30
會計原則變動之累積影響數	-	-	0.01	0.01
	\$ 10.63	9.15	6.58	5.31
9750 基本每股盈餘-追溯調整			\$ 6.23	5.03
9850 稀釋每股盈餘：				
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 10.43	8.98	6.30	5.08
會計原則變動累積影響數	-	-	0.01	0.01
	\$ 10.43	8.98	6.31	5.09
9850 稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 5.97	4.82

(請詳閱後附財務報表附註)

董 事 長：



經 理 人：



會計主管：



中美紡織股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普 通 股	預收股本	資本公積	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	合 計
民國九十五年一月一日餘額	\$ 1,523,000	-	735,024	75,614	5,502	252,584	9,189	-	-	2,600,913
盈餘指撥及分派：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	23,002	-	(23,002)	-	-	-	-
回轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(5,502)	5,502	-	-	-	-
股東紅利轉增資本	45,690	-	-	-	-	(45,690)	-	-	-	-
員工紅利轉增資本	10,850	-	-	-	-	(10,850)	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(152,300)	-	-	-	(152,300)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(11,649)	-	-	-	(11,649)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(4,500)	-	-	-	(4,500)
資本公積轉增資本	30,460	-	(30,460)	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	200,000	-	720,000	-	-	-	-	-	-	920,000
員工行使認股權	22,890	5,521	8,469	-	-	-	-	-	-	36,880
出售備供出售金融資產比例調整資本公積	-	-	(1,276)	-	-	-	-	-	-	(1,276)
民國九十五年年度淨利	-	-	-	-	-	889,827	-	-	-	889,827
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	676,014	676,014
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	9,615	-	-	9,615
民國九十五年十二月三十一日餘額	1,832,890	5,521	1,431,757	98,616	-	899,922	18,804	-	676,014	4,963,524
盈餘指撥及分派：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	88,983	-	(88,983)	-	-	-	-
股東紅利轉增資本	93,253	-	-	-	-	(93,253)	-	-	-	-
員工紅利轉增資本	10,850	-	-	-	-	(10,850)	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(596,819)	-	-	-	(596,819)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(67,567)	-	-	-	(67,567)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(15,683)	-	-	-	(15,683)
員工行使認股權	46,670	(5,185)	36,889	-	-	-	-	-	-	78,374
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(75,966)	(75,966)
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	-	1,805,721	-	-	-	1,805,721
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	35,108	-	-	35,108
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(1,538)	-	(1,538)
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 1,983,663	336	1,468,646	187,599	-	1,832,488	53,912	(1,538)	600,048	6,125,154



董事長：



經理人：



會計主管：

(請詳閱後附財務報表附註)

中美矽晶製品股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,805,721	889,827
調整項目：		
會計原則變動累積影響數	-	(2,107)
折舊及攤提	377,964	177,292
存貨市價回升利益	(10,384)	(9,909)
提列(迴轉)呆帳損失	(274)	3,023
處分投資利益	(100,183)	(105,330)
金融資產評價損失(利益)淨額	381	(6,461)
處分及報廢固定資產及閒置資產損失(利得)	(4,011)	4,822
依權益法認列之投資利益	(195,600)	(110,289)
減損損失	-	48,049
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動減少(增加)	27,164	(15,921)
應收票據及帳款(含關係人款)增加	(474,569)	(347,121)
存貨增加	(279,679)	(445,445)
其他金融資產 - 流動減少(增加)	1,014	(18,204)
其他與營業相關之資產減少	7,857	7,880
遞延所得稅資產減少	57,295	31,950
預付材料款增加	(2,302,304)	(94,634)
應付票據及帳款(含關係人款)增加	368,456	118,014
其他與營業相關之負債增加	96,553	172,431
應計退休金負債增加	1,307	2,825
遞延貸項淨變動數	(4,391)	10,786
預收貨款增加	2,246,632	61,978
營業活動之淨現金流入	1,618,949	373,456
投資活動之現金流量：		
取得權益證券投資價款	(237,309)	(62,025)
出售備供出售之金融資產價款	103,678	125,585
出售權益證券價款	-	45,051
出售固定資產價款	2,703	12,923
購置固定資產	(1,259,035)	(1,324,655)
遞延費用增加	(10,052)	(2,010)
受限制資產減少(增加)	1,589	(48)
存出保證金減少	5,052	8,040
投資活動之淨現金流出	(1,393,374)	(1,197,139)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	341,683	100,531
長期借款增加(減少)	(55,000)	55,000
員工行使認股權	78,374	36,880
現金增資	-	920,000
發放員工紅利	(67,567)	(11,649)
發放股東紅利	(596,819)	(152,300)
發放董監事酬勞	(15,683)	(4,500)
融資活動之淨現金流入(出)	(315,012)	943,962
本期現金增加(減少)數	(89,437)	120,279
期初現金餘額	770,846	650,567
期末現金餘額	\$ 681,409	\$ 770,846
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 17,552	\$ 19,838
本期支付所得稅	\$ 222,616	\$ 52,573
不影響現金流量之投資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ 20,000
以現金購置固定資產：		
固定資產增加數	\$ 1,267,565	\$ 1,271,119
應付設備款變動數	(8,530)	53,536
現金支付	\$ 1,259,035	\$ 1,324,655

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



中美矽晶製品股份有限公司
財務報表附註
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(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(以下稱本公司)於民國七十年元月依我國公司法成立，民國九十四年六月於竹南成立分公司，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，以及相關產品之技術、管理諮詢顧問業務。

本公司股票自民國九十年三月起於中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別計有809人及624人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資事業皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。有關國外營運機構之資產及負債科目，均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

負債預期於資產負債表日後十二個月清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予回轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(五)金融商品

本公司採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、以成本衡量及備供出售之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有之目的，分類如下：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
- 3.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以回轉並認列為當期損益。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依帳齡分析、客戶信用評等及過去收款經驗應收款項之收回可能性，並考量內部授信政策後提列。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

(七)存貨

存貨係按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算；原物料之市價以重置成本為基礎，在製品、製成品及商品以淨變現價值為市價。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司及具控制力之他公司共同持有被投資公司具表決權股份比例達百分之二十以上者，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文處理，投資成本與股權淨值之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度及半年度終了時，編製合併財務報表。

(九)固定資產及閒置資產

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：2~40年
- 2.機器設備：2~15年
- 3.運輸設備：5年
- 4.辦公設備：2~15年
- 5.其他設備：2~20年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

凡能使用而未供營業使用之設備列為閒置資產並轉列其他資產，以帳面價值及淨變現價值孰低為評價基礎。惟自民國九十五年一月一日起本公司依財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」修訂條文，將閒置或已無使用價值資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產，並依剩餘耐用年數計提折舊。

(十)無形資產 - 研究與發展

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

依該號公報規定，研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)遞延費用

主要係高壓電力線路補助費等支出，依平均法按估計效益年限二 五年攤銷。

(十二)退休金

本公司原訂有退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。本公司之職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

採確定給付退休辦法部份，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金之實際報酬等及未認列過渡性給付義務及未認列前期服務成本等依預期可獲得退休金給付之在職員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。本公司並依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十三)員工認股選擇權

本公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

(十四)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十五)政府補助收入

本公司對政府之研發補助係依合約按已發生成本佔預計總計畫成本之比例，逐期認列收入。

(十六)所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」作跨期間與同期間之所得稅分攤。所得稅以稅前財務所得為基礎並調整課稅所得與稅前財務所得之差異及資產或負債之帳面價值與課稅基礎之差異予以估列。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如投資公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係屬長久存在者，不認列遞延所得稅負債或資產。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

因購置設備或技術所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘應加徵百分之十營利事業所得稅之部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

(十七)每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算。因資本公積、盈餘及員工紅利轉增資而新增之股數，採追溯調整計算。若前開情況之增資基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦予追溯調整。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

本公司所發行之員工認股權證屬潛在普通股，如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故須調整其稀釋影響股數。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理。此項變動產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整數分別為2,107千元及8,268千元；另，適用新公報規定對民國九十五年度淨利及每股盈餘並無重大影響。

本公司自民國九十五年一月一日起，依修訂財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，辦理外幣資產或負債之衡量。適用上述新修訂公報對民國九十五年度淨利及每股盈餘並無重大影響。

本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，此項變動對民國九十六年度淨利及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
現金	\$ 430	404
定期存款	-	400,122
銀行存款	<u>680,979</u>	<u>370,320</u>
	<u>\$ 681,409</u>	<u>770,846</u>

(二)金融商品投資

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動：		
交易目的金融資產：		
上櫃股票 - 業強科技(股)公司	\$ -	30
上市股票 - 國泰金融控股(股)公司	<u>-</u>	<u>27,515</u>
	<u>\$ -</u>	<u>27,545</u>
備供出售金融資產 - 非流動：		
上市股票 - Topsil Semiconductor Materials A/S	\$ 45,918	41,472
上櫃股票 - 朋程科技(股)公司	<u>598,619</u>	<u>682,527</u>
	<u>\$ 644,537</u>	<u>723,999</u>

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
以成本衡量之金融資產 - 非流動：		
股票投資 - 嵩隆電子(股)公司	\$ 24,275	24,275
股票投資 - 巨錄科技(股)公司	7,499	7,499
GlobiTech Holding Company (GHC)	220,702	58,017
Wafer Tech China (WTC)	<u>14,509</u>	<u>14,509</u>
	<u>\$ 266,985</u>	<u>104,300</u>

本公司所持有之嵩隆電子(股)公司等公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故列為以成本衡量之金融資產。朋程科技(股)公司自民國九十五年四月起於中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣，有活絡市場公開報價，因而自該日起改列為備供出售金融資產 - 非流動。

本公司之被投資公司巨錄科技(股)公司於民國九十五年度辦理減資彌補虧損，本公司因此於民國九十五年度認列減損損失6,136千元，累積認列減損損失為12,501千元。

本公司為拓展業務，因應市場需求，於民國九十四年度與GlobiTech Holding Company (GHC)(原名為Wafer Technology Holding Company)合作投資成立Wafer Tech China(WTC)，因被投資公司GHC持續虧損，致投資價值減損，於民國九十五年度認列減損損失41,913千元。另，本公司為配合業務之擴展及增進與該公司之策略聯盟關係，於民國九十六年度增資162,685千元。截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司投資GHC及WTC之原始成本分別為262,615千元(美金8,000千元)及14,509千元(美金450千元)。持股比率分別為15.62%及9.6%。

(三)應收帳款淨額

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收帳款	\$ 1,029,394	650,795
減：備抵呆帳	<u>(8,290)</u>	<u>(8,564)</u>
	<u>\$ 1,021,104</u>	<u>642,231</u>

(四)存貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
商 品	\$ 23,662	7,258
製 成 品	336,664	317,417
在 製 品	84,883	50,774
原 料	580,795	408,415
物 料	<u>90,329</u>	<u>52,790</u>
	1,116,333	836,654
減：備抵存貨跌價損失	<u>(69,839)</u>	<u>(80,223)</u>
	<u>\$ 1,046,494</u>	<u>756,431</u>

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

	96.12.31		95.12.31	
被投資公司	金額	持股比例%	金額	持股比例%
Sino Silicon Technology Inc.	\$ <u>1,022,299</u>	100.00	<u>705,263</u>	100.00

本公司經向經濟部投資審議委員會申請核准，透過 Sino Silicon Technology Inc. 間接投資昆山中辰矽晶有限公司(昆山中辰)，經營矽晶圓產品之製造及銷售業務，相關大陸投資資訊請詳附註十一(三)之說明。

本公司採權益法評價之長期股權投資，均依各該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列投資損益。民國九十六年度及九十五年度分別認列投資收益195,600千元及110,289千元。

(六)短期借款

	96.12.31	95.12.31
營運週轉金	\$ 478,200	267,850
購料借款	439,016	307,683
	<u>\$ 917,216</u>	<u>575,533</u>
未動用借款額度	<u>\$ 961,799</u>	<u>1,139,729</u>
期末借款利率區間	1.40%~6.18%	1.08%~6.39%

短期借款以固定資產之廠房為擔保品，相關抵押情形請詳附註六之說明。

(七)長期借款

債權人	借款期間及還款方式	95.12.31
渣打銀行(註)	95.09.22~98.09.22，自95.12.22起，每季攤還	\$ 55,000
減：一年內到期部份		(20,000)
		<u>\$ 35,000</u>
利率區間		<u>2.72%~2.79%</u>

註：原為新竹國際商業銀行，於民國九十六年七月與渣打銀行合併並更名為渣打銀行。

本公司已於民國九十六年第二季提前償還相關借款。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

(八)退休金

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日採確定給付制之退休辦法其退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 6,352	4,781
非既得給付義務	<u>61,377</u>	<u>56,169</u>
累積給付義務	67,729	60,950
未來薪資增加之影響數	<u>16,803</u>	<u>18,049</u>
預計給付義務	84,532	78,999
退休基金資產公平價值	<u>(45,418)</u>	<u>(41,484)</u>
提撥狀況	39,114	37,515
未認列過渡性淨給付義務	(2,020)	(2,222)
未認列退休金(損)益	(18,341)	(17,809)
補列之應計退休金負債	<u>3,558</u>	<u>1,982</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ 22,311</u></u>	<u><u>19,466</u></u>

民國九十六年及九十五年十二月三十一日淨退休金成本，其組成如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
確定給付淨退休金成本：		
服務成本	\$ 2,152	2,434
利息成本	2,172	2,173
退休金資產預期報酬	(1,180)	(1,270)
攤銷與遞延數	<u>863</u>	<u>422</u>
淨退休金成本	4,007	3,759
確定提撥制之淨退休金成本	<u>15,037</u>	<u>10,731</u>
合計	<u><u>\$ 19,044</u></u>	<u><u>14,490</u></u>

