

中美矽晶製品股份有限公司

一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月二十四日(星期三)上午九時整

地點：新竹科學園區工業東二路1號2樓(科技生活館達爾文廳)

出席股數：本公司已發行股份總數為 586,221,651 股，出席股東及股東代理人所代表股數計 474,499,774 股(含以電子方式行使表決權股數 238,324,298 股)，占已發行股份總數 80.94%。

主席：盧明光 董事長

記錄：沈淑青

出席董事：盧明光董事長、姚宕梁董事、徐秀蘭董事、蔡文惠董事、方豪董事【開疆(股)公司代表人】、孫榮康董事【茂揚(股)公司代表人】、陳定國獨立董事【審計委員會召集人】

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

一、宣布開會：出席股數已逾法定數額，依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一)一〇八年度營業狀況報告，敬請 公鑒。(請參閱附件一)

(二)審計委員會審查一〇八年度決算表冊報告，敬請 公鑒。(請參閱附件二)

(三)一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。(請參閱議事手冊)

(四)一〇八年度盈餘暨資本公積發放現金股利情形報告，敬請 公鑒。(請參閱議事手冊)

(五)私募增資發行新股屆期不予辦理報告，敬請 公鑒。(請參閱議事手冊)

(六)本公司與子公司旭鑫能源股份有限公司簡易合併案報告，敬請 公鑒。(請參閱議事手冊)

(七)修訂「誠信經營守則」報告，敬請 公鑒。(請參閱附件五)

(八)修訂「誠信經營作業程序及行為指南」報告，敬請 公鑒。(請參閱附件六)

(九)修訂「道德行為準則」報告，敬請 公鑒。(請參閱附件七)

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：承認一〇八年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一〇八年度各項財務報表(含合併財務報表及個體財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾會計師、鄭安志會計師查核簽證完竣，連同營業

報告書暨上述各項表冊，送請審計委員會審查竣事。

(二)營業報告書及財務報表(含合併財務報表及個體財務報表)，請參閱附件一及附件三。

(三)敬請 承認。

決議：經投票表決結果，贊成權數：439,498,649 權，占表決總權數 94.80%，反對權數：20,688 權，棄權/未投票權數：24,050,627 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：承認一〇八年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一〇八年度稅後淨利為新台幣 2,248,385,562 元，擬分配股東現金股利每股新台幣 2.5843 元，計新台幣 1,514,972,613 元。

(二)訂定 109 年 7 月 29 日為分派基準日，109 年 8 月 14 日為現金股利發放日。依分派基準日股東名簿之記載比例計算至元為止(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數額，列入其他收入。

(三)本分派案如經主管機關修正，或因買回本公司股份、庫藏股轉讓員工或註銷、國內可轉換公司債轉換股份、員工認股權憑證執行或發生其他增加或減少股份之情形等，致影響流通在外股份數量，每股配發現金比率因此發生變動時，授權董事長全權處理之。

(四)一〇八年度盈餘分配表，請參閱附件四。

(五)敬請 承認。

決議：經投票表決結果，贊成權數：440,819,644 權，占表決總權數 95.09%，反對權數：12,689 權，棄權/未投票權數：22,737,631 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

五、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：修訂「公司章程」案，提請 公決。

說明：(一)為配合公司法修訂及創造股東之最大投資價值，擬修訂本公司「公司章程」之部分條文，修訂條文前後對照表，請參閱附件八。

(二)提請 公決。

決議：經投票表決結果，贊成權數：376,184,026 權，占表決總權數 81.14%，反對權數：64,533,318 權，棄權/未投票權數：22,852,620 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：為因應本公司資金需求，擬辦理公開募集或私募有價證券案，提請 公決。

說明：(一)本公司為因應策略聯盟發展或充實營運資金或海外購料或償還銀行借款或購置機器設備或轉投資或其他因應本公司未來發展之資金需求，以強化公司競爭力，擬提請本年度股東常會授權董事會於適當時機，視當時金融市場狀況，於普通股不超過 85,000 仟股額度內，採擇一或搭配方式，一次或分次(私募最多

不超過 2 次)依下列原則辦理國內現金增資發行普通股及/或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證及/或現金增資私募普通股。

(二)籌資方式和辦理之原則：

1. 國內辦理現金增資發行普通股：

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

(1)如以詢價圈購方式辦理者：

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

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

(2)如以公開申購方式辦理者：

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

2. 辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證：

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

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

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

惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式，而鑒於國

內股價常有劇烈短期波動，故其實際發行價格於前述範圍內，授權由董事長依國際慣例、並參考國際資本市場、國內市價及彙總圈購情形等，洽證券承銷商訂定之。

- B. 對原股東之權益而言，若以上限 85,000 仟股全數辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證計算，對原股東股權稀釋比例最高為 14.50%，且增資效益顯現後，可提昇公司競爭力以嘉惠股東；另海外存託憑證發行價格的決定方式，係以普通股在證券櫃檯買賣中心所形成之公平市價為依據，原股東仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內股市購入普通股股票，且無需承擔匯兌風險及流動性風險，故應不致對原股東權益造成重大影響。

3. 現金增資私募普通股：

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

(1) 辦理私募之必要理由

A. 不採取公開募集之理由：

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

B. 私募額度：以不超過普通股 85,000 仟股額度之範圍內。

C. 辦理私募之資金用途及預計達成效益：

本公司為因應策略聯盟發展或充實營運資金或海外購料或償還銀行借款或購置機器設備或轉投資或其他因應本公司未來發展之資金需求，將視當時金融市場狀況，一次或分次(最多不超過 2 次)辦理，各次私募預計將有強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構之效益，對股東權益有正面助益。

(2) 價格訂定之依據及合理性：

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

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

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

(3) 特定人選擇之方式及目的：

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

洽定應募人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事會為之。

(4) 應募人為策略性投資人之必要性及預計效益：

為因應本公司長期發展之需，擬藉由該等策略性投資人之技術、知識、品牌或通路等，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、穩定關鍵零

組件供貨來源、增進效率、擴大市場等效益。

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

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

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

(四)本次發行新股，其權利義務與已發行之原有股份相同。

(五)提請 公決。

決議：經投票表決結果，贊成權數：438,429,313 權，占表決總權數 94.57%，反對權數：853,909 權，棄權/未投票權數：24,286,742 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

六、選舉事項

第一案

(董事會提)

案由：全面改選董事案，提請 選舉。

說明：(一)本公司第十三屆董事將於 109 年 6 月 26 日任期屆滿，擬於本次股東會全面改選。

(二)依本公司章程規定，選舉本公司第十四屆董事 10 席(其中含獨立董事 3 席)，新選任之董事於股東會後即行就任，任期自 109 年 6 月 24 日至 112 年 6 月 23 日止，任期三年。

(三)本公司董事選舉採候選人提名制度，董事候選人名單請參閱議事手冊。

(四)提請 選舉。

選舉結果：

董事當選名單

身分別	戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
董事	3561	盧明光	407,334,378
董事	3592	徐秀蘭	366,282,364
董事	3591	姚宕梁	365,337,655
董事	3236	張鳳鳴	364,997,641
董事	3585	蔡文惠	363,016,697
董事	190223	開疆股份有限公司	258,321,697
董事	143753	坤昌投資股份有限公司	243,981,767
獨立董事	L121*****	柳金堂	352,485,846
獨立董事	A120*****	郭浩中	352,389,850
獨立董事	Y100*****	黎少倫	352,293,758

七、其他議案

第一案

(董事會提)

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 公決。

說明：(一)依公司法第 209 條之規定，本公司之董事有為自己或他人為屬於公司營業範圍之行為時，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

(二)為借重本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除新任董事競業禁止之限制，並於股東會討論本案前，當場補充說明其範圍與內容。

新任董事擔任他公司職務之情形及他公司主要經營內容如下：

職稱	姓名	兼任情形
董事	盧明光	中美矽晶製品(股)公司 董事長及執行長 朋程科技(股)公司 董事長及執行長 環球晶圓(股)公司 法人董事代表人 傳承光電(股)公司 法人董事代表人 大青節能科技(股)公司 董事長 瑞柯科技(股)公司 董事長 SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人 SAS Sunrise Inc. 法人董事代表人 GlobiTech Incorporated 董事 GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事 GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事
董事	姚宕梁	中美矽晶製品(股)公司 副董事長及副執行長 環球晶圓(股)公司 法人董事代表人 朋程科技(股)公司 副董事長及副執行長 兆遠科技(股)公司 董事長及執行長 嵩隆電子(股)公司 董事 元鴻(山東)光電材料有限公司 董事 上海召業申凱電子材料有限公司 董事 SY Company LLC 董事 SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人 旭仁能源(股)公司 法人董事代表人 台灣特品化學(股)公司 法人董事代表人 昆山中辰矽晶有限公司 董事長 GlobiTech Incorporated 董事 GlobalWafers Japan Co., Ltd 董事 GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事
董事	徐秀蘭	中美矽晶製品(股)公司 董事及總經理 環球晶圓(股)公司 董事長及執行長 朋程科技(股)公司 法人董事代表人 兆遠科技(股)公司 董事 SAS Sunrise Inc. 法人董事代表人 SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人 旭仁能源(股)公司 董事長 旭愛能源(股)公司 董事長 台灣特品化學(股)公司 董事長

職稱	姓名	兼任情形
		GWafers Inc. 董事 GlobalSemiconductor Inc. 董事 GlobiTech Incorporated 董事長及執行長 GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事長 昆山中辰矽晶有限公司 副董事長 上海葛羅禾半導體科技有限公司 董事 Topsil GlobalWafers A/S 董事長 GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事 GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. 董事 GlobalWafers B.V. 董事 MEMC Japan Ltd. 董事長 MEMC Korea Company 董事
董事	蔡文惠	中美矽晶製品(股)公司 董事 迅杰科技(股)公司 董事 宏捷科技(股)公司 董事
董事	張鳳鳴	茂揚股份有限公司 董事長 中華希望之翼協會 常務理事 輔世慈善基金會 副董事長
董事	開疆股份有限公司	中美矽晶製品(股)公司 董事 朋程科技(股)公司 董事
董事	坤昌投資股份有限公司	中美矽晶製品(股)公司 董事 興普科技股份有限公司 董事
獨立董事	柳金堂	旺玖科技(股)公司 獨立董事 合勤投資控股(股)公司 獨立董事
獨立董事	郭浩中	國立交通大學光電工程 特聘教授
獨立董事	黎少倫	竹科廣播(股)公司 董事 威盛電子(股)公司 副總經理 財團法人兩岸和平台灣信望愛文教基金會 董事 全達國際(股)公司 總經理 威創科技顧問(股)公司 董事長

(三)敬請 公決。

決議：經投票表決結果，贊成權數：303,381,117 權，占表決總權數 65.44%，反對權數：99,721,169 權，棄權/未投票權數：60,467,678 權，無效權數：0 權，本案照案表決通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：同日上午十時三十一分

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

附件一

中美矽晶製品股份有限公司
中華民國一〇八年度營業報告書



各位股東女士、先生，大家好：

感謝大家撥冗參加中美矽晶製品股份有限公司一〇九年股東大會，也謝謝大家對本公司的支持與愛護。

一〇八年太陽能產業受制於中美貿易戰及大陸太陽能補貼計劃的新政衝擊持續發酵，讓原本就疲弱不振的多晶市況更加低迷，面對市場皆轉為單晶態勢、並且大者恆大，價量同步下跌等多方影響，國內太陽能業者皆面臨嚴苛的生存挑戰，紛紛因應政策轉為內銷、甚至裁員等精簡人力方式，來強化及改善營運體質。一〇八年國內安裝量約莫 1.3GW 尚不如預期，因應市場情勢，本公司除透過調整產能降低庫存及調整產品組合外，並配合適當的人力調配政策以降低營運風險。中美矽晶在一〇八年第二季認列了 43.5 億元的虧損性合約負債準備，雖大幅衝擊營運績效，然而在全體同仁的齊心努力及子公司環球晶圓集團業績的強力挹注下，中美矽晶仍逆勢創下營業毛利、營業淨利皆歷史新高之營運成果。總結一〇八年度集團合併營收達新台幣 655 億 1023 萬元，較前一年度的新台幣 692 億 3895 萬元減少 5.39%；歸屬母公司的稅後淨利新台幣 22 億 4839 萬元；稅後每股盈餘新台幣 3.86 元。

謹就民國一〇八年度營業成果及民國一〇九年度營業計畫概要報告如下：

一、一〇八年度營業成果

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

年度 項目	108年度 (IFRSs)	107年度 (IFRSs)	增減百分比 (%)
營業收入	65,510,225	69,238,945	-5.39
營業成本	46,242,686	50,597,092	-8.61
營業毛利	19,267,539	18,641,853	3.36
營業費用	5,752,118	5,464,348	5.27
營業淨利(損)	13,515,421	13,177,505	2.56
稅前淨利(損)	13,924,169	13,318,233	4.55
本期淨利(損)	8,895,345	8,635,480	3.01
本期淨利(損)歸屬母公司	2,248,386	1,950,503	15.27

一〇八年整體太陽能產業經營環境仍舊充滿挑戰，受產能逐漸轉單晶與區域貿易壁壘調整，應用端趨勢偏向更快達到平價上網，不論是尺寸以及其產品效率在單晶的應用更是百花齊放，由於補助減少與產品整體需求轉向單晶的情況下，導致多晶大廠也紛紛轉向單晶，而業者原本多外銷也轉至國內為主，供過於求衝擊價格。中美矽晶太陽能事業持續專注於太陽能高效產品的轉換效率再提升，多晶錠的差異化應用，加強成本管控，淘汰無競爭力之產品、改善財務體質，積極慎選客戶及策略聯盟，以提升營運效率及公司競爭力。在轉投資事業方面亦交出亮麗的成績，半導體子公司環球晶圓的合併營收為新台幣 580 億 9433 萬元，歸屬母公司的稅後淨利為新台幣 136 億 4409 萬元，稅後每股盈餘為新台幣 31.35 元。