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，依本公司職工退休辦法計算之員工既得給付為7,925千元及6,051千元。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日退休金成本之重要精算假設如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
折現率	2.75 %	2.75 %
未來薪資水準增加率	2.00 %	2.25 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75 %	2.75 %

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

(九)股東權益

1.增資案及股本

本公司於民國九十五年六月八日經股東會決議變更額定股本為2,500,000千元，並以股東紅利45,690千元、員工紅利10,850千元及資本公積30,460千元轉增資發行新股8,700千股，增資案增資基準日為民國九十五年八月九日，已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十五年六月八日經董事會決議通過，以現金增資發行新股20,000千股，每股以46元溢價發行，此項增資案以民國九十五年九月二十日為增資基準日，已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十六年六月二十一日經股東會決議，以股東紅利93,253千元及員工紅利10,850千元轉增資發行新股10,410千股，增資基準日為民國九十六年八月十二日，已辦妥法定登記程序。

本公司員工於民國九十六年度行使員工認股權計4,284千股，截至民國九十六年十二月三十一日止，尚有20千股未完成法定登記程序，帳列預收股本336千元。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司之額定股本均為2,500,000千元(含保留員工認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債可認購股份數額200,000千元)，實收股本分別為1,983,663千元及1,832,890千元，每股面額均為10元。

2.員工認股權

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司已發行之尚未到期員工認股權憑證情形彙列如下：

種 類	原證期會 核准日期	發 行 單 位 數 (千股)	認 股 權 存續期間	限制認股 期 間	調 整 後 每股認購 價格(元)
九十三年第一次員工認 股權憑證	93.06.01	5,000	93.08.11~ 99.08.10	93.08.11~ 95.08.10	13.00
九十三年第二次員工認 股權憑證	93.06.01	5,000	94.01.31~ 100.01.30	94.01.31~ 96.01.30	19.30

上述認股價格業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整因普通股股份發生變動情形對原始認股價格之影響。

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局(原證券暨期貨管理委員會)民國九十二年九月十五日台財證六字第0920003788號函釋規定，企業所發行員工認股權證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應開始依財團法人中華民國會計研究發展基金會有關「員工認股權證之會計處理」函釋規定辦理。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

依本公司於民國九十三年六月一日經證期局(原證期會)核准之員工認股權憑證認股辦法，被授予認股權憑證之員工自該認股權憑證發行翌日起算滿二年後得行使其受領之認股權憑證，本公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本。本公司酬勞性員工認股選擇權計畫之行使價格皆等於衡量日公司股票之市場價格，因此民國九十六年度依內含價值法所認列之酬勞成本為0千元。

倘若上述酬勞性員工認股權計畫係採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值。各項假設之加權平均資訊列示如下：

	93年 第二次發行	93年 第一次發行
現金股利率	4 %	4 %
預期價格波動性	15.00 %	16.25 %
無風險利率	1.69 %	1.69 %
預期存續期間	6 年	6 年

本公司上述酬勞性員工認股選擇權計畫於民國九十六年度及九十五年度相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	96年度		95年度	
	數量(千股)	調整後加權 平均行使 價格(元)	數量(千股)	調整後加權 平均行使 價格(元)
<u>員工認股權</u>				
期初流通在外	7,308	17.31	10,000	18.03
本期給與	-	-	-	-
本期行使	4,284	17.50	2,692	13.70
本期沒收(失效數)	-	-	-	-
期末流通在外	<u>3,024</u>	17.04	<u>7,308</u>	13.70
期末可行使之員工認股權	<u>3,024</u>	17.04	<u>7,308</u>	13.70
九十三年第一次發行之員工 認股權平均公平市價(元) \$	<u>1.2</u>		<u>1.2</u>	
九十三年第二次發行之員工 認股權平均公平市價(元) \$	<u>1.6</u>		<u>1.6</u>	

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃若採公平價值法認列，民國九十六年度及九十五年度財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		96年度	95年度
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ <u>1,805,721</u>	<u>889,827</u>
	擬制稅後淨利	\$ <u>1,804,040</u>	<u>884,694</u>
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ <u>9.15</u>	<u>5.03</u>
	擬制每股盈餘(元)	\$ <u>9.14</u>	<u>5.00</u>
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ <u>8.98</u>	<u>4.82</u>
	擬制每股盈餘(元)	\$ <u>8.97</u>	<u>4.79</u>

3. 資本公積

民國九十六年及九十五年十二月三十一日資本公積內容如下：

	96.12.31	95.12.31
現金增資溢額	\$ 1,468,078	1,431,189
庫藏股票交易	546	546
其他	<u>22</u>	<u>22</u>
	\$ <u>1,468,646</u>	<u>1,431,757</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得將已實現之資本公積轉作資本。所謂已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之股票溢價資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

4. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。

5. 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先彌補虧損及提列應付稅捐，次提法定盈餘公積百分之十，並依主管機關之規定提撥或回轉特別盈餘公積，酌予保留後視實際需要依照下列百分比分配之：

- (1) 股東紅利百分之八十八。
- (2) 董事、監察人酬勞百分之二。
- (3) 員工紅利百分之十。

本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。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

本公司自民國九十年於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣起，依證券機關規定於分派盈餘時，應就當年度發生之股東權益減項，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有回轉時，得就回轉部分分派盈餘。

本公司民國九十六年六月二十一日股東常會決議民國九十五年度盈餘分配，分派之員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	95年度
員工紅利－股票(依面額)	\$ 10,850
員工紅利－現金	67,567
董事及監察人酬勞	15,683
	<u>\$ 94,100</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。若上述配發之員工紅利及董監酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十五年度稅後每股盈餘 - 追溯調整將由5.03元減少為4.49元。其中配發員工股票紅利之股數計1,085千股，佔民國九十五年底流通在外普通股股數之0.59%。

本公司民國九十六年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟本公司股東會會議召開決議後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十)每股盈餘

	96年度		95年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 2,097,335	1,805,721	1,099,891	887,720
會計原則變動之累積影響數	-	-	2,107	2,107
本期淨利	<u>\$ 2,097,335</u>	<u>1,805,721</u>	<u>1,101,998</u>	<u>889,827</u>
期初流通在外股數(千股)	183,692	183,692	152,300	152,300
加：盈餘、資本公積及員工紅利轉增資(千股)	10,410	10,410	8,700	8,700
員工認股權行使(千股)	3,210	3,210	975	975
現金增資	-	-	5,589	5,589
加權平均流通在外股數(千股)	<u>197,312</u>	<u>197,312</u>	<u>167,564</u>	<u>167,564</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 10.63</u>	<u>9.15</u>	<u>6.58</u>	<u>5.31</u>
基本每股盈餘 - 追溯調整(元)			<u>\$ 6.23</u>	<u>5.03</u>

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

	96年度		95年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數本期淨利	\$ <u>2,097,335</u>	<u>1,805,721</u>	\$ <u>1,101,998</u>	<u>889,827</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
加權平均流通在外股數(千股)	197,312	197,312	167,564	167,564
具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	<u>3,761</u>	<u>3,761</u>	<u>7,084</u>	<u>7,084</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)	<u>201,073</u>	<u>201,073</u>	<u>174,648</u>	<u>174,648</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>10.43</u>	<u>8.98</u>	<u>6.31</u>	<u>5.09</u>
稀釋每股盈餘 - 追溯調整(元)			\$ <u>5.97</u>	<u>4.82</u>

(十一)所得稅

本公司各次增資擴展投資產製半導體材料 - 晶棒及晶圓，符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，皆已選擇適用五年免徵營利事業所得稅之租稅優惠。

設立/增資年度	適用條例	主管機關 核准年月	免稅期間
90年度盈餘暨員工紅利轉增資	新興重要策略性產業	91.12	92.01.01~96.12.31
91年度盈餘暨員工紅利轉增資	原符合新興重要策略性產業， 轉適用符合製造業及其相關 技術服務業新增投資五年免 徵營利事業所得稅獎勵辦法	93.03	93.01.01~97.12.31
92年度盈餘暨員工紅利轉增資	新興重要策略性產業	93.09	97.01.01~101.12.31
93年度盈餘暨員工紅利轉增資	新興重要策略性產業	93.09	98.01.01~102.12.31
94年度現金增資	新興重要策略性產業	94.11	96.01.01~100.12.31
94年度盈餘暨員工紅利轉增資	新興重要策略性產業	96.03	99.01.01~103.12.31
95年度現金增資	新興重要策略性產業	96.03	尚未擇定

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期	\$ 234,319	180,221
遞延	57,295	31,950
	<u>\$ 291,614</u>	<u>212,171</u>

本公司營利事業所得稅之稅率為25%，並自民國九十五年一月一日起開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十六年度及九十五年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	96年度	95年度
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅額	\$ 524,334	274,963
免稅所得之稅負影響	(65,237)	(14,135)
永久性差異(證券交易所得及其他)	(29,756)	(7,596)
投資抵減	(105,795)	(44,759)
備抵評價變動數	15,347	-
其他	(47,279)	3,698
所得稅費用	<u>\$ 291,614</u>	<u>212,171</u>

民國九十六年及九十五年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)主要由下列暫時性差異或投資抵減之所得稅影響數組成：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動資產：				
未實現兌換損失	\$ 5,372	1,343	1,573	393
存貨跌價損失提列數	69,839	<u>17,460</u>	80,223	<u>20,056</u>
		<u>\$ 18,803</u>		<u>20,449</u>

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
非流動資產(負債)：				
依權益法累積認列之國外投資利益	\$ (195,600)	(48,900)	(99,112)	(24,778)
依成本法衡量之長期投資減損損失	61,387	15,347	122,504	30,626
累積換算調整數	(71,882)	(17,970)	(25,072)	(6,268)
其他	36,107	9,026	39,711	9,927
		(42,497)		9,507
減：備抵評價		(15,347)		-
		<u>\$ (57,844)</u>		<u>9,507</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 43,176</u>		<u>61,002</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 66,870</u>		<u>31,046</u>
遞延所得稅資產備抵評價總額		<u>\$ 15,347</u>		<u>-</u>

依促進產業升級條例規定，投資於機器設備及研究發展等支出得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額，以不超過各該年度應納營利事業所得稅之百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司無尚未抵用之投資抵減金額。

截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司營利事業所得稅業經主管稽徵機關核定至民國九十四年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	96.12.31	95.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 10,095	10,095
八十七年度以後	1,822,393	889,827
合計	<u>\$ 1,832,488</u>	<u>899,922</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 114,682</u>	<u>31,461</u>
	96年度 (預計)	95年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.18%</u>	<u>16.03%</u>

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債除下列者外，其餘之公平價值與帳面價值約略相同：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產	\$ 266,985	詳下述	104,300	詳下述
資產負債表外金融商品：				
已開立信用狀	-	3,068	-	24,738
背書保證	-	191,337	-	280,317

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)本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、短期借款、應付設備款、應付費用及其他流動負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本公司可取得者。
- (3)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，其帳面價值等資訊，請參閱附註四(二)之說明。
- (4)長期借款：因係屬付息性質，其利率係採浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。
- (5)資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	96.12.31		95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金	\$ 681,409	-	770,846	-
公平價值變動列入損益 之金融資產 - 流動(權益證券)	-	-	27,545	-
備供出售金融資產 - 非流動	644,537	-	723,999	-
應收票據及款項(含關係人款)	-	1,346,972	-	872,129
其他金融資產 - 流動	-	30,237	-	31,251
其他金融資產 - 非流動	-	3,038	-	9,679
金融負債：				
短期借款	-	917,216	-	575,533
應付票據及款項(含關係人款)	-	753,674	-	385,218
應付設備款	-	97,116	-	88,586
應付費用及其他流動負債	-	362,451	-	267,831
長期借款(含一年內到期長期負債)	-	-	-	55,000

本公司民國九十六年度及九十五年度因以評價方法估列之公平價值變動而認列為當期損失為381千元及當期利益6,461千元。

2.財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司持有之上市(櫃)公司股票係分類為交易目的及備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於該些權益證券之市場價格變動風險。

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款等之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

本公司重要之客戶係與矽晶圓產業相關，而且本公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此本公司之信用風險主要受矽晶圓產業之影響。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司來自營業收入金額前十大客戶之應收款項分別為530,071千元及475,648千元，分別佔期末應收票據及款項總額之39%及54%，雖有信用風險集中之情形，惟本公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期不致有重大損失。

(3)流動性風險

本公司民國九十六年十二月三十一日之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，本公司持有以成本衡量之金融資產無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，可能導致流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1碼，以民國九十六年十二月三十一日之借款餘額，將使本公司未來每年現金流出增加約2,293千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Sino Silicon Technology Inc. (SSTI)	本公司100%持有之子公司
昆山中辰矽晶有限公司(昆山中辰)	SSTI 100%持有之子公司
朋程科技股份有限公司(朋程科技)	本公司為該公司之董事
敦南科技股份有限公司(敦南科技)	本公司董事長為該公司之董事
Shanghai Seefull Electronic Co., Ltd. (上海旭福)	本公司關係人(敦南科技)採權益法評價之被投資公司
嵩隆電子股份有限公司(嵩隆電子)	本公司總經理為該公司之董事
兆晶科技股份有限公司(兆晶科技)	本公司為該公司之董事(註)

註：本公司於民國九十五年七月辭任該公司之法人董事，自該月起不再視為本公司之關係人，故僅揭露至民國九十五年六月之交易資訊。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

本公司民國九十六年度及九十五年度對關係人之銷貨如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司 銷 貨 淨額之%	金 額	佔本公司 銷 貨 淨額之%
朋程科技	\$ 264,385	4	222,698	5
敦南科技	46,565	1	46,980	1
上海旭福	36,148	-	81,037	2
嵩隆電子	1,932	-	3,714	-
	<u>\$ 349,030</u>	<u>5</u>	<u>354,429</u>	<u>8</u>

本公司民國九十五年上半年度銷售予兆晶科技金額為61千元。

本公司銷售予關係人之產品型態因與一般客戶不同，無一致之比較基礎；對於關係人之收款條件約為次月結60~120天，一般客戶為月結60~120天。

因上述對關係人銷貨而產生之應收票據及帳款餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	佔 全 部 應 收 款項之%	金 額	佔 全 部 應 收 款項之%
朋程科技	\$ 87,993	7	81,537	9
敦南科技	14,865	1	17,576	2
上海旭福	939	-	30,960	4
嵩隆電子	503	-	140	-
	<u>\$ 104,300</u>	<u>8</u>	<u>130,213</u>	<u>15</u>

2.進貨、委託加工及應付款項

本公司民國九十六年度及九十五年度向關係人之進貨及委託加工明細如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司 進 貨 淨額之%	金 額	佔本公司 進 貨 淨額之%
SSTI	\$ 726,457	17	799,044	25
嵩隆電子	121,759	3	144,059	5
	<u>\$ 848,216</u>	<u>20</u>	<u>943,103</u>	<u>30</u>

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

本公司向關係人採購之貨物及委託加工型態因與一般廠商不同，其交易價格無從比較；與關係人採購之付款期限為T/T in advance 或月結60~90天，一般廠商約為月結60~90天。

因上述對關係人進貨及委託加工而產生之應付票據及帳款餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	佔 全 部 應 付 款項之%	金 額	佔 全 部 應 付 款項之%
SSTI	\$ 45,426	6	18,187	5
嵩隆電子	9,732	1	9,415	2
	<u>\$ 55,158</u>	<u>7</u>	<u>27,602</u>	<u>7</u>

3. 背書保證

本公司民國九十六年度及九十五年度對關係人背書保證最高額度分別為美金8,700千元及8,600千元。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止背書保證餘額彙列如下：

	單位：千美元	
	96.12.31	95.12.31
昆山中辰	\$ 3,400	6,200
SSTI	2,500	2,400
	<u>\$ 5,900</u>	<u>8,600</u>

4. 出售固定資產及遞延貸項

本公司將歷年透過SSTI出售固定資產予昆山中辰所產生之未實現利益，皆帳列遞延貸項 - 聯屬公司間利益，並依固定資產之耐用年限分五年採直線法攤提，民國九十六年度及九十五年度因此攤銷之遞延處分固定資產利益淨額分別為1,116千元及2,915千元。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司因上述交易尚未實現之遞延貸項餘額分別為11,249千元及15,640千元，帳列遞延貸項 - 聯屬公司間利益項下。

5. 財產交易

截至民國九十五年十二月三十一日止，本公司向關係人購入固定資產計4,894千元，上述款項已全數支付。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

6.其他

- (1)本公司民國九十六年度及九十五年度透過SSTI以間接貿易方式銷售及委外加工予昆山中辰分別為319,455千元及210,934千元，待昆山中辰生產後，其製成品再由本公司購回，並立即轉銷售予本公司之客戶。本公司透過SSTI銷售昆山中辰之交易，係以成本加成計價。上述銷貨收入及進貨業於財務報表表達時予以沖銷，不視為本公司之銷售及進貨。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，上述交易對SSTI之應收款項淨額分別為131,422千元及81,265千元，帳列應收關係人款項。
- (2)本公司民國九十六年度代SSTI訂購矽原料計69,072千元，純為代收付性質，未有價格差異。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司因代關係人墊付款項而尚未結清之應收關係人款項彙列如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
SSTI	\$ 85,415	994
昆山中辰	<u>22</u>	<u>556</u>
	<u>\$ 85,437</u>	<u>1,550</u>

六、抵質押之資產

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司設定抵質押之資產帳面價值明細如下：

<u>資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
房屋及建築	短期借款	\$ 95,466	102,606
定期存款(帳列其他金融資產 - 非流動)	外勞保證及太陽能示範系統質押保證	<u>48</u>	<u>1,637</u>
		<u>\$ 95,514</u>	<u>104,243</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所述外，本公司尚有下列承諾及或有事項：

- (一)本公司獲科學工業園區管理局之「異質晶圓接合材料開發」研發獎助合約，獎助金額共計4,700千元。此計劃期間自民國九十六年一月一日起至九十六年十二月三十一日止。合約中訂明本計劃開發之產品所取得之知識、技術及各種智慧財產權歸屬本公司所有，惟與其委託合作研發之學研單位間，所產生研發成果之歸屬由其雙方自行商議約定之。
- (二)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司已開立尚未使用之信用狀金額分別為3,068千元及24,738千元。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

- (三)本公司於民國九十四年起與二家矽原料供應商簽訂長期採購合約，雙方約定自民國九十五年一月一日起至民國一〇七年十二月三十一日止，將合約約定之供貨量及價格交付完畢。本公司於合約規定期間分期預付購料款予供應商，預付款項不可退還，供應商保證供應約定數量矽原料予本公司。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，已簽約尚未交貨之金額分別如下：

	(單位：千元)	
	96.12.31	95.12.31
美金	\$ 213,728	75,963
歐元	207,304	61,055

- (四)本公司於民國九十四年起與九家客戶簽訂矽晶片長期銷售合約，該等公司同意支付不可償還之款項予本公司，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，未依合約交貨應給予銷貨折扣或賠償未交貨片數二倍之預付貨款。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，已簽約尚未出貨之金額分別如下：

	(單位：千元)	
	96.12.31	95.12.31
美金	\$ 997,526	364,851
歐元	145,134	-

- (五)本公司於民國九十六年十二月二十日經董事會決議通過以現金4,500萬美元購併GlobiTech Incorporated 之100%股權，本項購併案尚待民國九十七年三月二十一日之臨時股東會決議。

- (六)本公司自國外進口之貨物，於民國九十六年十月二十三日接獲財政部台北關稅局之處份書，謂因違反海關緝私法之規定，處以罰鍰47,607千元，本公司不服主管機關之處分，並業已申請複查，其最後結果尚未確定，惟本公司基於保守原則，已於財務報表估列相關損失。另，本公司已提供銀行出具罰鍰同額之履約保證金予台北關稅局。

- (七)截至民國九十六年十二月三十一日止，已簽約或訂購尚未支付之重大建造工程款及廠房設備約為24,705千元

- (八)本公司位於新竹科學工業園區廠房之基地係向科學工業園區管理局承租，租賃期間自民國八十九年十月一日起至民國一〇九年九月三十日止，計二十年。依約租金應按政府規定地價之調整幅度調整，每年租金約為2,616千元。

本公司位於竹南科學工業園區廠房之基地係向科學工業園區管理局承租，租賃期間自民國九十四年三月十七日起至一百一十三年三月三十一日止。依約租金應按政府規定地價之調整幅度調整，每年租金約為1,572千元。

本公司向新竹建經小客車租賃股份有限公司承租公務車，租賃期間自民國九十四年三月至九十七年三月止，每年租金約為1,986千元。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

本公司未來最低租金給付額彙列如下：

年 度	金 額
97.01~101.12	\$ 21,540
102.01~113.03	37,959
	<u>\$ 59,499</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

- (一)本公司為考量營運規模擴大及策略佈局所需，於民國九十七年二月一日經董事會決議，推選原總經理姚宕梁先生擔任本公司副董事長及副執行長職務，原總經理職務改由徐秀蘭女士擔任。
- (二)本公司為充實中期營運資金及併購案等考量，於民國九十七年三月十二日與彰化銀行等八家銀行團簽訂25億元之聯貸案。
- (三)本公司於民國九十七年三月與DC Chemical 簽訂長期供料合約，雙方分別約定自民國九十五年一月一日起至一〇五年十二月三十一日依合約約定之供貨量交付完畢止，本公司於合約規定期間分期預付購料款計美金38,115千元予供應商，預付款項不可退回，供應商保證供應約定數量矽原料予本公司。
- (四)本公司於民國九十七年三月與太陽光電能源科技(股)公司簽訂矽晶片銷售合約，該公司同意支付美金25,500千元予本公司，且該款項係屬不可償還之款項。雙方約定自民國九十八年一月一日起至民國一〇六年十二月三十一日止，本公司須依合約約定之數量及價格銷售矽晶片予該公司。

十、其 他

民國九十六年度及九十五年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96年度			95年度		
	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
用人費用						
薪資費用	334,620	80,131	414,751	247,574	79,573	327,147
員工保險費用	23,175	5,072	28,247	16,617	4,567	21,184
退休金費用	14,931	4,113	19,044	10,613	3,877	14,490
其他用人費用	24,154	3,426	27,580	15,005	2,975	17,980
折舊費用	335,565	35,488	371,053	156,058	20,536	176,594
攤銷費用	6,856	55	6,911	525	173	698

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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
		公司名稱	關 係						
0	本公司	昆山中辰矽晶(有)公司	SSTI 100%持有之子公司	NTD396,733	USD6,200	USD 3,400 (NTD 110,262)	-	1.80 %	NTD595,099
0	本公司	Sino Silicon Technology Inc.	本公司100%持有之子公司	NTD396,733	USD2,500	USD 2,500 (NTD 81,075)	-	1.32 %	NTD595,099

註：本公司對單一企業背書保證之限額以不逾本公司實收資本額百分之二十為限，累積對外背書保證責任總額以不逾本公司實收資本額百分之三十為限。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/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	市 價	
本公司	Sino Silicon Technology Inc.股票	本公司100%之子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	1,022,299	100.00%	註	
本公司	Topsil Semiconductor Materials A/S股票	-	備供出售金融資產 - 非流動	5,130	45,918	1.29%	45,918	
本公司	朋程科技股票	-	同上	3,887	598,619	7.98%	598,619	
本公司	高隆電子股票	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,210	24,275	13.81%	註	
本公司	巨錄科技股票	-	同上	1,100	7,499	1.52%	註	
本公司	GlobiTech Holding Company股票	-	同上	3,806	220,702	15.62%	註	
本公司	Wafer Tech China股票	-	同上	450	14,509	9.60%	註	

註：所持股票未在公開市場交易，故無明確市價。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/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	處分利益	股 數	金 額
本公司	GlobiTech Holding Company	以成本衡量之金融資產 - 非流動	GlobiTech Holding Company	無	1,300	58,017	2,506	162,685	-	-	-	-	3,806	220,702

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	(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	
本公司	Sino Silicon Technology Inc.	本公司100%持有之子公司	進貨	726,457	16 %	60天	請詳附註五	請詳附註五	(45,426)	(6) %	
本公司	高隆電子	本公司總經理為該公司之董事	進貨	121,759	3 %	60天	請詳附註五	請詳附註五	(9,732)	(1) %	
本公司	朋程科技	本公司為該公司之董事	銷貨	(264,385)	(4) %	60天	請詳附註五	請詳附註五	87,993	7 %	

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者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	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	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	Sino Silicon Technology Inc.	本公司100%持有之子公司	216,837	-	16,683	積極收款	-	-

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/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	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	Sino Silicon Technology Inc.	British Virgin Islands	本公司投資海外事業之控股公司與大陸子公司之三角貿易中心	660,759 (USD20,000)	586,134 (USD17,700)	20,000	100.00%	1,022,299	195,600	195,600	
Sino Silicon Technology Inc.	昆山中辰矽晶(有)公司	江蘇省昆山市	矽晶棒矽晶圓等加工貿易	660,759 (USD 20,000)	586,134 (USD17,700)	註	100.00%	1,014,382	193,770	193,770	

註：為有限公司。

2.資金貸與他人：

單位：美金 / 新台幣千元

編 號	貸出資金之公司	貸 與 對 象	往來科目	本 期最高餘額	期 末餘額	利 率區 間	資 金 貸 與 性 質	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1)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價 值		
1	Sino Silicon Technology Inc.	昆山中辰矽晶(有)公司	應收(付)關係人款	48,645 (USD 1,500千元)	48,645 (USD 1,500千元)	-		進貨 USD 22,681 銷貨 USD 9,449	營業週轉	-		-	1,225,031	2,450,062

註1：對個別對象資金貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之二十為限。

註2：資金貸與他人之總額不超過本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/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	市價或淨值	
Sino Silicon Technology Inc.	昆山中辰矽晶(有)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	有限公司無股數	1,014,382	100.00	1,014,382	

5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)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	
Sino Silicon Technology Inc.	昆山中辰矽晶(有)公司	子公司	銷貨	(310,284)	(25) %	月結90天	-	-	70,511	25 %	請詳附註五
Sino Silicon Technology Inc.	本公司	本公司100%持有之子公司	銷貨	(726,457)	(16) %	月結90天	-	-	45,426	6 %	
昆山中辰矽晶(有)公司	Sino Silicon Technology Inc.	孫公司	銷貨	(744,759)	(71) %	月結90天	-	-	32,694	28 %	

9.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者：無。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.本公司民國九十六年度對大陸之投資概況如下：

(1)轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式 (註1)	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	本公司直接 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(有)公司	矽晶棒矽晶圓 等加工貿易	660,759	(註1)	586,134	74,625	-	660,759	100 %	193,770	1,014,382	-