(二) 預算執行情形：本公司一〇八年度無公告財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項 目		108 年度	107 年度	
財務 結構	負債佔資產比率 (%)	55.55	53.92	
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%)	196.70	197.21	
獲利 能力 分析	資產報酬率 (%)	8.45	9.11	
	權益報酬率 (%)	18.43	18.84	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	230.55	224.75
		稅前純益	237.52	227.15
	純益率 (%)	13.58	12.47	
稅後每股盈餘/虧損 (元)	3.86	3.36		

(四) 財務收支情形

本公司一〇八年度營業收入新台幣 65,510,225 仟元，營業成本新台幣 46,242,686 仟元，營業費用新台幣 5,752,118 仟元，營業外收支淨利新台幣 408,748 仟元，稅前淨利新台幣 13,924,169 仟元，稅後淨利 8,895,345 仟元，財務收支正常。

(五) 研究發展狀況

1. 一〇八年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目/年度	108 年度	107 年度
研發費用	1,844,789	1,849,867
營業收入淨額	65,510,225	69,238,945
研發費用占營收淨額之比例(%)	2.82	2.67

2. 一〇八年度研究發展成果：

技術或產品名稱

- (1) 矽材料應用產品
- (2) 超高效率單晶矽太陽能電池

3. 未來研究發展計劃：

- (1) 超高效率 P 型單晶矽太陽能電池
- (2) SiO 鋰電池負極材料開發

二、一〇九年度營業計畫概要

(一) 經營方針

- (1) 積極尋求藍海市場，運用優異的材料及製程技術，開發利基型應用市場。
- (2) 本公司為單晶 PERC P-type 電池製造供應的領先者，將簡化產品種類與開發低成本高效率之電池維持市場競爭力。
- (3) 爭取並加速開發次世代之高效率且具優異性價比的新產品。
- (4) 利用集團資源垂直整合加大出海口，進行具效益性的電廠的規畫投資。

(二) 預估銷售數量及其依據

隨著太陽能模組的價格降低，全球各地對太陽能市電加速同價需求將不斷成長，Pv info Link 分析師預估一〇九年全球太陽能發電需求成長 10.7%到 134.3GW，單晶高效率產品將成為主流趨勢。由於本次中國新型冠狀肺炎病毒影響尚待估計，中國國內預估影響 20%，全世界約 10%，因此 116.7GW 約莫是較務實版本，有鑑於此，公司密切掌握市場趨勢及產業脈動，即時調整經營策略，研發新世代超高效率產品，以強化公司的運籌競爭力。

(三) 重要產銷政策：

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

(四) 未來公司發展策略

- (1) 持續開發並提昇太陽能產品的性價比。
- (2) 資源整合、降低成本，透過技術與產品差異化戰略，建立鞏固的競爭地位。
- (3) 積極發揮太陽能電廠策略性佈局，開發新的太陽能系統投資合作夥伴，創造集團的終端出海口，以獲取長期穩定報酬。
- (4) 建立上中下游全面整合的供應鏈，藉由垂直整合與多角化的經營策略以分散營運風險，

成為全球技術領先的綠色能源解決方案供應商。

(五) 受到外部競爭、法規環境及總體經濟環境之影響

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

展望一〇九年太陽能產業，仍然充滿不確定性和挑戰，雖然市調機構 PV-info Link 預估一〇九年全年安裝量上看 134GW，但近來新型冠狀病毒疫情讓市場環境增加許多不確定因素，務實估計約 116.7GW。面對變化劇烈的產業環境，中美矽晶仍將不斷朝向創新研發、降低成本、厚蓄實力的方向發展，持續因應市場進行策略調整，並透過太陽能電廠之佈局做垂直整合，以強化整體經營綜效。公司在太陽能及半導體的全球佈局、集團資源整合深具信心，期能持續穩健提高經營績效，再造營運佳績，實現成為營收及獲利穩定成長的永續發展綠色企業，繼續為股東創造更多的價值。

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

敬祝各位 身體健康 萬事如意

董事長 盧明光



總經理 徐秀蘭



主辦會計 徐秀鈴



附件二

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配議案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所陳振乾會計師及鄭安志會計師查核簽證完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

謹 致

一〇九年股東常會

中美矽晶製品股份有限公司

審計委員會召集人：



陳定國

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 日

附件三



安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

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

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

會計師查核報告

中美矽晶製品股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入合併公司民國一〇七年十二月三十一日採用權益法之投資中，有關兆遠科技股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關兆遠科技股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇七年十二月三十一日認列對兆遠科技股份有限公司採用權益法之投資金額占資產總額之0.4%，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額占稅前淨利之(3)%。

合併公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、客戶合約之收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列。收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(廿五)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、不動產、廠房及設備(含使用權資產)之減損評估

有關資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)非金融資產減損；不動產、廠房及設備(含使用權資產)之減損評估之會計假設及估計不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)。不動產、廠房及設備減損(含使用權資產)評估之說明，請詳合併財務報告附註六(十一)及(十二)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

三、商譽減損

有關商譽減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)非金融資產減損；商譽減損評估之假設及估計不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)。相關之說明，請詳合併財務報告附註六(十三)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾  

會計師：

鄭安志  

證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一〇九年三月十九日

中美矽晶製品股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年七月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 34,901,425	32	36,829,131	35
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,883,576	2	322,548	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及七)	240,068	-	-	-
1170 應收票據及帳款(附註六(五)及(中五))	8,434,249	7	9,767,417	9
1180 應收關係人款項(附註六(廿五)及七)	72,965	-	113,915	-
130X 存貨(附註六(六))	7,398,293	7	7,881,367	8
1476 其他金融資產－流動(附註八)	913,823	1	770,117	1
1479 其他流動資產－其他	1,321,234	1	1,575,354	2
	<u>55,165,633</u>	<u>50</u>	<u>57,260,849</u>	<u>55</u>
非流動資產：				
1513 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
(附註六(二))	95,163	-	-	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動				
(附註六(三))	332,185	-	1,204,924	1
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四)及七)	267,612	-	281,366	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	3,248,537	3	2,041,896	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十一)及八)	40,276,715	37	37,438,555	36
1755 使用權資產(附註六(十二))	913,609	1	-	-
1780 無形資產(附註六(十三))	3,227,583	3	3,649,397	4
1840 遞延所得稅資產(附註六(廿一))	1,927,636	2	1,514,843	2
1990 其他非流動資產(附註六(二十)及八)	788,017	1	267,825	-
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	3,140,806	3	325,660	-
	<u>54,217,863</u>	<u>50</u>	<u>46,724,466</u>	<u>45</u>
資產總計	\$ 109,383,496	100	103,985,315	100
負債及權益：				
流動負債：				
1111 合約負債－非流動(附註六(廿五)、七及九)	17,280,344	16	15,712,134	15
1112 長期借款(附註六(十五)及八)	-	-	2,040,200	2
1113 負債準備－非流動(附註六(十八)及九)	4,674,648	4	1,014,869	1
1114 遞延所得稅負債(附註六(廿一))	4,813,876	4	3,664,664	4
1115 其他非流動負債(附註六(十六)及(十七))	887,803	1	312,861	-
1116 淨確定福利負債(附註六(二十))	2,950,390	3	3,173,029	3
1117 普通股本	30,607,061	28	25,917,757	25
1118 待註銷股本	60,767,455	56	56,071,450	54
	<u>5,862,367</u>	<u>5</u>	<u>5,863,207</u>	<u>6</u>
(150)	(150)	-	(330)	-
5,862,217	5	5,862,877	6	
21,072,595	19	21,757,292	21	
462,354	-	311,579	-	
513,302	1	513,302	1	
2,591,235	2	1,507,753	1	
3,566,891	3	2,332,634	2	
(3,831,462)	(3)	(3,071,087)	(3)	
26,670,241	24	26,881,716	26	
21,945,800	20	21,032,149	20	
48,616,041	44	47,913,865	46	
<u>109,383,496</u>	<u>100</u>	<u>103,985,315</u>	<u>100</u>	
負債及權益總計	\$ 109,383,496	100	103,985,315	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：盧明光