(2)轉投資大陸地區限額

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
660,759 (USD20,000千元)	660,759 (USD20,000千元)(註3)	2,337,546

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依該公司自行編製經會計師查核之財務報表認列。

註3：按歷史匯率換算。

中美矽晶製品股份有限公司財務報表附註(續)

2.與大陸被投資公司間重大交易事項：

本公司與大陸被投資公司昆山中辰係委託 Sino Silicon Technology Inc. 進行交易，民國九十六年度之重大交易事項請詳附註五「關係人交易」及附註十一「重大交易事項及轉投資相關資訊」項下說明。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司主要係從事半導體矽晶材料及其元件、變阻器及光電通訊晶圓材料之研究開發、設計、製造及銷售等相關業務，為單一產業部門，無產業別資訊之適用。

(二)重要客戶資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度對主要客戶銷售金額如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔當期 銷貨之 百分比	金 額	佔當期 銷貨之 百分比
A	\$ 758,375	11	327,905	8
J	689,225	10	965,598	22
	<u>\$ 1,447,600</u>	<u>21</u>	<u>1,293,503</u>	<u>30</u>

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十六年度及九十五年度地區別外銷銷售資訊如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔當期 銷貨之 百分比	金 額	佔當期 銷貨之 百分比
亞洲	\$ 2,481,625	36	2,165,273	51
美洲	438,881	7	148,130	3
歐洲	372,617	6	215,139	5
澳洲	1,718	-	-	-
合計	<u>\$ 3,294,841</u>	<u>49</u>	<u>2,528,542</u>	<u>59</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

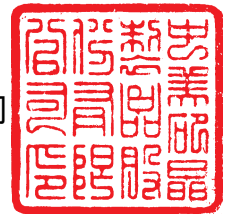
聲 明 書

本公司民國九十六年度（自民國九十六年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中美矽晶製品股份有限公司

董 事 長：盧 明 光



日 期：民國九十七年三月十四日



安侯建業會計師事務所

KPMG Certified Public Accountants

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) 563 2211
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 www.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：

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五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九十六年度及九十五年度之合併損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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合併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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十六年及九十五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九十六年度及九十五年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所

會計師：

陳振乾

吳惠蘭



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
關核准文號：台財證六字第0930104388號
民國九十七年三月十四日

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96.12.31	95.12.31		96.12.31	95.12.31
	金 額	%	金 額	%	%
資 產					
流動資產：			負債及股東權益		
現金(附註四(一))	749,933	7	短期借款(附註四(五)及六)	1,355,225	12
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	應付票據	160,786	1
- 流動(附註四(二))	-	-	應付帳款	577,761	6
應收票據	28,262	-	應付關係人款項(附註五)	9,732	-
應收帳款淨額(附註四(三))	1,198,149	11	應付設備款	103,768	1
應收關係人款項(附註五)	145,436	1	預收貨款(附註七)	164,260	1
其他金融資產 - 流動	48,541	-	一年內到期之長期借款(附註四(六))	-	-
存貨(附註四(四))	1,397,833	13	應付費用及其他流動負債	364,373	4
遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十))	18,803	-		2,735,905	25
預付買款及其他(附註七)	82,252	1	長期借款(附註四(六))	-	-
	3,669,209	33	其他負債：		
			應計退休金負債(附註四(七))	22,311	-
基金及投資：			遞延所得稅負債 - 非流動	57,844	1
備供出售金融資產 - 非流動(附註四(二))	644,537	6	(附註四(十))	2,207,504	20
以成本衡量之金融資產 - 非流動	266,985	2	長期預收貨款(附註七)	2,287,659	21
(附註四(二))	3,604	-		5,023,564	46
其他金融資產 - 非流動(附註六)	915,126	8	負債合計		
			股東權益(附註四(八))：		
固定資產(附註六)：			普通股	1,983,663	18
成本：			預收股本	336	-
房屋及建築	1,290,622	12	資本公積	1,468,646	13
機器設備	3,044,396	27	保留盈餘：		
其他設備	448,085	4	法定盈餘公積	187,599	2
減：累計折舊	4,783,103	43	未分配盈餘	1,832,488	16
未完工程及預付設備款	(1,139,281)	(10)		2,020,087	18
	456,925	4	股東權益其他項目：		
土地(附註六)	4,100,747	37	累積換算調整數	53,912	-
其他資產：	9,875	-	未認列為退休基金成本之淨損失	(1,538)	-
遞延費用及其他(附註四(七)及(十))	7,650	-	金融商品未實現損益	600,048	5
長期預付材料款(附註七)	2,446,111	22		652,422	5
	2,453,761	22	股東權益合計		
			承諾事項及或有事項	6,125,154	54
			(附註四(五)、五及七)		
資產總計	\$ 11,148,718	100	負債及股東權益總計	\$ 11,148,718	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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

合併損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		96年度		95年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入：				
4110	銷貨收入(附註五)	\$ 7,360,968	101	4,598,017	102
4190	減：銷貨退回及折讓	107,824	1	84,429	2
	營業收入淨額	7,253,144	100	4,513,588	100
5110	營業成本(附註五及十)	4,918,739	68	3,177,015	70
	營業毛利	2,334,405	32	1,336,573	30
	營業費用：				
6100	推銷費用	56,332	1	53,290	1
6200	管理及總務費用	74,300	1	96,259	2
6300	研究發展費用	234,547	3	148,511	3
	營業費用合計	365,179	5	298,060	6
	營業淨利	1,969,226	27	1,038,513	24
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	16,993	-	5,367	-
7122	股利收入	19,781	-	-	-
7131	政府補助收入(附註七)	2,737	-	1,748	-
7140	處分投資利益	100,241	1	105,330	2
7160	兌換利益淨額	58,441	1	42,868	1
7260	存貨跌價回升利益	28,707	-	-	-
7310	金融資產評價利益	-	-	6,461	-
7480	什項收入	26,872	-	18,429	-
		253,772	2	180,203	3
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	45,736	1	39,438	1
7630	減損損失(附註四(二))	-	-	48,049	1
7880	什項支出(附註七(六))	64,945	1	22,116	-
		110,681	2	109,603	2
7990	稅前淨利	2,112,317	27	1,109,113	25
8110	所得稅費用(附註四(十))	306,596	4	221,393	5
	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	1,805,721	23	887,720	20
9840	會計原則變動之累積影響數(附註三)	-	-	2,107	-
9600	本期淨利	\$ 1,805,721	23	889,827	20
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(元)(附註四(九))				
9750	基本每股盈餘：				
	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 10.63	9.15	6.57	5.30
	會計原則變動之累積影響數	-	-	0.01	0.01
		\$ 10.63	9.15	6.58	5.31
9750	基本每股盈餘-追溯調整			\$ 6.23	5.03
9850	稀釋每股盈餘：				
	列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 10.43	8.98	6.30	5.08
	會計原則變動累積影響數	-	-	0.01	0.01
		\$ 10.43	8.98	6.31	5.09
9850	稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 5.97	4.82

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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

合併股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保 留 盈 餘				股 東 權 益 其 他 項 目						
	普 通 股	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 損 益	少 數 股 權	合 計
民國九十五年一月一日餘額	\$ 1,523,000	-	735,024	75,614	5,502	252,584	9,189	-	-	64,706	2,665,619
盈餘指撥及分派：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	23,002	-	(23,002)	-	-	-	-	-
回轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(5,502)	5,502	-	-	-	-	-
股東紅利轉增資本	45,690	-	-	-	-	(45,690)	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資本	10,850	-	-	-	-	(10,850)	-	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(152,300)	-	-	-	-	(152,300)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(11,649)	-	-	-	-	(11,649)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(4,500)	-	-	-	-	(4,500)
現金增資	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	920,000
資本公積轉增資本	30,460	-	(30,460)	-	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權	22,890	5,521	8,469	-	-	-	-	-	-	-	36,880
出售備供出售金融資產比例調整資本公積	-	-	(1,276)	-	-	-	-	-	-	-	(1,276)
民國九十五年年度淨利	-	-	-	-	-	889,827	-	-	-	(64,706)	825,121
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	676,014	-	676,014
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	9,615	-	-	-	9,615
民國九十五年十二月三十一日餘額	1,832,890	5,521	1,431,757	98,616	-	899,922	18,804	-	676,014	-	4,963,524
盈餘指撥及分派：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	88,983	-	(88,983)	-	-	-	-	-
股東紅利轉增資本	93,253	-	-	-	-	(93,253)	-	-	-	-	-
員工紅利轉增資本	10,850	-	-	-	-	(10,850)	-	-	-	-	-
發放股東紅利	-	-	-	-	-	(596,819)	-	-	-	-	(596,819)
發放員工紅利	-	-	-	-	-	(67,567)	-	-	-	-	(67,567)
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(15,683)	-	-	-	-	(15,683)
員工行使認股權	46,670	(5,185)	36,889	-	-	-	-	-	-	-	78,374
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	-	1,805,721	-	-	-	-	1,805,721
備供出售金融資產未實現損益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(75,966)	-	(75,966)
累積換算調整數變動	-	-	-	-	-	-	35,108	-	-	-	35,108
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(1,538)	-	-	(1,538)
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 1,983,663	336	1,468,646	187,599	-	1,832,488	53,912	(1,538)	600,048	-	6,125,154



董事長：



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報表附註)



經理人：

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,805,721	889,827
調整項目：		
會計原則變動累積影響數	-	(2,107)
折舊及攤提	501,720	281,672
存貨報廢及跌價損失(回升利益)	(28,707)	7,085
提列(回轉)呆帳損失	(274)	3,023
處分投資利得	(100,183)	(105,330)
金融資產評價損失(利益)淨額	381	(6,461)
處分及報廢固定資產及閒置資產損失	4,673	11,681
減損損失	-	48,049
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動減少(增加)	27,164	(15,921)
處分子公司損失	-	3,202
應收票據及帳款(含關係人款)增加	(533,740)	(369,135)
存貨增加	(359,732)	(507,125)
其他金融資產 - 流動增加	(14,462)	(20,198)
其他與營業相關資產減少	3,529	11,812
遞延所得稅資產減少	57,295	31,950
預付材料款增加	(2,300,174)	(94,634)
應付票據及帳款(含關係人款)增加	338,499	113,727
其他與營業相關之負債增加	48,499	211,849
應計退休金負債增加	1,307	2,825
預收貨款增加	2,248,566	61,978
營業活動之淨現金流入	<u>1,700,082</u>	<u>557,769</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(1,516,329)	(1,454,046)
取得權益證券投資價款	(162,685)	(22,778)
出售備供出售之金融資產價款	103,678	125,585
出售權益證券價款	-	45,051
出售固定資產價款	4,070	14,074
受限制資產減少	1,589	1,149
存出保證金減少	4,605	7,362
遞延費用增加	(15,243)	(16,336)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,580,315)</u>	<u>(1,299,939)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	433,965	73,025
長期借款增加(減少)	(55,000)	55,000
員工行使認股權	78,374	36,880
現金增資	-	920,000
發放員工紅利	(67,567)	(11,649)
發放股東紅利	(596,819)	(152,300)
發放董監事酬勞	(15,683)	(4,500)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(222,730)</u>	<u>916,456</u>
合併主體變動現金減少數	-	(8,843)
匯率影響數	(8,144)	(4,040)
本期現金增加(減少)數	(111,107)	161,403
期初現金餘額	861,040	699,637
期末現金餘額	<u>\$ 749,933</u>	<u>861,040</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 41,884	35,937
本期支付所得稅	\$ 237,598	52,573
不影響現金流量之投資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ -	20,000
以現金購置固定資產：		
固定資產增加數	\$ 1,525,907	1,334,683
應付設備款變動數	(9,578)	119,363
現金支付	<u>\$ 1,516,329</u>	<u>1,454,046</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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
合併財務報表附註
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(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，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，以及相關產品之技術、管理諮詢顧問業務。

中美矽晶公司股票自民國九十年三月起於中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別計有1,155人及927人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

列入合併財務報表之子公司彙總說明如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例	
			96.12.31	95.12.31
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%
SSTI	昆山中辰矽晶有限公司 (以下稱中辰公司)	矽晶棒、矽晶圓等加工貿易	100%	100%

(二)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括中美矽晶公司及由中美矽晶公司直接及間接持有具有表決權之股份半數以上且對其具有控制力之子公司，以下合稱為合併公司。合併公司間之重大交易均予沖銷。

(三)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)外幣交易及外幣財務報表換算

合併財務報表內之各公司均以功能性貨幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

於編製合併財務報表時，國外營運機構之外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，其資產負債科目按資產負債表日匯率、股東權益科目按原始交易匯率、損益科目按當期平均匯率換算為新台幣，所產生之差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(六)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予回轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷之數。

非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(七)金融商品

合併公司採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、以成本衡量及備供出售之金融資產等類別。

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有之目的，分類如下：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。
- 2.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予回轉。
- 3.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以回轉並認列為當期損益。

(八)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依帳齡分析、客戶信用評等及過去收款經驗應收款項之收回可能性，並考量內部授信政策後提列。

(九)存貨

存貨係按成本與市價孰低法評價，成本以加權平均法計算；原物料之市價以重置成本為基礎，在製品、製成品及商品以淨變現價值為市價。

(十)固定資產及閒置資產

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：2~40年
- 2.機器設備：2~15年
- 3.運輸設備：5年
- 4.辦公設備：2~15年
- 5.其他設備：2~20年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