經理人：徐秀齡



會計主管：徐秀齡

中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿五)及七)	\$ 65,510,225	100	69,238,945	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十二)、(十三)、(十九)、(二十)、(廿六)及七)	46,242,686	71	50,597,092	73
營業毛利	19,267,539	29	18,641,853	27
營業費用(附註六(十二)、(十三)、(十九)、(二十)、(廿六)及七)：				
6100 推銷費用	1,396,627	2	1,416,904	2
6200 管理費用	2,513,345	4	2,094,839	3
6300 研究發展費用	1,844,789	3	1,849,867	3
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失(附註六(五))	(2,643)	-	102,738	-
營業費用合計	5,752,118	9	5,464,348	8
營業淨利	13,515,421	20	13,177,505	19
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿七)及七)	767,209	2	517,896	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿八))	136,376	-	71,244	-
7050 財務成本	(150,407)	-	(212,003)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(344,430)	(1)	(236,409)	-
	408,748	1	140,728	-
稅前淨利	13,924,169	21	13,318,233	19
7950 減：所得稅費用(附註六(廿一))	5,028,824	7	4,682,753	7
本期淨利	8,895,345	14	8,635,480	12
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(二十))	179,386	-	(265,423)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	5,450	-	(521,764)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(廿一))	120,951	-	(68,152)	-
不重分類至損益之項目合計	63,885	-	(719,035)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,535,230)	(2)	940,983	1
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(廿九))	269,600	-	(173,644)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(廿一))	(305,271)	-	102,154	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(960,359)	(2)	665,185	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(896,474)	(2)	(53,850)	-
本期綜合損益總額	\$ 7,998,871	12	\$ 8,581,630	12
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 2,248,386	4	1,950,503	2
非控制權益	6,646,959	10	6,684,977	10
	\$ 8,895,345	14	\$ 8,635,480	12
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,774,007	3	1,604,225	2
非控制權益	6,224,864	9	6,977,405	10
	\$ 7,998,871	12	\$ 8,581,630	12
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(廿四))				
9750 基本每股盈餘	\$	3.86	\$	3.36
9850 稀釋每股盈餘	\$	3.83	\$	3.34

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧明光



經理人：徐秀蘭



會計主管：徐秀鈴





中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										其他權益項目										
	保留盈餘					透過其他					歸屬於母					非控制					
	普通股	特別盈餘公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之差異																
民國一〇七年一月一日餘額	5,920,587	-	311,579	513,302	317,629	507,252	(1,973,334)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	
期初適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
期初重編後餘額	5,920,587	-	311,579	513,302	317,629	507,252	(1,973,334)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	(1,109,281)	
本期淨利	-	-	-	1,950,503	-	1,950,503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	(107,341)	-	(107,341)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	1,843,162	-	1,843,162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積調補虧損	-	-	-	-	317,629	317,629	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	(55,550)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
因受贈贈與產生	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票失效收回待註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票失效收回待註銷	(1,830)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司支付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	5,863,207	(330)	311,579	513,302	1,507,753	2,332,634	(1,586,241)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)	(1,406,132)
本期淨利	-	-	-	2,248,386	-	2,248,386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	29,819	-	29,819	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	2,278,205	-	2,278,205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	150,775	(150,775)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(1,356,963)	-	(1,356,963)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票失效收回待註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利股票失效收回待註銷	(840)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
因受贈贈與產生	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司支付現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	5,862,367	(150)	462,354	513,302	2,591,235	3,566,891	(2,224,344)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)	(1,585,242)



董事長：盧明光

經理人：徐秀蘭

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：徐秀鈴



中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 13,924,169	13,318,233
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,030,426	5,628,233
攤銷費用	364,830	354,779
預期信用減損(迴轉利益)減損損失	(2,643)	102,738
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	286,287	(44,659)
利息費用	150,407	212,003
利息收入	(757,732)	(482,902)
股利收入	(9,477)	(34,994)
股份基礎給付酬勞成本	53,611	151,199
採用權益法認列關聯企業損失之份額	344,430	236,409
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	23,276	(129,992)
處分投資利益	(72,584)	-
處分無形資產損失	1,141	-
金融資產減損損失	25,973	-
迴轉存貨跌價及呆滯損失	(109,158)	(37,345)
非金融資產(迴轉利益)減損損失	(8,779)	1,436,217
提列負債準備損失	3,883,063	443,404
收益費損項目合計	<u>9,203,071</u>	<u>7,835,090</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	1,374,487	(1,153,986)
存貨	592,232	2,203,883
預付材料款	4,248	1,079,561
其他金融資產	70,638	(524,740)
其他營業資產	(325,743)	(408,244)
應付票據及帳款(含關係人)	(1,055,681)	(115,644)
合約負債	(2,037,234)	14,252,038
淨確定福利負債	(3,293)	5,838
其他營業負債	(229,612)	811,517
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(1,609,958)</u>	<u>16,150,223</u>
調整項目合計	<u>7,593,113</u>	<u>23,985,313</u>
營運產生之現金流入	21,517,282	37,303,546
收取之利息	782,061	452,590
收取之股利	9,477	34,994
支付之利息	(159,532)	(233,845)
支付之所得稅	(3,318,168)	(1,467,974)
營業活動之淨現金流入	<u>18,831,120</u>	<u>36,089,311</u>

(續下頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧明光



經理人：徐秀蘭



會計主管：徐秀鈴



中美矽晶製品股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(197,610)	(197,197)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	553,385	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產退回股款	28,239	8,732
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(250,000)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,907,850)	(276,529)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	194,245	-
取得採用權益法之長期股權投資	(1,132,310)	(990,000)
採用權益法被投資公司之現金股利	55,068	6,422
處分子公司之淨現金流入	166,668	-
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(7,719,440)	(6,597,886)
處分不動產、廠房及設備價款	105,349	560,149
其他金融資產(增加)減少	(3,067,397)	56,023
投資活動之淨現金流出	(13,171,653)	(7,430,286)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,163,041	(4,464,007)
舉借長期借款	-	1,026,000
償還長期借款	(2,040,200)	(4,632,672)
存入保證金增加(減少)	(145,179)	17,858
租賃本金償還	(201,027)	-
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(1,758,863)	(1,759,511)
限制員工權利股票註銷	(1,320)	(4,320)
非控制權益變動	(468)	(575,394)
因受領贈與產生	228	239
分配非控制權益之現金股利	(5,312,750)	(2,149,570)
籌資活動之淨現金流出	(7,296,538)	(12,541,377)
匯率變動之影響	(290,635)	368,703
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,927,706)	16,486,351
期初現金及約當現金餘額	36,829,131	20,342,780
期末現金及約當現金餘額	\$ 34,901,425	36,829,131

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧明光



經理人：徐秀蘭



會計主管：徐秀鈴





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

中美矽晶製品股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

中美矽晶製品股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中美矽晶製品股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中美矽晶製品股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入中美矽晶製品股份有限公司民國一〇七年十二月三十一日採用權益法之投資中，有關兆遠科技股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關兆遠科技股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇七年十二月三十一日認列對兆遠科技股份有限公司採用權益法之投資金額占資產總額之1%，民國一〇七年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業損益之份額占稅前淨利之(20)%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中美矽晶製品股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、不動產、廠房及設備(含使用權資產)之減損評估

有關資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)非金融資產減損；不動產、廠房及設備(含使用權資產)之減損評估之會計假設及估計不確定性，請詳個體財務報告附註五。不動產、廠房及設備(含使用權資產)減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(九)及(十)。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、採用權益法之投資之評估

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

關鍵查核事項之說明：

中美矽晶製品股份有限公司持有採用權益法之投資一子公司(環球晶圓股份有限公司) 51.17%股權，考量投資環球晶圓股份有限公司之子公司主要源於企業併購，加上環球晶圓股份有限公司所處產業易受市場環境等因素而波動，子公司之收入認列及企業併購產生之商譽減損評估係屬重要。因此，將其列為本會計師之重要查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之投資有關收入認列所執行的主要查核程序包括瞭解其所採用的收入認列會計政策；評估銷貨收入之內部控制制度設計；及抽樣測試個別交易，以佐證收入認列之適當性。有關商譽減損評估之主要查核程序包括：評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及減損跡象；評估管理階層衡量可回收金額所使用之評價方式之合理性；評估管理階層過去所作預測之準確度；檢視管理階層衡量現金產生單位之可回收金額的計算；評估編製未來現金流量預測及計算可回收金額所使用的各項假設，並對重要假設值進行敏感度分析。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中美矽晶製品股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中美矽晶製品股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中美矽晶製品股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中美矽晶製品股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中美矽晶製品股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

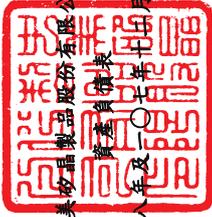
安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾 

會計師：

鄭安志 

證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一〇九年三月十九日



中美晶製品股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,256,788	4	851,304	3	2100	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	87,053	-	2120	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及七)	240,068	1	-	-	2130	
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	199,042	-	471,498	1	2170	
1180 應收關係人款項(附註七)	632,572	2	1,166,545	3	2180	
130X 存貨(附註六(六))	335,641	1	590,170	2	2201	
1421 預付貨款(附註(七)及九)	42,242	-	536,783	2	2250	
1479 其他流動資產－其他	38,391	-	83,492	-	2399	
	<u>2,744,744</u>	<u>8</u>	<u>3,786,845</u>	<u>11</u>		
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	6,095	-	801,006	2	2527	
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四)及七)	267,612	1	281,366	1	2540	
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	27,794,246	81	25,883,438	75	2550	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	3,226,668	10	3,589,549	11	2600	
1755 使用權資產(附註六(十))	154,567	-	-	-		
1900 其他非流動資產(附註六(十六)及(十七))	74,308	-	117,213	-	3110	
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	20,134	-	33,482	-	3170	
	<u>31,543,630</u>	<u>92</u>	<u>30,706,054</u>	<u>89</u>		
資產總計	<u>\$ 34,288,374</u>	<u>100</u>	<u>34,492,899</u>	<u>100</u>		
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(十一)及八)	\$ 200,000	1	2,717,125	8		
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	68	-	-	-		
合約負債－流動(附註六(十一)、七及九)	88,538	-	148,713	-		
應付票據及帳款	500,893	1	431,425	1		
應付關係人款項(附註七)	2,516	-	6,464	-		
應付薪資及獎金	340,216	1	284,009	1		
負債準備－流動(附註六(十四)及九)	221,949	1	-	-		
其他流動負債－其他(附註六(十三))	363,601	1	349,260	1		
	<u>1,717,781</u>	<u>5</u>	<u>3,936,996</u>	<u>11</u>		
非流動負債：						
合約負債－非流動(附註六(十一)、七及九)	1,115,657	3	1,103,030	3		
長期借款(附註六(十二)及八)	-	-	1,610,200	5		
負債準備－非流動(附註六(十四)及九)	4,622,950	13	960,292	3		
其他非流動負債(附註六(十三)及(十七))	161,745	-	665	-		
	<u>5,900,352</u>	<u>17</u>	<u>3,674,187</u>	<u>11</u>		
	<u>7,618,133</u>	<u>22</u>	<u>7,611,183</u>	<u>22</u>		
負債總計	<u>5,862,367</u>	<u>17</u>	<u>5,863,207</u>	<u>17</u>		
權益(附註六(十八)及(十九))：						
普通股股本	(150)	-	(350)	-		
待註銷股本	5,862,217	17	5,862,877	17		
	<u>21,072,595</u>	<u>61</u>	<u>21,757,292</u>	<u>63</u>		
資本公積	462,354	1	311,579	1		
保留盈餘：						
法定盈餘公積	513,302	2	513,302	1		
特別盈餘公積	2,591,235	8	1,507,753	5		
未分配盈餘	3,566,891	11	2,332,634	7		
其他權益	(3,831,462)	(11)	(3,071,087)	(9)		
權益總計	<u>26,670,241</u>	<u>78</u>	<u>26,881,716</u>	<u>78</u>		
負債及權益總計	<u>\$ 34,288,374</u>	<u>100</u>	<u>34,492,899</u>	<u>100</u>		

(請詳閱後附個別財務報告附註)