凡能使用而未供營業使用之設備列為閒置資產並轉列其他資產，以帳面價值及淨變現價值孰低為評價基礎。惟自民國九十五年一月一日起合併公司依財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」修訂條文，將閒置或已無使用價值資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產，並依剩餘耐用年數計提折舊。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)無形資產 - 研究與發展

合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。

依該號公報規定，研究階段之支出除於企業合併認為商譽或無形資產者外，於發生時即認為費用。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認為無形資產；未同時符合者，於發生時即認為費用：

- 1.完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
- 6.發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十二)遞延費用

主要係高壓電力線路補助費等支出，依平均法按估計效益年限二 五年攤銷。

(十三)退休金

中美矽晶公司原訂有退休辦法，涵蓋民國九十四年六月三十日以前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高總數以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由中美矽晶公司負擔。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由中美矽晶公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。中美矽晶公司之職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

採確定給付退休辦法部份，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金之實際報酬等及未認列過渡性給付義務及未認列前期服務成本等依預期可獲得退休金給付之在職員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之數。中美矽晶公司並依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

採確定提撥退休辦法部份，中美矽晶公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

中辰公司採確定提撥之退休辦法，依當地法令規定提撥退休金，並將當期應提撥之退休金數額認列當期費用。SSTI因未實際聘任員工，故無退休金負擔。

(十四)員工認股選擇權

中美矽晶公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日中美矽晶公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為公司之費用，同時增加公司之股東權益。

(十五)收入之認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。

(十六)政府補助收入

政府之研發補助係依合約按已發生成本佔預計總計畫成本之比例，逐期認列收入。

(十七)所得稅

合併公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」作跨期間與同期間之所得稅分攤。所得稅以稅前財務所得為基礎並調整課稅所得與稅前財務所得之差異及資產或負債之帳面價值與課稅基礎之差異予以估列。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如投資公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係屬長久存在者，不認列遞延所得稅負債或資產。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短劃分。

因購置設備或技術所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

中美矽晶公司未分配盈餘應加徵百分之十營利事業所得稅之部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報對象，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(十八)每股盈餘

每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算。因資本公積、盈餘及員工紅利轉增資而新增之股數，採追溯調整計算。若前開情況之增資基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦予追溯調整。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

中美矽晶公司所發行之員工認股權證屬潛在普通股，如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故須調整其稀釋影響股數。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理。此項變動產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整數分別為2,107千元及8,268千元；另，適用新公報規定對民國九十五年度淨利及每股盈餘並無重大影響。

合併公司自民國九十五年一月一日起，依修訂財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」之規定，辦理外幣資產或負債之衡量。適用上述新修訂公報對民國九十五年度淨利及每股盈餘並無重大影響。

合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，此項變動對民國九十六年度淨利及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
現金	\$ 568	535
定期存款	-	400,122
銀行存款	<u>749,365</u>	<u>460,383</u>
	<u>\$ 749,933</u>	<u>861,040</u>

(二)金融商品投資

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動：		
交易目的金融資產：		
上櫃股票 - 業強科技(股)公司	\$ -	30
上市股票 - 國泰金融控股(股)公司	<u>-</u>	<u>27,515</u>
	<u>\$ -</u>	<u>27,545</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
備供出售金融資產 - 非流動：		
上市股票 - Topsil Semiconductor Materials A/S \$	45,918	41,472
上櫃股票 - 朋程科技(股)公司	<u>598,619</u>	<u>682,527</u>
	<u>\$ 644,537</u>	<u>723,999</u>
以成本衡量之金融資產 - 非流動：		
股票投資 - 嵩隆電子(股)公司	\$ 24,275	24,275
股票投資 - 巨錄科技(股)公司	7,499	7,499
GlobiTech Holding Company (GHC)	220,702	58,017
Wafer Tech China (WTC)	<u>14,509</u>	<u>14,509</u>
	<u>\$ 266,985</u>	<u>104,300</u>

合併公司所持有之嵩隆電子(股)公司等公司股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故列為以成本衡量之金融資產。朋程科技(股)公司自民國九十五年四月起於中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣，有活絡市場公開報價，因而自該日起改列為備供出售金融資產 - 非流動。

合併公司之被投資公司巨錄科技(股)公司於民國九十五年度辦理減資彌補虧損，合併公司因此於民國九十五年度認列減損損失6,136千元，累積認列減損損失為12,501千元。

合併公司為拓展業務，因應市場需求，於民國九十四年度與GlobiTech Holding Company (GHC)(原名為Wafer Technology Holding Company)合作投資成立Wafer Tech China(WTC)，合併公司之被投資公司GHC持續虧損，致投資價值減損，於民國九十五年度認列減損損失41,913千元。另，合併公司為配合業務之擴展及增進與該公司之策略聯盟關係，於民國九十六年度增資162,685千元。截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司投資GHC及WTC之原始成本分別為262,615千元(美金8,000千元)及14,509千元(美金450千元)。持股比率分別為15.62%及9.6%。

(三)應收帳款淨額

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收帳款	1,206,439	699,314
減：備抵呆帳	<u>(8,290)</u>	<u>(8,564)</u>
	<u>\$ 1,198,149</u>	<u>690,750</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存貨

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
商 品	\$ 23,662	7,258
製 成 品	424,609	382,250
在 製 品	105,358	78,640
原 料	780,432	556,748
物 料	<u>134,239</u>	<u>83,029</u>
	1,468,300	1,107,925
減：備抵存貨跌價損失	<u>(70,467)</u>	<u>(98,531)</u>
	<u><u>\$ 1,397,833</u></u>	<u><u>1,009,394</u></u>

(五)短期借款

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
營運週轉金	\$ 916,209	613,577
購料借款	<u>439,016</u>	<u>307,683</u>
	<u><u>\$ 1,355,225</u></u>	<u><u>921,260</u></u>
未動用借款額度	<u><u>\$ 1,315,428</u></u>	<u><u>1,192,697</u></u>
期末借款利率區間	1.40%~11.02%	1.08%~7.51%

短期借款以固定資產之廠房為擔保品，相關抵押情形請詳附註六之說明。

(六)長期借款

<u>債權人</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>95.12.31</u>
渣打銀行(註)	95.09.22~98.09.22，自95.12.22起，每季攤還	\$ 55,000
減：一年內到期部份		<u>(20,000)</u>
		<u><u>\$ 35,000</u></u>
利率區間		<u><u>2.72%~2.79%</u></u>

註：原為新竹國際商業銀行，於民國九十六年七月與渣打銀行合併並更名為渣打銀行。

合併公司已於民國九十六年第二季提前償還相關借款。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)退休金

中美矽晶公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日採確定給付制之退休辦法其退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 6,352	4,781
非既得給付義務	<u>61,377</u>	<u>56,169</u>
累積給付義務	67,729	60,950
未來薪資增加之影響數	<u>16,803</u>	<u>18,049</u>
預計給付義務	84,532	78,999
退休基金資產公平價值	<u>(45,418)</u>	<u>(41,484)</u>
提撥狀況	39,114	37,515
未認列過渡性淨給付義務	(2,020)	(2,222)
未認列退休金(損)益	(18,341)	(17,809)
補列之應計退休金負債	<u>3,558</u>	<u>1,982</u>
應計退休金負債	<u>\$ 22,311</u>	<u>19,466</u>

民國九十六年及九十五年十二月三十一日淨退休金成本，其組成如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
確定給付淨退休金成本：		
服務成本	\$ 2,152	2,434
利息成本	2,172	2,173
退休金資產預期報酬	(1,180)	(1,270)
攤銷與遞延數	<u>863</u>	<u>422</u>
淨退休金成本	4,007	3,759
確定提撥制之淨退休金成本	<u>18,691</u>	<u>13,178</u>
合計	<u>\$ 22,698</u>	<u>16,937</u>

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，依中美矽晶公司職工退休辦法計算之員工既得給付為7,925千元及6,051千元。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十六年及九十五年十二月三十一日退休金成本之重要精算假設如下：

	96.12.31	95.12.31
折現率	2.75 %	2.75 %
未來薪資水準增加率	2.00 %	2.25 %
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.75 %	2.75 %

(八)股東權益

1.增資案及股本

中美矽晶公司於民國九十五年六月八日經股東會決議變更額定股本為2,500,000千元，並以股東紅利45,690千元、員工紅利10,850千元及資本公積30,460千元轉增資發行新股8,700千股，增資案增資基準日為民國九十五年八月九日，已辦妥法定登記程序。

中美矽晶公司於民國九十五年六月八日經董事會決議通過，以現金增資發行新股20,000千股，每股以46元溢價發行，此項增資案以民國九十五年九月二十日為增資基準日，已辦妥法定登記程序。

中美矽晶公司於民國九十六年六月二十一日經股東會決議，以股東紅利93,253千元及員工紅利10,850千元轉增資發行新股10,410千股，增資基準日為民國九十六年八月十二日，已辦妥法定登記程序。

中美矽晶公司員工於民國九十六年度行使員工認股權計4,284千股，截至民國九十六年十二月三十一日止，尚有20千股未完成法定登記程序，帳列預收股本336千元。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，中美矽晶公司之額定股本均為2,500,000千元(含保留員工認股權證、附認股權特別股或附認股權公司債可認購股份數額200,000千元)，實收股本分別為1,983,663千元及1,832,890千元，每股面額均為10元。

2.員工認股權

截至民國九十六年十二月三十一日止，中美矽晶公司已發行之尚未到期員工認股權憑證情形彙列如下：

種 類	原證期會 核准日期	發 行 單 位 數 (千股)	發 行 日 期	認 股 權 存 續 期 間	限 制 認 股 期 間	調 整 後 每 股 認 購 價 格 (元)
九十三年第一次員工認 股權憑證	93.06.01	5,000	93.08.11	93.08.11~ 99.08.10	93.08.11~ 95.08.10	13.00
九十三年第二次員工認 股權憑證	93.06.01	5,000	94.01.31	94.01.31~ 100.01.30	94.01.31~ 96.01.30	19.30

上述認股價格業已依照中美矽晶公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整因普通股股份發生變動情形對原始認股價格之影響。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局(原證券暨期貨管理委員會)民國九十二年九月十五日台財證六字第0920003788號函釋規定，企業所發行員工認股權證之給與日或修正日於民國九十三年一月一日(含)以後者，即應開始依財團法人中華民國會計研究發展基金會有關「員工認股權證之會計處理」函釋規定辦理。

依中美矽晶公司於民國九十三年六月一日經證期局(原證期會)核准之員工認股權憑證認股辦法，被授予認股權憑證之員工自該認股權憑證發行翌日起算滿二年後得行使其受領之認股權憑證，中美矽晶公司依內含價值法認列所給與之酬勞成本。中美矽晶公司酬勞性員工認股選擇權計畫之行使價格皆等於衡量日公司股票之市場價格，因此民國九十六年度依內含價值法所認列之酬勞成本為0千元。

倘若上述酬勞性員工認股權計畫係採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值。各項假設之加權平均資訊列示如下：

	93年 第二次發行	93年 第一次發行
現金股利率	4 %	4 %
預期價格波動性	15.00 %	16.25 %
無風險利率	1.69 %	1.69 %
預期存續期間	6 年	6 年

中美矽晶公司上述酬勞性員工認股選擇權計畫於民國九十六年度及九十五年度相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	96年度		95年度	
	數量(千股)	調整後加權 平均行使 價格(元)	數量(千股)	調整後加權 平均行使 價格(元)
員工認股權				
期初流通在外	7,308	17.31	10,000	18.03
本期給與	-	-	-	-
本期行使	4,284	17.50	2,692	13.70
本期沒收(失效數)	-	-	-	-
期末流通在外	<u>3,024</u>	17.04	<u>7,308</u>	13.70
期末可行使之員工認股權	<u>3,024</u>	17.04	<u>7,308</u>	13.70
九十三年第一次發行之員工 認股權平均公平市價(元) \$	<u>1.2</u>		<u>1.2</u>	
九十三年第二次發行之員工 認股權平均公平市價(元) \$	<u>1.6</u>		<u>1.6</u>	

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

中美矽晶公司酬勞性員工認股選擇權計劃若採公平價值法認列，民國九十六年度及九十五年度財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		96年度	95年度
淨利	報表認列之稅後淨利	\$ 1,805,721	889,827
	擬制稅後淨利	\$ 1,804,040	884,694
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 9.15	5.03
	擬制每股盈餘(元)	\$ 9.14	5.00
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	\$ 8.98	4.82
	擬制每股盈餘(元)	\$ 8.97	4.79

3. 資本公積

民國九十六年及九十五年十二月三十一日資本公積內容如下：

	96.12.31	95.12.31
現金增資溢額	\$ 1,468,078	1,431,189
庫藏股票交易	546	546
其他	22	22
	<u>\$ 1,468,646</u>	<u>1,431,757</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得將已實現之資本公積轉作資本。所謂已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之股票溢價資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

4. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。

5. 盈餘分配及股利政策

中美矽晶公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先彌補虧損及提列應付稅捐，次提法定盈餘公積百分之十，並依主管機關之規定提撥或回轉特別盈餘公積，酌予保留後視實際需要依照下列百分比分配之：

- (1) 股東紅利百分之八十八。
- (2) 董事、監察人酬勞百分之二。
- (3) 員工紅利百分之十。

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。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

中美矽晶公司自民國九十年於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣起，依證券機關規定於分派盈餘時，應就當年度發生之股東權益減項，自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額有回轉時，得就回轉部分分派盈餘。

中美矽晶公司民國九十六年六月二十一日股東常會決議民國九十五年度盈餘分配，分派之員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	95年度
員工紅利－股票(依面額)	\$ 10,850
員工紅利－現金	67,567
董事及監察人酬勞	15,683
	<u>\$ 94,100</u>