董事長：盧明光



經理人：徐秀齡



會計主管：徐秀齡

中美矽晶製品股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 6,002,885	100	8,430,747	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十三)、(十六)、(廿二)及七)	<u>9,895,050</u>	<u>165</u>	<u>12,218,087</u>	<u>145</u>
營業毛損	<u>(3,892,165)</u>	<u>(65)</u>	<u>(3,787,340)</u>	<u>(45)</u>
營業費用(附註六(十三)、(十六)、(廿二)及七)：				
6100 推銷費用	50,701	1	65,558	1
6200 管理費用	314,914	5	186,847	2
6300 研究發展費用	111,769	2	182,406	2
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失(附註六(五)及七)	<u>(6,671)</u>	<u>-</u>	<u>48,770</u>	<u>1</u>
營業費用合計	<u>470,713</u>	<u>8</u>	<u>483,581</u>	<u>6</u>
營業淨損	<u>(4,362,878)</u>	<u>(73)</u>	<u>(4,270,921)</u>	<u>(51)</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿三)及七)	43,725	-	53,020	1
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	98,206	2	(147,429)	(2)
7050 財務成本(附註六(廿五))	(25,064)	-	(39,688)	-
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(七))	<u>6,572,359</u>	<u>109</u>	<u>6,430,774</u>	<u>76</u>
稅前淨利	<u>6,689,226</u>	<u>111</u>	<u>6,296,677</u>	<u>75</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	<u>2,326,348</u>	<u>38</u>	<u>2,025,756</u>	<u>24</u>
本期淨利	<u>77,962</u>	<u>1</u>	<u>75,253</u>	<u>1</u>
8300 其他綜合損益：	<u>2,248,386</u>	<u>37</u>	<u>1,950,503</u>	<u>23</u>
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))	(169)	-	(13,994)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現 評價損益(附註六(十八))	(7,997)	-	(529,832)	(6)
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	<u>29,988</u>	<u>-</u>	<u>(93,347)</u>	<u>(1)</u>
	<u>21,822</u>	<u>-</u>	<u>(637,173)</u>	<u>(7)</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十八))	(635,972)	(10)	385,988	4
8380 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額—可能 重分類至損益之項目(附註六(廿六))	134,905	2	(100,360)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	<u>(4,866)</u>	<u>-</u>	<u>(5,267)</u>	<u>-</u>
	<u>(496,201)</u>	<u>(8)</u>	<u>290,895</u>	<u>3</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(474,379)</u>	<u>(8)</u>	<u>(346,278)</u>	<u>(4)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,774,007</u>	<u>29</u>	<u>1,604,225</u>	<u>19</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 3.86</u>		<u>3.36</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.83</u>		<u>3.34</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：盧明光



經理人：徐秀蘭



會計主管：徐秀鈴





中美晶製藥股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘										其他權益項目				
	普通股	待註銷	資本公積	法定盈	特別盈	未分配	國外營運	透過其他	其他	合	庫	權	權	權	權
	股本	股本	積	餘公積	餘公積	盈	機	綜合損	計	藏	益	益	益	益	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 5,920,587	-	24,205,831	311,579	513,302	(317,629)	(1,973,334)	-	507,252	-	(169,861)	27,140,872	-	-	
期初適用新準則之調整數	-	-	-	-	-	1,222,787	-	-	1,222,787	-	-	1,109,281	-	-	
期初重編後餘額	5,920,587	-	24,205,831	311,579	513,302	905,158	(1,973,334)	(2,338,298)	1,109,281	-	(169,861)	27,134,642	-	(6,230)	
本期淨利	-	-	-	-	-	1,950,503	-	(2,338,298)	-	-	-	1,950,503	-	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(107,341)	387,093	(626,030)	-	-	-	(346,278)	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,843,162	387,093	(626,030)	-	-	-	1,604,225	-	-	
資本公積彌補虧損	-	-	(317,629)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
資本公積配發現金股利	-	-	(1,759,511)	-	-	317,629	-	-	-	-	-	-	-	-	
採用權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股註銷	(55,550)	-	(245,680)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(244,758)	
因受領贈與產生	-	-	(114,311)	-	-	-	-	-	-	-	922	-	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	239	
限制員工權利股票失效收回待註銷	-	-	(9,487)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151,199	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(1,830)	(330)	(2,160)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,320)	
民國一〇七年十二月三十一日餘額	5,863,207	(330)	21,757,292	311,579	513,302	(1,558,196)	(1,586,241)	(1,406,132)	2,332,634	(3,380)	1,558,196	26,881,716	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	-	2,248,386	(638,103)	133,905	2,248,386	-	-	2,248,386	-	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	29,819	-	-	29,819	-	-	2,248,386	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,278,205	(638,103)	133,905	2,278,205	-	-	2,248,386	-	-	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	(150,775)	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	150,775	-	(150,775)	-	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	(401,900)	-	-	(1,356,963)	-	-	-	-	-	(1,356,963)	-	-	
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(401,900)	-	-	
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動	-	-	(279,229)	-	-	-	-	-	-	-	-	(279,117)	-	-	
採用權益法認列子公司股權淨值之變動	-	-	(21)	-	-	(21)	-	-	-	-	-	(21)	-	-	
因受領贈與產生	-	-	228	-	-	228	-	-	-	-	-	228	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	-	-	(3,115)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利股票失效收回待註銷	(840)	180	(660)	-	-	-	-	-	-	-	-	56,726	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	313,015	-	(313,015)	313,015	-	-	-	-	-	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	5,862,367	(150)	21,072,595	462,354	513,302	2,591,235	(2,224,344)	(1,585,242)	3,566,891	(3,268)	(18,608)	26,670,241	-	-	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：徐秀蘭



會計主管：徐秀鈴



董事長：盧明光

中美矽晶製品股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,326,348	2,025,756
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	491,332	981,913
預期信用(迴轉利益)減損損失	(6,671)	48,770
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	68	11,291
利息費用	25,064	39,688
利息收入	(38,385)	(38,034)
股利收入	(5,340)	(14,986)
股份基礎給付酬勞成本	53,611	151,199
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(6,572,359)	(6,430,774)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(30,812)	41,421
金融資產減損損失	25,973	-
(迴轉)提列存貨跌價及呆滯損失	(239,254)	66,125
非金融資產減損損失(迴轉)利益	(8,779)	1,466,008
提列負債準備損失	3,884,607	533,292
收益費損項目合計	<u>(2,420,945)</u>	<u>(3,144,087)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)	322,629	282,083
存貨	493,783	1,584,411
預付材料款	503,320	512,843
淨確定福利資產	(40)	(31,699)
其他營業資產	50,933	37,716
應付票據及帳款(含關係人)	65,520	(609,964)
合約負債	(47,548)	(453,415)
其他營業負債	(130,928)	(207,964)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>1,257,669</u>	<u>1,114,011</u>
調整項目合計	<u>(1,163,276)</u>	<u>(2,030,076)</u>
營運產生之現金流入(流出)	1,163,072	(4,320)
收取之利息	35,049	37,951
收取之股利	5,340	14,986
支付之利息	(26,482)	(39,788)
支付之所得稅	(2,757)	(4,660)
營業活動之淨現金流入	<u>1,174,222</u>	<u>4,169</u>

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：盧明光



經理人：徐秀蘭



會計主管：徐秀鈴



中美矽晶製品股份有限公司

現金流量表(承上頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(197,610)	(205,059)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	474,207	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(250,000)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(98,344)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	98,344	-
應收關係人融資款減少	477,076	283,527
取得採用權益法之長期股權投資	(1,019,487)	(1,081,006)
採用權益法被投資公司之現金股利	5,606,733	2,226,116
取得不動產、廠房及設備及預付設備款	(113,682)	(414,734)
處分不動產、廠房及設備價款	57,258	638,064
其他金融資產增加(減少)	13,348	(13,677)
投資活動之淨現金流入	<u>5,146,187</u>	<u>1,334,887</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(2,517,125)	352,212
舉借長期借款	-	596,000
償還長期借款	(1,610,200)	(345,800)
存入保證金增加	762	-
租賃本金償還	(28,407)	-
發放現金股利及資本公積配發現金股利	(1,758,863)	(1,759,511)
限制員工權利股票註銷	(1,320)	(4,320)
因受領贈與產生	228	239
籌資活動之淨現金流出	<u>(5,914,925)</u>	<u>(1,161,180)</u>
本期現金及約當現金增加數	405,484	177,876
期初現金及約當現金餘額	851,304	673,428
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,256,788</u>	<u>851,304</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：盧明光



經理人：徐秀蘭



會計主管：徐秀鈴



附件四

中美矽晶製品股份有限公司



盈餘分配表

民國108年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	15,392
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	29,818,867
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	313,014,752
加：民國108年度稅後淨利	2,248,385,562
減：提列法定盈餘公積	(259,121,918)
減：提列特別盈餘公積	(817,116,723)
可供分配盈餘	1,514,995,932
分配項目：	
減：股東紅利(現金股利2.5843 元/股)	(1,514,972,613)
期末未分配盈餘	23,319

董事長：



總經理：



會計主管：



附件五

中美矽晶製品股份有限公司
誠信經營守則修訂條文前後對照表

條文	修訂前	修訂後	說明
第五條	(政策) 本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	(政策) 本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策， <u>經董事會通過</u> ，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。	配合櫃買中心「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂
第七條	(防範方案之範圍) 本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。本公司訂定防範方案應涵蓋下列行為之防範措施： (以下略)	(防範方案之範圍) 本公司訂定防範方案時，應 <u>建立不誠信行為風險之評估機制</u> ，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動， <u>據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性</u> 。 本公司應參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案，並應涵蓋下列行為之防範措施： (以下略)	配合櫃買中心「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂，應建立不誠信行為風險之評估機制
第八條	(承諾與執行) 本公司及其集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。	(承諾與執行) 本公司應要求董事與高階管理階層 <u>出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策</u> 。 本公司及其集團企業與組織應於其規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。 本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。	配合櫃買中心「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂，要求遵循誠信經營政策之聲明與遵守
第十七條	(組織與責任) 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司為健全誠信經營之管理，應由稽核室負責誠信經營政策與防範	(組織與責任) 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司為健全誠信經營之管理，應由法務室，配置充足之資源及適任	配合櫃買中心「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂，權責單位應定期向董事會報告及分析評估不誠信行為風險

條文	修訂前	修訂後	說明
	<p>方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p>	<p>之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，<u>每年定期一次</u>向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、<u>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</u></p> <p>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p>	
第二十二條	<p>(會計與內部控制)</p> <p>公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p>	<p>(會計與內部控制)</p> <p>公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司內部稽核單位應<u>依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</u></p> <p><u>前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。</u></p>	配合櫃買中心「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂，稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果為查核依據
第二十三條	<p>(檢舉制度)</p> <p>本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：</p>	<p>(檢舉制度)</p> <p>本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：</p>	配合櫃買中心「上市上櫃公司誠信經營守則」修訂及調

條文	修訂前	修訂後	說明
	<p>一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。</p> <p>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p> <p>三、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</p> <p>四、檢舉人身分及檢舉內容之保密。</p> <p>五、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</p> <p>六、檢舉人獎勵措施。</p> <p>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或審計委員。</p>	<p>一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。</p> <p>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事或審計委員會，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p> <p>三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</p> <p>四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</p> <p>五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。</p> <p>六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</p> <p>七、檢舉人獎勵措施。</p> <p>本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或審計委員會。</p>	<p>整條次，明文檢舉案件調查完成後之程序及允許匿名檢舉</p>
第二十七條	<p>(實施)</p> <p>本守則經審計委員會及董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。</p> <p>本公司已設置獨立董事者，依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>(實施)</p> <p>本守則經審計委員會及董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。</p> <p>本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>已設置獨立董事，故修正文字</p>
第二十八條	<p>(訂定日期)</p> <p>本準則於中華民國一〇二年五月七日通過。</p> <p>第一次修正於中華民國一〇三年八月十二日。</p> <p>第二次修正於中華民國一〇三年十</p>	<p>(訂定日期)</p> <p>本準則於中華民國一〇二年五月七日通過。</p> <p>第一次修正於中華民國一〇三年八月十二日。</p> <p>第二次修正於中華民國一〇三年十</p>	<p>增列本次修訂日期</p>

條文	修訂前	修訂後	說明
	二月十八日。	二月十八日。 <u>第三次修正於中華民國一〇八年十一月十二日。</u>	

附件六

中美矽晶製品股份有限公司
誠信經營作業程序及行為指南修訂條文前後對照表

條文	修訂前	修訂後	說明
第一條	<p>(訂定目的及適用範圍)</p> <p>本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本「誠信經營作業程序及行為指南」(下稱本作業程序及行為指南)，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。</p>	<p>(訂定目的及適用範圍)</p> <p>本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本「誠信經營作業程序及行為指南」(下稱本作業程序及行為指南)，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。</p> <p><u>本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。</u></p>	增列條文，明訂本作業程序及行為指南適用範圍
第七條	<p>(收受不正當利益之處理程序)</p> <p>本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：</p> <p>一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，<u>必要時</u>並知會本公司專責單位。</p> <p>二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。</p> <p>前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：</p> <p>一、具有商業往來、指揮監督或費用補(獎)助等關係者。</p> <p>二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。</p> <p>三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。</p> <p>本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報董</p>	<p>(收受不正當利益之處理程序)</p> <p>本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：</p> <p>一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，<u>並應通知</u>本公司專責單位。</p> <p>二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。</p> <p>前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：</p> <p>一、具有商業往來、指揮監督或費用補(獎)助等關係者。</p> <p>二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。</p> <p>三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。</p> <p>本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報總</p>	修改條文用語及調整處理程序

條文	修訂前	修訂後	說明
	事長核准後執行。	經理核准後執行。	
第十二條	(保密機制) 本公司設置智慧財產小組，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。 (略)	(保密機制) 本公司設置智慧財產小組，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應每年檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。 (略)	明文期間
第十三條	(禁止洩漏商業機密) (略)	(禁止從事不公平競爭之行為) (略)	修改條文摘要
第十七條		(<u>建立商業關係前之誠信經營評估</u>) 本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。 本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況： 一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。 二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。 三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。 四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。 五、該企業長期經營狀況及商譽。 六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。 七、該企業是否曾涉有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。	新增條文，建立商業關係前應針對誠信經營為評估
第十八條~第二十條	第十七條~第十九條	第十八條~第二十條	調整條次
第二十條	(契約明訂誠信經營) 本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應訂定下列事項： 一、任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受	(契約明訂誠信經營) 本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應訂定下列事項： 一、任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受	原第十九條，修改條文