上述盈餘分配情形與中美矽晶公司董事會決議並無差異。若上述配發之員工紅利及董監酬勞係全數以現金方式發放，並視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十五年度稅後每股盈餘 - 追溯調整將由5.03元減少為4.49元。其中配發員工股票紅利之股數計1,085千股，佔民國九十五年底流通在外普通股股數之0.59%。

中美矽晶公司民國九十六年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待中美矽晶公司股東會決議，相關資訊可俟中美矽晶公司股東會會議召開決議後，於公開資訊觀測站等管道查詢之。

(九)每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度歸屬予母公司中美矽晶公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算列示如下：

	96年度		95年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
列計會計原則變動之累積影響數前淨利	\$ 2,097,335	1,805,721	1,099,891	887,720
會計原則變動之累積影響數	-	-	2,107	2,107
本期淨利	<u>\$ 2,097,335</u>	<u>1,805,721</u>	<u>1,101,998</u>	<u>889,827</u>
期初流通在外股數(千股)	183,692	183,692	152,300	152,300
加：盈餘、資本公積及員工紅利轉增資(千股)	10,410	10,410	8,700	8,700
員工認股權行使(千股)	3,210	3,210	975	975
現金增資	-	-	5,589	5,589
加權平均流通在外股數(千股)	<u>197,312</u>	<u>197,312</u>	<u>167,564</u>	<u>167,564</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 10.63</u>	<u>9.15</u>	<u>6.58</u>	<u>5.31</u>
基本每股盈餘 - 追溯調整(元)			<u>\$ 6.23</u>	<u>5.03</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	96年度		95年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數本期淨利	\$ <u>2,097,335</u>	<u>1,805,721</u>	\$ <u>1,101,998</u>	<u>889,827</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
加權平均流通在外股數(千股)	197,312	197,312	167,564	167,564
具稀釋作用潛在普通股之影響 (千股)	<u>3,761</u>	<u>3,761</u>	<u>7,084</u>	<u>7,084</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)	<u>201,073</u>	<u>201,073</u>	<u>174,648</u>	<u>174,648</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>10.43</u>	<u>8.98</u>	<u>6.31</u>	<u>5.09</u>
稀釋每股盈餘 - 追溯調整(元)			\$ <u>5.97</u>	<u>4.82</u>

(十)所得稅

中美矽晶公司各次增資擴展投資產製半導體材料 - 晶棒及晶圓，符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」，皆已選擇適用五年免徵營利事業所得稅之租稅優惠。

設立/增資年度	適用條例	主管機關 核准年月	免稅期間
90年度盈餘暨員 工紅利轉增資	新興重要策略性產業	91.12	92.01.01~96.12.31
91年度盈餘暨員 工紅利轉增資	原符合新興重要策略性產業， 轉適用符合製造業及其相關 技術服務業新增投資五年免 徵營利事業所得稅獎勵辦法	93.03	93.01.01~97.12.31
92年度盈餘暨員 工紅利轉增資	新興重要策略性產業	93.09	97.01.01~101.12.31
93年度盈餘暨員 工紅利轉增資	新興重要策略性產業	93.09	98.01.01~102.12.31
94年度現金增資	新興重要策略性產業	94.11	96.01.01~100.12.31
94年度盈餘暨員 工紅利轉增資	新興重要策略性產業	96.03	99.01.01~103.12.31
95年度現金增資	新興重要策略性產業	96.03	尚未擇定

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

中辰公司根據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，自獲利年度起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納；惟於相關實施細則第七十二條規定，生產性經營收入未超過全部業務收入50%之年度，不得享受該年度相應的免、減稅優惠待遇。自民國九十三年起為免繳企業所得稅第一年度，並自民國九十五年起為減半繳納企業所得稅第一年度。

合併公司之營利事業所得稅須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

合併公司民國九十六年度及九十五年度所得稅費用組成如下：

	96年度	95年度
當期	\$ 249,301	189,443
遞延	57,295	31,950
	<u>\$ 306,596</u>	<u>221,393</u>

中美矽晶公司營利事業所得稅之稅率為25%，並自民國九十五年一月一日起開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額，其各公司之營利事業所得稅係依各公司所在地之適用稅率計算。民國九十六年度及九十五年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	96年度	95年度
依各合併個體稅前損益計算之所得稅額	\$ 551,866	293,541
免稅所得之稅負影響	(79,003)	(23,424)
永久性差異	(29,756)	(7,663)
投資抵減	(105,795)	(44,759)
備抵評價變動數	15,347	-
其他	(46,063)	3,698
所得稅費用	<u>\$ 306,596</u>	<u>221,393</u>

民國九十六年及九十五年十二月三十一日遞延所得稅資產(負債)主要由下列暫時性差異或投資抵減之所得稅影響數組成：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動資產：				
未實現兌換損失	\$ 5,372	1,343	1,573	393
存貨跌價損失提列數	69,839	17,460	80,223	20,056
		<u>\$ 18,803</u>		<u>20,449</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
非流動資產(負債)：				
依權益法累積認列之國外投資 利益可能匯回部份	\$ (195,600)	(48,900)	(99,112)	(24,778)
依成本法衡量之長期投資減損 損失	61,387	15,347	122,504	30,626
累積換算調整數	(71,882)	(17,970)	(25,072)	(6,268)
其他	36,107	9,026	39,711	9,927
		(42,497)		9,507
減：備抵評價		(15,347)		-
		<u>\$ (57,844)</u>		<u>9,507</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 43,176</u>		<u>61,002</u>
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 66,870</u>		<u>31,046</u>
遞延所得稅資產備抵評價總額		<u>\$ 15,347</u>		<u>-</u>

依中華民國促進產業升級條例規定，中美矽晶公司投資於機器設備及研究發展等支出得享有之投資抵減，得自當年度起五年內抵減各年度之應納營利事業所得稅，惟每一年度得抵減稅額，以不超過各該年度應納營利事業所得稅之百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

截至民國九十六年十二月三十一日止，合併公司無尚未抵用之投資抵減金額。

截至民國九十六年十二月三十一日止，中美矽晶公司營利事業所得稅業經主管稽徵機關核定至民國九十四年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	96.12.31	95.12.31
未分配盈餘所屬年度：		
八十六年度以前	\$ 10,095	10,095
八十七年度以後	1,822,393	889,827
合計	<u>\$ 1,832,488</u>	<u>899,922</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 114,682</u>	<u>31,461</u>
	96年度 (預計)	95年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.18%</u>	<u>16.03%</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司金融資產及金融負債除下列者外，其餘之公平價值與帳面價值約略相同：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產	\$ 266,985	詳下述	104,300	詳下述
資產負債表外金融商品：				
已開立信用狀	-	3,068	-	24,738
背書保證	-	191,337	-	280,317

合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (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、短期借款、應付設備款、應付費用及其他流動負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本公司可取得者。
- (3)以成本衡量之金融資產：係投資於未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，其帳面價值等資訊，請參閱附註四(二)之說明。
- (4)長期借款：因係屬附息性質，其利率係採浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。
- (5)資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	96.12.31		95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金	\$ 749,933	-	861,040	-
公平價值變動列入損益 之金融資產 - 流動(權益證券)	-	-	27,545	-
備供出售金融資產 - 非流動	644,537	-	723,999	-
應收票據及款項(含關係人款)	-	1,371,847	-	837,833
其他金融資產 - 流動	-	48,541	-	34,079
其他金融資產 - 非流動	-	3,604	-	9,798
金融負債：				
短期借款	-	1,355,225	-	921,260
應付票據及款項(含關係人款)	-	748,279	-	409,780
應付設備款	-	103,768	-	94,190
應付費用及其他流動負債	-	364,373	-	317,153
長期借款(含一年內到期長期負債)	-	-	-	55,000

合併公司民國九十六年度及九十五年度因以評價方法估列之公平價值變動而認列當期損失為381千元及當期利益6,461千元。

2.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司持有之上市(櫃)公司股票係分類為交易目的及備供出售金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於該些權益證券之市場價格變動風險。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金、應收帳款等之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

合併公司重要之客戶係與矽晶圓產業相關，而且合併公司通常依授信程序給予客戶信用額度，因此合併公司之信用風險主要受矽晶圓產業之影響。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，合併公司來自營業收入金額前十大客戶之應收款項分別為530,071千元及475,648千元，分別佔期末應收票據及款項總額之39%及57%，雖有信用風險集中之情形，惟合併公司已定期評估應收帳款回收之可能性並提列適當備抵呆帳，管理當局預期不致有重大損失。

(3)流動性風險

合併公司民國九十六年十二月三十一日之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，合併公司持有以成本衡量之金融資產無法在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，可能導致流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1碼，以民國九十六年十二月三十一日之借款餘額，將使合併公司未來每年現金流出增加約3,388千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與中美矽晶公司之關係
朋程科技股份有限公司(朋程科技)	中美矽晶公司為該公司之董事
敦南科技股份有限公司(敦南科技)	中美矽晶公司董事長為該公司之董事
Shanghai Seefull Electronic Co., Ltd. (上海旭福)	中美矽晶公司關係人(敦南科技)採權益法評價之被投資公司
嵩隆電子股份有限公司(嵩隆電子)	中美矽晶公司總經理為該公司之董事
兆晶科技股份有限公司(兆晶科技)	中美矽晶公司為該公司之董事(註)

註：中美矽晶公司於民國九十五年七月辭任該公司之法人董事，自該月起不再視為中美矽晶公司之關係人，故僅揭露至民國九十五年六月之交易資訊。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨及應收款項

合併公司民國九十六年度及九十五年度對關係人之銷貨如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔合併公 司銷貨淨 額之 %	金 額	佔合併公 司銷貨淨 額之 %
朋程科技	\$ 264,385	4	222,698	5
上海旭福	70,334	1	81,037	2
敦南科技	46,565	1	46,980	1
嵩隆電子	1,932	-	3,714	-
	<u>\$ 383,216</u>	<u>6</u>	<u>354,429</u>	<u>8</u>

合併公司民國九十五年上半年度銷售予兆晶科技金額為61千元。

合併公司銷售予關係人之產品型態因與一般客戶不同，無一致之比較基礎；對於關係人之收款條件約為次月結60~120天，一般客戶為月結60~120天。

因上述對關係人銷貨而產生之應收票據及帳款餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	佔全 部 應 收 款項之 %	金 額	佔全 部 應 收 款項之 %
朋程科技	\$ 87,993	6	81,537	10
上海旭福	42,075	3	30,960	4
敦南科技	14,865	1	17,576	2
嵩隆電子	503	-	140	-
	<u>\$ 145,436</u>	<u>10</u>	<u>130,213</u>	<u>16</u>

2.進貨、委託加工及應付款項

合併公司民國九十六年度及九十五年度向關係人之進貨及委託加工明細如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔合併公 司進貨淨 額之 %	金 額	佔合併公 司進貨淨 額之 %
嵩隆電子	<u>\$ 121,759</u>	<u>3</u>	<u>144,059</u>	<u>5</u>

合併公司向關係人採購之貨物及委託加工型態因與一般廠商不同，其交易價格無從比較；與關係人採購之付款期限為T/T in advance 或月結60~90天，一般廠商約為月結60~90天。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因上述對關係人進貨及委託加工而產生之應付票據及帳款餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	佔 全 部 應 付 款項之%	金 額	佔 全 部 應 付 款項之%
嵩隆電子	\$ 9,732	1	9,415	2

六、抵質押之資產

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司設定抵質押之資產帳面價值明細如下：

資 產	擔 保 標 的	96.12.31	95.12.31
房屋及建築	短期借款	\$ 125,848	122,652
機器設備	短期借款	339,873	150,345
土地使用權	短期借款	9,875	9,289
定期存款(帳列其他金融資產 - 非流動)	外勞保證及太陽能示範系統質押保證	48	1,637
		<u>\$ 475,644</u>	<u>283,923</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所述外，合併公司尚有下列承諾及或有事項：

- (一)中美矽晶公司獲科學工業園區管理局之「異質晶圓接合材料開發」研發獎助合約，獎助金額共計4,700千元。此計劃期間自民國九十六年一月一日起至九十六年十二月三十一日止。合約中訂明本計劃開發之產品所取得之知識、技術及各種智慧財產權歸屬中美矽晶公司所有，惟與其委託合作研發之學研單位間，所產生研發成果之歸屬由其雙方自行商議約定之。
- (二)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司發生之已開立尚未使用之信用狀金額分別為3,068千元及24,738千元。
- (三)中美矽晶公司於民國九十四年起與二家矽原料供應商簽訂長期採購合約，雙方約定自民國九十五年一月一日起至民國一〇七年十二月三十一日止，將合約約定之供貨量及價格交付完畢。中美矽晶公司於合約規定期間分期預付購料款予供應商，預付款項不可退還，供應商保證供應約定數量矽原料予中美矽晶公司，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日，已簽約尚未交貨之金額分列如下：

	(單位：千元)	
	96.12.31	95.12.31
美金	\$ 213,728	75,963
歐元	207,304	61,055

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (四)中美矽晶公司於民國九十四年起與九家客戶簽訂矽晶片長期銷售合約，該等公司同意支付不可償還之款項予中美矽晶公司，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，依合約規定之數量及價格銷售矽晶片予該等公司，未依合約交貨應給予銷貨折扣或賠償未交貨片數二倍之預付貨款。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，已簽約尚未出貨之金額分別如下：

	(單位：千元)	
	96.12.31	95.12.31
美金	\$ 997,526	364,851
歐元	145,134	-

- (五)中美矽晶公司於民國九十六年十二月二十日經董事會決議通過以現金4,500萬美元購併GlobiTech Incorporated 之100%股權，本項購併案尚待民國九十七年三月二十一日之臨時股東會決議。

- (六)中美矽晶公司自國外進口之貨物，於民國九十六年十月二十三日接獲財政部台北關稅局之處份書，謂因違反海關緝私法之規定，處以罰鍰47,607千元，中美矽晶公司不服稽徵機關之處分，並業已申請複查，其最後結果尚未確定，惟中美矽晶公司基於保守原則，已於財務報表估列相關損失。另，中美矽晶公司已提供銀行出具罰鍰同額之履約保證金予台北關稅局。

- (七)截至民國九十六年十二月三十一日止，已簽約或訂購尚未支付之重大建造工程款及廠房設備約為30,368千元

- (八)中美矽晶公司位於新竹科學工業園區廠房之基地係向科學工業園區管理局承租，租賃期間自民國八十九年十月一日起至民國一〇九年九月三十日止，計二十年。依約租金應按政府規定地價之調整幅度調整，每年租金約為2,616千元。

中美矽晶公司位於竹南科學工業園區廠房之基地係向科學工業園區管理局承租，租賃期間自民國九十四年三月十七日起至一百一十三年三月三十一日止。依約租金應按政府規定地價之調整幅度調整，每年租金約為1,572千元。

中美矽晶公司向新竹建經小客車租賃股份有限公司承租公務車，租賃期間自民國九十四年三月至九十七年三月止，每年租金約為1,986千元。

中美矽晶公司未來最低租金給付額彙列如下：

年 度	金 額
97.01~101.12	\$ 21,540
102.01~113.03	37,959
	<u>\$ 59,499</u>

八、重大之災害損失：無。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

九、重大之期後事項

- (一)中美矽晶公司為考量營運規模擴大及策略佈局所需，於民國九十七年二月一日經董事會決議，推選原總經理姚宥梁先生擔任中美矽晶公司副董事長及副執行長職務，原總經理職務改由徐秀蘭女士擔任。
- (二)中美矽晶公司為充實中期營運資金及併購案等考量，於民國九十七年三月十二日與彰化銀行等八家銀行團簽訂25億元之聯貸案。
- (三)中美矽晶公司於民國九十七年三月與DC Chemical 簽訂長期供料合約，雙方分別約定自民國九十五年一月一日起至一〇五年十二月三十一日依合約約定之供貨量交付完畢止，中美矽晶公司於合約規定期間分期預付購料款計美金38,115千元予供應商，預付款項不可退回，供應商保證供應約定數量矽原料予中美矽晶公司。
- (四)中美矽晶公司於民國九十七年三月與太陽光電能源科技(股)公司簽訂矽晶片銷售合約，該公司同意支付美金25,500千元予中美矽晶公司，且該款項係屬不可償還之款項。雙方約定自民國九十八年一月一日起至民國一〇六年十二月三十一日止，中美矽晶公司須依合約約定之數量及價格銷售矽晶片予該公司。

十、其 他

民國九十六年度及九十五年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	96年度			95年度		
	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
用人費用						
薪資費用	348,105	90,400	438,505	259,102	85,800	344,902
員工保險費用	24,989	5,409	30,398	17,966	4,781	22,747
退休金費用	18,012	4,686	22,698	12,725	4,212	16,937
其他用人費用	27,372	4,039	31,411	17,098	3,433	20,531
折舊費用	436,229	49,981	486,210	241,747	23,028	264,775
攤銷費用	15,245	265	15,510	15,525	1,372	16,897

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者		被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
	公司名稱	公司名稱	關係	關係						
0	中美矽晶公司	昆山中辰矽晶(有)公司	中美矽晶公司之孫公司		NTD396,733	USD3,400	USD 3,400 (NTD 110,262)	-	1.80 %	NTD595,099
0	中美矽晶公司	Sino Silicon Technology Inc.	中美矽晶公司之子公司		NTD396,733	USD2,500	USD 2,500 (NTD 81,075)	-	1.32 %	NTD595,099

註1：中美矽晶公司對單一企業背書保證之限額以不逾中美矽晶公司實收資本額百分之二十為限，累積對外背書保證責任總額以不逾中美矽晶公司實收資本額百分之三十為限。

註2：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/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				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比率	
中美矽晶公司	Sino Silicon Technology Inc.股票	中美矽晶公司100%持有之子公司	採權益法之長期股權投資	20,000	1,022,299	100.00 %	註1	20,000	100.00 %	註2
中美矽晶公司	Topsil Semiconduct or Materials A/S股票	-	備供出售金融資產 - 非流動	5,130	45,918	1.29 %	45,918	5,130	1.29 %	
中美矽晶公司	朋程科技股票	-	同上	3,887	598,619	7.98 %	598,619	4,051	8.89 %	
中美矽晶公司	高隆電子股票	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	2,210	24,275	13.81 %	註1	2,210	13.81 %	
中美矽晶公司	巨錄科技股票	-	同上	1,100	7,499	1.52 %	註1	1,100	1.52 %	
中美矽晶公司	GlobiTech Holding Company股票	-	同上	3,806	220,702	15.62 %	註1	3,806	15.62 %	
中美矽晶公司	Wafer Tech China股票	-	同上	450	14,509	9.60 %	註1	450	9.60 %	

註1：所持股票未在公開市場交易，故無明確市價。

註2：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/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	處分利益	股數	金額
中美矽晶公司	GlobiTech Holding Company	以成本衡量之金融資產 - 非流動	GlobiTech Holding Company	無	1,300	58,017	2,506	162,685	-	-	-	-	3,806	220,702

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
中美矽晶公司	Sino Silicon Technology Inc.	中美矽晶公司100%持有之子公司	進貨	726,457	16 %	60天	請詳附註五	請詳附註五	(45,426)	(6) %	註
中美矽晶公司	嵩隆電子	中美矽晶公司總經理為該公司之董事	進貨	121,759	3 %	60天	請詳附註五	請詳附註五	(9,732)	(1) %	
中美矽晶公司	朋程科技	中美矽晶公司為該公司之董事	銷貨	(264,385)	(4) %	60天	請詳附註五	請詳附註五	87,993	7 %	

註：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

- 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者：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
中美矽晶公司	Sino Silicon Technology Inc.	中美矽晶公司100%持有之子公司	216,837	-	16,683	積極收款	-	-

註：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

- 9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/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	上期期末	股數	比率			
中美矽晶公司	Sino Silicon Technology Inc.	British Virgin Islands	中美矽晶公司投資海外事業之控股公司與大陸子公司之三角貿易中心	660,759 (USD20,000)	586,134 (USD17,700)	20,000	100.00%	1,022,299	195,600	註
Sino Silicon Technology Inc.	昆山中辰矽晶(有)公司	江蘇省昆山市	矽晶棒矽晶圓等加工貿易	660,759 (USD 20,000)	586,134 (USD17,700)	有限公司 無股數	1.00%	1,014,382	193,770	註

註：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：美金 / 新台幣千元

編 號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	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 名 稱	擔 保 品 價 值	對個別對 象資金貸 與限額 (註1)	資金貸與 總限額 (註2)
1	Sino Silicon Technology Inc.	昆山中辰矽晶(有)公司	應收(付)關係人款	48,645 (USD 1,500 千元)	48,645 (USD 1,500 千元)	-		進貨 USD 22,681 銷貨 USD 9,449	營業週轉	-		-	1,225,031	2,450,062

註1：對個別對象資金貸與金額以不超過中美矽晶公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之二十為限。

註2：資金貸與他人之總額不超過中美矽晶公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

註3：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/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			期中最高持股			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市價或淨值	股 數	持股比例	
Sino Silicon Technology Inc.	昆山中辰矽晶(有)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	有限公司 無股數	1,014,382	100.00	1,014,382	有限公司 無股數	100.00	註

註：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交 易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)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	
昆山中辰矽晶(有)公司	Sino Silicon Technology Inc.	孫公司	銷貨	(310,284)	(25) %	月結90天	-	-	70,511	25 %	註
Sino Silicon Technology Inc.	中美矽晶公司	中美矽晶公司100%持有之子公司	銷貨	(726,457)	(16) %	月結90天	-	-	45,426	6 %	註
Sino Silicon Technology Inc.	昆山中辰矽晶(有)公司	子公司	銷貨	(744,759)	(71) %	月結90天	-	-	32,694	28 %	註

註：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

9. 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者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.合併公司民國九十六年度對大陸之投資概況如下：

(1)轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

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	本公司直接 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(有)公司	矽晶棒矽晶圓 等加工貿易	660,759	(註1)	586,134	74,625	-	660,759	100 %	193,770	1,014,382	-

(2)轉投資大陸地區限額

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
660,759 (USD20,000千元)	660,759 (USD20,000千元)(註3)	2,337,546

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依該公司自行編製經會計師查核之財務報表認列。

註3：按歷史匯率換算。

2.與大陸被投資公司間重大交易事項：

(1)背書保證

中美矽晶公司民國九十六年度及九十五年度對中辰公司背書保證最高額度皆為美金6,200千元。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，中美矽晶公司為中辰公司背書保證額度為美金3,400千元及6,200千元。

(2)出售固定資產及遞延貸項

中美矽晶公司將歷年透過SSTI出售固定資產予中辰公司所產生之未實現利益，皆帳列遞延貸項 - 聯屬公司間利益，並依固定資產之耐用年限分五年採直線法攤提，民國九十六年度及九十五年度因此攤銷之遞延處分固定資產利益淨額分別為1,116千元及2,915千元。

中美矽晶公司民國九十六年度及九十五年度止認列歷年因上述交易尚未實現之遞延貸項餘額分別為11,249千元及15,640千元，帳列遞延貸項 - 聯屬公司間利益項下。

中美矽晶公司民國九十六年度及九十五年度透過SSTI以間接貿易方式銷售及委外加工予中辰公司分別為319,455千元及210,934千元，待中辰公司生產後，其製成品再由中美矽晶公司購回，並立即轉銷售予中美矽晶公司之客戶。中美矽晶公司透過SSTI銷售中辰公司之交易，係以成本加成計價。上述銷貨收入及進貨業已於財務報表予以沖銷，不視為中美矽晶公司之銷售及進貨。未實現損益列於遞延貸項。截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，上述交易對SSTI之應收款項淨額分別為131,422千元及81,265千元，帳列應收關係人款項。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(3)其他

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，中美矽晶公司因代中辰公司墊付款項而尚未結清之應收關係人款項分別為22千元及556千元。

上述相關交易及期末餘額業已沖銷。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十六年度

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	佔合併總營收或資產之比率
0	中美矽晶公司	SSTI	母公司對子公司	進貨	726,457	月結90天	16 %
0	中美矽晶公司	SSTI	母公司對子公司	應付帳款	45,426	月結90天	- %
0	中美矽晶公司	SSTI	母公司對子公司	應收帳款	216,837	月結90天	1 %
1	SSTI	中辰公司	SSTI對子公司	銷貨	310,284	月結90天	10 %
1	SSTI	中辰公司	SSTI對子公司	進貨	744,759	月結90天	4 %
1	SSTI	中辰公司	SSTI對子公司	應收帳款	32,694	月結90天	- %
1	SSTI	中辰公司	SSTI對子公司	應付帳款	70,511	月結90天	1 %

2.民國九十五年度

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	佔合併總營收或資產之比率
0	中美矽晶公司	SSTI	母公司對子公司	進貨	799,044	月結90天	18 %
0	中美矽晶公司	SSTI	母公司對子公司	應收帳款	81,265	月結90天	1 %
0	中美矽晶公司	SSTI	母公司對子公司	應付帳款	18,187	月結90天	- %
1	SSTI	中辰公司	SSTI對子公司	銷貨	210,934	月結90天	5 %
1	SSTI	中辰公司	SSTI對子公司	進貨	799,044	月結90天	18 %
1	SSTI	中辰公司	SSTI對子公司	應收帳款	81,265	月結90天	1 %
1	SSTI	中辰公司	SSTI對子公司	應付帳款	18,187	月結90天	- %

十二、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

合併公司主要係從事半導體矽晶材料及其元件、變阻器及光電通訊晶圓材料之研究開發、設計、製造及銷售等相關業務，為單一產業部門，無產業別資訊之適用。

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別資訊

	96年度			
	國 內	國 外	調 整 及 沖 銷	合 計
來自(母公司及合併子公司以外) 客戶之收入	\$ 6,718,348	534,796	-	7,253,144
來自母公司及合併子公司之收入	-	1,471,216	(1,471,216)	-
收入合計	<u>\$ 6,718,348</u>	<u>2,006,012</u>	<u>(1,471,216)</u>	<u>7,253,144</u>
部門(損)益	<u>\$ 1,805,721</u>	<u>404,349</u>	<u>(97,753)</u>	<u>2,112,317</u>
可辨認資產	<u>\$ 8,783,679</u>	<u>2,911,106</u>	<u>(1,457,589)</u>	<u>10,237,196</u>
備供出售金融資產 - 非流動				644,537
以成本衡量之金融資產 - 非流動				266,985
				<u>\$ 11,148,718</u>