條文	修訂前	修訂後	說明
	<p>之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求契約金額百分之五十之損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除；契約無金額，或以前述比例方式訂定損害賠償不足嚇阻者，授權法務部門訂定最適之條款。</p> <p>(略)</p>	<p>之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求契約金額百分之五十之損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除；契約無金額，或以前述比例方式訂定損害賠償不足嚇阻或商業上窒礙難行者，授權法務部門訂定最適之條款。</p> <p>(略)</p>	
第二十一條		<p>(不誠信行為風險之評估機制)</p> <p>針對本公司「誠信經營守則」第七條列舉所應防範之不誠信行為態樣，藉下列控管方法蒐集資料並每年六月底前分析評估之，以辨識具較高風險者，並持續檢討防範方案之妥適性與有效性：</p> <p>一、門禁管制：警衛與總機回報訪客身分及來訪頻率、造訪對象、目的、出入所攜物品；</p> <p>二、電子郵件追蹤：資訊單位就外部收寄件對象設定關鍵字，記錄偵測結果並通報異常者；</p> <p>三、質性訪談：智慧財產小組指認具高侵權風險之虞者；人資單位提供新聘且為高訴訟風險之員工名單；</p> <p>四、年度法令遵循自行評估表：檢核並確保各單位充分遵循外部法令。</p> <p>五、投訴回報：本公司產品及服務有損害消費者或其他利害關係人而接獲投訴時，行銷單位應即將該情事回報法遵單位。</p> <p>本公司各單位人員於營業活動範圍內，對前項各款不誠信行為控管方法均有配合法遵單位調查義務。</p> <p>本「誠信經營作業程序及行為指南」及本公司「誠信經營守則」第六條所稱防範方案之妥適性及有效性，應依本條第一項所建立之不誠信行為風險之評估機制作定期檢討，進行適當調整或修正。</p>	新增不誠信行為風險之評估機制
第二十二條~第二十六條	第二十條~第二十四條	第二十二條~第二十六條	調整條次
第二十四條	<p>(建立獎懲、申訴制度及紀律處分)</p> <p>本公司的年度誠信經營結果得併同企業永續發展委員會之年度執行情況向董事</p>	<p>(建立訓練及獎懲申訴制度)</p> <p>本公司專責單位應定期進行內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向</p>	原第二十二條，配合本公司

條文	修訂前	修訂後	說明
	<p>會報告之。</p> <p>本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。</p> <p>本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。</p> <p>本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	<p>董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</p> <p>本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。</p> <p>本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。</p> <p>本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	「誠信經營守則」修訂條文
第二十五條	<p>(施行)</p> <p>本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送各審計委員及提報股東會報告；修正時亦同。</p>	<p>(施行)</p> <p>本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送各審計委員及提報股東會報告；修正時亦同。</p> <p><u>本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</u></p>	原第二十三條，增列條文
第二十六條	<p>(訂定日期)</p> <p>本作業程序及行為指南訂立於中華民國一〇五年三月二十二日。</p> <p>第一次修正於中華民國一〇八年三月二十一日。</p>	<p>(訂定日期)</p> <p>本作業程序及行為指南訂立於中華民國一〇五年三月二十二日。</p> <p>第一次修正於中華民國一〇八年三月二十一日。</p> <p><u>第二次修正於中華民國一〇八年十一月十二日。</u></p>	原第二十四條，增列本次修訂日期

附件七

中美矽晶製品股份有限公司
道德行為準則修訂條文前後對照表

條文	修訂前	修訂後	說明
第四條	<p>(防止利益衝突)</p> <p>本公司人員應以客觀及有效率之方式處理業務，避免利用其在公司擔任之職務，而使下列人員或企業獲致不當利益：</p> <p>一、自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬。</p> <p>二、前款人員直接或間接享有相當財務上利益之企業。</p> <p>三、自身兼任董事長、董事或高階經理人之企業。</p> <p>公司應特別注意與前項所列人員或其所屬關係企業之資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。</p>	<p>(防止利益衝突)</p> <p>本公司人員應以客觀及有效率之方式處理業務，避免利用其在公司擔任之職務，而使下列人員或企業獲致不當利益：</p> <p>一、自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬。</p> <p>二、前款人員直接或間接享有相當財務上利益之企業。</p> <p>三、自身兼任董事長、董事、<u>獨立董事</u>或高階經理人之企業。</p> <p>公司應特別注意與前項所列人員或其所屬關係企業之資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。</p> <p>公司應提供適當管道供董事、<u>獨立董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突；方式如下：</u></p> <p>一、<u>董事或獨立董事應向總經理室或公司治理主管為之；</u></p> <p>二、<u>經理人應向法遵單位為之。</u></p> <p><u>本公司法遵單位應於教育訓練時，向董事、獨立董事及經理人宣導其等負前項主動說明義務。</u></p>	依主管機關頒訂之「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」修訂部分內容
第五條	<p>(避免圖私利之機會)</p> <p>本公司人員應避免下列事項：</p> <p>一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖利自己或他人之機會。</p> <p>二、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取自己或他人之私利。</p> <p>三、與公司競爭。</p> <p>當公司有獲利機會時，本公司人員有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。</p>	<p>(避免圖私利之機會)</p> <p>本公司人員應避免下列事項：</p> <p>一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖利自己或他人之機會。</p> <p>二、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取自己或他人之私利。</p> <p>三、與公司競爭。</p> <p>當公司有獲利機會時，本公司人員有責任在<u>不增加風險之前提下</u>，增加公司所能獲取之正當合法利益。</p>	條文修訂
第十條	<p>(鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為)</p> <p>(略)</p>	<p>(鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為)</p> <p>(略)</p>	闕漏補正

條文	修訂前	修訂後	說明
	呈報制度相關施行細節依本公司「檢舉非法與不道德不誠信行為案件之處理辦法」辦理。	呈報制度相關施行細節依本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」辦理。	
第十六條	(訂定日期) 本準則於中華民國一〇二年五月七日通過。 第一次修正於中華民國一〇三年八月十二日。 第二次修正於中華民國一〇三年十二月十八日。 第三次修正於中華民國一〇八年三月二十一日。	(訂定日期) 本準則於中華民國一〇二年五月七日通過。 第一次修正於中華民國一〇三年八月十二日。 第二次修正於中華民國一〇三年十二月十八日。 第三次修正於中華民國一〇八年三月二十一日。 第四次修正於中華民國一〇八年十一月十二日。	增列修訂日期

附件八

中美矽晶製品股份有限公司
 公司章程修訂條文前後對照表

條文	修訂前	修訂後	說明
第七條	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行機關登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄，並依該機構之規定辦理。	配合公司實務運作，修訂本公司發行股票之條文
第二十六條		本公司盈餘分派或虧損撥補，於每半會計年度終了後為之。	修訂本公司盈餘分派或虧損撥補之頻率
第二十六條之一		本公司前半會計年度有盈餘分派或虧損撥補議案者，應於後半會計年度終了前，連同營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提請董事會決議。 依前項分派盈餘，以現金方式為之時，應經董事會決議，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。	修訂本公司盈餘分派或虧損撥補之頻率
第二十六條之二	(原第二十六條) 本公司每會計年度終了，董事會應造具下列表冊，提交股東常會請求承認： 一、營業報告書 二、財務報表 三、盈餘分派或虧損彌補之議案	(第二十六條之二) 本公司每會計年度終了，董事會應造具下列表冊，提交股東常會請求承認： 一、營業報告書 二、財務報表 三、盈餘分派或虧損彌補之議案	調整條次
第二十九條	本章程訂立於中華民國(以下同)六十九年十二月十五日。(以下略)。 第三十次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。 第三十一次修正於中華民國一〇八年六月二十七日。 自呈奉經股東會通過後施行之。	本章程訂立於中華民國六十九年十二月十五日。(以下略)。 第三十次修正於中華民國一〇六年六月二十七日。 第三十一次修正於中華民國一〇八年六月二十七日。 第三十二次修正於中華民國一〇九年六月二十四日。 自呈奉經股東會通過後施行之。	增列本次修訂日期