	95年度			
	國 內	國 外	調 整 及 沖 銷	合 計
來自(母公司及合併子公司以外) 客戶之收入	\$ 4,246,702	266,886	-	4,513,588
來自母公司及合併子公司之收入	-	799,044	(799,044)	-
收入合計	<u>\$ 4,246,702</u>	<u>1,065,930</u>	<u>(799,044)</u>	<u>4,513,588</u>
部門(損)益	<u>\$ 1,099,891</u>	<u>219,597</u>	<u>(210,375)</u>	<u>1,109,113</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,959,155</u>	<u>1,814,161</u>	<u>(699,323)</u>	<u>6,073,993</u>
備供出售金融資產 - 非流動				723,999
以成本衡量之金融資產 - 非流動				104,300
				<u>\$ 6,902,292</u>

(三)國內營業部門之外銷銷貨資訊

	96年度		95年度	
	金 額	佔當期 銷貨之 百分比	金 額	佔當期 銷貨之 百分比
亞洲	\$ 2,481,625	34	2,165,273	48
美洲	438,881	6	152,532	3
歐洲	372,617	5	215,139	5
澳洲	1,718	-	-	-
合計	<u>\$ 3,294,841</u>	<u>45</u>	<u>2,532,944</u>	<u>56</u>

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十六年度及九十五年度對主要客戶銷售金額如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔當期 銷貨之 百分比	金 額	佔當期 銷貨之 百分比
A	\$ 758,375	10	327,905	7
J	689,225	9	965,598	21
	<u>\$ 1,447,600</u>	<u>19</u>	<u>1,293,503</u>	<u>28</u>

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	96 年度	95 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		3,193,300	2,511,887	681,413	27.13
長期投資		1,936,859	1,543,241	393,618	25.51
固定資產		3,134,317	2,236,497	897,820	40.14
其他資產		2,453,024	201,092	2,251,932	1,119.85
資產總額		10,717,500	6,492,717	4,224,783	65.07
流動負債		2,293,438	1,397,109	896,329	64.16
長期負債		-	35,000	(35,000)	(100.00)
其他負債		2,298,908	97,084	2,201,824	2,267.96
負債總額		4,592,346	1,529,193	3,063,153	200.31
股本(含預收股款)		1,983,999	1,838,411	145,588	7.92
資本公積		1,468,646	1,431,757	36,889	2.58
保留盈餘		2,020,087	998,538	1,021,549	102.30
股東權益-其他		652,422	674,818	76,770	11.34
股東權益總額		6,125,154	4,963,524	1,161,630	23.40

註 1：說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。

說明：

- (1)流動資產：本期較上期增加，主要係營業收入成長致期末應收款項較上期增加及因應原料需求增加存貨所致。
- (2)長期投資：本期較上期增加，主要係採權益法之長期股權投資增加所致。
- (3)固定資產：本期較上期增加，主要係本公司於竹南成立分公司，而支付相關之工程款及設備款所致。
- (4)其他資產：本期較上期增加，主要係與矽原料供應商簽訂長期供料合約，預付長期購料款增加所致。
- (5)流動負債：本期較上期增加，主要係本期增擴竹南廠及積極備料供生產，致借款、應付票據及帳款及應付設備款均較上期增加。
- (6)長期負債：本期較上期減少，主要係償還銀行長期借款所致。
- (7)其他負債：本期較上期增加，主要係本期長期預收貨款增加，致其他負債較上期增加。
- (8)股東權益-其他：備供出售金融資產期末評價數。
- (9)保留盈餘：本期較上期增加，主要係本期淨利提高間接法定盈餘公積及未提撥保留盈餘增加所致。
- (10)股東權益總額：本期較上期增加主要係本期保留盈餘增加所致。
- (11)其餘因變動未達一千萬元以上，且變動未達百分之二十，依規定免予說明。

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項 目	96 年度		95 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	6,803,712		4,331,131		2,472,581	57
減：銷貨退回	85,364		84,429		935	1
營業收入淨額		6,718,348		4,246,702	2,471,646	58
營業成本		4,637,275		3,091,743	1,545,532	50
減：聯屬公司間未實現 銷貨毛利		-		-	-	-
營業毛利		2,081,073		1,154,959	926,114	80
營業費用		316,701		270,752	45,949	17
營業利益		1,764,372		884,207	880,165	100
營業外收入及利益		403,284		283,722	119,562	42
營業外支出及損失		70,321		68,038	2,283	3
繼續營業部門稅前淨利		2,097,335		1,099,891	997,444	91
減：所得稅費用		291,614		212,171	79,443	37
會計原則變動之累積影 響數		-		2,107	(2,107)	-100
繼續營業部門稅後淨利		<u>1,805,721</u>		<u>889,827</u>	915,894	103

增減比例變動分析說明：

- 1.營業毛利分析請詳(二)之分析。
- 2.營業費用增加：主要係本期營收增加，致銷售相關推銷費用與管理費用增加，另因新產品開發，致研究發展費用亦大幅成長所致。
- 3.營業外收入增加：主要係本期認列處分投資收益及兌換利益增加所致。

(二)營業毛利變動說明如下：

	前後期增 減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營 業 毛 利	926,114	2,774,277	(1,921,753)	(572,401)	645,991

- 1.售價差異：本期因太陽能晶棒之需求持續增加，致該產品之銷售價格大幅上升，致產生有利差異。
- 2.成本價格差異：本期因矽原料供不應求致原料採購成本上升，而產生不利之成本價格差異。
- 3.銷售組合差異：本期單位成本較高之太陽能晶片及晶棒銷售比例增加，致產生不利之銷售組合差異。
- 4.銷售數量差異：本期受太陽能市場需求大幅成長之影響，太陽能代工片銷售數量大幅上升，致產生有利銷售數量差異。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度	96年度	95年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率	70.59%	27%	161 %
現金流量允當比率	43.30%	29%	49 %
現金再投資比率	11.02%	3%	267 %

增減比例變動分析說明：

本期現金流量比率較上期增加，主係本期營收成長且收現天數改善，致本期現金流量比率較上期增加。

本期現金流量允當比率較上期增加，主係本期營業活動淨現金流量增加，致本期現金流量允當比率較上期增加。

本期現金再投資比率較上期增加，主係營業活動淨現增加，致使本期現金再投資比率較上期增加。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
681,409	12,000,000	(15,000,000)	(2,318,591)	-	2,500,000

1.民國九十七年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：本公司預計營業收入及獲利成長，預計將產生淨現金流入。
- (2)投資活動：本公司預計增加國外轉投資之支出，致產生現金淨流出。
- (3)理財活動：理財活動淨現金流入，主要係辦理長期借款所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：辦理聯貸案及透過資本市場籌募資金。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計 劃 項 目	實際或預期 之資金來源	實際或 預期完 工日期	所需資金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形						
				92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
新增由長晶至拋光生產線設備及週邊工程	自有資金	93.12	105,109	62,066	43,043	-	-	-	-	-
轉投資大陸昆山中辰矽晶(有)公司	自有資金及機器設備作價	94.12	387,109	18,367	277,827	90,915	39,246	74,624	-	-
製程改善計劃	自有資金	93.12	58,166	-	58,166	-	-	-	-	-
長晶切片設備及房屋及建築（竹南廠）	現金增資及自有資金	95.7	1,400,000	-	-	800,000	600,000	-	-	-
長晶切片設備（竹南廠）	自有資金	97.12	2,100,000	-	-	-	-	800,000	1,300,000	-
轉投資GlobiTech Holding Company	自有資金	96.12	99,930	-	-	99,930	-	162,685	-	-

(二)重大資本支出預計可能產生效益：

1.預計可能增加之產銷量、值及毛利

單位：千元/公斤

年度	項 目	生 產 量	銷 售 量	銷 售 值	毛 利
97	太陽能晶棒	210,000	210,000	870,000	174,000
98	太陽能晶棒	210,000	210,000	870,000	174,000
99	太陽能晶棒	210,000	210,000	870,000	174,000

2.其他效益說明

產品技術及製程良率提昇及新增拋光、擴散晶片，以利市場需求及更大之營運空間。

五、最近年度轉投資政策及獲利、其虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資政策係以公司未來營運方向為依據並逐步執行，現階段以本業上下游相關產業為主。

六、風險管理及評估

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司財務體質健全，借款區分為短期借款及長期借款，公司借款以取得資金之成本為主要考量，又部分週轉之短期借款屬於外幣幣別，因此於動用時皆會考量匯率狀況作為判斷；近來匯率波動幅度頗大，公司在進銷貨部分皆有外幣部位能進行部份自然避險，公司就外匯差額部位進行外匯管理為主。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品之交易，九十六年亦無資金貸與他人情形發生，僅因應營運之需求，依據本公司「背書保證辦法」之規定，對其子公司 B.V.I 子公司背書保證。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司在前瞻技術研發方面積極朝高效率太陽能單晶矽及高品質低缺陷密度多晶矽方向進行創新性研發，並同步進行高亮度藍白光 LED 關鍵材料藍寶石長晶及圖形化晶圓技術開發，研發的領域包含半導體材料、太陽能材料及藍寶石材料等三大關鍵材料領域，預計將投入新台幣 3 億元研發經費開發三大材料領域的關鍵核心技術，包括超薄太陽能晶片技術開發、高效率太陽能長晶爐開發、大尺寸藍寶石長晶爐開發、微奈米圖案化藍寶石材料技術的開發、高品質多晶矽長晶技術開發、HVPE 生長 GaN 基板開發、高效率太陽能電池開發、LAO 晶體生長技術開發、奈米黑晶片開發。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)最近年度進行併購之預期效益及可能風險：

本公司秉持審慎評估之態度，基於營運策略之考量，以加強整合產品線之完整性與多元化，於今年四月一日以現金收購美國 GlobiTech 公司 100%股權。本公司藉由此收購案，以結合美商 GLOBITECH 公司技術能力、客戶價值與中美矽晶優越的管理經驗，進而具備從長晶、切片、研磨、拋光及磊晶一貫製程；藉由磊晶製程之延伸將為公司大幅提升拋光晶圓之產量及技術，亦可使中美矽晶進入半導體中小尺寸晶圓中附加價值最高的 6 吋磊晶晶圓及 8 吋埋藏層磊晶的生產和業務。

(八)最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險：

為因應全球太陽光電產業逐年快速成長之需求，本公司目前正預期於今年底前完成竹南一廠 200MW 之產能，且進行擴建竹南二廠，預計總產能將達 400MW，為滿足太陽光電能基板材料近年之強勁需求，而擴充廠房並無相關之風險。

(九)最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十)最近年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)最近年度經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)最近年度訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

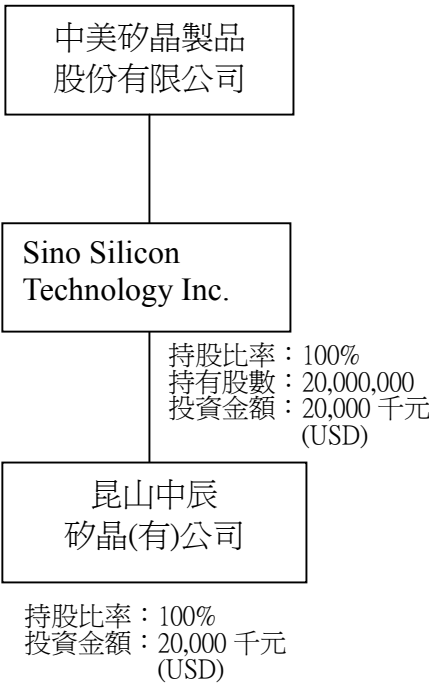
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織之概況

1.關係企業之組織圖



(二)各關係企業基本資料

單位：千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Sino Silicon Technology Inc.	1999.8.5	3rd Floor, Omar Hodge building, Wickhams Cay 1, P.O. Box 362, Road Town, Tortola British Virgin Islands	USD 20,000	投資控股及國際貿易業務
昆山中辰矽晶(有)公司	1999.8.1	大陸江蘇省昆山市昆山高科技工業園區	USD 20,000	晶圓產品之製造及銷售

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

1.晶圓製造業：中美矽晶製品(股)公司、昆山中辰矽晶(有)公司所經營業務均為矽晶圓產品之製造及銷售。

2.投資控股：Sino Silicon Technology Inc.投資控股及國際貿易業務。

3.整體關係企業分工情形

以中美矽晶製品(股)公司主力生產及銷售 3”~6”晶圓產品為中心，透過英屬維京群島 Sino Silicon Technology Inc.轉投資大陸昆山中辰矽晶(有)公司將低單價、低利潤晶圓產品移往大陸生產，以達到生產分工、資源有效配置與接近市場之效益。

(五)各關係企業董事、監察人及經理人資料

96 年 12 月 31 日；單位：美金千元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股或出資比例%
Sino Silicon Technology Inc.	董 事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：盧明光	USD 20,000	100%
	董 事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：李天良		
昆山中辰矽晶(有)公司	董事長	Sino Silicon Technology Inc. 代表人：姚宕梁	USD 20,000	100%
	董 事	Sino Silicon Technology Inc. 代表人：金敬長		
	董 事	Sino Silicon Technology Inc. 代表人：李天良		
	董 事	Sino Silicon Technology Inc. 代表人：王淑釵		
	董 事	Sino Silicon Technology Inc. 代表人：林由信		
	總經理	金敬長	-	-

(六)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

96 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元								
企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨 值	營業收入	營業利益	本期稅後損益	每股稅後盈(元)
Sino Silicon Technology Inc.	660,759	1,341,398	319,099	1,022,299	741,505	3,815	195,600	0.00
昆山中辰矽晶(有)公司	660,759	1,569,603	555,221	1,014,382	1,264,491	193,116	193,770	-

(七)關係企業合併報表

請參閱前”財務概況”之第 92 頁(96 年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表)

(八)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

中美矽晶製品股份有限公司

董事長：盧明光

